



Gemeente Brecht  
Gemeentepark 1  
2960 Brecht  
0207.500.321

OCMW Brecht  
Gasthuisstraat 11  
2960 Brecht  
0212.243.522

# Jaarrekening 2023

## Gemeente en OCMW Brecht

Rapporteringsperiode 2020-2025

[www.brecht.be](http://www.brecht.be)

**Gemeentehuis**  
Gemeentepark 1  
B-2960 Brecht  
tel. 03 660 25 50

**Administratief centrum**  
Dienst burgerzaken Sint-Job-in-'t-Goor  
Kerklei 2, B-2960 Brecht  
tel. 03 636 00 44

**Dienst vrije tijd**  
Gemeenteplaats 1  
B-2960 Brecht  
tel. 03 660 28 30

**Welzijns-campus**  
Gasthuisstraat 11  
B-2960 Brecht  
tel. 03 330 11 20

## Inhoudsopgave

Leeswijzer.....	3
Beleidsvaluatie .....	4
Financiële nota .....	25
De doelstellingenrekening (schema J1).....	25
De staat van het financieel evenwicht (schema J2).....	27
De realisatie van de kredieten (schema J3) .....	29
De balans (schema J4).....	30
De staat van opbrengsten en kosten (schema J5) .....	32
Toelichting .....	33
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1) .....	33
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	36
De investeringsprojecten (schema T3).....	41
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4) .....	48
Toelichting bij de balans (schema T5) .....	49
Overzicht van de financiële risico's .....	51
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	53
De waarderingsregels .....	54
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	59
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven en overschrijdingen .....	60
Gemeente.....	60
OCMW .....	63
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	66
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering. ....	67
Documentatie .....	69

## Leeswijzer

Geachte voorzitter,

Geacht raadslid,

We presenteren u de gezamenlijke jaarrekening 2023 van gemeente en OCMW Brecht.

De structuur van de jaarrekening volgt in grote mate dezelfde logica als het meerjarenplan. Op die manier is het de bedoeling dat u op een eenvoudige manier de planning (meerjarenplan) kan vergelijken met de uitvoering (jaarrekening).

De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De bedoeling is dat het een beknopt en leesbaar document is dat u een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden. We gebruiken hiervoor het aanwezige schema uit de software van onze boekhouding en geven een woordelijke toelichting (stand van zaken op 31/12/2023), waar mogelijk aangevuld met enkele indicatoren.

De financiële nota van de jaarrekening bevat de traditionele schema's:

- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2);
- de realisatie van de kredieten (schema J3);
- de balans (schema J4);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

In de toelichting van de jaarrekening nemen we een aantal verplichte en een aantal bijkomende elementen op. Ze bevat zo veel mogelijk relevante informatie voor u om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over deze jaarrekening.

Tot slot worden als bijlage enkele documenten toegevoegd die nog extra informatie verschaffen.

We wensen u alvast veel leesplezier.

## Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie geeft weer in welke mate de plannen gerealiseerd zijn. Het kan hierbij gaan over een inhoudelijke evaluatie, maar ook over een financiële evaluatie op hoog niveau, of een combinatie van beide.

U vindt hieronder voor elke doelstelling:

- de mate van realisatie van de prioritaire acties, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties.

Het idee is zoals steeds dat u uitgebreide informatie terugvindt over de prioritaire acties, tot op actieniveau. Voor de niet-prioritaire acties wordt enkel geglobaliseerde financiële informatie weergegeven.

We vullen de woordelijke informatie aan met enkele indicatoren, die in een oogopslag duiding geven bij de acties waartoe ze behoren.

De zogenaamde "initiële kredieten" zijn de kredieten na de 4<sup>e</sup> aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2022), zeg maar het eerste budget van 2023. De "eindkredieten" zijn de kredieten na de 5<sup>e</sup> aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2023), zeg maar na de budgetwijziging van 2023. De jaarrekeningcijfers zijn de reële cijfers van 2023. U krijgt dus telkens een overzicht van hoe de ramingen evolueerden tijdens het jaar.

## Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Behalve deze verplichte informatie op niveau van de prioritaire acties en doelstellingen, bezorgen we u ook een overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening. Dit overzicht is toegevoegd als documentatie 1 aan deze jaarrekening.

## Rapport beleidsevaluatie

<b>Beleidsevaluatie</b>	
2023	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 59353 IK 40042	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

### Prioritaire beleidsdoelstelling: D000001

De Brechtenaar is partner van de gemeente in het beleid en in de gemeenschap.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	146.139	184.350	234.200
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-146.139	-184.349	-234.199
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal klachten dat wordt behandeld binnen de wettelijk vastgestelde termijnen. De streefwaarde is 100%.

Jaar

Streefwaarde	100
Score	100

31/12/2023

Indicator behaald

Alle klachten worden tijdig behandeld. Er is een rapportering over het klachtenbeheer zoals opgelegd.

**Prioritair actieplan: AP000001**

Participatietrajecten worden tijdig en vroeg in de besluitvorming opgestart. We bepalen criteria waarbij deze trajecten worden opgestart.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.270	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.270	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000001

