



Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/6



Strategische nota

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet

Context

Overeenkomstig de regelgeving stuurt de Gemeenteraad op de hoofdlijnen.

In vergelijking met de vorige aanpassing zijn er markante wijzigingen.

De Oekraïne crisis heeft een ongeziene negatieve financiële impact gehad.

Ter illustratie de evolutie van de inkomsten en uitgaven in exploitatie en dit bij de huidige versie van het meerjarenplan (december 2021) en het voorstel van aanpassing (december 2022).

	Aanpassing 4 (dec 21)	Aanpassing 5 (dec 22)	Aanpassing 6 (sep 23)
2023			
Ontvangsten	17.534.832	19.903.474	20.197.163
Uitgaven	16.410.508	17.877.901	17.131.931
2024			
Ontvangsten	17.870.152	19.440.947	19.585.572
Uitgaven	16.492.418	18.652.534	18.044.714
2025			
Ontvangsten	18.189.563	20.084.452	20.237.799
Uitgaven	16.508.283	18.477.53	17.784.473

Daar waar de personeelskosten de voorbije jaren een te verwachten evolutie hadden, kennen deze nu – met de verschillende indexeringen – een scherpe stijging. Zie hieronder de vergelijking tussen de ramingen december 2021 (aanpassing 4) en december 2022 (aanpassing 5).

	2023	2024	2025
Aanp 4 (dec 21)	8.273.074	8.254.939	8.285.187
Aanp 5 (dec 22)	8.862.258	8.995.364	9.148.075
Aanp 6 (sep 23)	8.223.127	8.856.065	9.032.618

Bijzondere aandacht blijft geboden voor de kosten van diverse materialen.

Prioritair beleid

In het meerjarenplan werden twee prioritaire doelstellingen opgenomen.

1° Nieuw zwembad Brakel.

Het zwembad is ondertussen operationeel.

Andere projecten die blijven lopen zijn: fietspad Ronsesestraat, onderhoud wegen (asfalt – diverse werken), fase drie vernieuwing voetpaden (Herreweg), skateterrein, jeugdinfra Elst, investeringen kerkfabrieken, investeringen lokale politie, fietspad Kasteeldreef, studie vernieuwing Haeyershoek.

2° Podiumzaal en kunstacademie.

Deze opdracht werd – in het licht van de financiële situatie van de gemeente – opgeschort.

De financiële impact hiervan was te groot om op te vangen binnen het huidig meerjarenplan.

Dit alles vanuit het belang de financiën van de gemeente “gezond” te houden en zonder de belastingtarieven te verhogen.

Solva heeft ondertussen een dading met het ontwerpbureau afgesloten voor de reeds geleverde prestaties; waarvan de kostprijs is opgenomen in dit meerjarenplan.

Niet-prioritair beleid

Een pak kredieten, gerelateerd aan inhoudelijke keuzes van het meerjarenplan, zijn daarnaast te vinden in het niet-prioritair beleid. Krachtlijnen van de kredieten hier zijn:

Posten met meeruitgaven of minder ontvangsten

- Vermindering van de op te nemen leningen in 2024 voor € 1.850.000
- Meeruitgaven Ronsesestraat – € 683.686
- Minder subsidie Ronsesestraat € 280.000 met verschuiving ontvangst naar 2024
- Meeruitgaven Hollebeekstraat € 240.000
- Lagere raming gemeentefonds € 191.000
- Ontwerp en studiekosten Hayershoek € 150.000
- Verhogen zilverfonds mandatarissen € 150.000
- Asfalteringswerken + diverse wegenwerken € 140.000
- Responsabiliseringsbijdrage ocwm € 136.000
- Minder ontvangst diftar € 75.000
- Ontwerpkosten zaal Cordenuit € 60.000
- Dading en onkosten SOLVA nav studie administratief centrum € 138.500
- Jeugdhuis Elst € 48.000
- Huurovereenkomst Viso muziekacademie € 35.000
- Aankoop grond Jagerstraat € 35.000
- Zonnepanelen school Parike € 30.000
- Dading met Sweco fietspad Kleiberg € 25.000
- Exploitatietoelage kerkfabriek Parike € 24.000
- Abonnementen boeken – oranjeconnect € 21.000

