



# Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/10



## 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

## Beleidsverklaring.

De meerjarenplanwijziging 2019-2025/10 heeft een drietal doelstellingen.

1/ De inbreng van het resultaat van de jaarrekening 2024

2/ De noodzakelijke aanpassingen van de kredieten voor het jaar 2025

3/ Het zo exact mogelijk bepalen van het geraamd beschikbaar budgettair resultaat van het jaar 2025. Dit resultaat dient dan als startpunt voor het meerjarenplan 2026-2031.

We kunnen vaststellen in het schema M2 dat het geraamde beschikbare budgettair resultaat van 2024 (€ 1.569.501) aangepast is naar het beschikbare budgettair resultaat van de rekening 2024 (€ 6.445.252).

Bij de investeringsbudgetten zijn volgende wijzigingen significant

- Meeruitgaven Ronsesestraat deel A - € 500.000 wegens verrekeningen
- Minderuitgaven wegens doorschuiven werken kerk Everbeek beneden - € 290.000
- Minderuitgaven wegens opname verkeersplateau Haeyershoek in totaalplan 2026-2031 – (€ 310.000 + € 140.000 + € 50.000)
- Minderuitgaven wegens overdracht werken Kasteeldreef naar AWW - € 280.000
- Minderuitgaven wegens lagere aankoop plantgoed - € 90.000
- Minderuitgaven voor asfalt en diverse wegenwerken - € 106.000
- Minderuitgaven wegens verschuiven project Ronsesestraat deel B naar 2026-2031 – €100.000
- Minderuitgaven voor trage wegen - € 63.000
- Minderuitgaven voor hardware wegens gedeeltelijke omschakeling naar cloudtoepassingen - € 57.000
- Minderuitgaven voor benodigdheden voor wegen en waterlopen - € 50.000

Bij de ontvangsten uit verkoop vastgoed en uit subsidies zijn er ook significante verschuivingen.

- Verkoop LOI – doorgeschoven naar 2026 - € 250.000
- Verkoop pastorij Opbrakel – doorgeschoven naar 2026 - € 250.000
- Subsidie Ronsesestraat deel A - module 13 – doorgeschoven naar 2027 - € 2.970.000

Meerontvangsten van diverse aard.

- Meerontvangst boost subsidie BOA - € 178.000
- Creditnota Ivla - € 118.000

Na inbreng resultaat jaarrekening 2024 en de diverse aanpassingen waarvan de voornaamste hierboven opgesomd zijn, komen we tot een geraamd beschikbaar budgettair resultaat van € 4.056.331.

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	16.128	6.153	66.411	238.421	337.401	394.226
Ontvangsten	0	17.600	2.555	0	23.479	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-238.421	-313.922	-394.226
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	1.165.805	649.737
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-1.165.805	-649.737
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	534.725	526.537
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	1.135.124	299.312
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	600.399	-227.225

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	12.548	652	58.885	234.585	258.920	303.252
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	16.949	-58.885	-234.585	-258.920	-303.252
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	341.423	639.287
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-341.423	-639.287
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	498.341	491.230
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	308.896	286.399
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-189.445	-204.831

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	20.662	19.771	137.378	0	0
Saldo	0	-20.662	-19.771	-137.378	0	0
<b>Financiering</b>						

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	652	58.885	234.585	258.920	303.252
Saldo	0	-652	-58.885	-234.585	-258.920	-303.252
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	76.551	7.514.596	1.482.827	41.958	19.287
Saldo	0	-76.551	-7.514.596	-1.482.827	-41.958	-19.287
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	498.341	491.230
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	308.896	286.399
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-189.445	-204.831

## 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	88.997	12.023	299.464	620.000
Saldo	-20.691	-60.536	-88.997	-12.023	-299.464	-620.000
<b>Financiering</b>						

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	3.580	5.502	7.526	3.835	78.481	90.974
Ontvangsten	0	0	2.555	0	23.479	0
Saldo	-3.580	-5.502	-4.971	-3.835	-55.001	-90.974
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	824.382	10.450
Saldo	0	0	0	0	-824.382	-10.450
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	36.384	35.307
Ontvangsten	0	0	0	0	826.228	12.913
Saldo	0	0	0	0	789.844	-22.394

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	6.417.890	7.034.818	7.699.225	7.273.101	7.054.493	9.044.584
Ontvangsten	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.846.762	12.960.506	14.141.502
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.573.661	5.906.013	5.096.918
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.473.892	2.242.038	3.068.296
Ontvangsten	998.355	293.692	54.841	1.950.982	54.841	59.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-3.522.909	-2.187.197	-3.008.454
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	76.582	97.012	128.719	134.451	138.173	142.307
Ontvangsten	1.087.858	535.611	271.789	92.389	131.350	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	-42.062	-6.823	-81.541

