



Meerjarenplanaanpassing 2020 – 2025/3

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan 3.

In dit verslag geven we eerst de wijzigingen weer die effect hebben op alle beleidsitemen en vervolgens een overzicht van de belangrijkste wijzigingen per beleidsitem per entiteit.

De personeelsformatie is sinds de opstart van het meerjarenplan al verscheidene keren aangepast. De ramingen in het meerjarenplan werden aangepast aan de laatste versie van de personeelsformatie.

De impact van deze herziening kunnen we weergeven door de rubriek personeelskosten uit het schema T2 te vergelijken voor de mjpgw 2 en mjpgw3. Dit geeft een geraamde meerkost van € 1.341.071.

	2021	2022	2023	2024	2025	
Mjpgw3	7 822 075,00 €	8 337 960,00 €	8 344 299,00 €	8 254 963,00 €	8 290 261,00 €	
Mjpgw 2	7 822 398,00 €	7 862 716,00 €	7 888 604,00 €	8 067 292,00 €	8 067 477,00 €	
Verschil	323,00 €	- 475 244,00 €	- 455 695,00 €	- 187 671,00 €	- 222 784,00 €	- 1 341 071,00 €

Wijzigingen voor de gemeente per beleidsitem.

0110-00 Secretariaat gemeente

- Verhoging presentiegelden juryleden ten gevolge van aanwervingsprocedures
- De ramingen voor de podiumzaal werden ingebracht. In 2021 werd € 105.000 voorzien voor de afbraak van de woning Serpentestraat (€30.000) en erelonen voor Solva (€75.000). De bouwkosten werden ingeschreven in 2024 voor € 250.000 en in 2025 voor € 5.750.000.
- Nieuwe stookketel dienst toerisme € 12.200
- Zonneweringen voor het gemeentehuis € 30.000
- Aankoop divers installaties. Watervverzachter gemeentehuis € 6.500, geluidsinstallatie gemeenteraad € 5.000, lamineermachine dienst omgeving € 700 en een papiersnijmachine € 16.000.
- Meubilair raadszaal en bureau's nieuwe collega's - € 25.000 extra
- Herinrichten van het onthaal van de toeristische dienst in 2022 € 5.000
- Ondersteuning voor de stedenbouwkundige dienst - € 30.000
- Verhogen budget telefoonkosten - wegens centraliseren facturen € 75.000/jaar.
- Verhogen budget voor huur meubilair en geluidsinstallatie gemeenteraad - € 4.500.
- Optrekken budget opleidingen n.a.v. nieuwe medewerkers - € 8.000 extra.

0200-00 Wegen

- Afspuiten voetpaden deel 2 in 2022 - € 20.000

- Uitvoeren extern veegplan € 20.000/jaar
- Meerwerken vernieuwen boordstenen Watermolenstraat - € 50.000 extra
- Studie trage wegen van € 2.500/jaar > € 5.000/jaar
- Aankoop gronden bufferbekken Valkenberg - € 23.400
- Onderhoud buurt- en voetwegen te Brakelbos - € 15.000 - 5 jaarlijks
- Verbeteringswerken Rozenhoek - € 60.000 gespreid over 2021-2023
- Stookplaatsrenovatie + aardgasaansluiting loods - € 90.000
- Vervangen hefbrug voertuigen loods - € 48.500 in 2021
- Onderrijdbare zoutsilo - € 40.000
- Verhogen budget autoverzekeringen wegens in gebruikname nieuwe voertuigen.
- Verhogen budget onderhoud voertuigen wegens in gebruikname nieuwe voertuigen.
- Onderhoud brandbestrijdingsinfrastructuur - € 7.000 extra per jaar
- Standopgave ijzelbestrijding + € 20.000
- Vervanging verkleurde en beschadigde verkeersborden. € 170.000 over 5 jaar.

0340-00 Aankoop, inrichting en beheer van natuur groen en bos.

