

GEMEENTE EN OCMW BRAKEL

Jaarrekening 2022

BBC



Kengetallen 2022

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
--	----------------	----------	------

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2022	3.596.078	3.361.021	235.057
	Openstaande vorderingen op KT	3.231.381	1.741.923	1.489.458
	Openstaande schulden op KT	2.955.394	2.549.578	405.816

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie


	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	18.469.079	17.183.242	1.285.836
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	15.525.317	13.874.102	1.651.215
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	2.943.762	3.309.140	-365.378

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investerings

	Desinvesteringen in het boekjaar	109.857	54.841	55.015
	Ontvangen investeringssubsidies	1.410	1.410	
	Investerings in het boekjaar	11.359.963	11.342.539	17.424
	Toegestane investeringssubsidies	870.564	870.564	
	Saldo investeringen	-12.119.261	-12.156.852	37.591

Financiering

	Nieuw aangegane leningen	12.725.620	12.725.620	
	Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.571.308	1.571.308	
	Saldo financiering	11.215.078	11.215.078	
	Openstaande schulden uit leningen	16.628.195	16.628.195	
	Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	142.310	142.310		

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.039.579	2.367.367	-327.787
Gecumuleerd budgettair resultaat	4.368.321	3.790.666	577.654
Autofinancieringsmarge	1.434.630	1.800.008	-365.378
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	294		
* Openstaande schuld per inwoner	1.120		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsevaluatie

Jaarrekening 2022

Leeswijzer bij dit document

Als inleiding bij dit document werd de wettelijke en bestuurskundige context gegeven.

Onder de "cyclische opbouw van een meerjarenplan" wordt kort geschetst wat belangrijke momenten in het voorbereiden, uitwerken, uitvoeren en rapporteren van een meerjarenplan zijn.

Hierna wordt dan de omgevingsanalyse hernomen uit het goedgekeurde meerjarenplan.

De omgevingsanalyse was één van de bronnen voor de strategische nota.

Deze wordt hierop integraal hernomen.

Binnen deze strategische nota, werden twee acties als prioritair beschouwd.

Eerste wordt een stand van zaken van deze twee prioritaire acties gegeven.

Hierop volgt dan een en gelijkaardige evaluatie van andere acties.

Wettelijke en bestuurskundige context

Juridisch

Decreet Lokaal Bestuur, artikel 260-261.

- Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.
- Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen

Bestuurskundig

Het bestuur bezorgt het ontwerp van de jaarrekening minstens 14 dagen voor de raadszitting waarop het geagendeerd is aan ieder lid van de raad. Vanaf dat moment moeten de raadsleden ook de bijbehorende documentatie ter beschikking krijgen.

De gemeente en haar OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een **geïntegreerde jaarrekening**. Juridisch blijven het echter 2 afzonderlijke entiteiten. Daarom stemmen de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn elk over hun deel van de gezamenlijke jaarrekening. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn goed en stelt zo de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het OCMW definitief vast.

De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

Voor de **beleidsevaluatie** legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De bedoeling is dat het een beknopt en leesbaar document is dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties of actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De beleidsevaluatie bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie.

Daarnaast moet de beleidsevaluatie verwijzen naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

De **financiële nota** van de jaarrekening bevat:

- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2);
- de realisatie van de kredieten (schema J3);
- de balans (schema J4);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

De **toelichting van de jaarrekening** bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze omvat minstens:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;
- een toelichting bij de balans (schema T5);
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

Zodra het bestuur het ontwerp van de jaarrekening aan de raadsleden bezorgt, stelt het hen ook de bijbehorende documentatie ter beschikking.

De documentatie bevat minstens de volgende onderdelen (artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC)):

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;

- een overzicht van de verbonden entiteiten;
- een overzicht van de personeelsinzet;
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. Ze moet ter beschikking zijn vanaf het ogenblik dat de raadsleden het ontwerp van de jaarrekening ontvangen. De wijze van terbeschikkingstelling regelen de raden zelf in hun huishoudelijk reglement.

De cyclische opbouw van een meerjarenplan

Het meerjarenplan kent een cyclisch karakter.

Op basis van een (intern en extern) omgevingsanalyse – die als een vorm van SWOT-analyse kan beschouwd worden – wordt een beeld genomen van de gemeente.

Nadien start dan de opmaak van het meerjarenplan. Dit werd in 2019 goedgekeurd door de raad. Indien opportuun, kan een aanpassing van het meerjarenplan opgemaakt worden (in casu augustus en december 2020).

Een ander belangrijk moment is het voorleggen van het opvolgingsrapport (in casu raad oktober 2020).

Ieder jaar dient uiterlijk voor 1 juli de jaarrekening van het vorige jaar geagendeerd te worden.

Samengevat

Omgevingsanalyse → Meerjarenplan → Opvolgingsrapport → Jaarrekening

Elk van voornoemde stappen; kan aanleiding geven tot een wijziging van het meerjarenplan.

De omgevingsanalyse (2019)

Externe omgevingsanalyses

Door **Belfius** werd een externe omgevingsanalyse uitgevoerd.

De resultaten voor Brakel zijn (samengevat):

- Demografie: een gestage groei van de bevolking; dit dankzij een hoog migratiesaldo de voorbije jaren. Het migratiesaldo daalt echter.

- Huisvesting: een sterke stijging van het aantal transacties de voorbije jaren.

Brakel kent daarnaast een relatief groot aantal heel oude gebouwen.

De prijzen liggen lager dan gemiddeld.

De dichtheid ligt eveneens lager.

Beperkte sociale huisvesting.

- Leven en vrije tijd: een goede score voor sport en recreatie, natuur en milieu en veiligheid, onderwijs en ouderenzorg.

Slechte score voor culturele voorzieningen, uitgaansgelegenheden, vandalisme en mobiliteit.

- Economie en werk

o Stijging van het aantal bedrijven

o Goede werkloosheidsgraad; weliswaar met aandacht voor werkloze jongeren.

Armoede:

o Een laag aantal leefloners, dat nog verder is gedaald.

o Ibidem voor de inkomensgarantie voor ouderen.

o Een laag aantal personen met problematische schulden; dat wel redelijk sterk gestegen is.

o Een laag aantal kinderen wordt geboren met een groot risico tot opgroeien in armoede; dit cijfer is weliswaar stijgend.

Financieel kader gemeente.

- o Inkomsten zijn groter dan uitgaven.
- o De voorbije jaren wel opvallende stijging van investeringen.
- o Relatief lage schuld.

Door **Solva** werd een burgerbevraging Zuid-Oost-Vlaanderen 2019 gehouden).
De resultaten voor Brakel zijn:

- Positief:

- o ten opzichte van aanwezigheid van open ruimte, groen en natuur
- o ten opzichte van bereikbaarheid met de auto
- o ten opzichte van het aanbod openbaar vervoer
- o ten opzichte van het aanbod horeca
- o ten opzichte van aanbod lokale handel en winkels
- o ten opzichte van het gemeentelijk infoblad
- o ten opzichte van de gemeentelijke website
- o ten opzichte van het gebruik van sociale media door het gemeentebestuur

- Negatief:

- o ten opzichte van aanpak van zwerfvuil en sluikstorten
- o ten opzichte van aanwezigheid van politie op straat
- o ten opzichte van veilige fietspaden
- o ten opzichte van veilige voetpaden
- o ten opzichte van veilige schoolomgevingen
- o ten opzichte van parkeergelegenheid

Interne omgevingsanalyse

Voor de interne omgevingsanalyse wordt verwezen naar de startnota organisatiebeheersing 2019 (gemeente- en ocmw-raad 1 april 2019) en daaruit voortkomende verslagen.

Evaluatie

De bevindingen uit deze interne en externe analyses zijn ook – maar niet de enige – inhoudelijke aanzet tot voorliggend meerjarenplan.

Ook op basis van de omgevingsanalyses werd het meerjarenplan opgebouwd. Vaststellingen uit de omgevingsanalyse hebben ook geleid tot concrete acties. Enkele voorbeelden:

- o ten opzichte van veilige schoolomgevingen → dialoog met de scholen rond verkeersveiligheid
- o ten opzichte van parkeergelegenheid → aanleg nieuwe parkings
- o ten opzichte van veilige fietspaden → project Ronsesestraat en Kasteeldreef
- o ten opzichte van veilige voetpaden → vernieuwing voetpaden

In 2024 wordt een nieuwe externe omgevingsanalyse gepland. Nu de Corona- pandemie grotendeels "geschiedenis" zal zijn; zal kunnen vastgesteld worden of er al dan niet opvallende verschuivingen – nieuwe vaststellingen worden gemaakt.

Strategische nota

Hieronder wordt de strategische nota – zoals goedgekeurd door de gemeenteraad – hernomen.

- Werk 1 – Een propere en veilige gemeente; samen maken we Brakel mooier.
- Werk 2 – Een actief en ondernemend Brakel; van een aantrekkelijk centrum geniet heel Brakel mee.
- Werk 3 – Cultuur en sport voor jong en oud
- Werk 4 – Een slimme gemeente, tot uw dienst
- Werk 5 – Iedereen veilig op weg
- Werk 6 – Een sterk sociaal weefsel en respect voor iedereen
- Werk 7 – OCMW en gemeente maken werk van meer sociaal beleid (doelstelling MJP OCMW)
- Werk 8 – Verder investeren zonder belastingverhoging

Werk 1 – Een propere en veilige gemeente; samen maken we Brakel mooier.

De voorbije jaren werden twee zuigmachines voor zwerfvuil gekocht. Samen met de huidige borstelmachine en de "mooimakers" houden zij Brakel proper. Naast zwerfvuil zijn er nog andere vormen van overlast (snelheid, sluipverkeer, verwaarloosde woningen in de omgeving,...). Vooral deze vormen van overlast zorgen voor ongenoegen bij Brakelaars.

Om deze inspanningen verder te kunnen zetten, zoekt Brakel nieuwe collega's die de technische dienst komen vervoegen. Naar aanleiding hiervan geven we collega's op E-niveau de kans om – conform de lokale rechtspositieregeling – door te groeien naar D-niveau.

Meer capaciteit zal georiënteerd worden in het meer continue opsporen en verwijderen van zwerfvuil.

In 2018 werden straten (vegen) en voetpaden (afspuiten) onder handen genomen. In deze legislatuur wordt dit verder gezet.

We gaan op zoek naar bijkomende "mooimakers" die we logistiek steunen en symbolisch steunen met een bijvoorbeeld een vrijwilligersvergoeding. Ook de borstelmachine wordt vernieuwd.

In 2020 zal Brakel over 4 mobiele "snelheidsindicatorborden" beschikken. Deze kunnen geplaatst worden om het respecteren van de snelheid te meten. Voor die straten waar zich een probleem stelt wordt onderzocht of infrastructurele ingrepen (technisch en financieel) haalbaar zijn.

Met mobiele camera's gaan we op zoek naar sluikstorters. Op plaatsen met hardnekkige problemen, zetten we (private) bewakingsagenten in. Voor "harde" vormen van overlast (bijvoorbeeld drugs, verkeerd parkeren), blijft de lokale politie de eerste partner. De lokale integrale veiligheidscel wordt opgestart.

Steeds meer "overtredingen" worden gevat via het stelsel van de gemeentelijke administratieve sancties. Brakel zal hierom overgaan tot het aanstellen van een "gas-ambtenaar", die vaststellingen mag maken.

De kasten van nutsmaatschappijen in het openbaar domein verfraaien we met foto's.

Het ondergronds brengen van glasbollen wordt verdergezet.

Jaarlijks betalen Brakelaars ongeveer 900.000 euro voor de verwerking van de fracties op het recyclagepark. Wie weinig gebruik maakt van het recyclagepark betaalt mee voor zij die merkkelijk meer komen. We onderzoeken of het containerpark kan aangepast worden met weegbruggen; een meer rechtvaardige omslag.

Werk 2 – Een actief en ondernemend Brakel; van een aantrekkelijk centrum geniet heel Brakel mee.

De dorpskernvernieuwing in Brakel is geslaagd. De vele evenementen in 2018 hebben dit aangetoond. Er is echter nog werk aan de winkel.

We blijven de "klassiekers" organiseren (nieuwjaarsreceptie, kermissen met nieuw concept "avondmarkt", Primus Classic, Brakel oktobert, Van Petegem Classic voor wielertoeristen, buitenspeeldag, kerstmarkt op zondag,...).

Tijdens de maand augustus maken we het Marktplaatsplein autovrij op zondag in combinatie met kleinschalige activiteiten voor jong en oud. Dit in samenwerking met de lokale horeca. Het Marktplaatsplein moet een autoluwe spot in Nederbrakel blijven.

De huidige verkeersstromen in het centrum blijven van kracht. Op basis van de "second opinion" rond de mobiliteit worden bijkomende flankerende maatregelen uitgewerkt:

- beperken parkeertijd tot 30 minuten in woonerf overeenkomstig "Shop and go" met behulp van sensoren
- nieuwe signalisatie met aanduiding afstanden en looptijden van verplaatsing vanaf parkings

- (in samenwerking met Vlaamse gewest); onderzoek naar aanpassing mobiliteit en/of herinrichting 7

kruispunt Meerbeekstraat – Jagerstraat.

In samenwerking met de jeugdraad organiseren we vanaf 2020 een klein foodtruck festival met een optreden en randanimatie.

Op een 30-tal jaren tijd zijn vele – kleinere – winkels verdwenen in Nederbrakel, dit zoals in de rest van Vlaanderen. Daarnaast scoren vele woningen slecht op bijvoorbeeld duurzaamheid.

Om het centrum aantrekkelijker te maken voor nieuwe zelfstandige activiteiten, wordt een detailhandelplan opgemaakt in samenwerking met samenwerkingsverband Solva.

Leegstaande woningen blijven we opvolgen; we moeten vermijden dat deze afglijden naar verwaarlozing. Net met het oog op het tegengaan van verwaarlozing wordt een belasting op verwaarlozing ingevoerd.

Ook de uitbreiding van de ambachtelijke zone te Oprakel wordt gestart. We zoeken hier – bij voorkeur – lokale zelfstandigen die meer ruimte nodig hebben. Daarnaast onderzoeken we via een RUP “zonevreemde bedrijven” of meer rechten aan bestaande bedrijven kunnen toegekend worden.

Momenteel zijn nog enkele grote verkavelingen in uitvoering. In de toekomst zullen Brakelaars die op zoek zijn naar een woning zich vooral op de bestaande woningen in de kernen dienen te richten. Wij helpen hen door de huidige normen qua o.a. bouwdichtheden, hoogtes,.. te actualiseren zonder echter in te boeten op kwaliteit (vb. parkeernorm).

Eigenaars met een beperkt inkomen en met een woning die slecht scoort op duurzaamheid en een beperkt KI en die deze willen duurzaam en levenslang renoveren, kunnen op onze financiële steun rekenen. We bekijken dit in samenhang met andere bestaande premies om “oversubsidiëring” te vermijden.

De wachtlijsten voor sociale woningen zijn lang. Wij willen alvast de wachtenden een helpende hand aanreiken door het (financieel) stimuleren van samenwerking van eigenaars met het sociaal verhuurkantoor. Met Solva wordt de studie rond het project “Warande/Hoge Zavel” afgewerkt.

Brakel voert items van het Vlaams woonbeleid uit (onderzoek woonkwaliteit, opvolging leegstand, lokaal woonoverleg, noodwoning...). In een ruimtelijke context waarin de ruimte steeds schaarser en kostbaarder wordt, verdiepen en verbreden we het gemeentelijk (preventief) woonbeleid.. Een eerste stap hierin is een heffingsreglement op verwaarloosde woningen.

Een update van de asbestinventaris van gemeentelijke gebouwen is opgemaakt. Deze zal dienen als basis om de gemeentelijke gebouwen asbestvrij te maken.

Het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen ging de voorbije jaren systematisch vooruit; dit door een regelmatige (interne en externe) controle en het voorzien van extra (interne) ambtelijke capaciteit. Deze beweging wordt verder gezet. Naast het project van het zwembad en de podiumzaal worden in het vooruitzicht gesteld:

- Herstel van de kerkhofmuur van Everbeek-Boven
- Uitwerken visie buurthuis Cordenuit, gelet op de bestaande beperkingen (keuken, toiletten, te verwijderen dak met asbest)
- Herstel van de kapel op het kerkhof te Nederbrakel
- Studie naar herinrichting gemeentelijk arsenaal

Werk 3 – Cultuur en sport voor jong en oud

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.

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.

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.

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.

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.

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

Door middel van het gebruik van de sportinfrastructuur van scholen, kunnen we de capaciteit van de sportkampen in de vakanties optrekken

Werk 4 – Een slimme gemeente, tot uw dienst

Het huidige gemeentehuis en de "muziekschool" kunnen de burger geen kwaliteitsvolle dienstverlening bieden. Dit naast het ontbreken van een podiumzaal. Nu de aankoop van gronden achter de rug is gaan we voor de bouw van een podiumzaal met muziekschool en administratief centrum in de Serpentestraat te Nederbrakel. Een volgende stap hierin is her aanstellen van een ontwerper, na een financiële voorstudie.

Dienstverlening gebeurt steeds meer online. Het thuisloket op de gemeentelijke website maken we verder bekend en waar mogelijk worden gemeentelijke toepassingen gekoppeld aan de e-box. Voor specifieke producten is een bezoek aan het gemeentehuis echter nog steeds nodig.

Gemeentehuis en OCMW krijgen gelijkaardige openingsuren en het online maken van een afspraak wordt uitgerold.

Een "chatbot" zal daarnaast burgers verder helpen bij tal van eenvoudige vragen.

Op die punten waar momenteel nog cash kan betaald worden, zorgen we voor een elektronisch alternatief (bijvoorbeeld Bancontact-app).

Ook in de bib maken we de digitale omslag. Een automatische uitleenbalie wordt geplaatst; dit moet het personeel van de bib meer in staat stellen om met meer specifieke vragen van burgers om te gaan en op termijn ook deel te nemen aan de organisatie van evenementen in de podiumzaal.

Brakel zet ook in op "smart city"; in functie van de opportuniteiten zullen hiervoor bijkomend middelen worden voorzien.

In een slimme gemeente zijn er ook slimme Brakelaars. Voor bepaalde projecten (bijvoorbeeld wegenwerken, podiumzaal, zwembad, specifieke mobiliteitsvragen,..) richten we "klankbordgroepen" op.

Brakel zal ook slim investeren door lokale zelfstandigen en ondernemingen uit de sociale economie de kans te geven deel te nemen aan overheidsopdrachten.

"Be-alert" kan in noodsituaties levens redden, we schrijven actief Brakelaars hiervoor in bij een bezoek aan gemeentelijke diensten (bijvoorbeeld bib, sporthal, zwembad,..).

De gemeentelijke gebouwen worden uitgerust met WIFI.

Werk 5 – Iedereen veilig op weg Iedereen vraagt veilige wegen.

De 6 gewestwegen die Brakel doorkruisen, bieden weliswaar snelle verbindingen voor bestuurders van wagens. Keerzijde is echter het verhogen van de verkeersveiligheid langsheen deze wegen (in samenspraak met het Vlaamse gewest) of tussen gemeentewegen die deze gewestwegen kruisen en waarvan de visie van het Vlaams gewest vaak niet overeenkomt met lokale vragen.

Op basis van het STOP-principe werken we projecten uit.

Voor de "stappers" wordt de vernieuwing van voetpaden verder gezet. Een nieuw voetpad komt tussen het Rondplein en de Sint-Martensstraat via de N48 en in de Hollebeekstraat.

Het zitbankenplan wordt uitgerold, naar aanleiding waarvan we de oudere zitbanken vervangen door onderhoudsvriendelijke exemplaren. De studies rond Trage Wegen lopen verder, maar vanaf 2020 zullen in Everbeek heropende trage verbindingen eindelijk zichtbaar worden.

Op het grondgebied van Ellezelles zijn werken uitgevoerd op de N48. Vanaf 2020 zullen in Brakel de lang verwachte werken starten; met de aanleg van nieuwe fietspaden. Het netwerk van oplaadpunten voor elektrische fietsen worden verder uitgebouwd; we kijken hierbij naar publieke gebouwen (kerken, scholen, buurthuizen, kerkhoven, toeristische routes,...).

Daarnaast lijsten we mogelijke bijkomende ingrepen op die Brakel nog fietsvriendelijker moeten maken voor wielertoeristen – recreanten.

Ook het fietspad langsheen de Kasteeldreef zal aangelegd worden (studie aan de gang).

Een netwerk van fietsstraten tussen de verschillende dorpskernen wordt onderzocht.

We stimuleren jongeren om met de fiets naar school te gaan.

We onderzoeken hoe een "groepsaankoop" voor elektrische fietsen te organiseren/te steunen/ bekend te maken.

De gemeentelijke gebouwen en kerkhoven worden uitgerust met diefstalveilige fietsstallingen met waar mogelijk oplaadpunten en elektrische pompen.

Met iedere school in Brakel zitten we samen om te kijken welke bijkomende inspanningen de veiligheid van de kinderen kunnen verhogen (bijvoorbeeld schoolstraat).

Brakel is een knooppunt van buslijnen en ligt centraal tussen de stations van Lierde, Zottegem, Geraardsbergen. We testen of er behoefte zou zijn voor een "spitsbus" die 's morgens en 's avonds Brakelaars naar en van het station van Lierde/Zwalm brengt (via de vervoerregioraad).

We zoeken manieren om de minder mobiele centrale succesvoller te maken.

De wagen blijft ook in de toekomst een belangrijk transportmiddel. In samenhang met rioleringswerken zullen de komende jaren tal van straten vernieuwd worden. Straten die zullen vernieuwd worden zijn: Ronsestraat, Herenhof, Pieter Hoelmanstraat, Riebeke, Haeyershoek, Hollebeekstraat, Tamelbroekstraat.

Naar aanleiding hiervan wordt ook gekeken of de aanleg van voet- en fietspaden (technisch en financieel) mogelijk is.

Daarnaast wordt jaarlijks 450.000 euro voorzien voor diverse herstellingswerken aan wegen.

Een 150-tal extra parkeerplaatsen zijn in Nederbrakel op komst en dit ter hoogte van de sporthal, het Abeelpad en de verbindingsweg Driehoekstraat-Tirse met oplaadpunten voor elektrische auto's en fietsen. Op de parking langs Dam of Abeelpad komen ook enkele betalende voorzieningen voor kampeerauto's op kleine schaal.

De vier mobiele snelheidsmeters worden continue ingezet; daar waar de snelheid niet voldoende wordt gerespecteerd, zullen infrastructurele verkeersremmende ingrepen onderzocht worden.

Ook in mobiliteit moet het beleid een versnelling hoger schakelen en wordt in samenhang met het woonbeleid bijkomende ambtelijke capaciteit gezocht

Werk 6 – Een sterk sociaal weefsel en respect voor iedereen

Wie lid is van een vereniging is gelukkiger. Ook in deze legislatuur worden tientallen verenigingen gesteund. Belangrijke partners hierbij zijn de adviesraden.

Als teken van waardering, nodigen we jaarlijks de vrijwilligers die actief zijn in o.a. de gemeentelijke adviesraden, gemeentelijke evenementen, verkiezingen, ... , uit op een drink in de tent op het Marktplein tijdens de week van de 11 juli-viering.

Het verder uitvoeren van het burgemeestersconvenant. Enkele speerpunten zijn het verder ombouwen van de openbare verlichting naar LED. Brakel wenst de "koploper" te zijn in Vlaanderen.

Het openen van een kringloopwinkel te Brakel. Ieder huis krijgt tevens een sticker tegen het gratis drukwerk in de bus.

Andere acties zijn meer rationeel energiegebruik in gemeentelijke gebouwen (gemeentelijk onderwijs Everbeek boven, nieuw zwembad, "podiumzaal"), het vervangen van het gemeentelijk wagenpark, extra bloemenweides en het maximaal bannen van "wegwerpplastic" in onze werking (bekers, lepels, ballonnen, zakken, ...), het bekend maken van lokale producenten van voedsel met het inrichten van een "boerenmarkt" indien hiervoor interesse is (= stimuleren van de korte keten).

Er worden grondeigenaars (particulieren, kerkfabrieken, patrimonium gemeente/OCMW) gezocht voor wie het aanleggen van bossen te duur is. Het voorstel is dat de gemeente de gronden in erfpacht neemt voor 99 jaar voor een symbolische vergoeding en in ruil zorgt de gemeente voor de aanleg en het onderhoud van de bossen. De bosgroepen kunnen hierin bijstaan.

Waar mogelijk op gemeentelijke groenperken, planten we nieuwe (pluk) bomen.

De kerkhoven "vergroenen" verder en kunnen - gelet op de beschikbare ruimte - nieuwe functies krijgen (o.a. haltes voor wandelaars, fietsers (binnen een net van Trage Wegen)), schaduwzones met zitbanken bij grote warmte. Deze worden "groene en blauwe" aders die helpen de biodiversiteit

te vergroten, hitte te reduceren, schaduw te creëren, meer CO2 op te slaan en ze dragen bij tot de mentale gezondheid van de inwoners.

Respect voor dieren: de burgemeester krijgt uitdrukkelijk de opdracht om dierenwelzijn op te volgen. Een eerste initiatief is een "zwerfkattenplan". Verder zal Brakel geen vuurwerk meer financieren: er wordt ook gesensibiliseerd over de impact voor dieren van vuurwerk, in het bijzonder in de eindejaarsperiode. Verder treft de klimaatopwarming ook de dieren: ook voor hen wordt er een warmteplan opgemaakt.

Kerkhoven verder evolueren en ingericht worden als parken met streekeigen planten en voorzieningen voor zwakke weggebruikers. Oude markante grafstenen proberen we te behouden door deze opnieuw in concessie te stellen: de concessienemer staat in voor de renovatie.

Ook "wilde" dieren krijgen meer aandacht: we kijken verder om bloemenweides met bijenhôtels te plaatsen en zorgen ook voor schuil- en nestplaatsen voor andere soorten en oversteekplaatsen voor eekhoorns

Werk 7 – OCMW en gemeente maken werk van meer sociaal beleid

In een sterk sociaal weefsel is er ook aandacht voor de minstbesteden. Van de integratie gemeente en OCMW wordt gebruik gemaakt om meer initiatieven tegen armoede – en in het bijzonder kinderarmoede – op te zetten en de administratieve werklast van maatschappelijk werkers te verschuiven zodat zij met Brakelaars kunnen bezig zijn.

Speerpunten in ons armoedebeleid zijn het stimuleren en opvolgen van ouders om kinderen vanaf 3 jaar naar onderwijs te sturen, taallessen Nederlands, het betalen van schoolmaaltijden van kinderen, het opzetten van een lokale versie van het Gentse plan "Kinderen eerst", voedseloverschotten bij lokale grootwarenhuizen herverdelen onder Brakelaars, goedkope maaltijden via Najaarszon, het differentiëren van de gemeentelijke retributies met aandacht voor mensen in een kwetsbare situatie, het verhogen van de participatie via de sportkansenpas.

De uitvoering hiervan zal ook extra ambtelijke capaciteit vergen.

Eenzaamheid is een fenomeen dat zich in een vergrijzende samenleving scherper stelt. We gaan op zoek naar vrijwilligers die een engagement op zich willen nemen om ons te helpen bij het tegengaan van eenzaamheid en faciliteren initiatieven hieromtrent. Een eerste aanzet hierin in een kerstfeest eind 2020.

Integratie en inburgering.

Brakel kent een lager dan gemiddeld buitenlandse migratie. Het aantal mensen met een niet Belgische achtergrond neemt wel toe (vooral Oost-Europa en Azië). Enkele maatregelen die worden onderzocht zijn:

- voor die inwoners die Nederlands willen leren richten we cursussen in. Minderjarigen met een achterstand in het Nederlands krijgen hierbij absolute prioriteit. De scholen zijn hiervoor een partner.
- Minstens jaarlijks nodigen we nieuwkomers uit op een specifiek kennismakingsmoment met het agentschap voor integratie en inburgering.
- We moedigen het deelnemen aan de cursus maatschappelijke oriëntatie aan voor hen voor wie dit facultatief is.

Meer (structurele) initiatieven worden gestart rond gezondheid. Dit omvat:

- Een warmteplan om burgers te sensibiliseren over de risico's van hogere temperaturen
- De automaten in gemeentelijke gebouwen bieden een gezond aanbod van dranken en tussendoortjes aan.
- We zoeken (een) locatie(s) om een sociale moestuin te organiseren.
- Ouderen aansporen deel te nemen aan onderzoeken rond dikkedarmkanker en borstkanker, vaccinatie.
- Evenementen, gebouwen,... zijn ook beter toegankelijk voor mensen met een beperking overeenkomstig de richtlijnen van Inter Vlaanderen.
- Op (gemeentelijke) evenementen brengen we de gevaren van alcohol onder de aandacht (banners, 25

Gemeente Brakel – Marktplein 1 – 9660 Brakel - www.brakel.be

draagbaar ademanalysetoestel. We leven in een diverse samenleving. Iedereen heeft recht op maatschappelijke aanvaarding en integratie! We onderzoeken hoe concrete stappen te nemen om een beleid rond Gelijke Kansen op te zetten

Werk 8 – Verder investeren zonder belastingverhoging

Dit beleidsprogramma heeft niet de ambitie alle aspecten van het beleid van een gemeente en ocmw te beschrijven.

Tal van waardevolle initiatieven die reeds lopen in gemeente, OCMW, de adviesraden zijn ondertussen gemeengoed geworden.

Daarnaast is een meerjarenplan geen statisch document; in functie van eventuele opportuniteiten en bij de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan zullen steeds wijzingen gebeuren.

Om dit programma te realiseren heeft Brakel miljoenen euro nodig.

Geld dat dankzij een zorgvuldig financieel beheer beschikbaar is. Er komt weliswaar 1 nieuwe belasting, de reeds voorgestelde belasting op verwaarloosde woningen. Het ultieme doel is echter dat deze belasting 0 euro zou opbrengen; dit zou betekenen dat er in Brakel geen verwaarloosde woningen meer zijn die een bron van overlast voor hun omgeving vormen. De bestaande retributies worden niet verhoogd; maar enkel aangepast aan de index. "Gratis" bestaat nu éénmaal niet.

Naar aanleiding hiervan kijken we ook om de retributies te differentiëren voor niet-Brakelaars en Brakelaars in een kwetsbare situatie.

De tarieven van de personenbelasting en onroerende voorheffing blijven in de jaren 2019-2025 ongewijzigd. Brakel zal tenslotte blijven voldoen aan de door de toezichthoudende overheid gestelde financiële indicatoren (in het bijzonder autofinancieringsmarge).

Bij de komende herziening van het meerjarenplan, zal ook een evaluatie gebeuren met mogelijke aanpassingen.

Prioritaire acties

ACT-37: Podiumzaal met muziekschool en administratief centrum .

Deze opdracht werd opgeschort. Door Solva werd hieromtrent een dading met het studiebureau afgesloten.

ACT-39: Nieuw zwembad.

In 2022 zijn de werken voor de bouw van het nieuwe zwembad lopend.

Andere acties

Onderstaande informatie geeft een meer kwantitatieve vertaling van de stand van zaken van uitvoering van in het bijzonder de diverse acties in de hiervoor (gemarkeerde) strategisch nota voor het jaar 2021.

Actie: ACT-2: Opmaken en uitvoeren personeelsplan

In lijn van de visie die in het meerjarenplan werd uitgestippeld; werden in 2022 drie aanpassingen van de personeelsformatie doorgevoerd.

Actie: ACT-3: Afspuiten voetpaden.

Gemeente Brakel – Marktpllein 1 – 9660 Brakel - www.brakel.be

In 2022 werden geen voetpaden onder handen genomen.

Actie: ACT-4: Vegen straten.

In 2022 werden geen straten onder handen genomen.

Actie: ACT-5: Kopen borstelmachine. -

In 2020 werd de machine gekocht.

Actie: ACT-6: Mooimakers zoeken.

Ook in 2022 boden zich mooimakers aan die een materiële hulp kregen.

Actie: ACT-9: Ondergrondse glasbollen.

In 2022 werd verder gezocht naar locaties op openbaar domein waar we ondergrondse glasbollen kunnen plaatsen. Projecten in uitwerking zijn (Nederbrakel (parking kerkhof), Parike (Matrouwstraat).

Actie: ACT-11: Nieuwjaarsreceptie.

In 2022 was er een receptie.

Actie: ACT-12: Primus Classic.

In 2022 was er de Primus Classic.

Actie: ACT-13: Brakel oktobert.

In 2022 was er Brakel oktobert.

Actie: ACT-14: Van Petegem Classic wielertoeristen.

In 2022 werd een Van Petegem Classic wielertoeristen georganiseerd.

Actie: ACT-15: Kerstmarkt.

In 2022 werd een Kerstmarkt georganiseerd.

Actie: ACT-16: Oldtimerrit.

In 2022 was geen oldtimerrit gepland.

Actie: ACT-17: Buitenspeeldag.

In 2022 werd een buitenspeeldag georganiseerd.

Actie: ACT-18: Jaarlijks theater voor kinderen.

In 2022 werd een theater voor kinderen georganiseerd.

Actie: ACT-19: Foodtruckfestival

In 2022 was er een Foodtruckfestival.

Actie: ACT-20: Intrede van de sint

In 2022 was er de intrede van de sint.

Actie: ACT-21: Avondmarkt

In 2022 werd een avondmarkt gehouden.

Actie: ACT-24: Aanpassen normen centrum en afbakening centrum via RUP.

In 2022 werd hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-25: Jaarlijkse leegstand opvolgen.

In 2022 werd een onderzoek naar leegstand gevoerd.

Actie: ACT-27: Belasting op verwaarlozing.

In 2022 werd een onderzoek naar verwaarlozing gevoerd.

Actie: ACT-28: Uitbreiding ambachtelijke zone.
In 2022 werd de uitbreiding afgewerkt.

Actie: ACT-29: Actualiseren RUP zonevreemde bedrijven.
In 2022 is hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-30: Actualiseren verordening meergezinswoningen.
In 2022 is hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-31: Premie verduurzamen en levenslang maken van woningen met beperkt KI voor bewoners met beperkt inkomen.
In 2021 is de voorbereiding van het nieuwe reglement gestart.

Actie: ACT-33: (Financieel) stimuleren samenwerking met sociaal verhuurkantoor.
In 2022 is hierin geen actie genomen; met uitzondering van de communicatie bij het onderzoek naar leegstand.

Actie: ACT-34: Verbreden en verdiepen woonbeleid.
In 2022 is hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-36: Integecoro Brakel - Horebeke
In 2022 kwam de Integecoro niet samen.

Actie: ACT-38: Herbestemming kerk Opbrakel opgevolgd door beslissing door eventuele werken.
Dit project werd opgeschort.

Actie: ACT-40: Opslagruimte jeugd Elst.
In 2022 werd de overheidsopdracht uitgewerkt.

Actie: ACT-41: Studie verhuis Kind en Gezin en inrichten Wielendaalstraat.
Deze actie werd in 2020 gestopt.

Actie: ACT-42: Meer sportinfrastructuur via samenwerking met onderwijs.
In 2022 is hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-44: Herstel kerkhofmuur Everbeek.
In 2021 werd het herstel uitgevoerd.

Actie: ACT-45: Herstel kapel kerkhof Nederbrakel.
In 2021 is de kapel hersteld.

Actie: ACT-46: Studie herinrichting gemeentelijk arsenaal.
In 2022 werd hierin geen actie ondernomen.

Actie: ACT-745: Vernieuwing zaal Cordenuit
Deze opdracht werd opgeschort.

Actie: ACT-47: Uitbreiden sportkampen + 12 jarigen.
In 2022 is hierin geen actie genomen.

Actie: ACT-48: Speelpleinwerking.
In 2022 werd speelpleinwerking georganiseerd.

