



Gemeente en OCMW Horebeke

MEERJARENPLAN 2026-2031

Voorwoord

Dit meerjarenplan is een ambitieus en realistisch plan dat beantwoordt aan alle wettelijke evenwichtscriteria. Het meerjarenplan 2026-2031 is budgettair in evenwicht. Dit meerjarenplan zal ter goedkeuring voorgelegd worden aan de gemeenteraad.

Het meerjarenplan van de gemeente Horebeke is het strategische kompas voor de komende zes jaar en is opgemaakt volgens de BBC 3.0-regelgeving. Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting. Lokale besturen gebruiken de BBC (Beleids- en Beheerscyclus) om hun beleid en financiën te plannen, op te volgen en te evalueren. Het systeem is ingevoerd in 2014 en is inmiddels 2 keer bijgesteld. We spreken nu over de BBC 3.0. De basisprincipes van de BBC blijven behouden. De wijzigingen hebben als doel de leesbaarheid van de beleidsrapporten te verhogen.

Wie vlot door de teksten en de tabellen van het meerjarenplan wenst te gaan, volgt best onderstaande leeswijzer:

1. Beleidsverklaring

De beleidsverklaring is een nieuw onderdeel van de strategische nota van het meerjarenplan. Het biedt de lezer een beknopte en leesbare synthese van de belangrijkste beleidskeuzes en een overzicht van de financiële kerncijfers. De regelgeving legt geen modelschema voor de beleidsverklaring op. Het ministeriële besluit bevat enkel een minimale lijst van de financiële kerncijfers die hier deel vanuit maken. Voor de presentatie van de financiële kerncijfers hebben we gekozen voor een dashboard. Hier kan de lezer de evolutie van de belangrijkste financiële kerncijfers terugvinden.

2. Overzicht beleidsdoelstellingen en strategische doelstellingen

In de strategische nota van het meerjarenplan is het overzicht van alle doelstellingen compacter geworden om de leesbaarheid te verhogen. Het volledige overzicht met alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en de bijhorende uitgaven en ontvangsten voor de exploitatie, de investeringen en financiering blijft beschikbaar in de documentatie bij het meerjarenplan.

3. Prioritaire acties

In de strategische nota van het meerjarenplan is een overzicht opgenomen van de prioritaire acties, de concrete stappen en projecten die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen te realiseren. De beschrijving van de prioritaire acties geeft de totale verwachte uitgaven en ontvangsten per actie weer. Hier worden de cijfers niet meer opgesplitst in exploitatie, investeringen of financiering. Ook zijn de geraamde uitgaven en ontvangsten voor de niet-prioritaire acties van een prioritaire beleidsdoelstelling geen onderdeel meer van de strategische nota van het meerjarenplan. De volledige doelstellingenboom is wel terug te vinden in de documentatie van het meerjarenplan.

4. Financieel doelstellingenplan

In de financiële nota van het meerjarenplan bevat het financieel doelstellingenplan (schema M1) een individuele weergave van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor elke beleidsdoelstelling, ongeacht of het een beleidsdoelstelling is die prioritaire acties of actieplannen bevat of niet. Zo krijgt de lezer in een oogopslag een volledig overzicht van de beleidsdoelstellingen en de middelen die het bestuur ervoor uittrekt. De informatie in het financieel doelstellingenplan (schema M1) blijft dus niet langer beperkt tot de prioritaire beleidsdoelstellingen.

5. Staat van het financieel evenwicht

Eveneens in de financiële nota is de staat van het financieel evenwicht (M2) terug te vinden. Dit geeft aan dat het meerjarenplan voldoet aan de decretaal opgelegde financiële evenwichten.

6. Toelichting

De lezer krijgt in de toelichting een globaal overzicht van de investeringen. Het technische schema over de investeringsprojecten per prioritaire actie is vervangen door een nieuw overzicht. Het overzicht bevat een beknopte omschrijving van de investering en de geraamde uitgaven en eventuele geraamde ontvangsten. De investeringen worden er per boekjaar getoond. Als de investering de periode van het meerjarenplan overschrijdt, is ook het geraamde bedrag weergegeven voor de jaren die buiten de periode van het meerjarenplan vallen.

Ook het schema van de financiële schulden is aangepast om het leesbaarder en minder technisch te maken voor de lezer. De personeelskosten vertegenwoordigen een groot aandeel in de uitgaven van een lokaal bestuur. Een overzicht van de personeelsinzet is hier terug te vinden. Hiernaast bevat de toelichting een volledig overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en de andere verbonden entiteiten met de gemeentelijke financiële tussenkomsten ervoor.

Inhoudsopgave

<u>Voorwoord</u>	
1. <u>Strategische nota</u>	1
1.1 Beleidsverklaring	2
1.2 Overzicht met beschrijving van alle beleidsdoelstellingen	8
1.3 Boomstructuur	10
1.4 Omschrijving prioritaire acties met verwachte ontvangsten en uitgaven.....	12
1.5 Verwijzing naar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actiepl. en acties	19
2. <u>Financiële nota</u>	
2.1 Financieel doelstellingenplan (schema M1).....	22
2.2 Staat van het financieel evenwicht (schema M2)	26
2.3 Overzicht van de kredieten (schema M3)	31
3. <u>Toelichting</u>	
3.1 Uitgaven en ontvangsten volgens de beleidsdomeinen (schema T1).....	36
3.2 Uitgaven en ontvangsten volgens de economische indeling (schema T2)	40
3.3 Evolutie van de financiële schulden (schema T3)	49
3.4 Overzicht van de investeringen.....	53
3.5 Beschrijving van de financiële risico's	55
3.6 Overzicht van de personeelsinzet	59
3.7 Overzicht van de IGS en andere verbonden entiteiten.....	63
3.8 Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	65
3.9 Plaats waar de documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is.....	68
4. <u>Documentatie</u>	
4.1 De omgevingsanalyse.....	66
4.2 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met ramingen....	153
4.3 Overzicht van de toegestane werkings – en investeringssubsidies	155
4.4 Overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken	158
4.5 Overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsveld	160
4.6 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.....	164
4.7 Overzicht van de opbrengsten per retributiesoort	166

1. Strategische nota

1.1 Beleidsverklaring

Beleidsverklaring – Prioriteiten

Prioriteiten

Het beleidsteam van Horebeke vertrekt voor het meerjarenplan vanuit een duidelijke en ambitieuze visie: we willen van Horebeke een warme, leefbare en toekomstgerichte gemeente maken, waar iedereen zich thuis voelt en waar het goed wonen, werken en ontspannen is. Onze landelijke gemeente heeft unieke troeven, zoals een rijk erfgoed, een prachtig landschap en een sterk gemeenschapsleven. We willen deze kwaliteiten koesteren en versterken, met respect voor het verleden en een open blik op de toekomst.

Het gemeentelijk patrimonium beheren we efficiënt en toekomstgericht, met bijzondere aandacht voor het erfgoed dat onze gemeente kenmerkt. We ontwikkelen een duidelijke toekomstvisie voor het gemeentelijk patrimonium, waarbij we inzetten op multifunctioneel gebruik en toegankelijkheid voor iedereen. De Sint-Corneliuskerk krijgt een nieuwe, polyvalente invulling als ontmoetingscentrum voor inwoners en verenigingen. Tegelijk versnellen we de toegankelijkheid van de gemeentediensten, zodat elke inwoner, ongeacht leeftijd of mobiliteit, optimaal geholpen wordt.

We zetten sterk in op veilige, aantrekkelijke en toegankelijke dorpskernen, ook voor voetgangers, fietsers en wandelaars. Door het uitvoeren van het Trage Wegenplan en het structureel onderhouden en uitbreiden van wandelpaden, maken we Horebeke vlot toegankelijk voor jonge en oudere wandelaars.