- Houtkanten op Rijdtmeersen en parking Tirse + bijkomende laanbomen + project Beplant het Landschap - € 25.000 extra
- Aankoop gronden Cordenuit, Kuitenlos, Beekstraat e.a. - € 100.000

0390-00 Overige milieubescherming

- Plaatsen ondergrondse glasbollen - € 40.000
- Herstellen glasbolsite Dr. De Dryverestraat na ongeval - € 12.500
- Aankoop nieuwe zwerfvuilcamera's - € 30.000
- 32 dagen/jaar ledigen gemeentelijke vuilnisbakken - € 15.000/jaar
- Verhogen budget diverse studiekosten en onderzoeken. € 5.000 / jaar.
- Afrekening bodemsanering loods - € 27.000
- Partnergemeente Trage Wegen vzw - € 250/jaar

0500-00 Handel en middenstand

- Doop van de reuzen/Brakel oktobert + € 6.000
- subsidies corona horeca uitbaters - € 7.650
- Asfalteringswerken uitbreiding ambachtelijke zone - € 60.000
- Verlenging contract EFRO- expert lokale economie + € 2.000

- Verfraaien kasten nutsvoorzieningen - € 2.500
- Extra kosten water fontein markt - + € 3.700/jaar

0520-00 Diensten voor toerisme

- Aankoop infozuil uitkijktoren
- Werkingstoelage adviesraad toerisme € 1.000/jaar

0610-00 Stads- en plattelandsontwikkeling

- Gevelpanelen Serpentestraat - € 2.500

0640-00 Dividenden elektriciteit

- Vermindering dividenden cfr brief Fluvius 26-06-2021

0650-00 Dividenden gas

- Vermindering dividenden cfr. brief Fluvius 26-06-2021

0660-00 Communicatievoorzieningen

- o.a. drone voor promotiefilmpjes - € 5.000
- Budget communicatie € 5.000/jaar

0680-00 Parken en plantsoenen

- Aankoop gronden langs de Jagerstraat
- Aankoop gronden achterkant Wielendaalstraat
- Vervangen dakbedekking sanitairblok De Rijdt - € 4.000
- Ontwerp en uitvoering hondenloopweide De Rijdt - € 55.000
- Schors Finse piste + Onderhoud De Rijdt
- Schilderen Chalet De Rijdt deel 2 - € 6.000

0703-00 Openbare bibliotheken

- Extra mankracht voor labelen collectie bib i.f.v. zelf uitleenbalie - € 5.000
- Verhogen budget wegens extra telefoon in lift - € 300 extra/jaar

0705-00 Gemeenschapscentrum

- Meerkosten wifi buurthuizen

0710-00 Feesten en plechtigheden

- Budget voor alternerend oldtimerrit en EK/WK voetbal
- Ad hoc evenementen - € 20.000 / jaar

0740-01 zwembad

- Studie afbraak zwembad - € 5.000

- Subsidie zwembad € 887.500 in 2023

0740-02 Sporthal

- Nieuwe stookketels sporthal - € 35.000

0750-00 Jeugd

- Meerwerken ontwerpkosten jeugdinfrastructuur - € 2.000 extra
- Extra kosten omgevingsaanleg speeltoestellen De Rijdt - € 10.000

0800-00 Onderwijs

- Wegmarkeringen octopus - veilige schoolomgeving - € 50.000
- Prikklokken scholen - € 5.000
- Aankoop van turnkledij voor doorverkoop
- Nieuw logo n.a.v. naamswijziging € 1.500
- Schilderwerken buitenomgeving school Parike - € 6.000
- Belettering voertuigen n.a.v. nieuwe naam school
- Communicatiebudget - jaarlijks € 750
- Aanpassen budget copiers - + € 500/jaar extra
- Optrekken budget vorming leerkrachten.
- Verhogen budget schoolboeken en schoolmateriaal
- Extra budget voor onderhoud technische benodigdheden - € 1.000/jaar
- Teambuilding school € 750 / jaar

0945-01 IBO Brakel

- Nieuwe stookketel IBO - € 7.000

0990-00 Begraafplaatsen

- Afwerken herstel kerkhofmuur Everbeek - € 17.000 extra
- Gieterbomen diverse kerkhoven - € 6.000
- Verwijderen grafzerken - € 8.000/jaar
- Verwijderen chrysanten diverse kerkhoven - € 5.000/jaar
- Meer onderhoud kerkhoven € 8.000/jaar
- Columbarium nissen

Wijzigingen voor het ocmw per beleidsitem.