We organiseren participatietrajecten.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: In 2023 werd het participatieplatform '2960mijngedacht' verder gebruikt om inwoners te informeren en raadplegen. Nadat de inwoners eind 2022 hun concrete gegevens over verplaatsingen, gevaarlijke punten en hun ideeën over verkeersveiligheid konden bezorgen, werd in 2023 de tweede fase van het project 'mobiliteitsplan' verwezenlijkt. Een 70-tal inwoners stelden zich kandidaat om deel te nemen aan 3 rondes workshops per deelgemeente. In die workshops dachten inwoners actief mee na over de mobiliteit in Brecht. Twee rondes vonden plaats in 2023, de derde begin 2024. Daarnaast konden inwoners via het participatieplatform een kandidaat nomineren voor de Cultuurprijs en de Cultuurpluim. In de tweede fase konden ze hun stem uitbrengen voor de genomineerden. Inwoners konden naar aanloop van het gala van de Brechtse sportsterren ook in 2023 straffe sportprestaties nomineren en later hun stem uitbrengen voor hun favoriete Brechtse Sportster. In het project 'Pimp een nutskast' konden (amateur)kunstenaars ideeën en locaties voorstellen om elektriciteitskasten te pimpen met kunst. Bovendien werden inwoners van twee sociale wijken in Brecht bevroegd door Thomas More Hogeschool in het project Den Burt. De gemeente Brecht maakt ook een masterplan op voor de vrijetijdsinfrastructuur in Sint-Job-in-'t-Goor in het project 'Masterplan Sint-Job'. Inwoners en verenigingen werden via het participatieplatform gevraagd om hun noden in kaart te brengen. In het project 'BOA' wilde de gemeente het uitgebreide aanbod aan opvang en vrije tijd nog beter afstemmen op de noden van alle kinderen en gezinnen en bevroeg het daarom de adviesraden, verenigingen en scholen en via het participatieplatform de kinderen en hun (groot)ouders. Om de (noden voor) speelruimte/speelweefsel in onze gemeente in kaart te brengen, werd dan weer een project 'speelweefsel' opgestart waarbij kinderen, jongeren en ouders bevroegd werden. In de 'buurtanalyse' werd de focus van onze huidige dienstencentra bevroegd. Enerzijds werd daarvoor het platform ingezet, anderzijds werden 70-plussers per brief gestimuleerd de bevraging in te vullen, digitaal of op papier (in de bibliotheken). Tot slot namen we in 2023 het initiatief voor de oprichting van een burgerpanel. Dat is de verzamelnaam voor een groep geëngageerde inwoners van de gemeente Brecht die bevroegd kunnen worden om advies te geven over allerhande thema's.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.270	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.270	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal participatiemomenten per jaar (inclusief informatievergaderingen)

Jaar	
Streefwaarde	5
Score	12
31/12/2023	Indicator behaald

Numeriek Aantal deelnemers aan de participatiemomenten (in totaal - over alle participatiemomenten heen)

Jaar	
Streefwaarde	100
Score	3.000
31/12/2023	Indicator behaald

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	116.870	159.350	209.200
Ontvangsten	0	1	1
Saldo	-116.870	-159.349	-209.199
Investerings			
Financiering			

### Prioritaire beleidsdoelstelling: D00002

Brecht engageert zich om de leefbaarheid van onze gemeente te verbeteren.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.030.602	8.491.180	9.331.296
Ontvangsten	3.089.408	2.929.534	2.832.825
Saldo	-4.941.194	-5.561.646	-6.498.471
Investerings			
Uitgaven	9.174.159	16.741.145	12.762.490
Ontvangsten	9.700	1.265.447	1.038.247
Saldo	-9.164.459	-15.475.697	-11.724.243
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	882.400
Saldo	0	0	882.400

### Prioritair actieplan: AP00003

Brecht waarborgt de veiligheid van de inwoners en zet in op preventie en handhaving. Brecht ziet veiligheid als een collectieve verantwoordelijkheid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.661.177	4.939.507	5.217.902
Ontvangsten	114.717	136.114	131.956
Saldo	-4.546.460	-4.803.393	-5.085.946
Investerings			

Uitgaven	411.173	464.626	466.934
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-411.173	-464.626	-466.934
Financiering			

Prioritaire actie: A000003

We willen samen met vrijwilligers volop inzetten op het ontwikkelen van burenbemiddeling.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Dit project loopt goed, de interne diensten en politie sturen goed gevallen door.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	454	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-454	-1.000	-1.000
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: A000004

We werken een handhavingsprogramma uit.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Op de gemeenteraad dd. 09/11/2023 werd de omgevingshandhavingsvisie goedgekeurd. Deze stelde een algemene visie en prioriteiten vast. Consulent handhaving heeft inmiddels eerste dossiers met prioriteiten behandeld.*

Indicatoren:

Tekst We beschikken over een goedgekeurd handhavingsprogramma tegen medio 2022.

	Jaar
Streefwaarde	Ja
Score	Ja

31/12/2023 **Indicator behaald** Op 9/11/2023 werd de visie goedgekeurd.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.660.722	4.938.507	5.196.902
Ontvangsten	114.717	136.114	131.956
Saldo	-4.546.005	-4.802.393	-5.064.946
Investeringen			
Uitgaven	411.173	464.626	466.934
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-411.173	-464.626	-466.934
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000004**

Brecht werkt aan het verbeteren van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid voor alle vervoersmodi.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

Exploitatie			
Uitgaven	48.916	50.366	21.000
Ontvangsten	3.850	0	13.600
Saldo	-45.065	-50.366	-7.400
Investerings			
Uitgaven	35.148	170.538	202.686
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-35.148	-170.538	-202.686
Financiering			

Prioritaire actie: A000006

De netwerken van alle vervoersmodi worden goed uitgebouwd en de mobiliteitsknopen worden uitgerust tot slimme overstappunten.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: Het mobiliteitsplan zit momenteel in de laatste fase, de beleidsfase. Hierin wordt de opmaak van de beleidsnota en actieplannen opgenomen. De afronding is voorzien in de loop van juni 2024.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.084	43.646	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.084	-43.646	-10.000
Investerings			
Uitgaven	0	30.871	27.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-30.871	-27.500
Financiering			

Prioritaire actie: A000007

Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: Er zijn extra fietsstraten en schoolstraten ingevoerd rond de schoolomgevingen in Brecht. Er is ook verkeerscirculatie ingevoerd in de schoolomgevingen in Sint-Job.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.832	6.720	11.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.832	-6.720	-11.000
Investerings			
Uitgaven	3.061	25.197	170.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.061	-25.197	-170.000
Financiering			

**Indicatoren:**

Tekst We hebben nieuwe schoolroutekaarten klaar tegen eind 2022.

Jaar

Streefwaarde

Ja



Score		Nee	
31/12/2023		Bezig, maar met aandachtspunten	Dit is mee opgenomen in het mobiliteitsplan, waarvan het einde voorzien is in 2024.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.850	0	13.600
Saldo	3.850	0	13.600
Investerings			
Uitgaven	32.087	114.470	5.186
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.087	-114.470	-5.186
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000005**

Brecht zet in op het groene karakter van de gemeente en degelijk onderhoud ervan.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.169.820	1.235.400	1.265.400
Ontvangsten	55.098	46.000	27.000
Saldo	-1.114.722	-1.189.400	-1.238.400
Investerings			
Uitgaven	424.054	634.075	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-424.054	-634.075	-400.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000012

Het onderhoud van wegen, kerkhoven, ed. zal meer op basis van beschrijvende opdrachten verlopen waarbij een functioneel en transparant beeldkwaliteitsplan wordt opgemaakt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Bezig, op schema: De verschillende bestekken werden in de mate van het mogelijke samengevoegd in een grote opdracht met percelen.*

Indicatoren:

Tekst We beschikken over een beeldkwaliteitsplan tegen 30/6/2022 voor onze groendienst.

