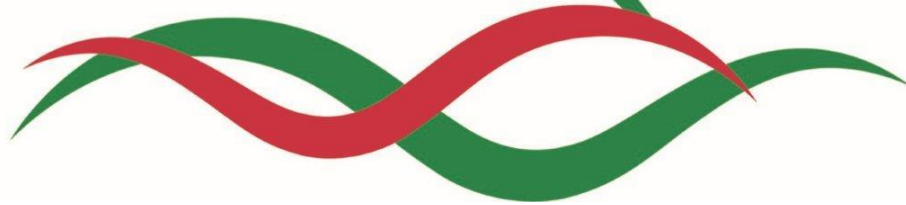


# Brakel

GEMEENTE • OCMW



## Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/9



## 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

## INLEIDENDE TEKST

### MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN (2025)

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).

	<b>Aanpassing 7 (nov 23)</b>	<b>Aanpassing 8 (juli 24)</b>	<b>Aanpassing 9 (maart 25)</b>
<b>2023</b>			
Ontvangsten	20.984.858	21.484.398	21.484.398
Uitgaven	17.487.635	16.546.780	16.546.780
<b>2024</b>			
Ontvangsten	20.164.209	20.263.629	20.263.629
Uitgaven	18.633.759	17.972.812	17.972.812
<b>2025</b>			
Ontvangsten	20.996.307	21.090.955	<b>21.867.633</b>
Uitgaven	19.178.387	18.820.186	<b>20.028.554</b>

Daar waar de personeelskosten de voorbije jaren een scherpe stijging kenden, lijkt deze beweging (voorlopig) achter de rug. Zie hieronder de vergelijking tussen de ramingen december 2021 (aanpassing 4) en maart 2025 (aanpassing 9).

	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
Aanp 8 (juli 24)	8.725.424	9.019.125	9.609.423
<b>Aanp 9 (maart 25)</b>	8.725.424	<b>8.856.419</b>	<b>9.472.914</b>

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.

Andere uitgevoerde projecten zijn: fietspad Ronsesestraat, skateterrein,

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

2° Podiumzaal en kunstacademie.

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

## **Niet-prioritair beleid**

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

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

**Inkomsten**

Ontvangsten MJPW 9				
2025	Hogere raming aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 6.871.651,73	€ 181.340,16	€ 7.052.991,89
2025	Overschot exploitatie oude politiezone		€ 125.000,00	€ 125.000,00
2025	Sportkampen en lessenreeksen	€ 85.000,00	€ 25.000,00	€ 110.000,00
2025	Inname openbaar domein	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00
2025	Onderwijs specifieke werkingssubsidies - Vl.Gemeenschap	€ 165.000,00	€ 20.000,00	€ 185.000,00
2025	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
2025	Ocmw - Specifieke werkingssubsidies creg	€ 45.000,00	€ 16.000,00	€ 61.000,00
2025	Andere ontvangsten en terugvorderingen - via bancontact	€ 95.000,00	€ 15.000,00	€ 110.000,00
2025	Begraving / bijzetting / verstrooiing	€ 35.000,00	€ 10.000,00	€ 45.000,00
2025	Specifieke werkingssubsidies		€ 7.800,00	€ 7.800,00
2025	Toegangsgelden BKO Brakel	€ 50.000,00	€ 6.000,00	€ 56.000,00
2025	Tweede verblijven	€ 46.500,00	€ 5.500,00	€ 52.000,00
2025	Vlaamse subsidie responsabiliseringsbijdrage	€ 91.939,00	€ 5.121,00	€ 97.060,00
2025	Andere operationele opbrengsten - voordeel conciergewoning		€ 4.766,64	€ 4.766,64
2025	Terugvordering kosten overlijden	€ 2.000,00	€ 4.500,00	€ 6.500,00
2025	Tussenkost ouders schoolmaaltijden	€ 60.000,00	€ 3.000,00	€ 63.000,00
2025	Verhuur mast uitkijktoren	€ 5.100,00	€ 2.400,00	€ 7.500,00
2025	Uitgifte cadeaucheques	€ 22.000,00	€ 1.000,00	€ 23.000,00
2025	Inname openbaar domein Intergem - gas	€ 5.000,00	€ 500,00	€ 5.500,00
2025	Verhuur gemeentelijke lokalen	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 1.500,00
2025	Prestaties van derden voor de gebouwen-verhuis muziekschool naar Viso	€ 100,00	€ -100,00	€ 0,00
2025	Verkoop naamplaatjes	€ 250,00	€ -250,00	€ 0,00
2025	Premie pleeggezinnen	€ 2.000,00	€ -500,00	€ 1.500,00
2025	Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden	€ 500,00	€ -500,00	€ 0,00
2025	Andere diverse specifieke subsidies van de hogere overheden - cultuurconnect	€ 1.500,00	€ -1.000,00	€ 500,00
2025	Diverse verkopen	€ 1.600,00	€ -1.100,00	€ 500,00
2025	Telefoonkosten Verhuis naar Viso	€ 1.500,00	€ -1.500,00	€ 0,00
2025	Andere ontvangsten en terugvorderingen	€ 2.000,00	€ -2.000,00	€ 0,00
2025	Vlaamse subsidie responsabiliseringsbijdrage	€ 107.646,00	€ -7.782,00	€ 99.864,00
2025	Vlaamse subsidie responsabiliseringsbijdrage	€ 107.646,00	€ -13.696,98	€ 93.949,02