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt



# Financieel doelstellingenplan

## Schema M1

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

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



# M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 53996

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	66.411	238.421	337.401	394.226
Ontvangst	0	17.600	2.555	0	23.479	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-238.421	-313.922	-394.226
<b>Investing</b>						
Uitgave	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	1.165.805	649.737
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-1.165.805	-649.737
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	279	5.534.010	534.725	526.537
Ontvangst	0	76.551	7.514.596	1.747.617	1.135.124	299.312
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	600.399	-227.225

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	6.417.890	7.034.818	7.699.225	7.273.101	7.054.493	9.044.584
Ontvangst	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.846.762	12.960.506	14.141.502
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.573.661	5.906.013	5.096.918
<b>Investing</b>						
Uitgave	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.473.892	2.242.038	3.068.296
Ontvangst	998.355	293.692	54.841	1.950.982	54.841	59.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-3.522.909	-2.187.197	-3.008.454
<b>Financiering</b>						
Uitgave	76.582	97.012	128.719	134.451	138.173	142.307
Ontvangst	1.087.858	535.611	271.789	92.389	131.350	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	-42.062	-6.823	-81.541

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	7.305.353	7.455.293	7.759.681	9.035.259	9.095.137	9.990.399
Ontvangst	5.522.250	6.093.776	7.225.191	7.637.636	7.976.347	8.057.459
Saldo	-1.783.104	-1.361.517	-534.490	-1.397.622	-1.118.791	-1.932.941
<b>Investering</b>						
Uitgave	55.448	22.579	86.097	3.089	6.909	3.600
Ontvangst	1.290	118.089	56.425	454.802	1.375.079	250.000
Saldo	-54.157	95.510	-29.672	451.714	1.368.170	246.400
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.442.310	1.442.083	968.770	1.438.116
Ontvangst	0	0	5.000.000	0	5.000.000	0
Saldo	-1.585.735	-2.586.830	3.557.690	-1.442.083	4.031.230	-1.438.116

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	13.739.372	14.496.265	15.525.317	16.546.780	16.487.031	19.429.209
Ontvangst	17.523.946	17.356.866	18.469.079	21.484.398	20.960.332	22.198.961
Saldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	4.937.618	4.473.301	2.769.751
<b>Investering</b>						
Uitgave	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.109.208	3.414.752	3.721.633
Ontvangst	999.645	411.781	111.267	2.405.784	1.429.920	309.842
Saldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-4.703.424	-1.984.832	-3.411.791
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.110.544	1.641.668	2.106.960
Ontvangst	1.087.858	612.162	12.786.386	1.840.006	6.266.475	360.078
Saldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-5.270.538	4.624.807	-1.746.882



# Staat van het financieel evenwicht

## Schema M2

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

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



## M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 53996

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>2.943.762</b>	<b>4.937.618</b>	<b>4.473.301</b>	<b>2.769.751</b>
a. Ontvangsten	17.523.946	17.356.866	18.469.079	21.484.398	20.960.332	22.198.961
b. Uitgaven	13.739.372	14.496.265	15.525.317	16.546.780	16.487.031	19.429.209
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.951.316</b>	<b>-2.122.522</b>	<b>-12.119.261</b>	<b>-4.703.424</b>	<b>-1.984.832</b>	<b>-3.411.791</b>
a. Ontvangsten	999.645	411.781	111.267	2.405.784	1.429.920	309.842
b. Uitgaven	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.109.208	3.414.752	3.721.633
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.833.259</b>	<b>738.080</b>	<b>-9.175.498</b>	<b>234.194</b>	<b>2.488.469</b>	<b>-642.039</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-574.458</b>	<b>-2.071.680</b>	<b>11.215.078</b>	<b>-5.270.538</b>	<b>4.624.807</b>	<b>-1.746.882</b>
a. Ontvangsten	1.087.858	612.162	12.786.386	1.840.006	6.266.475	360.078
b. Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.110.544	1.641.668	2.106.960
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.258.801</b>	<b>-1.333.600</b>	<b>2.039.579</b>	<b>-5.036.344</b>	<b>7.113.276</b>	<b>-2.388.921</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.403.541</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>4.368.321</b>	<b>-668.023</b>	<b>6.445.252</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	-668.023	6.445.252
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>4.368.321</b>	<b>-668.023</b>	<b>6.445.252</b>	<b>4.056.331</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>4.368.321</b>	<b>-668.023</b>	<b>6.445.252</b>	<b>4.056.331</b>

Budgettair resultaat	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.314.535</b>	<b>3.325.617</b>
a. Ontvangsten	21.776.779	21.741.670
b. Uitgaven	18.462.243	18.416.054
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-893.100</b>	<b>-410.100</b>
a. Ontvangsten	665.000	5.000
b. Uitgaven	1.558.100	415.100
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>2.421.435</b>	<b>2.915.517</b>

