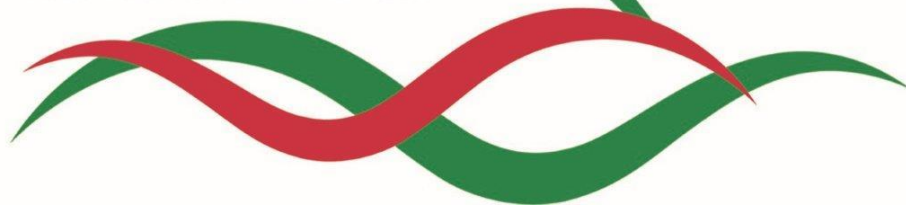


# Brakel

GEMEENTE • OCMW



## Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/5



## Strategische nota

Gemeente en ocmw Brakel  
Marktplein 1 , 9660 Brakel  
[www.brakel.be](http://www.brakel.be)

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

## Context

Overeenkomstig de regelgeving stuurt de Gemeenteraad op de hoofdlijnen.

In vergelijking met de vorige aanpassing zijn er markante wijzigingen.

De Oekraïne crisis heeft een ongeziene negatieve financiële impact gehad.

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

<b>2022</b>	<b>Aanpassing 4 (dec 21)</b>	<b>Aanpassing 5 (dec 22)</b>
Ontvangsten	17.203.846	18.086.406
Uitgaven	16.992.359	16.900.054
<b>2023</b>		
Ontvangsten	17.534.832	19.903.474
Uitgaven	16.410.508	17.877.901
<b>2024</b>		
Ontvangsten	17.870.152	19.440.947
Uitgaven	16.492.418	18.652.534
<b>2025</b>		
Ontvangsten	18.189.563	20.084.452
Uitgaven	16.508.283	18.477.53

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

	2023	2024	2025
Aanp 4 (dec 21)	8.273.074	8.254.939	8.285.187
Aanp 5 dec 22)	8.862.258	8.995.364	9.148.075

Bijzondere aandacht is ook geboden voor de snel stijgende kosten van diverse materialen. Getuige hiervan de verschillende verzoeken tot toepassen van herzieningsformules door aannemers. Voor het zwembad alleen bedraagt het totaal bedrag van prijsstijgingen 2.200.200 euro.

Dit naast de stijging met honderdduizenden euro's van de totale energiefactuur.

Als gevolg hiervan werd de voorbije maanden op ambtelijk en politiek niveau een oefening in kostenbeheersing gevoerd, en dit zowel in exploitatie als in investeringen.

Als gevolg hiervan werden kredieten verminderd voor vele diensten, worden openstaande vacatures niet ingevuld en werden investeringsprojecten opgeschort.

#### Prioritair beleid

In het meerjarenplan werden twee prioritaire doelstellingen opgenomen.

Nieuw zwembad Brakel.

De werken zijn ver gevorderd. Opzet blijft de opening in het voorjaar van 2023. Hoger genoemde crisis heeft de factuur van dit project echter – wegens diverse prijsstijgingen (grondstoffen, materialen, personeel) - laten stijgen met zo maar eventjes 2.200.200 euro.

Het nieuw geraamde bedrag werd financieel verwerkt in dit meerjarenplan.

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

Podiumzaal en kunstacademie.

De ontwerpopdracht werd gegund aan bureau CIGNUM +.

Op basis van het ontwerp dat in het voorjaar van 2022 (“pré-corona) werd besproken was de toenmalige raming voor dit project afgerond 6.000.000 miljoen euro excl btw.

Binnen het kader van de opmaak van dit meerjarenplan is beslist dit project “on hold” te zetten. Gelijkaardige beslissingen dienden genomen te worden met de projecten “herbestemming kerk Opbrakel” “en “Cordenuit”.

