



Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/7



Strategische nota

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

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

Deze meerjarenplan wijziging betreft wijzigingen voor de jaren 2023, 2024 en 2025.

De regelgeving bepaalt dat het meerjarenplan een projectie geeft voor een termijn van minimaal 3 jaar. Vandaar dat het meerjarenplan is uitgebreid tot 2026.

Context

Overeenkomstig de regelgeving stuurt de Gemeenteraad op de hoofdlijnen.

De Covid-crisis met daarna de Oekraïne crisis met de economische problemen hadden ongeziene negatieve financiële impact.

Ondertussen is het gemeentelijk schip in rustiger (financieel) water terechtgekomen.

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

	Aanpassing 5 (dec 22)	Aanpassing 6 (sep 23)	Aanpassing 7 (nov 23)
2023			
Ontvangsten	19.903.474	20.197.163	20.984.858
Uitgaven	17.877.901	17.131.931	17.487.635
2024			
Ontvangsten	19.440.947	19.585.572	20.164.209
Uitgaven	18.652.534	18.044.714	18.633.759
2025			
Ontvangsten	20.084.452	20.237.799	20.996.307
Uitgaven	18.477.53	17.784.473	19.178.387

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

	2023	2024	2025
Aanp 4 (dec 21)	8.273.074	8.254.939	8.285.187
Aanp 5 (dec 22)	8.862.258	8.995.364	9.148.075
Aanp 6 (sep 23)	8.223.127	8.856.065	9.032.618
Aanp 7 (dec 23)	8.575.401	9.004.980	9.427.523

Bijzondere aandacht blijft geboden voor de kosten van diverse materialen.

Prioritair beleid

In het meerjarenplan werd één prioritaire doelstelling opgenomen; met twee acties

1° Nieuw zwembad Brakel.

Het zwembad is ondertussen operationeel.

2° Podiumzaal en kunstacademie.

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

Niet-prioritair beleid

Andere projecten die blijven lopen zijn: fietspad Ronsesestraat, onderhoud wegen (asfalt – diverse werken), skateterrein, jeugdinfra Elst, investeringen kerkfabrieken, investeringen lokale politie, fietspad Kasteeldreef, studie vernieuwing Haeyershoek, aanleg verkeersplateau met voetpaden tussen Meerbeekstraat/Haeyershoek en sportsite .

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:

Belangrijkste aanpassingen (**cumulatief voor de jaren 24-25-26**):

Inkomsten

- Personenbelasting: +1.443.564
- Onroerende voorheffing: +1.194.756
- Subsidies fietspaden Kasteeldreef: + 1.260.000
- Subsidies fietspaden Ronsesestraat: + 684.697
- Gemeentefonds: +140.804
-

Uitgaven

- Huur kerstverlichting: 5.000
- 80 jaar bevrijding: 5000
- Renovatie klaslokaal: 5.750
- Aankoop archiefkasten: 6.000
- Brakel oktobert: 7.500
- Ontvangst nieuwe inwoners: 7.800
- Schuilhuisjes De Lijn: 8.000
- Kerstboom en kerstmarkt: 9.000
- Vernieuwing toiletten kleuterschool: 11.000
- Groenonderhoud Ronsesestraat: 11.000
- Nieuwjaarsreceptie bevolking: 15.000
- Aanleg bos Matrouwstraat: 15.000
- Waterdicht maken kelder kleuterschool: 15.000
- Fietspad Kasteeldreef: 15.000
- Aankoop vuilnisbakken: 15.500
- Stoelen bib: 17.000
- Materialen technische dienst: 19.000
- Verplaatsen cabine Opbrakelsestraat: 19.900
- Actualisatie bermbeheersplan: 20.000