Jaar

Streefwaarde 

Ja
----

Score 

Nee
-----

31/12/2023 

Bezig, maar met aandachtspunten
---------------------------------

 We beschikken voor 2 bestekken over een beeldkwaliteitsplan.

Numeriek Aantal beschrijvende bestekken voor maatwerkbedrijven opgemaakt op basis van het nieuwe beeldkwaliteitsplan (vanaf 2022).

Jaar

Streefwaarde 

6
---

Score 

2
---

31/12/2023 **Indicator niet behaald**

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.169.820	1.235.400	1.265.400
Ontvangsten	55.098	46.000	27.000
Saldo	-1.114.722	-1.189.400	-1.238.400
Investerings			
Uitgaven	424.054	634.075	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-424.054	-634.075	-400.000
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000006**

Brecht focust op een hedendaags patrimonium.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.360	2.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.360	-2.000	-65.000
Investerings			
Uitgaven	8.121.662	14.651.595	10.818.038
Ontvangsten	0	1.255.747	1.038.247
Saldo	-8.121.662	-13.395.848	-9.779.790
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	882.400
Saldo	0	0	882.400

Indicatoren:

Numeriek We streven naar een rioleringsgraad van 88,5% tegen eind 2024.

Jaar

Streefwaarde	88,50
Score	86,38

31/12/2023 **Bezig, op schema**

Prioritaire actie: A000014

We bouwen een nieuwe technische dienst op KMO-zone Klein Veerle.

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

**Toelichting****evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: De werken van de nevenaannemers (Elektrotechniek, Verwarming & ventilatie, Sanitair & brandbestrijding, Omgevingswerken) werden begin juli 2023 voorlopig aanvaard. De werken van de hoofdaannemer lagen een tijd stil ovw een juridisch geschil tussen NV Gillion Construct en Igean. Gesprekken zijn lopende om tot een overeenkomst te komen om de werken af te kunnen ronden.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.537.739	5.949.577	1.260.000

Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.537.739	-5.949.577	-1.260.000
Financiering			

**Indicatoren:**

Tekst Nieuwe infrastructuur technische dienst voorlopig opgeleverd tegen 31/12/2022.

Jaar

Streefwaarde	Ja
Score	Nee
31/12/2023	Indicator niet behaald

Prioritaire actie: A000015

We realiseren een nieuw gemeentehuis.

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

**Toelichting evaluatie:**

Bezig, op schema: Op 31 december 2023 stonden de werken op schema en was het gebouw bijna wind- en waterdicht.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.008.985	6.492.465	6.047.625
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.008.985	-6.492.465	-6.047.625
Financiering			

**Indicatoren:**

Tekst Voorlopige oplevering nieuw gemeentehuis klaar tegen eind 2024.

Jaar

Streefwaarde	Ja
Score	Ja
31/12/2023	Bezig, op schema

Volgens de planning is een oplevering nog steeds voorzien voor het einde van 2024.

**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.360	2.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.360	-2.000	-65.000
Investeringen			
Uitgaven	1.574.939	2.209.553	3.510.413
Ontvangsten	0	1.255.747	1.038.247
Saldo	-1.574.939	-953.805	-2.472.165
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	882.400
Saldo	0	0	882.400

**Prioritair actieplan: AP000007**

Brecht voert een ruimtelijk beleid om in te spelen op de maatschappelijke behoeften, met aandacht voor de eigen identiteit van de gemeente.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	232.330	186.960	171.960
Ontvangsten	60.000	0	100.000
Saldo	-172.330	-186.960	-71.960
Investerings			
Uitgaven	104.842	432.442	619.833
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.842	-432.442	-619.833
Financiering			

Prioritaire actie: A000042

We werken voor de toekomst aan een duidelijke, doordachte en vernieuwde ruimtelijke structuurvisie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: In juni werd er gegund aan Antea. Zij begeleiden ons bij de opmaak van de stedenbouwkundige verordening. Inmiddels werden twee co-creatiesessies afgerond.*

Indicatoren:

Tekst We beschikken over een vernieuwde ruimtelijke structuurvisie tegen eind 2024. Dit is een eerste stap naar de opmaak van een ruimtelijk beleidsplan.

	Jaar
Streefwaarde	Ja
Score	Nee
31/12/2023	Nog niet van toepassing (later gepland)

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	232.330	186.960	171.960
Ontvangsten	60.000	0	100.000
Saldo	-172.330	-186.960	-71.960
Investerings			
Uitgaven	104.842	432.442	619.833
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.842	-432.442	-619.833
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000008**

Brecht zorgt voor een divers en betaalbaar woonaanbod dat aansluit bij de noden en waarbij plaats is voor nieuwe woonvormen.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	149.810	157.660	174.000
Saldo	149.810	157.660	174.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000044

In samenwerking met alle betrokken partners wordt het BSO voor sociale huurwoningen bereikt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Brecht heeft het vooropgestelde BSO van 191 reeds ruimschoots bereikt.*

Indicatoren:

Numeriek Aantal sociale huurwoningen in Brecht. We mikken op een stijging in de legislatuur waarbij er op 31/12/2024 20% meer huurwoningen zullen zijn dan op 31/12/2019.

		Jaar
Streefwaarde		310
Score		474
31/12/2023		Indicator behaald

Prioritaire actie: A000045

In samenwerking met de sociale huisvestingsmaatschappij wordt een bescheiden woonproject bewerkstelligd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Het realiseren van een bescheiden woonproject was een aanvullende activiteit waarvoor ons bestuur had ingetekend in het kader van de subsidieaanvraag voor IVLW WEBB. Echter, door de beperkte mogelijkheden op vlak van ruimtelijke ordening en veranderende wetgeving voor sociale huisvestingsmaatschappijen worden dergelijke projecten niet langer (voldoende) gesubsidieerd. Om die reden werd deze doelstelling uit de subsidieaanvraag gehaald voor de periode van 2023-2025. Dit zal dus niet meer uitgevoerd worden. Het bestuur zal wel de mogelijkheid bekijken om bescheiden kavels te realiseren.*

Indicatoren:

Tekst Er is 1 bescheiden woonontwikkeling gerealiseerd in de legislatuur.