- Arbeidsgeneeskundige dienst € 21.000
- Extra materialen technische dienst(stabilisé, klinkers,...) € 20.000
- Herstel daken IBO, Bib en ocmw € 50.000
- Extra stemhokjes € 17.000
- Badgesysteem achterdeur + akoestische panelen milieu € 15.000
- Plotter dienst stedenbouw € 10.000
- Mobiele geluidsinstallatie voor de gemeenteraad € 10.000
- Terugbetaling subsidie middenstand € 8.000
- Subsidie kapel Verrebeke € 5.200
- Naschoolse opvang Parike € 4.500
- Terugbetaling niet gebruikte covidsteun € 31.560 (OCMW-

Posten met minder uitgaven of meer ontvangsten

- Meer ontvangst verkoop oud zwembad € 850.000
- Dimmen – doven openbare verlichting € 240.000
- Kosten gas € 213.000
- Kosten elektriciteit € 215.000
- Investeringssubsidie kerkfabriek Everbeek beneden € 90.000
- Voetpaden Watermolenstraat € 76.000
- Vermindering investeringssubsidies kerkfabriek Elst € 51.000
- Vermindering investeringssubsidies kerkfabriek Zegelsem € 38.000
- Subsidie responsabiliseringsbijdrage € 35.000
- Vermindering telefoonkosten € 30.000

Naar ontvangsten, is het meerjarenplan 2020-2025 opgebouwd op basis van de meest actuele ramingen die door de diverse overheden zijn overgemaakt.

In dit meerjarenplan is ook rekening gehouden met de verkoop van patrimonium (o.a. zwembad, gronden OCMW, gemeentelijke gebouwen,...).

Gemeente en OCMW Brakel voldoen aan de decretaal vooropgestelde evenwichtsvoorwaarde betreffende de autofinancieringsmarge.

De rode draad doorheen deze aanpassing blijft dat constante aandacht voor het verder verbeteren van de financiële positie aangewezen is.

Dit via o.a. verdere kostenbeheersing door bijvoorbeeld nog meer mededinging te organiseren en het nauwgezet opvolgen van de investeringsprojecten,...

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Cultuur en sport voor jong en oud.

Kwalitatieve omschrijving: Cultuur

Tegen ten laatste 2024 willen wij starten met de bouw van de nieuwe podiumzaal met muziekschool. Dit gebouw zal een “hub” zijn voor vele verenigingen die nu nog vaak zelf creatief maar soms in slechte omstandigheden evenementen organiseren. Wij zijn duidelijk; in de podiumzaal is geen plaats voor eetfestijnen, maaltijden, koffietafels,... Voor vele verenigingen is dit echter een onmisbare bron van inkomsten. Voor hen onderzoeken we alternatieven. Een spoor hierin is bijvoorbeeld het lopende onderzoek naar de herbestemming van de kerk te Opbrakel en de studie naar een nieuwe “Cordenuit”. Ook voor andere kerkgebouwen worden – in overleg met de kerkfabriek – andere bestemmingen onderzocht.

Sport

Zwembad “Poseidon” heeft 40 jaar duizenden Brakelaars zwemplezier geboden. Het is nu echter tijd voor een nieuwe “Poseidon” en dit aan de achterzijde van de gemeentelijke sporthal. Weliswaar geen “subtropisch” zwembad – dit is financieel niet haalbaar – maar een modern “banenbad” waar opnieuw duizenden (nieuwe) Brakelaars op af komen. Dit combineren we met het bouwen van een gemeenschappelijke cafetaria voor sporthal en zwembad. Van de huidige cafetaria maken we bijkomende (broodnodige) ruimte om te sporten. Niet-Brakelaars betalen voor deze dienstverlening mee via gedifferentieerde prijzen.

We kijken of het mogelijk is de bestaande (sport)kampen uit te breiden voor +12 jarigen. Brakelaars genieten ook voorrang bij de inschrijvingen. Dit in samenhang met de mogelijkheid de sportinfrastructuur van scholen te gebruiken om bijkomende capaciteit te genereren.