## Uitgaven

Omschrijving	Motivering	Ref. raming	Vershil raming	Res. raming
Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - po	Additionele storting pensioenen mandatarissen	€ 175.000,00	€ 65.000,00	€ 240.000,00
Responsabiliseringsbijdrage	Volgens federale pensioendienst 27/10/2023	€ 113.669,00	€ 48.021,16	€ 161.690,16
Prestaties en benodigdheden voor sneeuwopruiming en ijzelb	Prestaties en benodigdheden voor sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 50.000,00
Andere administratiekosten	50.000 EUR - Doorstorten opbrengsten paspoorten aandeel FOD MJPW	€ 100.000,00	€ 10.000,00	€ 110.000,00
Leasing digitale schoolborden en informaticamateriaal	Leasing digitale schoolborden en informaticamateriaal	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Erelonen en vergoedingen aan advocaten, artsen en paramed	Erelonen en vergoedingen aan advocaten, artsen en paramedici	€ 4.500,00	€ 8.500,00	€ 13.000,00
Andere diensten en diverse leveringen - andere ICT kosten	Andere ICT kosten - cyclomedia + toners	€ 4.000,00	€ 8.000,00	€ 12.000,00
Procedure- en vervolgingskosten	Procedure- en vervolgingskosten	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 12.000,00
Vergoedingen voor prestaties monitoren	Jobstudent speelpleinwerking (6.000)	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Prestaties derden eigen aan de functie	Folder toerisme	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Kosten beroepsopleiding personeel	Onkosten opleiding Cybersecurity Awareness - Programma - OLINKO (5	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 15.000,00
Aankopen van handelsgoederen	Aankoop van turnkledij voor doorverkoop	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur - lope	MJPW 9 - actualisatie interesten	€ 282.000,00	€ 4.350,00	€ 286.350,00
Cadeaubon geboorte	MJPW 9 CORR. EXPL. 13/1/25 volgens standopgave	€ 5.000,00	€ 3.500,00	€ 8.500,00
Verzekeringen - Burgerlijke aansprakelijkheid	Verzekeringen - Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 27.700,00	€ 2.300,00	€ 30.000,00
Prestaties derden eigen aan de functie	50.380,00 EUR Kosten gemeentelijke opcentiemen personenbelasting -	€ 66.841,00	€ 1.427,90	€ 68.268,90
Prestaties derden eigen aan de functie	Aankoop geschenkenbonnen (1000) CORR. EXPL. 13/1/25 terug naar oorsp	€ 1.500,00	€ -1.000,00	€ 500,00
Mantelzorg	Mantelzorg	€ 3.000,00	€ -1.500,00	€ 1.500,00
Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden	MJPW 3 Extra budget voor onderhoud technische benodigdheden - € 1.00	€ 3.000,00	€ -1.500,00	€ 1.500,00
Prestaties geleverd door de arbeidsgeneeskundige dienst	Prestaties geleverd door de arbeidsgeneeskundige dienst	€ 4.000,00	€ -2.000,00	€ 2.000,00
Levering van elektriciteit voor gebouwen	Levering van elektriciteit voor gebouwen - containerpark	€ 6.000,00	€ -2.000,00	€ 4.000,00
Aankoop zakken - CP	Aankoop zakken containerpark geen gebruik van deze rekening	€ 2.000,00	€ -2.000,00	€ 0,00
Verzekeringen - Voertuigen	Verzekeringen - Voertuigen	€ 2.300,00	€ -2.300,00	€ 0,00
Exploitatietoelage kerkfabriek Everbeek-Beneden	cfr budgetwijziging 2025 kerkfabriek	€ 12.600,00	€ -2.383,35	€ 10.216,65
Presentiegelden van juryleden	Presentiegelden van juryleden	€ 6.000,00	€ -3.000,00	€ 3.000,00
Huur Brakelbos	Huurcontract brakelbos opgezegd	€ 3.000,00	€ -3.000,00	€ 0,00
Levering van elektriciteit voor gebouwen	Levering van elektriciteit voor gebouwen - gemeentehuis	€ 22.000,00	€ -4.000,00	€ 18.000,00
Andere technische kosten	50 jaar brandweerpost Brakel (€ 10,000)	€ 27.000,00	€ -7.000,00	€ 20.000,00
Levering van elektriciteit voor gebouwen	Levering van elektriciteit voor gebouwen - school	€ 15.000,00	€ -8.000,00	€ 7.000,00
Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst	Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst	€ 50.000,00	€ -10.000,00	€ 40.000,00
Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst - via facti	Vergoedingen voor prestaties monitoren sportdienst - via factuur	€ 50.000,00	€ -10.000,00	€ 40.000,00
Levering van gas voor gebouwen	Levering van gas voor gebouwen - school	€ 25.000,00	€ -10.000,00	€ 15.000,00
Levering van gas voor gebouwen	Levering van gas voor gebouwen - gemeentehuis	€ 42.000,00	€ -12.000,00	€ 30.000,00
Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden	Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden - containerp	€ 15.000,00	€ -14.000,00	€ 1.000,00
Exploitatietoelage brandweer	aanpassen exploitatie toelage BVLAR	€ 456.766,00	€ -14.131,00	€ 442.635,00
Levering van elektriciteit voor gebouwen	Levering van elektriciteit voor gebouwen	€ 40.000,00	€ -15.000,00	€ 25.000,00
Beheers- en werkingskosten van de informatica	geen uitvoering Software vuilbakken (15.000)	€ 17.000,00	€ -17.000,00	€ 0,00
Aankoop PDM zakken en andere - hãh	Aankoop PMD zakken -	€ 50.000,00	€ -20.000,00	€ 30.000,00
Prestaties van derden voor de gebouwen	Sporthal via farys	€ 30.000,00	€ -30.000,00	€ 0,00
Prestaties van derden voor wegen en waterlopen	Groenonderhoud - vermindering op basis van de gunningen	€ 585.000,00	€ -55.000,00	€ 530.000,00
Brandweerzone investeringssubsidies	Investeringsstoelagen resttoelage 2023 = € 26.049 + toelage 2024 = €	€ 449.385,06	€ 103.996,96	€ 553.382,02
investeringsstoelage Everbeek beneden	cfr budgetwijziging 2025 kerkfabriek	€ 289.421,03	€ 50.402,45	€ 339.823,48
Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Aanschaffingswaarde	Kosten podiumzaal on hold	€ 5.000,00	€ -5.000,00	€ 0,00
Veilige huizen	Veilige huizen		€ 13.000,00	€ 13.000,00
Responsabiliseringsbijdrage	CORR. EXPL. 13/1/25 ZIE BEREKENING IN BIJLAGE	€ 199.060,00	€ 11.284,08	€ 210.344,08
Aanwending subsidie sociaal fonds gas en elektriciteit	Aanwending subsidie sociaal fonds gas en elektriciteit	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Capacity building	project ocmw / VDAB	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Aankoop voedingswaren	Extra budget voor voedselbedeling van € 4.000 > € 8.000	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 8.000,00