		Jaar
Streefwaarde		Ja
Score		Nee
31/12/2023		Indicator niet behaald

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	149.810	157.660	174.000
Saldo	149.810	157.660	174.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.917.000	2.076.947	2.590.034
Ontvangsten	2.705.933	2.589.759	2.386.269
Saldo	788.933	512.813	-203.765
Investerings			
Uitgaven	77.280	387.868	255.000

Ontvangsten	9.700	9.700	0
Saldo	-67.580	-378.168	-255.000
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: D000003**

We streven naar een welvarend en ondernemend Brecht waarbij de basis wordt gelegd in kwalitatief onderwijs.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.638.150	2.844.493	2.695.300
Ontvangsten	2.636.433	2.792.740	2.566.769
Saldo	-1.717	-51.754	-128.531
Investerings			
Uitgaven	51.434	151.244	91.303
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.434	-151.244	-91.303
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000010**

Brecht zet in op kwaliteitsvol onderwijs.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.480.844	2.671.349	2.531.829
Ontvangsten	2.162.158	2.257.301	2.096.001
Saldo	-318.686	-414.048	-435.828
Investerings			
Uitgaven	38.131	137.941	80.803
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.131	-137.941	-80.803
Financiering			

Prioritaire actie: A000048

We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.

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

**Toelichting evaluatie:**

*Bezig, op schema: De gemeenteraad keurde op 12 oktober 2023 de geactualiseerde gunningsleidraad goed. Er werd een aangepaste technische offerte (pilotproject) en financiële offerte (alle 3 projecten) opgevraagd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.538	133.348	80.803
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.538	-133.348	-80.803
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.480.844	2.671.349	2.531.829
Ontvangsten	2.162.158	2.257.301	2.096.001
Saldo	-318.686	-414.048	-435.828
Investerings			
Uitgaven	27.593	4.593	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.593	-4.593	0
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000011**

Brecht creëert een ondernemersvriendelijk klimaat.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	15.721
Ontvangsten	19.755	19.755	18.721
Saldo	19.755	19.755	3.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000052

Verder ontwikkelen van het centraal ondernemingsloket.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: De ontwikkeling van het ondernemersloket is samengenomen met de ontwikkeling van de nieuwe website. De gunning voor de nieuwe website werd goedgekeurd op 30/01/2024.*

Prioritaire actie: A000053

Ontwikkelen van een visie voor het domein van 'Het Marum'.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: Laatste overleg 09/08/2022. Het dossier staat momenteel op pauze. Er wordt afgewacht wat de effecten van de nieuwe PAS gaan zijn. Er zijn ook moeilijkheden rond de hervergunning van de grondwaterwinningen van Pidpa in het gebied (waar Pidpa de opdrachtgever is voor de studie van de VLM).*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	15.721
Ontvangsten	19.755	19.755	18.721
Saldo	19.755	19.755	3.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst We hebben een gedragen visie voor het Marum tegen het einde van de legislatuur.

Jaar

Streefwaarde

Ja

Score	Nee
31/12/2023	Nog niet van toepassing (later gepland)

**Prioritair actieplan: AP000012**

Brecht stimuleert werken in eigen streek.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: A000054

Mee organiseren van een jobbeurs.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:***Bezig, op schema: In februari 2023 was Brecht aanwezig op de regionale jobbeurs in Gooreind.*

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	157.305	173.144	147.750
Ontvangsten	454.520	515.684	452.047
Saldo	297.214	342.540	304.297
Investerings			
Uitgaven	13.303	13.303	10.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.303	-13.303	-10.500
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: D000004**

We bouwen de welzijns-campus Sociaal Huis verder uit met het oog op een integraal zorgzaam beleid in Brecht.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.375.797	3.840.262	3.602.177
Ontvangsten	8.786.957	8.878.331	8.164.192
Saldo	5.411.160	5.038.069	4.562.015
Investerings			
Uitgaven	22.159	256.500	289.800
Ontvangsten	80.935	276.998	77.401
Saldo	58.775	20.498	-212.399
Financiering			
Uitgaven	344.964	344.966	344.966
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-344.964	-344.966	-344.966

**Prioritair actieplan: AP000014**

Brecht voert een sociaal beleid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.218	68.912	0



Ontvangsten	39.182	68.912	0
Saldo	-2.036	0	0
Investeringen			
Uitgaven	0	206.700	180.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-206.700	-180.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000056

We werken een masterplan omtrent de welzijns-campus uit.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: In het najaar van 2023 werden voorlopige schetsen uitgewerkt van diverse mogelijkheden.*

**Indicatoren:**

Tekst We hebben een masterplan Welzijns-campus klaar tegen 30/6/2022.

	Jaar
Streefwaarde	Ja
Score	Nee
31/12/2023	Bezig, maar met aandachtspunten

Er is nog geen masterplan Welzijns-campus klaar.

Prioritaire actie: A000057

Brecht start met een digitaal loket kinderopvang.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Het digitaal loket kinderopvang is opgestart in het najaar van 2020. Het nieuwe systeem loopt zeer vlot, de burgers vinden vlot hun weg naar het loket, er worden nauwelijks nog telefonische vragen voor kinderopvang genoteerd op de welzijnsdienst.*

**Indicatoren:**

Numeriek Aantal vragen beantwoord via het digitaal loket kinderopvang per jaar.