0050-00 Patrimonium zonder maatschappelijk doel

- Verhogen schattingskosten\ Schattingen gronden - > 50 percelen

0110-00 Secretariaat

- extra opleidingskosten nieuwe personeelsleden

0900-00 Sociale bijstand

- Opstart van het toekennen van een toelage door het OCMW inzake maaltijden
- Opstart Nandi-project vanaf schooljaar 2021-2022: kinderen in armoede laten deelnemen aan lessen kunstacademie
- Gegarandeerde opvang van daklozen gedurende 5 dagen buiten Brakel
- Onverwachte projecten ikv sociale dienst: budget voorzien om in te springen op (onverwachte) sociale noden - € 12.500
- Budget voorzien voor extra voedselhulp 2 * € 4.000
- aankoop frigo's voor voedselbedeling - € 3.000
- aankoop boxen voedselhulp - € 750

0903-00 LOI

- Vermindering van de kredieten n.a.v. sluiting LOI

0948-01 Poetsdienst dienstencheques

- Vermindering opbrengst poetsdienst – afbouw en transfert personeel naar gemeente

Al deze wijzigingen worden gefinancierd door het overschot op de rekening 2020 en opname nieuwe leningen.



Financieel doelstellingsplan

Schema M1



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 39621

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	16.128	14.450	45.528	87.500	87.500	87.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.128	-14.450	-45.528	-87.500	-87.500	-87.500
Investering						
Uitgave	20.691	532.412	625.000	7.508.200	250.000	5.750.000
Ontvangst	0	0	0	887.500	0	0
Saldo	-20.691	-532.412	-625.000	-6.620.700	-250.000	-5.750.000
Financiering						
Uitgave	0	0	0	419.974	419.974	419.974
Ontvangst	0	0	0	7.483.200	0	0
Saldo	0	0	0	7.063.226	-419.974	-419.974

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	6.417.890	8.271.858	7.388.848	7.408.255	7.481.825	7.466.827
Ontvangst	12.001.697	11.418.556	11.424.317	11.438.363	11.455.296	11.466.478
Saldo	5.583.806	3.146.698	4.035.469	4.030.108	3.973.470	3.999.651
Investering						
Uitgave	2.874.822	6.596.940	3.101.988	2.594.992	2.115.267	1.230.482
Ontvangst	998.355	1.034.842	1.034.842	1.034.842	1.034.842	54.842
Saldo	-1.876.467	-5.562.098	-2.067.146	-1.560.150	-1.080.425	-1.175.640
Financiering						
Uitgave	76.582	107.715	121.552	135.389	142.307	142.307
Ontvangst	1.087.858	292.713	292.713	292.713	60.766	60.766
Saldo	1.011.277	184.998	171.161	157.324	-81.541	-81.541

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.305.353	7.935.077	8.450.006	8.462.545	8.373.909	8.407.007
Ontvangst	5.522.250	5.951.023	6.170.322	6.326.828	6.493.495	6.638.105
Saldo	-1.783.104	-1.984.054	-2.279.684	-2.135.718	-1.880.414	-1.768.902
Investering						
Uitgave	55.448	323.501	1	1	0	0
Ontvangst	1.290	0	0	0	0	0
Saldo	-54.157	-323.501	-1	-1	0	0
Financiering						
Uitgave	1.585.735	2.586.830	1.431.848	1.543.661	1.097.019	671.076
Ontvangst	0	4.200.000	2.300.000	670.000	705.000	5.955.000
Saldo	-1.585.735	1.613.170	868.152	-873.661	-392.019	5.283.924