- Onderzoek opgravingen Marktplein: 23.621
- Speelelementen speelnatuur: 25.000
- Uitzending Rode Duivels: 25.000
- Huur vrachtwagensluis: 25.000
- Huur klascontainer: 26.000
- Aankoop grond Matrouwstraat: 29.900
- Opvang alarmsystemen gebouwen: 30.000
- Intelligente vuilnisbakken: 30.000
- RATO: 37.500
- Trage Wegen Rozenhoek: 70.000
- RUP zonevreedde woningen: 75.000
- Gronden Ronsesestraat deel B: 80.000
- Veegplan wegen: 90.000
- Kerstverlichting: 110.000
- Ondergrondse glasbollen: 130.000
- Diverse groenwerken:
 - o Bloemenweides: 20.000
 - o Diverse perken: 25.000
 - o Laanbomen: 45.000
- Wegmarkeringen: 50.000
- AquaRio: 148.079
- Afvoeren freesasfalt: 40.000
- Afvoeren grond: 30.000
- ICT
 - o Nieuw netwerk: 50.000
 - o Cloud server: 60.000
 - o Glasvezel Wyre: 50.000
 - o Bioboxen: 20.000
- Asfalteringswerken: 310.000
- Stookplaatsrenovatie sporthal: 650.000
- Vernieuwing Sint-Martensstraat: 600.000
- Fietspad Ronsesestraat: 1.210.000
- Fietspad Ronsesestraat B: 1.425.000
- Fietspad Kasteeldreef: 2.030.000

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

In dit meerjarenplan is ook rekening gehouden met de verkoop van patrimonium (o.a. zwembad, gemeentelijke gebouwen (gewezen muziekschool en LOI,...)).

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

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

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

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

Kwalitatieve omschrijving: Cultuur

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

Sport

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

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

Jeugd

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

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

Bibliotheek

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

Toerisme

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

Een gebiedsdekkend zitbankenplan wordt afgewerkt en uitgevoerd.

Erfgoed

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	16.128	6.153	66.411	260.395	282.141	306.296
Ontvangsten	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-260.395	-282.141	-306.296
Investerings						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.652.109	873.732	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.652.109	-873.732	-15.450
Financiering						
Uitgaven	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	12.548	652	58.885	252.895	269.641	293.796
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	16.949	-58.885	-252.895	-269.641	-293.796
Investerings						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.652.109	873.732	15.450
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.652.109	-873.732	-15.450
Financiering						
Uitgaven	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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

Prioritaire actie: ACT-39: Nieuw zwembad.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	12.548	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	17.600	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	20.691	60.536	88.997	26.774	853.057	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-60.536	-88.997	-26.774	-853.057	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.580	5.502	7.526	7.500	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	2.555	0	0	0
Saldo	-3.580	-5.502	-4.971	-7.500	-12.500	-12.500
Investerings						
Financiering						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.417.890	7.034.818	7.699.225	8.317.360	8.963.074	8.872.111
Ontvangsten	12.001.697	11.245.489	11.241.333	14.320.270	13.250.253	13.846.760
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.002.909	4.287.180	4.974.650
Investerings						
Uitgaven	2.874.822	2.353.974	4.521.065	6.816.446	4.479.219	3.150.979
Ontvangsten	998.355	293.692	54.841	1.950.983	714.842	2.714.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-4.865.463	-3.764.377	-436.137
Financiering						
Uitgaven	76.582	97.012	128.719	135.389	142.307	142.307
Ontvangsten	1.087.858	535.611	271.789	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	157.324	-81.541	-81.541

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



Financiële nota

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

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



Financieel doelstellingenplan

Schema M1

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

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



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 46429

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	16.128	6.153	66.411	260.395	282.141	306.296
Ontvangst	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-260.395	-282.141	-306.296
Investering						
Uitgave	20.691	157.749	7.623.365	1.652.109	873.732	15.450
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.652.109	-873.732	-15.450
Financiering						
Uitgave	0	0	279	5.561.906	525.473	524.849
Ontvangst	0	76.551	7.514.596	1.753.970	283.327	278.447
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.807.937	-242.146	-246.402

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.417.890	7.034.818	7.699.225	8.317.360	8.963.074	8.872.111
Ontvangst	12.001.697	11.245.489	11.241.333	14.320.270	13.250.253	13.846.760
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.002.909	4.287.180	4.974.650
Investering						
Uitgave	2.874.822	2.353.974	4.521.065	6.816.446	4.479.219	3.150.979
Ontvangst	998.355	293.692	54.841	1.950.983	714.842	2.714.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-4.865.463	-3.764.377	-436.137
Financiering						
Uitgave	76.582	97.012	128.719	135.389	142.307	142.307
Ontvangst	1.087.858	535.611	271.789	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	157.324	-81.541	-81.541