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

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

#### Niet-prioritair beleid

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

Krachtlijnen van de kredieten hier zijn:

- Nieuw zwembad: 5.000.000 eigen financiering en 2.730.000 (financiering Farys)
- Fietspad Ronsesestraat: 1.510.000 (2023) en 1.556.000 (2024)
- Asfaltingen en diverse werken: 400.000 (2023), 420.000 (2024)
- Skateterrein: 370.000 (2023)
- Vernieuwing voetpaden: 240.000 (2023)
- Jeugdinfra Elst: 200.000 (2023), 200.000 (2024)
- Investeringen brandweer: 169.663 (2023), 182.549 (2023), 143.355 (2024)
- Renovatie kerk Elst: 154.045 (2023)

- Investerings politie: 147.034 (2023), 46.986 (2024), 66.473 (2025)
- Investerings kerk Zegelsem: 144.000 (2023), 20.000 (2024), 22.000 (2025)
- Fietspad Kasteeldreef: 122.000 (2023)
- Investerings kerk Ev-be: 96.815 (2023), 108.107 (2024), 130.000 (2025)
- Investerings kerk Nederbrakel: 70.808 (2023)
- Nieuwe ondergrondse glasbollen: 70.000 (2023)
- diverse vervangingsinvesteringen: 30.000 (2023), 30.000 (2024), 25.000 (2025)
- Digisprong onderwijs: 27.500 (2023)
- Laadpalen: 10.000 (2023)

Het OCMW kent – in het bijzonder sedert het uitbreken van de Oekraïne crisis – een capaciteitsprobleem.

Eenzijds is er de sterk gestegen vraag naar steun; die steeds voorafgegaan dienen te worden door de vereiste maatschappelijk onderzoeken, behandeling op het bijzonder comité, kennisgeving hiervan,...

Het beroep van maatschappelijk werker is een knelpuntberoep; dat heel moeizaam ingevuld raakt.

Binnen het OCMW Brakel zijn momenteel 2 van de 5 functies van maatschappelijk werker niet ingevuld.

Dit maakt dat met deze heel beperkte capaciteit het OCMW zicht heeft moeten terugplooiën op haar kerntaak; i.e. hoger genoemde activiteiten. Dit maakt dat vele acties – opgenomen in het meerjarenplan – momenteel gedwongen on hold zijn gezet.

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

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

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

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

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

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

Kwalitatieve omschrijving: Cultuur

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

### Sport

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

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

### Jeugd

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

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

### Bibliotheek

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

### Toerisme

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

Een gebiedsdekkend zitbankenplan wordt afgewerkt en uitgevoerd.

### Erfgoed

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	16.128	6.153	73.398	257.395	274.141	298.296
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-73.398	-257.395	-274.141	-298.296
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	8.352.962	2.061.837	220.676	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-8.352.962	-2.061.837	-220.676	-15.450
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	8.187.526	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	8.187.526	-3.807.937	-242.146	-246.402

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	12.548	652	59.898	252.895	269.641	293.796
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	16.949	-59.898	-252.895	-269.641	-293.796
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	8.352.962	2.061.837	220.676	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-8.352.962	-2.061.837	-220.676	-15.450
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	8.187.526	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	8.187.526	-3.807.937	-242.146	-246.402

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	20.662	80.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-20.662	-80.000	-5.000	-5.000	-5.000
<b>Financiering</b>						

**Prioritaire actie: ACT-39: Nieuw zwembad.**

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	652	59.898	252.895	269.641	293.796
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-652	-59.898	-252.895	-269.641	-293.796
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	76.551	8.187.526	1.486.835	15.675	10.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-76.551	-8.187.526	-1.486.835	-15.675	-10.450
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	8.187.526	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	8.187.526	-3.807.937	-242.146	-246.402

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	12.548	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	17.600	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	60.536	85.436	570.002	200.001	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-60.536	-85.436	-570.002	-200.001	0
<b>Financiering</b>						