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

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	16.128	6.153	66.411	238.421	458.337	393.491
Ontvangsten	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-238.421	-458.337	-393.491
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	972.712	634.060
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-972.712	-634.060
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	540.293	522.455
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	342.257	307.534
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-198.036	-214.921

**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	368.848	319.253
Ontvangsten	0	17.600	0	0	0	0
Saldo	-12.548	16.949	-58.885	-234.585	-368.848	-319.253
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	972.712	613.160
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-972.712	-613.160
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	540.293	493.460
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	342.257	278.218
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-198.036	-215.242

**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	5.000	0
Saldo	0	-20.662	-19.771	-137.378	-5.000	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	368.848	319.253
Saldo	0	-652	-58.885	-234.585	-368.848	-319.253
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	76.551	7.514.596	1.482.827	74.005	10.450
Saldo	0	-76.551	-7.514.596	-1.482.827	-74.005	-10.450
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	279	5.534.010	540.293	493.460
Ontvangsten	0	76.551	7.514.596	1.747.617	342.257	278.218
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-198.036	-215.242

## 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	893.707	602.710
Saldo	-20.691	-60.536	-88.997	-12.023	-893.707	-602.710
<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	89.489	74.238
Ontvangsten	0	0	2.555	0	0	0
Saldo	-3.580	-5.502	-4.971	-3.835	-89.489	-74.238
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	20.900
Saldo	0	0	0	0	0	-20.900
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	28.995
Ontvangsten	0	0	0	0	0	29.316
Saldo	0	0	0	0	0	321

## 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	8.386.973	9.727.001
Ontvangsten	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.846.762	12.506.056	13.972.509
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.573.661	4.119.083	4.245.509
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.473.892	4.297.565	4.004.546
Ontvangsten	998.355	293.692	54.841	1.950.982	62.342	3.029.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-3.522.909	-4.235.223	-974.704
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	76.582	97.012	128.719	134.451	142.307	142.307
Ontvangsten	1.087.858	535.611	271.789	92.389	261.090	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	-42.062	118.783	-81.541

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.