Budgettair resultaat	2026	2027
<b>IV. Financieringssaldo</b>	<b>-1.500.491</b>	<b>-1.538.866</b>
a. Ontvangsten	301.293	302.328
b. Uitgaven	1.801.784	1.841.194
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>920.944</b>	<b>1.376.651</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>4.056.331</b>	<b>4.977.275</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	4.056.331	4.977.275
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>4.977.275</b>	<b>6.353.926</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>4.977.275</b>	<b>6.353.926</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.784.574</b>	<b>2.860.601</b>	<b>2.943.762</b>	<b>4.937.618</b>	<b>4.473.301</b>	<b>2.769.751</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.600.260</b>	<b>2.621.737</b>	<b>1.509.132</b>	<b>1.730.483</b>	<b>1.295.432</b>	<b>1.771.446</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.624.981	2.101.787
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	62.104	62.176	327.038	329.550	330.341
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>1.434.630</b>	<b>3.207.135</b>	<b>3.177.869</b>	<b>998.305</b>

Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.314.535</b>	<b>3.325.617</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.523.167</b>	<b>1.566.767</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.793.110	1.837.745
b. Periodieke terugvordering leningen	269.943	270.978
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.791.368</b>	<b>1.758.850</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>1.434.630</b>	<b>3.207.135</b>	<b>3.177.869</b>	<b>998.305</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>1.002.992</b>	<b>2.075.335</b>	<b>1.133.397</b>	<b>727.265</b>	<b>178.171</b>	<b>470.021</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.624.981	2.101.787
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	659.324	608.506	437.911	1.330.256	1.446.810	1.631.766
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.187.306</b>	<b>2.314.199</b>	<b>2.568.027</b>	<b>3.934.400</b>	<b>3.356.040</b>	<b>1.468.327</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.791.368</b>	<b>1.758.850</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>360.675</b>	<b>546.251</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.793.110	1.837.745
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.432.435	1.291.494
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.152.043</b>	<b>2.305.100</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	4.368.321	-668.023	6.445.252	4.056.331
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.662.341</b>	<b>2.328.741</b>	<b>4.368.321</b>	<b>-668.023</b>	<b>6.445.252</b>	<b>4.056.331</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	238.864	1.434.630	3.207.135	3.177.869	998.305
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>1.434.630</b>	<b>3.207.135</b>	<b>3.177.869</b>	<b>998.305</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	3.187.306	2.314.199	2.568.027	3.934.400	3.356.040	1.468.327
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>3.187.306</b>	<b>2.314.199</b>	<b>2.568.027</b>	<b>3.934.400</b>	<b>3.356.040</b>	<b>1.468.327</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	4.977.275	6.353.926
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>4.977.275</b>	<b>6.353.926</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.791.368	1.758.850
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.791.368</b>	<b>1.758.850</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	2.152.043	2.305.100
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.152.043</b>	<b>2.305.100</b>

*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](http://www.brakel.be)

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



## M3: Overzicht van de kredieten

2025

Journalvolnummers: Budg. 53996

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

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente</b>		
Exploitatie	17.142.950	20.747.643
Investerings	3.719.073	59.842
Financiering	2.106.960	360.078
Leningen en leasings	2.101.787	29.737
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.173	330.341
<b>Kredieten OCMW</b>		
Exploitatie	2.286.260	1.451.318
Investerings	2.560	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



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 53996

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	112.167	118.695	206.954	448.428	397.277	551.789
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.670.611	17.928.576	17.024.244	17.813.971
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.463.658	17.480.148	16.626.967	17.262.182
Investerings						
Ontvangsten	1.290	1.338	56.425	450.302	0	250.000
Saldo	1.290	1.338	56.425	450.302	0	250.000
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.624.981	2.101.787
Ontvangsten	1.027.092	551.396	12.725.620	1.514.450	5.936.925	29.737
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.154.312	-543.071	4.311.944	-2.072.050
<b>Administratie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.294.663	3.861.035	4.076.588	4.471.622
Ontvangsten	533.472	359.733	397.862	395.756	363.649	511.612
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-2.896.801	-3.465.279	-3.712.939	-3.960.010
Investerings						
Uitgaven	24.960	74.978	290.451	178.877	79.782	161.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-290.451	-178.877	-79.782	-161.000
<b>Zorg</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	2.963.914	3.093.968	3.386.420	3.658.751
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.212.707	2.094.366	2.640.881	2.530.178
Saldo	-465.620	-728.666	-751.207	-999.601	-745.539	-1.128.573
Investerings						
Uitgaven	12.034	87.518	46.107	53.527	75.645	48.520