	Jaar
Streefwaarde	300
Score	697
31/12/2023	Indicator behaald

Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.218	68.912	0
Ontvangsten	39.182	68.912	0
Saldo	-2.036	0	0
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.334.579	3.771.350	3.602.177
Ontvangsten	8.747.776	8.809.419	8.164.192

Saldo	5.413.197	5.038.069	4.562.015
Investerings			
Uitgaven	22.159	49.800	109.800
Ontvangsten	80.935	276.998	77.401
Saldo	58.775	227.198	-32.399
Financiering			
Uitgaven	344.964	344.966	344.966
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-344.964	-344.966	-344.966

**Prioritaire beleidsdoelstelling: D000005**

Brecht zet in op een bruisende en actieve gemeente door het nastreven van een geïntegreerd vrijetijdsbeleid.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	675.133	811.670	831.882
Ontvangsten	281.545	344.541	377.087
Saldo	-393.589	-467.129	-454.795
Investerings			
Uitgaven	227.427	685.429	532.613
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-227.427	-685.429	-462.259
Financiering			

**Prioritair actieplan: AP000016**

Brecht zet in op een gezamenlijk vrijetijdsbeleid en optimalisatie van processen.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.593	25.450	26.050
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.593	-25.450	-26.050
Investerings			
Uitgaven	5.763	23.085	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.763	-23.085	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000063

Brecht verbetert de logistieke ondersteuning bij het ontlenen van (grote) materialen van de uitleendienst.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: Goedkeuring gunning aankoop software op CBS 26/09/2023. Implementatietraject lopende, afstemming met proces herbruikbare bekens (nieuw) lopende. Go live van software voorzien ten laatste mei 2024.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			

Uitgaven	5.763	16.085	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.763	-16.085	0
Financiering			

**Indicatoren:**

Tekst De digitalisering van de uitleendienst is klaar tegen eind 2022.

Jaar

Streefwaarde

Ja

Score

Nee

31/12/2023

Bezig, maar met  
aandachtspunten

Voorzien eerste helft 2024.

Prioritaire actie: A000064

We optimaliseren het afhalen en ophalen van materialen bij de uitleendienst.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting****evaluatie:**

*Afgerond: Bij verhuis naar het nieuw technisch centrum zal er ook met een kluis voor ophalen en terugbrengen gewerkt kunnen worden. Voorlopig is de mogelijkheid voorzien dat grote materialen tegen betaling geleverd kunnen worden door de gemeente.*

**Indicatoren:**

Tekst We hebben een goed werkend systeem voor uitleenmaterialen buiten de openingsuren tegen eind 2022.

Jaar

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2023

Indicator behaald

Prioritaire actie: A000065

De dienst vrije tijd biedt inhoudelijke steun aan lokale actoren en individuen.

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

**Toelichting****evaluatie:**

*Afgerond: Op 28/03/2023 werd nogmaals een Oppepper georganiseerd met verschillende workshops (projectsubsidies, social media, crowdfunding, vrijwilligers motiveren, speeddate).*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.200	3.700	3.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.200	-3.700	-3.700
Investeringen			
Financiering			

**Indicatoren:**

Numeriek Aantal unieke verenigingen die deelnemen aan de Oppepper.

Jaar

Streefwaarde

50

Score

66

31/12/2023

Indicator behaald

Tekst We organiseren jaarlijks een Oppepper voor de Brechtse verenigingen.

Jaar

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2023 **Indicator behaald**

Numeriek Aantal unieke deelnemers aan de Oppepper.

Jaar

Streefwaarde	120
Score	91

31/12/2023 **Bezig, op schema**

Prioritaire actie: A000066

We zetten in op een eenduidige en stimulerende vrijwilligerswerking.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Afspraken rond vrijwilligerswerking zijn geïmplementeerd. In 2023 kon terug een vrijwilligersfeest georganiseerd worden. Het feest van 2024 is in voorbereiding. De werkgroep vrijwilligers komt terug regelmatig samen om zaken af te stemmen en intervisie te hebben.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.393	21.750	22.350
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.393	-21.750	-22.350
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal vrijwilligers in het Kempuseum

Jaar

Streefwaarde	6
Score	7

31/12/2023 **Indicator behaald**

Numeriek Aantal vrijwilligers (met overeenkomst) binnen onze organisatie.

Jaar

Streefwaarde	180
Score	200

31/12/2023 **Indicator behaald**

Prioritaire actie: A000067

We onderzoeken de mogelijkheid tot het digitaliseren van subsidies, om aanvragen en subsidiedossiers te vergemakkelijken.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, maar met aandachtspunten: Gegund door college op 27/06/2023; go live gebeurde in maart 2024. De subsidieronde van 2024 gebeurt dus helemaal digitaal.*

Indicatoren:

Numeriek Percentage digitaal ingediende subsidieaanvragen. We willen 70% van alle subsidiedossiers digitaal ingediend krijgen in indienjaar 2022.

Jaar

Streefwaarde	70
Score	0

31/12/2023 **Nog niet van toepassing  
(later gepland)**

Het eerste indienjaar zal pas 2024 zijn.

Prioritaire actie: A000068

De gemeente ondersteunt het organiseren van activiteiten door overleg te organiseren met de betrokken organisaties.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Een veiligheidsoverleg voor grote evenementen is volledig geïmplementeerd.*

Indicatoren:

Tekst	Er bestaat een duidelijke webpagina voor organisatoren van evenementen tegen eind 2022.	
	Jaar	
Streefwaarde	Ja	
Score	Ja	
31/12/2023	Indicator behaald	Eaglebe.

Prioritaire actie: A000069

We evalueren het volledige vakantie-aanbod met extra aandacht voor kleuters.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Afgerond: Er is een bevraging gebeurd in het kader van het decreet buitenschoolse kinderopvang.*

Indicatoren:

Tekst	We organiseren een bevraging over het vakantie-aanbod in werkjaar 2021-2022 en bepalen nadien prioriteiten.	
	Jaar	
Streefwaarde	Ja	
Score	Ja	
31/12/2023	Indicator behaald	

**Prioritair actieplan: AP000017**

Brecht stelt goede en aangepaste vrijetijdsinfrastructuur ter beschikking zodat burgers elkaar kunnen ontmoeten en hun vrije tijd kunnen beleven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritaire actie: A000070

We maken een masterplan vrijetijdsinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: Masterplan Sint-Job is opgestart, opmaak Speelweefselplan in 2023-2024 is opgestart, project De Merel is lopende.*

Indicatoren:

Tekst	We hebben een masterplan vrijetijdsinfrastructuur tegen eind 2022.	
	Jaar	
Streefwaarde	Ja	
Score	Nee	
31/12/2023	Bezig, maar met aandachtspunten	Het masterplan Sint-Job wordt in 2024 afgerond.

