



Meerjarenplanwijziging 2020 – 2025/8



Strategische nota

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

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

MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Overeenkomstig de regelgeving stuurt de Gemeenteraad op de hoofdlijnen.

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

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

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

| | Aanpassing 6 (sep 23) | Aanpassing 7 (nov 23) | Aanpassing 8 (juli 24) |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 2023 | | | |
| Ontvangsten | 20.197.163 | 20.984.858 | 21.484.398 |
| Uitgaven | 17.131.931 | 17.487.635 | 16.546.780 |
| 2024 | | | |
| Ontvangsten | 19.585.572 | 20.164.209 | 20.263.629 |
| Uitgaven | 18.044.714 | 18.633.759 | 17.972.812 |
| 2025 | | | |
| Ontvangsten | 20.237.799 | 20.996.307 | 21.090.955 |
| Uitgaven | 17.784.473 | 19.178.387 | 18.820.186 |

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 december 2022 (aanpassing 5).

| | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Aanp 4 (dec 21) | 8.273.074 | 8.254.939 | 8.285.187 |
| Aanp 5 (dec 22) | 8.862.258 | 8.995.364 | 9.148.075 |
| Aanp 6 (sep 23) | 8.223.127 | 8.856.065 | 9.032.618 |
| Aanp 7 (dec 23) | 8.575.401 | 9.004.980 | 9.427.523 |
| Aanp 8 (juli 24) | 8.725.424 | 9.019.125 | 9.609.423 |

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

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

- Doorschuiven verkoop Warande, gronden OCMW en muziekschool met 1 jaar
- Herziening verkoop oud zwembad + € 375.000

Uitgaven

- Vermindering pensioenen mandatarissen - € 110.000
- Implementatie personeelsplan 2024/1 - € 413.699
- Opname sporthal en zwembad onder TMVS via werkingsbijdrage
- Doorschuiven werken Kasteel dreef met 1 jaar
- Correctie investeringsbedrag voor Ronsesestraat – uitgaven met € 990.000 verminderd
- Project Hayershoek wordt 1 jaar doorgeschoven – 1 jaar achter op schema.
- Plaatsen afsluiting tussen skatepark en KSA Brakel - € 15.000
- Doorschuiven project Ronsesestraat deel B met 1 jaar wegens achter op schema
- Vermindering extra middelen septemberverklaring – loopt maar tot 2025 - € 227.167
- Schrappen renovatie sporthal in gemeentelijk budget – uitvoering via Farys in volgende legislatuur
- Opbergkasten ICT-diensten - € 9.000
- Mobiele microfoons gemeenteraad - € 25.000
- Scanning archief stedenbouw - € 25.000
- Kost gemeentelijke app in mijn burgerprofiel - € 6.600
- Aankoop kerstverlichting - € 5.000
- Aankoop zoutstrooier - € 30.000
- Aankoop mobiele watertank - € 12.000
- Verhogen krediet dumper voor tractor - € 20.000
- Tablets voor openbare werken - € 5.000
- Extra wegmarkeringen - € 65.000
- Extra verkeersborden - € 20.000
- Aanpassing raming politiezone – verminderd met € 1.872.283
- Bib brandcentrale en vervanging gebroken nokken - € 5.500
- Herstel en verplaatsen nutsvoorzieningen - € 45.000

- Nieuwe nutsvoorzieningen - € 45.000
- Terrasmeubilair Alfa - € 8.000
- Vegen straten - € 73.000
- Diverse wegenwerken en asfaltering - € 200.000 extra
- Scheidingsmuur noodwoning - € 3.500
- Schilderwerken noodwoning - € 3.000
- Frigo's voedselbedeling - € 3.000
- Overkophuizen € 4.400
- Capacity building - € 10.000
- Onderhoudswerken diverse beken - € 15.000

Naar ontvangsten, is het meerjarenplan 2020-2027 opgebouwd op basis van de meest actuele ramingen die door de diverse overheden zijn overgemaakt.

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

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

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

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

De meerjarenplanaanpassing bevat niet de beginkredieten voor 2025.

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

Kwalitatieve omschrijving: Cultuur

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

Sport

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

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

Jeugd

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

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

Bibliotheek

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

Toerisme

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

Een gebiedsdekkend zitbankenplan wordt afgewerkt en uitgevoerd.

Erfgoed

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

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|----------|------------|------------|----------|----------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 16.128 | 6.153 | 66.411 | 238.421 | 381.348 | 395.490 |
| Ontvangsten | 0 | 17.600 | 2.555 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -16.128 | 11.447 | -63.856 | -238.421 | -381.348 | -395.490 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 20.691 | 157.749 | 7.623.365 | 1.632.228 | 972.712 | 36.350 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -20.691 | -157.749 | -7.623.365 | -1.632.228 | -972.712 | -36.350 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 279 | 5.534.010 | 540.293 | 529.352 |
| Ontvangsten | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.747.617 | 342.257 | 300.637 |
| Saldo | 0 | 76.551 | 7.514.317 | -3.786.393 | -198.036 | -228.715 |

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

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|----------|------------|------------|----------|----------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 12.548 | 652 | 58.885 | 234.585 | 368.848 | 382.990 |
| Ontvangsten | 0 | 17.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -12.548 | 16.949 | -58.885 | -234.585 | -368.848 | -382.990 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 20.691 | 157.749 | 7.623.365 | 1.632.228 | 972.712 | 36.350 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -20.691 | -157.749 | -7.623.365 | -1.632.228 | -972.712 | -36.350 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 279 | 5.534.010 | 540.293 | 529.352 |
| Ontvangsten | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.747.617 | 342.257 | 300.637 |
| Saldo | 0 | 76.551 | 7.514.317 | -3.786.393 | -198.036 | -228.715 |

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

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|------|---------|---------|----------|--------|--------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 20.662 | 19.771 | 137.378 | 5.000 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -20.662 | -19.771 | -137.378 | -5.000 | -5.000 |
| Financiering | | | | | | |

Prioritaire actie: ACT-39: Nieuw zwembad.