Jeugd

De opslag- en instuifruimte voor de jeugd in Elst wordt gebouwd. Dit als tegenprestatie voor de verkoop van het gewezen schoolhuis in Elst.

Na de eerste succesvolle organisatie van een speelpleinwerking in 2019, leggen we dit structureel vast in de gemeentelijke werking.

Bibliotheek

De lokale bibliotheek staat voor een omslag, de jongeren van vandaag zijn veel minder gebonden aan boeken, tijdschriften, kranten,.. Wij maken dat de bib deze digitale omslag kan maken; de bib op zijn beurt helpt Brakelaars hierin.

Toerisme

Toeristisch staat Brakel op de kaart. Vandaag wordt nog te veel nadruk gelegd op persoonlijke contacten en papieren folders; wij maken de omslag naar “e-toerisme” via bijvoorbeeld toeristische apps.

Een gebiedsdekkend zitbankenplan wordt afgewerkt en uitgevoerd.

Erfgoed

Voor het funerair erfgoed in eigendom van de gemeente na het verstrijken van de concessie zoeken we nieuwe concessiehouders.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	16.128	6.153	66.411	260.395	274.141	298.296
Ontvangsten	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-260.395	-274.141	-298.296
Investerings						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.808.336	717.506	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.808.336	-717.506	-15.450
Financiering						
Uitgaven	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

Prioritair actieplan: AP-5: Nieuwe en verbeterde infrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	12.548	652	58.885	252.895	269.641	293.796
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	16.949	-58.885	-252.895	-269.641	-293.796
Investerings						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.808.336	717.506	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.808.336	-717.506	-15.450
Financiering						
Uitgaven	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

Prioritaire actie: ACT-37: Podiumzaal met muziekschool en administratief centrum .

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	20.662	19.771	138.500	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.662	-19.771	-138.500	-5.000	-5.000
Financiering						

Prioritaire actie: ACT-39: Nieuw zwembad.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	652	58.885	252.895	269.641	293.796
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-652	-58.885	-252.895	-269.641	-293.796
Investerings						
Uitgaven	0	76.551	7.514.596	1.486.835	15.675	10.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-76.551	-7.514.596	-1.486.835	-15.675	-10.450
Financiering						
Uitgaven	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	12.548	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	17.600	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	20.691	60.536	88.997	183.001	696.831	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-60.536	-88.997	-183.001	-696.831	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.580	5.502	7.526	7.500	4.500	4.500
Ontvangsten	0	0	2.555	0	0	0
Saldo	-3.580	-5.502	-4.971	-7.500	-4.500	-4.500
Investerings						
Financiering						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD-5: Een slimme gemeente, tot uw dienst.
- BD-8: OCMW en gemeente maken werk van meer sociaal beleid (doelstelling MJP OCMW).
- BD-3: Een actief en ondernemend Brakel, van een aantrekkelijk centrum geniet heel Brakel mee.
- BD-7: Een sterk sociaal weefsel en respect voor iedereen.
- BD-2: Een propere en veilige gemeente, samen maken we Brakel mooier.
- BD-6: Iedereen veilig op weg.
- BD-1: Gelijkblijvend beleid
- BD-9: Verder investeren zonder belastingverhoging.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.417.890	7.034.818	7.699.225	8.327.168	8.668.776	8.246.785
Ontvangsten	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.506.587	12.723.741	13.148.991
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	5.179.418	4.054.964	4.902.206
Investerings						
Uitgaven	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.602.767	2.495.370	705.749
Ontvangsten	998.355	293.692	54.841	326.286	3.054.842	54.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-5.276.481	559.472	-650.907
Financiering						
Uitgaven	76.582	97.012	128.719	135.389	142.307	142.307
Ontvangsten	1.087.858	535.611	271.789	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	157.324	-81.541	-81.541

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op: Beleidsrapporten | Gemeente Brakel