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

Exploitatie			
Uitgaven	656.540	786.220	805.832
Ontvangsten	281.545	344.541	377.087
Saldo	-374.996	-441.679	-428.745
Investerings			
Uitgaven	221.664	651.887	512.613
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-221.664	-651.887	-442.259
Financiering			

**Prioritaire beleidsdoelstelling: D000006**

Elke burger is een VIP en wordt zo behandeld en verder geholpen.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.641.009	25.128.340	26.456.574
Ontvangsten	36.229.681	34.849.604	31.176.796
Saldo	12.588.673	9.721.263	4.720.222
Investerings			
Uitgaven	1.580.341	1.779.798	1.482.371
Ontvangsten	47.449	122.423	0
Saldo	-1.532.892	-1.657.375	-1.482.371
Financiering			
Uitgaven	1.449.565	1.449.565	1.449.565
Ontvangsten	108.233	108.233	6.008.233
Saldo	-1.341.332	-1.341.332	4.558.668

**Prioritair actieplan: AP000019**

Optimalisatie van de dienstverlening op maat.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.643	90.922	0
Ontvangsten	17.314	90.922	0
Saldo	-4.329	0	0
Financiering			

Prioritaire actie: A000075

Evolueren naar een Multi-disciplinaire inzet van personeel.

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

**Toelichting  
evaluatie:**

*Bezig, op schema: In 2023 is de all round medewerker ingezet aan onthaal en financiële dienst. Zij heeft ook gewerkt aan het in kaart brengen van de contracten en juridische dossiers. Zij gaf ook ondersteuning aan de dienst informatiebeheer. Door het inzetten van de all round medewerker aan het onthaal, kan een onthaalmedewerker op haar beurt mee ingeschakeld worden om de dienst burgerzaken mee te ondersteunen. We deden ook beroep op medewerkers om afwezigheden op te vangen of extra taken op te nemen. Medewerkers technische dienst hebben taken opgenomen binnen het woonzorgcentrum in vervanging van het diensthoofd technische dienst WZC. Projectmedewerker sociale dienst volgt nog steeds de Oekraïners op. Een medewerker van de bibliotheek heeft mee bodetaken uitgevoerd. En de beleidsadviseur heeft verder de vervanging van de coördinator ruimtelijke ontwikkeling opgenomen.*

**Indicatoren:**

Numeriek	Aantal medewerkers dat bijkomende taken heeft uitgevoerd (bovenop of naast hun reguliere takenpakket)		
	Jaar		
Streefwaarde			5
Score			6
31/12/2023	Indicator behaald	Verdere inzet van all round medewerker op verschillende diensten, inzet onthaalmedewerker bij burgerzaken, inzet medewerkers TD voor taken binnen woonzorgcentrum, Projectmedewerker sociale dienst ingezet voor begeleiding Oekraïners, beleidsadviseur als coördinator ruimtelijke ontwikkeling, medewerkster bibliotheek heeft bodetaken mee opgevangen. Opstart ambassadeurs office 365 waarbij 15 medewerkers extra opgeleid worden om medewerkers te helpen bij de overstap.	

Prioritaire actie: A000076

*Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.*

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

**Toelichting evaluatie:**

*Bezig, op schema: We verwijzen hiervoor naar het rapport omtrent organisatiebeheersing. Diverse acties werden uitgevoerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	21.643	90.922	0
Ontvangsten	17.314	90.922	0
Saldo	-4.329	0	0
Financiering			

**Indicatoren:**

Numeriek Aantal processen dat onder de loep wordt genomen en bijgestuurd.

	Jaar		
Streefwaarde			5
Score			20
31/12/2023	Indicator behaald	Zie rapport organisatiebeheersing. Er werden een twintigtal processen bijgestuurd (grote en kleine).	

**Totaal niet-prioritaire actieplannen:**

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			

Uitgaven	23.641.009	25.128.340	26.456.574
Ontvangsten	36.229.681	34.849.604	31.176.796
Saldo	12.588.673	9.721.263	4.720.222
Investerings			
Uitgaven	1.558.698	1.688.876	1.482.371
Ontvangsten	30.135	31.501	0
Saldo	-1.528.563	-1.657.375	-1.482.371
Financiering			
Uitgaven	1.449.565	1.449.565	1.449.565
Ontvangsten	108.233	108.233	6.008.233
Saldo	-1.341.332	-1.341.332	4.558.668

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 40042*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 59353*



## Financiële nota

De financiële nota bevat de cijfermatige vertaling van het gevoerde beleid.

### De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening herneemt in feite de informatie uit de beleidsevaluatie en geeft een overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsdoelstelling. U krijgt de vergelijking te zien tussen de laatste goedgekeurde aanpassing meerjarenplan en de jaarrekening.

<b>J1: Doelstellingenrekening</b>	
2023	
Journaalvolgnommern: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 59353	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

#### Prioritaire beleidsdoelstelling D000001

**De Brechtenaar is partner van de gemeente in het beleid en in de gemeenschap.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	146.139	184.350
Ontvangst	0	1
Saldo	-146.139	-184.349
Investering		
Financiering		

#### Prioritaire beleidsdoelstelling D000002

**Brecht engageert zich om de leefbaarheid van onze gemeente te verbeteren.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.030.602	8.491.180
Ontvangst	3.089.408	2.929.534
Saldo	-4.941.194	-5.561.646
Investering		
Uitgave	9.174.159	16.741.145
Ontvangst	9.700	1.265.447
Saldo	-9.164.459	-15.475.697
Financiering		

#### Prioritaire beleidsdoelstelling D000003

**We streven naar een welvarend en ondernemend Brecht met de basis in kwalitatief onderwijs.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.638.150	2.844.493
Ontvangst	2.636.433	2.792.740
Saldo	-1.717	-51.754
Investering		
Uitgave	51.434	151.244
Ontvangst	0	0
Saldo	-51.434	-151.244
Financiering		

#### Prioritaire beleidsdoelstelling D000004

**We bouwen de welzijnscampus verder uit met het oog op een integraal zorgzaam beleid in Brecht.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.375.797	3.840.262

Ontvangst	8.786.957	8.878.331
Saldo	5.411.160	5.038.069
Investering		
Uitgave	22.159	256.500
Ontvangst	80.935	276.998
Saldo	58.775	20.498
Financiering		
Uitgave	344.964	344.966
Ontvangst	0	0
Saldo	-344.964	-344.966