Actie: ACT-49: Funerair erfgoed herbestemmen.
In 2022 werd hierin geen actie ondernomen.

Actie: ACT-50: Werken op afspraak.
Het werken op afspraak blijft in 2022 toegepast.

Actie: ACT-51: Chatbot op gemeentelijke website.
In 2022 werd hierin geen actie ondernomen.

Actie: ACT-52: Alle gemeentelijke betaalpunten zijn voorzien van digitaal alternatief.
Op verschillende diensten is het ook mogelijk met payconiq te betalen.

Actie: ACT-53: RFID technologie in bib.
In 2022 is dit project in uitvoering.

Actie: ACT-54: Gebruik e-box in toepassingen.
In 2022 werd hierin geen actie ondernomen.

Actie: ACT-55: WIFI in gemeentelijke gebouwen .
In de gemeentelijke gebouwen is WIFI beschikbaar.

Actie: ACT-56: Vernieuwen voetpaden.
In 2022 werden de voetpaden in de Watermolenstraat,
Beekstraat, Moriaanstraat vernieuwd.

Actie: ACT-57: Jaarlijks herstel asfalt en diverse wegen.
In 2022 werd een nieuwe opdracht gegund.

Actie: ACT-58: Fietspad Kasteeldreef.
In 2022 liep de studie.

Actie: ACT-59: Fietspad Ronsesestraat
In 2022 werden de werken gestart.

Actie: ACT-63: Rioleringswerken Hollebeekstraat met aanleg fiets- en voetpaden.
In 2022 zijn de werken uitgevoerd.

Actie: ACT-64: Aanleg nieuwe parkeerplaatsen.
De nieuwe parkings zijn beschikbaar (Tirse, sporthal, Dam)

Actie: ACT-65: Nutsvoorzieningen voor campers op parking Dam.
In 2022 was dit project lopen.

Actie: ACT-66: Onderzoek fietsstraten.
In 2021 werd de studie uitgevoerd.

Actie: ACT-67: Verhogen verkeersveiligheid rond scholen nav rapport betreffende overleg met scholen.
In 2019 werd een overleg met de scholen gehouden. De weerhouden maatregelen werden/worden uitgevoerd.

Actie: ACT-68: Onderzoek naar behoefte "spitsbus".
Het project van de spitsbus werd niet weerhouden binnen het mobiliteitsplan voor de regio.

Actie: ACT-69: Trage Wegen studie
In 2021 was de laatste inventarisatiestudie aan de gang. Hiermee zal Brakel over een gebiedsdekkende inventaris beschikken.

Actie: ACT-70: Trage Wegen infrastructurele maatregelen.
In 2022 zijn geen infrastructurele maatregelen uitgevoerd.

Actie: ACT-71: Minder mobiele centrale bekend maken.
In 2022 werd hierin geen initiatief genomen, behalve op regelmatige tijdstippen een oproep lanceren naar nieuwe vrijwilligers om deze MMC te mobiliseren.

Actie: ACT-72: Controle snelheid bestuurders door middel van gebruik drie snelheidsmeters.
In 2021 werden verschillende metingen met de meters uitgevoerd.

Actie: ACT-73: Oplaadpunten elektrische fietsen op publieke plaatsen (kerken, scholen, buurthuizen, kerkhoven,...).
In 2022 werd verder gewerkt op het in kaart brengen (met technisch haalbaarheid) van mogelijke oplaadpunten.

Actie: ACT-74: Flankerende maatregelen "second opinion" uitvoeren.

In 2022 was de stand van zaken:

- Shop and Go opgestart.(2021)
- De openbare fietspompen aangekocht (2021)
- Hoppinpunt afgewerkt
- Bijkomende wegmarkeringen aan de schoolomgevingen voorzien
- Een eerste tractorsluis geplaatst (2021)
- Overleg gehouden met de Vlaamse overheid betreffende oversteekpunten (2021)

Actie: ACT-95: (Kinder)armoedeplan uitwerken.

In 2022 werden – rekening houdend met de beschikbare ambtelijke capaciteit die door de Oekraïne-crisis zwaar onder druk kwam te staan – behalve het wekelijks meerdere malen ophalen van voedseloverschotten bij verschillende grootwarenhuizen, geen nieuwe initiatieven genomen.

Actie: ACT-96: Eenzaamheid tegengaan.

In 2022 werden geen nieuwe initiatieven genomen.

Actie: ACT-97: Integratie en inburgering.

In 2022 werden geen nieuwe initiatieven genomen.

Actie: ACT-98: Lokaal gezondheidsbeleid.

In 2022 werden geen nieuwe initiatieven genomen.

Actie: ACT-99: Personenbelasting.

De personenbelasting bleef ongewijzigd in 2022.

Actie: ACT-101: Belasting verkrotting.

In 2022 werd een screening uitgevoerd.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.411	73.398	46.528
Ontvangsten	2.555	0	0
Saldo	-63.856	-73.398	-46.528
Investerings			
Uitgaven	7.623.365	8.352.962	664.001
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.623.365	-8.352.962	-664.001
Financiering			
Uitgaven	279	0	0
Ontvangsten	7.514.596	8.187.526	0
Saldo	7.514.317	8.187.526	0

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.885	59.898	33.028
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.885	-59.898	-33.028
Investerings			
Uitgaven	7.623.365	8.352.962	664.001
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.623.365	-8.352.962	-664.001
Financiering			
Uitgaven	279	0	0
Ontvangsten	7.514.596	8.187.526	0
Saldo	7.514.317	8.187.526	0

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Door de Oekraïne-crisis en de financiële impact hiervan werd dit project opgeschort. Solva sloot hieromtrent een dading af met het ontwerp bureau.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	19.771	80.000	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.771	-80.000	-250.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-39: Nieuw zwembad.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Op 23 juni 2021 starten de werken voor het bouwrijp maken en de bronbemaling.

Op 17 augustus 2021 start het archeologisch sleuvenonderzoek. Hierdoor is de bouw 20 werkdagen vertraagd.

Op 6 september 2021 starten de werken voor het uitgraven van de bouwput.

Op 11 oktober 2021 starten de werken voor het plaatsen van de riolering, kelder, baden en vloerplaat.

Op 11 februari 2022 starten de metselwerken van de binnenmuren.

Evaluatie 2022: Op 11 april 2022 is er overleg met de directie van Pellikaan i.v.m. de verstoring van de markt van de bouwmaterialen betreffende prijzen en leveringstermijnen, te wijten aan de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne.

Evaluatie 2022: Op 25 januari 2022 starten de werken voor het plaatsen van de installatie voor de waterbehandeling.

Op 8 februari 2022 starten de werken voor het plaatsen van de installatie voor de luchtbehandeling.

Op 27 april 2022 starten de werken voor het plaatsen van het dak.

Op 29 april 2022 starten de werken voor het plaatsen van het buitenschrijnwerk.

Op 16 mei 2022 starten de gevelmetselwerken.

Op 23 mei 2022 starten de werken voor het plaatsen van de installaties voor verwarming, sanitair en elektriciteit.

Op 17 augustus 2022 starten de werken voor het plaatsen van de vloer- en wandtegels.

Evaluatie 2022: De verwachte einddatum voor het nieuwe zwembad is 23 januari 2022. De contractuele prijsherzieningen voor het nieuwe zwembad lopen op tot 25 procent van de bouwkost.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.885	59.898	33.028
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.885	-59.898	-33.028
Investerings			
Uitgaven	7.514.596	8.187.526	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.514.596	-8.187.526	0
Financiering			
Uitgaven	279	0	0
Ontvangsten	7.514.596	8.187.526	0
Saldo	7.514.317	8.187.526	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	88.997	85.436	414.001
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.997	-85.436	-414.001
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.526	13.500	13.500
Ontvangsten	2.555	0	0
Saldo	-4.971	-13.500	-13.500
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.699.225	8.789.163	8.502.771
Ontvangsten	11.241.333	11.919.397	11.077.697
Saldo	3.542.108	3.130.234	2.574.927
Investerings			
Uitgaven	4.521.065	5.647.665	6.017.930
Ontvangsten	54.841	1.226.954	1.226.954
Saldo	-4.466.224	-4.420.711	-4.790.976
Financiering			
Uitgaven	128.719	121.552	121.552
Ontvangsten	271.789	292.713	292.713
Saldo	143.071	171.161	171.161

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 40939

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 43617

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 432457 Alg. 29356 / EK Budg. 43617

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.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	66.411	73.398
Ontvangst	2.555	0
Saldo	-63.856	-73.398
Investing		
Uitgave	7.623.365	8.352.962
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.623.365	-8.352.962
Financiering		
Uitgave	279	0
Ontvangst	7.514.596	8.187.526
Saldo	7.514.317	8.187.526

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.699.225	8.789.163
Ontvangst	11.241.333	11.919.397
Saldo	3.542.108	3.130.234
Investing		
Uitgave	4.521.065	5.647.665
Ontvangst	54.841	1.226.954
Saldo	-4.466.224	-4.420.711
Financiering		
Uitgave	128.719	121.552
Ontvangst	271.789	292.713
Saldo	143.071	171.161

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.759.681	8.043.727
Ontvangst	7.225.191	6.167.008
Saldo	-534.490	-1.876.719
Investing		
Uitgave	86.097	117.001
Ontvangst	56.425	0
Saldo	-29.672	-117.001
Financiering		
Uitgave	1.442.310	1.444.917
Ontvangst	5.000.000	5.000.000
Saldo	3.557.690	3.555.083

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.525.317	16.906.288
Ontvangst	18.469.079	18.086.406
Saldo	2.943.762	1.180.118
Investing		
Uitgave	12.230.527	14.117.628
Ontvangst	111.267	1.226.954
Saldo	-12.119.261	-12.890.674
Financiering		
Uitgave	1.571.308	1.566.469
Ontvangst	12.786.386	13.480.239
Saldo	11.215.078	11.913.770

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 43617

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.943.762	1.180.118
a. Ontvangsten	18.469.079	18.086.406
b. Uitgaven	15.525.317	16.906.288
II. Investeringsaldo	-12.119.261	-12.890.674
a. Ontvangsten	111.267	1.226.954
b. Uitgaven	12.230.527	14.117.628
III. Saldo exploitatie en investeringen	-9.175.498	-11.710.557
IV. Financieringsaldo	11.215.078	11.913.770
a. Ontvangsten	12.786.386	13.480.239
b. Uitgaven	1.571.308	1.566.469
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.039.579	203.213
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.328.741	2.328.741
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	4.368.321	2.531.954
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	4.368.321	2.531.954

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.943.762	1.180.118
II. Netto periodieke aflossingen	1.509.132	1.505.703
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.571.308	1.566.469
b. Periodieke terugvordering leningen	62.176	60.766
III. Autofinancieringsmarge	1.434.630	-325.585

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.434.630	-325.585
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.133.397	1.128.558
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.571.308	1.566.469
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	437.911	437.911
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.568.027	802.973

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	4.368.321	2.531.954
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	4.368.321	2.531.954
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.434.630	-325.585
Totale Autofinancieringsmarge	1.434.630	-325.585
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.568.027	802.973
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.568.027	802.973

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 43617

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 432457 Alg. 29356 / EK Budg. 43617 IK Budg. 40939

Gemeente (0207.690.262)

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Marktplein 26, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

Financieel directeur: Ludo De Smet

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	13.874.102	17.183.242	14.924.084	16.724.376	14.725.354	15.969.776
Investerings	12.213.103	56.251	14.084.918	1.226.954	7.048.932	1.226.954
Financiering	1.571.308	12.786.386	1.566.469	13.480.239	1.409.400	6.992.713
Leningen en leasings	1.571.308	12.725.620	1.566.469	13.419.473	1.409.400	6.931.947
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	60.766	0	60.766	0	60.766
- OCMW						
Exploitatie	1.651.215	1.285.836	1.982.204	1.362.030	2.267.005	1.234.070
Investerings	17.424	55.015	32.710	0	2.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 40939

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 43617

	2022	2021
ACTIVA	75.018.946	63.030.622
I. Vlottende activa	6.889.634	3.683.344
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.596.078	947.829
B. Vorderingen op korte termijn	3.231.381	2.673.411
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.503.222	997.702
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.728.159	1.675.709
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	62.176	62.104
II. Vaste activa	68.129.311	59.347.279
A. Vorderingen op lange termijn	526.670	588.917
1. Vorderingen uit ruiltransacties	526.598	587.364
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	72	1.553
B. Financiële vaste activa	13.013.152	13.007.856
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.569.059	12.563.763
3. OCMW-verenigingen	377.000	377.000
4. Andere financiële vaste activa	67.092	67.092
C. Materiële vaste activa	54.553.653	45.711.241
1. Gemeenschapsgoederen	54.257.840	45.399.655
a. Terreinen en gebouwen	25.618.109	25.551.844
b. Wegen en andere infrastructuur	18.072.810	16.228.783
c. Installaties, machines en uitrusting	351.380	310.894
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	605.565	549.308
e. Leasing en soortgelijke rechten	9.598.019	2.746.869
f. Erfgoed	11.958	11.958
3. Andere materiële vaste activa	295.813	311.586
a. Terreinen en gebouwen	295.813	311.586
D. Immateriële vaste activa	35.837	39.265

	2022	2021
PASSIVA	75.018.946	63.030.622
I. Schulden	24.729.618	11.103.607
A. Schulden op korte termijn	4.530.334	3.085.037
1. Schulden uit ruiltransacties	1.678.807	1.369.669
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	448.308	399.809
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.230.499	969.860
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.276.587	375.421
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.574.940	1.339.946
B. Schulden op lange termijn	20.199.283	8.018.570
1. Schulden uit ruiltransacties	20.199.283	8.018.570
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.146.029	3.884.633
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.146.029	3.884.633
b. Financiële schulden	15.053.255	4.133.937
II. Nettoactief	50.289.328	51.927.015
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.862.183	6.060.283
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.111.479	4.611.185
C. Herwaarderingsreserves	2.310.327	2.250.208
D. Overig nettoactief	39.005.339	39.005.339

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 432457 Alg. 29356 / JR-1 Budg. 389434 Alg. 25592

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

	2022	2021
I. Kosten	20.216.321	16.737.175
A. Operationele kosten	20.075.433	16.709.053
1. Goederen en diensten	4.777.943	4.389.983
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.639.093	7.406.144
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.828.212	1.977.061
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	322.404	281.975
5. Toegestane werkingsubsidies	2.625.698	2.349.934
6. Toegestane investeringsubsidies	870.564	275.449
8. Andere operationele kosten	11.519	28.507
B. Financiële kosten	140.888	28.121
II. Opbrengsten	18.716.614	17.723.630
A. Operationele opbrengsten	18.134.451	17.162.862
1. Opbrengsten uit de werking	1.145.743	1.770.007
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.295.776	8.870.569
3. Werkingssubsidies	6.461.407	6.072.364
a. Algemene werkingsubsidies	5.314.201	4.976.065
b. Specifieke werkingsubsidies	1.147.206	1.096.299
4. Recuperatie individuele hulpverlening	60.929	32.242
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	49.435	124.386
6. Andere operationele opbrengsten	1.121.160	293.295
B. Financiële opbrengsten	582.163	560.768
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.499.707	986.455
A. Operationeel overschot of tekort	-1.940.982	453.808
B. Financieel overschot of tekort	441.275	532.647
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.499.707	986.455
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.499.707	986.455

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0110	Secretariaat	614	594.068	721.557	-127.489	Minder beheers- en werkingskosten (96), telefoonkosten (13)
0200	Wegen	615	534.544	646.950	-112.406	Minder groenonderhoud (92), prestaties van derden voor wegen (14)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	614	985.180	1.050.000	-64.820	Minder prestaties door derden voor huis aan huis (7) en containerpark (57)
0390	Overige milieubescherming	614	84.801	149.500	-64.699	Minderplantgoed (44), prestaties derden (15), erelonen (3)
0670	Straatverlichting	611	154.843	200.000	-45.157	Minder elektriciteitsverbruik
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	649	114.170	76.800	37.370	Meer subsidies - corona
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	614	76.702	113.015	-36.313	Mer receptiekosten (14) en vergoedingen prestaties monitoren (11)
0110	Secretariaat	623	172.999	201.366	-28.367	Minder maaltijd- en ecocheques
0200	Wegen	613	106.149	132.500	-26.351	Minder materiaal, brandstof en prestaties door derden voertuigen
0200	Wegen	614	17.305	42.570	-25.265	Minder erelonen studies(11) en opleidingen (12)
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	616	85.311	109.110	-23.799	Minder huur- en onderhoudskosten, waterverbruik zwembad en sporthal
0510	Nijverheid	649				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0945	Kinderopvang	740	315.917	118.856	197.061	loonpremie gesco (183), subsidie IBO corona (12)
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	320.049	164.695	155.354	Dividenden (155)
0020	Fiscale aangelegenheden	730	8.720.171	8.783.727	-63.556	Opcentiemen OV en aanvullende belasting op PB
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	4.915.511	4.855.190	60.321	Subsidies vias/ energiezuinige woningen
0030	Financiële aangelegenheden	740	41.043		41.043	specifieke werkingssubsidies
0200	Wegen	700	68.801	36.945	31.856	vergoeding schade
0020	Fiscale aangelegenheden	733	517.887	545.600	-27.713	Diftar/ ophaalronde(-30)
0640	Elektriciteitsvoorziening	700	43.842	23.000	20.842	Inname openbaar domein intergem- elektriciteit

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	621	-29.230	104.546	-133.776	Afrekeningen responsabiliseringsbijdragen
0900	Sociale bijstand	648	322.404	432.850	-110.446	Minder uitbetaling Equivalent leefloon Oekrainers (78) Stookalliepremie (14) leefloon vreemdelingen (6) en diverse tussenkomstenpremies (12)
0900	Sociale bijstand	649	35.867	94.700	-58.833	Minder bijdragen samenwerkingsovereenkomsten (Nandi project, CAW, Panacea sociale kruidenier)
0110	Secretariaat	614	123.792	136.610	-12.818	Minder werkingskosten (telefoon, kantoorbenodigheden, ict kosten)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	740	398.495	521.565	-123.070	Minder toelagen RMI
0900	Sociale bijstand	748	60.929	23.537	37.392	Meer recuperatie leefloon (16) en leefloon Oekraïners (17)

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	112.167	118.695	206.954	218.194	374.830	409.742	464.889
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.670.611	14.682.892	16.694.479	16.502.016	17.145.302
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.463.658	14.464.697	16.319.649	16.092.274	16.680.413
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.290	1.338	56.425	0	500.000	0	0
Saldo	1.290	1.338	56.425	0	500.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
Ontvangsten	1.027.092	551.396	12.725.620	13.419.473	5.618.782	1.865.675	10.450
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.154.312	11.853.004	3.520.392	36.951	-1.453.415
Administratie							
Exploitatie							
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.294.663	3.670.250	3.894.447	3.968.141	3.984.647
Ontvangsten	533.472	359.733	397.862	374.225	355.165	355.495	355.895
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-2.896.801	-3.296.025	-3.539.282	-3.612.646	-3.628.752
Investerings							
Uitgaven	24.960	74.978	290.451	320.567	93.229	33.000	33.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-290.451	-320.567	-93.229	-33.000	-33.000
Zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	2.963.914	3.239.907	3.406.746	3.629.533	3.214.088
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.212.707	2.062.396	2.028.352	1.753.102	1.753.102
Saldo	-465.620	-728.666	-751.207	-1.177.511	-1.378.395	-1.876.431	-1.460.986
Investerings							
Uitgaven	12.034	87.518	46.107	55.016	55.241	16.000	16.000
Ontvangsten	12.358	0	0	0	250.000	0	0

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	324	-87.518	-46.107	-55.016	194.759	-16.000	-16.000
Grondgebied							
Exploitatie							
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	3.872.348	4.410.015	4.677.443	4.526.960	4.557.923
Ontvangsten	157.017	95.923	188.987	152.409	130.204	135.060	134.883
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-3.683.360	-4.257.606	-4.547.239	-4.391.900	-4.423.040
Investerings							
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	3.846.230	3.833.491	4.214.313	2.180.423	342.340
Ontvangsten	932.317	293.092	54.841	54.842	2.399.066	1.262.473	54.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.791.388	-3.778.649	-1.815.247	-917.950	-287.498
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.766	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	60.766
Gemeentelijke ontwikkeling							
Exploitatie							
Uitgaven	652.470	670.272	729.302	738.040	810.085	819.285	830.335
Ontvangsten	679.086	755.332	754.706	580.034	521.825	521.824	521.821
Saldo	26.617	85.060	25.404	-158.006	-288.260	-297.461	-308.514
Investerings							
Uitgaven	4.131	157.502	28.261	28.459	42.019	20	21
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.131	-157.502	-28.261	-28.459	-42.019	-20	-21
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.323.013	2.488.391	2.314.178	2.280.339	2.341.799
Ontvangsten	129.620	146.851	205.594	197.400	136.400	136.400	136.400
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.117.420	-2.290.991	-2.177.778	-2.143.939	-2.205.399
Investerings							
Uitgaven	146.489	246.584	7.601.557	8.280.811	2.073.166	229.176	23.950
Ontvangsten	0	600	0	0	150.000	0	0
Saldo	-146.489	-245.984	-7.601.557	-8.280.811	-1.923.166	-229.176	-23.950
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
Ontvangsten	0	0	0	0	267.135	267.652	267.997
Saldo	0	0	0	0	-4.775.972	262.479	264.548
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.135.123	2.141.491	2.172.381	2.719.837	2.777.319

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	24.750	24.951	38.611	37.050	37.050	37.050	37.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.096.512	-2.104.441	-2.135.331	-2.682.787	-2.740.269
Investerings							
Uitgaven	78.398	132.408	417.923	417.923	408.583	229.535	211.828
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-78.398	-132.408	-417.923	-417.923	-408.583	-229.535	-211.828

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	13.686.012	14.456.544	15.376.657	16.734.594	17.369.288	18.013.228	17.778.552
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	4.777.943	5.716.585	5.058.411	4.777.596	4.703.823
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.639.093	7.865.007	8.862.258	8.995.364	9.148.075
a. Politiek personeel	536.700	556.969	557.421	574.000	594.000	599.000	604.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.479.753	2.654.833	2.820.288	2.827.082	2.902.950
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.574.159	3.580.840	4.408.765	4.530.067	4.601.910
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675
f. Andere personeelskosten	215.948	222.854	215.149	241.660	225.530	225.540	225.540
g. Pensioenen	181.516	7.420	7.937	9.000	9.000	9.000	9.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	322.404	432.850	471.250	271.250	271.250
4. Toegestane werkingssubsidies	2.175.207	2.349.934	2.625.698	2.701.002	2.960.519	3.957.194	3.643.579
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	58.460	500.000	100.000
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.676.745	1.676.745	1.678.422	2.181.948	2.216.859
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	371.474	391.905	435.015	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	51.462	66.149	67.052	158.995	179.541	208.896
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	78.380	80.350	89.804	103.731	104.599
- aan andere begunstigen	570.900	372.658	432.950	505.381	582.934	556.959	556.459
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	11.519	19.150	16.850	11.825	11.825
B. Financiële uitgaven	53.360	39.721	148.660	171.694	280.822	340.608	392.448
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	142.310	147.124	271.818	331.604	383.445
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	81.593	147.124	271.818	331.604	383.445
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	60.717	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	6.350	24.570	9.004	9.004	9.003
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	17.202.774	17.038.476	18.085.016	17.854.925	19.697.403	19.234.880	19.878.389
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.145.743	1.866.298	1.755.437	1.727.187	1.727.187
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.295.776	9.386.827	11.019.502	10.597.433	11.030.055

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.720.171	8.783.727	10.416.402	9.994.333	10.426.955
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.091.728	3.128.704	3.311.665	3.377.000	3.479.000
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.391.903	5.416.457	6.840.803	6.353.399	6.684.020
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	236.540	238.566	263.934	263.934	263.934
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	575.605	603.100	603.100	603.100	603.100
3. Werkingssubsidies	5.779.493	6.072.364	6.461.407	6.278.813	6.595.104	6.577.709	6.788.374
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.314.201	5.277.064	5.624.177	5.853.782	6.064.447
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.210.242	4.275.034	4.415.210	4.560.287	4.710.588
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.103.959	1.002.030	1.208.967	1.293.495	1.353.859
- van de federale overheid	393	1.169	1.326	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.102.633	1.002.030	1.208.967	1.293.495	1.353.859
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000.077	1.096.299	1.147.206	1.001.748	970.927	723.927	723.927
- van de federale overheid	489.769	503.457	567.971	629.700	606.950	359.950	359.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	537.561	372.048	363.977	363.977	363.977
- van de provincie	0	0	2.100	0	0	0	0
- van de gemeente	0	1.709	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	3.332	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3.631	39.574	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	32.242	60.929	23.537	22.330	22.330	22.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	1.121.160	299.451	305.031	310.221	310.444
B. Financiële ontvangsten	321.173	318.390	384.063	231.481	206.071	206.066	206.063
III. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	1.180.118	2.253.364	1.087.111	1.913.452

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	661.917	133.032	18	18	19	20	21
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.032	18	18	19	20	21
4. Andere financiële vaste activa	2.550	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	12.037.241	5.929.010	2.285.426	194.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	12.037.241	5.929.010	2.285.426	194.200
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	383.666	371.500	710.986	217.001	17.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	2.741.571	2.745.701	3.263.001	1.981.000	100.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	480.845	500.567	236.242	71.750	66.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	7.725.620	8.419.473	1.718.782	15.675	10.450
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	28.243	28.441	40.000	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Toegestane investeringssubsidies	180.412	275.449	870.564	870.567	917.521	402.707	432.917
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	417.923	147.034	46.986	68.473
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	0	0	261.549	182.549	143.355
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	1	1	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	442.642	442.643	493.646	163.173	211.090
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	10.000	15.291	10.000	10.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842	54.842
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842	54.842
B. Verkoop van materiële vaste activa	931.155	124.386	55.015	0	900.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	124.386	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.680	116.751	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	877.475	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.635	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	55.015	0	900.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	55.015	0	900.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	13.649	232.554	1.410	0	2.344.224	1.207.631	0
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	0	0	2.344.224	1.207.631	0
- van andere entiteiten	1.290	0	1.410	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-12.881.424	-3.587.484	-1.425.680	-572.296

Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	-11.701.307	-1.334.120	-338.569	1.341.156
---	------------------	----------------	-------------------	--------------------	-------------------	-----------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.662.316	2.683.842	1.571.308	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	1.662.316	2.683.842	1.571.308	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.027.092	551.396	12.725.620	13.419.473	5.618.782	1.865.675	10.450
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	5.000.000	3.900.000	1.850.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	7.725.620	8.419.473	1.718.782	15.675	10.450
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	60.766	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
III. Financieringssaldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	11.913.770	-1.194.814	360.196	-1.128.101

Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	212.463	-2.528.934	21.627	213.055
--	------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------	---------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

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

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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	76.551	7.514.596	1.486.835	15.675	10.450
B. Investerings in materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	1.486.835	15.675	10.450
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	1.486.835	15.675	10.450
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	7.514.596	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	40.433	0	75.229	0	115.662
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.433	0	75.229	0	115.662
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.433	0	75.229	0	115.662
a. Terreinen en gebouwen	0	40.433	0	75.229	0	115.662

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	20.662	19.771	65.229	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	20.662	19.771	65.229	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.662	19.771	65.229	5.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	0	20.662	19.771	65.229	5.000	5.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	250	7.514.596	8.187.526	-672.930	zwembad leasing
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	220	67.400	19.000	48.400	bos cordenuit
0670	Straatverlichting	250	211.023	231.947	-20.924	aanpassing OV naar LED

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	MEERJARENPLAN	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD			2022	2022		
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	495	1.410		1.410	verkoop grond

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR	MEERJARENPLAN	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD			2022	2022		

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260	55.015		55.015	Verkoop gronden

Journalvolnummers: JR Budg. 432457 Alg. 29356

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

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	18.843.314	19.245.124	18.660.749
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	15.053.256	18.843.314	19.245.124
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	1.865.675	10.450
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-1.806.302	-1.828.724	-1.463.865	-594.825
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-3.737.832	-4.102.691	-4.971.731
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-3.737.832	-4.102.691
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.571.308	-7.141.496	-1.828.724	-1.463.865
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	1.806.302	1.828.724	1.463.865	594.825
Totaal financiële schulden	7.606.330	5.473.884	16.628.196	15.105.482	15.142.433	13.689.018

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 43867

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

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente Brakel
 Marktplaats 1 - 9660 Brakel
 Ondernemingsnr.: 0207.690.262

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 12.617.377,80	€ 18,21	€ 54.841,45	€ 0,00	€ 60.119,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.622.673,61
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 12.558.888,25	€ 18,21	€ 54.841,45	€ 0,00	€ 60.119,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.564.184,06
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 58.489,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.489,55
C. Materiële vaste activa	€ 45.040.841,30	€ 11.314.278,02	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.477.985,59	€ 0,00	€ 53.877.133,73
1. Gemeenschapsgoederen	€ 44.963.794,29	€ 11.314.278,02	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.467.792,86	€ 0,00	€ 53.810.279,45
a. Terreinen en gebouwen	€ 25.119.300,94	€ 367.406,79	€ 0,00	€ 0,00		€ 312.661,30	€ 0,00	€ 25.174.046,43
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 16.228.783,33	€ 2.741.571,28	€ 0,00	€ 0,00		€ 897.544,61	€ 0,00	€ 18.072.810,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 310.893,84	€ 212.921,26	€ 0,00	€ 0,00		€ 173.367,51	€ 0,00	€ 350.447,59
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 545.989,87	€ 266.758,98	€ 0,00	€ 0,00		€ 209.750,33	€ 0,00	€ 602.998,52
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 2.746.868,72	€ 7.725.619,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 874.469,11	€ 0,00	€ 9.598.019,32
f. Erfgoed	€ 11.957,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 11.957,59
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 77.047,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.192,73	€ 0,00	€ 66.854,28
a. Terreinen en gebouwen	€ 77.047,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.192,73	€ 0,00	€ 66.854,28
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 39.265,43	€ 28.242,50	€ 0,00	€ 0,00		€ 31.671,32	€ 0,00	€ 35.836,61

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.554.949,72	€ 0,00	€ 194.628,23	€ 0,00	€ 5.360.321,49
Totaal	€ 5.554.949,72	€ 0,00	€ 194.628,23	€ 0,00	€ 5.360.321,49
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.279.305,26	€ -977.324,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.301.981,19
Totaal	€ 5.279.305,26	€ -977.324,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.301.981,19
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 2.250.208,24	€ 60.119,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.310.327,29
Totaal	€ 2.250.208,24	€ 60.119,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.310.327,29
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 37.979.784,09	€ 0,00		€ 0,00	€ 37.979.784,09
Totaal	€ 37.979.784,09	€ 0,00		€ 0,00	€ 37.979.784,09
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 51.064.247,31			€ -1.111.833,25	€ 49.952.414,06
Totaal	€ 51.064.247,31			€ -1.111.833,25	€ 49.952.414,06



Schema T5: De toelichting bij de balans

OCMW Brakel
Marktplein 26 - 9660 Brakel
Ondernemingsnr.: 0212.330.822

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 390.477,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 390.477,90
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 4.875,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.875,00
3. OCMW-verenigingen	€ 377.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 377.000,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.602,90
C. Materiële vaste activa	€ 670.399,25	€ 17.424,14	€ 55.015,22	€ 49.435,31		€ 5.723,74	€ 0,00	€ 676.519,74
1. Gemeenschapsgoederen	€ 435.860,62	€ 17.424,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.723,74	€ 0,00	€ 447.561,02
a. Terreinen en gebouwen	€ 432.542,71	€ 16.259,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.739,70	€ 0,00	€ 444.062,15
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 1.165,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 233,00	€ 0,00	€ 932,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 3.317,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 751,04	€ 0,00	€ 2.566,87
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 234.538,63	€ 0,00	€ 55.015,22	€ 49.435,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 228.958,72
a. Terreinen en gebouwen	€ 234.538,63	€ 0,00	€ 55.015,22	€ 49.435,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 228.958,72
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 505.332,91	€ 0,00	€ 3.471,66	€ 0,00	€ 501.861,25
Totaal	€ 505.332,91	€ 0,00	€ 3.471,66	€ 0,00	€ 501.861,25
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ -668.119,89	€ -522.382,72	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.190.502,61
Totaal	€ -668.119,89	€ -522.382,72	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.190.502,61
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 1.025.555,03	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.025.555,03
Totaal	€ 1.025.555,03	€ 0,00		€ 0,00	€ 1.025.555,03
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 862.768,05			€ -525.854,38	€ 336.913,67
Totaal	€ 862.768,05			€ -525.854,38	€ 336.913,67

Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans	-39.005.339,12		39.005.339,12	-39.005.339,12
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.250.208,24		2.310.327,29	-2.310.327,29
1400000	Overgedragen overschot	-5.744.004,83		5.744.004,83	-5.744.004,83
1410000	Overgedragen tekort	1.132.819,46	2.632.526,25		2.632.526,25
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-11.960.918,36		11.960.918,36	-11.960.918,36
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	5.928.158,99	6.120.173,47		6.120.173,47
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-2.226.505,26		2.226.505,26	-2.226.505,26
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	2.208.249,03	2.214.334,44		2.214.334,44
1590000	Overige investeringsschenkingen - Nominaal bedrag	-25.868,71		25.868,71	-25.868,71
1590009	Overige investeringsschenkingen - Nominaal bedrag - in resultaat opgenomen	16.601,68	16.601,68		16.601,68
1600000	Vorzieningen voor pensioenen en soortgelijke	-2.861.920,36	91.517,63	3.378.963,15	-3.287.445,52
1601000	Responsabiliseringsbijdrage OCMW	-1.022.713,00		1.858.583,00	-1.858.583,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-1.209.128,80	256.477,43	1.508.293,42	-1.251.815,99
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-123.103,51	720.039,76	8.379.203,41	-7.659.163,65
1733000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur en ten ...	-2.798.812,95	1.659.429,16	7.798.812,95	-6.139.383,79
1733001	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-2.891,54		2.891,54	-2.891,54
2140000	Plannen en studies - Aanschaffingswaarde	249.894,34	278.136,84		278.136,84
2140007	Plannen en studies - Aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	26.355,01	26.355,01		26.355,01
2140009	Plannen en studies - Aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	-236.983,92		268.655,24	-268.655,24
2200000	Terreinen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	5.720.922,55	5.854.597,46	8.965,72	5.845.631,74
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	32.655,00	32.655,00		32.655,00
2202000	Terreinen - gemeenschapsgoederen	16.092.995,89	16.092.995,89		16.092.995,89
2203000	Terreinen - gemeenschapsgoederen	591.371,36	591.371,36		591.371,36
2204000	Terreinen - gemeenschapsgoederen	917,71	917,71		917,71
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	13.026.894,82	13.425.858,88	140.007,32	13.285.851,56
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte af...	-9.944.370,12		10.256.766,16	-10.256.766,16
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	1.813.939,81	1.813.939,81		1.813.939,81
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-1.793.456,98		1.798.323,44	-1.798.323,44
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoed...	13.710,71	13.710,71		13.710,71
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...	-3.737,10		3.875,60	-3.875,60
2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	54.144.341,60	57.208.406,24	332.949,41	56.875.456,83
2240007	Wegen - Aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	77.492,03	77.492,03		77.492,03
2240009	Wegen - Aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	-38.974.303,19		39.795.747,02	-39.795.747,02
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Aanschaffingswaarde	505.039,39	505.039,40	0,02	505.039,38
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-363.453,81		379.089,87	-379.089,87
2260000	Waterlopen en waterbekkens - Aanschaffingswaarde	58.622,47	58.622,47		58.622,47
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Aanschaffingswaarde - Geboekte afschrijvingen	-38.050,66		39.422,10	-39.422,10
2280000	Overige onroerende infrastructuur - Aanschaffingswaarde	50.371,50	60.827,56		60.827,56
2280009	Overige onroerende infrastructuur - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-10.074,29		22.239,81	-22.239,81
2289000	Overige onroerende infrastructuur - Aanschaffingswaarde	3.155.921,90	3.155.921,90		3.155.921,90
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-2.377.123,61		2.424.051,37	-2.424.051,37
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Aansc...	1.998.356,86	2.212.443,12		2.212.443,12
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte a...	-1.687.463,02		1.861.063,53	-1.861.063,53
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	81.652,08	81.652,08		81.652,08
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte a...	-81.652,08		81.652,08	-81.652,08
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	447.432,23	516.231,90		516.231,90
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-339.458,82		363.628,88	-363.628,88
2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	2.234.066,49	2.263.865,16		2.263.865,16
2410009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-1.836.093,87		1.971.866,46	-1.971.866,46
2420000	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	543.145,42	711.306,06		711.306,06
2420009	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-500.037,95		550.433,73	-550.433,73
2430000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	47.817,20	47.817,20		47.817,20
2430009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde - Geboekte a...	-47.562,92		47.725,86	-47.725,86
2500000	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeens...	5.261.117,40	13.659.665,96	672.928,85	12.986.737,11
2500009	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - Geboekte a...	-2.514.248,68		3.388.717,79	-3.388.717,79
2600000	Terreinen - overige MVA - verkopen	255.771,00	305.206,31	55.015,22	250.191,09
2610000	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Aanschaffingswaarde	493.177,00	493.177,00		493.177,00
2610009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - Geboekte a...	-437.362,36		447.555,09	-447.555,09