Financiële nota

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet



Financieel doelstellingenplan

Schema 1



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 44623

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Cultuur en sport voor jong en oud.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	16.128	6.153	66.411	260.395	274.141	298.296
Ontvangst	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-260.395	-274.141	-298.296
Investering						
Uitgave	20.691	157.749	7.623.365	1.808.336	717.506	15.450
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.808.336	-717.506	-15.450
Financiering						
Uitgave	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangst	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.417.890	7.034.818	7.699.225	8.327.168	8.668.776	8.246.785
Ontvangst	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.506.587	12.723.741	13.148.991
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	5.179.418	4.054.964	4.902.206
Investering						
Uitgave	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.602.767	2.495.370	705.749
Ontvangst	998.355	293.692	54.841	326.286	3.054.842	54.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-5.276.481	559.472	-650.907
Financiering						
Uitgave	76.582	97.012	128.719	135.389	142.307	142.307
Ontvangst	1.087.858	535.611	271.789	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	157.324	-81.541	-81.541

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.305.353	7.455.293	7.759.681	8.544.368	9.101.797	9.239.392
Ontvangst	5.522.250	6.093.776	7.225.191	6.620.577	6.861.831	7.088.808
Saldo	-1.783.104	-1.361.517	-534.490	-1.923.792	-2.239.966	-2.150.584
Investering						
Uitgave	55.448	22.579	86.097	32.501	0	0
Ontvangst	1.290	118.089	56.425	948.821	1.250.000	0
Saldo	-54.157	95.510	-29.672	916.320	1.250.000	0
Financiering						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.442.310	1.444.201	1.071.117	612.658
Ontvangst	0	0	5.000.000	3.900.000	0	0
Saldo	-1.585.735	-2.586.830	3.557.690	2.455.799	-1.071.117	-612.658

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	13.739.372	14.496.265	15.525.317	17.131.931	18.044.714	17.784.473
Ontvangst	17.523.946	17.356.866	18.469.079	20.127.163	19.585.572	20.237.799
Saldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	2.995.232	1.540.858	2.453.326
Investering						
Uitgave	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.443.604	3.212.876	721.199
Ontvangst	999.645	411.781	111.267	1.275.107	4.304.842	54.842
Saldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.168.497	1.091.966	-666.357
Financiering						
Uitgave	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.141.496	1.738.897	1.279.814
Ontvangst	1.087.858	612.162	12.786.386	5.946.683	344.093	339.213
Saldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.194.814	-1.394.804	-940.601



Staat van het financieel evenwicht

Schema 2

Journalvolnummers: Budg. 44623

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	2.995.232	1.540.858	2.453.326
a. Ontvangsten	17.523.946	17.356.866	18.469.079	20.127.163	19.585.572	20.237.799
b. Uitgaven	13.739.372	14.496.265	15.525.317	17.131.931	18.044.714	17.784.473
II. Investeringsaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.168.497	1.091.966	-666.357
a. Ontvangsten	999.645	411.781	111.267	1.275.107	4.304.842	54.842
b. Uitgaven	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.443.604	3.212.876	721.199
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	-3.173.265	2.632.824	1.786.968
IV. Financieringsaldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.194.814	-1.394.804	-940.601
a. Ontvangsten	1.087.858	612.162	12.786.386	5.946.683	344.093	339.213
b. Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.141.496	1.738.897	1.279.814
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-4.368.079	1.238.020	846.368
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261	2.084.629
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261	2.084.629

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	2.995.232	1.540.858	2.453.326
II. Netto periodieke aflossingen	1.600.260	2.621.737	1.509.132	1.770.489	1.405.306	947.602
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.098.390	1.733.724	1.276.365
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	62.104	62.176	327.901	328.418	328.763
IV. Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.224.743	135.552	1.505.723

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.224.743	135.552	1.505.723
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.002.992	2.075.335	1.133.397	768.134	525.285	205.370
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.098.390	1.733.724	1.276.365
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	659.324	608.506	437.911	1.330.256	1.208.439	1.070.995
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.187.306	2.314.199	2.568.027	1.992.877	660.837	1.711.094

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261	2.084.629
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	241	1.238.261	2.084.629
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	238.864	1.434.630	1.224.743	135.552	1.505.723
Totale Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.224.743	135.552	1.505.723
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.187.306	2.314.199	2.568.027	1.992.877	660.837	1.711.094
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.187.306	2.314.199	2.568.027	1.992.877	660.837	1.711.094