**Prioritaire beleidsdoelstelling D000005****Brecht zet in op een bruisende en actieve gemeente door een geïntegreerd vrijetijdsbeleid.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	675.133	811.670
Ontvangst	281.545	344.541
Saldo	-393.589	-467.129
Investering		
Uitgave	227.427	685.429
Ontvangst	0	0
Saldo	-227.427	-685.429
Financiering		

**Prioritaire beleidsdoelstelling D000006****Elke burger is een VIP en wordt zo behandeld en verder geholpen.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.641.009	25.128.340
Ontvangst	36.229.681	34.849.604
Saldo	12.588.673	9.721.263
Investering		
Uitgave	1.580.341	1.779.798
Ontvangst	47.449	122.423
Saldo	-1.532.892	-1.657.375
Financiering		
Uitgave	1.449.565	1.449.565
Ontvangst	108.233	108.233
Saldo	-1.341.332	-1.341.332

**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	38.506.830	41.300.295
Ontvangst	51.024.024	49.794.750
Saldo	12.517.193	8.494.455
Investering		
Uitgave	11.055.521	19.614.115
Ontvangst	138.084	1.664.869
Saldo	-10.917.437	-17.949.246
Financiering		
Uitgave	1.794.529	1.794.531
Ontvangst	108.233	108.233
Saldo	-1.686.296	-1.686.298

Andere gebruikte dossiers op dit rapport

MJP: MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 59353

## De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

In het schema J2 krijgt u de realisatie te zien op globaal niveau en leest u de financiële gezondheid af van de gemeente en het OCMW aan de hand van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Het beschikbaar budgettair resultaat in 2023 bedraagt 16.774.663 euro. Het overschot was geraamd op 5,7 miljoen euro. Dit positief verschil is deels te danken aan 1,3 miljoen euro extra ontvangsten en 2,8 miljoen euro minder uitgaven in exploitatie, maar vooral ook aan 7 miljoen euro minder investeringen dan geraamd.

De autofinancieringsmarge bedraagt 10.830.898 euro, wat de structurele gezondheid van het bestuur aantoont.

<b>J2: Staat van het financieel evenwicht</b>	
2023	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 59353	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>12.517.193</b>	<b>8.494.455</b>
a. Ontvangsten	51.024.024	49.794.750
b. Uitgaven	38.506.830	41.300.295
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-10.917.437</b>	<b>-17.949.246</b>
a. Ontvangsten	138.084	1.664.869
b. Uitgaven	11.055.521	19.614.115
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.599.757</b>	<b>-9.454.792</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-1.686.296</b>	<b>-1.686.298</b>
a. Ontvangsten	108.233	108.233
b. Uitgaven	1.794.529	1.794.531
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-86.539</b>	<b>-11.141.089</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.910.494	17.910.494
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>17.823.955</b>	<b>6.769.405</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	1.049.292	1.040.043
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>16.774.663</b>	<b>5.729.362</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>12.517.193</b>	<b>8.494.455</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.686.296</b>	<b>1.686.298</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.794.529	1.794.531
b. Periodieke terugvordering leningen	108.233	108.233
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>10.830.898</b>	<b>6.808.157</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>10.830.898</b>	<b>6.808.157</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>659.211</b>	<b>659.213</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.794.529	1.794.531
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.135.318	1.135.318
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>11.490.108</b>	<b>7.467.370</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		

- Gemeente en OCMW	16.774.663	5.729.362
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>16.774.663</b>	<b>5.729.362</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	10.830.898	6.808.157
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>10.830.898</b>	<b>6.808.157</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	11.490.108	7.467.370
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>11.490.108</b>	<b>7.467.370</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP: MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 59353*

*Voorgaande JR dossiers: JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392*

*Dossiers van andere entiteiten: /*

*MJP dossiers van andere entiteiten: /*

## De realisatie van de kredieten (schema J3)

Schema J3 is het enige schema dat de kredieten weergeeft voor gemeente en OCMW apart. Er wordt een vergelijking gemaakt met de laatste aanpassing van het meerjarenplan én met het initiële meerjarenplan voor 2023.

<b>J3: Realisatie van de kredieten</b>	
2023	
Journaalvolnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 59353 IK 40042	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	26.115.855	40.834.688	27.932.034	39.490.989	29.554.959	35.755.585
Investerings	10.954.165	57.149	19.104.619	1.387.870	14.776.427	1.108.601
Financiering	1.449.565	108.233	1.449.565	108.233	1.449.565	6.890.633
Leningen en leasings	1.449.565	0	1.449.565	0	1.449.565	5.900.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	108.233	0	108.233	0	990.633
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	12.390.975	10.189.336	13.368.261	10.303.761	13.596.471	9.362.085
Investerings	101.356	80.935	509.496	276.998	382.150	77.401
Financiering	344.964	0	344.966	0	344.966	0
Leningen en leasings	344.964	0	344.966	0	344.966	0

MJP initieel krediet: MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 40042

MJP eindkrediet: MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 59353

## De balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van de samenstelling van het vermogen (de activa) en de financiering ervan (de passiva) van gemeente en OCMW. Dit betreft de algemene boekhouding.

<b>J4: Balans</b>	
2023	
Journaalvolgnnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / JR-1 Budg. 89336 Alg. 4044079392	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>162.885.658</b>	<b>158.069.511</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>25.216.094</b>	<b>23.872.897</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	20.697.717	19.550.719
B. Vorderingen op korte termijn	4.345.042	4.148.844
1. Vorderingen uit ruiltransacties	873.017	944.761
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.472.025	3.204.082
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	173.334	173.334
<b>II. Vaste activa</b>	<b>137.669.565</b>	<b>134.196.614</b>
A. Vorderingen op lange termijn	11.928.560	12.101.895
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.682.227	11.790.461
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	246.333	311.434
B. Financiële vaste activa	18.213.154	17.887.613
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	18.155.364	17.829.823
4. Andere financiële vaste activa	57.790	57.790
C. Materiële vaste activa	106.380.579	103.252.902
1. Gemeenschapsgoederen	102.441.571	99.978.909
a. Terreinen en gebouwen	67.642.771	62.568.339
b. Wegen en andere infrastructuur	29.927.313	32.415.096
c. Installaties, machines en uitrusting	497.382	483.034
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	937.958	967.475
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.264.545	3.373.364
f. Erfgoed	171.601	171.601
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.251.819	1.380.890
a. Terreinen en gebouwen	1.009.808	1.093.568
b. Installaties, machines en uitrusting	138.860	171.785
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	103.151	115.537
3. Andere materiële vaste activa	2.687.189	1.893.103
a. Terreinen en gebouwen	2.687.189	1.893.103
D. Immateriële vaste activa	1.147.272	954.205