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2700000	Onroerend erfgoed	70.859,35	70.859,35		70.859,35
2700019	Onroerend erfgoed - Geboekte waardeverminderingen	-66.682,76		66.682,76	-66.682,76
2750000	Roerend erfgoed - Aanschaffingswaarde	7.781,00	7.781,00		7.781,00
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	10.440.989,21	10.440.989,21	54.841,45	10.386.147,76
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-127.434,20	18,21	127.434,20	-127.415,99
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	2.250.208,24	2.310.327,29		2.310.327,29
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	377.000,00	377.000,00		377.000,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	64.002,45	64.002,45		64.002,45
2880000	Borgtochten betaald in contanten	3.090,00	3.090,00		3.090,00
2903006	Toegestane leningen aan andere OCMW - Verenigingen	162.000,00	162.000,00		162.000,00
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	425.363,84	425.363,84	60.766,00	364.597,84
2913000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	1.553,31	1.553,31	1.481,62	71,69
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	178.973,85	4.158.812,37	3.944.194,59	214.617,78
4005000	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nom...		1.537.415,32	1.466.122,82	71.292,50
4005100	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - niet fiscaal	1.791,25	2.550,55	2.550,55	
4050000	Borgtochten betaald in contanten	738,41	738,41		738,41
4060000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	800.000,00	1.250.513,62	50.513,62	1.200.000,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	32.118,79	35.805,99	375,00	35.430,99
4080000	Interne rekening-courant		3.540.000,00	2.608.000,00	932.000,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-15.920,59		18.857,79	-18.857,79
4130000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten	35.002,97	9.360.026,40	8.850.761,67	509.264,73
4131000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.253.599,77	1.350.309,86	489.225,09	861.084,77
4132000	NIET GEBRUIKEN! Vorderingen uit fiscale opbrengsten	6.206,89	6.206,89		6.206,89
4133000	NIET GEBRUIKEN! Vorderingen uit fiscale opbrengsten	930,00	930,00		930,00
4134000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.715,00	1.715,00		1.715,00
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	2.959,76	152.563,69	152.563,69	
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	7.517,27	60.511,78	52.922,82	7.588,96
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies/Leefloon	266.095,43	9.929.632,77	9.780.043,52	149.589,25
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	14.607,25	298.329,45	289.643,48	8.685,97
4160001	Diverse operationele vorderingen	1.130,00	9.510,38	9.063,23	447,15
4160022	voorschot respo bijdrage 2022		96.701,40		96.701,40
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	76.550,81	13.428.828,40	13.352.277,59	76.550,81
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	18.787,62	18.787,62		18.787,62
4190000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waarde...	-9.393,81		9.393,81	-9.393,81
4220010	OV- Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-o...	-106.696,73	128.718,75	263.412,68	-134.693,93
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-12.517,76	159.390,14	159.669,22	-279,08
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die bin...	-1.220.731,94	1.440.193,99	2.880.161,10	-1.439.967,11
4400000	Leveranciers	-582.306,09	28.665.153,47	29.326.860,24	-661.706,77
4400010	Cadeaubonnen - Leveranciers	-4.445,00	4.495,00	4.495,00	
4401290	werkingsschulden tov klanten te betalen aan derden	-75.000,00		75.000,00	-75.000,00
4440000	Te ontvangen facturen	-15.871,74	66.266,65	105.230,53	-38.963,88
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden		273.031,48	276.532,38	-3.500,90
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-4.030,55	1.430.078,21	1.444.224,54	-14.146,33
4480000	Interne rekening-courant		1.887.500,00	2.819.500,00	-932.000,00
4493001	Borg heraanplant bomen - Borgtochten te ontvangen in contanten	-470,00	420,00	890,00	-470,00
4493003	Borg podia - Borgtochten te ontvangen in contanten	-240,00	32.064,39	32.444,39	-380,00
4493004	Borg zaal servies - Borgtochten te ontvangen in contanten	-50,00	50,00	50,00	
4493006	verkoop folders toerisme	-140,00	140,00	140,00	
4493007	Waarborg kerstmarkt.		145,00	1.940,00	-1.795,00
4493008	Waarborg huur lokalen	-450,00		900,00	-900,00
4499000	Andere overige schulden uit ruiltransacties	-19.029,24	32.053,70	32.553,70	-500,00
4499010	Rekening-courant Fluvius	-65.035,27		78.559,73	-78.559,73
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-111.528,88	120.065,62	261.972,92	-141.907,30
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-75.493,56	2.447.587,29	2.629.955,96	-182.368,67
4550000	Bezoldigingen	-377,22	586.202,64	590.637,70	-4.435,06
4550001	Bezoldigingen	-2.567,94	2.760.153,48	2.777.786,80	-17.633,32
4590000	Andere sociale schulden	-12.824,71	18.587,77	26.819,74	-8.231,97
4600000	Vorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-7.500,00	1.948,56	10.948,56	-9.000,00
4601000	Responsabiliseringsbijdrage	-116.423,00		120.718,00	-120.718,00
4610000	Vorzieningen voor vakantiegeld	-275.886,10		318.590,09	-318.590,09
4750000	Te betalen btw	-135.226,69	514.519,42	755.038,75	-240.519,33
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-11.130,54	707.742,84	720.756,20	-13.013,36
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-66.485,00	19.830,00	93.100,00	-73.270,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-4.468,80		4.468,80	-4.468,80
4890000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	-158.110,09	2.749.539,03	3.694.854,72	-945.315,69
4943008	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	60.766,00	121.532,00	60.766,00	60.766,00
4952000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies die binnen...	1.338,23	2.819,85	1.409,92	1.409,93
5100000	Aandelen en niet-vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	297.912,69	297.912,69		297.912,69
5190000	Aandelen en niet-vastrentende effecten- geboekte waardeverminderingen (-)	-27.468,76	7.772,10	27.468,76	-19.696,66
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	55.588,10	2.005.197,99	2.005.132,04	65,95
5300001	Termijndeposito's - nominale waarde	9,35	250.041,53	250.024,18	17,35
5300070	Belfius Treasury+	130.000,00	4.332.734,19	4.332.734,19	
5500000	Rekening courant	450.942,06	40.395.810,43	38.802.162,79	1.593.647,64
5500100	Provisie LOI	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
5500200	Provisie Sociale dienst	6.000,00	6.000,00		6.000,00
5500300	BNP Parisbas - zichtrekening	27.929,62	11.660.877,34	9.950.407,27	1.710.470,07
5500600	ING - rekening-courant	307,94	3.243.572,67	3.238.360,83	5.211,84
5700000	Kas	2.651,85	55.621,67	53.922,69	1.698,98
5700002	Kassen		750,00		750,00
5800000	Interne overboekingen	143,79	32.881.406,09	32.881.406,09	
5800010	Interne overboekingen - kas sporthal	312,00	312,00	312,00	
6000100	Aankoop voedingswaren	3.951,09	8.429,00		8.429,00
6001000	Aankoop technisch materiaal	320,00			
6040000	Aankopen van handelsgoederen	98.356,94	96.711,44	6.778,79	89.932,65
6100000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	16.621,09	17.477,49		17.477,49
6102000	Huur roerende goederen / klascontainers	1.069,11	11.300,30		11.300,30
6103000	Benodigheden voor gebouwen	98.831,44	65.921,39	618,04	65.303,35
6103010	Prestaties van derden voor de gebouwen	182.495,31	187.872,91	10.403,77	177.469,14
6103070	Onderhoud en herstel van onroerende goederen	471,10	54,15		54,15
6110000	Levering van elektriciteit voor gebouwen	121.540,29	281.528,92	8.200,44	273.328,48
6110010	Levering van elektriciteit voor openbare verlichting	187.455,51	154.842,52		154.842,52
6111000	Levering van gas voor gebouwen	93.619,01	329.135,91	10.547,14	318.588,77
6112000	Brandstof voor de verwarming van de gebouwen	2.881,62	834,78		834,78
6120010	Verzekeringen - Burgerlijke aansprakelijkheid	12.967,34	14.228,29		14.228,29
6120020	Verzekeringen - Hospitalisatie	10.429,31	13.086,54		13.086,54
6120030	Verzekeringen - Brand	7.585,46	7.941,79		7.941,79
6120040	Verzekeringen - Voertuigen	21.126,30	21.045,55	217,64	20.827,91
6120060	Verzekeringen - Electronica en informatica/cyberberrisico	5.541,94	5.541,94		5.541,94
6130000	Materialen voor voertuigen rechtstreeks verbruik	31.390,24	19.159,68	456,56	18.703,12
6130010	Brandstof en verbruik voor (elektrische) voertuigen	47.105,83	62.175,28	85,92	62.089,36
6130020	Prestaties van derden voor voertuigen	28.020,15	41.109,76		41.109,76
6130040	Andere kosten van voertuigen	320,00	61,34		61,34
6130060	Overige diensten en diverse leveringen		720,00		720,00
6130070	Leasing digitale schoolborden en informaticamateriaal		9.673,40		9.673,40
6130510	Andere kosten van gebouwen	8.968,61	5.068,89		5.068,89
6140000	Kantoorbenodigheden voor rechtstreeks verbruik	7.326,72	11.437,07	83,67	11.353,40
6140010	Prestaties derden eigen aan de functie	1.268.870,31	1.402.454,65	71.957,72	1.330.496,93
6140020	Frankeringskosten	48.358,28	43.729,32		43.729,32
6140030	Telefoonkosten	72.550,62	77.288,45	3.078,75	74.209,70
6140040	Huur- én onderhoudskosten bureaumaterieel en -meubilair	17.760,71	21.642,08	3.524,32	18.117,76
6140050	Beheers- en werkingskosten van de informatica	300.360,42	344.863,12	5.530,66	339.332,46
6140060	Prestaties geleverd door de arbeidsgeneeskundige dienst	18.412,75	25.300,47	707,74	24.592,73
6140070	Procedure- en vervolgingskosten	2.533,02	5.138,37	71,85	5.066,52
6140080	Receptie- en representatiekosten	33.870,56	63.126,41	553,33	62.573,08
6140090	Kosten beroepsopleiding personeel	46.611,71	48.398,07	1.266,30	47.131,77
6140100	Kosten voor het inrichten van examens	14.817,38	4.176,43		4.176,43
6140110	Kosten voor de aankoop van boeken, documentatie en abonnementen	14.792,15	14.612,68		14.612,68
6140120	Andere administratiekosten	78.135,66	112.793,15	108,00	112.685,15
6140130	Administratiekosten DIBISS 2de pensioenpijler	296,74	392,42	49,27	343,15
6140500	Erelonen, vergoedingen en expertises	54.451,87	82.259,58		82.259,58
6140510	Erelonen en vergoedingen voor studies en werken van de gewone dienst	43.114,73	41.829,67		41.829,67
6140520	Erelonen en vergoedingen aan advocaten, artsen en paramedici	42.292,92	22.492,74	1.820,00	20.672,74
6140530	Auteursrechten, erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen-	13.238,59	19.652,14		19.652,14
6140550	Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst - via factuur	19.094,76	30.298,86	1.561,14	28.737,72
6140600	Uitgifte cadeaucheques	21.600,00	21.960,00		21.960,00
6150000	Benodigheden voor wegen en waterlopen voor rechtstreeks verbruik	113.187,47	106.559,28		106.559,28

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6150010	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen	677.871,89	515.118,97	67.913,30	447.205,67
6150030	Prestaties en benodigdheden voor sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	57.931,50	25.517,01		25.517,01
6150050	Verkeerssignalisatie	28.773,99	50.167,65		50.167,65
6150500	Reis- en verblijfskosten gemeentepersoneel & mandatarissen	718,13	2.070,09	0,50	2.069,59
6160000	Technische benodigdheden voor rechtstreeks verbruik	177.944,27	173.192,37	1.794,81	171.397,56
6160010	Aankoop, onderhoud en huur van werkkledij/persoonlijke beschermings...	21.271,72	26.240,26	84,75	26.155,51
6160030	Aankoop PDM zakken en andere - h�h	15.780,45	30.156,98	4.036,30	26.120,68
6160040	Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden	38.309,29	42.587,80		42.587,80
6160050	Benodigdheden voor prijsuitdelingen, speelgoed,-	1.296,01	1.553,60	354,01	1.199,59
6160060	Kosten voor schoolreizen en uitstappen	7.332,51	19.421,06	71,00	19.350,06
6160070	Werkingskosten voor schoolmaaltijden	51.349,74	58.700,15	158,75	58.541,40
6160080	Andere technische kosten	55.476,91	113.151,02	223,32	112.927,70
6160500	Levering van water voor gebouwen	43.181,11	70.510,88	2.512,91	67.997,97
6200000	Bezoldiging burgemeester en schepenen	290.094,10	310.004,70	133,69	309.871,01
6200100	Presentiegelden raadsleden	79.450,00	60.475,00		60.475,00
6200200	Presentiegelden leden BCSD	12.425,00	12.075,00		12.075,00
6201000	Bezoldigingen - vastbenoemd personeel	1.847.924,05	1.773.082,51	6.156,67	1.766.925,84
6202000	Bezoldigingen - contractueel personeel	2.187.913,92	2.568.943,51	7.039,13	2.561.904,38
6204010	Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst - via arbeidsove...	17.119,48	20.983,60	745,55	20.238,05
6204020	Vergoedingen voor prestaties monitoren BKO	16.360,84	7.894,23		7.894,23
6204030	Vergoedingen voor prestaties monitoren BKO	20.131,01	21.745,60		21.745,60
6204050	Presentiegelden van juryleden	5.264,71	2.195,39		2.195,39
6206010	Bezoldigingen Art 60 Bezoldigingen	73.870,03	113.870,25	952,28	112.917,97
6208000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - onderwijzend per...	804.674,63	804.674,63		804.674,63
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel	747.076,87	744.301,52	2.244,46	742.057,06
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	664.990,97	777.397,19	1.285,02	776.112,17
6219000	Responsabiliseringsbijdrage	171.988,66	174.088,09	203.318,36	-29.230,27
6220000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - politiek personeel	175.000,00	175.000,00		175.000,00
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2 de pensioenpijler -co...	61.586,36	81.372,95	10.222,11	71.150,84
6230010	Verzekering arbeidsongevallen	36.521,08	41.963,69	462,83	41.500,86
6230120	Andere personeelskosten	10.011,44	12.927,64	520,00	12.407,64
6231000	Maaltijdcheques	148.571,52	145.703,41	9.798,57	135.904,84
6231100	Ecocheques	19.944,68	19.373,69		19.373,69
6233000	Vakbondspremies	6.098,05	5.865,40		5.865,40
6235000	Vergoeding voor woon-werkverkeer (fietsvergoeding)	1.706,77	96,09		96,09
6240000	Pensioenen politiek personeel	7.420,13	7.937,29		7.937,29
6301000	Afschrijvingen op immateri-le vaste activa	26.022,86	31.671,32		31.671,32
6302000	Afschrijvingen op materi-le vaste activa	1.980.861,22	2.483.709,33		2.483.709,33
6340000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn - toevoeging		2.937,20		2.937,20
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	557.662,00	1.274.690,16		1.274.690,16
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-592.894,43		7.500,00	-7.500,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	5.409,53	42.703,99		42.703,99
6400000	Roerende voorheffing	1.652,09	4.974,17		4.974,17
6400008	Bijdragen reprob�l	198,09	96,25		96,25
6400010	Belastingen, taksen en retributies op onroerende goederen	7.418,84	12.512,22	10.769,48	1.742,74
6400020	Belastingen en taksen op voertuigen	1.257,96	685,32		685,32
6420000	Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	11.930,03	4.020,07		4.020,07
6430007	Andere operationele kosten	6.050,00			
6480000	Toekenning leefloon	115.056,70	86.621,61		86.621,61
6480050	Onderhoudsgeld	1.099,92	641,62		641,62
6480200	Toekenning installatiepremies	8.011,06	2.985,99		2.985,99
6480220	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	34.606,36	13.827,42		13.827,42
6480230	Leefloon dakloze	931,47			
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	4.082,91	31.878,55	12.548,79	19.329,76
6481010	Kosten minimale levering aardgas	4.255,60	3.410,21	266,60	3.143,61
6481020	Kosten socio-culturele participatie KA	6,27	38,13		38,13
6481030	SCP - Kansarmoede	5.502,18	7.085,13	217,64	6.867,49
6481040	Sportkansenpas	152,50	306,51		306,51
6481050	Toekenning federale stookoliepremie	25.244,52	40.425,96	318,86	40.107,10
6481080	Transportkosten van geholpen personen	602,62	95,00		95,00
6481090	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	19.157,95	11.409,61		11.409,61
6481130	Kosten medische verzorging	2.490,70	678,58		678,58
6481140	Equivalent Leefloon 100%	8.876,14	374.725,19	243.264,80	131.460,39

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6481180	LOI	29.722,47			
6481190	LOI medische kosten	576,27			
6481200	Toekenning van huurwaarborgen		3.133,00		3.133,00
6481210	Bankwaarborgen	1.200,00			
6481220	Fonds uithuiszetting-huurachterstal	1.000,00			
6482230	Toekenning premie € 50 - corona	11.050,00	1.250,00		1.250,00
6482240	Algemene steun Covid-19	2.800,00			
6482250	Voucher Covid 19	1.825,00			
6482260	Steun subsidie psychologisch Welzijn	1.474,71	508,00		508,00
6482270	Steun subsidie jongeren en studenten covid 19	2.250,00			
6490040	Samenwerkingsovereenkomsten CAW,SVK	29.255,04	21.472,48		21.472,48
6490050	Samenwerkingsovereenkomsten Pro actief woonbegeleiden	1.085,97	10.282,50		10.282,50
6490060	Samenwerkingsovereenkomst Sociale kruidenier	1.325,57			
6490070	Samenwerkingsovereenkomst Huis van het kind		5.000,00		5.000,00
6490090	Deelname in de werkingskosten academie Stad Ronse	21.879,24	12.622,07	709,08	11.912,99
6490100	Armoedebestrijding - subsidie maaltijden - corona	16.681,54		1.120,00	-1.120,00
6490120	Bestrijding kinderarmoede - nandi project	632,00	632,00	400,00	232,00
6491000	Groenbemesting	7.832,05	8.916,16		8.916,16
6491010	Grondontleding	887,50	1.512,50		1.512,50
6491020	Cadeaubon buurtfeest		2.500,00		2.500,00
6491030	Cadeaubon geboorte	7.500,00	6.500,00	1.500,00	5.000,00
6491040	Mindervalidenpremie	13.410,00	16.092,00	298,00	15.794,00
6491045	Cadeaubon jubilarissen	7.425,00	4.000,00		4.000,00
6491050	Mantelzorg	1.000,00	750,00		750,00
6491080	Aanplant en onderhoud kleine landschapselementen	9.048,50	7.148,60		7.148,60
6491090	Subsidie herbruikbare luiers	337,73	596,85		596,85
6491100	Aankooppremie	1.240,00	2.232,00	496,00	1.736,00
6491120	Premie superisolerend glas	3.340,64	2.092,16		2.092,16
6491140	Overige premies	14.609,35	8.495,24		8.495,24
6492000	Toelage seniorenraad	8.270,81	24.300,00	10.800,00	13.500,00
6492010	Toelage cultuurraad	16.826,81	101.285,30	50.050,90	51.234,40
6492020	Toelage middenstandsraad	14.584,85	22.680,00	10.080,00	12.600,00
6492030	Toelage jeugdraad	2.003,77	7.200,00	3.200,00	4.000,00
6492050	Toelage sportraad	32.800,00	69.300,00	30.800,00	38.500,00
6492070	PISAD vzw	7.672,60	8.019,54		8.019,54
6492080	Streekoverleg ZOV (Zuid-Oost-Vlaanderen)	3.688,75	3.714,75		3.714,75
6492120	Oudstrijdersverenigingen	918,00	1.000,00		1.000,00
6492130	Subsidies aan sportverenigingen	38.300,00	74.948,32	100,00	74.848,32
6492140	Subsidies aan jeugdverenigingen	69.982,04	71.802,64	254,25	71.548,39
6492150	Bijdrage 't Zwalmnestje		1.500,00		1.500,00
6492160	Bijdrage ontwikkelingssamenwerking	8.500,00	7.720,00		7.720,00
6492170	Huursubsidie Kind & Gezin	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
6492190	Premie voor onthaalinrichtingen		2.243,95		2.243,95
6492200	VOC	700,00	700,00		700,00
6492240	Vervoer school - BKO	7.000,00	4.500,00		4.500,00
6492250	Scholengemeenschap Vlaamse Ardennen	624,00	852,00	426,00	426,00
6492260	Overige lidmaatschapsbijdragen	8.706,79	7.833,19	1.362,65	6.470,54
6492280	Bijdrage project noodplanning	1.403,72	7.757,36	3.878,68	3.878,68
6492290	Toelage/prijzengeld carnaval		5.000,00		5.000,00
6492300	Bijdrage Centrum voor Geestelijke Gezondheidszorg	2.305,40	2.305,40		2.305,40
6493000	Ophalen dieren en bijhouden	3.013,78	5.408,34		5.408,34
6494000	Werkingsubsidies aan hogere overheden voor het onderwijs	5.523,70	6.298,76		6.298,76
6494030	Exploitatietoelage politiezone Brakel-Horebeke-Maarkedal-Zwalm - To...	1.491.201,95	1.898.449,46	221.704,55	1.676.744,91
6494040	Exploitatietoelage kerkfabriek Nederbrakel	34.338,08	33.355,24	1.405,96	31.949,28
6494060	Exploitatietoelage kerkfabriek Parike	6.093,22	5.007,00		5.007,00
6494070	Exploitatietoelage kerkfabriek Everbeek-Beneden	9.439,87	7.865,46		7.865,46
6494090	Exploitatietoelage kerkfabriek Zegelsem	4.560,15	9.543,89		9.543,89
6494100	Exploitatietoelage kerkfabriek Opbrakel	5.692,91	5.048,91		5.048,91
6494110	Exploitatietoelage kerkfabriek Elst	11.318,22	12.999,34		12.999,34
6494120	Exploitatietoelage kerkfabriek Sint-Maria-Oudenhove	4.950,40	5.965,65		5.965,65
6494130	Bijdrage in de werkingskosten van IVLA	36.558,48	42.948,50		42.948,50
6494140	Exploitatietoelage brandweer	358.220,00	371.474,00		371.474,00
6494150	Overige	626,64			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6494170	Werkingsbijdrage interlokale vereniging VARIANT	4.426,50	13.336,50		13.336,50
6494210	Solva rentesubsidie Vlaamse Energielening	2.787,77	2.149,46		2.149,46
6494220	Werkingsbijdrage burgemeestersconvenant klimaatplan	4.000,00	4.000,00		4.000,00
6494240	Samenwerkingsovereenkomst De Rank - werkingsbijdrage	2.405,00	1.105,00		1.105,00
6496100	Werkingsstoelage Farys wegens exploitatie zwembad		821,60		821,60
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - lopende leningen	32.666,68	81.607,41	8,94	81.598,47
6500040	Financiële kosten van leasingschulden	3.493,70	64.381,61	3.669,86	60.711,75
6500100	Debetintresten op rekeningen	16,99			
6511000	Waardeverminderingen op vlottende activa - terugnemings (-)	-11.599,52		7.772,10	-7.772,10
6570000	Diverse financiële kosten	3.506,86	6.512,01	177,17	6.334,84
6570100	Nalatigheidsintresten / verwijlrenten	36,76	15,00		15,00
6640000	Erediensten/Nederbrakel investeringssubsidies	28.406,94	8.364,73		8.364,73
6640010	Erediensten/Michelbeke investeringssubsidies		1.272,00		1.272,00
6640030	Erediensten/Everbeek-Beneden investeringssubsidies		17.803,81		17.803,81
6640040	Erediensten/Everbeek-Boven investeringssubsidies	9.638,02	1.805,32		1.805,32
6640050	Erediensten/Zegelsem investeringssubsidies	56.795,69	4.876,30		4.876,30
6640070	Erediensten/Elst investeringssubsidies	37.249,73	407.635,12		407.635,12
6640080	Erediensten/St. Maria-Oudenhove investeringssubsidies	949,80	884,27		884,27
6640100	Politiezone investeringssubsidies	74.939,02	554.539,71	136.617,03	417.922,68
6640110	Brandweerzone investeringssubsidies	57.469,47			
6640150	Investeringssubsidies sportverenigingen	10.000,00	10.000,00		10.000,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	986.455,09			
6941000	Tussenkoms in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	820.987,50			
7000020	Inkomsten bibliotheek	-4.339,89	983,70	5.292,33	-4.308,63
7000030	Omgevingsvergunning	-226,93	18,17	37,16	-18,99
7000040	Stedenbouwkundige inlichtingen	-64.038,80	2.145,00	53.378,08	-51.233,08
7000050	Diverse	-3.300,00		2.000,00	-2.000,00
7000140	Verkopen en dienstprestaties - verkoop oud ijzer	-5.577,30		3.301,50	-3.301,50
7000150	Diverse verkopen	-2.572,99		3.285,52	-3.285,52
7000151	Verkopen en dienstprestaties - verkopen zwembad	-291,01		177,51	-177,51
7000160	Verkoop papier & karton - IVLA	-85,00			
7000170	Verkoop naamplaatjes	-240,00		290,00	-290,00
7000180	Verkoop containerparkkaarten		33,00		33,00
7000300	Toegangsgelden zwembad	-55.202,49	1.206,79	70.935,35	-69.728,56
7000310	Toegangsgelden sporthal	-15.369,76	531,50	41.149,86	-40.618,36
7000320	Sportkampen en lessenreeksen	-57.446,04	2.116,00	75.067,00	-72.951,00
7000330	Toegangsgelden BKO Horebeke	-1.209,99	20,00	2.905,42	-2.885,42
7000340	Toegangsgelden BKO Brakel	-40.666,91	855,67	46.242,79	-45.387,12
7000510	Tussenkoms ouders schoolmaaltijden	-45.898,23	1.722,15	71.937,29	-70.215,14
7000520	Tussenkoms ouders schoolreizen	17,50	562,00	562,00	
7000700	Andere ontvangsten en terugvorderingen	-148.000,74	13.084,31	272.356,08	-259.271,77
7000800	Verhuring onroerende goederen aan ondernemingen en gezinnen	-17.371,48	8.050,00	25.120,73	-17.070,73
7000810	Verhuring onroerende goederen aan overheidsinstellingen	-41.947,09		24.772,79	-24.772,79
7000910	Diverse opbrengsten	-2.892,00		85,00	-85,00
7001000	Begraving / bijzetting / verstrooiing	-40.284,57	250,00	50.626,80	-50.376,80
7001100	Vergoedingen voor kleine schade	-27.460,96	4.090,20	60.031,37	-55.941,17
7001800	Andere diverse specifieke subsidies van de hogere overheden	-809.163,88	804.674,63	806.399,51	-1.724,88
7003000	Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor de werkingsuitgaven	-36.116,00		89.612,94	-89.612,94
7005010	Opbrengsten uit maaltijden	-70.837,01	5.509,36	68.967,10	-63.457,74
7010000	Uitgifte cadeaucheques	-19.545,00	5,00	16.130,00	-16.125,00
7020999	Opbrengsten uit dienstencheques	-249.309,84	786,77	193.130,54	-192.343,77
7040999	Andere terugvorderingen			226,78	-226,78
7050002	Opbrengsten uit verhuur noodwoning	-2.681,31		416,00	-416,00
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-7.949,70		7.949,70	-7.949,70
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-2.924.777,50	33.193,93	3.124.922,04	-3.091.728,11
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-5.061.432,35		5.391.903,13	-5.391.903,13
7302000	Motorrijtuigen	-237.644,06		236.539,85	-236.539,85
7332200	Diftar/ophaalronde	-496.901,47	578,86	481.183,48	-480.604,62
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-35.042,50	300,00	37.582,50	-37.282,50
7340800	Nachtwinkels en phoneshops	-6.000,00		1.500,00	-1.500,00
7341500	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	-2.865,70	1.097,95	759,30	338,65
7376000	Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten	-2.345,00		147,78	-147,78
7377000	Tweede verblijven	-103.560,00	1.860,00	44.640,00	-42.780,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7390000	Boetes		170,00	11.141,00	-10.971,00
7390010	Boetes GAS-4			2.658,00	-2.658,00
7400000	Gemeentefonds	-3.873.128,00	1.068.983,34	5.013.211,34	-3.944.228,00
7400100	Aanvullende dotatie gemeentefonds	-266.014,05		266.014,06	-266.014,06
7401001	Andere algemene werkingssubsidies	-52.402,38			
7401010	Overige algemene werkingssubsidies: compensatie energiezuinige woningen	-28.022,26		38.293,62	-38.293,62
7401020	Overige algemene werkingssubsidies: gesco regularisatiepremie	-344.556,82		344.556,82	-344.556,82
7401040	Vlaamse subsidie responsabiliseringsbijdrage	-48.428,50		52.195,21	-52.195,21
7401050	Andere algemene werkingssubsidies - financiering open ruimte	-336.261,00		521.129,00	-521.129,00
7401060	Andere algemene werkingssubsidies -energie dividend			31.691,70	-31.691,70
7401070	Personeelssubsidie vias		17.663,85	100.745,35	-83.081,50
7401080	Subsidie ter versterking van de energiecellen van de OCMW's			4.433,58	-4.433,58
7402010	Andere algemene werkingssubsidies - loonpremie gesco	-27.251,88	268.742,36	295.994,24	-27.251,88
7402400	Andere algemene werkingssubsidies		3.977,34	5.303,12	-1.325,78
7405000	Specifieke werkingssubsidies	-497.921,62	2.160,00	212.867,17	-210.707,17
7405010	Specifieke werkingssubsidies gpmi	-10.828,31		4.281,30	-4.281,30
7405050	Personeelssubsidies niet gebruiken	-56.479,66	100.655,35	142.741,85	-42.086,50
7405060	Specifieke werkingssubsidies creg	-56.436,35		42.767,43	-42.767,43
7405070	Specifieke werkingssubsidies TWE trajectsubsidie/inspanningsvergoeding			11.250,00	-11.250,00
7405080	Specifieke werkingssubsidies TWE Compensatievergoeding			8.580,00	-8.580,00
7405090	WGbijdragen wettelijke verzek - Sociale Maribel-niet vast benoemd personeel	-162.339,31		146.192,03	-146.192,03
7405100	Subsidie IBO corona -Specifieke werkingssubsidies	-38.760,60		17.946,03	-17.946,03
7405200	Specifieke werkingssubsidies - loonpremie gesco			254.863,90	-254.863,90
7405900	Specifieke werkingssubsidies		31.691,70	88.776,86	-57.085,16
7406000	Subsidie covid 19 ocmw	-52,16		200,00	-200,00
7406010	Subsidie voucher covid 19		18.063,13		18.063,13
7406020	Voedselhulp covid 19	-612,00		673,50	-673,50
7406040	Subsidie psychologisch welzijn	-5.672,00			
7406050	Subsidie steun aan jongeren en studenten covid 19	-3.271,00			
7408010	Toelagen RMI : leefloon	-71.628,56		48.127,57	-48.127,57
7408020	Toelagen RMI : art 60.7	-48.774,14		75.206,33	-75.206,33
7408030	Toelagen RMI : installatiepremie	-8.011,06		1.478,22	-1.478,22
7408040	Toelagen RMI : personeelskost	-11.688,99		7.833,98	-7.833,98
7408050	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-4.481,96		4.719,50	-4.719,50
7408060	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-26.664,52		55.847,77	-55.847,77
7408090	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965 equivalent II	-6.683,18	150.058,93	311.333,22	-161.274,29
7408100	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-43.716,94			
7408110	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten	-368,41			
7408130	Toelagen federale overheid : onderhoudsgeld	-1.100,02	183,34	825,03	-641,69
7408190	Toelagen RMI personen ingeschreven in vreemdelingenregister	-36.471,10		13.506,94	-13.506,94
7408200	Toelage RMI daklozen	-1.005,35			
7409000	Geïntegreerd Breed Onthaal	-3.332,00			
7440000	Inhouding pensioenbijdrage mandatarissen	-19.332,03		21.692,93	-21.692,93
7450000	Diverse operationele opbrengsten	-335,08		804.969,81	-804.969,81
7450001	Schadevergoedingen	-7.532,62		347,70	-347,70
7450003	Andere operationele opbrengsten budgetmeters	-4.621,48		5.608,40	-5.608,40
7451000	Diverse operationele opbrengsten: maaltijdcheques	-20.592,28		20.228,24	-20.228,24
7451200	Andere operationele opbrengsten - voordeel conciërgewoning			12.304,92	-12.304,92
7457000	Andere operationele opbrengsten	-888,09			
7457010	Vaste periodieke vergoeding distributie drinkwater	-140.738,27		228.537,03	-228.537,03
7457020	Variabele periodieke vergoeding distributie drinkwater	-85.023,00			
7457030	Vergoeding minder hinder wegens distributie drinkwater	-12.076,00		12.828,00	-12.828,00
7457040	Ecobonus	-2.155,69		2.155,69	-2.155,69
7457100	Openbare verlichting saldo exploitatiekosten voordeel vennootschap...			12.487,70	-12.487,70
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-21.462,05		20.739,50	-20.739,50
7480050	Recuperatie van onderhoudsgeld			641,62	-641,62
7480140	Recuperatie van equivalent leefloon - Oekraïners			17.167,49	-17.167,49
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-3.963,41		9.172,98	-9.172,98
7481010	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-1.109,88	80,00	2.442,72	-2.362,72
7481050	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-3.086,76		3.964,36	-3.964,36
7481070	Terugbetaling kosten medische verzorging	-315,50	100,00	100,00	
7481080	Terugbetaling steun wet 2 april 1965 100%		92.292,18	92.439,02	-146,84
7481110	Terugbetaling huurwaarborgen			3.133,00	-3.133,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7481120	Recuperatie bankwaarborgen	-1.200,00		3.600,00	-3.600,00
7481220	Recuperatie fonds uithuiszetting - huurachterstal	-1.104,00			
7500000	Dividenden elektriciteit - Opbrengsten uit financiële vaste activa	-250.916,58	111.027,50	431.076,19	-320.048,69
7500010	Dividenden gas - Opbrengsten uit financiële vaste activa	-56.423,74		38.704,22	-38.704,22
7500030	Opbrengsten uit financiële vaste activa - sociale huisvesting	-39,93		39,93	-39,93
7510000	Opbrengsten uit vlottende activa	-11.009,33		17.773,74	-17.773,74
7510010	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen			7.496,62	-7.496,62
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-242.378,64		198.099,89	-198.099,89
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële...	-124.385,50		49.435,31	-49.435,31
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar			1.499.706,79	-1.499.706,79
7941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	-820.987,50			
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	23.578,29	27.415,17		27.415,17
0120010	Bankwaarborg Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	10.860,00	10.860,00		10.860,00
0120020	Huurwaarborg Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	6.170,00	6.170,00		6.170,00
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-40.608,29		44.445,17	-44.445,17
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.662.341,42	4.483.328,92	2.154.587,77	2.328.741,15
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-3.662.341,42	2.154.587,77	4.483.328,92	-2.328.741,15
0940000	Overige diverse rechten en verplichtingen	1.240.684,01	1.275.790,34	42.686,05	1.233.104,29
0950000	Overige diverse rechten en verplichtingen	-1.240.684,01	42.686,05	1.275.790,34	-1.233.104,29