We besteden veel aandacht aan het landschap en het milieu. Kleine landschapselementen worden behouden en versterkt, en we investeren in het onderhoud van wegen, bermen en waterlopen. Het bermbeheer gebeurt conform het bermendecreet, met oog voor biodiversiteit en natuurbehoud. Sluikstorten wordt actief aangepakt. In de strijd tegen erosie en wateroverlast werken we samen met landbouwers en zoeken we naar duurzame oplossingen, zoals beplanting op strategische plaatsen.

Lokale ondernemers, landbouwers en verenigingen zijn de motor van het sociale en economische leven in Horebeke. We gaan actief in gesprek met lokale ondernemers en steunen hun initiatieven. Landbouw blijft een essentiële sector in onze gemeente, en samenwerking is daarbij cruciaal. We stimuleren lokale initiatieven zoals buurtfeesten, speelstraten en projecten rond streekproducten, en geven lokale kunstenaars en ambachten de aandacht die ze verdienen. Samen met omliggende

gemeenten werken we aan een ruimer sport-, cultuur- en recreatieaanbod, zodat elke inwoner zich kan ontplooiën en verbinden met anderen.

We kiezen bewust voor een open, transparant en participatief bestuur. We willen dicht bij de bevolking staan, met een dienstverlening die afgestemd is op de noden van de inwoners. We stimuleren tweerichtingsverkeer in de gemeentelijke communicatie: suggesties, opmerkingen en kritische vragen zijn welkom, en we moedigen de oprichting van werkgroepen en adviesraden aan. Gemeentelijk materiaal wordt ter beschikking gesteld van verenigingen en inwoners, zodat iedereen kan bijdragen aan het gemeenschapsleven.

Financiële gezondheid blijft een absolute prioriteit. We investeren in de toekomst van Horebeke, maar springen zorgvuldig om met de middelen van de gemeente. Elke financiële investering wordt grondig bekeken en geëvalueerd op haar meerwaarde en duurzaamheid. We streven naar een financieel gezonde gemeente die klaar is voor de uitdagingen van morgen, met aandacht voor klimaatnormen en energetische prestaties van gemeentelijke gebouwen.

Tot slot willen we van Horebeke een kindvriendelijke en zorgzame gemeente maken, met bijzondere aandacht voor jeugd, senioren en kwetsbare groepen. Beleidsbeslissingen worden systematisch getoetst op hun impact op deze doelgroepen. We voorzien voldoende kinderopvang, naschoolse opvang en toegankelijke ontmoetingsplaatsen, en ondersteunen jeugdbewegingen en verenigingen met infrastructuur en materiaal. Het sociaal huis en OCMW voeren hun wettelijke sociale taken effectief uit.

Met deze beleidsnota engageren we ons als beleidsteam om de komende jaren samen met inwoners, verenigingen en partners te bouwen aan een sterk, duurzaam en verbonden Horebeke, waar iedereen zich thuis voelt en kansen krijgt om te groeien.

Beleidsverklaring – financiële kerncijfers

autofinancieringsmarge (AMF)	De autofinancieringsmarge is een indicator die bepaalt hoeveel beleidsruimte er overblijft wanneer je met alle recurrente ontvangsten, de recurrente uitgaven en leningslasten hebt betaald. De AFM moet positief zijn in het laatste jaar van de planningsperiode, i.c. 2031.
beschikbaar budgettair resultaat (BBR)	Het beschikbaar budgettair resultaat is het bedrag dat overblijft (of tekortschiet) na het uitvoeren van alle uitgaven en ontvangsten van het boekjaar, en dat aangeeft hoeveel financiële ruimte het bestuur nog heeft om nieuwe uitgaven te doen.
financiële schuld	Omvat zowel bankschulden als leasingschulden gerelateerd aan investeringen door derde partijen .
investeringsuitgaven voor materiële en immateriële vaste activa en toegestane investeringssubsidies	uitsplitsing investeringsuitgaven volgens type activa. Materiële vaste activa zijn bv. gebouwen, infrastructuur, voertuigen, etc. Immateriële vaste activa zijn bv. beleidsstudies.
uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politie- en hulpverleningszones	uitsplitsing dotatie aan de politiezone in recurrente werking en investering uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de politiezone. uitsplitsing dotatie aan de politiezone in recurrente werking en investering uitgaven voor toegestane werkings- en investeringssubsidies aan de hulpverleningszone.

personeelsuitgaven	totale personeelsuitgave bestaande uit brutobezoldiging, patronale lasten en andere personeelsuitgaven.
aanslagvoet en ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting	gemeentelijk aanvullend tarief (percentage) op de algemene personenbelasting en daarmee te realiseren ontvangsten.
opcentiemen op de onroerende voorheffing en ontvangsten	gemeentelijke opcentiemen (verhoging te delen door honderd) op de Vlaamse onroerende voorheffing en daarmee te realiseren ontvangsten.
ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies	algemene werkingssubsidies worden toegekend door Vlaanderen en dienen als algemene financiële ondersteuning van de werking van de lokale besturen. Het Horebeeks aandeel in het gemeentefonds zit hierin vervat. Specifieke werkingssubsidies zijn gekoppeld aan een specifiek project of specifieke werking, bv. staatstoelage in het leefloon, loonsubsidies.
inwonersaantal	op 01.01.2025

Kerncijfers (aantal inwoners op 1/1/2025 = 2.026)	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Financiële evenwichten						
Autofinancieringsmarge	207.622	333.594	348.830	180.675	135.491	118.791
Beschikbaar budgettair resultaat	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512	160.000
Schuldenlast						
Financiële schuld op 1 januari	116.761	530.138	1.332.698	4.273.895	5.312.030	5.350.326
Investerings						
Investeringsuitgaven voor MVA en toegestane investeringssubsidies	2.046.494	1.624.160	3.452.793	1.865.733	501.915	83.253
Investeringsontvangsten	319.225	459.035	112.682	459.035	103.682	103.682
Bijdragen aan veiligheid						
Politiezone - werkingssubsidies	284.131	282.527	280.308	278.679	276.261	274.115
Politiezone - investeringssubsidies	37.316	181.069	211.032	68.246	12.269	11.950
Hulpverleningszone - werkingssubsidies	99.904	123.062	132.592	102.057	104.819	106.990
Hulpverleningszone - Investeringsubsidies	54.055	34.233	44.887	24.226	23.729	23.170
Exploitatieuitgaven						
Totale exploitatieuitgaven	2.542.742	2.535.025	2.554.108	2.695.070	2.733.340	2.795.929
Personeelsuitgaven (AR62)	1.130.812	1.193.398	1.199.191	1.247.414	1.296.195	1.344.524
Aandeel van de personeelsuitgaven in de totale exploitatieuitgaven	44%	47%	47%	46%	47%	48%
Exploitatieontvangsten						
Totale exploitatieontvangsten	2.761.188	2.895.260	2.960.942	3.046.814	3.093.735	3.155.602
Opcentiemen onroerende voorheffing (980 opcentiemen) (AR7300)	632.330	645.673	665.659	682.277	698.648	715.357
Aanvullende personenbelasting (aanslagvoet 7,7%) (AR7301)	983.322	1.110.864	1.142.481	1.177.561	1.170.801	1.193.191
Ontvangsten uit algemene en specifieke werkingssubsidies (AR740)	829.662	801.746	842.808	878.194	915.720	937.690

1.2 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

	Overzicht beleidsdoelstellingen (Meerjarenplan 2026 - 2031) Aanpassing MJP 2026/0/GE GEMEENTE HOREBEKE Kerkplein 3 KBO: 0216771442 NIS: 45062 OCMW HOREBEKE Kerkplein 3 KBO: 0216771541 NIS: 45062 De Burgemeester: Tom Simaey De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere
---	--

Overzicht Beleidsdoelstellingen(Strategische nota 2026 - 2031)

Beleidsdoelstelling: Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium

Omschrijving: Horebeke wil haar patrimonium en erfgoed versterken en toegankelijk maken voor huidige en toekomstige generaties. Daarnaast wordt aandacht besteed aan het verhogen van de belevingswaarde.