# 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. 49357

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	458.337	393.491
Ontvangst	0	17.600	2.555	0	0	0
Saldo	-16.128	11.447	-63.856	-238.421	-458.337	-393.491
<b>Investering</b>						
Uitgave	20.691	157.749	7.623.365	1.632.228	972.712	634.060
Saldo	-20.691	-157.749	-7.623.365	-1.632.228	-972.712	-634.060
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	279	5.534.010	540.293	522.455
Ontvangst	0	76.551	7.514.596	1.747.617	342.257	307.534
Saldo	0	76.551	7.514.317	-3.786.393	-198.036	-214.921

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	400.646
Ontvangst	0
Saldo	-400.646
<b>Investering</b>	
Uitgave	31.350
Saldo	-31.350
<b>Financiering</b>	
Uitgave	525.443
Ontvangst	308.190
Saldo	-217.253

## 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	8.386.973	9.727.001
Ontvangst	12.001.697	11.245.489	11.241.333	13.846.762	12.506.056	13.972.509
Saldo	5.583.806	4.210.672	3.542.108	6.573.661	4.119.083	4.245.509
<b>Investering</b>						
Uitgave	2.874.822	2.353.974	4.521.065	5.473.892	4.297.565	4.004.546
Ontvangst	998.355	293.692	54.841	1.950.982	62.342	3.029.842
Saldo	-1.876.467	-2.060.282	-4.466.224	-3.522.909	-4.235.223	-974.704
<b>Financiering</b>						
Uitgave	76.582	97.012	128.719	134.451	142.307	142.307
Ontvangst	1.087.858	535.611	271.789	92.389	261.090	60.766
Saldo	1.011.277	438.599	143.071	-42.062	118.783	-81.541

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	7.897.486
Ontvangst	13.699.405
Saldo	5.801.918
<b>Investering</b>	
Uitgave	1.511.750
Ontvangst	665.000
Saldo	-846.750
<b>Financiering</b>	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

## 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	9.127.501	9.908.062
Ontvangst	5.522.250	6.093.776	7.225.191	7.637.636	7.757.573	7.895.124
Saldo	-1.783.104	-1.361.517	-534.490	-1.397.622	-1.369.929	-2.012.938
<b>Investing</b>						
Uitgave	55.448	22.579	86.097	3.089	169.989	18.000
Ontvangst	1.290	118.089	56.425	454.802	1.375.000	750.000
Saldo	-54.157	95.510	-29.672	451.714	1.205.011	732.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.442.310	1.442.083	971.116	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	4.028.884	-1.438.116

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	10.168.111
Ontvangst	8.077.374
Saldo	-2.090.737
<b>Investing</b>	
Uitgave	15.000
Ontvangst	0
Saldo	-15.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	1.271.116
Ontvangst	0
Saldo	-1.271.116

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	13.739.372	14.496.265	15.525.317	16.546.780	17.972.812	20.028.554
Ontvangst	17.523.946	17.356.866	18.469.079	21.484.398	20.263.629	21.867.633
Saldo	3.784.574	2.860.601	2.943.762	4.937.618	2.290.817	1.839.079
<b>Investering</b>						
Uitgave	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.109.208	5.440.266	4.656.606
Ontvangst	999.645	411.781	111.267	2.405.784	1.437.342	3.779.842
Saldo	-1.951.316	-2.122.522	-12.119.261	-4.703.424	-4.002.924	-876.764
<b>Financiering</b>						
Uitgave	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.110.544	1.653.716	2.102.878
Ontvangst	1.087.858	612.162	12.786.386	1.840.006	5.603.347	368.300
Saldo	-574.458	-2.071.680	11.215.078	-5.270.538	3.949.631	-1.734.578

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	18.466.243
Ontvangst	21.776.779
Saldo	3.310.535
<b>Investering</b>	
Uitgave	1.558.100
Ontvangst	665.000
Saldo	-893.100
<b>Financiering</b>	
Uitgave	1.796.559
Ontvangst	308.190
Saldo	-1.488.369



# Staat van het financieel evenwicht

## Schema M2

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

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

Journalvolnummers: Budg. 49357

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>2.290.817</b>	<b>1.839.079</b>
a. Ontvangsten	17.523.946	17.356.866	18.469.079	21.484.398	20.263.629	21.867.633
b. Uitgaven	13.739.372	14.496.265	15.525.317	16.546.780	17.972.812	20.028.554
<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>-4.002.924</b>	<b>-876.764</b>
a. Ontvangsten	999.645	411.781	111.267	2.405.784	1.437.342	3.779.842
b. Uitgaven	2.950.961	2.534.302	12.230.527	7.109.208	5.440.266	4.656.606
<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>-1.712.107</b>	<b>962.315</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>3.949.631</b>	<b>-1.734.578</b>
a. Ontvangsten	1.087.858	612.162	12.786.386	1.840.006	5.603.347	368.300
b. Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	7.110.544	1.653.716	2.102.878
<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>2.237.524</b>	<b>-772.263</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>1.569.501</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	2.328.741	4.368.321	-668.023	1.569.501
<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>1.569.501</b>	<b>797.238</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>1.569.501</b>	<b>797.238</b>