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	3.580	5.502	13.500	4.500	4.500	4.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.580	-5.502	-13.500	-4.500	-4.500	-4.500
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	6.417.890	7.034.818	8.789.163	8.308.360	8.798.990	8.381.498
Ontvangsten	12.001.697	11.245.489	11.919.397	13.409.350	12.728.643	13.154.087
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.130.234	5.100.990	3.929.652	4.772.589
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.874.822	2.353.974	5.647.665	3.616.058	2.467.477	611.688
Ontvangsten	998.355	293.692	1.226.954	1.226.954	1.262.473	54.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.420.711	-2.389.104	-1.205.004	-556.846
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	76.582	97.012	121.552	135.389	142.307	142.307
Ontvangsten	1.087.858	535.611	292.713	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	171.161	157.324	-81.541	-81.541

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://brakel-echo.cipalschaubroeck.be/raadpleegomgeving/zittingen/9cefe888-bf31-4de2-93be-6748bccfc110/agendapunten/d8200bd1-58c7-4a6b-9237-f2971d1eb1d3>



## Financiële nota

Gemeente en ocmw Brakel  
Marktplein 1 , 9660 Brakel  
[www.brakel.be](http://www.brakel.be)

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



# Financieel doelstellingenplan

## Schema 1



# M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: 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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	16.128	6.153	73.398	257.395	274.141	298.296
Ontvangst	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-73.398	-257.395	-274.141	-298.296
<b>Investering</b>						
Uitgave	20.691	157.749	8.352.962	2.061.837	220.676	15.450
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-8.352.962	-2.061.837	-220.676	-15.450
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	0	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangst	0	76.551	8.187.526	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	8.187.526	-3.807.937	-242.146	-246.402

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	6.417.890	7.034.818	8.789.163	8.308.360	8.798.990	8.381.498
Ontvangst	12.001.697	11.245.489	11.919.397	13.409.350	12.728.643	13.154.087
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.130.234	5.100.990	3.929.652	4.772.589
<b>Investering</b>						
Uitgave	2.874.822	2.353.974	5.647.665	3.616.058	2.467.477	611.688
Ontvangst	998.355	293.692	1.226.954	1.226.954	1.262.473	54.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.420.711	-2.389.104	-1.205.004	-556.846
<b>Financiering</b>						
Uitgave	76.582	97.012	121.552	135.389	142.307	142.307
Ontvangst	1.087.858	535.611	292.713	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	171.161	157.324	-81.541	-81.541

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	7.305.353	7.455.293	8.043.727	9.084.356	9.280.705	9.491.206
Ontvangst	5.522.250	6.093.776	6.167.008	6.494.125	6.712.304	6.930.365
Saldo	-1.783.104	-1.361.517	-1.876.719	-2.590.231	-2.568.401	-2.560.841
<b>Investering</b>						
Uitgave	55.448	22.579	117.001	27.292	0	0
Ontvangst	1.290	118.089	0	900.000	0	0
Saldo	-54.157	95.510	-117.001	872.708	0	0
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.444.917	1.444.201	1.166.117	800.158
Ontvangst	0	0	5.000.000	3.900.000	1.850.000	0
Saldo	-1.585.735	-2.586.830	3.555.083	2.455.799	683.883	-800.158

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	13.739.372	14.496.265	16.906.288	17.650.110	18.353.836	18.171.000
Ontvangst	17.523.946	17.356.866	18.086.406	19.903.474	19.440.947	20.084.452
Saldo	3.784.574	2.860.601	1.180.118	2.253.364	1.087.111	1.913.452
<b>Investering</b>						
Uitgave	2.950.961	2.534.302	14.117.628	5.705.188	2.688.153	627.138
Ontvangst	999.645	411.781	1.226.954	2.126.954	1.262.473	54.842
Saldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.890.674	-3.578.234	-1.425.680	-572.296
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.662.316	2.683.842	1.566.469	7.141.496	1.833.897	1.467.314
Ontvangst	1.087.858	612.162	13.480.239	5.946.683	2.194.093	339.213
Saldo	-574.458	-2.071.680	11.913.770	-1.194.814	360.196	-1.128.101