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.305.353	7.455.293	7.759.681	8.909.880	9.388.544	9.999.980
Ontvangst	5.522.250	6.093.776	7.225.191	6.664.588	6.913.956	7.149.547
Saldo	-1.783.104	-1.361.517	-534.490	-2.245.292	-2.474.588	-2.850.434
Investering						
Uitgave	55.448	22.579	86.097	32.526	298.080	500.000
Ontvangst	1.290	118.089	56.425	448.821	1.750.000	0
Saldo	-54.157	95.510	-29.672	416.295	1.451.920	-500.000
Financiering						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.442.310	1.769.201	4.016.117	857.658
Ontvangst	0	0	5.000.000	3.900.000	6.000.000	650.000
Saldo	-1.585.735	-2.586.830	3.557.690	2.130.799	1.983.883	-207.658

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	13.739.372	14.496.265	15.525.317	17.487.635	18.633.759	19.178.387
Ontvangst	17.523.946	17.356.866	18.469.079	20.984.858	20.164.209	20.996.307
Saldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	3.497.223	1.530.451	1.817.920
Investering						
Uitgave	2.950.961	2.534.302	12.230.527	8.501.080	5.651.032	3.666.429
Ontvangst	999.645	411.781	111.267	2.399.804	2.464.842	2.714.842
Saldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.101.276	-3.186.190	-951.587
Financiering						
Uitgave	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.466.496	4.683.897	1.524.814
Ontvangst	1.087.858	612.162	12.786.386	5.946.683	6.344.093	989.213
Saldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.519.814	1.660.196	-535.601



Staat van het financieel evenwicht

Schema M2

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

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

Journalvolnummers: Budg. 46429

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	3.497.223	1.530.451	1.817.920
a. Ontvangsten	17.523.946	17.356.866	18.469.079	20.984.858	20.164.209	20.996.307
b. Uitgaven	13.739.372	14.496.265	15.525.317	17.487.635	18.633.759	19.178.387
II. Investeringsaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.101.276	-3.186.190	-951.587
a. Ontvangsten	999.645	411.781	111.267	2.399.804	2.464.842	2.714.842
b. Uitgaven	2.950.961	2.534.302	12.230.527	8.501.080	5.651.032	3.666.429
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	-2.604.053	-1.655.739	866.333
IV. Financieringsaldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.519.814	1.660.196	-535.601
a. Ontvangsten	1.087.858	612.162	12.786.386	5.946.683	6.344.093	989.213
b. Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.466.496	4.683.897	1.524.814
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-4.123.867	4.457	330.732
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911	579.643
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911	579.643

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	2.417.282
a. Ontvangsten	21.604.011
b. Uitgaven	19.186.729
II. Investeringsaldo	-1.375.000
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	1.375.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.042.282
IV. Financieringsaldo	-416.827
a. Ontvangsten	267.997
b. Uitgaven	684.823

Budgettair resultaat	2026
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	625.456
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	579.643
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	579.643
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.205.098
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.205.098

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	3.497.223	1.530.451	1.817.920
II. Netto periodieke aflossingen	1.600.260	2.621.737	1.509.132	2.095.489	4.350.306	1.192.602
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.423.390	4.678.724	1.521.365
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	62.104	62.176	327.901	328.418	328.763
IV. Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.401.734	-2.819.856	625.318

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	2.417.282
II. Netto periodieke aflossingen	416.827
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	684.823
b. Periodieke terugvordering leningen	267.997
IV. Autofinancieringsmarge	2.000.456

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.401.734	-2.819.856	625.318
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.002.992	2.075.335	1.133.397	1.093.134	3.470.285	205.970
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.423.390	4.678.724	1.521.365
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	659.324	608.506	437.911	1.330.256	1.208.439	1.315.395
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.187.306	2.314.199	2.568.027	2.494.868	650.430	831.288

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	2.000.456
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-561.698
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	684.823
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.246.521
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.438.757

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911	579.643
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	2.328.741	4.368.321	244.454	248.911	579.643
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	238.864	1.434.630	1.401.734	-2.819.856	625.318
Totale Autofinancieringsmarge	2.184.314	238.864	1.434.630	1.401.734	-2.819.856	625.318
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.187.306	2.314.199	2.568.027	2.494.868	650.430	831.288
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.187.306	2.314.199	2.568.027	2.494.868	650.430	831.288

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	1.205.098
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.205.098
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	2.000.456
Totale Autofinancieringsmarge	2.000.456
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	1.438.757
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.438.757

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



Overzicht van de kredieten

Schema M3

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

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



M3: Overzicht van de kredieten

2023-2024

Journalvolnummers: Budg. 46429

Gemeente (0207.690.262)