0,00	389.144.745,80	389.144.745,80	0,00
------	----------------	----------------	------

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					10.827.150,21	127.415,99	2.310.327,29	0,00	13.010.061,51
281	10	Interc. Ver. Crema. Beh. Oost-Vlaanderen	14	2.478,94	34.705,09				34.705,09
281	10	Farys T-aandelen	17.952	2,50	44.880,00	11.160,00			33.720,00
281	10	Farys T-aandelen - Uitgiftepremie			297,47				297,47
281	10	Farys D-aandelen	62.517	25,00	1.562.925,00				1.562.925,00
281	10	Farys Z-aandelen	5	862.500,00	4.312.500,00				4.312.500,00
281	10	Farys Sk-aandelen	50	50,00	2.500,00	1.875,00			625,00
281	10	Farys Sk-aandelen - uitgiftepremie			1.225,00				1.225,00
281	10	Farys S-aandelen	3.600	50,00	180.000,00				180.000,00
281	10	IVLA	13.714	24,79	339.961,18	88.294,46			251.666,72
281	10	Intergem			2.846.757,44		2.310.327,29		5.157.084,73
284	10	Zefier	1.797.758		38.193,75				38.193,75
281	10	Solva	1.477	25,00	36.925,00	18.462,50			18.462,50
281	10	Solva - Uitgiftepremie			994,00				994,00
281	10	De Lijn			10.659,44	122,34			10.537,10
281	10	SHM Vlaamse Ardennen	520	6,25	3.250,00	2.251,69			998,31
281	10	TMVW Z-aandelen - Uitgiftepremie			246.903,00				246.903,00
281	10	Cipal	28	125,00	3.500,00				3.500,00
281	10	TMVS aandelen	2	1.000,00	2.000,00	1.500,00			500,00
284	10	EthiasCo	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
281	10	Farys F2	10.158		253.950,00				253.950,00
281	10	Farys F2 - uitgiftepremie			14,49				14,49
281	10	Intergem OV		603.258,55	493.575,65				493.575,65
281	11	CIPAL DV	29	125,00	3.625,00				3.625,00
283	11	NAJAARSZON	1	377.000,00	377.000,00				377.000,00
284	11	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90				8.602,90
281	11	TMVS	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

			Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2022	Resterend saldo per 31/12/2022	Voorziene tranche 2022 *	Werkelijke tranche 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2023
2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies		238.944,57	237.462,95	1.481,62	1.338,23	1.409,92	71,69	1.481,62
	BELFIUS	10	238.944,57	237.462,95	1.481,62	1.338,23	1.409,92	71,69	1.481,62

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
171	Obligatieleningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	9.367.588,82	9.367.588,82	9.045.952,65	119.214,49	131.113,86	11.899,37	134.973,01
	BELFIUS	10	63.480,99	63.480,99	44.436,72	2.116,03	2.116,03	0,00	2.116,03
	Fluvius OV	10	1.712.960,75	1.712.960,75	1.410.647,97	117.098,45	128.718,75	11.620,30	132.577,90
	Farys S-divisie: Zwembad (afrekening 2022)	10	7.591.147,08	7.591.147,08	7.590.867,96	0,01	279,08	279,07	279,08

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	14.861.602,41	14.861.602,41	7.582.242,44	1.220.731,94	1.440.193,99	219.462,05	1.439.967,11
	Leningen ten laste van het bestuur		14.861.602,41	14.861.602,41	7.582.242,44	1.220.731,94	1.440.193,99	219.462,05	1.439.967,11
	ING	10	2.000.000,00	2.000.000,00	619.472,56	202.713,37	202.713,37	0,00	204.590,49
	BNP PARIBAS FORTIS	10	6.350.000,00	6.350.000,00	5.552.461,11	65.615,03	285.077,08	219.462,05	289.962,77
	BELFIUS	10	1.975.185,61	1.975.185,61	208.827,15	137.533,39	137.533,39	0,00	143.932,23
	ARGENTA	10	2.000.000,00	2.000.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	ARGENTA	10	2.000.000,00	2.000.000,00	800.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	BELFIUS	10	238.944,57	238.944,57	1.481,62	1.409,92	1.409,92	0,00	1.481,62
	BELFIUS (volledig terugbetaald in 2022)	10	297.472,23	297.472,23	0,00	13.460,23	13.460,23	0,00	0,00

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		975.297,40	3.615.774,52
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	297.912,69	297.912,69
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	185.597,45	83,30
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	488.679,62	3.315.329,55
57	Kassen	2.651,85	2.448,98
58	Interne overboekingen	455,79	0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		2.698.725,07	4.191.632,23
40	Vorderingen uit ruiltransacties	997.701,71	2.435.221,89
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.675.708,96	1.728.158,74
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	15.920,59	18.857,79
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	9.393,81	9.393,81
Schulden op ten hoogste een jaar		1.345.281,32	3.439.086,11
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	767.067,89	1.807.922,61
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	202.792,31	354.576,32
47	Schulden met betrekking tot belastingen	135.226,69	240.519,33
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	240.194,43	1.036.067,85
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		975.297,40	3.615.774,52
Vorderingen op ten hoogste een jaar		2.698.725,07	4.191.632,23
Schulden op ten hoogste een jaar		1.345.281,32	3.439.086,11
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S		2.328.741,15	4.368.320,64
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		2.328.741,15	4.368.320,64
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om 'individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIELE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierenvernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	<p>-</p>
<p>Erfgoed</p>	<p>-</p>

IMMATERIELE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</p>	<p>5 jr</p>
<p>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</p>	<p>5 jr</p>
<p>Goodwill</p>	<p>5 jr</p>
<p>Plannen en studies</p>	<p>5 jr</p>



**UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET
COLLEGE VAN BURGEMEESTER**

EN SCHEPENEN

27 FEBRUARI 2023

Aanwezig: Stefaan Devleeschouwer, Burgemeester
Marleen Gyselinck, Peter Vanderstuyf, Sabine Hoeckman, Marc De
Pessemier, Marin Devalck, Schepenen
Bianca De Staercke, Adjunct-Algemeen Directeur
Jurgen De Mets, Algemeen Directeur

Verontschuldigd: /

Afwezig: /

Overdracht investeringskredieten 2022 naar 2023.

Aanleiding

De gemeente wenst bepaalde niet aangewende transactiekredieten voor investeringen over te dragen van 2022 naar 2023.

Regelgeving

Het college van burgemeester en schepenen bepaalt, voor 1 maart van het lopende boekjaar, welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Het vast bureau doet hetzelfde voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn (art. 258 DLB – 01.01.2020).

Goedgekeurd met eenparigheid van stemmen.

Besluit

Besluit Art. 1: Volgende transactiekredieten voor investeringen 2022 worden overgedragen naar 2023

ACT-37	0110-00	221000060228,6		Overdracht dading nieuw administratief centrum
GBB-0200	0200-00	2420000 €	18.524,55	Overdracht kredieten camerabewaking loods
ACT-755	0750-00	2210000 €	5.619,45	Overdracht krediet skateterrein.
ACT-747	0200-00	2200000 €	33.683,95	Overdrachte krediet grond Valkenberg
GBB-0410	0410-00	6640110 €	91.885,96	Overdracht investeringssubsidie brandweer
ACT-59	0200-00	2240000 €	570.313,27	Overdracht krediet Ronsesetraat fietspad
ACT-65	0220-00	2250000 €	10.871,50	Overdracht krediet nutsvoorzieningen campers
ACT-63	0200-00	2240000 €	9.052,15	Overdracht krediet Hollebeekstraat

ACT-57	0200- 00	2240000 €	361.788,32	Rest diverse wegenwerken & asfalt
ACT-56	0200- 00	2240000 €	3.975,63	Voetpaden Kruisstraat
ACT-59	0200- 00	1500000€	1.172.112,00	Overdracht ontvangstkrediet fietspad Ronsesestraat

De Algemeen Directeur,
Jurgen De Mets

Namens het College:

De Burgemeester,
Stefaan Devleeschouwer

De Algemeen Directeur,
Jurgen De Mets

Voor éénsluitend afschrift,
Brakel, 28 februari 2023

De Burgemeester,
Stefaan Devleeschouwer



UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET VAST BUREAU 27 FEBRUARI 2023

Aanwezig: Stefaan Devleeschouwer, Burgemeester-Voorzitter
Marleen Gyselinck, Peter Vanderstuyf, Sabine Hoeckman, Marin Devalck,
Schepenen
Jurgen De Mets, Algemeen Directeur

Verontschuldigd: Marc De Pessemier, Vierde schepen

Afwezig: /

Overdracht investeringskredieten 2022 naar 2023.

Aanleiding

Het ocmw wenst bepaalde niet aangewende transactiekredieten voor investeringen over te dragen van 2022 naar 2023.

Regelgeving

Het vast bureau bepaalt, voor 1 maart van het lopende boekjaar, welk gedeelte van de kredieten voor het ocmw voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar. (art. 258 DLB – 01.01.2020).

Goedgekeurd met eenparigheid van stemmen.

Besluit

Besluit Art. 1: Volgende transactiekredieten voor investeringen 2022 worden overgedragen naar 2023

Gebouwen - gemeenschapsgoederen -
Aanschaffingswaarde

2022/ACT-102/0900-
00/2210000/OCMW/VB/IP-GEEN

€ 13.740,86Renovatie noodwoning

De Algemeen Directeur,
Jurgen De Mets

Namens het Vast Bureau:

De Burgemeester-Voorzitter,
Stefaan Devleeschouwer

De Algemeen Directeur,
Jurgen De Mets

Voor éénsluitend afschrift,
Brakel, 28 februari 2023

De Burgemeester-Voorzitter,
Stefaan Devleeschouwer

Financiële risico's

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 gevolg) 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.

- De indexering van de lonen versnelt - € 1.000.000 extra
- De energieprijzen stijgen nog meer dan voorzien - € 500.000 extra
- De rente loopt op tot 3 – 4 %, waar het voorheen 1 % was
- De kosten van het zwembad overschrijden het voorziene budget met € 2.000.000

Zoals bij alle besturen noopt dit tot drastische ingrepen om de financiële gezondheid van de gemeente op langere termijn te waarborgen.

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, onderzoek voor het plaatsen van zonnepanelen in het kader van energiedelen tussen gemeentelijke gebouwen, bouw nieuw zwembad met fors lagere energierekening tot gevolg, sensibilisering diensten en lagere temperaturen in de lokalen.

De inflatie mildert wat in 2023. Er is een indexaanpassing van de lonen voorzien in november 2023 en maart 2024.

Ook de energieprijzen zijn fors gedaald.

Risico 2 : 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.

Risico 3 : Vermindering opbrengst aanvullende personenbelasting

De galopperende inflatie heeft als neveneffect dat de inkomsten, weliswaar met vertraging, stijgen.

Bovendien krijgen we in 2023 snellere doorstorting van de aanvullende personenbelasting. Er worden 14 maanden doorgestort in plaats van 12.

Risico 4 : Budgetoverschrijdingen bij de uitvoering van het meerjarenplan.

De exploitatiekredieten werden niet geïndexeerd en bovendien werden bepaalde budgetten verminderd. Het zal belangrijk zijn dat de budgethouders aandacht hebben voor kostenbeperkingen en een gedoseerde aanwending van het budget.

Dit risico dekken we af door overschrijdingen te blokkeren in de besteladministratie.

Risico 5 : Verouderd gebouwen patrimonium

De kosten voor energie en onderhoud van gebouwen blijven stijgen.

Een juiste afstemming van het patrimonium op de behoeften is noodzakelijk.

Om dit risico in te perken worden de oudste gebouwen verkocht. Denk aan het zwembad, het LOI, de muziekschool,.

Op termijn zal de regelgeving in het kader van de klimaatdoelstellingen belangrijke bijkomende investeringen vergen in een nieuw administratief centrum.

Risico 6 : Stijgende kosten infrastructuurwerken met bijhorende prefinancieringskosten

Het fietspad Ronseseestraat zal meerkosten dan voorzien. De herzieningen lopen op tot 30 % van de originele ramingen.

Daardoor stijgt niet alleen de kost eigen aandeel gemeente, maar ook de prefinanciering van het niet gemeentelijke aandeel.

Dit heeft voor gevolg dat er bijkomende intresten ten laste van de exploitatie komen.

We kunnen dit risico inperken door werken die in uitvoering zijn zo snel mogelijk op te leveren zodat de overbrugging zo kort mogelijk is.



Personeel: Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Periode: 2022-2027

Gemeente Brakel (0207.690.262)
Marktplein 1 - 9660 Brakel
Algemeen Directeur: Jürgen De Mets

OCMW Brakel (0212.330.822)
Marktplein 26 - 9660 Brakel
Financieel Directeur: Ludo De Smet

	2022	2023	2024	2025
Vastbenoemd	36,10	34,60	31,10	28,10
Niveau A	5,00	5,00	5,00	5,00
Niveau B	7,63	7,63	7,63	7,63
Niveau C	14,97	13,97	11,97	10,97
Niveau D	6,00	6,00	5,00	4,00
Niveau E	2,50	2,00	1,50	0,50
Contractueel	77,02	77,46	74,46	73,72
Niveau A	4,00	4,00	4,00	4,00
Niveau B	17,00	18,50	18,50	18,50
Niveau C	16,81	16,81	16,81	16,81
Niveau D	16,00	14,50	14,50	14,50
Niveau E	23,21	23,65	20,65	19,91
TOTAAL	113,12	112,06	105,56	101,82
Niveau A	9,00	9,00	9,00	9,00
Niveau B	24,63	26,13	26,13	26,13
Niveau C	31,78	30,78	28,78	27,78
Niveau D	22,00	20,50	19,50	18,50
Niveau E	25,71	25,65	22,15	20,41

Belangrijkste investeringen 2022						
Boekjaar	Beleidsitem	AR	Algemene rekening omschrijving	Aanrekeningen	extra info	
2022	0740-01	2500000	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	€ 7.514.596,27	zwembad	
2022	0200-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 960.116,15	Ronsesestraat	
2022	0200-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 890.960,91	Rioleringswerken Hollebeekstraat	
2022	0200-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 438.211,68	jaarlijks herstel asfalt diverse wegen	
2022	0400-00	6640100	Politiezone investeringsubsidies	€ 417.922,68	investeringsloelages	
2022	0790-00	6640070	Erediensten/Elst investeringsubsidies	€ 407.635,12	Kerkfabriek Sint-Apollonia	
2022	0200-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 401.024,37	Vernieuwen voetpaden	
2022	0670-00	2500000	Gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen	€ 211.023,44	Straatverlichting	
2022	0110-00	2420000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 155.709,61	vernieuwing werkposten	
2022	0200-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 125.260,83	nieuwe verwarmingsinstallatie loods	
2022	0220-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 69.164,02	Oplaadpunten elektrische fietsen op publieke plaatsen	
2022	0390-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 64.722,51	ondergrondse glascontainers	
2022	0110-00	2200000	Terreinen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 60.662,24	Aankoop gronden ING	
2022	0200-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 50.815,83	4-palen hefbrug en brugkrik loods (30k), nieuwe batterijen voor de sluikstortcamera's (11k)	
2022	0110-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 35.716,47	Kantoormeubilair	
2022	0750-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 35.939,98	Aanleg skateterrein	
2022	0200-00	2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 29.798,67	Aankoop van een microvan met kipper (27k)	
2022	0510-00	2140000	Plannen en studies - Aanschaffingswaarde	€ 28.242,50	Solva ereloon Brakel RUP Sportterreinen	
2022	0110-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 8.699,45	Leveren en plaatsen van zon- en warmtewerende glasfolie	
2022	0790-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 24.400,00	Herbestemming kerk oprakel (40%)	
2022	0220-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 20.886,92	Parking Abeelpad (13k)/ Afsluiting en draaiporten parking school Parike(7k)	
2022	0800-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 20.412,91	Meubilair school Parike	
2022	0110-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 19.771,40	Afbraak woning Serpentestraat 14 (11k)/BTW optimalisatie NAC (8k)	
2022	0340-00	2200000	Terreinen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 67.400,00	weiland cordenuit aanplant bos + afkoop pacht	
2022	0790-00	6640030	Erediensten/Everbeek-Beneden investeringsubsidies	€ 17.803,81	KERKFABRIEK SINT-MARIE EVERBEEK-BENEDEN	
2022	0750-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 14.036,00	Ereloon "Ontwerp jeugdinfrastructuur en speelplein te Elst" - fase 2a+b	
2022	0200-00	2240000	Wegen - Aanschaffingswaarde	€ 13.227,53	Herinrichten dorpskern Nederbrakel fast I - vord.st. 26bis	
2022	0945-01	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 8.269,91	Vervangen stookketel ibo Brakel	
2022	0990-00	2280000	Overige onroerende infrastructuur - Aanschaffingswaarde	€ 10.456,06	Renovatie muur kerkhof Everbeek-Boven	
2022	0200-00	2420000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	€ 10.475,45	Aankoop materialen camerabewakingsstelsel loods	

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

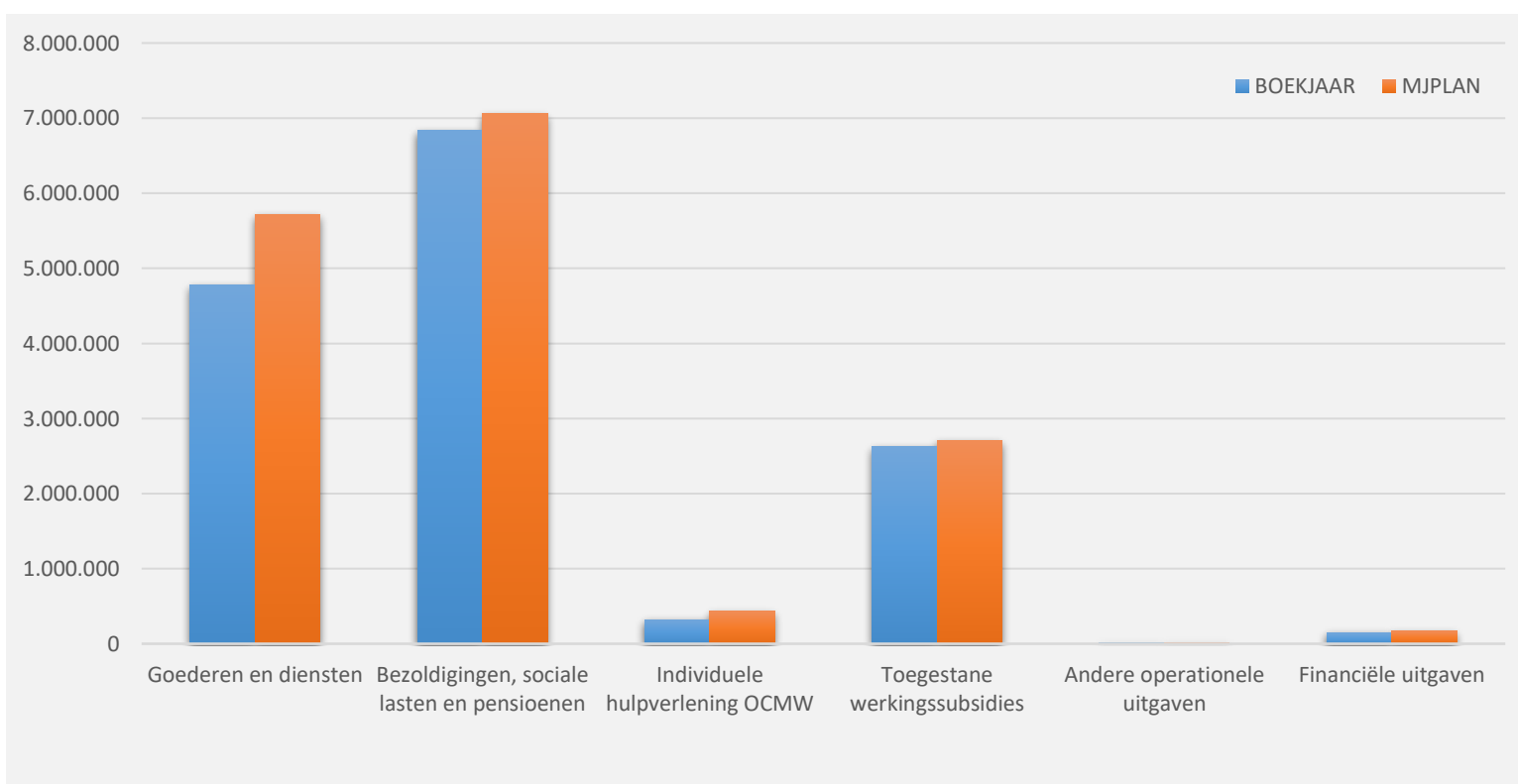
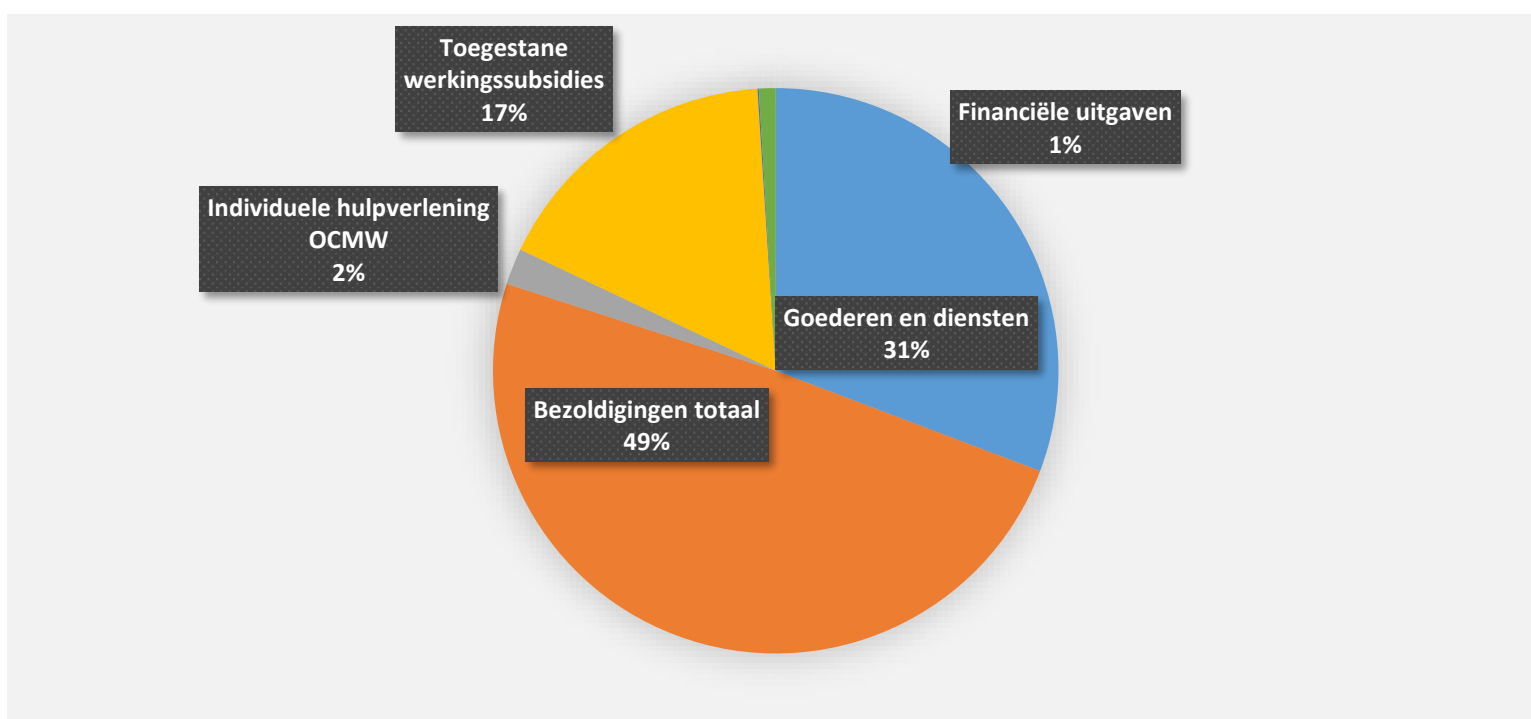
31/12/2022

31/12/2021

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	15.525.317	14.496.265
A. Operationele uitgaven	60/4	15.376.657	14.456.544
1. Goederen en diensten	60/1	4.777.943	4.389.983
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		985.180	998.371
0110 Secretariaat		872.933	805.749
0200 Wegen		752.558	895.380
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		553.073	259.403
0800 Gewoon basisonderwijs		295.560	262.841
0703 Openbare bibliotheken		156.914	102.551
0670 Straatverlichting		154.843	246.990
0500 Handel en middenstand		110.230	72.959
0390 Overige milieubescherming		109.946	123.740
**** Overige beleidsvelden		786.708	621.998
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.639.093	7.406.144
0800 Gewoon basisonderwijs		904.993	927.138
0200 Wegen		878.060	829.331
0110 Secretariaat		703.587	717.991
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		664.390	642.067
0100 Politieke organen		565.358	564.389
0629 Overig woonbeleid		459.175	403.841
0130 Administratieve dienstverlening		456.394	318.624
0900 Sociale bijstand		409.268	304.159
0948 Poetsdienst		394.857	416.628
**** Overige beleidsvelden		2.203.012	2.281.975
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	322.404	281.975
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.625.698	2.349.934
0400 Politiediensten		1.676.745	1.491.202
0410 Brandweer		371.474	358.220
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		114.170	71.100
0790 Erediensten		78.380	76.393
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		75.548	71.986
0705 Gemeenschapscentrum		51.234	16.827
0309 Overig afval- en materialenbeheer		42.949	36.558
0900 Sociale bijstand		35.867	49.607
0500 Handel en middenstand		24.100	37.160
**** Overige beleidsvelden		155.231	140.882
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.519	28.507
0030 Financiële aangelegenheden		8.978	13.582
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.743	7.419
0200 Wegen		685	1.258
**** Overige beleidsvelden		112	6.248
B. Financiële uitgaven	65	148.660	39.721
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		142.310	36.178
0110 Secretariaat		4.665	2.182
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		1.207	
0900 Sociale bijstand		475	1.362
**** Overige beleidsvelden		3	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	15.525.317	100%	16.906.288	100%	92%
Goederen en diensten	4.777.943	31%	5.716.585	34%	84%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.834.418	44%	7.060.333	42%	97%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>804.675</i>	<i>5%</i>	<i>804.675</i>	<i>5%</i>	<i>100%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	322.404	2%	432.850	3%	74%
Toegestane werkingssubsidies	2.625.698	17%	2.701.002	16%	97%
Andere operationele uitgaven	11.519	0%	19.150	0%	60%
Financiële uitgaven	148.660	1%	171.694	1%	87%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

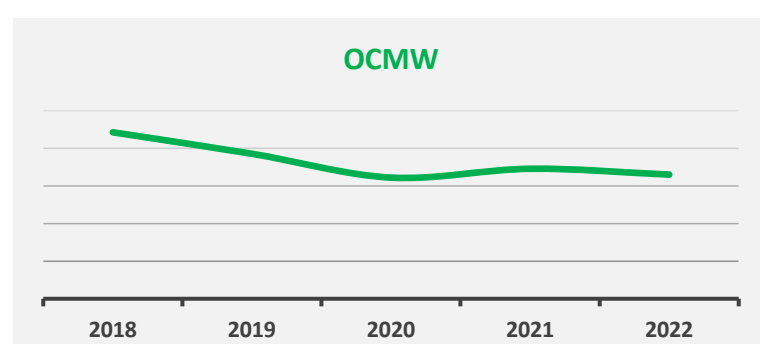
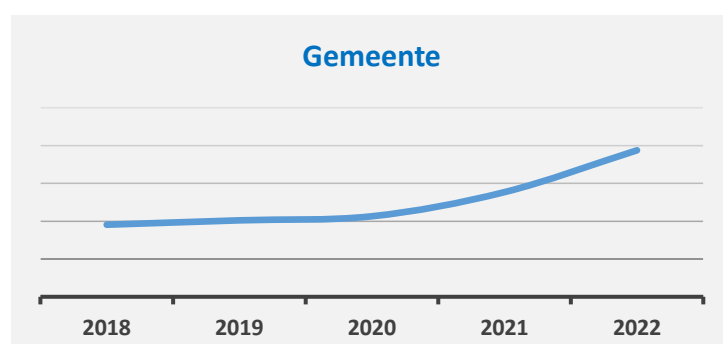
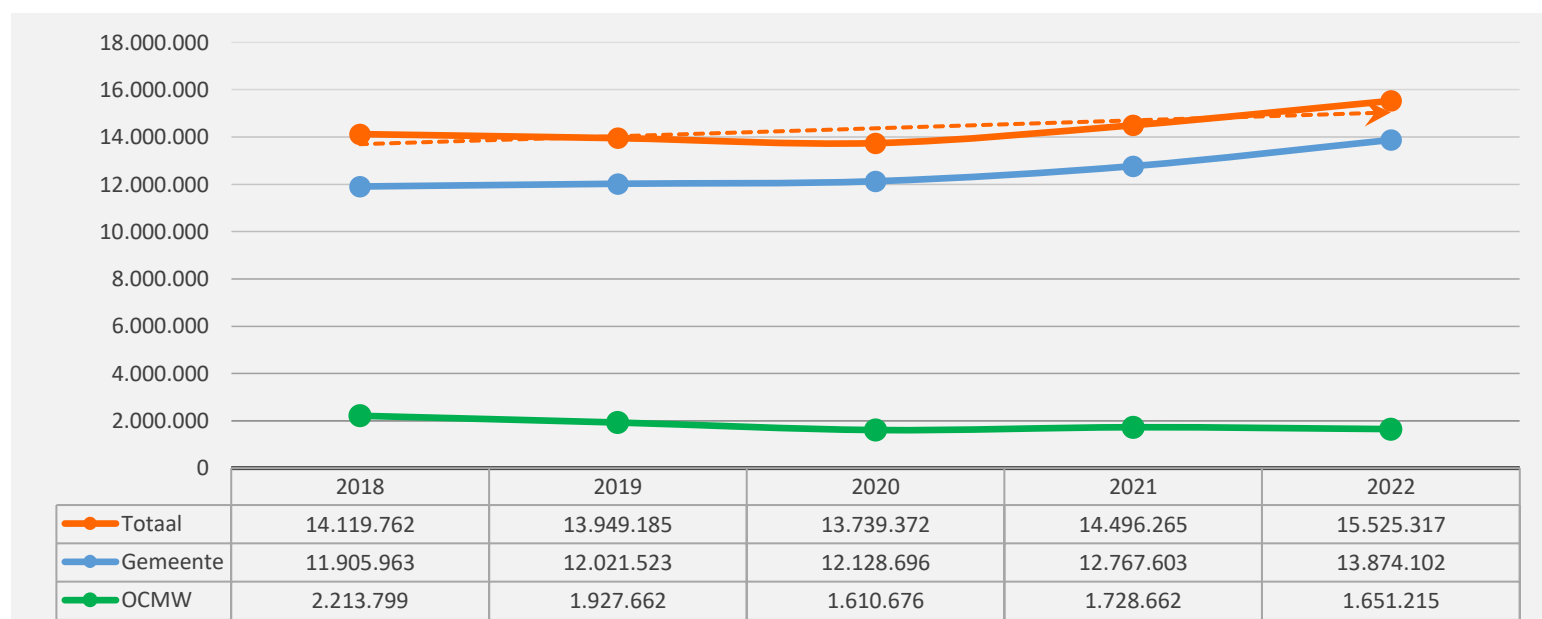
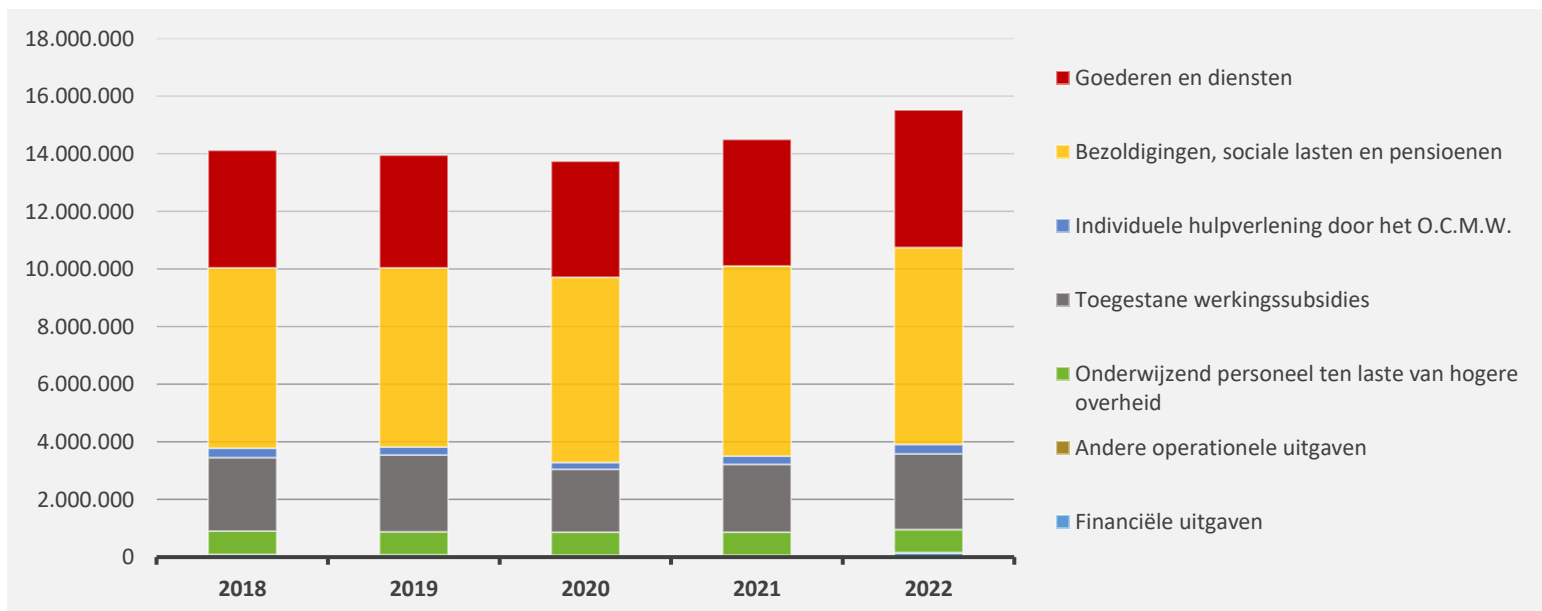