# Staat van het financieel evenwicht

## Schema 2

Journalvolgnommers: 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

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.784.574</b>	<b>2.860.601</b>	<b>1.180.118</b>	<b>2.253.364</b>	<b>1.087.111</b>	<b>1.913.452</b>
a. Ontvangsten	17.523.946	17.356.866	18.086.406	19.903.474	19.440.947	20.084.452
b. Uitgaven	13.739.372	14.496.265	16.906.288	17.650.110	18.353.836	18.171.000
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.951.316</b>	<b>-2.122.522</b>	<b>-12.890.674</b>	<b>-3.578.234</b>	<b>-1.425.680</b>	<b>-572.296</b>
a. Ontvangsten	999.645	411.781	1.226.954	2.126.954	1.262.473	54.842
b. Uitgaven	2.950.961	2.534.302	14.117.628	5.705.188	2.688.153	627.138
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.833.259</b>	<b>738.080</b>	<b>-11.710.557</b>	<b>-1.324.870</b>	<b>-338.569</b>	<b>1.341.156</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-574.458</b>	<b>-2.071.680</b>	<b>11.913.770</b>	<b>-1.194.814</b>	<b>360.196</b>	<b>-1.128.101</b>
a. Ontvangsten	1.087.858	612.162	13.480.239	5.946.683	2.194.093	339.213
b. Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.566.469	7.141.496	1.833.897	1.467.314
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.258.801</b>	<b>-1.333.600</b>	<b>203.213</b>	<b>-2.519.684</b>	<b>21.627</b>	<b>213.055</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.403.541</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>2.531.954</b>	<b>12.271</b>	<b>33.897</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	2.531.954	12.271	33.897
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>2.531.954</b>	<b>12.271</b>	<b>33.897</b>	<b>246.953</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>2.531.954</b>	<b>12.271</b>	<b>33.897</b>	<b>246.953</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.784.574</b>	<b>2.860.601</b>	<b>1.180.118</b>	<b>2.253.364</b>	<b>1.087.111</b>	<b>1.913.452</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.600.260</b>	<b>2.621.737</b>	<b>1.505.703</b>	<b>1.770.489</b>	<b>1.500.306</b>	<b>1.135.102</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	62.104	60.766	327.901	328.418	328.763
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>-325.585</b>	<b>482.874</b>	<b>-413.195</b>	<b>778.350</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>-325.585</b>	<b>482.874</b>	<b>-413.195</b>	<b>778.350</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>1.002.992</b>	<b>2.075.335</b>	<b>1.128.558</b>	<b>712.239</b>	<b>564.390</b>	<b>196.575</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	659.324	608.506	437.911	1.386.151	1.264.334	1.267.290
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.187.306</b>	<b>2.314.199</b>	<b>802.973</b>	<b>1.195.113</b>	<b>151.195</b>	<b>974.925</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	3.662.341	2.328.741	2.531.954	12.271	33.897	246.953
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>2.531.954</b>	<b>12.271</b>	<b>33.897</b>	<b>246.953</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	238.864	-325.585	482.874	-413.195	778.350
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>-325.585</b>	<b>482.874</b>	<b>-413.195</b>	<b>778.350</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	3.187.306	2.314.199	802.973	1.195.113	151.195	974.925
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.187.306</b>	<b>2.314.199</b>	<b>802.973</b>	<b>1.195.113</b>	<b>151.195</b>	<b>974.925</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



## Overzicht van de kredieten

### Schema 3

Journalvolnummers: 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

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>				
Exploitatie	14.924.084	16.724.376	15.449.741	18.516.626
Investerings	14.084.918	1.226.954	5.703.188	1.876.954
Financiering	1.566.469	13.480.239	7.141.496	5.946.683
Leningen en leasings	1.566.469	13.419.473	2.098.390	5.618.782
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	60.766	5.043.106	327.901
<b>- OCMW</b>				
Exploitatie	1.982.204	1.362.030	2.200.370	1.386.848
Investerings	32.710	0	2.000	250.000



## Toelichting

Gemeente en ocmw Brakel  
Marktplein 1 , 9660 Brakel  
[www.brakel.be](http://www.brakel.be)

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



# Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

## Schema T1

Gemeente en ocmw Brakel  
Marktplein 1 , 9660 Brakel  
[www.brakel.be](http://www.brakel.be)