Marktpllein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktpllein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	15.468.361	19.674.389	16.216.943	19.022.721
Investerings	8.481.339	1.950.983	5.649.032	2.214.842
Financiering	7.466.496	5.946.683	4.683.897	6.344.093
Leningen en leasings	2.423.390	5.618.782	4.678.724	6.015.675
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.043.106	327.901	5.173	328.418
- OCMW				
Exploitatie	2.019.274	1.310.469	2.416.815	1.141.489
Investerings	19.741	448.821	2.000	250.000

Deze meerjarenplan wijziging betreft wijzigingen voor de jaren 2023, 2024 en 2025. De regelgeving bepaalt dat het meerjarenplan een projectie geeft voor een termijn van minimaal 3 jaar. Vandaar dat het meerjarenplan is uitgebreid tot 2026.



Toelichting

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

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



Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

Schema T1

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	112.167	118.695	206.954	510.237	463.626	646.366
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.670.611	17.432.931	16.749.260	17.580.138
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.463.658	16.922.694	16.285.634	16.933.771
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.290	1.338	56.425	448.821	500.000	0
Saldo	1.290	1.338	56.425	448.821	500.000	0
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.423.390	4.678.724	1.521.365
Ontvangsten	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	6.015.675	660.450
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.154.312	3.195.392	1.336.951	-860.915
Administratie						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.294.663	4.043.033	4.165.182	4.332.749
Ontvangsten	533.472	359.733	397.862	376.815	396.145	401.545
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-2.896.801	-3.666.218	-3.769.037	-3.931.204
Investerings						
Uitgaven	24.960	74.978	290.451	212.500	224.500	33.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-290.451	-212.500	-224.500	-33.000
Zorg						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	2.963.914	3.206.758	3.740.325	3.286.943
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.212.707	2.069.006	1.944.608	1.940.608
Saldo	-465.620	-728.666	-751.207	-1.137.752	-1.795.718	-1.346.335
Investerings						
Uitgaven	12.034	87.518	46.107	121.072	39.000	21.000
Ontvangsten	12.358	0	0	0	250.000	0
Saldo	324	-87.518	-46.107	-121.072	211.000	-21.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Grondgebied						
Exploitatie						
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	3.872.348	4.502.604	5.171.338	5.011.604
Ontvangsten	157.017	95.923	188.987	157.947	135.060	134.883
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-3.683.360	-4.344.657	-5.036.278	-4.876.721
Investerings						
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	3.846.230	6.232.851	3.844.496	2.839.401
Ontvangsten	932.317	293.092	54.841	1.950.983	714.842	2.714.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.791.388	-4.281.868	-3.129.654	-124.559
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Saldo	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Gemeentelijke ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	652.470	670.272	729.302	774.801	817.961	814.775
Ontvangsten	679.086	755.332	754.706	748.955	745.587	745.584
Saldo	26.617	85.060	25.404	-25.846	-72.374	-69.191
Investerings						
Uitgaven	4.131	157.502	28.261	42.044	75.020	21
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.131	-157.502	-28.261	-42.044	-75.020	-21
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.323.013	2.286.482	2.239.146	2.269.431
Ontvangsten	129.620	146.851	205.594	154.155	148.500	148.500
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.117.420	-2.132.327	-2.090.646	-2.120.931
Investerings						
Uitgaven	146.489	246.584	7.601.557	1.555.955	1.071.232	526.950
Ontvangsten	0	600	0	0	1.000.000	0
Saldo	-146.489	-245.984	-7.601.557	-1.555.955	-71.232	-526.950
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449
Ontvangsten	0	0	0	267.135	267.652	267.997
Saldo	0	0	0	-4.775.972	262.479	264.548
Veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.135.123	2.163.721	2.036.181	2.816.519
Ontvangsten	24.750	24.951	38.611	45.050	45.050	45.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.096.512	-2.118.671	-1.991.131	-2.771.469

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringen						
Uitgaven	78.398	132.408	417.923	336.659	396.784	246.058
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-78.398	-132.408	-417.923	-336.659	-396.784	-246.058



Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

Schema T2

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatie-uitgaven							
A. Operationele uitgaven	13.686.012	14.456.544	15.376.657	17.158.042	18.255.074	18.613.061	18.613.003
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	4.777.943	5.181.548	5.662.039	5.185.915	5.071.053
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.639.093	8.575.401	9.004.980	9.427.523	9.542.827
a. Politiek personeel	536.700	556.969	557.421	659.000	604.000	684.000	689.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.479.753	2.648.221	2.669.785	2.855.273	2.955.589
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.574.159	4.218.683	4.683.022	4.839.351	4.848.839
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	234.822	233.498	234.224	234.724
g. Pensioenen	181.516	7.420	7.937	10.000	10.000	10.000	10.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	322.404	470.629	264.850	264.850	264.850
4. Toegestane werkingsubsidies	2.175.207	2.349.934	2.625.698	2.879.714	3.302.781	3.714.349	3.713.849
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	528.460	130.000	130.000
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.676.745	1.678.422	1.510.580	2.265.870	2.265.870
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	391.905	435.015	456.766	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	51.462	66.149	206.470	227.519	256.874	256.874
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	78.380	112.816	106.007	110.336	110.336
- aan andere begunstigden	570.900	372.658	432.950	490.102	495.200	494.502	494.002
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	11.519	50.750	20.425	20.425	20.425
B. Financiële uitgaven	53.360	39.721	148.660	329.593	378.685	565.325	573.726
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	142.310	320.588	369.681	556.323	564.723
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	81.593	320.588	369.681	556.323	564.723
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	60.717	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	6.350	9.004	9.004	9.003	9.003
II. Exploitatieontvangsten							
A. Operationele ontvangsten	17.202.774	17.038.476	18.085.016	20.586.635	19.765.991	20.598.092	21.205.796
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.145.743	1.829.947	1.778.937	1.778.937	1.778.937
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.295.776	11.782.942	10.933.950	11.545.442	11.963.586
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.720.171	11.177.842	10.333.350	10.944.842	11.362.986
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.091.728	3.417.806	3.606.174	3.794.517	3.904.901

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.391.903	7.502.590	6.457.117	6.871.652	7.174.449
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	236.540	257.446	270.059	278.673	283.636
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	575.605	605.100	600.600	600.600	600.600
3. Werkingssubsidies	5.779.493	6.072.364	6.461.407	6.534.779	6.672.538	6.896.925	7.086.485
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.314.201	5.556.948	5.796.105	6.015.492	6.205.052
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.210.242	4.348.154	4.490.888	4.638.758	4.779.562
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.103.959	1.208.794	1.305.217	1.376.734	1.425.490
- van de federale overheid	393	1.169	1.326	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.102.633	1.208.794	1.305.217	1.376.734	1.425.490
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000.077	1.096.299	1.147.206	977.831	876.433	881.433	881.433
- van de federale overheid	489.769	503.457	567.971	451.348	354.950	359.950	359.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	537.561	526.483	521.483	521.483	521.483
- 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	107.618	26.330	22.330	22.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	1.121.160	331.350	354.236	354.459	354.459
B. Financiële ontvangsten	321.173	318.390	384.063	398.223	398.219	398.215	398.215
III. Exploitatiesaldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	3.497.223	1.530.451	1.817.920	2.417.282

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	661.917	133.032	18	44	20	21	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.032	18	44	20	21	0
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	7.761.750	4.957.082	3.105.200	1.375.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	7.761.750	4.957.082	3.105.200	1.375.000
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	383.666	365.899	1.142.557	655.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	2.741.571	5.419.850	3.365.500	2.320.000	1.295.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	480.845	257.220	433.350	119.750	80.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.718.782	15.675	10.450	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	28.243	40.000	95.000	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	180.412	275.449	870.564	699.287	598.930	561.209	0
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	75.110	153.160	68.473	0
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	0	261.549	243.624	177.585	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	1	148.080	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	442.642	342.127	44.066	305.151	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	20.500	10.000	10.000	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.841	54.842	54.842	54.842	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	931.155	124.386	55.015	448.821	1.750.000	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	448.821	1.750.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	55.015	448.821	1.750.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	13.649	232.554	1.410	1.896.141	660.000	2.660.000	0
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	0	1.896.141	660.000	2.660.000	0
- van andere entiteiten	1.290	0	1.410	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-6.101.276	-3.186.190	-951.587	-1.375.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	-2.604.053	-1.655.739	866.333	1.042.282

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.423.390	4.678.724	1.521.365	684.823
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.423.390	4.678.724	1.521.365	684.823
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	5.043.106	5.173	3.449	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	6.015.675	660.450	0
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	3.900.000	6.000.000	650.000	0
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.718.782	15.675	10.450	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763	267.997
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763	267.997
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	327.901	328.418	328.763	267.997
III. Financieringsaldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-1.519.814	1.660.196	-535.601	-416.827

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-4.123.867	4.457	330.732	625.456



Investeringsproject

Schema T3

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

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

PRIO IP-1: Bouw nieuw zwembad

ACT-39: Nieuw zwembad.