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|------|---------|------------|------------|----------|----------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 652 | 58.885 | 234.585 | 368.848 | 382.990 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -652 | -58.885 | -234.585 | -368.848 | -382.990 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.482.827 | 74.005 | 31.350 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -76.551 | -7.514.596 | -1.482.827 | -74.005 | -31.350 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 279 | 5.534.010 | 540.293 | 529.352 |
| Ontvangsten | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.747.617 | 342.257 | 300.637 |
| Saldo | 0 | 76.551 | 7.514.317 | -3.786.393 | -198.036 | -228.715 |

Totaal niet-prioritaire acties:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 12.548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 17.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -12.548 | 17.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 20.691 | 60.536 | 88.997 | 12.023 | 893.707 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -20.691 | -60.536 | -88.997 | -12.023 | -893.707 | 0 |
| Financiering | | | | | | |

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 3.580 | 5.502 | 7.526 | 3.835 | 12.500 | 12.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 2.555 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -3.580 | -5.502 | -4.971 | -3.835 | -12.500 | -12.500 |
| Investerings | | | | | | |
| Financiering | | | | | | |

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 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 6.417.890 | 7.034.818 | 7.699.225 | 7.273.101 | 8.305.336 | 8.402.554 |
| Ontvangsten | 12.001.697 | 11.245.489 | 11.241.333 | 13.846.762 | 12.506.056 | 13.089.070 |
| Saldo | 5.583.806 | 4.210.672 | 3.542.108 | 6.573.661 | 4.200.720 | 4.686.516 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 2.874.822 | 2.353.974 | 4.521.065 | 5.473.892 | 4.297.565 | 3.893.570 |
| Ontvangsten | 998.355 | 293.692 | 54.841 | 1.950.982 | 62.342 | 2.679.842 |
| Saldo | -1.876.467 | -2.060.282 | -4.466.224 | -3.522.909 | -4.235.223 | -1.213.728 |
| Financiering | | | | | | |
| 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

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



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 48368

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|---------|----------|------------|------------|----------|----------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 16.128 | 6.153 | 66.411 | 238.421 | 381.348 | 395.490 |
| Ontvangst | 0 | 17.600 | 2.555 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -16.128 | 11.447 | -63.856 | -238.421 | -381.348 | -395.490 |
| Investering | | | | | | |
| Uitgave | 20.691 | 157.749 | 7.623.365 | 1.632.228 | 972.712 | 36.350 |
| Ontvangst | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -20.691 | -157.749 | -7.623.365 | -1.632.228 | -972.712 | -36.350 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgave | 0 | 0 | 279 | 5.534.010 | 540.293 | 529.352 |
| Ontvangst | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.747.617 | 342.257 | 300.637 |
| Saldo | 0 | 76.551 | 7.514.317 | -3.786.393 | -198.036 | -228.715 |

| | 2026 |
|---------------------|----------|
| Exploitatie | |
| Uitgave | 402.645 |
| Ontvangst | 0 |
| Saldo | -402.645 |
| Investering | |
| Uitgave | 31.350 |
| Ontvangst | 0 |
| Saldo | -31.350 |
| Financiering | |
| Uitgave | 531.341 |
| Ontvangst | 301.293 |
| Saldo | -230.048 |

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 6.417.890 | 7.034.818 | 7.699.225 | 7.273.101 | 8.305.336 | 8.402.554 |
| Ontvangst | 12.001.697 | 11.245.489 | 11.241.333 | 13.846.762 | 12.506.056 | 13.089.070 |
| Saldo | 5.583.806 | 4.210.672 | 3.542.108 | 6.573.661 | 4.200.720 | 4.686.516 |
| Investering | | | | | | |
| Uitgave | 2.874.822 | 2.353.974 | 4.521.065 | 5.473.892 | 4.297.565 | 3.893.570 |
| Ontvangst | 998.355 | 293.692 | 54.841 | 1.950.982 | 62.342 | 2.679.842 |
| Saldo | -1.876.467 | -2.060.282 | -4.466.224 | -3.522.909 | -4.235.223 | -1.213.728 |
| Financiering | | | | | | |
| 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 |
|---------------------|------------|
| Exploitatie | |
| Uitgave | 7.855.124 |
| Ontvangst | 13.514.494 |
| Saldo | 5.659.370 |
| Investering | |
| Uitgave | 1.511.750 |
| Ontvangst | 665.000 |
| Saldo | -846.750 |
| Financiering | |
| Uitgave | 0 |
| Ontvangst | 0 |
| Saldo | 0 |