Beleidsdoelstelling: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk

Omschrijving: Horebeke streeft naar een inclusieve en toegankelijke leefomgeving.

Beleidsdoelstelling: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp

Omschrijving: Horebeke wil een aangename, gezonde en toekomstgerichte leefomgeving creëren waarin duurzaamheid centraal staat.

Beleidsdoelstelling: Horebeke, een ondersteunende gemeente

Omschrijving: Horebeke, een ondersteunende gemeente voor lokale handel, landbouw en verenigingen, waar transparante communicatie en klantgerichte dienstverlening centraal staat.

Beleidsdoelstelling: Horebeke, in de kijker als florerende gemeente

Omschrijving: Horebeke zet in op het versterken van haar imago door het promoten van lokale troeven.

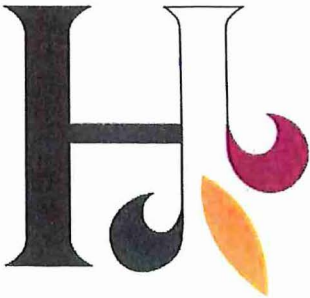
Beleidsdoelstelling: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden

Omschrijving: Horebeke heeft aandacht voor ontmoeting, ontspanning, zorg, veiligheid en participatie.

1.3 Boomstructuur

Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	Prioritair	Omschrijving
Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium	AP2026/01 Aandacht voor gebouwen	AP2026/01/01	Ja	Restauratie gemeentehuis/inrichting adm.diensten
		AP2026/01/02	Nee	Herbestemming kerk Sint-Konelis-Horebeke
	AP2026/02 Aandacht voor erfgoed	AP2026/02/01	Ja	Herwaardering gemeentelijke kerkhoven/restauratie kerkhofmuur Sint-Kornelis-Horebeke
		AP2026/02/02	Nee	Restauratie kerk Sint-Maria-Horebeke
Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk	AP2026/03 Voor iedereen administratief toegankelijk	AP2026/03/01	Nee	Aankoop mobile station burgerzaken
	AP2026/04 Voor iedereen sociaal toegankelijk	AP2026/04/01	Ja	Oprichting sociaal huis
		AP2026/04/02	Nee	Samenwerkingsinitiatieven verder uitwerken (Huis van het Kind, Veilige Huizen, Gezondheidsmakers,...)
		AP2026/04/03	Ja	Uitbrengen seniorengids
	AP2026/05 Voor iedereen digitaal toegankelijk	AP2026/05/01	Nee	Gemeentelijke digitale toepassingen verder uitwerken
		AP2026/05/02	Ja	Digitale inclusie van de inwoners
Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp	AP2026/06 Meer natuur en biodiversiteit in Horebeke	AP2026/06/01	Nee	Onthardingprojecten in de openbare ruimte
		AP2026/06/02	Nee	Communicatie en sensibilisering klimaat en milieu
		AP2026/06/03	Nee	Ondersteuning kleine landschapselementen
		AP2026/06/04	Ja	Elk een boom en schaduwbomen
		AP2026/06/05	Nee	Aandacht voor erfgoedbomen
		AP2026/06/06	Ja	Vergroening en bermbeheer van het openbaar domein
	AP2026/07 Inzetten op de peilers van lokaal woonbeleid	AP2026/07/01	Ja	Aanpak leegstand en verwaarlozing
		AP2026/07/02	Nee	Aanbieden laagdrempelig woon- en energieloket
	AP2026/08 Aandacht voor de zachte mobiliteit	AP2026/08/01	Nee	Uitwerken trage wegenplan
		AP2026/08/02	Ja	Participeren in het Leaderproject 'Buurpad vol verwondering'
		AP2026/08/03	Nee	Instap in het derdebetalerssysteem 'De Lijn' voor schoolabonnementen
		AP2026/08/04	Nee	Lokale verkeersmaatregelen evalueren en bijsturen
		AP2026/08/05	Nee	Fietsvriendelijk maken Kullaarsweg
	AP2026/09 Rioleringswerken en bijhorende wegenis	AP2026/09/01	Nee	Realisatie voetpaden, fietspaden, riolering en wegenis N454 en zijstraten
		AP2026/09/02	Nee	Aanleg erosieprojecten en bufferzones
	PLF Investeren in vaste activa met subsidie Plattelandsfonds	PLF	Nee	Plattelandsfonds
	Horebeke, een ondersteunende gemeente voor lokale handel, verenigingen en landbouw	AP2026/10 Lokale handel	AP2026/10/01	Nee
AP2026/11 Verenigingen ondersteunen		AP2026/11/01	Ja	Aankoop uitleenbare materialen en faciliteren communicatie
AP2026/12 Landbouw		AP2026/12/01	Nee	Project stroomboer
		AP2026/12/02	Nee	Individuele begeleiding bij natuurschade
Horebeke, in de kijker als florerende gemeente	AP2026/13 Toeristische onthaallocaties	AP2026/13/01	Ja	Pick-nick plaatsen, rustbanken en welkomstborden
	AP2026/14 Heerlijk Horebeke	AP2026/14/01	Ja	Vernieuwen van het gemeentelijk infoblad
Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden	AP2026/15 Kwalitatieve jeugdwerking	AP2026/15/01	Nee	Onderzoek naar creatie eigen jeugdlokaal
		AP2026/15/02	Ja	Koekoeksnest opwaarderen en aanleg petanquebaan
		AP2026/15/03	Nee	Leren en spelen - buitenspeeldag, opportuniteiten met samenwerkingsverbanden
	AP2026/16 Iedereen participeert	AP2026/16/01	Ja	Oprichting adviesraden
	AP2026/17 Kwalitatieve opvang voor iedereen	AP2026/17/01	Nee	Subsidiereglement ter ondersteuning van kinderopvanginitiatieven
		AP2026/17/02	Ja	Opwaardering en ontharding buitenruimte kinderopvang
	AP2026/18 BOA-decreet	AP2026/18/01	Nee	Implementatie BOA-decreet

1.4 Omschrijving prioritaire acties met verwachte ontvangsten en uitgaven

 HOREBEKE	Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)	
	Aanpassing MJP 2026/0/GE	
	GEMEENTE HOREBEKE	
	Kerkplein 3	
	KBO: 0216771442	NIS: 45062
	OCMW HOREBEKE	
	Kerkplein 3	
	KBO: 0216771541	
	NIS: 45062	
	De Burgemeester:	Tom Simaey
	De Algemeen Directeur:	Katrien Blommaert
	De Financieel Directeur:	Jürgen Dejaeghere

Overzicht prioritaire actieplannen/acties (Meerjarenplan 2026 - 2031)

Actieplan AP2026/01: Aandacht voor gebouwen (BDS: Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium)

Omschrijving: Om de burger adequaat te kunnen helpen is het noodzakelijk dat de infrastructuur goed onderhouden wordt en aangepast wordt naar de hedendaagse noden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.062.616	1.142.646	1.322.646	0	0	0
Ontvangsten	150.000	355.353	0	355.353	0	0

Actie AP2026/01/01: (BDS: Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium)

Omschrijving: Restauratie gemeentehuis/inrichting adm.diensten

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	1.142.646	1.322.646	0	0	0
Ontvangsten	0	355.353	0	355.353	0	0