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	12.358	0	0	0	0	0
Saldo	324	-87.518	-46.107	-53.527	-75.645	-48.520
<b>Grondgebied</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	3.872.348	4.090.972	4.169.815	4.921.049
Ontvangsten	157.017	95.923	188.987	163.935	200.103	264.866
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-3.683.360	-3.927.037	-3.969.712	-4.656.182
Investerings						
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	3.846.230	5.232.025	1.823.941	1.991.625
Ontvangsten	932.317	293.092	54.841	1.955.482	54.841	59.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.791.388	-3.276.542	-1.769.099	-1.931.783
Financiering						
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	729.302	757.982	777.939	821.647
Ontvangsten	679.086	755.332	754.706	693.199	524.326	765.984
Saldo	26.617	85.060	25.404	-64.783	-253.612	-55.664
Investerings						
Uitgaven	4.131	157.502	28.261	3.762	71.181	15.421
Saldo	-4.131	-157.502	-28.261	-3.762	-71.181	-15.421
<b>Vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.323.013	2.139.855	1.996.228	2.204.582
Ontvangsten	129.620	146.851	205.594	160.103	151.484	132.300
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.117.420	-1.979.752	-1.844.744	-2.072.282
Investerings						
Uitgaven	146.489	246.584	7.601.557	1.517.167	1.212.384	697.237
Ontvangsten	0	600	0	0	1.375.079	0
Saldo	-146.489	-245.984	-7.601.557	-1.517.167	162.695	-697.237
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	5.053.024	16.687	5.173
Ontvangsten	0	0	0	264.790	268.784	269.575
Saldo	0	0	0	-4.788.234	252.097	264.402
<b>Veiligheid</b>						
Exploitatie						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.135.123	2.154.541	1.682.765	2.799.769
Ontvangsten	24.750	24.951	38.611	48.463	55.645	180.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.096.512	-2.106.078	-1.627.120	-2.619.719
Investerings						
Uitgaven	78.398	132.408	417.923	123.849	151.819	807.829
Saldo	-78.398	-132.408	-417.923	-123.849	-151.819	-807.829

	2026	2027
<b>Algemene financiering</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	473.231	348.560
Ontvangsten	18.124.948	18.142.711
Saldo	17.651.717	17.794.151
Investerings		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	1.793.110	1.837.745
Ontvangsten	31.350	31.350
Saldo	-1.761.760	-1.806.395
<b>Administratie</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	4.439.575	4.478.488
Ontvangsten	406.312	371.312
Saldo	-4.033.264	-4.107.177
Investerings		
Uitgaven	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-15.000	-15.000
<b>Zorg</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	3.546.252	3.516.203
Ontvangsten	2.158.052	2.158.052
Saldo	-1.388.199	-1.358.150
Investerings		
Uitgaven	7.500	4.500
Ontvangsten	0	0

	2026	2027
Saldo	-7.500	-4.500
<b>Grondgebied</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	4.924.913	4.957.132
Ontvangsten	139.133	116.262
Saldo	-4.785.780	-4.840.870
Investerings		
Uitgaven	1.504.250	364.250
Ontvangsten	665.000	5.000
Saldo	-839.250	-359.250
Financiering		
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Gemeentelijke ontwikkeling</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	844.926	850.351
Ontvangsten	765.984	765.984
Saldo	-78.943	-84.368
Investerings		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0
<b>Vrije tijd</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	2.189.248	2.222.873
Ontvangsten	132.300	132.300
Saldo	-2.056.948	-2.090.573
Investerings		
Uitgaven	31.350	31.350
Ontvangsten	0	0
Saldo	-31.350	-31.350
Financiering		
Uitgaven	8.674	3.449
Ontvangsten	269.943	270.978
Saldo	261.269	267.529
<b>Veiligheid</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	2.044.099	2.042.447

	2026	2027
Ontvangsten	50.050	55.050
Saldo	-1.994.049	-1.987.397
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Saldo	0	0



# Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

## Schema T2

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

Journalvolnummers: Budg. 53996

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>13.686.012</b>	<b>14.456.544</b>	<b>15.376.657</b>	<b>16.242.437</b>	<b>16.180.490</b>	<b>18.996.844</b>	<b>18.080.054</b>
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	4.777.943	4.288.064	4.506.505	5.166.329	4.831.850
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.639.093	8.725.424	8.846.736	9.538.400	9.809.226
a. Politiek personeel	536.700	556.969	557.421	660.447	583.963	715.000	665.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.479.753	2.635.253	2.775.289	2.836.819	2.949.126
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.574.159	4.376.150	4.060.161	4.939.181	5.138.806
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	3.516	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675	804.675	804.675	804.675	1.155.875	804.675	804.675
f. Andere personeelskosten	215.948	222.854	215.149	240.410	259.187	232.725	241.619
g. Pensioenen	181.516	7.420	7.937	8.490	8.746	10.000	10.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	322.404	370.119	456.091	586.850	519.850
4. Toegestane werkingssubsidies	2.175.207	2.349.934	2.625.698	2.792.600	2.349.018	3.666.616	2.898.703
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.676.745	1.678.422	1.170.037	2.270.753	1.500.000
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	391.905	435.015	442.635	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	51.462	66.149	197.603	247.408	310.381	303.639
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	78.380	111.319	97.578	114.758	110.336
- aan andere begunstigen	570.900	372.658	432.950	413.351	398.980	528.089	527.962
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	11.519	66.229	22.140	38.650	20.425
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>53.360</b>	<b>39.721</b>	<b>148.660</b>	<b>304.343</b>	<b>306.542</b>	<b>432.366</b>	<b>382.190</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	142.310	300.280	304.062	422.863	372.687
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	81.593	199.363	167.125	294.645	246.295
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	60.717	100.918	136.937	128.218	126.392
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	6.350	4.063	2.479	9.503	9.503