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



Overzicht van de kredieten

Schema 3

Journalvolnummers: Budg. 44623

Gemeente (0207.690.262)

Marktpllein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktpllein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	14.868.352	18.657.494	15.534.846	18.445.083
Investerings	7.423.864	826.286	3.210.876	4.054.842
Financiering	7.141.496	5.946.683	1.738.897	344.093
Leningen en leasings	2.098.390	5.618.782	1.733.724	15.675
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.043.106	327.901	5.173	328.418
- OCMW				
Exploitatie	2.263.580	1.469.669	2.509.868	1.140.489
Investerings	19.741	448.821	2.000	250.000



Toelichting

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet



Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

Schema T1

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	112.167	118.695	206.954	518.950	328.342	285.239
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.670.611	16.646.992	16.390.243	17.042.250
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.463.658	16.128.042	16.061.901	16.757.012
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	4.000	0	0
Ontvangsten	1.290	1.338	56.425	698.821	250.000	0
Saldo	1.290	1.338	56.425	694.821	250.000	0
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.098.390	1.733.724	1.276.365
Ontvangsten	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	15.675	10.450
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.154.312	3.520.392	-1.718.049	-1.265.915
Administratie						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.294.663	3.908.175	4.045.125	4.091.030
Ontvangsten	533.472	359.733	397.862	371.815	391.145	391.545
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-2.896.801	-3.536.360	-3.653.980	-3.699.485
Investerings						
Uitgaven	24.960	74.978	290.451	208.500	33.000	33.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-290.451	-208.500	-33.000	-33.000
Zorg						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	2.963.914	3.353.731	3.687.998	3.241.550
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.212.707	2.042.700	1.758.102	1.758.102
Saldo	-465.620	-728.666	-751.207	-1.311.031	-1.929.897	-1.483.448
Investerings						
Uitgaven	12.034	87.518	46.107	119.241	16.000	16.000
Ontvangsten	12.358	0	0	250.000	0	0
Saldo	324	-87.518	-46.107	130.759	-16.000	-16.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Grondgebied						
Exploitatie						
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	3.872.348	4.203.454	4.359.478	4.403.625
Ontvangsten	157.017	95.923	188.987	130.204	135.060	134.883
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-3.683.360	-4.073.250	-4.224.418	-4.268.742
Investerings						
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	3.846.230	4.949.177	2.208.316	436.401
Ontvangsten	932.317	293.092	54.841	326.286	3.054.842	54.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.791.388	-4.622.891	846.526	-381.559
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Saldo	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Gemeentelijke ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	652.470	670.272	729.302	772.361	779.577	789.795
Ontvangsten	679.086	755.332	754.706	737.573	737.572	737.569
Saldo	26.617	85.060	25.404	-34.788	-42.005	-52.226
Investerings						
Uitgaven	4.131	157.502	28.261	42.019	20	21
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.131	-157.502	-28.261	-42.019	-20	-21
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.323.013	2.215.740	2.137.517	2.207.871
Ontvangsten	129.620	146.851	205.594	160.830	136.400	136.400
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.117.420	-2.054.910	-2.001.117	-2.071.471
Investerings						
Uitgaven	146.489	246.584	7.601.557	1.712.085	726.006	23.950
Ontvangsten	0	600	0	0	1.000.000	0
Saldo	-146.489	-245.984	-7.601.557	-1.712.085	273.994	-23.950
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
Ontvangsten	0	0	0	267.135	267.652	267.997
Saldo	0	0	0	-4.775.972	262.479	264.548
Veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.135.123	2.159.521	2.706.677	2.765.364
Ontvangsten	24.750	24.951	38.611	37.050	37.050	37.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.096.512	-2.122.471	-2.669.627	-2.728.314

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringen						
Uitgaven	78.398	132.408	417.923	408.583	229.535	211.828
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-78.398	-132.408	-417.923	-408.583	-229.535	-211.828



Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

Schema T2

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	13.686.012	14.456.544	15.376.657	16.809.359	17.794.106	17.580.275
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	4.777.943	5.039.689	4.656.446	4.573.673
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.639.093	8.223.127	8.856.065	9.032.618
a. Politiek personeel	536.700	556.969	557.421	659.000	594.000	639.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.479.753	2.623.108	2.705.845	2.792.139
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.574.159	3.893.065	4.508.047	4.553.080
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675
f. Andere personeelskosten	215.948	222.854	215.149	233.279	233.498	233.724
g. Pensioenen	181.516	7.420	7.937	10.000	10.000	10.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	322.404	595.629	271.850	271.850
4. Toegestane werkingsubsidies	2.175.207	2.349.934	2.625.698	2.908.464	3.989.321	3.681.710
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	528.460	130.000
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.676.745	1.678.422	2.181.948	2.216.859
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	391.905	435.015	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	51.462	66.149	158.995	179.541	208.896
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	78.380	112.816	106.007	110.336
- aan andere begunstigden	570.900	372.658	432.950	566.327	558.350	558.852
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	11.519	42.450	20.425	20.425
B. Financiële uitgaven	53.360	39.721	148.660	322.572	250.608	204.198
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	142.310	313.568	241.604	195.195
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	81.593	313.568	241.604	195.195
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	60.717	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	6.350	9.004	9.004	9.003
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	17.202.774	17.038.476	18.085.016	19.728.940	19.187.353	19.839.584
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.145.743	1.780.517	1.727.837	1.727.837
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.295.776	10.997.502	10.575.433	11.008.055
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.720.171	10.416.402	9.994.333	10.426.955
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.091.728	3.311.665	3.377.000	3.479.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.391.903	6.840.803	6.353.399	6.684.020
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	236.540	263.934	263.934	263.934
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	575.605	581.100	581.100	581.100
3. Werkingssubsidies	5.779.493	6.072.364	6.461.407	6.520.273	6.511.532	6.730.919
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.314.201	5.548.448	5.787.605	6.006.992
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.210.242	4.348.154	4.490.888	4.638.758
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.103.959	1.200.294	1.296.717	1.368.234
- van de federale overheid	393	1.169	1.326	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.102.633	1.200.294	1.296.717	1.368.234
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000.077	1.096.299	1.147.206	971.825	723.927	723.927
- van de federale overheid	489.769	503.457	567.971	607.848	359.950	359.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	537.561	363.977	363.977	363.977
- van de provincie	0	0	2.100	0	0	0
- van de gemeente	0	1.709	0	0	0	0
- van het OCMW	0	3.332	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3.631	39.574	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	32.242	60.929	104.618	22.330	22.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	1.121.160	326.031	350.221	350.444
B. Financiële ontvangsten	321.173	318.390	384.063	398.223	398.219	398.215
III. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	2.995.232	1.540.858	2.453.326

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	661.917	133.032	18	19	20	21
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.032	18	19	20	21
4. Andere financiële vaste activa	2.550	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	6.632.375	2.934.256	194.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	6.632.375	2.934.256	194.200
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	383.666	522.126	721.831	17.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	2.741.571	4.113.175	2.125.000	100.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	480.845	278.292	71.750	66.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.718.782	15.675	10.450
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	28.243	40.000	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	180.412	275.449	870.564	771.211	278.600	526.978
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	147.034	46.986	68.473
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	0	261.549	182.549	143.355
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	1	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	442.642	342.127	39.066	305.151

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	20.500	10.000	10.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842
B. Verkoop van materiële vaste activa	931.155	124.386	55.015	948.821	1.250.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	124.386	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.680	116.751	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	877.475	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.635	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	55.015	948.821	1.250.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	55.015	948.821	1.250.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	13.649	232.554	1.410	271.444	3.000.000	0
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	0	271.444	3.000.000	0
- van andere entiteiten	1.290	0	1.410	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.168.497	1.091.966	-666.357

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	-3.173.265	2.632.824	1.786.968

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.098.390	1.733.724	1.276.365
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.098.390	1.733.724	1.276.365
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	15.675	10.450
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	3.900.000	0	0
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.718.782	15.675	10.450
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
III. Financieringsaldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.194.814	-1.394.804	-940.601

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-4.368.079	1.238.020	846.368