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 7.305.353 | 7.455.293 | 7.759.681 | 9.035.259 | 9.286.128 | 10.022.142 |
| Ontvangst | 5.522.250 | 6.093.776 | 7.225.191 | 7.637.636 | 7.757.573 | 8.001.885 |
| Saldo | -1.783.104 | -1.361.517 | -534.490 | -1.397.622 | -1.528.555 | -2.020.257 |
| Investering | | | | | | |
| Uitgave | 55.448 | 22.579 | 86.097 | 3.089 | 169.989 | 15.000 |
| 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 | 735.000 |
| Financiering | | | | | | |
| 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 |
|---------------------|------------|
| Exploitatie | |
| Uitgave | 10.128.550 |
| Ontvangst | 7.915.822 |
| Saldo | -2.212.728 |
| Investering | |
| Uitgave | 15.000 |
| Ontvangst | 0 |
| Saldo | -15.000 |
| Financiering | |
| Uitgave | 1.271.116 |
| Ontvangst | 0 |
| Saldo | -1.271.116 |

Totaal

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgave | 13.739.372 | 14.496.265 | 15.525.317 | 16.546.780 | 17.972.812 | 18.820.186 |
| Ontvangst | 17.523.946 | 17.356.866 | 18.469.079 | 21.484.398 | 20.263.629 | 21.090.955 |
| Saldo | 3.784.574 | 2.860.601 | 2.943.762 | 4.937.618 | 2.290.817 | 2.270.769 |
| Investering | | | | | | |
| Uitgave | 2.950.961 | 2.534.302 | 12.230.527 | 7.109.208 | 5.440.266 | 3.944.920 |
| Ontvangst | 999.645 | 411.781 | 111.267 | 2.405.784 | 1.437.342 | 3.429.842 |
| Saldo | -1.951.316 | -2.122.522 | -12.119.261 | -4.703.424 | -4.002.924 | -515.078 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgave | 1.662.316 | 2.683.842 | 1.571.308 | 7.110.544 | 1.653.716 | 2.109.775 |
| Ontvangst | 1.087.858 | 612.162 | 12.786.386 | 1.840.006 | 5.603.347 | 361.403 |
| Saldo | -574.458 | -2.071.680 | 11.215.078 | -5.270.538 | 3.949.631 | -1.748.372 |

| | 2026 |
|---------------------|------------|
| Exploitatie | |
| Uitgave | 18.386.319 |
| Ontvangst | 21.430.316 |
| Saldo | 3.043.997 |
| Investering | |
| Uitgave | 1.558.100 |
| Ontvangst | 665.000 |
| Saldo | -893.100 |
| Financiering | |
| Uitgave | 1.802.457 |
| Ontvangst | 301.293 |
| Saldo | -1.501.164 |



Staat van het financieel evenwicht

Schema M2

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

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

Journalvolnummers: Budg. 48368

Gemeente (0207.690.262)

Marktplein 1, 9660 Brakel

Algemeen directeur: Jürgen De Mets

OCMW (0212.330.822)

Marktplein 26, 9660 Brakel

Financieel directeur: Ludo De Smet

| Budgettair resultaat | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.784.574 | 2.860.601 | 2.943.762 | 4.937.618 | 2.290.817 | 2.270.769 |
| a. Ontvangsten | 17.523.946 | 17.356.866 | 18.469.079 | 21.484.398 | 20.263.629 | 21.090.955 |
| b. Uitgaven | 13.739.372 | 14.496.265 | 15.525.317 | 16.546.780 | 17.972.812 | 18.820.186 |
| II. Investeringsaldo | -1.951.316 | -2.122.522 | -12.119.261 | -4.703.424 | -4.002.924 | -515.078 |
| a. Ontvangsten | 999.645 | 411.781 | 111.267 | 2.405.784 | 1.437.342 | 3.429.842 |
| b. Uitgaven | 2.950.961 | 2.534.302 | 12.230.527 | 7.109.208 | 5.440.266 | 3.944.920 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 1.833.259 | 738.080 | -9.175.498 | 234.194 | -1.712.107 | 1.755.690 |
| IV. Financieringsaldo | -574.458 | -2.071.680 | 11.215.078 | -5.270.538 | 3.949.631 | -1.748.372 |
| a. Ontvangsten | 1.087.858 | 612.162 | 12.786.386 | 1.840.006 | 5.603.347 | 361.403 |
| b. Uitgaven | 1.662.316 | 2.683.842 | 1.571.308 | 7.110.544 | 1.653.716 | 2.109.775 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.258.801 | -1.333.600 | 2.039.579 | -5.036.344 | 2.237.524 | 7.318 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 2.403.541 | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar | 2.403.541 | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 | 1.576.819 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 | 1.576.819 |

| Budgettair resultaat | 2026 | 2027 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.043.997 | 3.129.999 |
| a. Ontvangsten | 21.430.316 | 21.428.837 |
| b. Uitgaven | 18.386.319 | 18.298.838 |
| II. Investeringsaldo | -893.100 | -410.100 |
| a. Ontvangsten | 665.000 | 5.000 |
| b. Uitgaven | 1.558.100 | 415.100 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | 2.150.897 | 2.719.899 |
| IV. Financieringsaldo | -1.501.164 | -1.545.764 |
| a. Ontvangsten | 301.293 | 302.328 |
| b. Uitgaven | 1.802.457 | 1.848.092 |