I. Exploitatie-uitgaven	2027
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>18.158.535</b>

I. Exploitatie-uitgaven	2027
1. Goederen en diensten	4.815.136
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.950.097
a. Politiek personeel	665.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.999.517
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.229.150
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675
f. Andere personeelskosten	241.755
g. Pensioenen	10.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	519.850
4. Toegestane werkingssubsidies	2.853.027
- aan de politiezone	1.500.000
- aan de hulpverleningszone	456.766
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	305.121
- aan besturen van de eredienst	110.336
- aan andere begunstigen	480.804
5. Andere operationele uitgaven	20.425
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>257.519</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	248.019
- aan financiële instellingen	125.000
- aan andere entiteiten	123.019
2. Andere financiële uitgaven	9.500

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>17.202.774</b>	<b>17.038.476</b>	<b>18.085.016</b>	<b>21.132.885</b>	<b>20.797.986</b>	<b>21.749.861</b>	<b>21.378.564</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.145.743	1.041.059	1.101.971	1.309.646	996.946
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.295.776	12.143.354	10.989.463	11.702.904	11.986.686
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.720.171	11.468.032	10.327.944	11.074.204	11.362.986
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.091.728	3.438.361	3.687.949	3.794.517	3.904.901
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.391.903	7.775.279	6.381.339	7.001.014	7.174.449
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	236.540	254.391	258.656	278.673	283.636
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	575.605	675.322	661.519	628.700	623.700
3. Werkingssubsidies	5.779.493	6.072.364	6.461.407	6.715.293	8.242.449	7.503.781	7.166.702
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.314.201	5.693.987	6.014.041	6.050.978	6.124.058
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.210.242	4.325.629	4.438.410	4.638.758	4.733.413
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.103.959	1.368.358	1.575.630	1.412.220	1.390.645

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van de federale overheid	393	1.169	1.326	1.602	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.102.633	1.366.756	1.572.840	1.412.220	1.390.645
- van andere entiteiten	0	0	0	0	2.791	0	0
<b>b. Specifieke werkingssubsidies</b>	<b>1.000.077</b>	<b>1.096.299</b>	<b>1.147.206</b>	<b>1.021.306</b>	<b>2.228.408</b>	<b>1.452.803</b>	<b>1.042.644</b>
- van de federale overheid	489.769	503.457	567.971	401.699	532.790	654.950	489.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	537.561	539.633	1.684.329	797.853	552.694
- van de provincie	0	0	2.100	4.598	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	75.376	11.290	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	32.242	60.929	90.111	96.479	43.330	58.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	1.121.160	1.143.068	367.625	1.190.200	1.169.900
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>321.173</b>	<b>318.390</b>	<b>384.063</b>	<b>351.513</b>	<b>162.346</b>	<b>449.100</b>	<b>398.215</b>

II. Exploitatieontvangsten	2027
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>21.343.455</b>
1. Ontvangsten uit de werking	996.946
2. Fiscale ontvangsten en boetes	11.991.686
a. Aanvullende belastingen	11.362.986
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.904.901
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.174.449
- Andere aanvullende belastingen	283.636
b. Andere belastingen en boetes	628.700
3. Werkingssubsidies	7.149.464
a. Algemene werkingssubsidies	6.141.821
- Gemeentefonds	4.675.021
- Andere algemene werkingssubsidies	1.466.800
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.466.800
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.007.644
- van de federale overheid	454.950
- van de Vlaamse overheid	552.694
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0

II. Exploitatieontvangsten	2027							
- van andere entiteiten	0							
4. Recuperatie individuele hulpverlening	58.330							
5. Andere operationele ontvangsten	1.147.029							
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>398.215</b>							
III. Exploitatiesaldo	<b>3.784.574</b>	<b>2.860.601</b>	<b>2.943.762</b>	<b>4.937.618</b>	<b>4.473.301</b>	<b>2.769.751</b>	<b>3.314.535</b>	