Budgettair resultaat	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.310.535</b>	<b>3.327.117</b>
a. Ontvangsten	21.776.779	21.741.670
b. Uitgaven	18.466.243	18.414.554
<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>2.417.435</b>	<b>2.917.017</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-1.488.369</b>	<b>-1.531.969</b>
a. Ontvangsten	308.190	309.225
b. Uitgaven	1.796.559	1.841.194

Budgettair resultaat	2026	2027
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>929.066</b>	<b>1.385.048</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>797.238</b>	<b>1.726.304</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	797.238	1.726.304
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>1.726.304</b>	<b>3.111.352</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.726.304</b>	<b>3.111.352</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>2.290.817</b>	<b>1.839.079</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>1.300.276</b>	<b>1.769.376</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.629.294	2.099.429
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	62.104	62.176	327.038	329.018	330.053
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>1.434.630</b>	<b>3.207.135</b>	<b>990.541</b>	<b>69.703</b>

Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.310.535</b>	<b>3.327.117</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>1.787.368</b>	<b>1.760.350</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>990.541</b>	<b>69.703</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>182.484</b>	<b>521.016</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.629.294	2.099.429
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	659.324	608.506	437.911	1.330.256	1.446.810	1.578.413
<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>1.173.025</b>	<b>590.720</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.787.368</b>	<b>1.760.350</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>380.144</b>	<b>565.719</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.793.110	1.837.745
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.412.967	1.272.026
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.167.512</b>	<b>2.326.069</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	1.569.501	797.238
<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>1.569.501</b>	<b>797.238</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	238.864	1.434.630	3.207.135	990.541	69.703
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.184.314</b>	<b>238.864</b>	<b>1.434.630</b>	<b>3.207.135</b>	<b>990.541</b>	<b>69.703</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	3.187.306	2.314.199	2.568.027	3.934.400	1.173.025	590.720
<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>1.173.025</b>	<b>590.720</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	1.726.304	3.111.352
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.726.304</b>	<b>3.111.352</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	1.787.368	1.760.350
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.787.368</b>	<b>1.760.350</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	2.167.512	2.326.069
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2.167.512</b>	<b>2.326.069</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. 49357

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

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Gemeente</b>		
Exploitatie	17.265.273	20.350.876
Investeringsen	4.654.606	3.529.842
Financiering	2.102.878	368.300
Leningen en leasings	2.099.429	31.350
Toegestane leningen en betalingsuitstel	3.449	336.950
<b>Kredieten OCMW</b>		
Exploitatie	2.763.281	1.516.757
Investeringsen	2.000	250.000



## Toelichting

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

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



## Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

### Schema T1

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

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

Journalvolnummers: Budg. 49357

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	365.515	531.084
Ontvangsten	13.808.101	13.870.985	14.670.611	17.928.576	16.799.695	17.835.064
Saldo	13.695.934	13.752.290	14.463.658	17.480.148	16.434.180	17.303.980
Investerings						
Ontvangsten	1.290	1.338	56.425	450.302	0	500.000
Saldo	1.290	1.338	56.425	450.302	0	500.000
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.629.294	2.099.429
Ontvangsten	1.027.092	551.396	12.725.620	1.514.450	5.274.329	31.350
Saldo	-635.224	-2.132.446	11.154.312	-543.071	3.645.035	-2.068.079
<b>Administratie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.215.213	3.294.663	3.861.035	4.216.912	4.487.358
Ontvangsten	533.472	359.733	397.862	395.756	396.145	309.862
Saldo	-2.840.612	-2.855.481	-2.896.801	-3.465.279	-3.820.767	-4.177.497
Investerings						
Uitgaven	24.960	74.978	290.451	178.877	286.054	220.000
Ontvangsten	53.680	116.751	0	0	0	0
Saldo	28.720	41.773	-290.451	-178.877	-286.054	-220.000
<b>Zorg</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	2.831.760	2.963.914	3.093.968	3.330.949	4.127.854
Ontvangsten	2.191.900	2.103.093	2.212.707	2.094.366	2.033.592	2.505.241
Saldo	-465.620	-728.666	-751.207	-999.601	-1.297.357	-1.622.612
Investerings						
Uitgaven	12.034	87.518	46.107	53.527	116.400	47.826
Ontvangsten	12.358	0	0	0	0	250.000
Saldo	324	-87.518	-46.107	-53.527	-116.400	202.174
<b>Grondgebied</b>						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	3.663.189	3.990.225	3.872.348	4.090.972	5.203.412	5.050.995
Ontvangsten	157.017	95.923	188.987	163.935	135.060	139.133
Saldo	-3.506.172	-3.894.302	-3.683.360	-3.927.037	-5.068.352	-4.911.862
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	2.684.948	1.835.312	3.846.230	5.232.025	3.287.329	2.854.505
Ontvangsten	932.317	293.092	54.841	1.955.482	62.342	3.029.842
Saldo	-1.752.632	-1.542.220	-3.791.388	-3.276.542	-3.224.987	175.337
<b>Financiering</b>						
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	863.383	822.797
Ontvangsten	679.086	755.332	754.706	693.199	745.587	765.984
Saldo	26.617	85.060	25.404	-64.783	-117.796	-56.814
Investerings						
Uitgaven	4.131	157.502	28.261	3.762	92.395	25.732
Saldo	-4.131	-157.502	-28.261	-3.762	-92.395	-25.732
<b>Vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	1.762.496	2.323.013	2.139.855	2.300.581	2.203.417
Ontvangsten	129.620	146.851	205.594	160.103	108.500	132.300
Saldo	-1.620.842	-1.615.645	-2.117.420	-1.979.752	-2.192.081	-2.071.117
Investerings						
Uitgaven	146.489	246.584	7.601.557	1.517.167	1.048.495	700.713
Ontvangsten	0	600	0	0	1.375.000	0
Saldo	-146.489	-245.984	-7.601.557	-1.517.167	326.505	-700.713
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	5.053.024	24.422	3.449
Ontvangsten	0	0	0	264.790	268.252	276.184
Saldo	0	0	0	-4.788.234	243.830	272.735
<b>Veiligheid</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.481	1.907.605	2.135.123	2.154.541	1.692.061	2.805.049
Ontvangsten	24.750	24.951	38.611	48.463	45.050	180.050
Saldo	-1.504.731	-1.882.654	-2.096.512	-2.106.078	-1.647.011	-2.624.999
Investerings						
Uitgaven	78.398	132.408	417.923	123.849	609.593	807.829
Saldo	-78.398	-132.408	-417.923	-123.849	-609.593	-807.829