| Budgettair resultaat | 2026 | 2027 |
|---|------------------|------------------|
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | 649.733 | 1.174.135 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 1.576.819 | 2.226.552 |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar | 1.576.819 | 2.226.552 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 2.226.552 | 3.400.688 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 2.226.552 | 3.400.688 |

| Autofinancieringsmarge | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.784.574 | 2.860.601 | 2.943.762 | 4.937.618 | 2.290.817 | 2.270.769 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 1.600.260 | 2.621.737 | 1.509.132 | 1.730.483 | 1.300.276 | 1.769.376 |
| 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 |
| IV. Autofinancieringsmarge | 2.184.314 | 238.864 | 1.434.630 | 3.207.135 | 990.541 | 501.393 |

| Autofinancieringsmarge | 2026 | 2027 |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.043.997 | 3.129.999 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 1.522.168 | 1.566.768 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.792.111 | 1.837.746 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 269.943 | 270.978 |
| IV. Autofinancieringsmarge | 1.521.829 | 1.563.231 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 2.184.314 | 238.864 | 1.434.630 | 3.207.135 | 990.541 | 501.393 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 1.002.992 | 2.075.335 | 1.133.397 | 727.265 | 182.484 | 521.016 |
| 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 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 3.187.306 | 2.314.199 | 2.568.027 | 3.934.400 | 1.173.025 | 1.022.409 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | 2026 | 2027 |
|--|------------------|------------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 1.521.829 | 1.563.231 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 379.145 | 565.640 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.792.111 | 1.837.746 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 1.412.967 | 1.272.106 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 1.900.974 | 2.128.872 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | | | | | |
| - Gemeente en OCMW | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 | 1.576.819 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 3.662.341 | 2.328.741 | 4.368.321 | -668.023 | 1.569.501 | 1.576.819 |
| II. Autofinancieringsmarge | | | | | | |
| - Gemeente en OCMW | 2.184.314 | 238.864 | 1.434.630 | 3.207.135 | 990.541 | 501.393 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 2.184.314 | 238.864 | 1.434.630 | 3.207.135 | 990.541 | 501.393 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | | | | | |
| - Gemeente en OCMW | 3.187.306 | 2.314.199 | 2.568.027 | 3.934.400 | 1.173.025 | 1.022.409 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 3.187.306 | 2.314.199 | 2.568.027 | 3.934.400 | 1.173.025 | 1.022.409 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | 2026 | 2027 |
|--|------------------|------------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Gemeente en OCMW | 2.226.552 | 3.400.688 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 2.226.552 | 3.400.688 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 1.521.829 | 1.563.231 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 1.521.829 | 1.563.231 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 1.900.974 | 2.128.872 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 1.900.974 | 2.128.872 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



Overzicht van de kredieten

Schema M3

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

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



M3: Overzicht van de kredieten

2024

Journalvolnummers: Budg. 48368

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

| | 2024 | |
|---|------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten |
| - Gemeente | | |
| Exploitatie | 15.957.365 | 19.019.599 |
| Investerings | 5.431.066 | 1.437.342 |
| Financiering | 1.653.716 | 5.603.347 |
| Leningen en leasings | 1.629.294 | 5.274.329 |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 24.422 | 329.018 |
| - OCMW | | |
| Exploitatie | 2.015.447 | 1.244.029 |
| Investerings | 9.200 | 0 |