III. Exploitatiesaldo	<b>3.325.617</b>
-----------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>661.917</b>	<b>133.032</b>	<b>18</b>	<b>44</b>	<b>82</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.032	18	44	82	21	0
4. Andere financiële vaste activa	2.550	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>2.108.632</b>	<b>2.125.822</b>	<b>11.331.702</b>	<b>6.747.809</b>	<b>3.083.721</b>	<b>2.688.004</b>	<b>1.558.100</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	2.125.822	11.331.702	6.747.809	3.083.721	2.688.004	1.558.100
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	383.666	207.516	422.900	658.000	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	2.741.571	4.801.894	1.586.381	1.605.472	1.420.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	480.845	223.949	137.515	394.795	96.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.514.450	936.925	29.737	31.350
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.243</b>	<b>2.690</b>	<b>71.099</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>180.412</b>	<b>275.449</b>	<b>870.564</b>	<b>358.666</b>	<b>259.850</b>	<b>1.023.607</b>	<b>0</b>
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	0	42.295	254.447	0
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	0	123.849	109.523	553.382	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	442.642	222.781	91.123	205.778	0
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	12.035	16.909	10.000	0

I. Investeringsuitgaven	2027
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>415.100</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	415.100
a. Terreinen en gebouwen	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	280.000

<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>2027</b>
c. Roerende goederen	93.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	31.350
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>54.841</b>	<b>54.841</b>	<b>54.841</b>	<b>54.841</b>	<b>54.841</b>	<b>54.842</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.841	54.841	54.841	54.842	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>931.155</b>	<b>124.386</b>	<b>55.015</b>	<b>453.321</b>	<b>1.375.079</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	124.386	0	4.500	1.375.079	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.680	116.751	0	0	1.375.079	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	877.475	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	7.635	0	4.500	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	55.015	448.821	0	250.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	55.015	448.821	0	250.000	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>13.649</b>	<b>232.554</b>	<b>1.410</b>	<b>1.897.623</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>665.000</b>
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	0	1.897.623	0	5.000	665.000
- van andere entiteiten	1.290	0	1.410	0	0	0	0

<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>2027</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>5.000</b>
- van de Vlaamse overheid	5.000

II. Investeringsontvangsten	2027							
- van andere entiteiten	0							
III. Investeringssaldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-4.703.424	-1.984.832	-3.411.791	-893.100	

III. Investeringssaldo	-410.100
------------------------	----------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	234.194	2.488.469	-642.039	2.421.435

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	2.915.517

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.662.316</b>	<b>2.683.842</b>	<b>1.571.308</b>	<b>2.057.520</b>	<b>1.624.981</b>	<b>2.101.787</b>	<b>1.793.110</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.624.981	2.101.787	1.793.110
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.053.024</b>	<b>16.687</b>	<b>5.173</b>	<b>8.674</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.053.024	16.687	5.173	8.674
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	5.053.024	16.687	5.173	8.674

I. Financieringsuitgaven	2027
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.837.745</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.837.745
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>3.449</b>
1. Toegestane leningen	3.449
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	3.449

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>1.027.092</b>	<b>551.396</b>	<b>12.725.620</b>	<b>1.514.450</b>	<b>5.936.925</b>	<b>29.737</b>	<b>31.350</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	0	5.041.958	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.514.450	894.967	29.737	31.350
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>60.766</b>	<b>60.766</b>	<b>60.766</b>	<b>325.556</b>	<b>329.550</b>	<b>330.341</b>	<b>269.943</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	325.556	329.550	330.341	269.943

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	325.556	329.550	330.341	269.943

II. Financieringsontvangsten	2027						
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>31.350</b>						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	31.350						
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>270.978</b>						
1. Terugvordering van toegestane leningen	270.978						
a. Periodieke terugvorderingen	270.978						
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-574.458</b>	<b>-2.071.680</b>	<b>11.215.078</b>	<b>-5.270.538</b>	<b>4.624.807</b>	<b>-1.746.882</b>	<b>-1.500.491</b>

III. Financieringssaldo	-1.538.866
-------------------------	------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-5.036.344	7.113.276	-2.388.921	920.944

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.376.651



## 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

Journalvolnummers: Budg. 53996

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

### 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>9.115.932</b>	<b>0</b>	<b>40.187</b>	<b>0</b>	<b>9.156.119</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>9.115.932</b>	<b>0</b>	<b>40.187</b>	<b>0</b>	<b>9.156.119</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.115.932	0	40.187	0	9.156.119
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	9.115.932	0	40.187	0	9.156.119

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>7.514.596</b>	<b>1.482.827</b>	<b>41.958</b>	<b>0</b>	<b>19.287</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>76.551</b>	<b>7.514.596</b>	<b>1.482.827</b>	<b>41.958</b>	<b>0</b>	<b>19.287</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	1.482.827	41.958	0	19.287
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	7.514.596	1.482.827	41.958	0	19.287

**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>177.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177.811</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>177.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177.811</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	177.811	0	0	0	177.811
a. Terreinen en gebouwen	0	177.811	0	0	0	177.811