Actieplan AP2026/02: Aandacht voor erfgoed (BDS: Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium)

Omschrijving: De kerken en de kerkhoven zijn een belangrijk uithangbord voor de gemeente van Horebeke. Zij bepalen mee het uitzicht van de gemeente Horebeke.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	187.596	169.511	154.229	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	9.000	0	0	0

Actie AP2026/02/01: (BDS: Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium)

Omschrijving: Herwaardering gemeentelijke kerkhoven/restauratie kerkhofmuur Sint-Kornelis-Horebeke

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	20.000	15.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	9.000	0	0	0

Actieplan AP2026/04: Voor iedereen sociaal toegankelijk (BDS: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk)

Omschrijving: De diensten van het gemeentebestuur worden sociaal toegankelijk voor iedereen. Sociale drempels worden weggenomen voor inwoners.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	14.825	12.825	12.825	12.825	12.825	12.825
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/04/01: (BDS: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk)

Omschrijving: Oprichting sociaal huis

Geen financiële gegevens

Actie AP2026/04/03: (BDS: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk)

Omschrijving: Uitbrengen seniorenzorg

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	2.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/05: Voor iedereen digitaal toegankelijk (BDS: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk)

Omschrijving: De diensten van het gemeentebestuur worden verder gedigitaliseerd om de inwoners efficiënt ten dienste te staan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.000	11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/05/02: (BDS: Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk)

Omschrijving: Digitale inclusie van de inwoners

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/06: Meer natuur en biodiversiteit in Horebeke (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Zowel de gemeente als de burger zal zorgen voor meer natuur en biodiversiteit om een gezonde en duurzame leefomgeving te creëren.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	11.700	21.700	11.700	11.700	11.700	11.700
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/06/04: (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Elk een boom en schaduwbomen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/06/06: (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Vergroening en bermbeheer van het openbaar domein

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/07: Inzetten op de peilers van lokaal woonbeleid (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Alle woongelegenheden dienen ten volle benut te worden op een kwaliteitsvolle en energiezuinige manier.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	800	800	800	800	800	800
Ontvangsten	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800

Actie AP2026/07/01: (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Aanpak leegstand en verwaarlozing

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800

Actieplan AP2026/08: Aandacht voor de zachte mobiliteit (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Maatregelen worden genomen voor de voetganger, de fietser en de gebruiker van het openbaar vervoer.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	43.500	13.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/08/02: (BDS: Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp)

Omschrijving: Participeren in het Leaderproject 'Buurpad vol verwondering'

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	15.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/11: Verenigingen ondersteunen (BDS: Horebeke, een ondersteunende gemeente)

Omschrijving: De verenigingen dienen verder te worden ondersteund voor samenhangigheid van Horebeke te behouden.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/11/01: (BDS: Horebeke, een ondersteunende gemeente)

Omschrijving: Aankoop uitleenbare materialen en faciliteren communicatie

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/13: Toeristische onthaallocaties (BDS: Horebeke, in de kijker als florerende gemeente)

Omschrijving: Horebeke dient herkenbaar in beeld te komen als lid van het Landschapspark Vlaamse Ardennen.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/13/01: (BDS: Horebeke, in de kijker als florerende gemeente)

Omschrijving: Pick-nick plaatsen, rustbanken en welkomstborden

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	0	20.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/14: Heerlijk Horebeke (BDS: Horebeke, in de kijker als florerende gemeente)

Omschrijving: Het gemeentelijk infoblad wordt belangrijk bron van informatie voor de burgers, die Horebeke mee kunnen doen floreren.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/14/01: (BDS: Horebeke, in de kijker als florerende gemeente)

Omschrijving: Vernieuwen van het gemeentelijk infoblad

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/15: Kwalitatieve jeugdwerking (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Kinderen zijn de toekomst die een plaats verdienen om te spelen en te leren.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	272.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/15/02: (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Koekoeksnest opwaarderen en aanleg petanquebaan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	20.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP2026/16: Iedereen participeert (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Adviesraden voor jong en oud zorgen voor een grotere betrokkenheid bij de gemeente.

Geen financiële gegevens

Actie AP2026/16/01: (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Oprichting adviesraden

Geen financiële gegevens

Actieplan AP2026/17: Kwalitatieve opvang voor iedereen (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Jonge gezinnen en hun kinderen zijn belangrijk voor de gemeente. Een kwalitatieve opvang van jonge kinderen is voor deze gezinnen een speerpunt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	13.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Actie AP2026/17/02: (BDS: Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden)

Omschrijving: Opwaardering en ontharding buitenruimte kinderopvang

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Uitgaven	13.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

1.5 Verwijzing naar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met ramingen

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de geraamde uitgaven en ontvangsten is terug te vinden in de documentatie onder hoofdstuk 4.2.

De documentatie is terug te vinden op: <https://www.horebeke.be/bestuur/beleid/bbc>

2 Financiële nota

2.1 Financieel doelstellingenplan (schema M1)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester:

Tom Simaey

De Algemeen Directeur:

Katrien Blommaert

De Financieel Directeur:

Jürgen Dejaeghere

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

Het financieel doelstellingenplan (schema M1) brengt de verwachte uitgaven en ontvangsten van het bestuur voor de volledige beleidsperiode in kaart.

Het schema bevat per boekjaar de volgende informatie:

- Het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten voor elke individuele beleidsdoelstelling ongeacht of de doelstelling prioritaire acties of actieplannen bevat.
- Het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten die het bestuur besteedt voor transacties die niet gekoppeld zijn aan beleidsdoelstellingen.

In tegenstelling tot de oudere versies van BBC, ligt de focus dus niet langer op de prioritaire beleidsdoelstellingen wat de leesbaarheid ten goede komt. Verder is er geen gedetailleerde opsplitsing meer tussen exploitatie, investering en financiering.

Het financieel doelstellingenplan volgt steeds de looptijd van het originele meerjarenplan dat bestaat uit zes boekjaren. Het financieel doelstellingenplan bevat steeds geconsolideerde cijfers (gemeente en OCMW samen).

Een **doelstelling wordt prioritair** van zodra één van de acties gekoppeld is aan een actieplan dat op zijn beurt gekoppeld is aan een doelstelling die prioritair werd gemaakt.

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen zijn doelstellingen waaraan geen prioritaire acties gekoppeld zijn, wat niet wil zeggen dat deze doelstellingen niet belangrijk zijn.

Verrichtingen die niet gekoppeld zijn aan beleidsdoelstellingen. Het gaat hier om het merendeel van exploitatie behalve de zaken waarover moet gerapporteerd worden met een Vlaamse Prioriteitscode, alles van financiering en investeringen rond de reguliere werking.

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Horebeke, een gemeente met aandacht voor patrimonium						
Uitgaven	1.250.211	1.312.157	1.476.875	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	150.000	355.353	9.000	355.353	0	0
Horebeke, een gemeente voor iedereen toegankelijk						
Uitgaven	23.825	23.825	13.825	13.825	13.825	13.825
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Horebeke, een leefbaar en duurzaam dorp						
Uitgaven	64.000	43.500	983.600	983.600	474.216	23.500
Ontvangsten	138.088	116.688	116.688	116.688	116.688	116.688
Horebeke, een ondersteunende gemeente						
Uitgaven	28.000	8.000	7.500	7.500	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Horebeke, in de kijker als florerende gemeente						
Uitgaven	5.250	25.250	5.250	5.250	5.250	5.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Horebeke, een gemeente voor alle leeftijden						
Uitgaven	401.534	67.500	67.500	67.500	67.500	67.500
Ontvangsten	44.700	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (totaal)						
Uitgaven	2.831.240	2.709.594	3.514.355	3.653.193	2.886.869	2.997.490
Ontvangsten	3.181.893	3.718.523	5.954.204	4.250.072	3.342.997	3.144.864
Totalen						
Uitgaven	4.604.060	4.189.827	6.068.905	4.735.868	3.460.160	3.120.065
Ontvangsten	3.514.681	4.193.564	6.082.892	4.725.114	3.462.685	3.264.553

2.2 Staat van het financieel evenwicht (schema M2)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester: Tom Simaey

De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert

De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

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 indicator die aanduidt of het structurele evenwicht niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze (vb. bulletleningen). 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.