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	13.739.372	16.221.385	15.884.382	15.958.300	15.943.234	15.961.334
Ontvangst	17.523.946	17.369.578	17.594.639	17.765.191	17.948.790	18.104.583
Saldo	3.784.574	1.148.194	1.710.257	1.806.890	2.005.557	2.143.249
Investering						
Uitgave	2.950.961	7.452.853	3.726.989	10.103.193	2.365.267	6.980.482
Ontvangst	999.645	1.034.842	1.034.842	1.922.342	1.034.842	54.842
Saldo	-1.951.316	-6.418.011	-2.692.147	-8.180.851	-1.330.425	-6.925.640
Financiering						
Uitgave	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
Ontvangst	1.087.858	4.492.713	2.592.713	8.445.913	765.766	6.015.766
Saldo	-574.458	1.798.168	1.039.313	6.346.889	-893.534	4.782.409



Staat van het financieel evenwicht

Schema M2

Journalvolnummers: Budg. 39621

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

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	1.148.194	1.710.257	1.806.890	2.005.557	2.143.249
a. Ontvangsten	17.523.946	17.369.578	17.594.639	17.765.191	17.948.790	18.104.583
b. Uitgaven	13.739.372	16.221.385	15.884.382	15.958.300	15.943.234	15.961.334
II. Investeringsaldo	-1.951.316	-6.418.011	-2.692.147	-8.180.851	-1.330.425	-6.925.640
a. Ontvangsten	999.645	1.034.842	1.034.842	1.922.342	1.034.842	54.842
b. Uitgaven	2.950.961	7.452.853	3.726.989	10.103.193	2.365.267	6.980.482
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	-5.269.818	-981.890	-6.373.960	675.132	-4.782.391
IV. Financieringsaldo	-574.458	1.798.168	1.039.313	6.346.889	-893.534	4.782.409
a. Ontvangsten	1.087.858	4.492.713	2.592.713	8.445.913	765.766	6.015.766
b. Uitgaven	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-3.471.650	57.422	-27.071	-218.402	18
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.403.541	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641	2.659
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641	2.659

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	3.784.574	1.148.194	1.710.257	1.806.890	2.005.557	2.143.249
II. Netto periodieke aflossingen	1.600.260	2.633.779	1.492.634	2.038.258	1.598.534	1.172.591
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
b. Periodieke terugvordering leningen	62.056	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
IV. Autofinancieringsmarge	2.184.314	-1.485.585	217.623	-231.367	407.023	970.658

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	2.184.314	-1.485.585	217.623	-231.367	407.023	970.658
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.053.810	1.947.047	727.618	770.352	406.972	-396.703
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	608.506	747.498	825.782	1.328.672	1.252.328	1.630.060
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.238.124	461.461	945.241	538.984	813.995	573.956

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641	2.659
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.662.341	190.692	248.114	221.043	2.641	2.659
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	2.184.314	-1.485.585	217.623	-231.367	407.023	970.658
Totale Autofinancieringsmarge	2.184.314	-1.485.585	217.623	-231.367	407.023	970.658
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.238.124	461.461	945.241	538.984	813.995	573.956
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.238.124	461.461	945.241	538.984	813.995	573.956

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:



Overzicht van de kredieten

Schema M3

Journalvolnummers: Budg. 39621

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

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	14.042.846	16.032.956	14.003.598	16.314.813
Investerings	7.422.712	1.034.842	3.724.989	1.034.842
Financiering	2.694.545	4.492.713	1.553.400	2.592.713
Leningen en leasings	2.694.545	4.431.947	1.553.400	2.531.947
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	60.766	0	60.766
- OCMW				
Exploitatie	2.178.538	1.336.622	1.880.784	1.279.826
Investerings	30.141	0	2.000	0



Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

Schema T1

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

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

Journalvolgnommern: Budg. 39621

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
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	112.167	133.872	158.139	207.552	208.388	205.178
Ontvangsten	13.808.101	13.812.972	14.170.316	14.376.138	14.554.736	14.733.842
Saldo	13.695.934	13.679.101	14.012.177	14.168.585	14.346.348	14.528.664
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.290	0	0	0	0	0
Saldo	1.290	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
Ontvangsten	1.027.092	4.431.947	2.531.947	8.385.147	705.000	5.955.000
Saldo	-635.224	1.737.402	978.547	6.286.123	-954.300	4.721.643
Administratie						
Exploitatie						
Uitgaven	3.374.084	3.525.248	3.717.625	3.749.759	3.713.025	3.704.792
Ontvangsten	533.472	438.075	438.075	438.075	438.075	438.075
Saldo	-2.840.612	-3.087.173	-3.279.550	-3.311.684	-3.274.950	-3.266.717
Investerings						
Uitgaven	24.960	236.200	263.000	28.000	278.000	5.778.000
Ontvangsten	53.680	0	0	0	0	0
Saldo	28.720	-236.200	-263.000	-28.000	-278.000	-5.778.000
Financiering						
Zorg						
Exploitatie						
Uitgaven	2.657.520	3.445.023	3.057.275	3.006.383	2.938.931	2.958.332
Ontvangsten	2.191.900	2.076.147	1.999.562	1.997.347	1.997.347	1.997.347
Saldo	-465.620	-1.368.876	-1.057.713	-1.009.036	-941.584	-960.985
Investerings						
Uitgaven	12.034	143.669	20.500	11.500	11.500	11.500
Ontvangsten	12.358	0	0	0	0	0
Saldo	324	-143.669	-20.500	-11.500	-11.500	-11.500

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Grondgebied						
Exploitatie						
Uitgaven	3.663.189	4.404.435	4.010.937	3.996.083	4.019.674	3.976.145
Ontvangsten	157.017	221.386	226.593	231.333	236.339	236.162
Saldo	-3.506.172	-4.183.049	-3.784.344	-3.764.750	-3.783.335	-3.739.983
Investerings						
Uitgaven	2.684.948	5.763.343	3.261.930	2.408.701	1.861.044	1.009.068
Ontvangsten	932.317	1.034.842	1.034.842	1.034.842	1.034.842	54.842
Saldo	-1.752.632	-4.728.501	-2.227.088	-1.373.859	-826.202	-954.226
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Saldo	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
Gemeentelijke ontwikkeling						
Exploitatie						
Uitgaven	652.470	696.974	738.390	747.711	763.192	772.567
Ontvangsten	679.086	553.449	486.044	448.248	448.244	425.107
Saldo	26.617	-143.526	-252.346	-299.463	-314.948	-347.460
Investerings						
Uitgaven	4.131	444.531	10	19	20	21
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.131	-444.531	-10	-19	-20	-21
Financiering						
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.462	2.099.256	2.097.264	2.090.037	2.081.678	2.066.810
Ontvangsten	129.620	242.800	249.300	249.300	249.300	249.300
Saldo	-1.620.842	-1.856.456	-1.847.964	-1.840.737	-1.832.378	-1.817.510
Investerings						
Uitgaven	146.489	473.228	49.000	7.517.200	80.000	34.000
Ontvangsten	0	0	0	887.500	0	0
Saldo	-146.489	-473.228	-49.000	-6.629.700	-80.000	-34.000
Financiering						
Veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	1.529.481	1.916.577	2.104.752	2.160.775	2.218.347	2.277.510
Ontvangsten	24.750	24.750	24.750	24.750	24.750	24.750
Saldo	-1.504.731	-1.891.827	-2.080.002	-2.136.025	-2.193.597	-2.252.760
Investerings						
Uitgaven	78.398	391.882	132.549	137.773	134.703	147.894

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-78.398	-391.882	-132.549	-137.773	-134.703	-147.894
Financiering						



Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

Schema T2

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	13.686.012	16.159.116	15.782.223	15.806.728	15.790.826	15.812.136
1. Goederen en diensten	4.026.276	5.212.907	4.464.598	4.408.829	4.423.099	4.347.790
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.228.577	7.822.075	8.337.960	8.344.299	8.254.963	8.290.261
a. Politiek personeel	536.700	544.774	549.735	554.779	559.909	565.127
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.990.165	2.788.296	2.772.134	2.766.773	2.664.501	2.596.764
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.499.572	3.282.453	3.813.530	3.816.176	3.827.971	3.934.789
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675	804.675
f. Andere personeelskosten	215.948	236.310	231.320	234.330	229.340	219.340
g. Pensioenen	181.516	165.567	166.567	167.567	168.567	169.567
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	243.265	442.754	239.980	239.980	239.980	239.980
4. Toegestane werkingsubsidies	2.175.207	2.658.080	2.726.885	2.800.770	2.859.934	2.921.255
- aan welzijnsverenigingen	0	158.460	100.000	100.000	100.000	100.000
- aan de politiezone	1.161.980	1.491.202	1.662.690	1.704.257	1.746.864	1.790.535
- aan de hulpverleningszone	345.439	358.220	371.474	385.219	399.472	414.252
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	8.181	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
- aan besturen van de eredienst	88.706	76.395	77.853	103.425	103.731	104.599
- aan andere begunstigden	570.900	562.303	503.368	496.368	498.368	500.368
5. Andere operationele uitgaven	12.687	23.300	12.800	12.850	12.850	12.850
B. Financiële uitgaven	53.360	62.269	102.159	151.572	152.408	149.198
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	50.731	54.363	94.254	143.668	144.504	141.295
- aan financiële instellingen	49.045	54.363	94.254	143.668	144.504	141.295
- aan andere entiteiten	1.686	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.629	7.906	7.905	7.904	7.904	7.903
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	17.202.774	17.161.634	17.454.100	17.662.447	17.846.051	18.024.980
1. Ontvangsten uit de werking	1.932.755	2.257.040	2.258.911	2.258.911	2.258.911	2.258.911
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.017.472	8.712.726	8.736.565	8.736.565	8.736.565	8.736.565
a. Aanvullende belastingen	8.429.439	8.102.126	8.165.965	8.165.965	8.165.965	8.165.965
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.927.143	2.889.378	2.889.378	2.889.378	2.889.378	2.889.378
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	5.266.670	4.974.182	5.038.021	5.038.021	5.038.021	5.038.021

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Andere aanvullende belastingen	235.627	238.566	238.566	238.566	238.566	238.566
b. Andere belastingen en boetes	588.033	610.600	570.600	570.600	570.600	570.600
3. Werkingsubsidies	5.779.493	5.868.464	6.133.313	6.336.920	6.515.518	6.694.624
a. Algemene werkingsubsidies	4.779.416	5.073.617	5.411.751	5.617.573	5.796.171	5.975.277
- Gemeentefonds	4.037.525	4.233.472	4.372.673	4.516.757	4.665.895	4.819.423
- Andere algemene werkingsubsidies	741.891	840.145	1.039.078	1.100.816	1.130.276	1.155.854
- van de federale overheid	393	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	741.498	840.145	1.039.078	1.100.816	1.130.276	1.155.854
b. Specifieke werkingsubsidies	1.000.077	794.847	721.562	719.347	719.347	719.347
- van de federale overheid	489.769	431.450	355.950	355.950	355.950	355.950
- van de Vlaamse overheid	510.308	363.397	365.612	363.397	363.397	363.397
4. Recuperatie individuele hulpverlening	21.044	28.530	25.530	25.530	25.530	25.530
5. Andere operationele ontvangsten	452.009	294.874	299.781	304.521	309.527	309.350
B. Financiële ontvangsten	321.173	207.945	140.540	102.744	102.740	79.603
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	3.784.574	1.148.194	1.710.257	1.806.890	2.005.557	2.143.249
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	661.917	133.031	10	19	20	21
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	659.367	133.031	10	19	20	21
4. Andere financiële vaste activa	2.550	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.108.632	6.319.882	2.581.197	9.860.397	2.116.250	6.676.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.108.632	6.319.882	2.581.197	9.860.397	2.116.250	6.676.250
a. Terreinen en gebouwen	82.197	1.394.604	131.000	16.000	266.000	5.766.000
b. Wegen en andere infrastructuur	443.004	3.700.076	1.810.000	2.020.000	1.695.000	801.000
c. Roerende goederen	556.338	983.255	408.250	109.250	155.250	109.250
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.027.092	231.947	231.947	7.715.147	0	0
e. Erfgoed	0	10.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	80.000	600.000	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	180.412	919.940	545.782	242.777	248.997	304.212
- aan de politiezone	0	201.943	53.128	58.352	55.282	68.473
- aan de hulpverleningszone	78.398	114.939	79.421	79.421	79.421	79.421
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1	1	1	0	0
- aan besturen van de eredienst	92.014	593.056	403.232	95.003	104.294	146.318
- aan andere begunstigden	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	54.841	54.842	54.842	54.842	54.842	54.842
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54.841	54.842	54.842	54.842	54.842	54.842