**Jaarlijkse transacties**

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

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_10\_2025 2025: Budg. 53996*

*(\*) Het cijfer in de 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*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 478706 Alg. 30554*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 528152 Alg. 29911*

*Q\_ORIGINEEL\_2025\_Q3 2025: Budg. 503275 Alg. 19662*



## Overzicht van de financiële schulden

### Schema T4



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 53996

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>4.817.908</b>	<b>4.133.938</b>	<b>15.053.256</b>	<b>14.499.641</b>	<b>18.301.776</b>	<b>16.538.403</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	15.053.256	14.499.641	18.301.776
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	12.725.620	1.514.450	5.936.925	29.737
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-1.806.302	-2.068.064	-2.134.791	-1.793.110
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>2.788.422</b>	<b>1.339.946</b>	<b>1.574.940</b>	<b>1.585.484</b>	<b>2.095.294</b>	<b>1.367.039</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	1.574.940	1.585.484	2.095.294
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.571.308	-2.057.520	-1.624.981	-2.521.365
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	1.806.302	2.068.064	2.134.791	1.793.110
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>7.606.330</b>	<b>5.473.884</b>	<b>16.628.196</b>	<b>18.085.125</b>	<b>20.397.069</b>	<b>17.905.441</b>

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>14.732.008</b>	<b>13.407.879</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	16.538.403	14.732.008
2. Nieuwe leningen	31.350	31.350
4. Overboekingen	-1.837.745	-1.355.479
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.411.674</b>	<b>929.408</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.367.039	1.411.674
2. Aflossingen	-1.793.110	-1.837.745
3. Overboekingen	1.837.745	1.355.479
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>16.143.681</b>	<b>14.337.286</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_10\_2025 2025: Budg. 53996*

*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*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 478706 Alg. 30554*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 528152 Alg. 29911*



## Overzicht van de financiële risico's

## Financiële risico's

De decreetgever hecht er veel belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport. Ook in de opvolgingsrapportering moet het bestuur de raadsleden informeren over eventuele wijzigingen in de financiële risico's.

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

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

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

### Risico 1 : Rente – concentratie opname in 2028-2029.

In de periode 2028-2029 is er voorzien dat er voor een bedrag van € 17.000.000 leningen opgenomen worden. Bij een ongunstige rentevoet op dat moment kan dit duur uitvallen. Over 20 jaar kan dit een verschil maken van meer dan 1 miljoen euro aan rente.

Het is belangrijk de rente op 20 jaar op te volgen en eventueel eerder te lenen bij een gunstig tarief.

### Risico 2 : Juridische geschillen.

Er is een uitspraak voor de REA in het juridisch geschil met Najaarszon.

De tussenkomst voor het verschil in loonkost voor 2020 werd bepaald op € 337.226. De gemeente heeft sinds 2020 elk jaar € 400.000 betaald in afwachting van de uitspraak. Het verschil dient terug betaald te worden door Najaarszon.

Voor de periode 2021 tot heden moeten de berekeningen nog gemaakt worden en valt af te wachten waar de uiteindelijke bedragen zullen uitkomen.

In elk geval is het zo dat de aanbetalingen, al dan niet volledig, zullen moeten doorgeboekt worden als kosten.

Voor de periode 2020-2024 is al € 1.940.000 betaald.

Dit zal sowieso een impact hebben op de meerjarenplanning 2026-2031.

Het bestuur moet ook achterstallige bedragen betreffende het verschil in loonkost betalen ten belope van € 382.944,04.

Het bestuur meent ook recht te hebben om de te veel betaalde verliezen terug te vorderen. Deze zijn niet opgenomen in het vonnis en dit is ook een van de redenen waarom er beroep is aangetekend.

Verder dient Najaarszoon de in kosten geboekte investeringen terug te betalen ten belope van € 289.093.

De uitspraak wordt verwacht in de loop van het eerste kwartaal 2026.

### Risico 3 : Tekort aan sociale woningen.

Brakel heeft een tekort aan sociale woningen. Vanuit de hogere overheid wordt overwogen dit te beboeten.

Het bestuur gaat actief op zoek naar mogelijkheden om het aantal sociale woningen uit te breiden.

### Risico 4 : Staat van de gemeentelijke gebouwen.

De ambtelijke omgevingsanalyse omschrijft de staat van volgende gebouwen als slecht:

- gemeente – en OCMW huis
- sporthal
- pastorie Nederbrakel
- zaal Cordenuit
- Zaal onthaal

Vooraf verplichtingen rond asbest die dwingend worden tegen 2034 en de richtlijn dat 5 % van de energie voor de gebouwen van duurzame oorsprong moeten zijn wegens zwaar door.

Dit kan financieel een zware dobber worden.

Het bestuur neemt de beleidskeuze om het aantal gebouwen te verminderen, af te stoten, en te gaan voor een aantal nieuwe vestigingen. Meer bepaald de renovatie van de sporthal en het nieuwe gemeenschapscentrum zijn daar de vertaling van.