Alle kapitaalsaflossingen in het meerjarenplan werden geraamd overeenstemmend met een lening met een duurtijd van 20 jaar. Dit is, gezien de diverse geraamde investeringsprojecten met een afschrijvingstermijn van meer dan 20 jaar, zelfs ambitieus. Toch wordt de GAFM in het voorliggende meerjarenplan vanaf 2030 negatief. De reden hiervoor is te zoeken in het feit dat het allemaal nieuwe geraamde leningen zijn waarbij binnen de te betalen leningslast het aandeel intresten nog hoger is dan het aandeel kapitaalsaflossingen. Jaar per jaar vermindert het aandeel te betalen intresten (waardoor de autofinancieringsmarge hoger wordt) en verhogen te kapitaalsaflossingen waardoor de GAFM automatisch positief zal worden. De negatieve gecorrigeerde autofinancieringsmarges in 2030 en 2031 zijn dus zeker te verantwoorden.

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo (a-b)	218.446	360.235	406.834	351.745	360.396	359.674
a. Ontvangsten	2.761.188	2.895.260	2.960.942	3.046.814	3.093.735	3.155.602
b. Uitgaven	2.542.742	2.535.025	2.554.108	2.695.070	2.733.340	2.795.929
II. Investeringsaldo (a-b)	-1.727.269	-1.165.125	-3.340.111	-1.406.697	-398.233	20.429
a. Ontvangsten	319.225	459.035	112.682	459.035	103.682	103.682
b. Uitgaven	2.046.494	1.624.160	3.452.793	1.865.733	501.915	83.253
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-1.508.823	-804.890	-2.933.277	-1.054.953	-37.838	380.103
IV. Financieringsaldo (a-b)	419.444	808.627	2.947.264	1.044.198	40.363	-235.615
a. Ontvangsten	434.268	839.268	3.009.268	1.219.264	265.268	5.268
b. Uitgaven	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-1.089.379	3.737	13.987	-10.755	2.525	144.488
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.095.396	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512	160.000
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512	160.000

Autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	218.446	360.235	406.834	351.745	360.396	359.674
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	10.824	26.641	58.004	171.070	224.905	240.883
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
b. Periodieke terugvordering leningen	4.000	4.000	4.000	3.996	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	207.622	333.594	348.830	180.675	135.491	118.791

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Autofinancieringsmarge	207.622	333.594	348.830	180.675	135.491	118.791
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	5.483	-11.770	-44.612	-166.846	-200.057	-187.143
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	9.341	42.411	106.616	341.912	424.962	428.026
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	213.105	321.824	304.218	13.829	-64.567	-68.352

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512	160.000
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	6.017	9.754	23.741	12.987	15.512	160.000
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	207.622	333.594	348.830	180.675	135.491	118.791
Totale autofinancieringsmarge	207.622	333.594	348.830	180.675	135.491	118.791
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	213.105	321.824	304.218	13.829	-64.567	-68.352
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	213.105	321.824	304.218	13.829	-64.567	-68.352

2.3 Overzicht van de kredieten (schema M3)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester: Tom Simaey

De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert

De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere

M3 : Overzicht van de kredieten

Meerjarenplan 2026 - 2031

Financiële nota Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

Het overzicht van de kredieten (schema M3) bevat de limitatieve kredieten per budgettaire entiteit waarvoor de raad fiat geeft om te worden aangewend. Er wordt telkenmale een onderscheid gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering.

Schema M3 : Overzicht van de kredieten

	2026	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE HOREBEKE		
Exploitatie	2.340.329	2.661.286
Investerings	2.046.494	319.225
Financiering	14.824	434.268
<i>Leningen en Leasings</i>	14.824	428.201
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	6.067
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW HOREBEKE		
Exploitatie	202.413	99.902
Investerings	0	0
Financiering	0	0
<i>Leningen en Leasings</i>	0	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

3 Toelichting

3.1 Uitgaven en ontvangsten volgens de beleidsdomeinen (schema T1)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester: Tom Simaey

De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert

De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun functionele aard (schema T1) toont de totale geraamde uitgaven en ontvangsten volgens de indeling in beleidsdomeinen. Een volledig overzicht van de beleidsdomeinen en hoe deze zijn samengesteld, is te vinden in de documentatie verder in dit rapport.

Om de leesbaarheid te bevorderen wordt er in BBC 3.0 in tegenstelling tot de oudere versies van BBC, geen onderscheid meer gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering. Wel worden de totale uitgaven en ontvangsten voor alle beleidsdomeinen samen weergegeven wat raadsleden kan helpen om het aandeel van elk domein in het totale budget te kunnen afleiden.

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Algemeen bestuur						
Uitgaven	1.235.507	2.396.002	2.583.775	1.254.730	1.299.710	1.345.127
Ontvangsten	92.939	404.716	43.433	396.858	40.579	40.656
ALGEMENE FINANCIERING						
Uitgaven	33.698	61.573	109.593	308.869	379.063	406.535
Ontvangsten	3.053.821	3.634.026	5.875.633	4.173.434	3.271.281	3.073.072
Bijstand en Zorg						
Uitgaven	271.167	208.152	210.209	212.281	214.392	216.341
Ontvangsten	86.153	44.453	44.453	44.453	44.453	44.453
Omgeving						
Uitgaven	907.724	576.280	2.198.808	2.299.192	1.000.435	595.353
Ontvangsten	129.561	108.161	117.165	108.161	104.165	104.165
Veiligheid						
Uitgaven	481.421	626.906	674.833	479.228	423.098	422.245
Ontvangsten	2.067	2.067	2.067	2.067	2.067	2.067
Vrije tijd en Welzijn						
Uitgaven	1.674.543	320.913	291.688	181.568	143.461	134.465
Ontvangsten	150.140	140	140	140	140	140
Algemeen totaal						
Uitgaven	4.604.060	4.189.827	6.068.905	4.735.868	3.460.160	3.120.065
Ontvangsten	3.514.681	4.193.564	6.082.892	4.725.114	3.462.685	3.264.553

3.2 Uitgaven en ontvangsten volgens de economische indeling (schema T2)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester: Tom Simaey

De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert

De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

De economische indeling geeft een gedetailleerd overzicht in de financiële stromen per economische soort. In vergelijking met de functionele indeling geeft ze duiding bij de aard van de uitgaven of ontvangsten zelf (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).

De ontvangsten en de uitgaven naar economische aard (schema T2) bevat dus per boekjaar het totaal van de verwachte uitgaven en ontvangsten per aard van de uitgaven of ontvangsten zelf en per begunstigde of bijdragende sector.