Toelichting

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

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



Ontvangsten van uitgaven naar functionele aard

Schema T1

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

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



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 48368

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 | 118.695 | 206.954 | 448.428 | 373.883 | 510.306 |
| Ontvangsten | 13.808.101 | 13.870.985 | 14.670.611 | 17.928.576 | 16.799.695 | 17.625.801 |
| Saldo | 13.695.934 | 13.752.290 | 14.463.658 | 17.480.148 | 16.425.812 | 17.115.496 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Administratie | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 3.374.084 | 3.215.213 | 3.294.663 | 3.861.035 | 4.218.950 | 4.356.217 |
| Ontvangsten | 533.472 | 359.733 | 397.862 | 395.756 | 396.145 | 401.545 |
| Saldo | -2.840.612 | -2.855.481 | -2.896.801 | -3.465.279 | -3.822.805 | -3.954.672 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 24.960 | 74.978 | 290.451 | 178.877 | 286.054 | 33.000 |
| Ontvangsten | 53.680 | 116.751 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 28.720 | 41.773 | -290.451 | -178.877 | -286.054 | -33.000 |
| Zorg | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 2.657.520 | 2.831.760 | 2.963.914 | 3.093.968 | 3.318.792 | 3.724.149 |
| Ontvangsten | 2.191.900 | 2.103.093 | 2.212.707 | 2.094.366 | 2.033.592 | 2.029.592 |
| Saldo | -465.620 | -728.666 | -751.207 | -999.601 | -1.285.201 | -1.694.557 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 12.034 | 87.518 | 46.107 | 53.527 | 116.400 | 21.000 |
| Ontvangsten | 12.358 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250.000 |
| Saldo | 324 | -87.518 | -46.107 | -53.527 | -116.400 | 229.000 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Grondgebied | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 3.663.189 | 3.990.225 | 3.872.348 | 4.090.972 | 5.216.173 | 5.103.602 |
| Ontvangsten | 157.017 | 95.923 | 188.987 | 163.935 | 135.060 | 134.883 |
| Saldo | -3.506.172 | -3.894.302 | -3.683.360 | -3.927.037 | -5.081.113 | -4.968.719 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 2.684.948 | 1.835.312 | 3.846.230 | 5.232.025 | 3.288.177 | 3.596.992 |
| Ontvangsten | 932.317 | 293.092 | 54.841 | 1.955.482 | 62.342 | 2.679.842 |
| Saldo | -1.752.632 | -1.542.220 | -3.791.388 | -3.276.542 | -3.225.835 | -917.150 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 |
| Saldo | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 60.766 |
| Gemeentelijke ontwikkeling | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 652.470 | 670.272 | 729.302 | 757.982 | 867.669 | 839.767 |
| Ontvangsten | 679.086 | 755.332 | 754.706 | 693.199 | 745.587 | 745.584 |
| Saldo | 26.617 | 85.060 | 25.404 | -64.783 | -122.082 | -94.184 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 4.131 | 157.502 | 28.261 | 3.762 | 92.330 | 21 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -4.131 | -157.502 | -28.261 | -3.762 | -92.330 | -21 |
| Vrije tijd | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 1.750.462 | 1.762.496 | 2.323.013 | 2.139.855 | 2.285.284 | 2.235.718 |
| Ontvangsten | 129.620 | 146.851 | 205.594 | 160.103 | 108.500 | 108.500 |
| Saldo | -1.620.842 | -1.615.645 | -2.117.420 | -1.979.752 | -2.176.784 | -2.127.218 |
| Investerings | | | | | | |
| Uitgaven | 146.489 | 246.584 | 7.601.557 | 1.517.167 | 1.047.712 | 47.850 |
| Ontvangsten | 0 | 600 | 0 | 0 | 1.375.000 | 0 |
| Saldo | -146.489 | -245.984 | -7.601.557 | -1.517.167 | 327.288 | -47.850 |
| Financiering | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 5.053.024 | 24.422 | 10.346 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 264.790 | 268.252 | 269.287 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | -4.788.234 | 243.830 | 258.941 |
| Veiligheid | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Uitgaven | 1.529.481 | 1.907.605 | 2.135.123 | 2.154.541 | 1.692.061 | 2.050.427 |
| Ontvangsten | 24.750 | 24.951 | 38.611 | 48.463 | 45.050 | 45.050 |
| Saldo | -1.504.731 | -1.882.654 | -2.096.512 | -2.106.078 | -1.647.011 | -2.005.377 |

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Investeringen | | | | | | |
| Uitgaven | 78.398 | 132.408 | 417.923 | 123.849 | 609.593 | 246.058 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -78.398 | -132.408 | -417.923 | -123.849 | -609.593 | -246.058 |



Ontvangsten van uitgaven naar economische aard

Schema T2

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

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

Journalvolnummers: Budg. 48368

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 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Operationele uitgaven | 13.686.012 | 14.456.544 | 15.376.657 | 16.242.437 | 17.697.363 | 18.390.922 | 18.004.129 |
| 1. Goederen en diensten | 4.026.276 | 4.389.983 | 4.777.943 | 4.288.064 | 5.729.370 | 5.196.185 | 5.009.788 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 7.228.577 | 7.406.144 | 7.639.093 | 8.725.424 | 9.019.125 | 9.609.423 | 9.759.626 |
| a. Politiek personeel | 536.700 | 556.969 | 557.421 | 660.447 | 594.000 | 634.000 | 639.000 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 2.990.165 | 2.766.990 | 2.479.753 | 2.635.253 | 2.813.962 | 2.844.998 | 2.935.126 |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 2.499.572 | 3.047.237 | 3.574.159 | 4.376.150 | 4.558.738 | 5.078.355 | 5.132.806 |
| 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 | 237.751 | 237.395 | 238.019 |
| 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 | 383.343 | 354.850 | 354.850 |
| 4. Toegestane werkingsubsidies | 2.175.207 | 2.349.934 | 2.625.698 | 2.792.600 | 2.545.100 | 3.210.039 | 2.859.440 |
| - aan welzijnsverenigingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 58.460 | 350.000 | 0 |
| - aan de politiezone | 1.161.980 | 1.491.202 | 1.676.745 | 1.678.422 | 1.170.037 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - aan de hulpverleningszone | 345.439 | 358.220 | 371.474 | 391.905 | 435.015 | 456.766 | 456.766 |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 8.181 | 51.462 | 66.149 | 197.603 | 305.886 | 317.502 | 327.732 |
| - aan besturen van de eredienst | 88.706 | 76.393 | 78.380 | 111.319 | 107.237 | 118.670 | 110.336 |
| - aan andere begunstigden | 570.900 | 372.658 | 432.950 | 413.351 | 468.466 | 467.101 | 464.606 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 12.687 | 28.507 | 11.519 | 66.229 | 20.425 | 20.425 | 20.425 |
| B. Financiële uitgaven | 53.360 | 39.721 | 148.660 | 304.343 | 275.449 | 429.265 | 382.190 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 50.731 | 36.177 | 142.310 | 300.280 | 265.945 | 419.762 | 372.687 |
| - aan financiële instellingen | 49.045 | 32.678 | 81.593 | 199.363 | 139.004 | 290.295 | 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 | 9.504 | 9.503 | 9.503 |

| I. Exploitatie-uitgaven | 2027 |
|--|-------------------|
| A. Operationele uitgaven | 18.041.319 |
| 1. Goederen en diensten | 4.953.764 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 9.900.497 |
| a. Politiek personeel | 639.000 |