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

Jaarlijkse transacties

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

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

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

Jaarlijkse transacties

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 46429

() Het cijfer in het kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 432457 Alg. 29356

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 399184 Alg. 20493



Overzicht van de financiële schulden

Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 46429

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	15.993.314	20.487.624	20.553.249
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	15.053.256	15.993.314	20.487.624
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	12.725.620	5.618.782	6.015.675	660.450
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-1.806.302	-4.678.724	-1.521.365	-594.825
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-887.832	-4.045.191	-4.971.731
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	1.574.940	-887.832	-4.045.191
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.571.308	-7.141.496	-4.678.724	-1.521.365
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	1.806.302	4.678.724	1.521.365	594.825
Totaal financiële schulden	7.606.330	5.473.884	16.628.196	15.105.482	16.442.433	15.581.518

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	20.553.249
1. Financiële schulden op 1 januari	20.553.249
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-5.566.556
1. Financiële schulden op 1 januari	-4.971.731
2. Aflossingen	-594.825
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	14.986.693

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 46429

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 389434 Alg. 25592

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 432457 Alg. 29356



Overzicht van de financiële risico's

Financiële risico's meerjarenplanwijziging 7

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

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

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

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

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

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

Risico 1 : inflatie

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

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

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

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

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

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

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

Daarvoor voorzien we volgende acties :

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

Risico 2 : renterisico

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

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

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

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

Het saldo van de subsidie Ronsesestraat werd verschoven naar 2025.

Wat de Kasteeldreef betreft streven we er naar om de eerste schijf van 50 % van de subsidie op te vragen voor eind april. Dit zou al een stuk van de oplossing zijn voor het liquiditeitsvraagstuk.

Verder voorziet het meerjarenplan in de verkoop van patrimonium. Denk daarbij aan het oud zwembad, het LOI, de oude muziekschool, gronden van het ocmw, patrimonium in Opbrakel.

De opbrengst van deze verkopen wordt verwacht voor eind juni. Het risico bestaat erin dat de effectieve ontvangsten afwijken van de ramingen.

Ondertussen hebben we een korte termijnfinanciering via straight loan opgenomen in onze meerjarenplanning voor € 3.000.000.

Dit betekent een opname van een lening in 2023 en een forse aflossing van € 3.000.000 in 2024, wat meteen de negatieve autofinancieringsmarge verklaart in 2024.

Risico 3 : Juridische geschillen

Het juridisch geschil met Najaarszonen werd op 14/11/2023 voor de rechtbank gepleit.

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

Najaarszonen 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 wachten het vonnis af, dat valt op 12-12-2023.

Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-7.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2020-2025. Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.
2. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van de loonkosten.
2023 – berekend op basis van de huidige index
2024 + 4 %
2025 + 8.2 % gecumuleerd
3. Er is geen indexering voorzien van de werkingskosten. We gaan er vanuit dat de kredieten voldoende marge bevatten om via verschuiving van de ramingen de courante uitgaven te kunnen doen. Verder is er een besparingsoefening gemaakt om de werkingskosten binnen het budget te houden.
4. De ontvangsten werden herzien op basis van de recentste herramingen.
5. De rente op nieuwe leningen werd voorzien aan 5 % / jaar en de aflossingen van nieuwe leningen worden gespreid over 20 jaar. Er werd een kt termijn financiering van 1 jaar ingeschreven voor € 3.000.000
6. De uitspraak wat betreft het verschil in loonkost Najaarszon wordt verwacht op 12/12/2023.
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



Documentatie

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

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



INHOUDSOPGAVE MJP 2020 – 2025

1- Strategische nota	
- INLEIDING BIJ DE STRATEGISCHE NOTA	3
- STRATEGISCHE NOTA	6
2- Financiële nota	
- FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1)	12
- STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (SCHEMA M2)	15
- OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3)	20
3- Toelichting	
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1)	24
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2)	28
- INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3)	33
- OVERZICHT VAN DE FINANCIELE SCHULDEN (SCHEMA T4)	37
- OVERZICHT FINANCIËLE RISICO'S	40
- ASSUMPTIES BIJ OPSTELLEN MEERJARENPLAN	42
- LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE	43