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-uitgaven	15.525.317	100%	14.496.265	100%	13.739.372	100%
▲ Goederen en diensten	4.777.943	31%	4.389.983	30%	4.026.276	29%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.834.418	44%	6.601.470	46%	6.423.902	47%
► <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>804.675</i>	<i>5%</i>	<i>804.675</i>	<i>6%</i>	<i>804.675</i>	<i>6%</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	322.404	2%	281.975	2%	243.265	2%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	2.625.698	17%	2.349.934	16%	2.175.207	16%
▼ Andere operationele uitgaven	11.519	0%	28.507	0%	12.687	0%
▲ Financiële uitgaven	148.660	1%	39.721	0%	53.360	0%

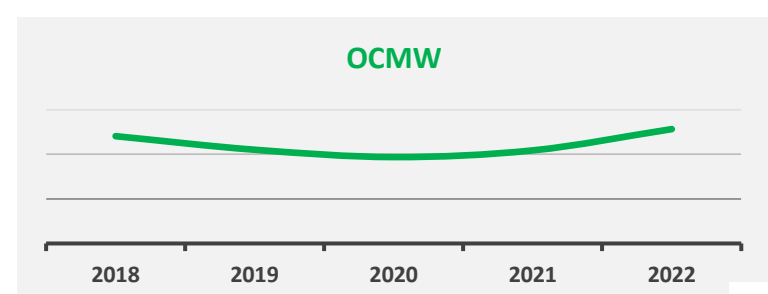
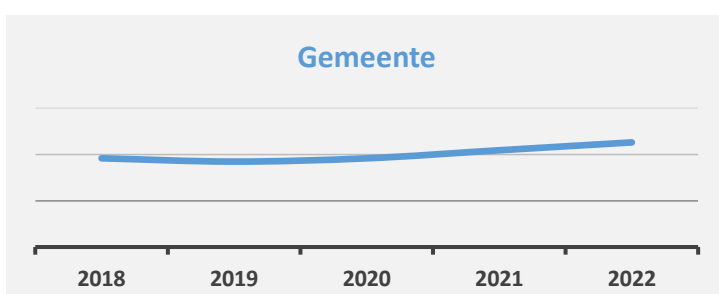
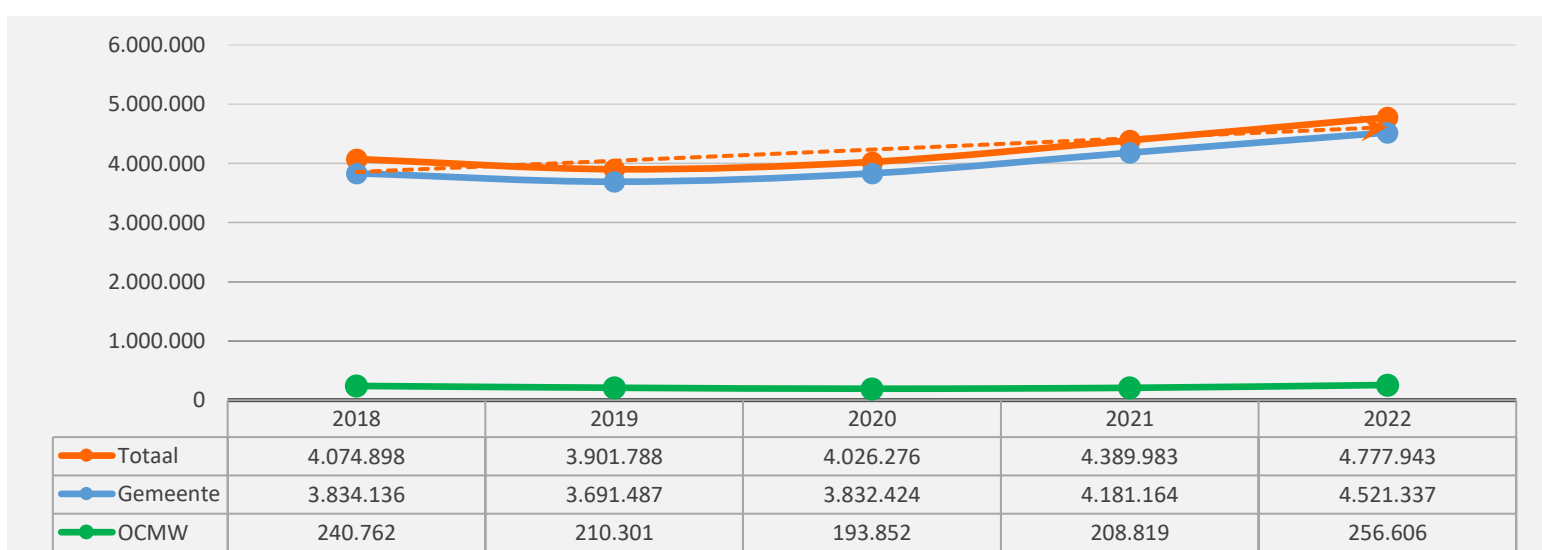
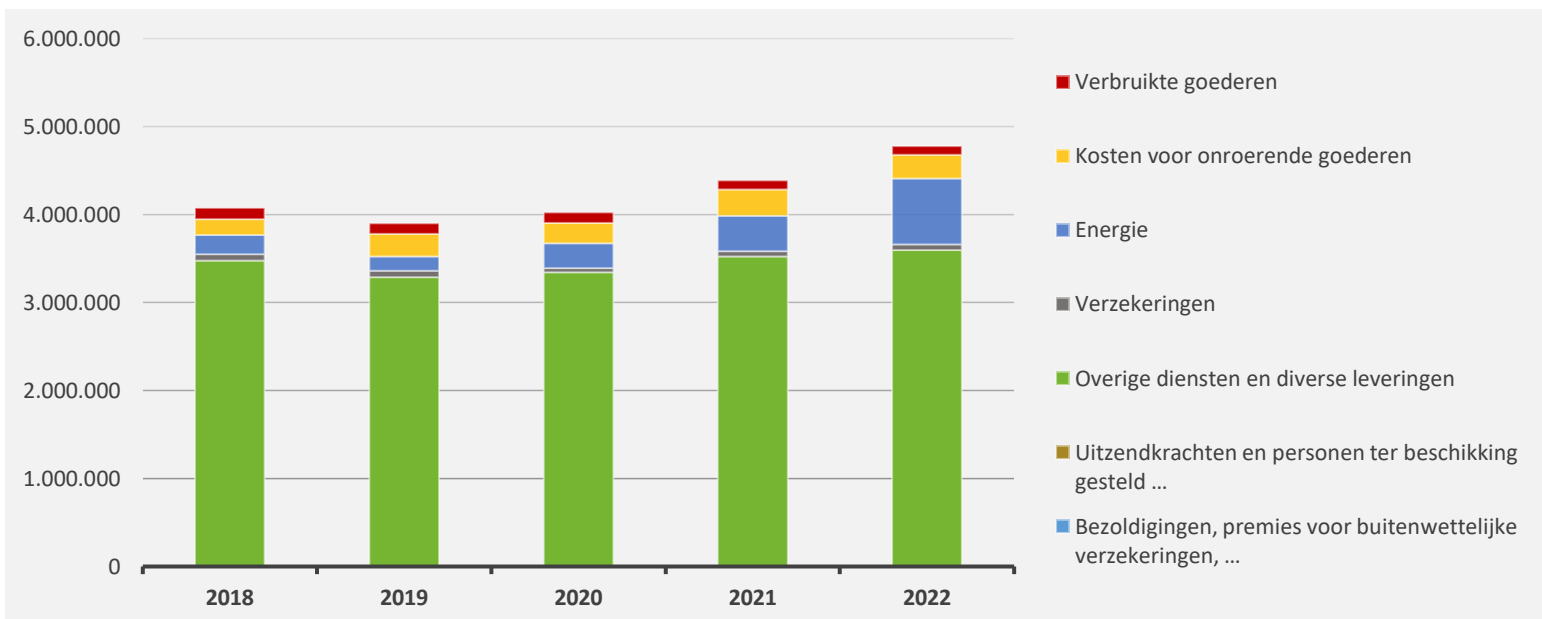
* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

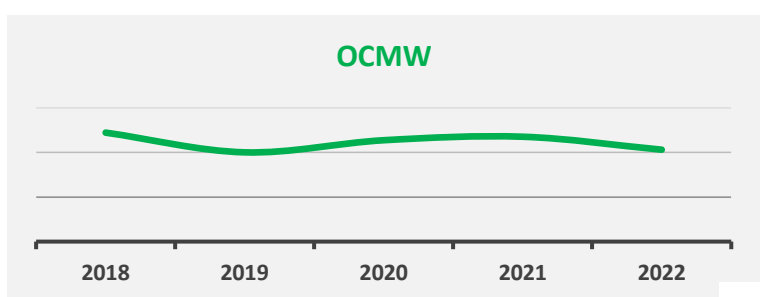
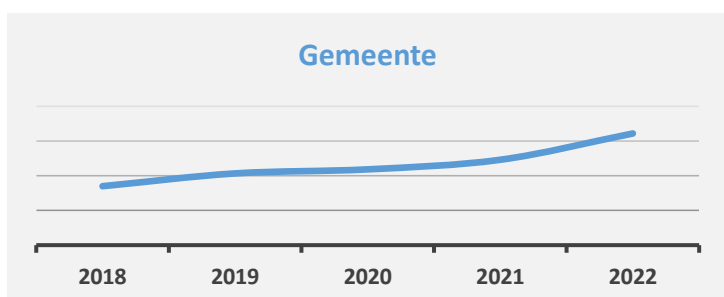
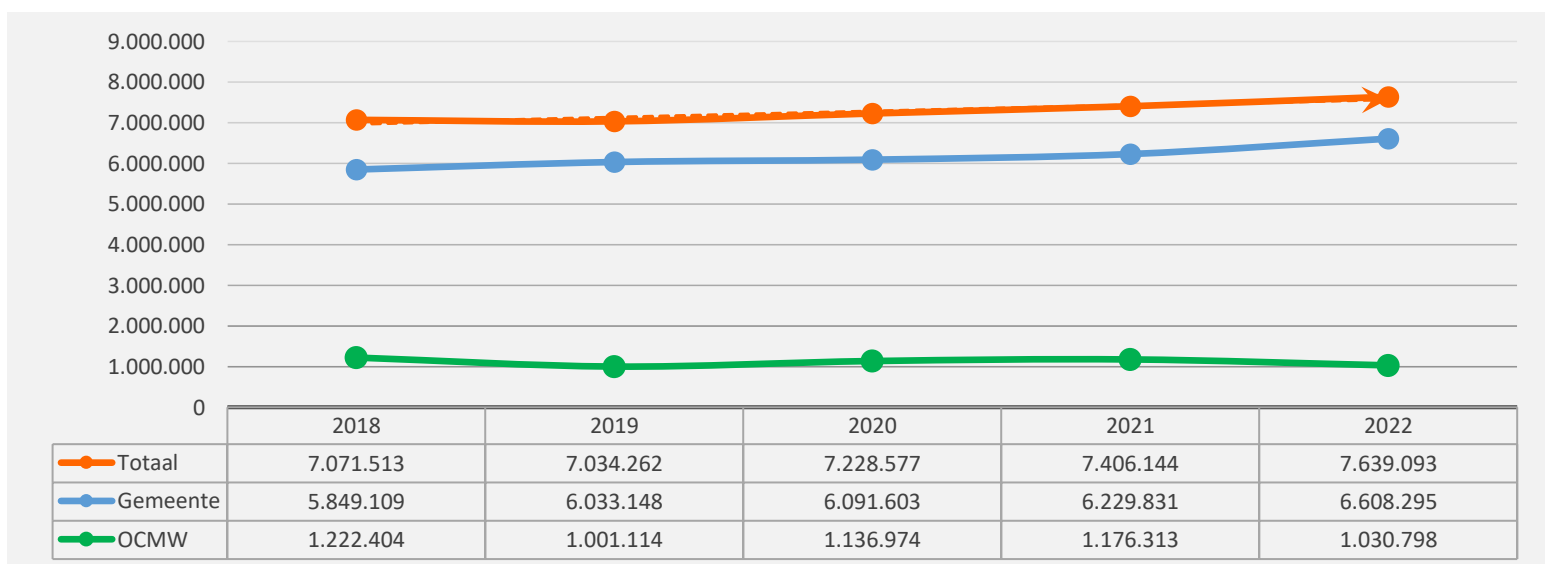
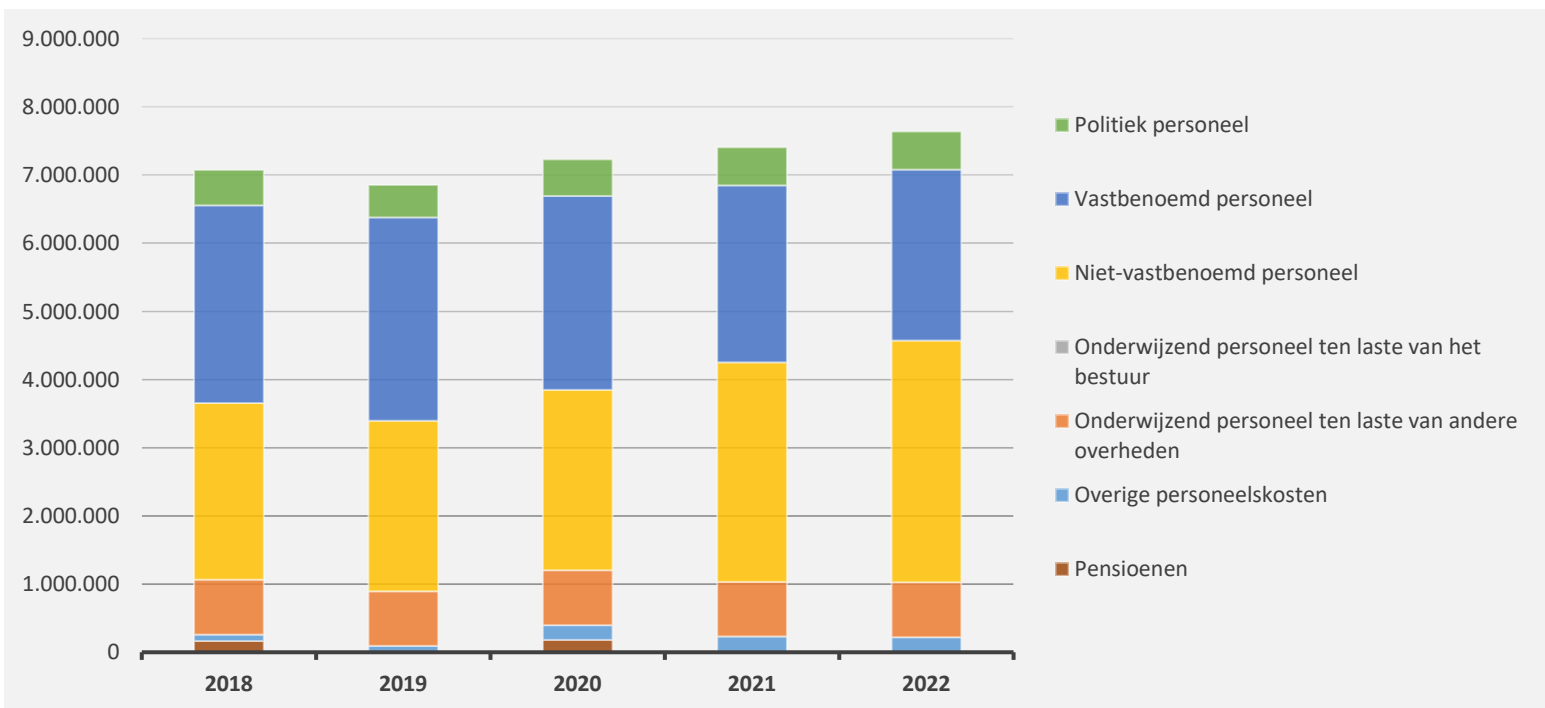
	2022		2021		2020	
▲ Goederen en diensten	4.777.943	100%	4.389.983	100%	4.026.276	100%
▼ Verbruikte goederen	98.362	2%	102.628	2%	120.407	3%
▼ Kosten voor onroerende goederen	271.604	6%	299.488	7%	229.840	6%
▲ Energie	747.595	16%	405.496	9%	283.053	7%
▲ <i>Elektriciteit</i>	<i>428.171</i>		<i>308.996</i>		<i>233.187</i>	
▲ <i>Gas</i>	<i>318.589</i>		<i>93.619</i>		<i>48.134</i>	
▼ <i>Aardolieproducten</i>	<i>835</i>		<i>2.882</i>		<i>1.733</i>	
▲ Verzekeringen	61.626	1%	57.650	1%	48.048	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	3.598.756	75%	3.524.720	80%	3.344.927	83%
► Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

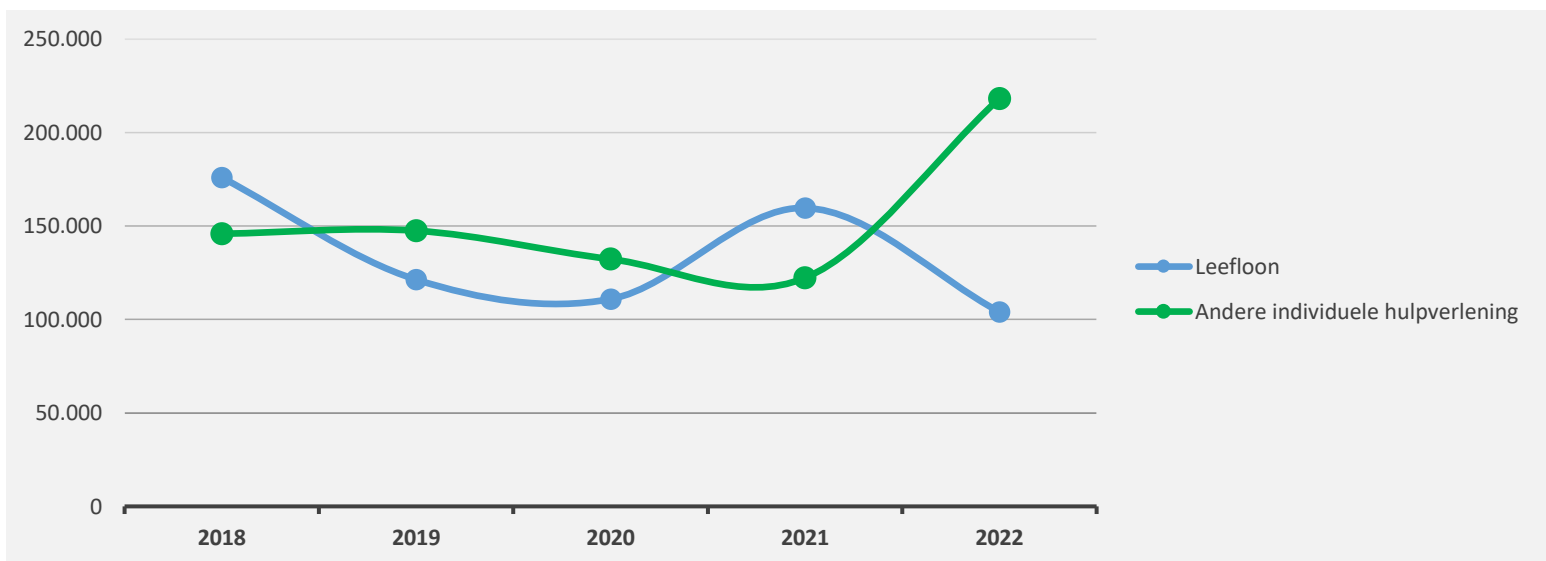
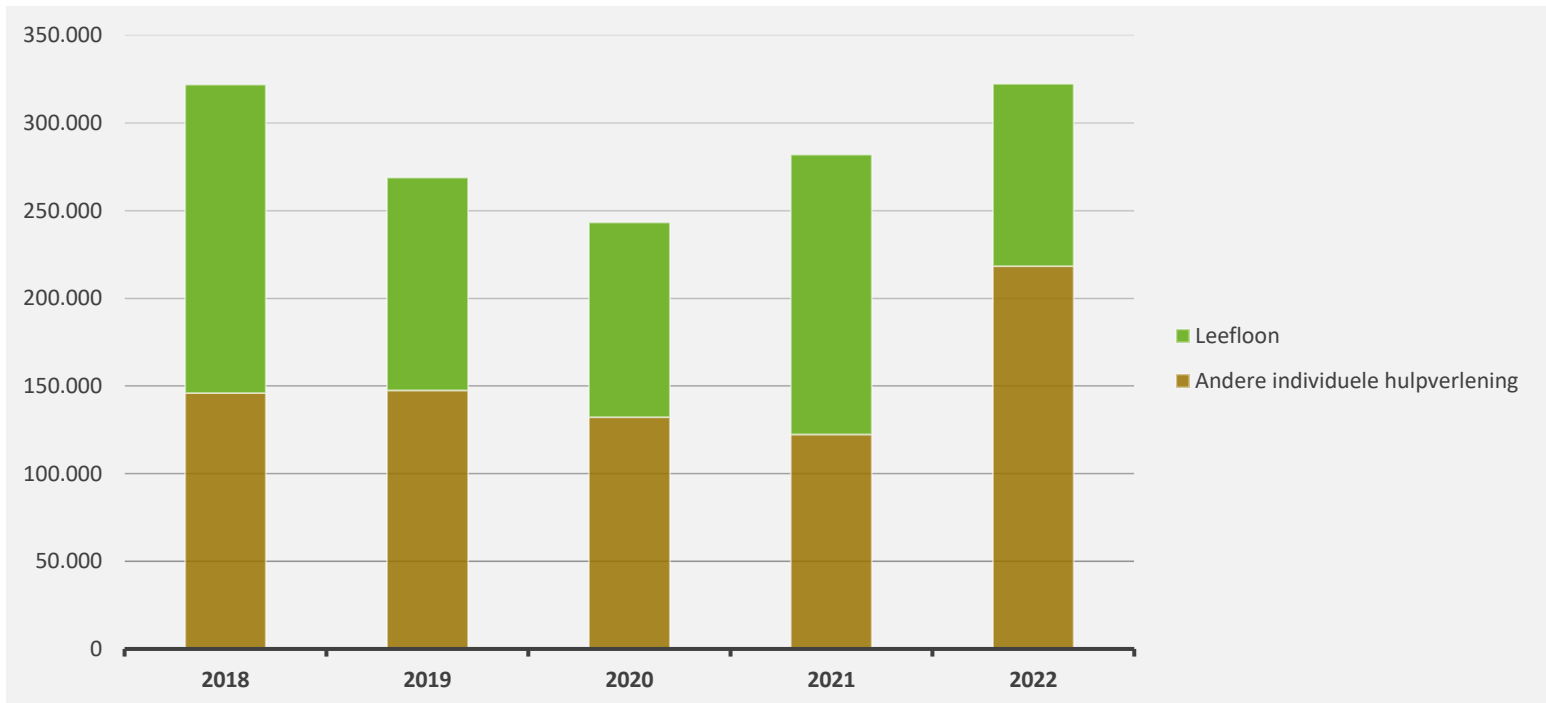
	2022		2021		2020	
▲ Personeelskosten	7.639.093		7.406.144		7.228.577	
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	6.611.332	100%	6.371.196	100%	6.026.438	100%
▲ Politiek personeel	557.421	8%	556.969	9%	536.700	9%
▼ Vastbenoemd personeel	2.508.983	38%	2.595.001	41%	2.843.898	47%
▲ Niet-vastbenoemd personeel	3.544.928	54%	3.219.226	51%	2.645.840	44%
▶ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
▶ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675		804.675		804.675	
▼ Overige personeelskosten	215.149		222.854		215.948	
▲ Pensioenen	7.937		7.420		181.516	



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

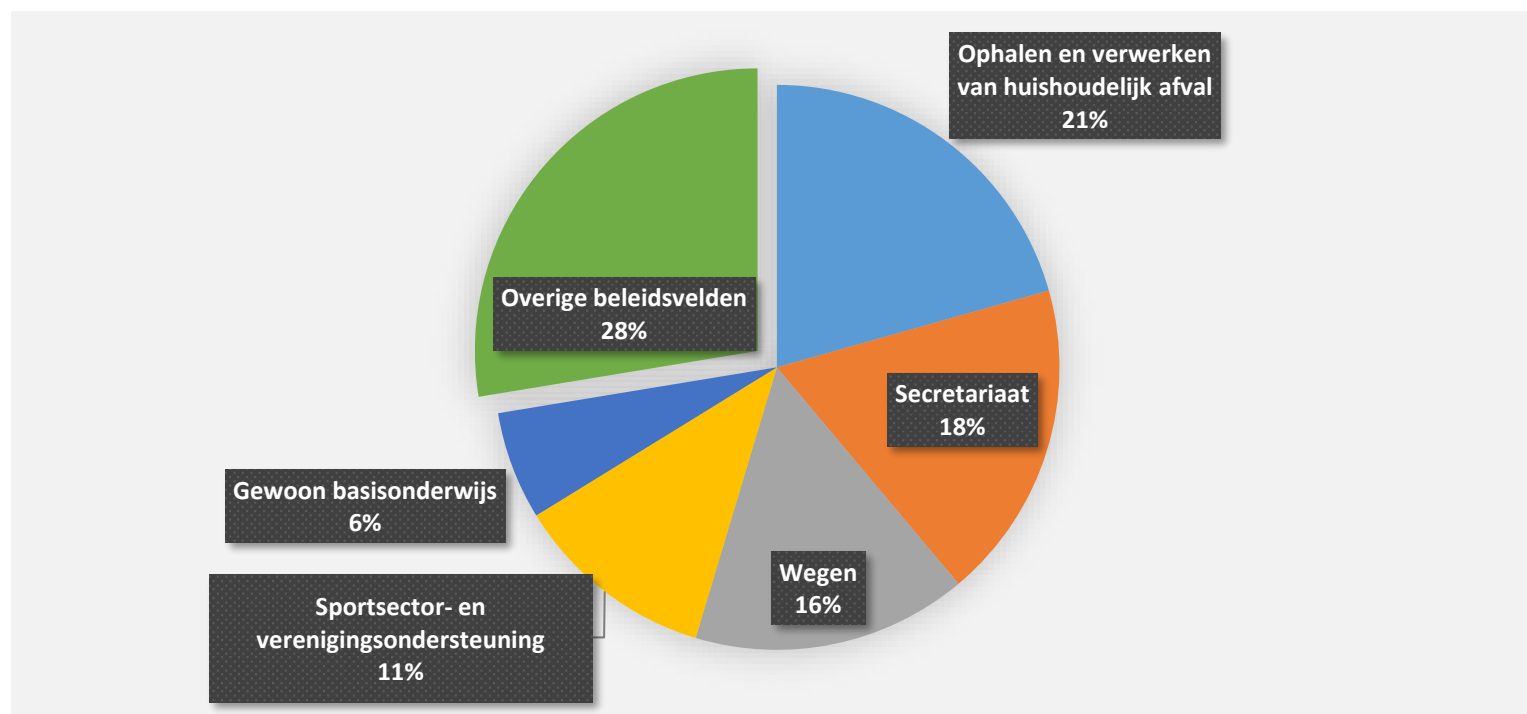
	2022		2021		2020	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	322.404	100%	281.975	100%	243.265	100%
▼ Leefloon	104.077	32%	159.706	57%	110.940	46%
▲ Andere individuele hulpverlening	218.327	68%	122.270	43%	132.325	54%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

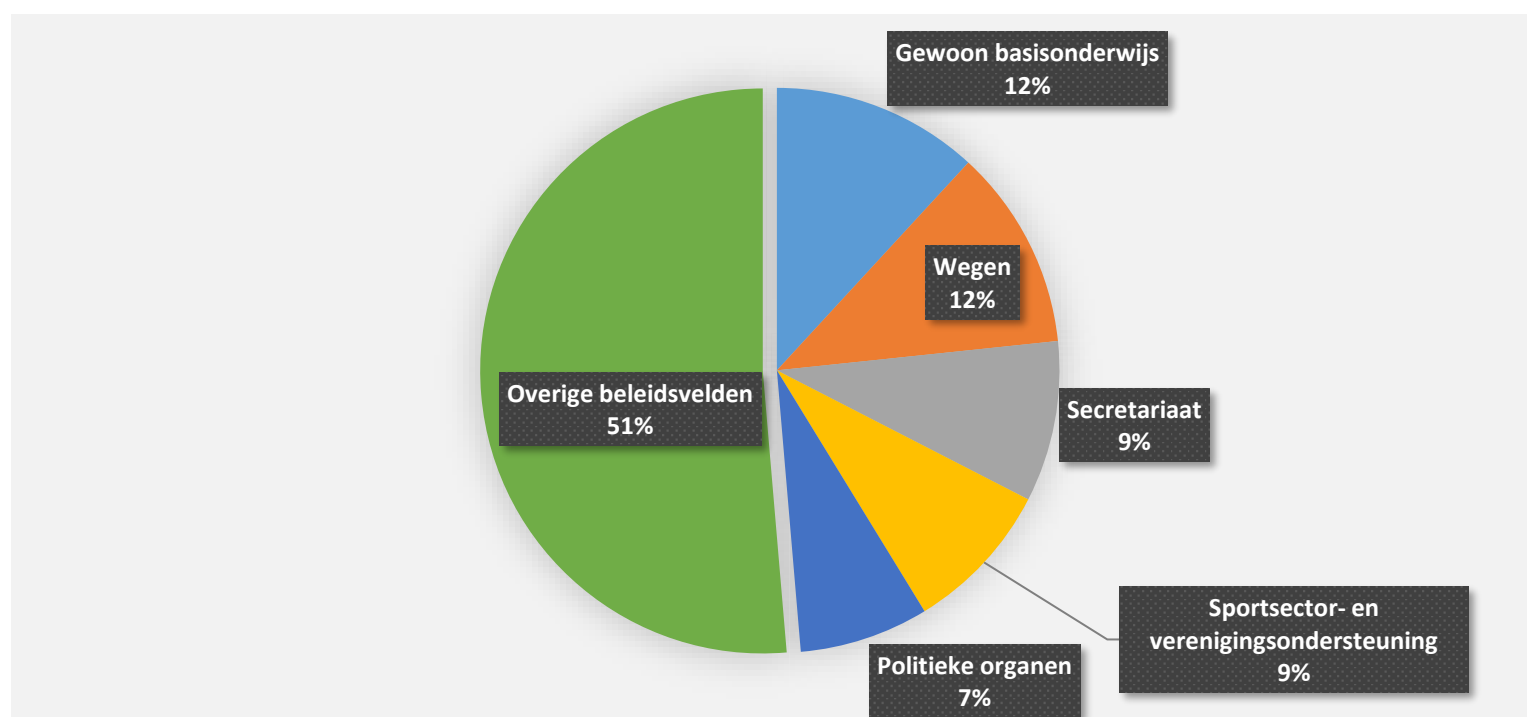
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	4.777.943	100%	4.389.983	100%	5.716.585	100%
▼ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	985.180	21%	998.371	23%	1.050.125	18%
▲ 0110 Secretariaat	872.933	18%	805.749	18%	1.050.602	18%
▼ 0200 Wegen	752.558	16%	895.380	20%	944.320	17%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	553.073	12%	259.403	6%	649.217	11%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	295.560	6%	262.841	6%	332.060	6%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	156.914	3%	102.551	2%	173.085	3%
▼ 0670 Straatverlichting	154.843	3%	246.990	6%	200.000	3%
▲ 0500 Handel en middenstand	110.230	2%	72.959	2%	115.675	2%
▼ 0390 Overige milieubescherming	109.946	2%	123.740	3%	204.175	4%
▼ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	96.104	2%	106.678	2%	106.405	2%
▼ 0946 Thuisbezorgde maaltijden	89.933	2%	93.362	2%	90.000	2%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	84.345	2%	39.361	1%	88.131	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	69.065	1%	45.312	1%	65.025	1%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	53.919	1%	50.614	1%	54.165	1%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	46.398	1%	32.628	1%	65.111	1%
▲ 0990 Begraafplaatsen	44.932	1%	36.244	1%	66.095	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	35.360	1%	17.581	0%	49.300	1%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	32.845	1%	30.904	1%	50.000	1%
▲ 0410 Brandweer	28.830	1%	12.058	0%	29.500	1%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	28.088	1%	14.983	0%	36.200	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	176.889	4%	142.273	3%	297.395	5%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

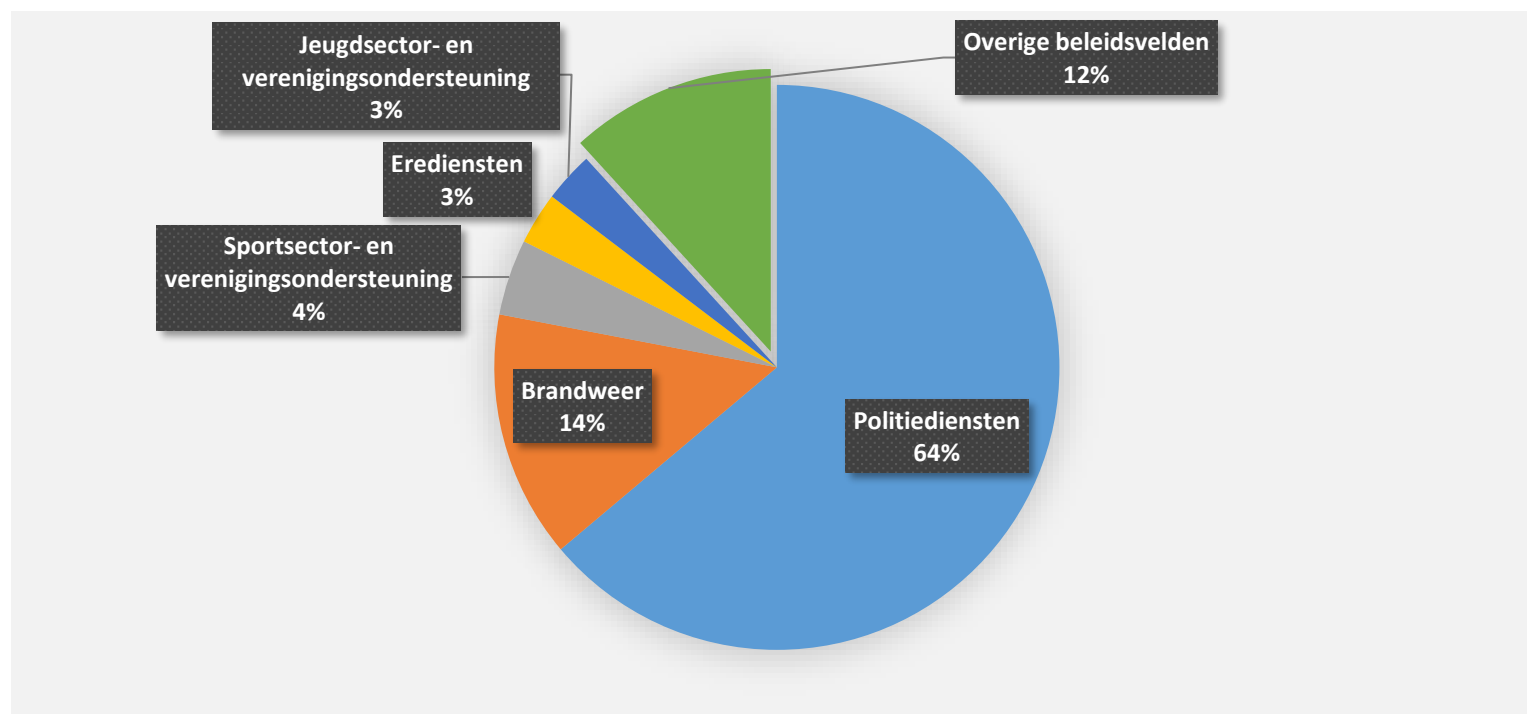
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	7.639.093	100%	7.406.144	100%	7.865.007	100%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	904.993	12%	927.138	13%	907.475	12%
▲ 0200 Wegen	878.060	11%	829.331	11%	893.500	11%
▼ 0110 Secretariaat	703.587	9%	717.991	10%	733.554	9%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	664.390	9%	642.067	9%	679.822	9%
▲ 0100 Politieke organen	565.358	7%	564.389	8%	583.000	7%
▲ 0629 Overig woonbeleid	459.175	6%	403.841	5%	439.412	6%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	456.394	6%	318.624	4%	466.169	6%
▲ 0900 Sociale bijstand	409.268	5%	304.159	4%	410.263	5%
▼ 0948 Poetsdienst	394.857	5%	416.628	6%	382.700	5%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	392.601	5%	372.533	5%	398.248	5%
▲ 0945 Kinderopvang	352.176	5%	338.758	5%	356.592	5%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	345.992	5%	316.316	4%	346.701	4%
▲ 0680 Groene ruimte	223.189	3%	215.666	3%	220.000	3%
▲ 0320 Sanering van bodemverontreiniging	155.233	2%	136.008	2%	160.483	2%
▲ 0119 Overige algemene diensten	150.753	2%	111.347	2%	151.700	2%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	149.506	2%	149.140	2%	152.277	2%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	127.368	2%	140.209	2%	137.153	2%
▲ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	103.442	1%	96.009	1%	106.668	1%
▼ 0990 Begraafplaatsen	69.028	1%	72.643	1%	71.108	1%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	67.117	1%	77.869	1%	68.000	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	66.607	1%	255.478	3%	200.184	3%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	2.625.698	100%	2.349.934	100%	2.701.002	100%
▲ 0400 Politiediensten	1.676.745	64%	1.491.202	63%	1.676.745	62%
▲ 0410 Brandweer	371.474	14%	358.220	15%	371.974	14%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	114.170	4%	71.100	3%	76.800	3%
▲ 0790 Erediensten	78.380	3%	76.393	3%	80.350	3%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	75.548	3%	71.986	3%	82.750	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	51.234	2%	16.827	1%	53.600	2%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	42.949	2%	36.558	2%	43.000	2%
▼ 0900 Sociale bijstand	35.867	1%	49.607	2%	94.700	4%
▼ 0500 Handel en middenstand	24.100	1%	37.160	2%	24.100	1%
▼ 0390 Overige milieubescherming	18.792	1%	19.693	1%	21.555	1%
▼ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	17.577	1%	17.768	1%	26.513	1%
▲ 0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een h	15.794	1%	13.410	1%	16.500	1%
▲ 0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	15.733	1%	12.992	1%	15.779	1%
▲ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	15.250	1%	10.189	0%	17.500	1%
▲ 0729 Overig beleid inzake het erfgoed	13.337	1%	4.427	0%	13.337	0%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	11.913	0%	21.879	1%	21.000	1%
▼ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	7.720	0%	8.500	0%	8.500	0%
▲ 0944 Preventieve gezinsondersteuning	6.744	0%	3.000	0%	10.000	0%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	6.725	0%	6.898	0%	10.800	0%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	5.000	0%			5.000	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	20.647	1%	22.127	1%	30.500	1%



EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

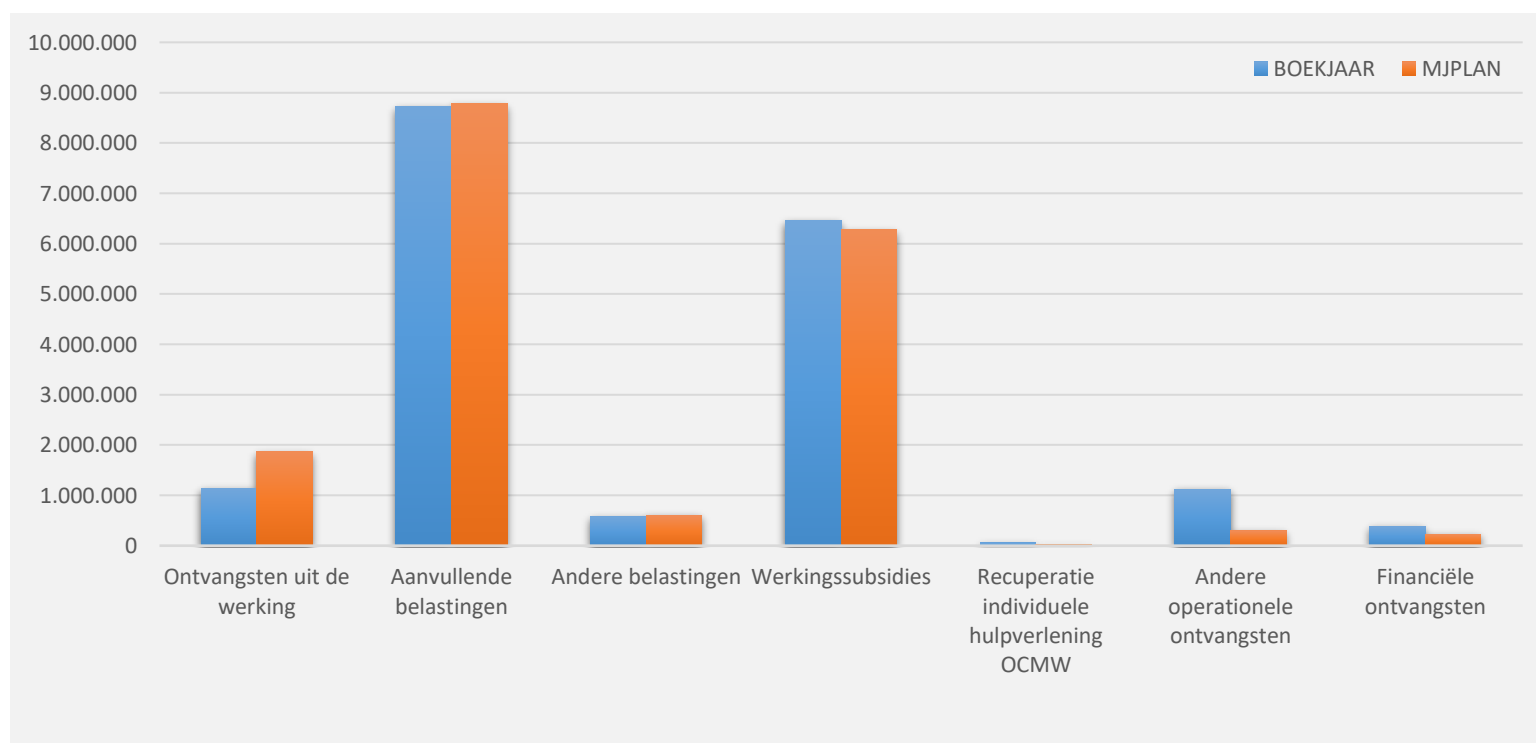
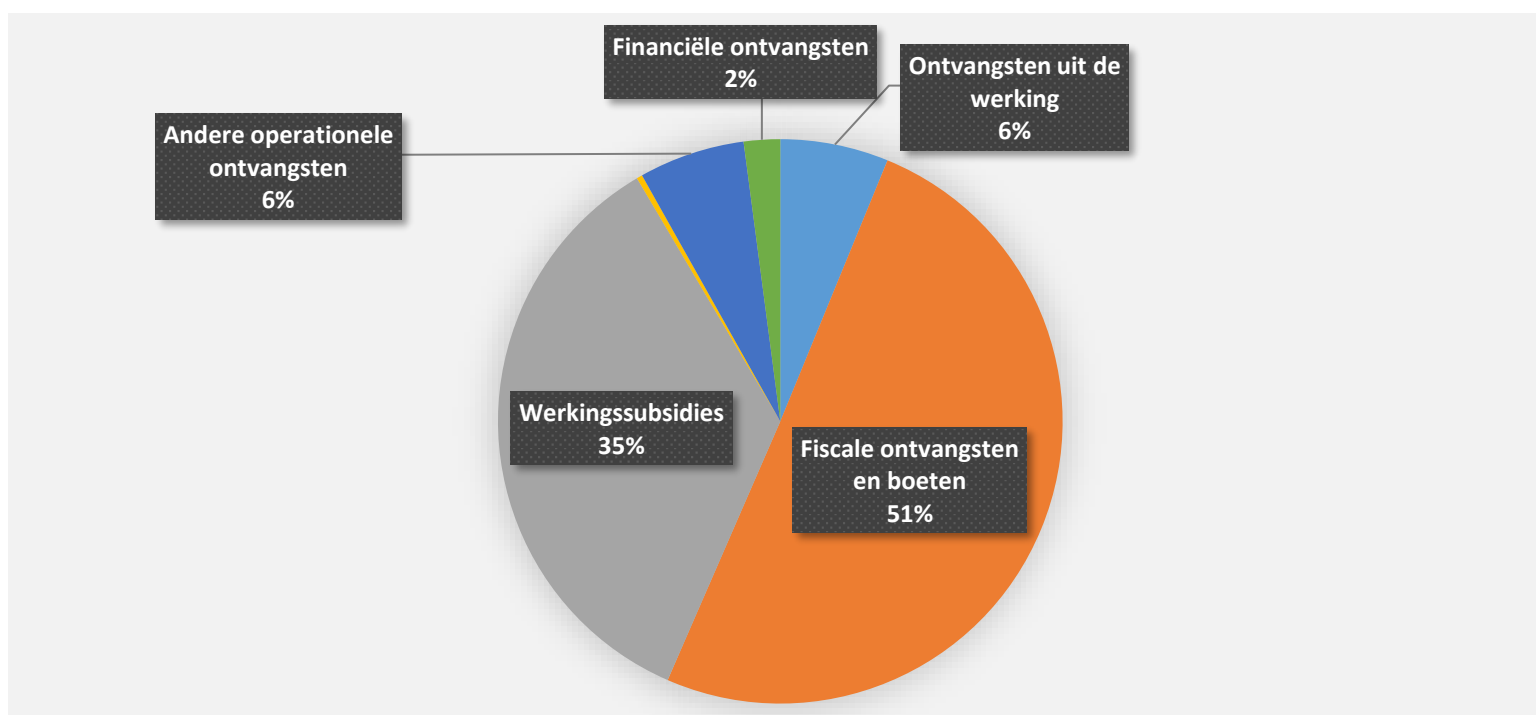
31/12/2022

31/12/2021

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	18.469.079	17.356.866
A. Operationele ontvangsten	70/4	18.085.016	17.038.476
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.145.743	1.770.007
0948 Poetsdienst		192.344	249.310
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		185.975	128.309
0110 Secretariaat		97.124	67.606
0945 Kinderopvang		93.079	79.735
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		89.613	36.116
0130 Administratieve dienstverlening		81.084	47.734
0800 Gewoon basisonderwijs		77.487	853.555
**** Overige beleidsvelden		329.038	307.642
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	9.295.776	8.870.569
a. Aanvullende belastingen		8.720.171	8.223.854
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.091.728	2.924.778
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	5.391.903	5.061.432
Andere aanvullende belastingen	7302/9	236.540	237.644
b. Andere belastingen en boetes	731/9	575.605	646.715
Diftar/ophaalronde	73322	480.605	496.901
Tweede verblijven	7377	42.780	103.560
Afgifte zakken, klevers, recipiënten	73323	37.283	35.043
Boetes	739	13.629	
Nachtwinkels en phoneshops	73408	1.500	6.000
Overige belastingen	****	-191	5.211
3. Werkingssubsidies		6.461.407	6.072.364
a. Algemene werkingssubsidies		5.314.201	4.976.065
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	4.210.242	4.139.142
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.103.959	836.923
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.147.206	1.096.299
0900 Sociale bijstand		398.495	296.713
0945 Kinderopvang		315.917	245.269
0110 Secretariaat		180.394	213.527
0800 Gewoon basisonderwijs		160.519	199.073
0030 Financiële aangelegenheden		41.043	5.292
0904 Activering van tewerkstelling		19.830	
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst		15.300	
**** Overige beleidsvelden		15.708	136.426
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	60.929	32.242
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.121.160	293.295
0800 Gewoon basisonderwijs		805.021	545
0630 Watervoorziening		243.521	239.993
0100 Politieke organen		21.693	19.332
**** Overige beleidsvelden		50.926	33.425
B. Financiële ontvangsten	75	384.063	318.390
0640 Elektriciteitsvoorziening		320.049	250.917
0650 Gasvoorziening		38.704	56.424
0030 Financiële aangelegenheden		25.270	11.009
0930 Sociale huisvesting		40	40
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	18.469.079	100%	18.086.406	100%	102%
Ontvangsten uit de werking	1.145.743	6%	1.866.298	10%	61%
Fiscale ontvangsten en boeten	9.295.776	50%	9.386.827	52%	99%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>8.720.171</i>		<i>8.783.727</i>		<i>99%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>575.605</i>		<i>603.100</i>		<i>95%</i>
Werkingsubsidies	6.461.407	35%	6.278.813	35%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	60.929	0%	23.537	0%	259%
Andere operationele ontvangsten	1.121.160	6%	299.451	2%	374%
Financiële ontvangsten	384.063	2%	231.481	1%	166%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

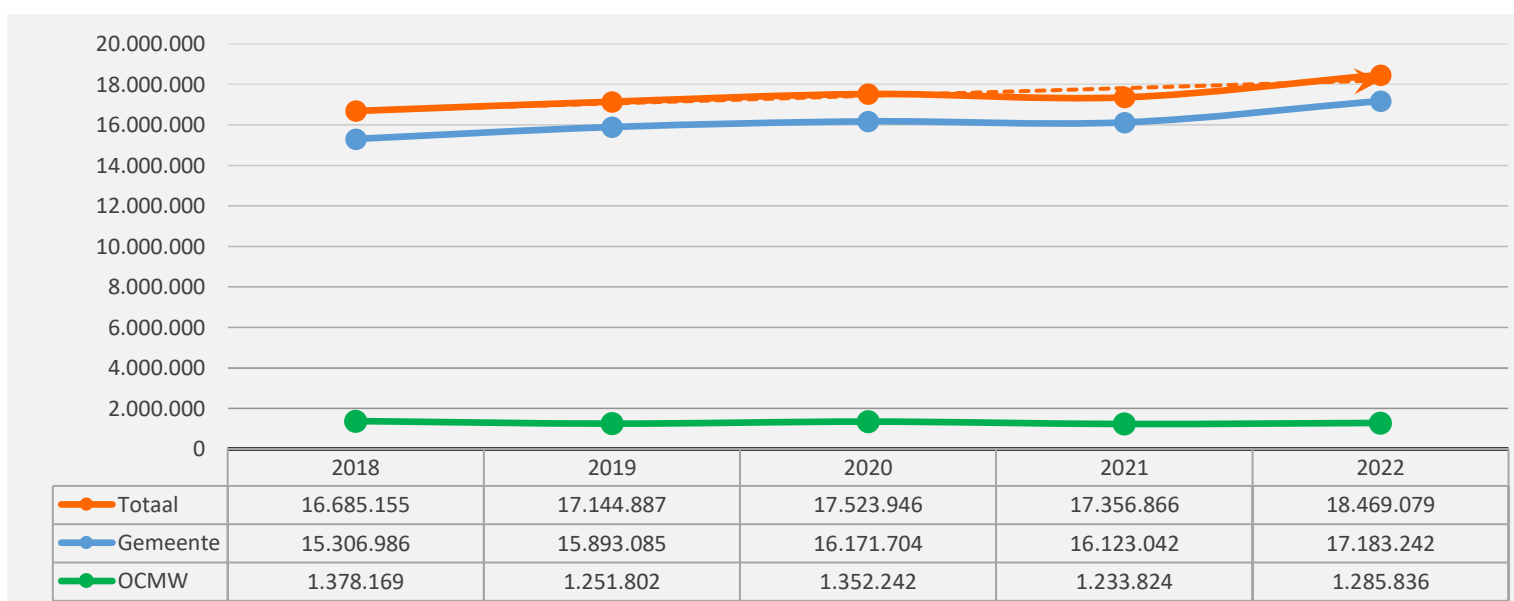
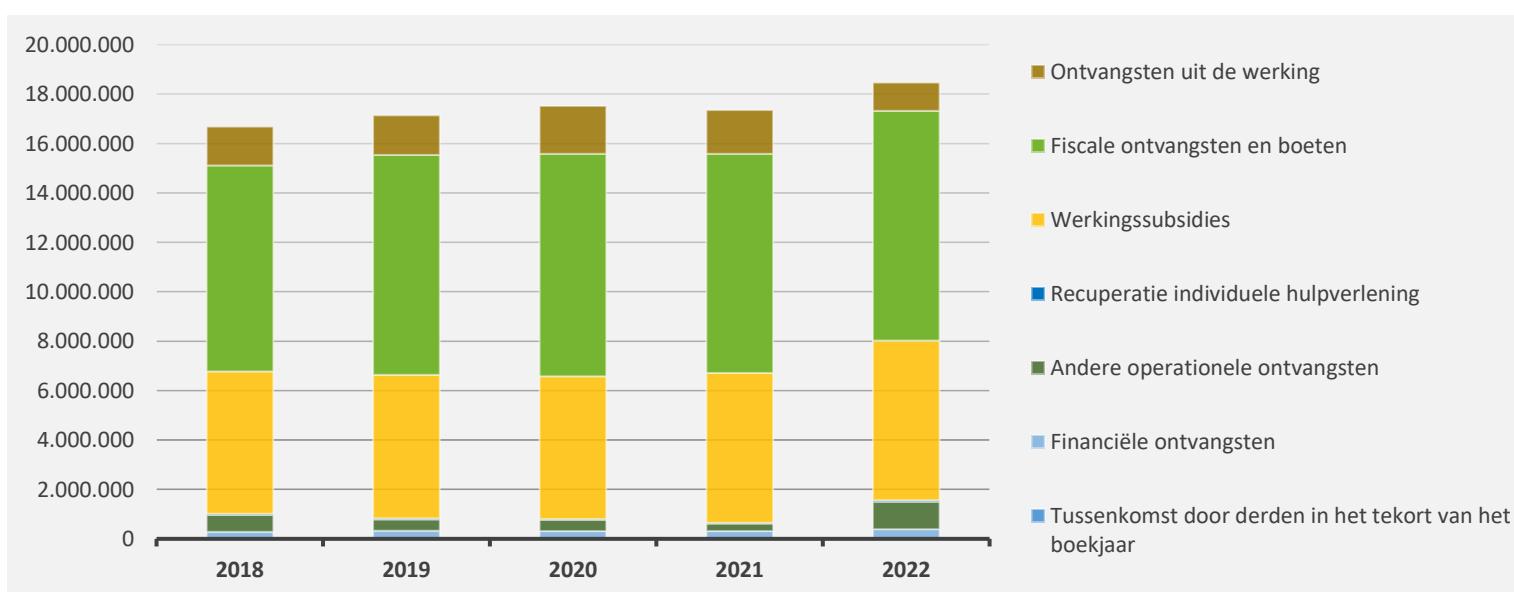


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-ontvangsten	18.469.079	100%	17.356.866	100%	17.523.946	100%
▼ Ontvangsten uit de werking	1.145.743	6%	1.770.007	10%	1.932.755	11%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	9.295.776	50%	8.870.569	51%	9.017.472	51%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>8.720.171</i>		<i>8.223.854</i>		<i>8.429.439</i>	
▼ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>575.605</i>		<i>646.715</i>		<i>588.033</i>	
▲ Werkingssubsidies *	6.461.407	35%	6.072.364	35%	5.779.493	33%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	60.929	0%	32.242	0%	21.044	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	1.121.160	6%	293.295	2%	452.009	3%
▲ Financiële ontvangsten	384.063	2%	318.390	2%	321.173	2%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

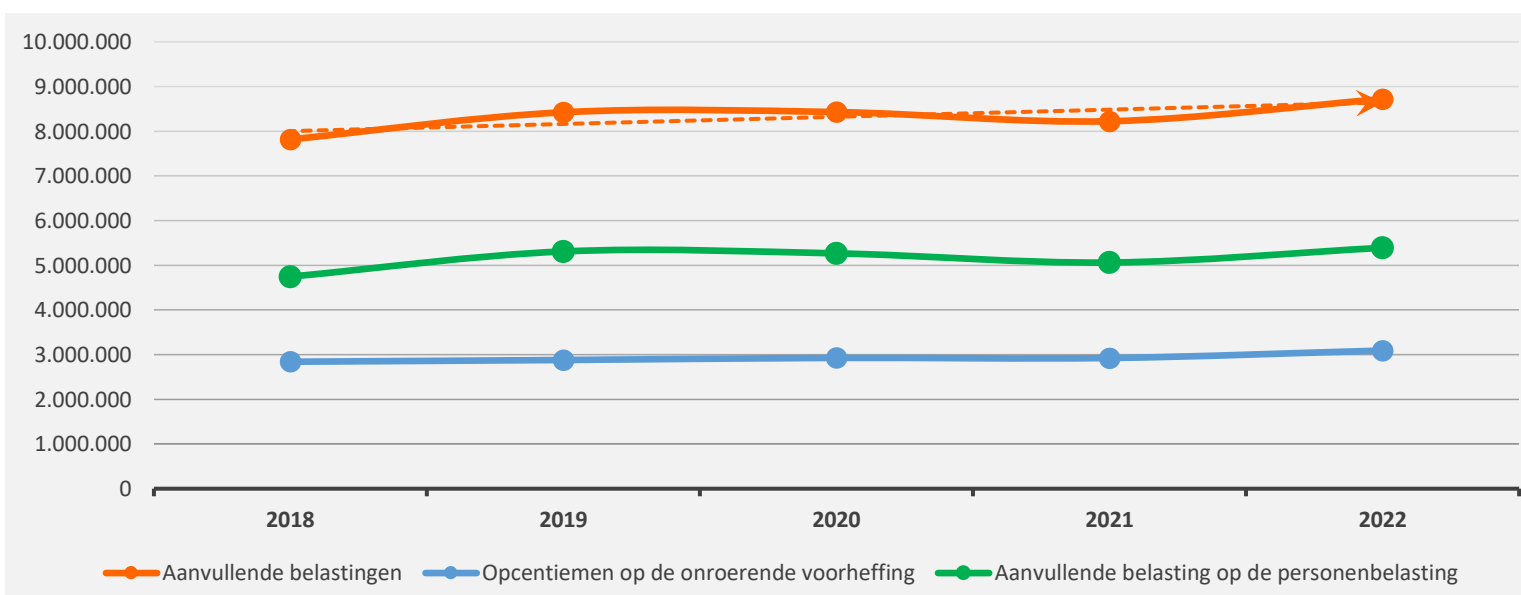
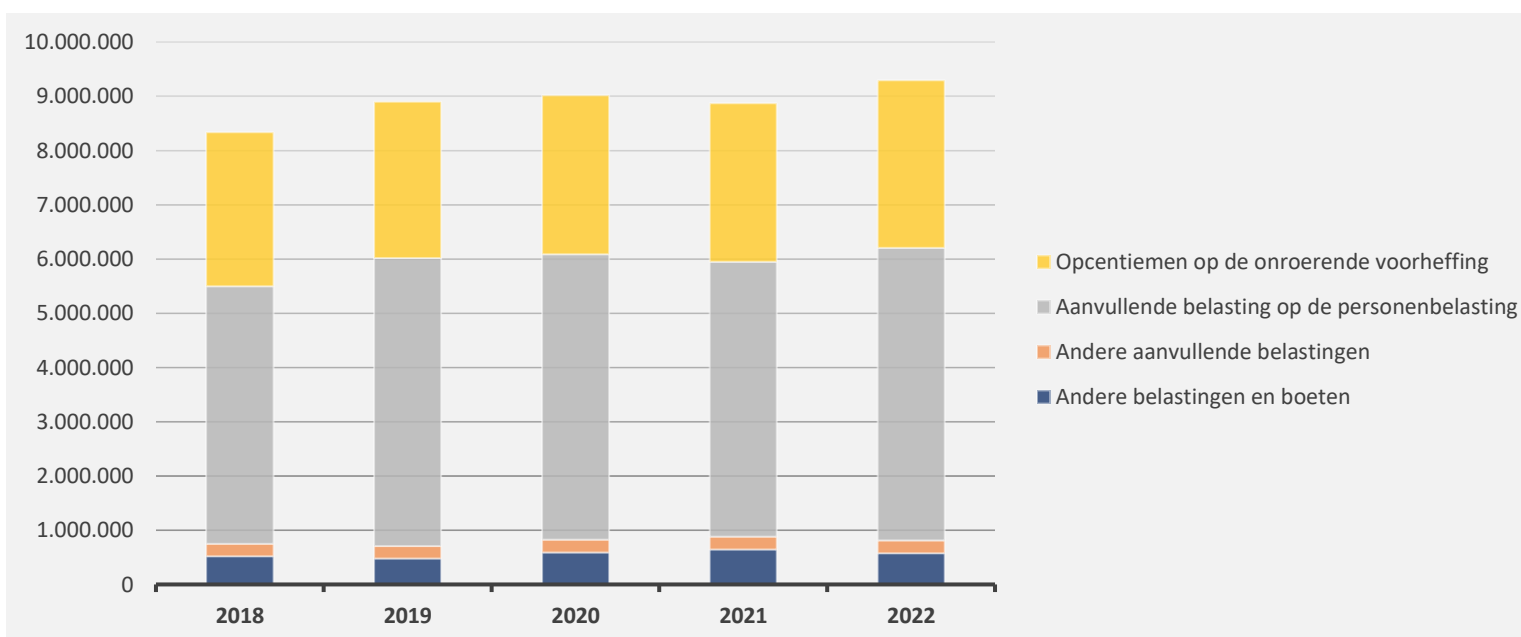
* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

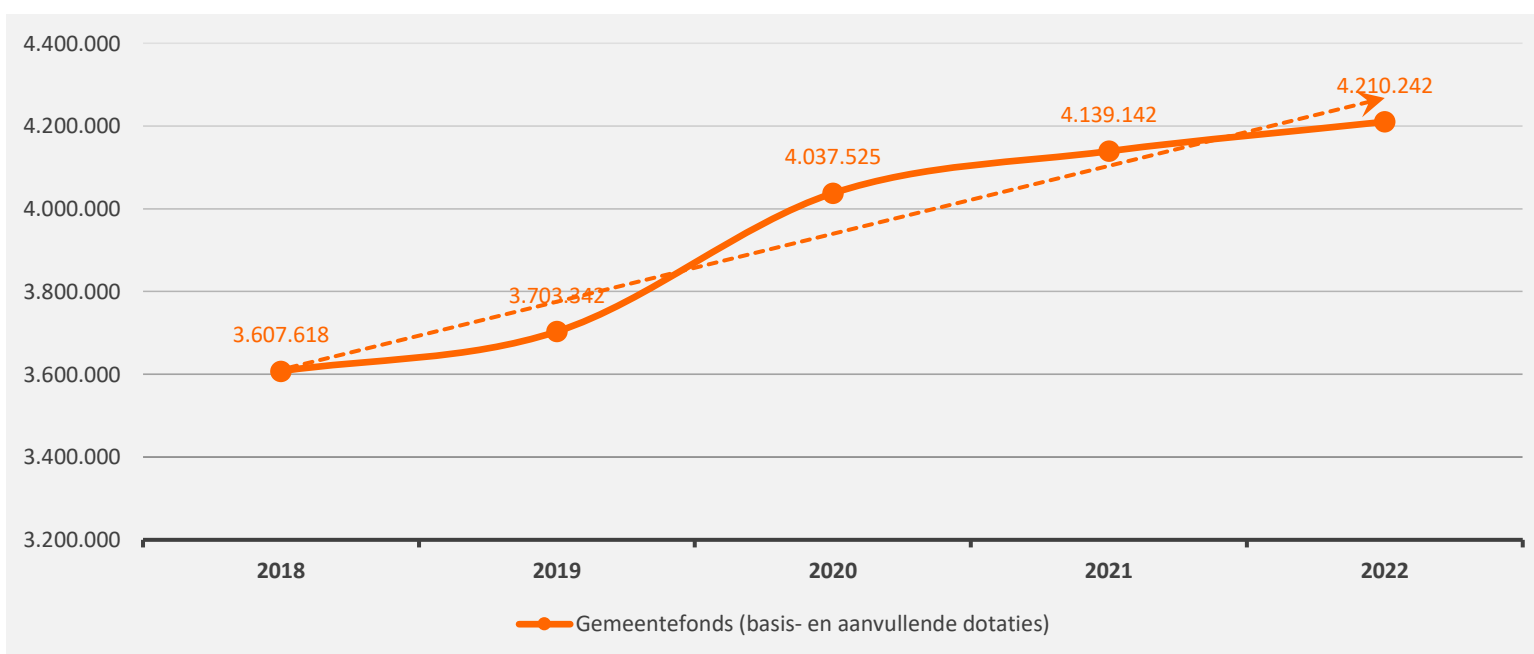
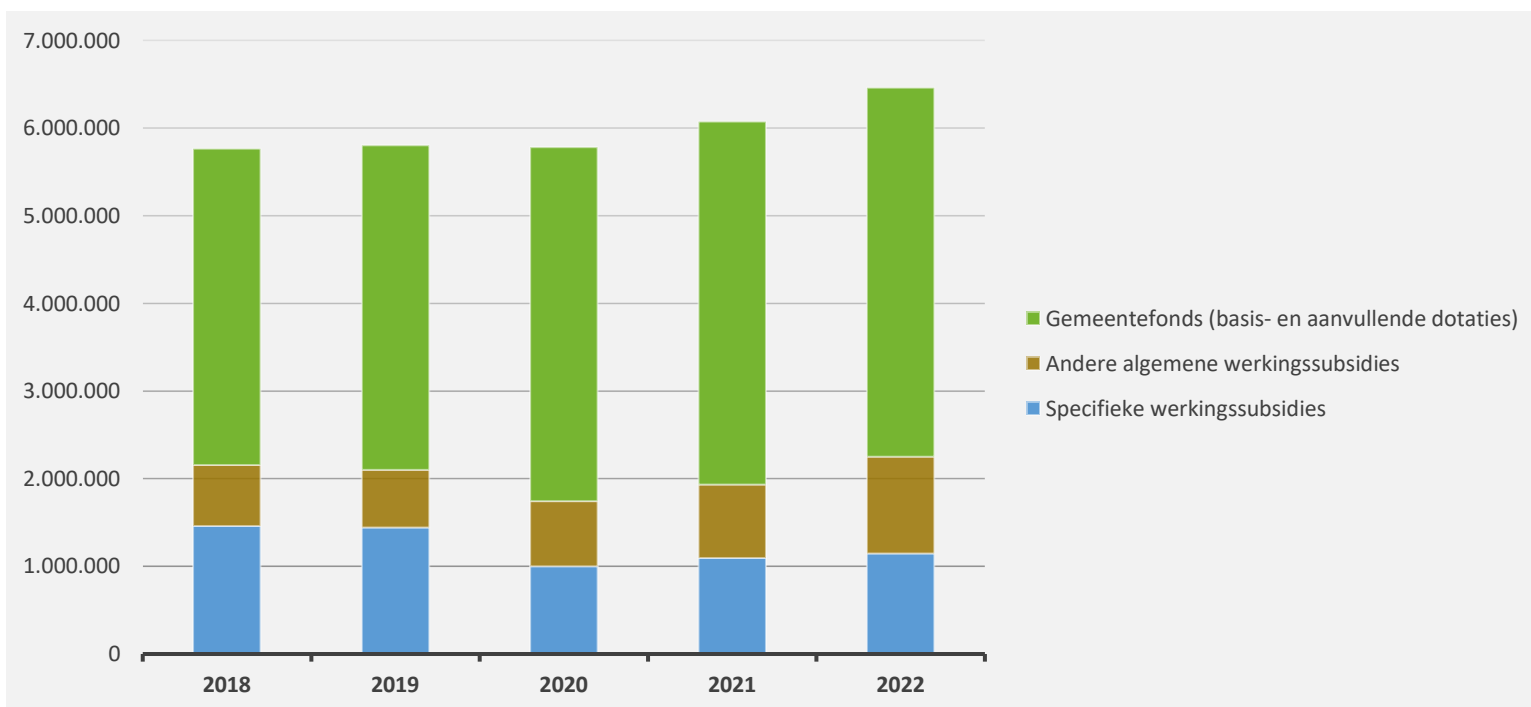
	2022		2021		2020
▲ Fiscale ontvangsten	9.295.776		8.870.569		9.017.472
▲ Aanvullende belastingen	8.720.171	100%	8.223.854	100%	8.429.439
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>3.091.728</i>	35%	<i>2.924.778</i>	36%	<i>2.927.143</i>
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>5.391.903</i>	62%	<i>5.061.432</i>	62%	<i>5.266.670</i>
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>236.540</i>	3%	<i>237.644</i>	3%	<i>235.627</i>
▼ Andere belastingen en boeten	575.605	100%	646.715	100%	588.033
▼ <i>Diftar/ophaalronde</i>	<i>480.605</i>	83%	<i>496.901</i>	77%	<i>511.976</i>
▼ <i>Tweede verblijven</i>	<i>42.780</i>	7%	<i>103.560</i>	16%	<i>43.400</i>
▲ <i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	<i>37.283</i>	6%	<i>35.043</i>	5%	<i>31.703</i>
▲ <i>Boetes</i>	<i>13.629</i>	2%			
▼ <i>Nachtwinkels en phoneshops</i>	<i>1.500</i>	0%	<i>6.000</i>	1%	
▼ <i>Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten</i>	<i>148</i>	0%	<i>2.345</i>	0%	<i>736</i>
▶ <i>Begraving / bijzetting / verstrooiing</i>					
▶ <i>Plaatsrecht kermissen</i>					
▶ <i>Plaatsrecht markten</i>					<i>-582</i>
▶ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt</i>					
▼ <i>Overige belastingen</i>	<i>-339</i>	0%	<i>2.866</i>	0%	<i>800</i>