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Verkoop van materiële vaste activa	931.155	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	931.155	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	53.680	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	877.475	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	13.649	980.000	980.000	1.867.500	980.000	0
- van de Vlaamse overheid	12.358	980.000	980.000	1.867.500	980.000	0
- van andere entiteiten	1.290	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-1.951.316	-6.418.011	-2.692.147	-8.180.851	-1.330.425	-6.925.640
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.833.259	-5.269.818	-981.890	-6.373.960	675.132	-4.782.391
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.662.316	2.694.545	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.027.092	4.431.947	2.531.947	8.385.147	705.000	5.955.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	4.200.000	2.300.000	8.153.200	705.000	5.955.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.027.092	231.947	231.947	231.947	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
1. Terugvordering van toegestane leningen	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
a. Periodieke terugvorderingen	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766	60.766
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringsaldo	-574.458	1.798.168	1.039.313	6.346.889	-893.534	4.782.409
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.258.801	-3.471.650	57.422	-27.071	-218.402	18



Investeringsproject

Schema T3

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

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

PRIO IP-1: Bouw nieuw zwembad

ACT-39: Nieuw zwembad.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	7.483.200	0	7.483.200
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.483.200	0	7.483.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.483.200	0	7.483.200
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	7.483.200	0	7.483.200
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	887.500	0	887.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	887.500	0	887.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	7.483.200	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	7.483.200	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	7.483.200	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	7.483.200	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	887.500	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	887.500	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	6.105.000	0	6.105.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.105.000	0	6.105.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.105.000	0	6.105.000
a. Terreinen en gebouwen		0		6.105.000		6.105.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	105.000	0	0	250.000	5.750.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	105.000	0	0	250.000	5.750.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	105.000	0	0	250.000	5.750.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	105.000	0	0	250.000	5.750.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_2021 2021: Budg. 39621

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

Q_ORIGINEEL_2021_Q1 2021: Budg. 310451 Alg. 5759



Overzicht van de financiële schulden

Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 39621

Gemeente (0207.690.262)

Marktpllein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktpllein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	4.817.907	7.696.454	8.129.377	14.855.224	14.326.867	20.281.867
1. Financiële schulden op 1 januari	6.655.819	4.817.907	7.696.454	8.129.377	14.855.224	14.326.867
2. Nieuwe leningen	1.027.092	4.431.947	2.531.947	8.385.147	705.000	5.955.000
4. Overboekingen	-2.865.004	-1.553.400	-2.099.024	-1.659.300	-1.233.357	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.788.422	1.647.278	2.192.901	1.753.177	1.327.234	93.877
1. Financiële schulden op 1 januari	1.585.735	2.788.422	1.647.278	2.192.901	1.753.177	1.327.234
2. Aflossingen	-1.662.316	-2.694.545	-1.553.400	-2.099.024	-1.659.300	-1.233.357
3. Overboekingen	2.865.004	1.553.400	2.099.024	1.659.300	1.233.357	
Totaal financiële schulden	7.606.329	9.343.731	10.322.278	16.608.401	15.654.101	20.375.745

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_2021 2021: Budg. 39621

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 355823 Alg. 24871

Financiële risico's bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-3.