| I. Exploitatie-uitgaven | | 2027 | | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | | 2.985.517 | | | | | | |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | | 5.223.150 | | | | | | |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | | 804.675 | | | | | | |
| f. Andere personeelskosten | | 238.155 | | | | | | |
| g. Pensioenen | | 10.000 | | | | | | |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | | 354.850 | | | | | | |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | | 2.811.783 | | | | | | |
| - aan welzijnsverenigingen | | 0 | | | | | | |
| - aan de politiezone | | 1.500.000 | | | | | | |
| - aan de hulpverleningszone | | 456.766 | | | | | | |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | | 329.215 | | | | | | |
| - aan besturen van de eredienst | | 110.336 | | | | | | |
| - aan andere begunstigen | | 415.466 | | | | | | |
| 5. Andere operationele uitgaven | | 20.425 | | | | | | |
| B. Financiële uitgaven | | 257.519 | | | | | | |
| 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 |
| A. Operationele ontvangsten | | 17.202.774 | 17.038.476 | 18.085.016 | 21.132.885 | 19.865.410 | 20.692.740 | 21.032.101 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | | 1.932.755 | 1.770.007 | 1.145.743 | 1.041.059 | 936.246 | 936.246 | 936.246 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | | 9.017.472 | 8.870.569 | 9.295.776 | 12.143.354 | 10.933.950 | 11.545.442 | 11.963.586 |
| a. Aanvullende belastingen | | 8.429.439 | 8.223.854 | 8.720.171 | 11.468.032 | 10.333.350 | 10.944.842 | 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 | 6.871.652 | 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 | 600.600 | 600.600 |
| 3. Werkingssubsidies | | 5.779.493 | 6.072.364 | 6.461.407 | 6.715.293 | 6.794.480 | 7.027.589 | 6.948.806 |
| a. Algemene werkingssubsidies | | 4.779.416 | 4.976.065 | 5.314.201 | 5.693.987 | 5.833.047 | 6.061.156 | 5.982.373 |
| - 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 | 1.422.398 | 1.248.960 |
| - van de federale overheid | | 393 | 1.169 | 1.326 | 1.602 | 1.602 | 1.602 | 1.602 |
| - van de Vlaamse overheid | | 741.498 | 835.754 | 1.102.633 | 1.366.756 | 1.340.557 | 1.420.796 | 1.247.358 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | | 1.000.077 | 1.096.299 | 1.147.206 | 1.021.306 | 961.433 | 966.433 | 966.433 |
| - van de federale overheid | | 489.769 | 503.457 | 567.971 | 401.699 | 439.950 | 444.950 | 444.950 |
| - van de Vlaamse overheid | | 510.308 | 584.170 | 537.561 | 539.633 | 521.483 | 521.483 | 521.483 |
| - van de provincie | | 0 | 0 | 2.100 | 4.598 | 0 | 0 | 0 |
| - van de gemeente | | 0 | 1.709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| - 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 | 22.330 | 22.330 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 452.009 | 293.295 | 1.121.160 | 1.143.068 | 1.160.910 | 1.161.133 | 1.161.133 |
| B. Financiële ontvangsten | 321.173 | 318.390 | 384.063 | 351.513 | 398.219 | 398.215 | 398.215 |

| II. Exploitatieontvangsten | 2027 | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Operationele ontvangsten | 21.030.622 | | | | | | |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 934.246 | | | | | | |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 11.963.586 | | | | | | |
| 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 | 600.600 | | | | | | |
| 3. Werkingssubsidies | 6.972.198 | | | | | | |
| a. Algemene werkingssubsidies | 6.040.765 | | | | | | |
| - Gemeentefonds | 4.791.805 | | | | | | |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 1.248.960 | | | | | | |
| - van de federale overheid | 1.602 | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 1.247.358 | | | | | | |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 931.433 | | | | | | |
| - van de federale overheid | 409.950 | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 521.483 | | | | | | |
| - van de provincie | 0 | | | | | | |
| - van de gemeente | 0 | | | | | | |
| - van het OCMW | 0 | | | | | | |
| - van andere entiteiten | 0 | | | | | | |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 22.330 | | | | | | |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 1.138.262 | | | | | | |
| B. Financiële ontvangsten | 398.215 | | | | | | |
| III. Exploitatiesaldo | 3.784.574 | 2.860.601 | 2.943.762 | 4.937.618 | 2.290.817 | 2.270.769 | 3.043.997 |

| | |
|------------------------------|------------------|
| III. Exploitatiesaldo | 3.129.999 |
|------------------------------|------------------|

| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 661.917 | 133.032 | 18 | 44 | 20 | 21 | 0 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 659.367 | 133.032 | 18 | 44 | 20 | 21 | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 2.550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 2.108.632 | 2.125.822 | 11.331.702 | 6.747.809 | 4.429.791 | 3.268.100 | 1.558.100 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 2.108.632 | 2.125.822 | 11.331.702 | 6.747.809 | 4.429.791 | 3.268.100 | 1.558.100 |
| a. Terreinen en gebouwen | 82.197 | 278.088 | 383.666 | 207.516 | 1.067.915 | 217.000 | 10.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 443.004 | 896.778 | 2.741.571 | 4.801.894 | 2.530.450 | 2.900.000 | 1.420.000 |
| c. Roerende goederen | 556.338 | 399.560 | 480.845 | 223.949 | 557.097 | 119.750 | 96.750 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 1.027.092 | 551.396 | 7.725.620 | 1.514.450 | 274.329 | 31.350 | 31.350 |
| C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 28.243 | 2.690 | 112.310 | 0 | 0 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 180.412 | 275.449 | 870.564 | 358.666 | 898.145 | 676.799 | 0 |
| - aan de politiezone | 0 | 74.939 | 417.923 | 0 | 228.270 | 68.473 | 0 |
| - aan de hulpverleningszone | 78.398 | 57.469 | 0 | 123.849 | 381.323 | 177.585 | 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 | 420.742 | 0 |
| - aan andere begunstigden | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 12.035 | 16.909 | 10.000 | 0 |