Investeringsproject

Schema T3

Gemeente en ocmw Brakel
Marktplein 1 , 9660 Brakel
www.brakel.be

Algemeen directeur: Jürgen De Mets
Financieel directeur: Ludo De Smet

PRIO IP-1: Bouw nieuw zwembad

ACT-39: Nieuw zwembad.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.591.147	0	1.512.960	0	9.104.107
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.591.147	0	1.512.960	0	9.104.107
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.591.147	0	1.512.960	0	9.104.107
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	7.591.147	0	1.512.960	0	9.104.107

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	76.551	7.514.596	0	1.486.835	15.675	10.450
B. Investerings in materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	0	1.486.835	15.675	10.450
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	0	1.486.835	15.675	10.450
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	7.514.596	0	1.486.835	15.675	10.450

PRIO IP-4: Bouw podiumzaal en administratief centrum
ACT-37: Podiumzaal met muziekschool en administratief centrum .

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	177.811	0	11.122	0	188.933
B. Investerings in materiële vaste activa	0	177.811	0	11.122	0	188.933
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	177.811	0	11.122	0	188.933
a. Terreinen en gebouwen	0	177.811	0	11.122	0	188.933

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	20.662	19.771	137.378	1.122	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.662	19.771	137.378	1.122	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.662	19.771	137.378	1.122	5.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	0	20.662	19.771	137.378	1.122	5.000	5.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_2023 2023: Budg. 44623

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 432457 Alg. 29356

Q_ORIGINEEL_2023_Q2 2023: Budg. 391162 Alg. 14273



Overzicht van de financiële schulden

Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 44623

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	4.817.908	4.133.938	15.053.256	18.938.314	17.677.624	17.093.249
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	15.053.256	18.938.314	17.677.624
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	15.675	10.450
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-1.806.302	-1.733.724	-1.276.365	-594.825
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-3.832.832	-4.290.191	-4.971.731
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-3.832.832	-4.290.191
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.571.308	-7.141.496	-1.733.724	-1.276.365
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	1.806.302	1.733.724	1.276.365	594.825
Totaal financiële schulden	7.606.330	5.473.884	16.628.196	15.105.482	13.387.433	12.121.518

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_2023 2023: Budg. 44623

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 432457 Alg. 29356



Overzicht van de financiële risico's

Financiële risico's meerjarenplanwijziging 6

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt.

Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport.

Ook in de opvolgingsrapportering moet het bestuur de raadsleden informeren over eventuele wijzigingen in de financiële risico's.

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken.

Vanuit die invalshoek is het de bedoeling dat elk bestuur in de toelichting van de beleidsrapporten een duidelijk overzicht geeft van:

- de concrete financiële risico's die het loopt;
- de omvang (bedrag, impact, budgettaire gevolgen) als het risico zich voltrekt;
- de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om het risico geheel af te dekken.

Risico 1 : inflatie

De inflatie is in 2022 serieus gestegen met toenemende druk op de financiën van de gemeente en het ocmw tot gevolg.

Vervolgens is er een daling geweest van de gas en elektriciteitsprijzen en als gevolg daarvan een daling van de inflatie.

Daar lijkt nu in september 2023 een kentering in te komen met als gevolg dat het planbureau voorziet dat de spilindex driemaal zal overschreden worden tussen september en juni volgend jaar.

De indexering van de lonen hebben we niet in de hand en moeten we gewoon ondergaan.

We krijgen financiële steun van de hogere overheden via het gemeentefonds, onrechtstreeks via verhoging van dotaties voor politie en brandweer.

We vallen terug op ons meerjarenplan voor ons personeel, waarbij we de shift van statutair personeel naar contractueel personeel doorgetrokken wordt en waarbij ook het aantal voltijdse equivalenten met 10 % afgebouwd wordt over de legislatuur.

We trachten het effect van de prijsstijging voor energie zoveel mogelijk te temperen.

Daarvoor voorzien we volgende acties :

- doven en dimmen van onze straatverlichting
- plaatsen van zonnepanelen in het kader van energiedelen tussen gemeentelijke gebouwen
- verkoop van niet performante gebouwen

Risico 2 : renterisico

In de strijd tegen de oplopende inflatie verhoogt de ECB de beleidsrente.