Schema T2 :Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal exploitatie-uitgaven	2.542.742	2.535.025	2.554.108	2.695.070	2.733.340	2.795.929
A. Operationele uitgaven	2.541.994	2.521.912	2.517.956	2.573.054	2.590.928	2.642.256
1. Goederen en diensten	674.710	605.835	593.229	631.849	595.348	598.118
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.130.812	1.193.398	1.199.191	1.247.414	1.296.195	1.344.524
a. Politiek personeel	174.839	178.012	181.249	184.552	187.922	191.360
b. Vast benoemd niet-onderwijzend personeel	643.466	671.543	698.697	736.253	774.094	811.232
c. Niet vast benoemd niet-onderwijzend personeel	182.118	210.768	183.983	189.132	194.431	199.882
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	31.687	32.399	32.572	32.734	32.910	33.074
g. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	98.702	100.676	102.689	104.743	106.838	108.975
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	31.650	31.650	31.650	31.650	31.650	31.650
4. Toegestane werkingsubsidies	695.576	682.358	691.888	660.116	665.684	665.883
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	284.131	282.527	280.308	278.679	276.261	274.115
- aan de hulpverleningszone	99.904	123.062	132.592	102.057	104.819	106.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	33.185	35.937	36.085	36.230	36.380	36.535
- aan besturen van de eredienst	53.065	38.854	38.694	36.665	39.417	37.277
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	225.291	201.978	204.210	206.486	208.807	210.967
5. Andere operationele uitgaven	9.247	8.672	1.998	2.024	2.051	2.080
	748	13.113	36.152	122.016	142.412	153.673
B. Financiële uitgaven						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	633	12.998	36.037	121.901	142.297	153.558
- aan financiële instellingen	633	12.998	36.037	121.901	142.297	153.558
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	115	115	115	115	115	115
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

EXPLOITATIE	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Exploitatieontvangsten	2.761.188	2.895.260	2.960.942	3.046.814	3.093.735	3.155.602
A. Operationele ontvangsten	2.708.975	2.845.048	2.932.729	3.018.601	3.065.522	3.127.389
1. Ontvangsten uit de werking	70.363	70.363	64.363	62.363	61.363	61.363
a. Ontvangsten uit retributies	50.097	50.097	44.097	42.097	41.097	41.097
a. Andere ontvangsten uit de werking	20.266	20.266	20.266	20.266	20.266	20.266
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.758.974	1.922.396	1.974.945	2.027.360	2.037.680	2.077.501
a. Aanvullende belastingen	1.655.374	1.796.996	1.849.545	1.901.960	1.912.280	1.952.101
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	632.330	645.673	665.659	682.277	698.648	715.357
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	983.322	1.110.864	1.142.481	1.177.561	1.170.801	1.193.191
- Andere aanvullende belastingen	39.722	40.459	41.405	42.122	42.831	43.553
b. Andere belastingen	102.300	124.100	124.100	124.100	124.100	124.100
c. Boetes	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
3. Werkingssubsidies	829.662	801.746	842.808	878.194	915.720	937.690
a. Algemene werkingssubsidies	788.946	761.030	802.088	837.474	875.000	896.970
- Gemeentefonds	571.756	573.774	593.686	614.274	635.580	657.701
- Andere algemene werkingssubsidies	217.191	187.256	208.402	223.199	239.420	239.269
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	205.691	175.756	196.402	211.199	226.920	226.769
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	11.500	11.500	12.000	12.000	12.500	12.500
b. Specifieke werkingssubsidies	40.716	40.716	40.720	40.720	40.720	40.720
- van de federale overheid	12.950	12.950	12.950	12.950	12.950	12.950
- van de Vlaamse overheid	27.041	27.041	27.045	27.045	27.045	27.045
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	725	725	725	725	725	725
4. Recuperatie individuele hulpverlening	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
5. Andere operationele ontvangsten	48.726	49.293	49.363	49.435	49.509	49.585
B. Financiële ontvangsten	52.213	50.213	28.213	28.213	28.213	28.213
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal Investeringsuitgaven	2.046.494	1.624.160	3.452.793	1.865.733	501.915	83.253
A. Investeringsen in financiële vaste activa	289.210	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	289.210	0	0	0	0	0
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	1.471.817	1.243.347	2.350.947	968.301	458.917	8.201
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.471.817	1.243.347	2.350.947	968.301	458.917	8.201
a. Terreinen en gebouwen	1.342.616	27.500	15.000	5.000	5.000	5.000
b. Wegen en andere infrastructuur	58.000	30.000	960.100	960.100	450.716	0
c. Roerende goederen	68.000	60.000	50.000	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201
e. erfgoed	0	1.122.646	1.322.646	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	285.467	380.813	1.101.846	897.432	42.998	75.052
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	285.467	380.813	1.101.846	897.432	42.998	75.052

INVESTERINGEN	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal Investeringsontvangsten	319.225	459.035	112.682	459.035	103.682	103.682
A. Verkoop van financiële vaste activa	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794
3. Verenigingen en vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	311.431	451.241	104.888	451.241	95.888	95.888
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	311.431	451.241	104.888	451.241	95.888	95.888
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Totaal financieringsuitgaven	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
A. Vereffening van financiële schulden	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
2. Niet- periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

FINANCIERING	2026	2027	2028	2029	2030	2031
II. Totaal financieringsontvangsten	434.268	839.268	3.009.268	1.219.264	265.268	5.268
A. Aangaan van financiële schulden	428.201	833.201	3.003.201	1.213.201	263.201	3.201
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	425.000	830.000	3.000.000	1.210.000	260.000	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	6.067	6.067	6.067	6.063	2.067	2.067
1. Terugvordering van toegestane leningen	4.000	4.000	4.000	3.996	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4.000	4.000	4.000	3.996	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	2.067	2.067	2.067	2.067	2.067	2.067
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerking van vaste activa	0	0	0	0	0	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I. Exploitatiesaldo	218.446	360.235	406.834	351.745	360.396	359.674
II. Investeringsaldo	-1.727.269	-1.165.125	-3.340.111	-1.406.697	-398.233	20.429
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-1.508.823	-804.890	-2.933.277	-1.054.953	-37.838	380.103
IV. Financieringsaldo	419.444	808.627	2.947.264	1.044.198	40.363	-235.615
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.089.379	3.737	13.987	-10.755	2.525	144.488

3.3 Evolutie van de financiële schulden (schema T3)

GEMEENTE HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771442

NIS: 45062

OCMW HOREBEKE

Kerkplein 3

KBO: 0216771541

NIS: 45062

De Burgemeester: Tom Simaey

De Algemeen Directeur: Katrien Blommaert

De Financieel Directeur: Jürgen Dejaeghere

T3 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2026 - 2031

Toelichting Meerjarenplan 2026 - 2031 (2026/0/GE)

AfdrukDatum : 29/11/2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10027219

Het schema T3 geeft een globaal overzicht van de geraamde schulden op 1 januari, de nieuwe leningen en leasings die het bestuur volgens de budgettaire planning zal aangaan, de kapitaalsaflossingen en de geraamde schuld die daar op 31 december uit volgt.

Zo zien raadsleden in één oogopslag hoe de schulden evolueren als het bestuur de leningen opneemt die in het meerjarenplan zijn ingeschreven.