# 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

Journalvolgnommern: Budg. 49357

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>17.697.096</b>	<b>19.594.939</b>	<b>18.084.054</b>
1. Goederen en diensten	4.026.276	4.389.983	4.777.943	4.288.064	5.722.648	5.267.747	4.849.850
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.406.144	7.639.093	8.725.424	8.856.419	9.472.914	9.795.226
a. Politiek personeel	536.700	556.969	557.421	660.447	594.000	715.000	665.000
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.766.990	2.479.753	2.635.253	2.811.187	2.871.753	2.935.126
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.047.237	3.574.159	4.376.150	4.390.424	4.830.151	5.138.806
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	3.600	0	0
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	240.410	242.534	241.335	241.619
g. Pensioenen	181.516	7.420	7.937	8.490	10.000	10.000	10.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	281.975	322.404	370.119	524.762	551.751	536.751
4. Toegestane werkingsubsidies	2.175.207	2.349.934	2.625.698	2.792.600	2.569.478	4.282.103	2.881.802
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	3.695	645.445	0
- 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	356.955	293.409	303.639
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.393	78.380	111.319	107.237	116.287	110.336
- aan andere begunstigden	570.900	372.658	432.950	413.351	496.540	513.574	511.061
5. Andere operationele uitgaven	12.687	28.507	11.519	66.229	23.790	20.425	20.425
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>53.360</b>	<b>39.721</b>	<b>148.660</b>	<b>304.343</b>	<b>275.716</b>	<b>433.615</b>	<b>382.190</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	36.177	142.310	300.280	265.945	424.112	372.687
- aan financiële instellingen	49.045	32.678	81.593	199.363	139.004	294.645	246.295
- aan andere entiteiten	1.686	3.500	60.717	100.918	126.941	129.467	126.392
2. Andere financiële uitgaven	2.629	3.544	6.350	4.063	9.771	9.503	9.503

I. Exploitatie-uitgaven	2027
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>18.157.035</b>
1. Goederen en diensten	4.827.636
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.936.097

I. Exploitatie-uitgaven	2027						
a. Politiek personeel	665.000						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.985.517						
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.	536.751						
4. Toegestane werkingssubsidies	2.836.126						
- aan welzijnsverenigingen	0						
- 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	463.903						
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>19.865.410</b>	<b>21.449.418</b>	<b>21.378.564</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	1.770.007	1.145.743	1.041.059	936.246	1.149.946	996.946
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.870.569	9.295.776	12.143.354	10.933.950	11.754.882	11.986.686
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.223.854	8.720.171	11.468.032	10.333.350	11.126.182	11.362.986
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.924.778	3.091.728	3.438.361	3.606.174	3.794.517	3.904.901
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	5.061.432	5.391.903	7.775.279	6.457.117	7.052.992	7.174.449
- Andere aanvullende belastingen	235.627	237.644	236.540	254.391	270.059	278.673	283.636
b. Andere belastingen en boetes	588.033	646.715	575.605	675.322	600.600	628.700	623.700
3. Werkingssubsidies	5.779.493	6.072.364	6.461.407	6.715.293	6.794.480	6.999.971	7.166.702
a. Algemene werkingssubsidies	4.779.416	4.976.065	5.314.201	5.693.987	5.833.047	6.050.978	6.124.058
- Gemeentefonds	4.037.525	4.139.142	4.210.242	4.325.629	4.490.888	4.638.758	4.733.413
- Andere algemene werkingssubsidies	741.891	836.923	1.103.959	1.368.358	1.342.159	1.412.220	1.390.645
- van de federale overheid	393	1.169	1.326	1.602	1.602	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	835.754	1.102.633	1.366.756	1.340.557	1.412.220	1.390.645
b. Specifieke werkingssubsidies	1.000.077	1.096.299	1.147.206	1.021.306	961.433	948.994	1.042.644
- van de federale overheid	489.769	503.457	567.971	401.699	439.950	368.500	489.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	584.170	537.561	539.633	521.483	580.494	552.694