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	112.167	118.695	218.194	374.830	409.742	464.889
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.682.892	16.694.479	16.502.016	17.145.302
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.464.697	16.319.649	16.092.274	16.680.413
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.290	1.338	0	500.000	0	0
Saldo	1.290	1.338	0	500.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
Ontvangsten	1.027.092	551.396	13.419.473	5.618.782	1.865.675	10.450
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.853.004	3.520.392	36.951	-1.453.415
<b>Administratie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.671.374	3.894.447	3.968.141	3.984.647
Ontvangsten	533.472	359.733	374.225	355.165	355.495	355.895
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-3.297.149	-3.539.282	-3.612.646	-3.628.752
Investerings						
Uitgaven	24.960	74.978	372.000	33.000	33.000	33.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-372.000	-33.000	-33.000	-33.000
<b>Zorg</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	3.240.694	3.406.746	3.629.533	3.214.088
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.062.396	2.028.352	1.753.102	1.753.102
Saldo	-465.620	-728.666	-1.178.298	-1.378.395	-1.876.431	-1.460.986
Investerings						
Uitgaven	12.034	87.518	76.210	41.500	16.000	16.000
Ontvangsten	12.358	0	0	250.000	0	0
Saldo	324	-87.518	-76.210	208.500	-16.000	-16.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Grondgebied</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	4.417.557	4.677.443	4.526.960	4.557.923
Ontvangsten	157.017	95.923	152.409	130.204	135.060	134.883
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-4.265.148	-4.547.239	-4.391.900	-4.423.040
Investerings						
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	4.851.468	3.200.636	2.180.423	342.340
Ontvangsten	932.317	293.092	1.226.954	1.226.954	1.262.473	54.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.624.514	-1.973.682	-917.950	-287.498
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Saldo	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
<b>Gemeentelijke ontwikkeling</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	652.470	670.272	734.372	810.085	819.285	830.335
Ontvangsten	679.086	755.332	580.034	521.825	521.824	521.821
Saldo	26.617	85.060	-154.338	-288.260	-297.461	-308.514
Investerings						
Uitgaven	4.131	157.502	32.018	42.019	20	21
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.131	-157.502	-32.018	-42.019	-20	-21
<b>Vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.482.606	2.314.178	2.280.339	2.341.799
Ontvangsten	129.620	146.851	197.400	136.400	136.400	136.400
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.285.206	-2.177.778	-2.143.939	-2.205.399
Investerings						
Uitgaven	146.489	246.584	8.276.123	2.071.336	229.176	23.950
Ontvangsten	0	600	0	150.000	0	0
Saldo	-146.489	-245.984	-8.276.123	-1.921.336	-229.176	-23.950
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
Ontvangsten	0	0	0	267.135	267.652	267.997
Saldo	0	0	0	-4.775.972	262.479	264.548
<b>Veiligheid</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.141.491	2.172.381	2.719.837	2.777.319
Ontvangsten	24.750	24.951	37.050	37.050	37.050	37.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.104.441	-2.135.331	-2.682.787	-2.740.269

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringen						
Uitgaven	78.398	132.408	509.809	316.697	229.535	211.828
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-78.398	-132.408	-509.809	-316.697	-229.535	-211.828



# Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

## Schema T2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>						
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>13.686.012</b>	<b>14.456.544</b>	<b>16.751.959</b>	<b>17.369.288</b>	<b>18.013.228</b>	<b>17.778.552</b>
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	5.715.984	5.058.411	4.777.596	4.703.823
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.883.678	8.862.258	8.995.364	9.148.075
a. Politiek personeel	536.700	556.969	574.000	594.000	599.000	604.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.671.732	2.820.288	2.827.082	2.902.950
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.600.501	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
f. Andere personeelskosten	215.948	222.854	223.770	225.530	225.540	225.540
g. Pensioenen	181.516	7.420	9.000	9.000	9.000	9.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	432.850	471.250	271.250	271.250
4. Toegestane werkingsubsidies	2.175.207	2.349.934	2.700.297	2.960.519	3.957.194	3.643.579
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	58.460	500.000	100.000
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.676.745	1.678.422	2.181.948	2.216.859
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	391.905	435.015	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	51.462	20.337	158.995	179.541	208.896
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	80.350	89.804	103.731	104.599
- aan andere begunstigden	570.900	372.658	551.392	582.934	556.959	556.459
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	19.150	16.850	11.825	11.825
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>53.360</b>	<b>39.721</b>	<b>154.329</b>	<b>280.822</b>	<b>340.608</b>	<b>392.448</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	147.124	271.818	331.604	383.445
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	147.124	271.818	331.604	383.445
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	7.205	9.004	9.004	9.003
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>						
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>17.202.774</b>	<b>17.038.476</b>	<b>17.854.925</b>	<b>19.697.403</b>	<b>19.234.880</b>	<b>19.878.389</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.866.298	1.755.437	1.727.187	1.727.187
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.386.827	11.019.502	10.597.433	11.030.055
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.783.727	10.416.402	9.994.333	10.426.955
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.128.704	3.311.665	3.377.000	3.479.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.416.457	6.840.803	6.353.399	6.684.020
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	238.566	263.934	263.934	263.934
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	603.100	603.100	603.100	603.100
3. Werkingsubsidies	5.779.493	6.072.364	6.278.813	6.595.104	6.577.709	6.788.374
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.277.064	5.624.177	5.853.782	6.064.447
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.275.034	4.415.210	4.560.287	4.710.588
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.002.030	1.208.967	1.293.495	1.353.859
- van de federale overheid	393	1.169	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.002.030	1.208.967	1.293.495	1.353.859
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000.077	1.096.299	1.001.748	970.927	723.927	723.927
- van de federale overheid	489.769	503.457	629.700	606.950	359.950	359.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	372.048	363.977	363.977	363.977
- van de gemeente	0	1.709	0	0	0	0
- van het OCMW	0	3.332	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	3.631	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	32.242	23.537	22.330	22.330	22.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	299.451	305.031	310.221	310.444
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>321.173</b>	<b>318.390</b>	<b>231.481</b>	<b>206.071</b>	<b>206.066</b>	<b>206.063</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.784.574</b>	<b>2.860.601</b>	<b>1.180.118</b>	<b>2.253.364</b>	<b>1.087.111</b>	<b>1.913.452</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>661.917</b>	<b>133.032</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.032	18	19	20	21
4. Andere financiële vaste activa	2.550	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>2.108.632</b>	<b>2.125.822</b>	<b>13.141.355</b>	<b>4.839.534</b>	<b>2.285.426</b>	<b>194.200</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	13.141.355	4.839.534	2.285.426	194.200
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	489.920	601.502	217.001	17.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	3.705.014	2.307.000	1.981.000	100.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	526.948	212.250	71.750	66.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	8.419.473	1.718.782	15.675	10.450
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>180.412</b>	<b>275.449</b>	<b>946.255</b>	<b>825.635</b>	<b>402.707</b>	<b>432.917</b>
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	147.034	46.986	68.473
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	91.886	169.663	182.549	143.355
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	1	1	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	426.446	493.646	163.173	211.090
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	15.291	10.000	10.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>54.841</b>	<b>54.841</b>	<b>54.842</b>	<b>54.842</b>	<b>54.842</b>	<b>54.842</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842	54.842
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>931.155</b>	<b>124.386</b>	<b>0</b>	<b>900.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	124.386	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.680	116.751	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	877.475	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.635	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	900.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	900.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>13.649</b>	<b>232.554</b>	<b>1.172.112</b>	<b>1.172.112</b>	<b>1.207.631</b>	<b>0</b>
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	1.172.112	1.172.112	1.207.631	0
- van andere entiteiten	1.290	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-1.951.316</b>	<b>-2.122.522</b>	<b>-12.890.674</b>	<b>-3.578.234</b>	<b>-1.425.680</b>	<b>-572.296</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.833.259</b>	<b>738.080</b>	<b>-11.710.557</b>	<b>-1.324.870</b>	<b>-338.569</b>	<b>1.341.156</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.662.316</b>	<b>2.683.842</b>	<b>1.566.469</b>	<b>2.098.390</b>	<b>1.828.724</b>	<b>1.463.865</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.662.316	2.683.842	1.566.469	2.098.390	1.828.724	1.463.865
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.043.106</b>	<b>5.173</b>	<b>3.449</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>1.027.092</b>	<b>551.396</b>	<b>13.419.473</b>	<b>5.618.782</b>	<b>1.865.675</b>	<b>10.450</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	3.900.000	1.850.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	8.419.473	1.718.782	15.675	10.450
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>60.766</b>	<b>60.766</b>	<b>60.766</b>	<b>327.901</b>	<b>328.418</b>	<b>328.763</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-574.458</b>	<b>-2.071.680</b>	<b>11.913.770</b>	<b>-1.194.814</b>	<b>360.196</b>	<b>-1.128.101</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	203.213	-2.519.684	21.627	213.055