| I. Investeringsuitgaven | 2027 |
|---|----------------|
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 0 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 0 |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 415.100 |
| 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 |
| C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa | 0 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 0 |
| - 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 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 54.841 | 54.841 | 54.841 | 54.841 | 54.842 | 54.842 | 0 |

| 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. Verkoop van materiële vaste activa | 931.155 | 124.386 | 55.015 | 453.321 | 1.377.500 | 750.000 | 0 |
| 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 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 13.649 | 232.554 | 1.410 | 1.897.623 | 5.000 | 2.625.000 | 665.000 |
| - van de Vlaamse overheid | 12.358 | 232.554 | 0 | 1.897.623 | 5.000 | 2.625.000 | 665.000 |
| - van andere entiteiten | 1.290 | 0 | 1.410 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| II. Investeringsontvangsten | 2027 |
|---|-------------------|
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 0 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0 |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 0 |
| 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 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 5.000 |
| - van de Vlaamse overheid | 5.000 |
| - van andere entiteiten | 0 |
| III. Investeringsaldo | -1.951.316 |

| | |
|------------------------------|-----------------|
| III. Investeringsaldo | -410.100 |
|------------------------------|-----------------|

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------------|-----------|---------|------------|---------|------------|-----------|-----------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 1.833.259 | 738.080 | -9.175.498 | 234.194 | -1.712.107 | 1.755.690 | 2.150.897 |

| | 2027 |
|------------------------------------|-----------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 2.719.899 |

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Vereffening van financiële schulden | 1.662.316 | 2.683.842 | 1.571.308 | 2.057.520 | 1.629.294 | 2.099.429 | 1.792.111 |
| 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 | 1.792.111 |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel | 0 | 0 | 0 | 5.053.024 | 24.422 | 10.346 | 10.346 |
| 1. Toegestane leningen | 0 | 0 | 0 | 5.053.024 | 24.422 | 10.346 | 10.346 |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 0 | 0 | 0 | 5.053.024 | 24.422 | 10.346 | 10.346 |

| I. Financieringsuitgaven | 2027 |
|---|------------------|
| A. Vereffening van financiële schulden | 1.837.746 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing | 1.837.746 |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel | 10.346 |
| 1. Toegestane leningen | 10.346 |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 10.346 |

| II. Financieringsontvangsten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| A. Aangaan van financiële schulden | 1.027.092 | 551.396 | 12.725.620 | 1.514.450 | 5.274.329 | 31.350 | 31.350 |
| - 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 |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 325.556 | 329.018 | 330.053 | 269.943 |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 325.556 | 329.018 | 330.053 | 269.943 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 60.766 | 60.766 | 60.766 | 325.556 | 329.018 | 330.053 | 269.943 |

| II. Financieringsontvangsten | 2027 |
|---|----------------|
| A. Aangaan van financiële schulden | 31.350 |
| - opname van leningen en leasing bij financiële instellingen | 0 |
| - opname van leningen en leasing bij andere entiteiten | 31.350 |
| C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel | 270.978 |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen | 270.978 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 270.978 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| III. Financieringsaldo | -574.458 | -2.071.680 | 11.215.078 | -5.270.538 | 3.949.631 | -1.748.372 | -1.501.164 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| III. Financieringsaldo | -1.545.764 |
|-------------------------------|-------------------|

| | 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 | 7.318 | 649.733 |

| | 2027 |
|---------------------------------------|-----------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.174.135 |



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 | 9.073.974 | 0 | 168.055 | 0 | 9.242.029 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 9.073.974 | 0 | 168.055 | 0 | 9.242.029 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 9.073.974 | 0 | 168.055 | 0 | 9.242.029 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0 | 9.073.974 | 0 | 168.055 | 0 | 9.242.029 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | 2025 |
|--|--------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.482.827 | 0 | 74.005 | 31.350 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.482.827 | 0 | 74.005 | 31.350 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.482.827 | 0 | 74.005 | 31.350 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0 | 76.551 | 7.514.596 | 1.482.827 | 0 | 74.005 | 31.350 |

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

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren* | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|--------------------|--------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 177.811 | 0 | 10.000 | 0 | 187.811 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 177.811 | 0 | 10.000 | 0 | 187.811 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 177.811 | 0 | 10.000 | 0 | 187.811 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 177.811 | 0 | 10.000 | 0 | 187.811 |

Jaarlijkse transacties

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Budg. 48368

() 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_Q1 2024: Budg. 427465 Alg. 7505