Voor het gemeentehuis en het OCMW gebouw die ook op de lijst staan is er in deze legislatuur nog niets voorzien. Het risico bestaat dat tegen 2034 er toch een alternatief zal nodig zijn voor deze gebouwen.

Het bestuur heeft bij de opmaak van het meerjarenplan ook een langer tijdsbestek in overweging genomen en heeft er over gewaakt om toch niet te veel leningen op te nemen om de toekomstige beleidsruimte niet te hypothekeren. De verkopen van gronden en gebouwen vloeien voort uit deze redenering.

Risico 5 : Maatregelen van de hogere overheid die uitgaven en ontvangsten van de gemeente/OCMW beïnvloeden.

- Een fiscale hervorming via een verhoging van de belastingvrije som vermindert de opbrengst uit de aanvullende personenbelasting
- Een verhoging van de btw heeft een negatieve invloed voor de gemeente/ocmw, gezien we geen recht op aftrek hebben voor het gros van onze activiteiten
- De beperking van de werkloosheid in de tijd zal aanleiding geven tot het stijgen van het aantal leefloners. De leefloners worden gesubsidieerd door de hogere overheid, maar er blijft altijd een restfractie van ongeveer 30 % ten laste van het ocmw.
- Op termijn kan de subsidie van de responsabiliseringsbijdrage verminderen of wegvallen

Risico 6 : Brandweer en politie.

Brakel maakt deel uit van de gefuseerde politiezone Vlaamse Ardennen en de hulpverleningszone Bvlar.

Binnen deze entiteiten steken ook enkele risico's de kop op.

Bij de brandweer is er de problematiek van de pfos vervuiling op verschillende sites met potentieel grote saneringskosten.

Ook voorziet de meerjarenplanning van Bvlar geen kredieten voor een nieuwe kazerne in Ronse, waar al sinds de vorige legislatuur vraag naar is.

Bij de politie vormt de bouw van de nieuwe kazerne een risico. Momenteel is dit gebouw geraamd op € 20.000.000. Maar de realisatie zal vermoedelijk pas tegen het einde van de legislatuur een feit zijn. Stijgende bouwkosten vormen hierdoor een risico.

Risico 7 : Pensioenverplichtingen van het bestuur.

Voor de contractuelen is er voorzien in een aanvullend pensioen van 3 % van het brutoloon via prolocus. Dit is opgenomen in de personeelskosten.

Voor de gepensioneerde burgemeesters en schepenen beschikt Brakel over een pensioenovereenkomst met Belins. Dit fonds dient jaarlijks gespijst te worden met € 175.000.

Voor de statutairen beschikt enkel de gemeente over een pensioenovereenkomst met Belins.

Momenteel zit daar € 1.225.000 in. Dit fonds wordt niet meer verder aangevuld met nieuwe stortingen. De gemiddelde opbrengst bedraagt 3 % per jaar.

Dit wordt in reserve gehouden om de impact van de toenemende pensioenlast voor statutairen te milderen.

Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-10.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2025.

Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.

Ook werden vermindering van arbeidstijd in rekening gebracht.

2. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van de loonkosten.

2025- berekend op basis van de huidige index

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 ramingen.

5. De uitspraak wat betreft het verschil in loonkost Najaarszon wordt verwacht in het eerste kwartaal 2026.

In afwachting van de uitspraak ten gronde moet er per kwartaal een provisioneel bedrag van € 100.000 betaald worden aan Najaarszon. Dit bedrag is bijgesteld naar € 85.000 per kwartaal naar aanleiding van de uitspraak van de REA van Oudenaarde.

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 provisionele stortingen ad € 340.000 aan Najaarszon worden als volgt geboekt

4161 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties

55000 Rekening courant



## Documentatie

## LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE

### Gemeenteraad:

- Meerjarenplan 2020-2025. Vaststelling aanpassing 10 (deel gemeente).

[Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt](#)

- Meerjarenplan 2020-2025. Goedkeuring aanpassing 10 (deel OCMW).

[Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt](#)

### OCMW-raad:

- Meerjarenplan 2020-25 aanpassing 10. Vaststelling.

[Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt](#)



## INHOUDSOPGAVE MJP 2020 – 2025

1- Strategische nota	
- INLEIDING BIJ DE STRATEGISCHE NOTA	3
- STRATEGISCHE NOTA	4
2- Financiële nota	
- FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1)	9
- STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT (SCHEMA M2)	12
- OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3)	16
3- Toelichting	
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1)	20
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2)	26
- INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3)	34
- OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN (SCHEMA T4)	38
- OVERZICHT FINANCIËLE RISICO'S	41
- ASSUMPTIES BIJ OPSTELLEN MEERJARENPLAN	44
- LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE	46