Daardoor stijgen zowel de rente op korte termijn als op lange termijn. Momenteel schommelen die ronde 4% tot 4.5%.

Dit speelt de gemeente parten omdat nieuwe leningen en tijdelijke prefinancieringen veel duurder uitvallen dan vroeger en vreten aan de beschikbare middelen.

De prefinanciering van de module 13 van de Ronsesestraat en het verschil in loonkost najaarszoonopen de gemeente om korte termijn kredieten op te nemen met hoge interestlasten.

Gezien het tijdelijke karakter van de prefinanciering module 13 en de geplande verkoop van diverse gebouwen en gronden opteren we voor korte termijnfinanciering.

Risico 3 : Juridische geschillen

Het juridisch geschil met Najaarszon zal op 14/11/2023 voor de rechtbank gepleit worden.

Voor de legislatuur 2020-2025 hebben we een subsidie aan Najaarszon voorzien van € 600.000.

Najaarszon raamt voor dezelfde periode € 3.000.000 als te ontvangen subsidie.

Het risico bedraagt voor deze legislatuur dus € 2.400.000 en zal een precedent scheppen voor de volgende jaren.

Dit risico is niet af te dekken. We kunnen enkel onze zaak bepleiten voor de rechtbank.

Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-6.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2020-2025. Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.
2. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van de loonkosten.
2023 – berekend op basis van de huidige index
2024 + 1.7 %
2025 + 1.7 %
3. Er is geen indexering voorzien van de werkingskosten. We gaan er vanuit dat de kredieten voldoende marge bevatten om via verschuiving van de ramingen de courante uitgaven te kunnen doen. Verder is er een besparingsoefening gemaakt om de werkingskosten binnen het budget te houden.
4. De ontvangsten werden herzien op basis van de recentste herramingen. De raming voor het gemeentefonds werd met € 191.000 verlaagd.

5. Voor het nieuwe zwembad werd het boekingschema van Farys ingeput. Het gedeelte eigen financiering bedraagt € 5.000.000. Het restbedrag van wordt gefinancierd via Farys. Aflossingen en interesten worden verrekend via de jaarlijkse werkingstoelage.

De personeelskredieten werden integraal behouden. Het personeel blijft op de payroll van de gemeente.

De exploitatiekredieten werden voor de helft voorzien in 2023. Voor de volgende jaren werden de exploitatiekredieten geschrapt aangezien de exploitatie via Farys loopt.

6. De rente op nieuwe leningen werd voorzien aan 3.5 % / jaar en de aflossingen van nieuwe leningen worden gespreid over 20 jaar.
7. De uitspraak wat betreft het verschil in loonkost Najaarszon wordt verwacht in de loop van 2024.

In afwachting van de uitspraak ten gronde moet er per kwartaal een provisioneel bedrag van € 100.000 betaald worden aan Najaarszon. Dit bedrag is niet definitief verschuldigd en kan als dusdanig niet als kost geboekt worden bij het ocmw en niet als opbrengst bij Najaarszon.

De uitgave werd budgettair voorzien in 2024 voor een bedrag van € 500.000 en voor een bedrag van € 100.000 in 2025.

De provisionele stortingen ad € 400.000 aan Najaarszon worden als volgt geboekt

4161 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties

55000 Rekening courant

Link naar de beleidsdocumenten en de documentatie

[Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt \(cipalschaubroeck.be\)](https://cipalschaubroeck.be)



INHOUDSOPGAVE MJP 2020 – 2025

1- Strategische nota	2
- INLEIDING BIJ DE STRATEGISCHE NOTA	3
- STRATEGISCHE NOTA	
2- Financiële nota	10
- FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1)	11
- STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (SCHEMA M2)	15
- OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3)	19
3- Toelichting	22
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1)	23
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2)	27
- INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3)	32
- OVERZICHT VAN DE FINANCIELE SCHULDEN (SCHEMA T4)	36
- OVERZICHT FINANCIËLE RISICO'S	38
- ASSUMPTIES BIJ OPSTELLEN MEERJARENPLAN	41
- LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE	43