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

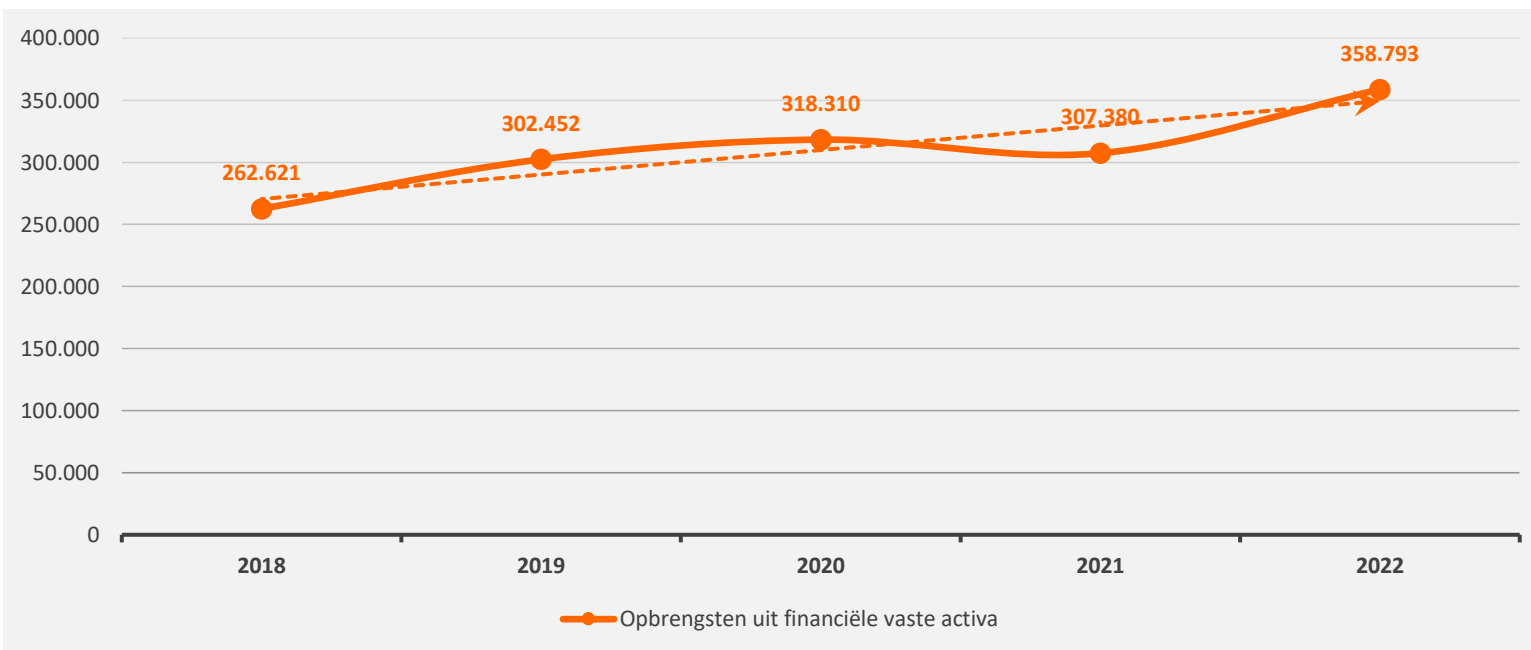
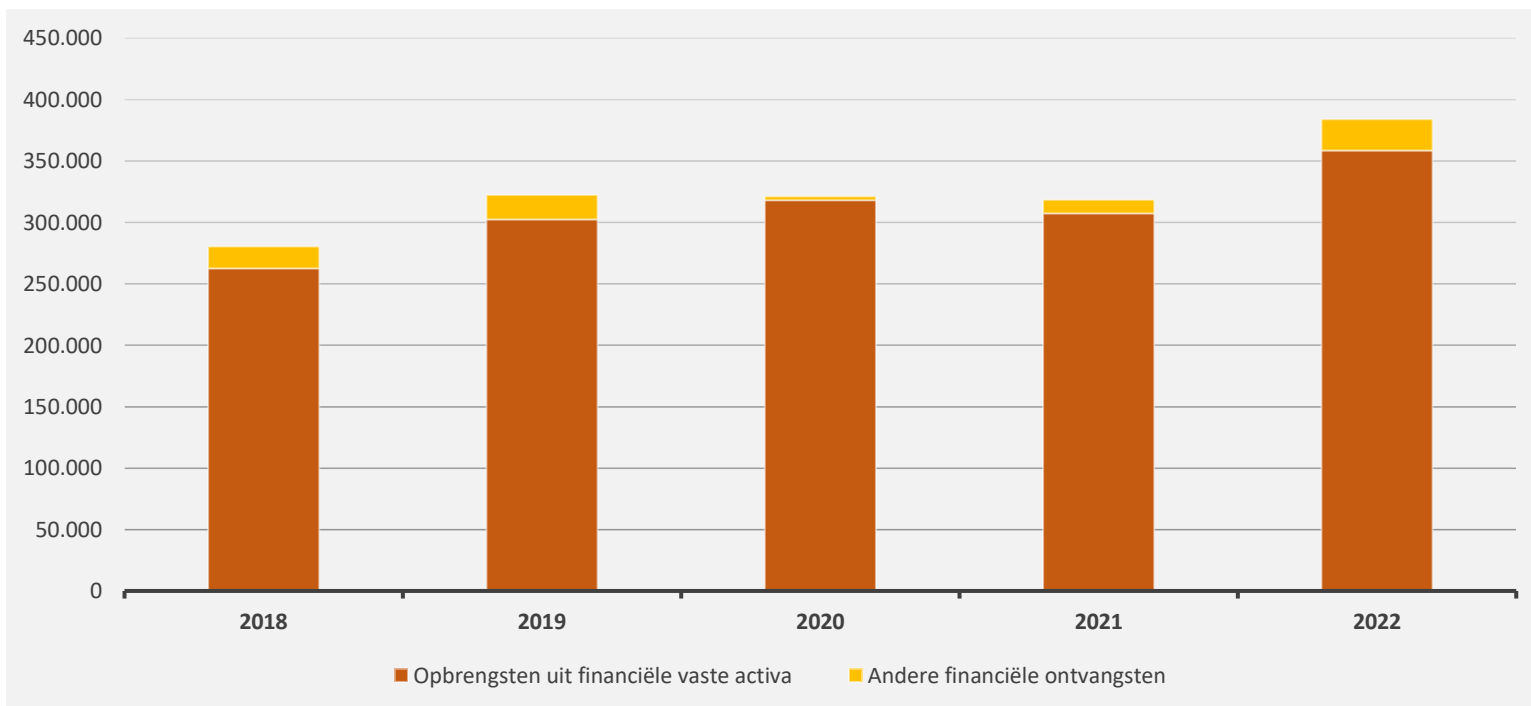
	2022		2021		2020	
▲ Werkingssubsidies	6.461.407	100%	6.072.364	100%	5.779.493	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	4.210.242	65%	4.139.142	68%	4.037.525	70%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	1.103.959	17%	836.923	14%	741.891	13%
▲ Specifieke werkingssubsidies	1.147.206	18%	1.096.299	18%	1.000.077	17%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

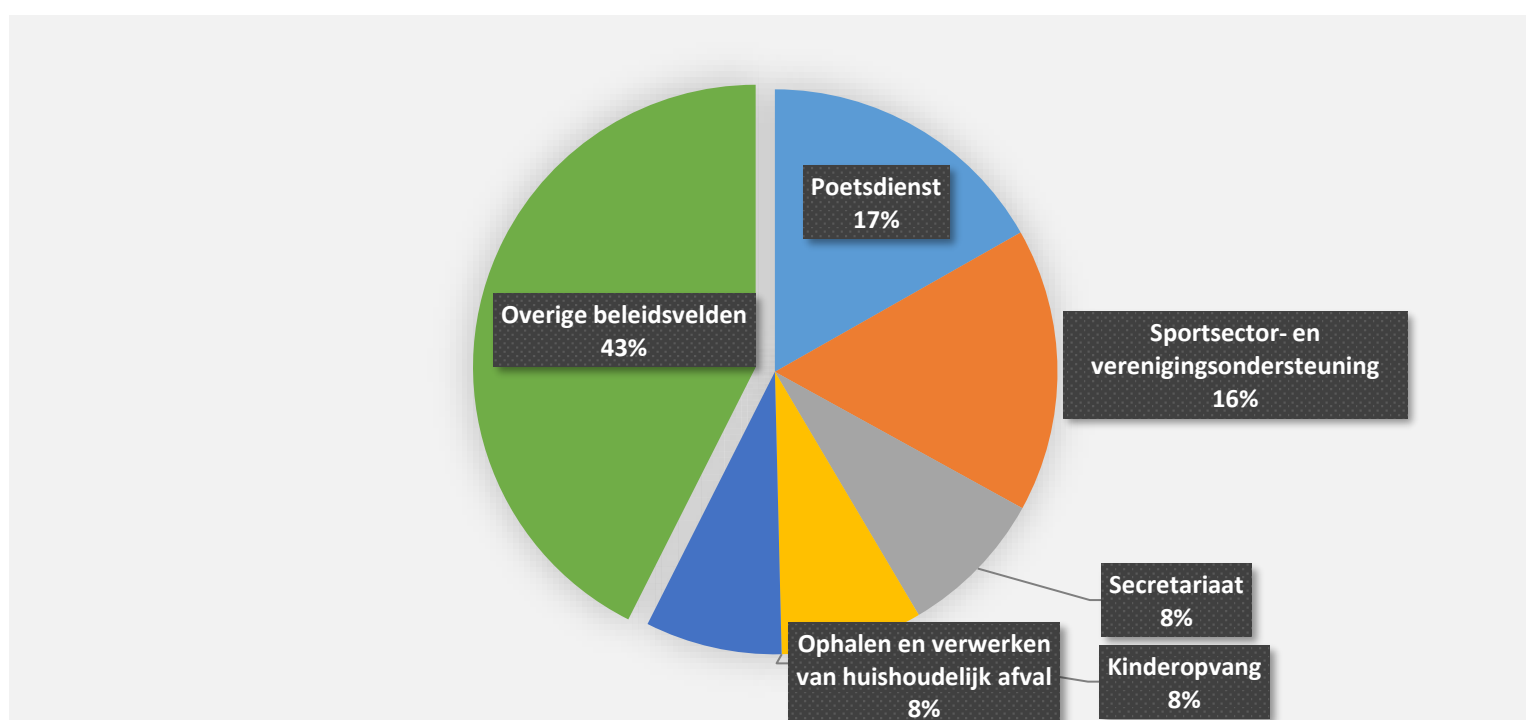
	2022		2021		2020	
▲ Financiële ontvangsten	384.063	100%	318.390	100%	321.173	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	358.793	93%	307.380	97%	318.310	99%
▲ Andere financiële ontvangsten	25.270	7%	11.009	3%	2.863	1%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

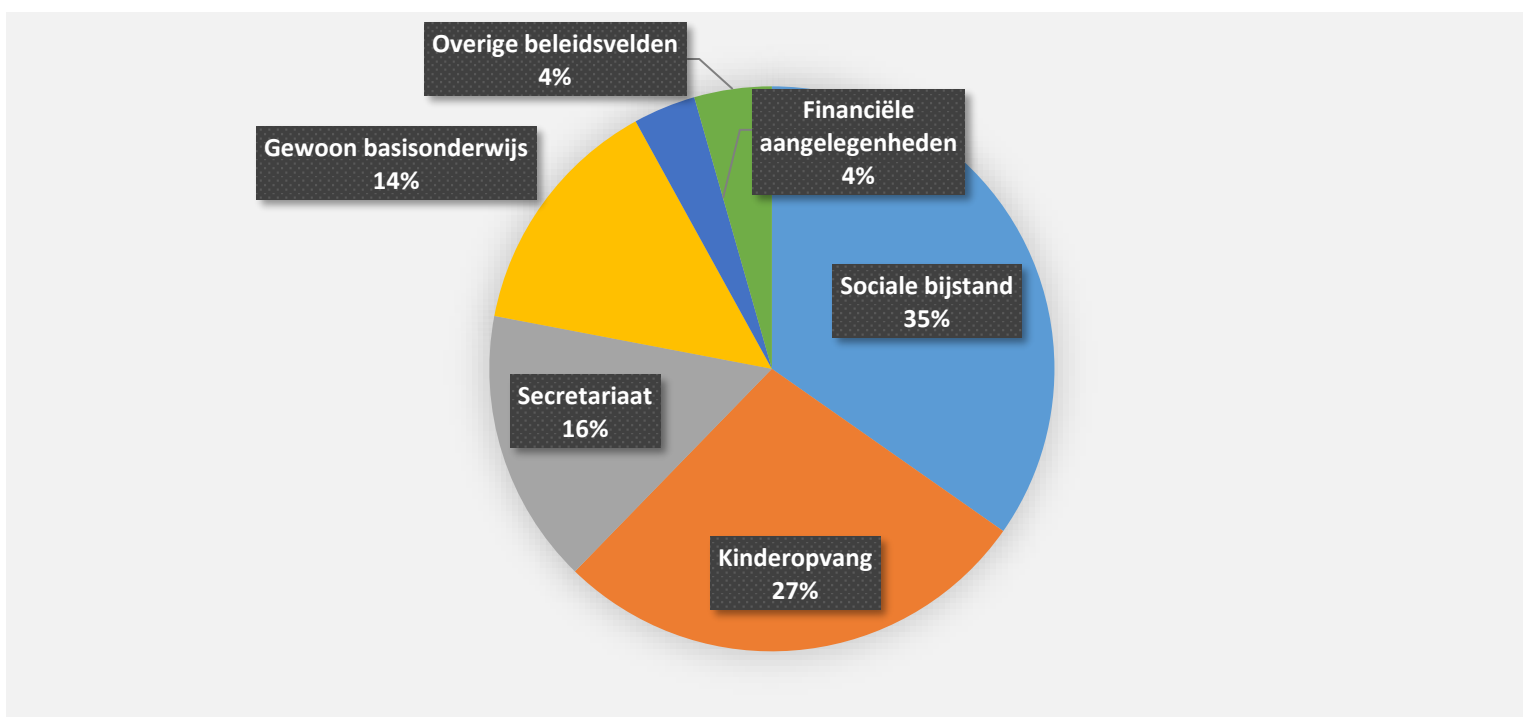
	2022		2021		MJPLAN	
▼ Ontvangsten uit de werking	1.145.743	100%	1.770.007	100%	1.866.298	100%
▼ 0948 Poetsdienst	192.344	17%	249.310	14%	180.000	10%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	185.975	16%	128.309	7%	175.400	9%
▲ 0110 Secretariaat	97.124	8%	67.606	4%	90.350	5%
▲ 0945 Kinderopvang	93.079	8%	79.735	5%	111.500	6%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	89.613	8%	36.116	2%	80.000	4%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	81.084	7%	47.734	3%	75.000	4%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	77.487	7%	853.555	48%	864.675	46%
▲ 0200 Wegen	68.801	6%	18.729	1%	36.945	2%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	64.857	6%	85.201	5%	70.200	4%
▼ 0946 Thuisbezorgde maaltijden	63.458	6%	70.837	4%	65.000	3%
▼ **** Overige beleidsvelden	131.922	12%	132.875	8%	117.228	6%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

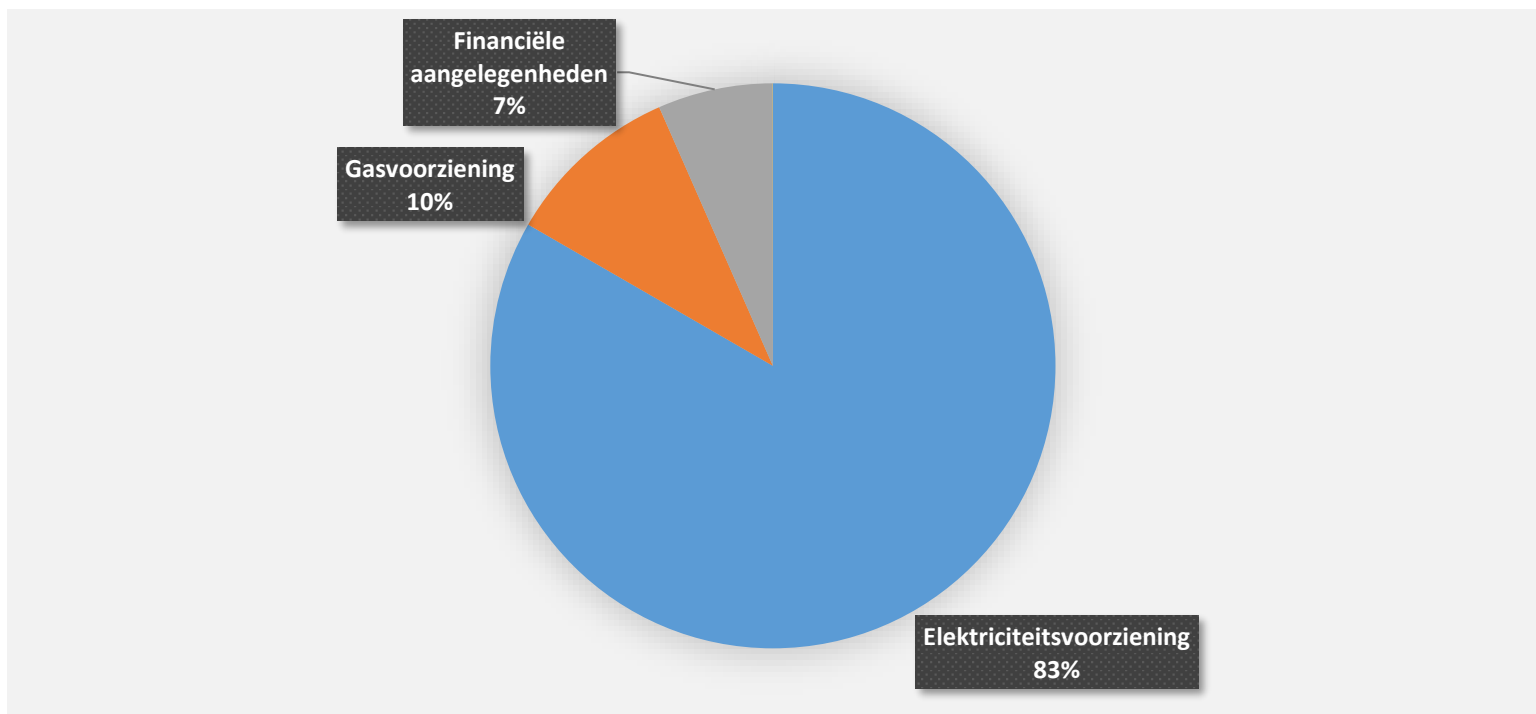
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	1.147.206	100%	1.096.299	100%	1.001.748	100%
▲ 0900 Sociale bijstand	398.495	35%	296.713	27%	521.565	52%
▲ 0945 Kinderopvang	315.917	28%	245.269	22%	118.856	12%
▼ 0110 Secretariaat	180.394	16%	213.527	19%	182.250	18%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	160.519	14%	199.073	18%	165.000	16%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	41.043	4%	5.292	0%		
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	19.830	2%			6.497	1%
▲ 0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	15.300	1%				
▼ 0600 Ruimtelijke planning	11.786	1%	65.716	6%	5.000	0%
▼ 0500 Handel en middenstand	3.180	0%	6.128	1%	2.580	0%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	742	0%				
▼ **** Overige beleidsvelden			64.582	6%		



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Financiële ontvangsten	384.063	100%	318.390	100%	231.481	100%
▲ 0640 Elektriciteitsvoorziening	320.049	83%	250.917	79%	164.695	71%
▼ 0650 Gasvoorziening	38.704	10%	56.424	18%	43.766	19%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	25.270	7%	11.009	3%	23.000	10%
▶ 0930 Sociale huisvesting	40	0%	40	0%	20	0%



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2022

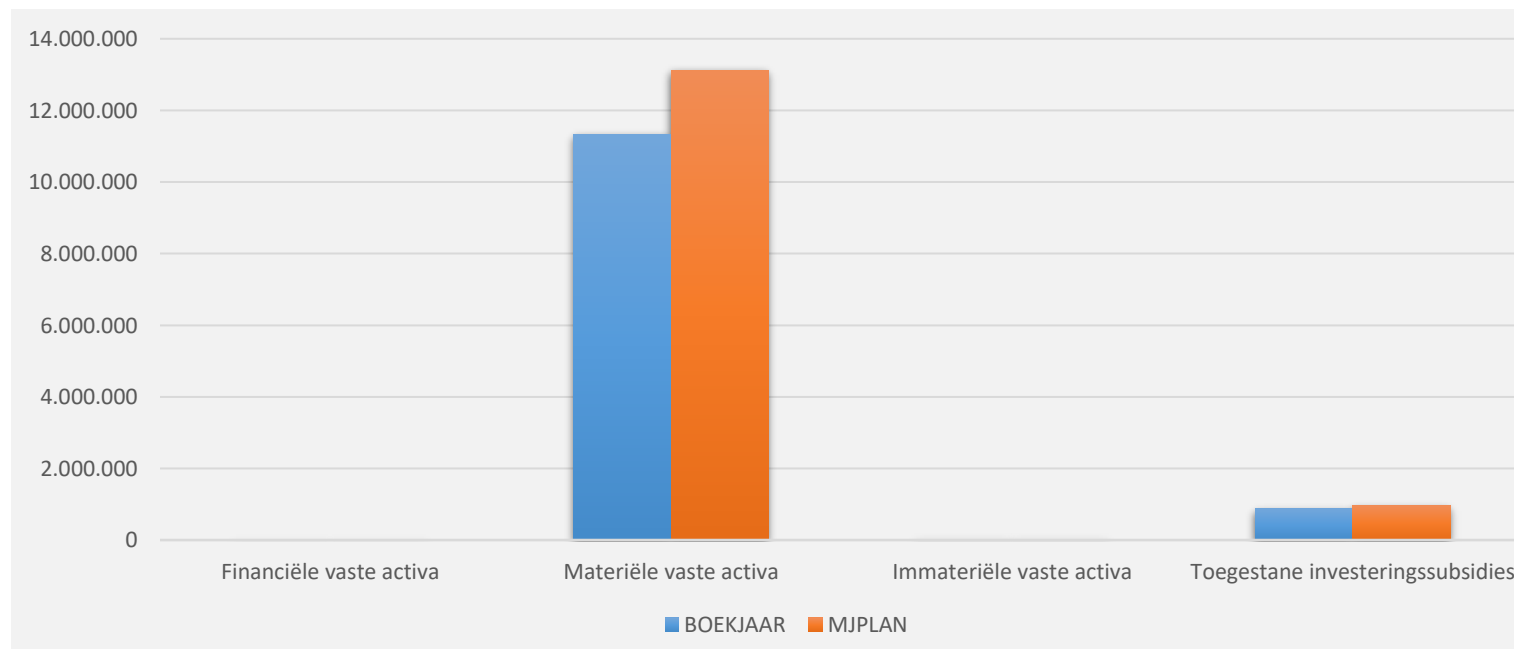
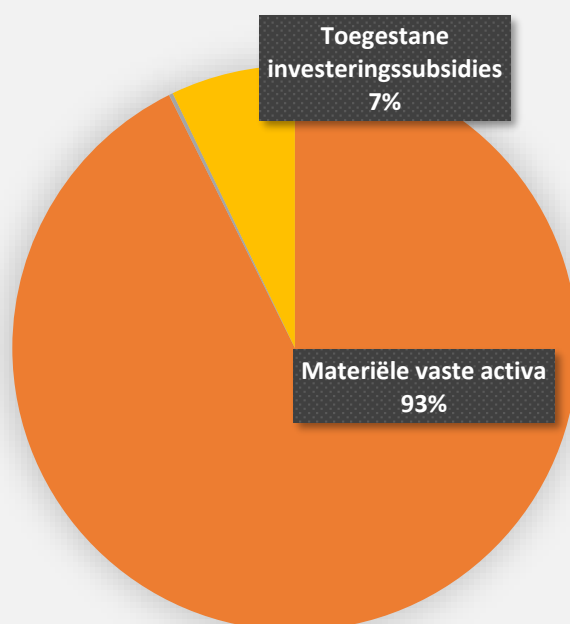
31/12/2021

UITGAVEN	Code	12.230.527	2.534.302
I. Investerings in financiële vaste activa	28	18	133.032
0610 Gebiedsontwikkeling		18	17
0640 Elektriciteitsvoorziening			133.014
II. Investerings in materiële vaste activa		11.331.702	2.125.822
Onroerende goederen		10.850.857	1.726.261
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		7.520.555	76.551
0200 Wegen		2.829.861	576.540
0670 Straatverlichting		211.023	474.845
0110 Secretariaat		89.133	32.850
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		67.400	
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		49.976	10.569
0790 Erediensten		24.400	
0220 Parkeren		20.887	306.655
0900 Sociale bijstand		16.259	24.478
0990 Begraafplaatsen		10.456	49.967
**** Overige beleidsvelden		10.906	173.806
Roerende goederen		480.845	399.560
0110 Secretariaat		201.317	42.127
0200 Wegen		91.090	136.406
0390 Overige milieubescherming		69.774	2.023
0220 Parkeren		69.164	
0800 Gewoon basisonderwijs		20.413	58.518
0703 Openbare bibliotheken		9.353	28.676
0945 Kinderopvang		8.270	2.915
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		7.507	13.138
0680 Groene ruimte		1.692	
0900 Sociale bijstand		1.165	
**** Overige beleidsvelden		1.100	115.755
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	28.243	
0510 Nijverheid		28.243	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	870.564	275.449
0790 Erediensten		442.642	133.040
0400 Politiediensten		417.923	74.939
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		10.000	10.000
**** Overige beleidsvelden			57.469

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

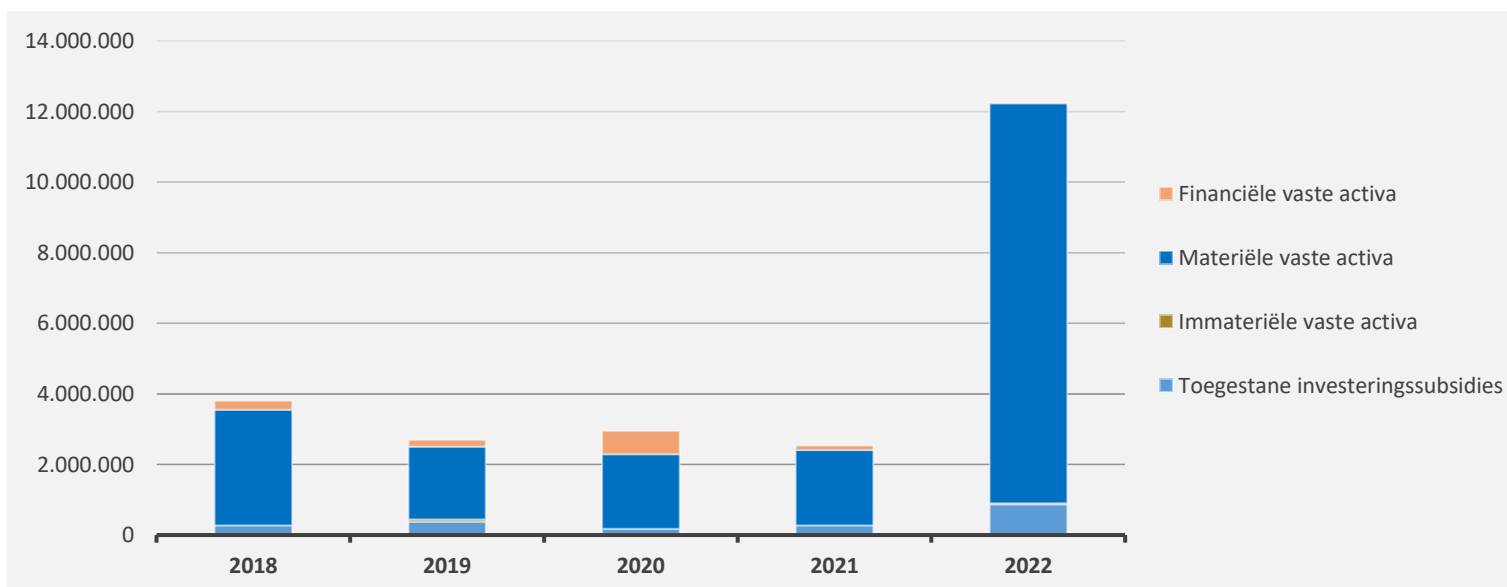
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	12.230.527	100%	14.117.628	100%	87%
Financiële vaste activa	18	0%	18	0%	100%
Materiële vaste activa	11.331.702	93%	13.126.717	93%	86%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	11.331.702		13.126.717		86%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	383.666		480.984		80%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.741.571		3.701.702		74%
<i>Roerende goederen</i>	480.845		524.559		92%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	7.725.620		8.419.473		92%
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	28.243	0%	28.441	0%	99%
Toegestane investeringsubsidies	870.564	7%	962.453	7%	90%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	12.230.527	100%	2.534.302	100%	2.950.961	100%
Financiële vaste activa	18	0%	133.032	5%	661.917	22%
Materiële vaste activa	11.331.702	93%	2.125.822	84%	2.108.632	71%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	11.331.702		2.125.822		2.108.632	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	383.666		278.088		82.197	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.741.571		896.778		443.004	
<i>Roerende goederen</i>	480.845		399.560		556.338	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	7.725.620		551.396		1.027.092	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	28.243	0%				
Toegestane investeringssubsidies	870.564	7%	275.449	11%	180.412	6%



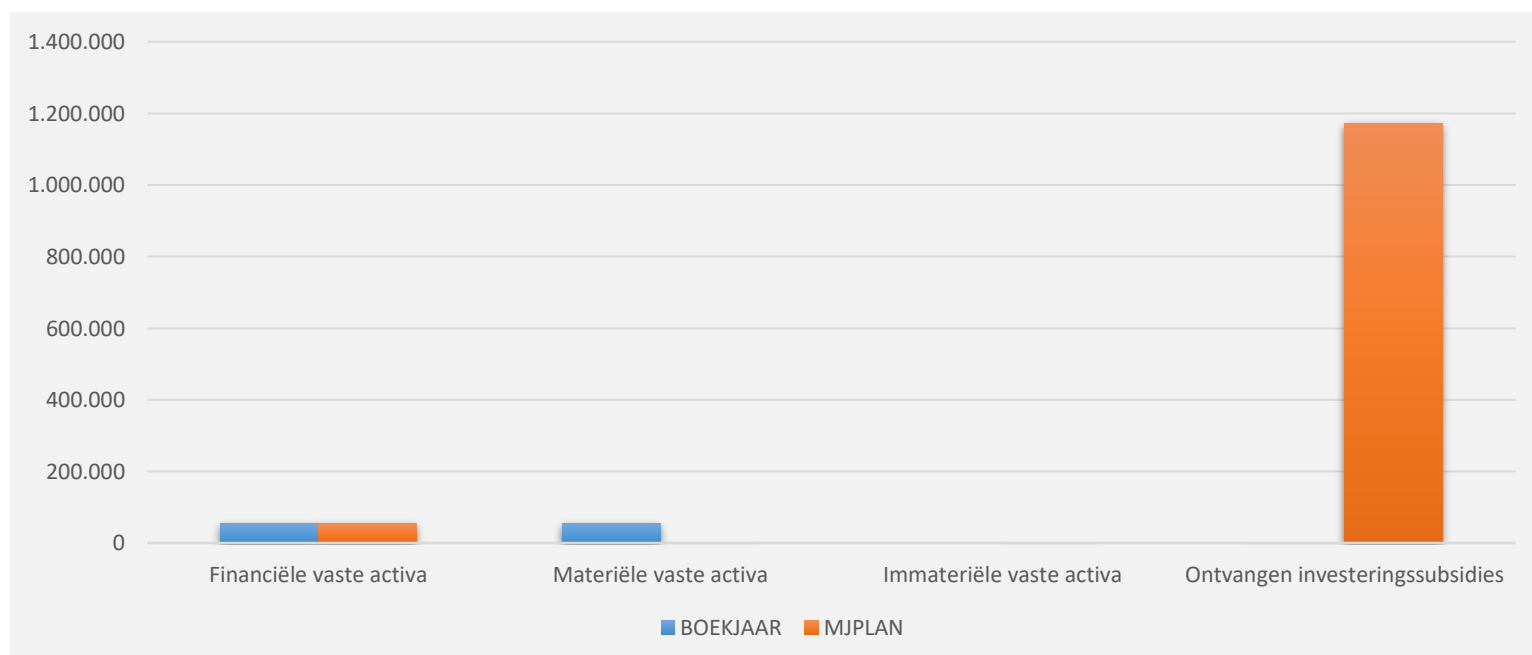
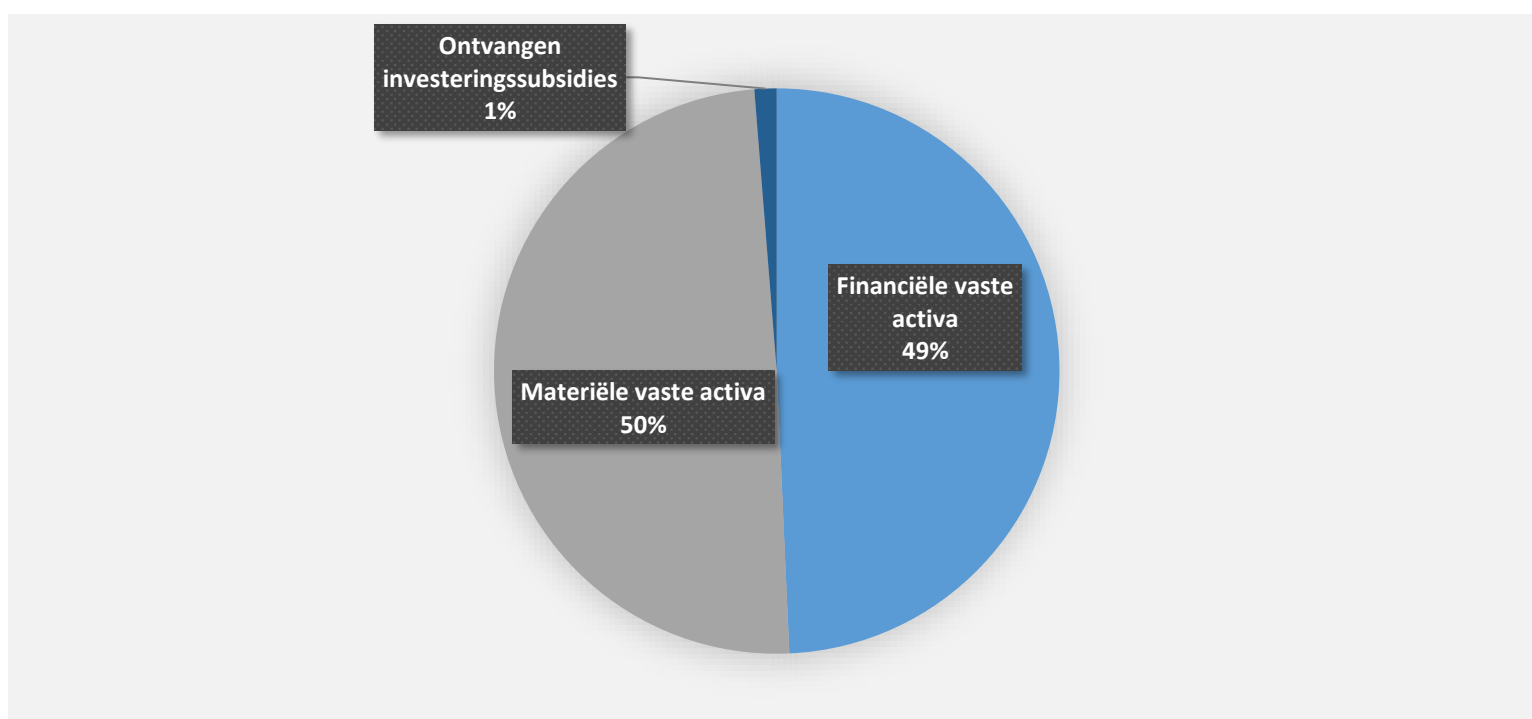
3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	18	100%	133.032	100%	18	100%
0610 Gebiedsontwikkeling	18	100%	17	0%	18	100%
0690 Overige nutsvoorzieningen						
0640 Elektriciteitsvoorziening			133.014	100%		
0119 Overige algemene diensten						
0200 Wegen						
Materiële vaste activa	11.331.702	100%	2.125.822	100%	13.126.717	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	7.528.063	66%	89.689	4%	8.202.334	62%
0200 Wegen	2.920.951	26%	712.946	34%	3.930.846	30%
0110 Secretariaat	290.451	3%	74.978	4%	380.796	3%
0670 Straatverlichting	211.023	2%	474.845	22%	231.947	2%
0220 Parkeren	90.051	1%	306.655	14%	101.872	1%
0390 Overige milieubescherming	69.774	1%	2.723	0%	75.267	1%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	67.400	1%			19.000	0%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	49.976	0%	117.371	6%	55.595	0%
0790 Erediensten	24.400	0%			25.000	0%
0800 Gewoon basisonderwijs	20.413	0%	58.518	3%	20.500	0%
0900 Sociale bijstand	17.424	0%	24.478	1%	32.710	0%
0990 Begraafplaatsen	10.456	0%	52.072	2%	11.000	0%
0703 Openbare bibliotheken	9.353	0%	28.676	1%	10.275	0%
0680 Groene ruimte	8.432	0%	150.528	7%	8.492	0%
0945 Kinderopvang	8.270	0%	2.915	0%	15.547	0%
**** Overige beleidsvelden	5.266	0%	29.427	1%	5.536	0%
Imateriële vaste activa	28.243	100%			28.441	100%
0510 Nijverheid	28.243	100%			28.441	100%
0790 Erediensten						
0600 Ruimtelijke planning						
0390 Overige milieubescherming						
0119 Overige algemene diensten						
Toegestane investeringssubsidies	870.564	100%	275.449	100%	962.453	100%
0790 Erediensten	442.642	51%	133.040	48%	442.643	46%
0400 Politiediensten	417.923	48%	74.939	27%	417.923	43%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	10.000	1%	10.000	4%	10.000	1%
0729 Overig beleid inzake het erfgoed						
0720 Monumentenzorg						
**** Overige beleidsvelden			57.469	21%	91.887	10%