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- 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	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	32.242	60.929	90.111	39.823	58.330	58.330
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	293.295	1.121.160	1.143.068	1.160.910	1.486.289	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>398.219</b>	<b>418.215</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. Werkingsubsidies	7.149.464
a. Algemene werkingsubsidies	6.141.821
- Gemeentefonds	4.675.021
- Andere algemene werkingsubsidies	1.466.800
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.466.800
b. Specifieke werkingsubsidies	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
- 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>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.784.574</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.327.117</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>20</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
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>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>4.429.791</b>	<b>3.320.401</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	4.429.791	3.320.401	1.558.100
a. Terreinen en gebouwen	82.197	278.088	383.666	207.516	1.068.698	789.076	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	896.778	2.741.571	4.801.894	2.539.667	2.026.302	1.420.000
c. Roerende goederen	556.338	399.560	480.845	223.949	547.097	473.673	96.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.514.450	274.329	31.350	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>112.310</b>	<b>47.211</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>898.145</b>	<b>1.288.974</b>	<b>0</b>
- aan de politiezone	0	74.939	417.923	0	228.270	254.447	0
- aan de hulpverleningszone	78.398	57.469	0	123.849	381.323	553.382	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	148.080	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	133.040	442.642	222.781	123.563	471.144	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
c. Roerende goederen	93.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	31.350
<b>C. Investeringsuitgaven 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 intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<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>54.842</b>	<b>54.842</b>	<b>0</b>

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.841	54.841	54.841	54.842	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>1.377.500</b>	<b>750.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	124.386	0	4.500	2.500	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	4.500	2.500	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	55.015	448.821	1.375.000	750.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	55.015	448.821	1.375.000	750.000	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>13.649</b>	<b>232.554</b>	<b>1.410</b>	<b>1.897.623</b>	<b>5.000</b>	<b>2.975.000</b>	<b>665.000</b>
- van de Vlaamse overheid	12.358	232.554	0	1.897.623	5.000	2.975.000	665.000
- van andere entiteiten	1.290	0	1.410	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2027
<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. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>5.000</b>
- van de Vlaamse overheid	5.000
- van andere entiteiten	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-1.951.316</b>
	<b>-2.122.522</b>
	<b>-12.119.261</b>
	<b>-4.703.424</b>
	<b>-4.002.924</b>
	<b>-876.764</b>
	<b>-893.100</b>

III. Investeringsaldo	<b>-410.100</b>
-----------------------	-----------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	738.080	-9.175.498	234.194	-1.712.107	962.315	2.417.435

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	<b>2.917.017</b>

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>1.629.294</b>	<b>2.099.429</b>	<b>1.793.110</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	1.662.316	2.683.842	1.571.308	2.057.520	1.629.294	2.099.429	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>24.422</b>	<b>3.449</b>	<b>3.449</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	5.053.024	24.422	3.449	3.449
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	5.053.024	24.422	3.449	3.449

I. Financieringsuitgaven	2027
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.837.745</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	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>5.274.329</b>	<b>31.350</b>	<b>31.350</b>
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	0	0	5.000.000	0	5.000.000	0	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	1.027.092	551.396	7.725.620	1.514.450	274.329	31.350	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>329.018</b>	<b>336.950</b>	<b>276.840</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	325.556	329.018	336.950	276.840
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	325.556	329.018	330.053	269.943
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	6.897	6.897

II. Financieringsontvangsten	2027
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>31.350</b>
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	31.350
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>277.875</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	277.875
a. Periodieke terugvorderingen	270.978
b. Niet-periodieke terugvorderingen	6.897

<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-574.458</b>	<b>-2.071.680</b>	<b>11.215.078</b>	<b>-5.270.538</b>	<b>3.949.631</b>	<b>-1.734.578</b>	<b>-1.488.369</b>
--------------------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-1.531.969</b>
--------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-1.333.600	2.039.579	-5.036.344	2.237.524	-772.263	929.066