Schema T3 :Evolutie van de financiële schulden

Geraamde financiële schulden	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A. Financiële schulden op 1 januari	116.761	530.138	1.332.698	4.273.895	5.312.030	5.350.326
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	116.761	105.138	93.515	81.892	70.269	58.646
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	425.000	1.239.183	4.192.003	5.241.761	5.291.680
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen en leasings	428.201	833.201	3.003.201	1.213.201	263.201	3.201
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201
3. Schulden aan kredietinstellingen	425.000	830.000	3.000.000	1.210.000	260.000	0
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
C. Aflossingen	14.824	30.641	62.004	175.066	224.905	240.883
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	14.824	14.824	14.824	14.824	14.824	14.824
3. Schulden aan kredietinstellingen	0	15.817	47.180	160.242	210.081	226.059
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	530.138	1.332.698	4.273.895	5.312.030	5.350.326	5.112.644
1. Obligatieleningen	0	0	0	0	0	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	105.138	93.515	81.892	70.269	58.646	47.023
3. Schulden aan kredietinstellingen	425.000	1.239.183	4.192.003	5.241.761	5.291.680	5.065.621
4. Andere leningen	0	0	0	0	0	0

3.4 Overzicht van de investeringen

U/O	Rekening	Item	Omschrijving detaillijn	Som van B2026	Som van B2027	Som van B2028	Som van B2029	Som van B2030	Som van B2031
O	1500000	001000	Vlaams Fonds voor plattelandsinvesteringen	95.888	95.888	95.888	95.888	95.888	95.888
		019000	Investeringsubsidie restauratie gemeentehuis (aanvraag voor 6/11/2028)	0	355.353	0	355.353	0	0
			Subsidie noodwoning	44.142	0	0	0	0	0
		034100	Subsidie erosiebestrijding Kromstraat 11a	21.400	0	0	0	0	0
		070100	Investeringsubsidie Herbestemming Kerk Cornelis	150.000	0	0	0	0	0
		099000	Subsidie restauratie kerkhofmuur (60%)	0	0	9.000	0	0	0
	2810000	067000	Kapitaalvermindering	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794	7.794
Totaal O				319.225	459.035	112.682	459.035	103.682	103.682
U	2200000	075000	Aankoop grond voor jeugdbeweging	250.000	0	0	0	0	0
	2210007	070100	Kerk Cornelis	1.062.616	0	0	0	0	0
	2220000	034000	Inrichten ontmoetingsplaatsen (ism landschapspark)	0	7.500	0	0	0	0
		075000	Opwaarderen speelplein Koekoeksnest	20.000	0	0	0	0	0
		094500	Opwaardering buitenruimte BKO (speeltoestellen)	10.000	0	0	0	0	0
		099000	Opwaardering kerkhof (2026) /kerkhofmuur (2028)	0	20.000	15.000	5.000	5.000	5.000
	2240000	020000	Afschaffing buurtweg	33.000	0	0	0	0	0
	2240007	020000	Fietsvriendelijke aanleg Kullaarsweg	15.000	0	0	0	0	0
		N454		0	0	960.100	960.100	450.716	0
	2250000	020000	Aankoop verkeerssignalisatie nav herziening mobiliteitsplan	0	10.000	0	0	0	0
		052000	Welkomstborden (ism landschapspark Vlaamse Ardennen)	0	20.000	0	0	0	0
	2260007	031000	Grondinname bufferbekken	10.000	0	0	0	0	0
	2300000	019000	Aankoop materiaal voor uitleen verenigingen	20.000	0	0	0	0	0
	2400000	011900	Nieuw meubilair gemeentehuis	0	20.000	0	0	0	0
	2410000	011900	Opfrissen website	0	10.000	0	0	0	0
		013000	Aankoop mobiel station burgerzaken	8.000	0	0	0	0	0
	2430000	011900	Kraan, aanhangwagen (2026), kniklader (2027), Master Kipper (2028)	40.000	30.000	50.000	0	0	0
	2500000	067000	Schuld overname + nieuwe investeringen	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201	3.201
	2700007	019000	Restauratie gemeentehuis en inrichting (start werken 11/2026)	0	1.122.646	1.322.646	0	0	0
	2811000	064000	Kapitaalverhoging Fluviuswest	289.210	0	0	0	0	0
	6640020	040000	Investeringsubsidie overeenkomstig begroting politiezone + openstaande IV-toelagen van 2017 tem 2023	37.316	181.069	211.032	68.246	12.269	11.950
	6640030	041000	Investeringsstoeilage overeenkomstig begroting hulpverleningszone	54.055	34.233	44.887	24.226	23.729	23.170
	6640041	079001	Investeringsubsidie O.-L.-Vr.Hemelvaart	187.596	149.511	139.229	0	0	0
	6640043	079003	Overeenkomstig MJP KF	6.500	16.000	17.000	13.000	7.000	0
	6640050	031000	Tekorten investeringsfonds Aquario	0	0	689.699	791.959	0	39.932
Totaal U				2.046.494	1.624.160	3.452.793	1.865.733	501.915	83.253

3.5 Beschrijving van de financiële risico's

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 op heden zowel de gemeente als het OCMW schuldenvrij zijn, maakt dat op het vlak van schuldbeheer de financiële risico's beperkt zijn. In het meerjarenplan zijn op te nemen leningen voorzien. Of deze effectief zullen worden opgenomen hangt af van onder andere de realisatie van grote infrastructuurwerken.

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 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. Een voorbeeld hiervan is het verhogen van de belastingvrije schijf in de personenbelasting door de federale regering, waardoor inkomsten uit de aanvullende personenbelasting voor de gemeente verlagen.

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 Overzicht van de personeelsinzet

ORGANOGRAM EN PERSONEELSINZET GEMEENTE EN OCMW HOREBEKE

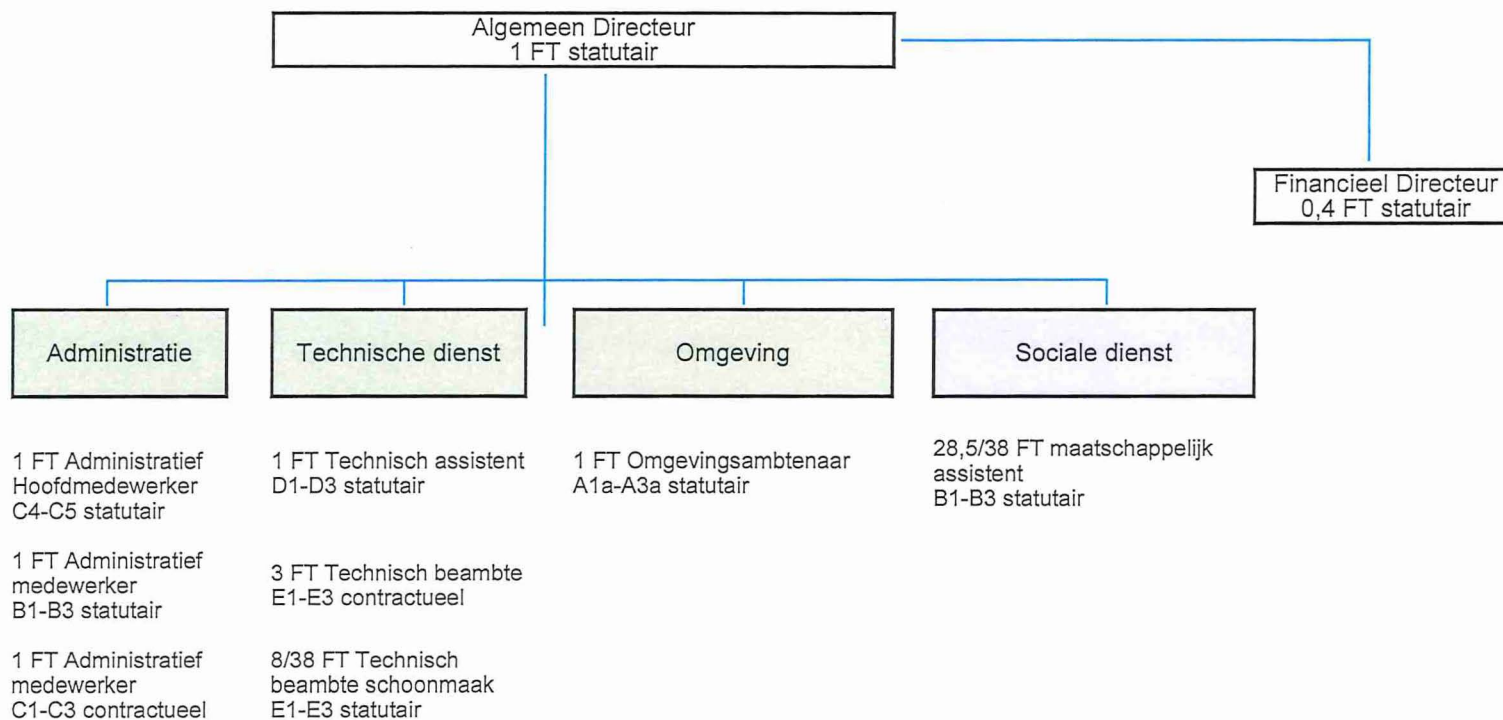
ORGANOGRAM

Gemeente

Gemeenteraad
CBS
Burgemeester

OCMW

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



OVERZICHT PERSONEELSINZET 01.12.2025

AANTAL VTE'S (Voltijdse Equivalenten)