## Investeringsproject

### Schema T3

Gemeente en ocmw Brakel  
Marktplein 1 , 9660 Brakel  
[www.brakel.be](http://www.brakel.be)

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

### PRIO IP-1: Bouw nieuw zwembad

### ACT-39: Nieuw zwembad.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>0</b>	<b>9.700.486</b>	<b>0</b>	<b>9.777.037</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>0</b>	<b>9.700.486</b>	<b>0</b>	<b>9.777.037</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	0	9.700.486	0	9.777.037
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	0	9.700.486	0	9.777.037

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>0</b>	<b>8.187.526</b>	<b>1.486.835</b>	<b>15.675</b>	<b>10.450</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>0</b>	<b>8.187.526</b>	<b>1.486.835</b>	<b>15.675</b>	<b>10.450</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	0	8.187.526	1.486.835	15.675	10.450
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	0	8.187.526	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>40.433</b>	<b>0</b>	<b>75.229</b>	<b>0</b>	<b>115.662</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>40.433</b>	<b>0</b>	<b>75.229</b>	<b>0</b>	<b>115.662</b>
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	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>20.662</b>	<b>19.771</b>	<b>60.229</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>20.662</b>	<b>19.771</b>	<b>60.229</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.662	19.771	60.229	5.000	5.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	0	20.662	19.771	60.229	5.000	5.000	5.000

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_2022 2022: Budg. 43617*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592*

*Q\_ORIGINEEL\_2022\_Q3 2022: Budg. 362069 Alg. 19685*



## Overzicht van de financiële schulden

### Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 43617

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
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>4.817.908</b>	<b>4.133.938</b>	<b>10.411.914</b>	<b>14.201.972</b>	<b>14.603.782</b>	<b>14.019.407</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	10.411.914	14.201.972	14.603.782
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	13.419.473	5.618.782	1.865.675	10.450
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-7.141.496	-1.828.724	-1.463.865	-594.825
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>2.788.422</b>	<b>1.339.946</b>	<b>6.914.974</b>	<b>1.602.201</b>	<b>1.237.342</b>	<b>368.302</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	6.914.974	1.602.201	1.237.342
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.566.469	-7.141.496	-1.828.724	-1.463.865
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	7.141.496	1.828.724	1.463.865	594.825
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>7.606.330</b>	<b>5.473.884</b>	<b>17.326.888</b>	<b>15.804.174</b>	<b>15.841.125</b>	<b>14.387.710</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_5\_2022 2022: Budg. 43617

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592



## Overzicht van de financiële risico's

## **Financiële risico's meerjarenplanwijziging 5**

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 oplopende rente speelt ons parten omdat dit de financieringskosten van investeringen verhoogd. We hebben begin 2022 de rentevoet gefixeerd voor een bedrag van € 5.000.000 aan 1.35 % op 20 jaar.

We hebben dit gedaan in functie van de betaling van het nieuwe zwembad, op een moment dat er nog negatieve intresten werden aangerekend. De algemene druk op de uitgaven en de oplopende kosten voor het zwembad zelf hebben dit financieringsplan verstoord. Als gevolg daarvan zijn we met een algemene besparingsoefening gestart, waarbij alle kosten doorgelicht worden en er significante verschuivingen plaats vinden in het investeringsprogramma.