De regelgeving voorziet dat er inschatting wordt gemaakt van de risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien ze zich zouden voltrekken. Het is de bedoeling dat er een concreet overzicht gegeven wordt van de financiële risico's die het bestuur mogelijks kan lopen, alsook welke budgettaire impact deze risico's mogelijks zouden kunnen hebben en hoe het bestuur de risico's geheel of gedeeltelijk kan afdekken.

1. Renterisico

Er wordt gestreefd naar een schuldportefeuille met een lage rente en ter zelfder tijd een vaste rente.

In het kader van deze doelstelling zijn het gros van de leningen vastgezet aan zeer lage rentevoeten.

Alle flex-leningen (leningen waar er periodiek kan geschakeld worden in intrestvoeten) zijn gefixeerd aan 0 %.

Een lening op 5 jaar met saldo € 1.200.000 is gekoppeld aan de euribor 3 maanden – 0,30 %. Dus effectief 0 %.

Een andere lening op 5 jaar met een saldo van € 1.600.000 heeft een vaste rentevoet van 0,023 %.

Bij een andere financiële instelling loopt er nog een lening van € 1.000.000 met een vaste rentevoet van 0,926 %.

Er is een lening met een vlottende rentevoet op 2 jaar die nog loopt tot 2032 voor een resterend saldo van € 900.000. Rentevoet 1,426 %.

De op te nemen leningen zijn voorzien aan 1 % op 20 jaar.

In de praktijk zal de effectieve opname afhangen van de realisatiegraad van het budget.

De werkelijke rentevoet zal lager liggen omdat er zich opportuniteiten zullen voordoen op middellange termijn met lagere rentevoeten.

2. Juridische geschillen

Het belangrijkste risico situeert zich bij het bepalen van het verschil in loonkost te betalen aan Najaarszon. Het ocmw raamt dit op € 100.000 / jaar of € 600.000 voor de legislatuur. Najaarszon ging in zijn meerjarenplan uit van een totaal bedrag van € 2.600.722 voor de legislatuur.

Ondertussen is de claim met een substantieel bedrag verhoogd.

3. Fiscaliteit

Voorlopig is er geen impact op de belastingontvangsten ten gevolge van covid 19.

De geactualiseerde raming geeft zelfs een positief saldo ten opzichte van de oorspronkelijke inschatting.

Bij de opmaak van het meerjarenplan is er gekozen om de belastingopbrengsten niet te indexeren. Dit zou een voldoende buffer moeten verschaffen.

Assumpties bij het opstellen van de meerjarenplanaanpassing 2020-2025-3.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met het personeelsplan 2020-2025. Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.
2. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van 1,7% van de loonkosten.
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.
4. De belangrijkste belastinginkomsten zijn niet geïndexeerd. (Aanvullende personenbelasting, onroerende voorheffing, aanvullende belasting op voertuigen) Er is voor de aanvullende personenbelasting een aanpassing gebeurd op basis van de prognoses van fod financiën van 28 oktober 2020.
5. Voor het nieuwe zwembad is er nog geen rekening gehouden met de efficiëntiewinsten en het BTW-voordeel op de exploitatie.
6. De aflossingen van nieuwe leningen worden gespreid over 20 jaar.
7. Momenteel is er een tussenvonnis in verband met de berekening van het verschil in loonkost dat te betalen is aan Najaarszon. In afwachting van de uitspraak ten gronde moet er per kwartaal een provisioneel bedrag van € 100.000 betaald worden aan Najaarszon. Dit bedrag is niet definitief verschuldigd en kan als dusdanig niet als kost geboekt worden bij het ocmw en niet als opbrengst bij Najaarszon. Het toezicht raadt aan de verwachte kost budgettair te boeken (€ 100.000) en het saldo (€ 400.000) als volgt te boeken in de algemene boekhouding:

4161 Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties € 300.000

55000 Rekening courant € 300.000

6370000 Voorzieningen voor andere risico's en kosten – toevoeging € 300.000

1602000 Voorzieningen voor andere risico's en kosten € 300.000

Link naar documentatie MJPA 3

<https://www.brakel.be/wp-content/uploads/2021/08/Meerjarenplanplan-2020-aanpassing-3.pdf>