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

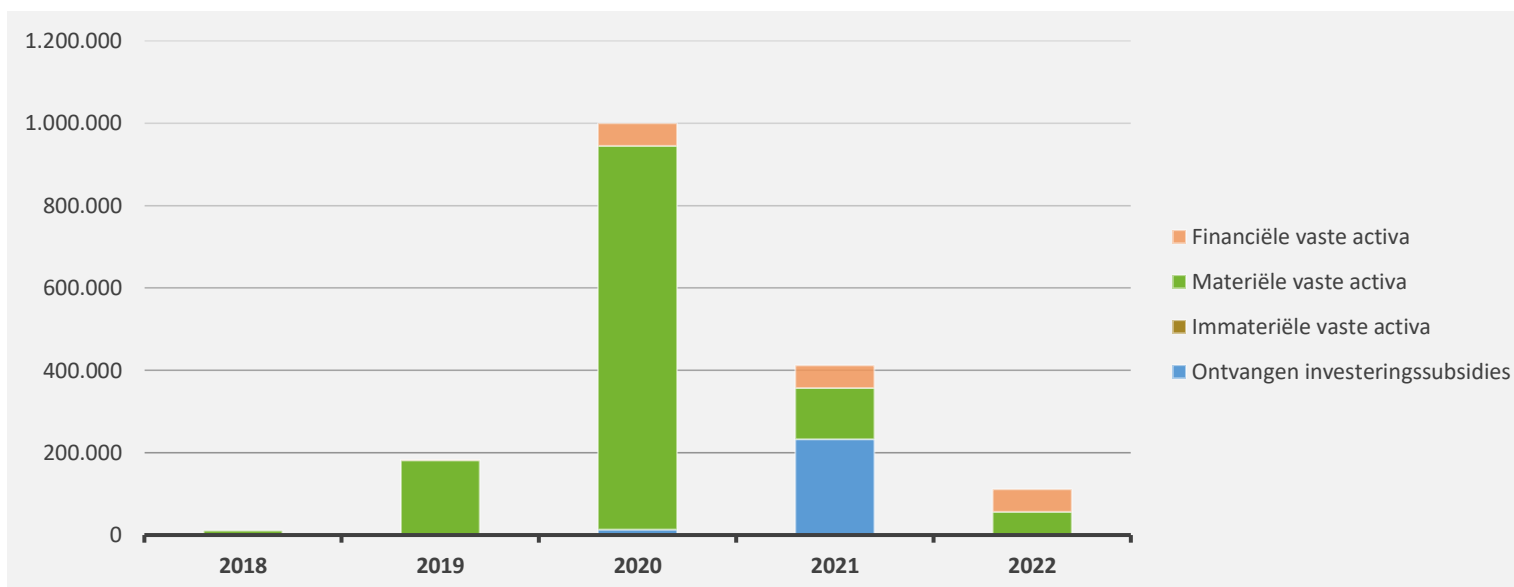
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	111.267	100%	1.226.954	100%	9%
Financiële vaste activa	54.841	49%	54.842	4%	100%
Materiële vaste activa	55.015	49%			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa	55.015				
Onroerende goederen	55.015				
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	1.410	1%	1.172.112	96%	0%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	111.267	100%	411.781	100%	999.645	100%
Financiële vaste activa	54.841	49%	54.841	13%	54.841	5%
Materiële vaste activa	55.015	49%	124.386	30%	931.155	93%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			124.386		931.155	
Terreinen en gebouwen			116.751		53.680	
Wegen en overige infrastructuur					877.475	
Roerende goederen			7.635			
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa	55.015					
Onroerende goederen	55.015					
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringsubsidies	1.410	1%	232.554	56%	13.649	1%



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

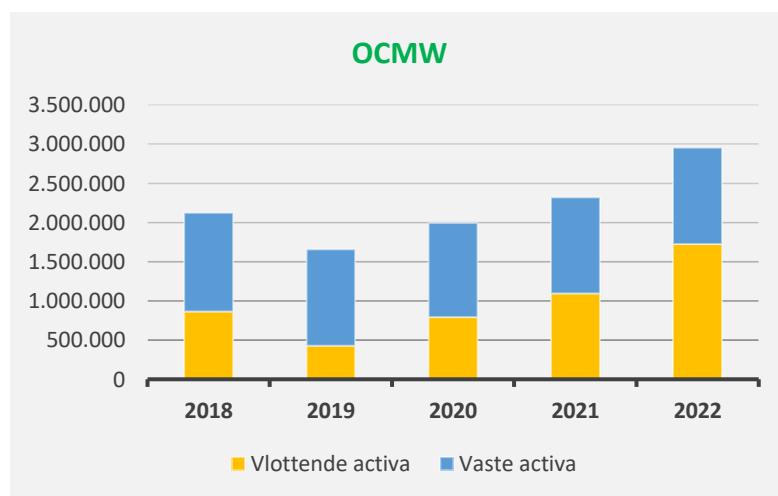
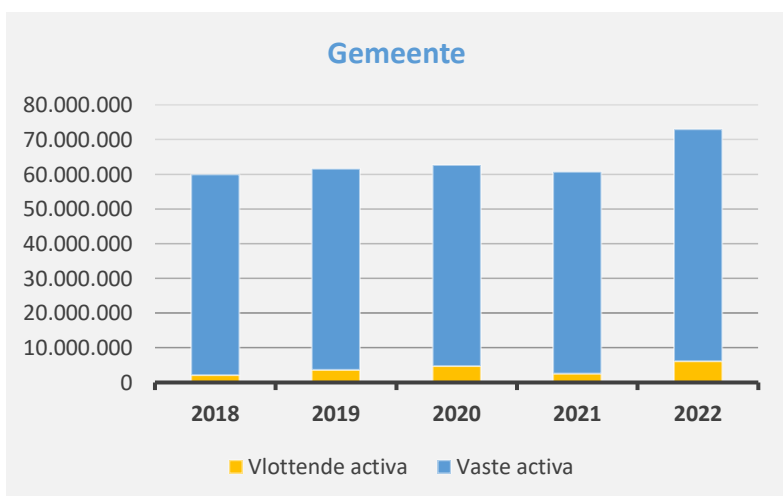
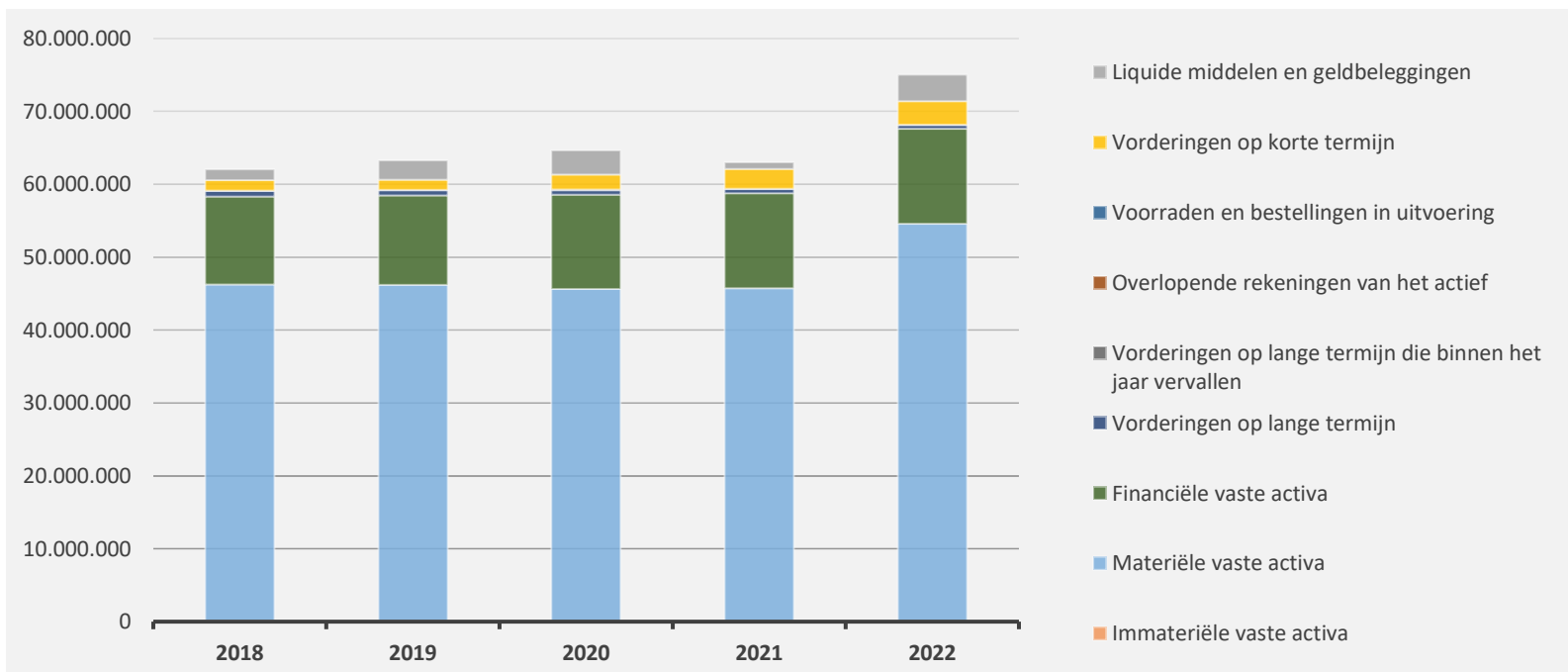
	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	54.841	100%	54.841	100%	54.842	100%
0670 Straatverlichting	54.841	100%	54.841	100%	54.842	100%
Materiële vaste activa	55.015	100%	124.386	100%		
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	55.015	100%				
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning			600	0%		
0110 Secretariaat			116.751	94%		
0200 Wegen			7.035	6%		
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	1.410	100%	232.554	100%	1.172.112	100%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	1.410	100%	1.338	1%		
0200 Wegen			231.215	99%	1.172.112	100%

ACTIVA	2022	2021
I. Vlottende activa	6.889.634,42	3.683.343,54
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.596.077,86	947.828,64
B. Vorderingen op korte termijn	3.231.380,63	2.673.410,67
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.503.221,89	997.701,71
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.728.158,74	1.675.708,96
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.175,93	62.104,23
II. Vaste activa	68.129.311,12	59.347.278,83
A. Vorderingen op lange termijn	526.669,53	588.917,15
1. Vorderingen uit ruiltransacties	526.597,84	587.363,84
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	71,69	1.553,31
B. Financiële vaste activa	13.013.151,51	13.007.855,70
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.569.059,06	12.563.763,25
3. OCMW-verenigingen	377.000,00	377.000,00
4. Andere financiële vaste activa	67.092,45	67.092,45
C. Materiële vaste activa	54.553.653,47	45.711.240,55
1. Gemeenschapsgoederen	54.257.840,47	45.399.654,91
a. Terreinen en gebouwen	25.618.108,58	25.551.843,65
b. Wegen en overige infrastructuur	18.072.810,00	16.228.783,33
c. Installaties, machines en uitrusting	351.379,59	310.893,84
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	605.565,39	549.307,78
e. Leasing en soortgelijke rechten	9.598.019,32	2.746.868,72
f. Erfgoed	11.957,59	11.957,59
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	295.813,00	311.585,64
a. Terreinen en gebouwen	295.813,00	311.585,64
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	35.836,61	39.265,43
TOTAAL ACTIVA	75.018.945,54	63.030.622,37

PASSIVA	2022	2021
I. Schulden	24.729.617,81	11.103.607,01
A. Schulden op korte termijn	4.530.334,32	3.085.036,85
1. Schulden uit ruiltransacties	1.678.807,02	1.369.669,30
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	448.308,09	399.809,10
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.230.498,93	969.860,20
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.276.587,18	375.421,12
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.574.940,12	1.339.946,43
B. Schulden op lange termijn	20.199.283,49	8.018.570,16
1. Schulden uit ruiltransacties	20.199.283,49	8.018.570,16
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.146.028,52	3.884.633,36
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.146.028,52	3.884.633,36
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	15.053.254,97	4.133.936,80
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	50.289.327,73	51.927.015,36
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.862.182,74	6.060.282,63
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.111.478,58	4.611.185,37
C. Herwaarderingsreserves	2.310.327,29	2.250.208,24
D. Overig nettoactief	39.005.339,12	39.005.339,12
TOTAAL PASSIVA	75.018.945,54	63.030.622,37

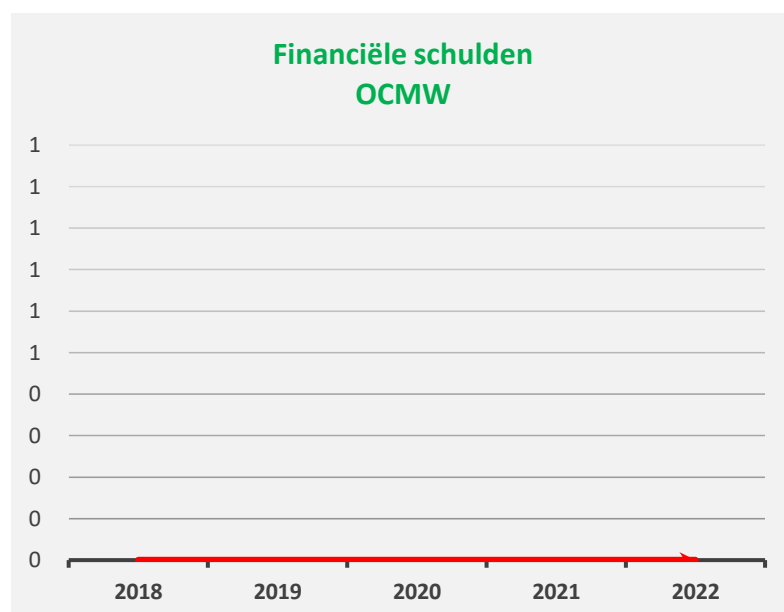
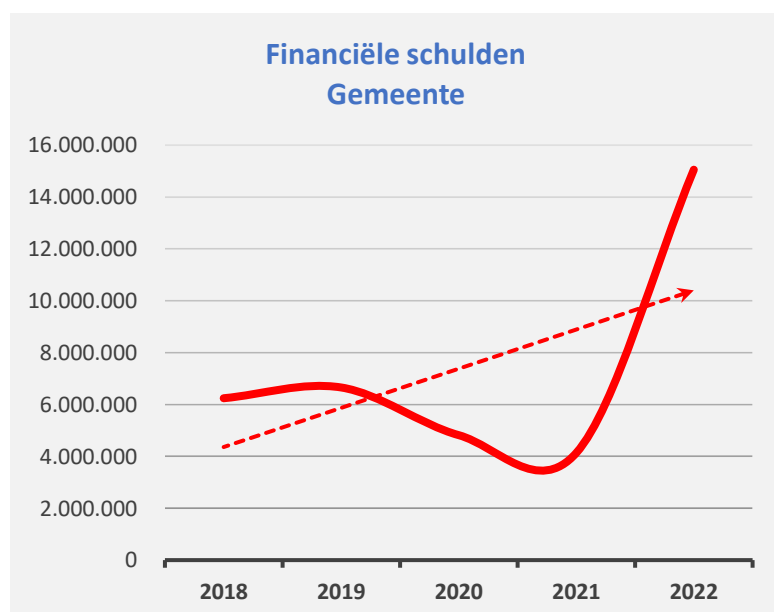
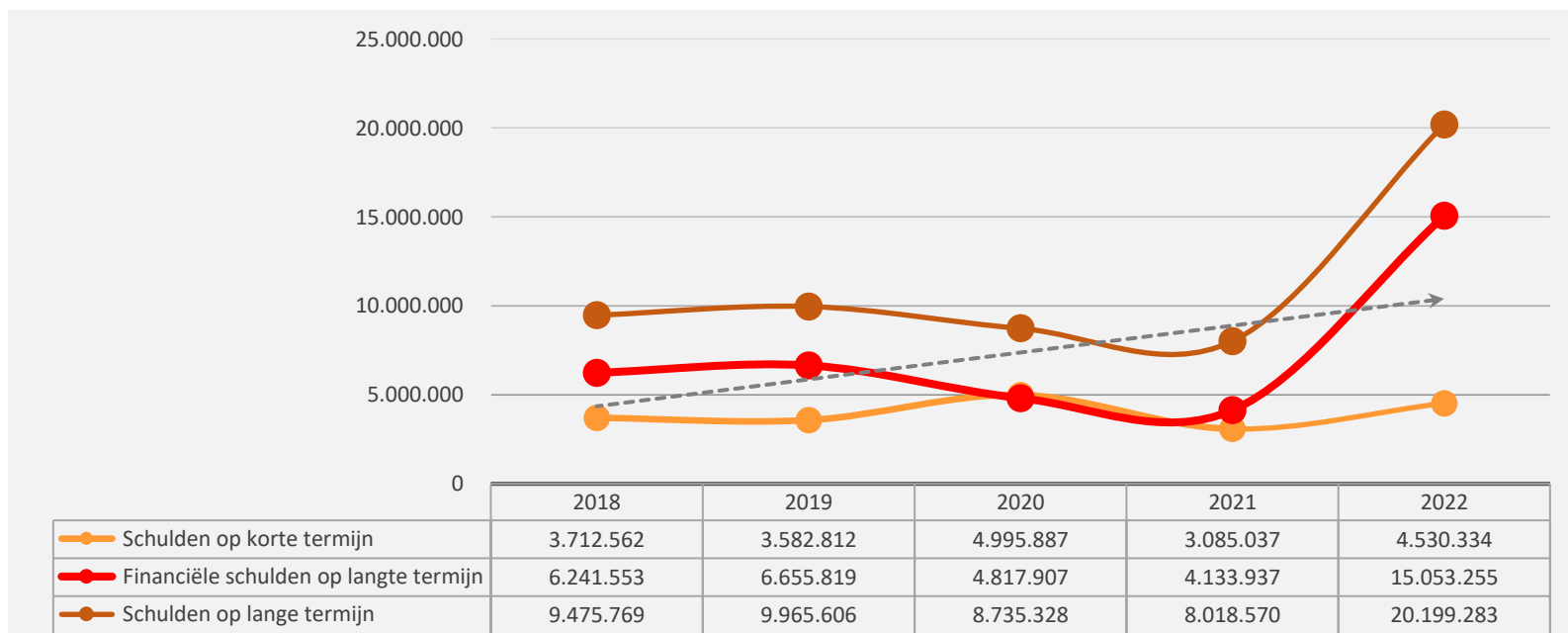
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
ACTIVA	75.018.946	100%	63.030.622	100%	64.676.939	100%
Vlottende activa	6.889.634	9%	3.683.344	6%	5.470.683	8%
Liquide middelen en geldbeleggingen	3.596.078	5%	947.829	2%	3.342.937	5%
Vorderingen op korte termijn	3.231.381	4%	2.673.411	4%	2.065.642	3%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.503.222</i>		<i>997.702</i>		<i>653.800</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.728.159</i>		<i>1.675.709</i>		<i>1.411.841</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.176	0%	62.104	0%	62.104	0%
Vaste activa	68.129.311	91%	59.347.279	94%	59.206.255	92%
Vorderingen op lange termijn	526.670	1%	588.917	1%	651.021	1%
Financiële vaste activa	13.013.152	17%	13.007.856	21%	12.923.666	20%
Materiële vaste activa	54.553.653	73%	45.711.241	73%	45.566.280	70%
Immateriële vaste activa	35.837	0%	39.265	0%	65.288	0%



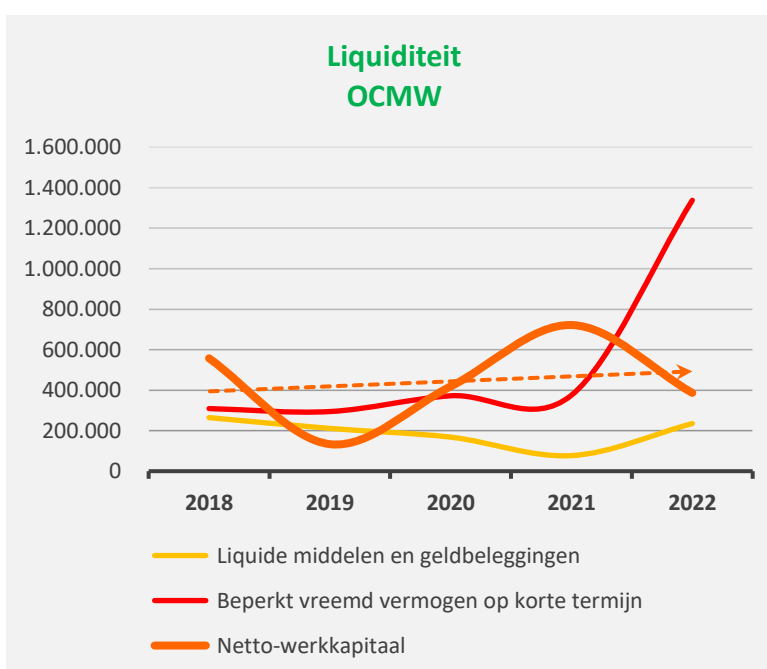
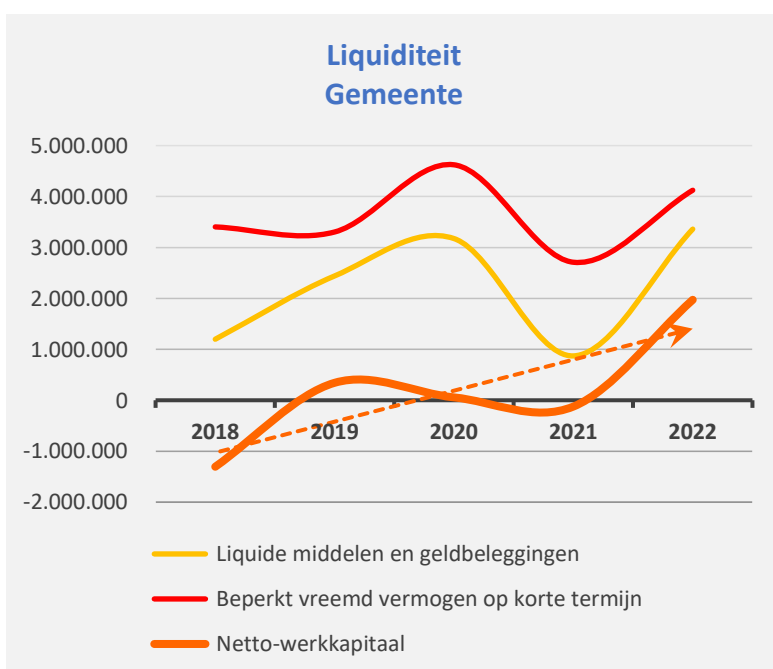
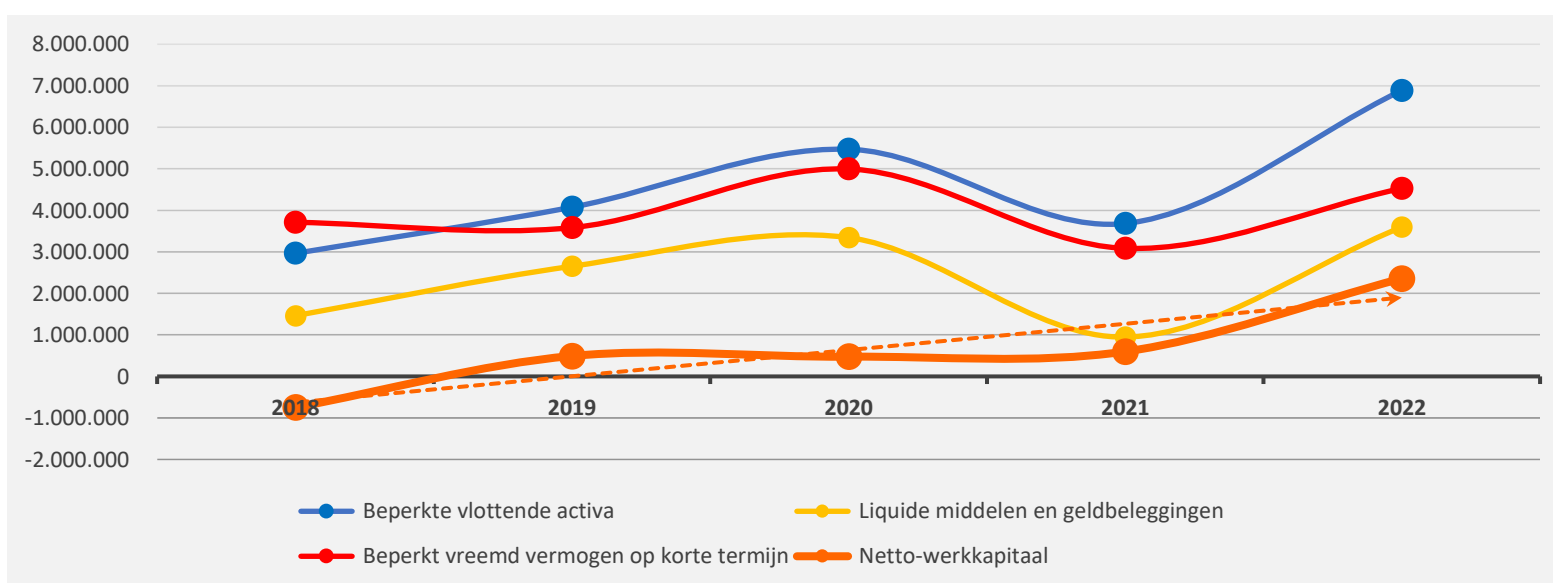
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	75.018.946	100%	63.030.622	100%	64.676.939	100%
Schulden op korte termijn	4.530.334	6%	3.085.037	5%	4.995.887	8%
Schulden uit ruiltransacties	1.678.807	2%	1.369.669	2%	2.064.305	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	448.308		399.809		396.845	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.230.499		969.860		1.667.460	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.276.587	2%	375.421	1%	143.160	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.574.940	2%	1.339.946	2%	2.788.422	4%
Schulden op lange termijn	20.199.283	27%	8.018.570	13%	8.735.328	14%
Schulden uit ruiltransacties	20.199.283	27%	8.018.570	13%	8.735.328	14%
Voorzieningen voor risico's en kosten	5.146.029		3.884.633		3.917.421	
Financiële schulden	15.053.255		4.133.937		4.817.907	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	50.289.328	67%	51.927.015	82%	50.945.724	79%



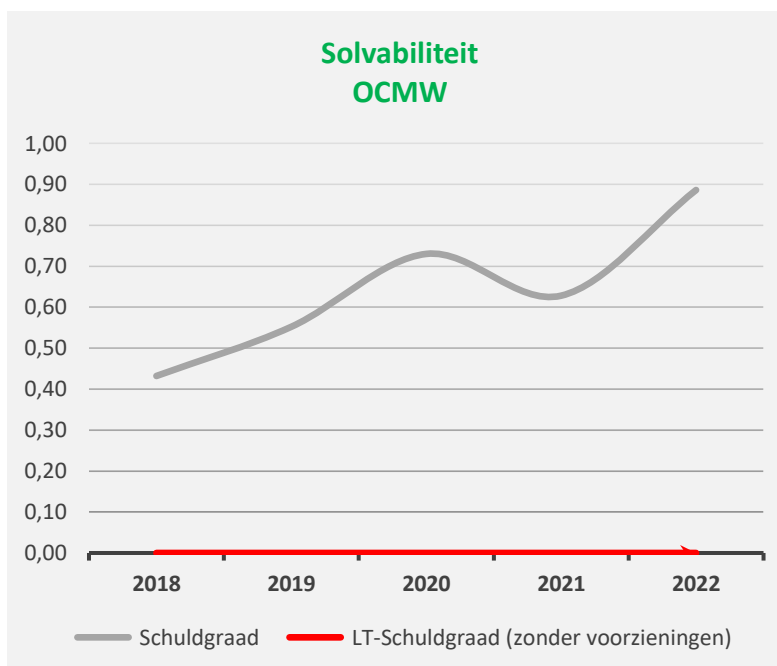
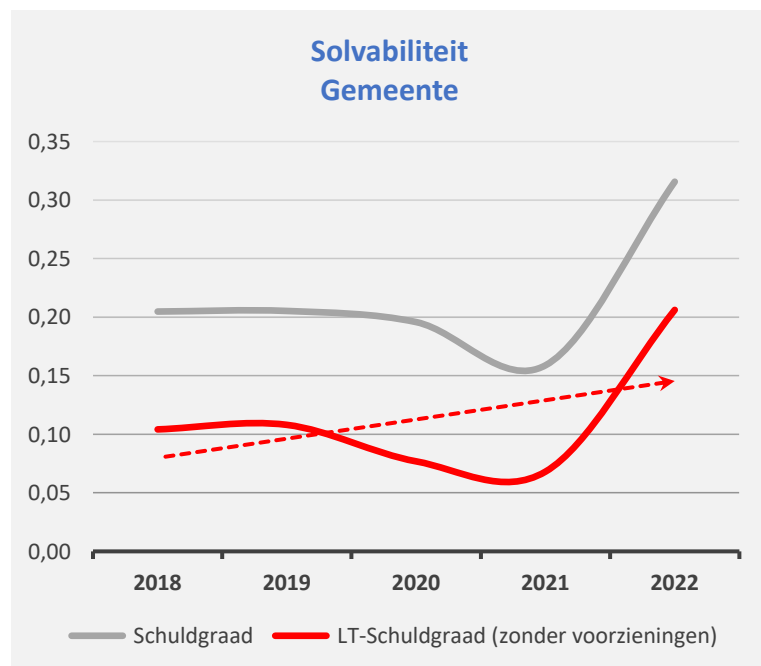
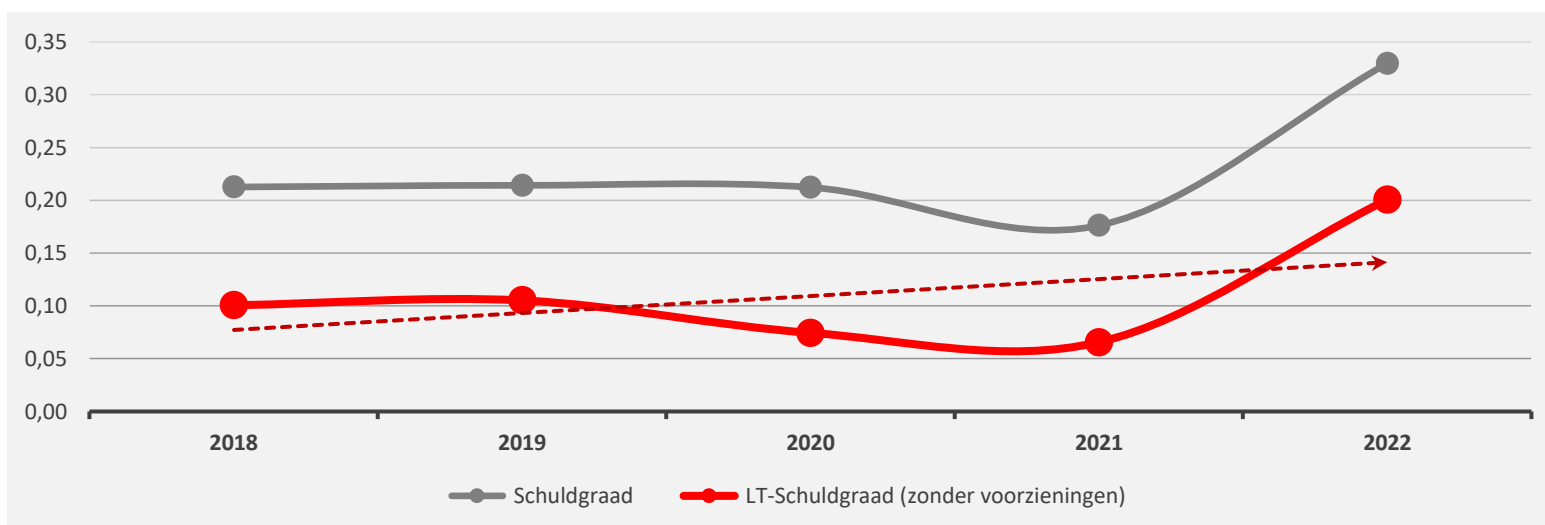
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	6.889.634	3.683.344	5.470.683	4.075.000
Liquide middelen en geldbeleggingen	3.596.078	947.829	3.342.937	2.652.625
Vorderingen op korte termijn	3.231.381	2.673.411	2.065.642	1.360.319
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.503.222</i>	<i>997.702</i>	<i>653.800</i>	<i>356.196</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.728.159</i>	<i>1.675.709</i>	<i>1.411.841</i>	<i>1.004.123</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	62.176	62.104	62.104	62.056
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	4.530.334	3.085.037	4.995.887	3.582.812
Schulden uit ruiltransacties	1.678.807	1.369.669	2.064.305	1.712.592
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.276.587	375.421	143.160	284.485
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.574.940	1.339.946	2.788.422	1.585.735
Netto-werkkapitaal	2.359.300	598.307	474.796	492.188



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	24.729.618	11.103.607	13.731.215	13.548.418
Totaal vermogen	75.018.946	63.030.622	64.676.939	63.260.424
Schuldgraad	0,33	0,18	0,21	0,21
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	15.053.255	4.133.937	4.817.907	6.655.819
Totaal vermogen	75.018.946	63.030.622	64.676.939	63.260.424
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,20	0,07	0,07	0,11



Inhoud

K	Kengetallen 2022	2
----------	------------------	---

Beleidsvaluatie

DR	Doelstellingenrealisatie	4
-----------	--------------------------	---

De financiële nota

J1	Doelstellingenrekening	26
J2	Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022	28
J3	Realisatie van de kredieten boekjaar 2022	30
J4	De balans per 31/12/2022	31
J5	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022	33

Toelichting bij de financiële nota

B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)	35
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	39
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	42
T3	Investeringsprojecten	46
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)	49
T4	Evolutie van de financiële schulden	53
T5	Toelichting bij de balans	54

Bijlagen

SU	Overzicht van de verstrekte subsidies	59
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2022	61
O	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten	69
FVA	Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)	70
LT-V	Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen	71
LT-S	Overzicht van de lange termijn schulden en leningen	73
PAT	Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen	74
BK	Aansluiting werkkapitaal	75
W	Waarderingsregels	76
258	Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)	81
RISC	Financiële risico's	84
TR	Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat	

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking rekening meerjarenplan	90
2	Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2018-2022	91
3	Evolutie van de 'goederen en diensten' 2018-2022	93
4	Evolutie van de personeelskosten 2018-2022	94
5	Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2018-2022	95
6	Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	96
7	Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	97
8	Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	98

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	99
2	Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2018-2022	100
3	Evolutie van de fiscale ontvangsten 2018-2022	102
4	Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2022	103
5	Evolutie van de financiële ontvangsten 2018-2022	104
6	Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	105
7	Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	106
8	Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	107

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	109
2	Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2022	110
3	Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	111

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

1	Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	113
2	Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2022	114
3	Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022	115

Balans boekjaar 2022 in grafiek

1	Samenstelling van de activa	118
2	Samenstelling van de passiva	119
3	Beknopte ratio-analyse	120
4	Link naar documentatie	124

[Beleidsrapporten | Gemeente Brakel](#)

[Jaarrekening 2022 gemeente | Gemeente Brakel](#)

[Jaarrekening 2022 OCMW | Gemeente Brakel](#)