Schaalniveau	VOLTIJDS						DEELTIJDS						
	VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		Totaal vte's
Niveau A	0	2	0	0	0	0	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
Niveau B	0	1	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Niveau C	0	1	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Niveau D	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau E	0	0	3	0	0	0	0.00	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	3.21
Niveau E	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totalen	0	4	3	0	0	0	0.20	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	7.41
Totaal per categorie	4		3		0		0.41		0.00		0.00		7.41
Totaal VTE'S			7						0.41				7.41

AANTAL KOPPEN (werknemers)

Schaalniveau	VOLTIJDS						DEELTIJDS						
	VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		Totaal koppen
Niveau A	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	3
Niveau B	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Niveau C	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Niveau D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau E	0	0	3	0	0	0	0	1	0	0	0	0	4
Niveau E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	0	4	3	0	0	0	1	1	0	0	0	0	10
Totaal per categorie	4		3		0		2		0		0		9
Totaal koppen			7						2				9

OVERZICHT PERSONEELSINZET 01.12.2025

AANTAL VTE'S (Voltijdse Equivalenten)

Schaalniveau	VOLTIJDS						DEELTIJDS						
	VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		Totaal vte's
Niveau	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0.00	0.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.75
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totalen	0	0	0	0	0	0	0.00	0.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.75
Totaal per categorie	0		0		0		0.75		0.00		0.00		0.75
Totaal VTE'S			0						0.75				0.75

AANTAL KOPPEN (werknemers)

Schaalniveau	VOLTIJDS						DEELTIJDS						
	VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw		CONTRACTUEEL man vrouw		GESCO'S man vrouw		Totaal koppen
Niveau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Totaal per categorie	0		0		0		1		0		0		1
Totaal koppen			0						1				1

3.7 Overzicht van intergemeentelijke samenwerkingen (IGS) en andere verbonden entiteiten

Rekening	Omschr. AR	Som van B2026	Som van B2027	Som van B2028	Som van B2029	Som van B2030	Som van B2031
6490020	Toegestane werkingssubsidies aan de politiezone	284.131	282.527	280.308	278.679	276.261	274.115
6490030	Toegestane werkingssubsidies aan de brandweerzone	99.904	123.062	132.592	102.057	104.819	106.990
6490040	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - CKB	1.130	1.160	1.190	1.220	1.250	1.280
6490041	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - St-Maria	42.836	25.510	25.010	22.635	25.035	22.535
6490043	Toegestane werkingssubsidies aan de kerkfabrieken - VPKB	9.099	12.184	12.494	12.810	13.132	13.462
6493000	Toerisme Vlaamse Ardennen	850	850	850	850	850	850
6493001	Landschapspark Vlaamse Ardennen vzw	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6493002	Toerisme Provincie Oost-Vlaanderen	60	60	60	60	60	60
6493003	Regionaal landschap Vlaamse Ardennen	26.260	760	760	760	760	760
6493005	Burensportdienst Vlaamse Ardennen	440	0	0	0	0	0
6493006	Rato vzw	7.110	7.252	7.400	7.545	7.695	7.850
6493007	Intergecoro Brakel-Horebeke	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6493009	Regio Deelsystemen (Solva)	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
6493010	Intergemeentelijke Onroerend Erfgoeddienst (IOED) (Solva)	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6493011	Samenwerking Vrije tijd	0	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
6493012	Cofinanciering Woonbeleid (Solva)	766	766	766	766	766	766
6493103	MEDOV	65	65	65	65	65	65
6493104	Centrum Geestelijke Gezondheidszorg	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
6493105	Tussenkost containerpark Brakel	109.383	111.570	113.802	116.078	118.399	120.767
6493106	CAW Oost-Vlaanderen	208	208	208	208	208	0
6493108	Tussenkost gebruik zwembad Brakel	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
6493510	Derdebetalerssystemen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6493803	Variant	625	625	625	625	625	625
6493901	Tussenkosten IVLA	9.734	9.734	9.734	9.734	9.734	9.734
6640020	Toegestane investeringssubsidies aan de politiezone	37.316	181.069	211.032	68.246	12.269	11.950
6640030	Toegestane investeringssubsidies aan de brandweerzone	54.055	34.233	44.887	24.226	23.729	23.170
6640041	Toegestane investeringssubsidies aan het kerkfabrieken - Sint-Maria	187.596	149.511	139.229	0	0	0
6640043	Toegestane investeringssubsidies aan het kerkfabrieken - VPK	6.500	16.000	17.000	13.000	7.000	0
6640050	Toegestane investeringssubsidies aan TMVW-AquaRio	0	0	689.699	791.959	0	39.932
Eindtotaal		893.167	975.296	1.705.859	1.469.673	620.807	653.061

3.8 Beschrijving van de grondslagen en assumpties

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. Bepaalde recurrente uitgaven aan indexatie, hiervoor werd gerekend met een jaarlijkse indexatie van 2%.
- Veel ramingen worden aangeleverd door hogere overheden: ramingen aanvullende personenbelastingen, opcentiemen onroerende voorheffing, gemeentefonds,... In het geval van de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen onroerende voorheffing werd voorzien om de aanslagvoet te verhogen. De verkregen ramingen van de hogere overheid werden met de regel van drie op basis van de oude en de nieuwe aanslagvoet aangepast.
- 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 te betalen responsabiliseringsbijdrage
 - IVLA omtrent de verwachte opbrengsten en kosten omtrent de afvalophaling- en verwerking
 - Van de aanverwante besturen (politiezone, hulpverleningszone en kerkfabrieken) werden ramingen ontvangen voor hun werkings- en investeringssubsidies die ze nodig hebben voor de toekomstige jaren. Deze werden integraal overgenomen in het meerjarenplan van de gemeente en het OCMW. Wanneer er geen ramingen werden ontvangen voor 2027, werden deze zelf ingeschat om tot een realistische raming van de financiële evenwichten te komen in 2027.
 - ...
- 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.

- Voor de ingeschreven op te nemen leningen werd gerekend met een vaste intrestvoet van 3% met een looptijd van 20 jaar om de geraamde intrest- en kapitaalflossing te berekenen.
- De beslissing van de federale overheid om de werkloosheidsuitkering van langdurig werklozen stop te zetten kan een impact hebben op het aantal OCMW-leefloonaanvragers. Uit de beschikbare informatie blijkt dat de mogelijke impact in Horebeke beperkt is, de leefloonuitkeringen en -subsidies werd voorlopig nog niet bijgesteld.

3.9 Plaats waar de documentatie bij het meerjarenplan beschikbaar is

De documentatie wordt digitaal ter beschikking gesteld. Deze is terug te vinden op:
<https://www.horebeke.be/bestuur/beleid/bbc>