Overzicht van de financiële schulden

Schema T4

Journalvolnummers: Budg. 48368

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 |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 4.817.908 | 4.133.938 | 15.053.256 | 14.499.641 | 17.674.542 | 15.913.781 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 6.655.819 | 4.817.908 | 4.133.938 | 15.053.256 | 14.499.641 | 17.674.542 |
| 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 | -2.099.429 | -1.792.111 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 2.788.422 | 1.339.946 | 1.574.940 | 1.585.484 | 2.055.619 | 1.748.301 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.585.735 | 2.788.422 | 1.339.946 | 1.574.940 | 1.585.484 | 2.055.619 |
| 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 | 2.099.429 | 1.792.111 |
| C. Financiële schulden op korte termijn | 0 | 0 | 0 | 2.000.000 | 0 | 0 |
| Totaal financiële schulden | 7.606.330 | 5.473.884 | 16.628.196 | 18.085.125 | 19.730.160 | 17.662.081 |

| Financiële schulden op 31 december | 2026 | 2027 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 14.107.385 | 12.783.256 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 15.913.781 | 14.107.385 |
| 2. Nieuwe leningen | 31.350 | 31.350 |
| 4. Overboekingen | -1.837.746 | -1.355.479 |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.793.936 | 1.311.669 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.748.301 | 1.793.936 |
| 2. Aflossingen | -1.792.111 | -1.837.746 |
| 3. Overboekingen | 1.837.746 | 1.355.479 |
| C. Financiële schulden op korte termijn | 0 | 0 |
| Totaal financiële schulden | 15.901.320 | 14.094.924 |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_2024 2024: Budg. 48368

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

- Meerjarenplan 2020-2025 deel gemeente. Vaststelling aanpassing 8 (Gemeente): [Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt \(cipalschaubroeck.be\)](https://cipalschaubroeck.be)
- Meerjarenplan 2020-2025 deel OCMW. Goedkeuring aanpassing 8 (OCMW): [Raadpleegomgeving Gemeente en OCMW Brakel - Open Data - Agendapunt \(cipalschaubroeck.be\)](https://cipalschaubroeck.be)

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.

Het risico op stijgende inflatie is afgezwakt ten opzichte van de periode 2021-2022.

De prijzen voor elektriciteit en vooral gas zijn fors gedaald. Dit zorgt ervoor dat de algemene inflatie geleidelijk daalt.

Voor 2024 wordt er maar 1 indexverhoging ingecalculeerd.

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

Er wordt ook een daling verwacht van de lange termijnrente.

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

In 20214 heeft de gemeente een jaarlijks herzienbaar krediet van € 5.000.000 aangegaan op 5 jaar met een variabele rentevoet van 3,9 %.

Verwacht wordt dat de rentevoeten op korte termijn zullen dalen. Daardoor zal ook de rentevoet van dit krediet dalen.

Er is ook voorzien in de mogelijkheid om vervroegd af te lossen op de jaarlijkse vervaldag.

Gezien de verkoop van patrimonium en een recuperatie van de voorfinanciering van het fietspad Ronsesestraat behoort een vervroegde aflossing tot de mogelijkheden.

In elk geval is er flexibiliteit ingebouwd.

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 2020-2023 is al € 1.600.000 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 Najaarszon de in kosten geboekte investeringen terug te betalen ten belope van € 289.093.

De uitspraak wordt verwacht in de loop van mei 2025.

Risico 3 : Vermindering van opbrengst aanvullende personenbelasting.

Voor het jaar 2023 is er wat betreft de aanvullende personenbelasting een boekhoudkundige regularisatie gebeurd. Er zijn 14 maanden uitbetaald in plaats van 12 maanden.

Dit verklaart, samen met het inflatie-effect de grote stijging van de ontvangsten aanvullende personenbelasting.

Bij de interpretatie van de jaarrekening houdt men daar best rekening mee.

Op zich zullen de inkomsten in absolute bedragen niet afnemen, maar de inflatie die de opbrengsten opdrijft heeft ook een keerzijde, in de zin dat ook de uitgaven aan inflatie onderworpen zijn.

Risico 4 : Staat van de gemeentelijke gebouwen.

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

- gemeente – en ocmwhuis
- 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 2020-2025-8.

1. Bij de raming van de personeelskosten is rekening gehouden met de laatste versie personeelsplan 2024/3. Daarin wordt rekening gehouden met het natuurlijke verloop van het personeelsbestand en de nieuwe bijkomende functies die voorzien zijn in de formatie.

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

2024– berekend op basis van de huidige index

2025 + 2 %

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 juni 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 | |
| - Motivering van de wijzigingen | 3 |
| - STRATEGISCHE NOTA | 6 |
| 2- Financiële nota | |
| - FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN (SCHEMA M1) | 11 |
| - STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT (SCHEMA M2) | 15 |
| - OVERZICHT VAN DE KREDIETEN (SCHEMA M3) | 20 |
| 3- Toelichting | |
| - ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD (SCHEMA T1) | 23 |
| - ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD (SCHEMA T2) | 27 |
| - INVESTERINGSPROJECT (SCHEMA T3) | 35 |
| - OVERZICHT VAN DE FINANCIELE SCHULDEN (SCHEMA T4) | 39 |
| - LINK NAAR BELEIDSDOCUMENTEN EN DOCUMENTATIE | 42 |
| - OVERZICHT FINanciële RISICO'S | 43 |
| - ASSUMPTIES BIJ OPSTELLEN MEERJARENPLAN | 45 |