Globaal gezien is het bestuur niet overladen met schulden en was het bestuur in principe quasi schulden vrij in de volgende legislatuur.

De oplossing is gevonden om de financiering via Farys te laten verlopen tegen een rentevoet van 2,79 %.

De contractuele prijsherzieningen moeten we ondergaan. Voor de bijkomende meerkosten gaan we samen met farys de discussie aan met de aannemer om die zoveel mogelijk te beperken.

## **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.

## Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-5.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2020-2025. Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.
2. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van de loonkosten.

2022 + 1.7 %

2023 + 10 %

2024 + 1.7 %

2025 + 1.7 %

3. Er is geen indexering voorzien van de werkingskosten. We gaan er vanuit dat de kredieten voldoende marge bevatten om via verschuiving van de ramingen de courante uitgaven te kunnen doen. Verder is er een besparingsoefening gemaakt om de werkingskosten binnen het budget te houden.
4. De ontvangsten werden grondig herzien op basis van de recentste herraamingen.

Aanvullende personenbelasting + € 4.490.478 meer ontvangsten

- 2022 + € 444.951,00
- 2023 + € 1.728.116,00
- 2024 + € 1.077.600,00
- 2025 + € 1.239.811,00

Onroerende voorheffing + € 1.296.359 meer ontvangsten

- 2022 + € 128.704,00
- 2023 + € 311.655,00
- 2024 + € 377.000,00
- 2025 + € 479.000,00

Meer ontvangsten septemberverklaring + 559.533

- 2022 + € 0
- 2023 + € 143.314,00
- 2024 + € 189.052,00
- 2025 + € 227.167,00

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

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

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

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

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

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

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

4161 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties

55000 Rekening courant

Link naar bundel MJPA 5 en documentatie MJPA 5

<https://brakel-echo.cipalschaubroeck.be/raadpleegomgeving/zittingen/9cefe888-bf31-4de2-93be-6748bccfc110/agendapunten/d8200bd1-58c7-4a6b-9237-f2971d1eb1d3>

Documentatie

- 1/ Ramingen aanvullende personenbelasting 2022
- 2/ Ramingen aanvullende personenbelasting 2023
- 3/ Ramingen aanvullende personenbelasting 2024-2027
- 4/ Raming opbrengst opcentiemen onroerende voorheffing 2023
- 5/ Raming gemeentefonds
- 6/ Raming aanvullende middelen septemberverklaring
- 7/ Raming fonds open ruimte
- 8/ Project nieuw zwembad – financieel meerjarenplan
- 9/ Responsabiliseringsbijdrage gemeente en ocmw
- 10/ Dividenden intergem
- 11/ Personeelsinzet
- 12/ Lijst met werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld
- 13/ Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- 14/ M2 wijzigingsvariant
- 15/ ODAA : overzicht doelstellingen, actieplannen en acties
- 16/ Overzicht investeringsprojecten
- 17/ Strategische nota wijzigingsvariant
- 18/ Overzicht opbrengst belangrijkste belastingen



## INHOUDSOPGAVE MJP 2020 – 2025/5

### 1- Strategische nota

- INLEIDING BIJ DE STRATEGISCHE NOTA 3
- STRATEGISCHE NOTA 6

### 2- Financiële nota

- FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1) 11
- STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (SCHEMA M2) 14
- OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3) 17

### 3- Toelichting

- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1) 20
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2) 24
- INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3) 29
- OVERZICHT VAN DE FINANCIELE SCHULDEN (SCHEMA T4) 33
- OVERZICHT VAN DE FINANCIELE RISICO'S 35
- ASSUMPTIES BIJ HET OPSTELLEN VAN DE MEERJARENPLANAANPASSING 2020-2025-5 39
- LINK NAAR BUNDEL MJPA 5 EN DOCUMENTATIE MJPA 5 41
- INHOUDSOPGAVE MJP 2020-2025/5 42