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.385.048



## Investeringsproject

### Schema T3

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

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

### PRIO IP-1: Bouw nieuw zwembad

#### ACT-39: Nieuw zwembad.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>9.073.974</b>	<b>0</b>	<b>105.355</b>	<b>0</b>	<b>9.179.329</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>9.073.974</b>	<b>0</b>	<b>105.355</b>	<b>0</b>	<b>9.179.329</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.073.974	0	105.355	0	9.179.329
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	9.073.974	0	105.355	0	9.179.329

#### 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>0</b>	<b>0</b>	<b>10.450</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>0</b>	<b>0</b>	<b>10.450</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.551	7.514.596	1.482.827	0	0	10.450
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	76.551	7.514.596	1.482.827	0	0	10.450

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	177.811	0	5.000	0	182.811
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	177.811	0	5.000	0	182.811
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	177.811	0	5.000	0	182.811
a. Terreinen en gebouwen	0	177.811	0	5.000	0	182.811

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	20.662	19.771	137.378	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	20.662	19.771	137.378	0	0	0
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\_9\_2025 2025: Budg. 49357*

*(\*) 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*

*Q\_ORIGINEEL\_2024\_Q4 2024: Budg. 467820 Alg. 27479*



## Overzicht van de financiële schulden

### Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 49357

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>19.730.160</b>	<b>17.968.400</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.908	4.133.938	15.053.256	14.499.641	19.730.160
2. Nieuwe leningen	1.027.092	551.396	12.725.620	1.514.450	5.274.329	31.350
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.235.366	-1.806.302	-2.068.064	-43.810	-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>0</b>	<b>-306.319</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.339.946	1.574.940	1.585.484	0
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.683.842	-1.571.308	-2.057.520	-1.629.294	-2.099.429
3. Overboekingen	2.865.004	1.235.366	1.806.302	2.068.064	43.810	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>19.730.160</b>	<b>17.662.081</b>

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>16.162.005</b>	<b>14.837.876</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	17.968.400	16.162.005
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>-261.684</b>	<b>-743.950</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	-306.319	-261.684
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>15.900.321</b>	<b>14.093.926</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_9\_2025 2025: Budg. 49357*

*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*

*MJP\_HERZIENING\_9\_2025 2025: Budg. 49357*

GR

**Meerjarenplan 2020-2025 deel gemeente. Vaststelling aanpassing 9 (Gemeente).**

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

**Meerjarenplan 2020-2025 deel OCMW. Goedkeuring aanpassing 9 (OCMW).**

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

OR

**Meerjarenplan 2020-2025 deel OCMW. Vaststelling aanpassing 9 (OCMW).**

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

**Website:** [Beleidsrapporten | Gemeente Brakel](#)

## **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 : Inflatie en rente.

Gezien de geopolitieke situatie en de dreigende handelsoorlog vanuit de USA, is de evolutie van de inflatie en de rente moeilijk te voorspellen.

Voor 2025 wordt er maar 1 indexverhoging ingecalculleerd.

Ook zien we een voorzichtige daling van de (korte) beleidsrente van de ECB.

Terwijl de lange termijnrente weer stijgt ten gevolge van de defensie investeringen in Europa.

In 2024 heeft de gemeente een jaarlijks herzienbaar krediet van € 5.000.000 aangeaan op 5 jaar met een variabele rentevoet van 3,9 %.

Gezien de onzekere economische situatie wordt de rentevoet vastgeklit tot einde vervaldag.

De overige leningen op lange termijn van het gemeentebestuur hebben allemaal een voordelige vaste rentevoet.

### 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 oktober 2025.

Risico 3 : Vermindering van opbrengst aanvullende personenbelasting.

De fiscale hervorming van de nieuwe regering brengt onzekerheid in verband met de opbrengst van de aanvullende personenbelasting.

Het is voorlopig nog af te wachten wat de impact zal zijn.

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 wegens zwaar door.

Dit kan financieel een zware dobber worden

Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-9.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2024.

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

2026 + 2 %

2027 + 2 %

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 herraamingen.

5. De uitspraak wat betreft het verschil in loonkost Najaarszon wordt verwacht in eind oktober 2025.

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 uitgave werd budgettair voorzien in 2025 voor een bedrag van € 350.000.

De provisionele stortingen ad € 340.000 aan Najaarszon worden als volgt geboekt

4161 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties

55000 Rekening courant



## INHOUDSOPGAVE MJP 2020 – 2025

1- Strategische nota	
- INLEIDING BIJ DE STRATEGISCHE NOTA	3
- STRATEGISCHE NOTA	7
2- Financiële nota	
- FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1)	11
- STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT (SCHEMA M2)	16
- OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3)	21
3- Toelichting	
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1)	24
- ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2)	27
- INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3)	35
- OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN (SCHEMA T4)	39
- LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE	42
- OVERZICHT FINANCIËLE RISICO'S	43
- ASSUMPTIES BIJ OPSTELLEN MEERJARENPLAN	45