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>162.885.658</b>	<b>158.069.511</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>29.455.044</b>	<b>29.097.218</b>
A. Schulden op korte termijn	11.216.661	9.847.599
1. Schulden uit ruiltransacties	8.991.994	7.552.819
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.206.820	2.122.615

c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.785.174	5.430.204
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	559.111	500.251
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.665.557	1.794.529
B. Schulden op lange termijn	18.238.383	19.249.619
1. Schulden uit ruiltransacties	18.238.383	19.249.619
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.505.942	6.851.621
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.505.942	6.851.621
b. Financiële schulden	10.731.391	12.396.948
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.050	1.050
<b>II. Nettoactief</b>	<b>133.430.614</b>	<b>128.972.293</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	17.045.451	18.490.219
B. Gecumuleerd overschot of tekort	11.633.416	5.509.413
C. Herwaarderingsreserves	6.754.980	6.975.894
D. Overig nettoactief	97.996.766	97.996.766

JR dossier, voorgaand jaar: JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg.  
4044079392

## De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De staat van opbrengsten en kosten geeft weer hoeveel kosten en opbrengsten het bestuur geboekt heeft en wat het boekhoudkundige resultaat van het jaar is. Dit gaat over de algemene boekhouding, niet de budgettaire. We zien in 2023 een groot overschot op het boekjaar van 6.124.004 euro. Er is zowel een operationeel als een financieel overschot. Goederen en diensten zijn afgenomen tegenover vorig jaar, hier zitten de gedaalde energiekosten voor een groot stuk tussen. De personeelskosten blijven wel stijgen met 7,7%. De voorzieningen voor pensioenen en responsabiliseringsbijdrage zijn daarentegen licht gedaald op basis van de laatste cijfers. Ook bij de individuele hulpverlening door het OCMW is een lichte daling te merken (impact energiecrisis?). Aan opbrengstenzijde zien we stijgingen in de werking (9,7%) en in de subsidies (3,4%) dankzij de indexeringen. Wat vooral opvalt is de stijging in de fiscaliteit (24,7%). Dit is te verklaren door grote meeropbrengsten in de opcentiemen onroerende voorheffing en vooral in de aanvullende personenbelasting. In 2023 zijn er eenmalig 14 maanden ingekohierd in plaats van 12.

### J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / JR-1 Budg. 89336 Alg. 4044079392

Gemeente Brecht (0207.500.321)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Financieel directeur: Joni Terreur

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>46.417.636</b>	<b>45.419.375</b>
A. Operationele kosten	45.909.824	44.962.856
1. Goederen en diensten	10.214.742	10.682.405
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.816.697	19.328.091
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.313.254	7.957.752
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.292.357	1.329.954
5. Toegestane werkingssubsidies	5.514.647	4.754.708
6. Toegestane investeringsubsidies	597.552	844.723
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	500
8. Andere operationele kosten	160.576	64.724
B. Financiële kosten	507.811	456.519
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>52.541.640</b>	<b>46.457.855</b>
A. Operationele opbrengsten	49.848.934	44.071.754
1. Opbrengsten uit de werking	9.555.465	8.710.157
2. Fiscale opbrengsten en boetes	24.267.789	19.458.933
3. Werkingssubsidies	15.102.043	14.597.216
a. Algemene werkingssubsidies	10.245.805	9.468.428
b. Specifieke werkingssubsidies	4.856.239	5.128.788
4. Recuperatie individuele hulpverlening	305.467	264.936
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	30.000	472.252
6. Andere operationele opbrengsten	588.170	568.262
B. Financiële opbrengsten	2.692.706	2.386.101
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>6.124.004</b>	<b>1.038.480</b>
A. Operationeel overschot of tekort	3.939.109	-891.101
B. Financieel overschot of tekort	2.184.894	1.929.582
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>6.124.004</b>	<b>1.038.480</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	6.124.004	1.038.480

JR dossier, voorgaand jaar: JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392



## Toelichting

### Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Dit schema bevat de uitgaven en ontvangsten per beleidsdomein. Een overzicht van welke beleidsvelden onder welk beleidsdomein thuishoren is opgenomen in de documentatie.

#### T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 64755

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

Financieel directeur: Joni Terreur

	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>								
Exploitatie								
Uitgaven	763.800	607.848	636.187	804.288	804.966	760.144	908.969	928.056
Ontvangsten	26.385.218	27.074.381	28.989.670	34.787.797	33.462.098	33.135.331	34.672.709	35.325.878
Saldo	25.621.418	26.466.533	28.353.483	33.983.509	32.657.132	32.375.187	33.763.741	34.397.823
Investerings								
Uitgaven	611	0	0	794.490	821.578	0	0	0
Ontvangsten	0	87.758	698.845	30.000	226.498	250.000	250.000	0
Saldo	-611	87.758	698.845	-764.490	-595.080	250.000	250.000	0
Financiering								
Uitgaven	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.794.529	1.794.531	1.665.557	1.900.779	1.887.719
Ontvangsten	611	3.591.000	0	0	0	9.300.000	2.800.000	0
Saldo	-2.683.110	1.204.825	-1.881.744	-1.794.529	-1.794.531	7.634.443	899.221	-1.887.719
<b>Mens</b>								
Exploitatie								

Uitgaven	5.107.979	5.467.263	6.005.779	6.449.021	6.916.701	7.460.838	7.521.316	7.597.495
Ontvangsten	2.393.511	2.558.526	2.729.499	2.884.890	2.995.915	3.016.640	3.135.393	3.178.480
Saldo	-2.714.467	-2.908.737	-3.276.281	-3.564.131	-3.920.786	-4.444.197	-4.385.923	-4.419.015
Investerings								
Uitgaven	769.523	1.463.053	1.830.546	3.563.133	3.573.755	12.027.911	265.210	150.000
Ontvangsten	39.017	234	0	17.314	17.314	143.962	0	0
Saldo	-730.506	-1.462.819	-1.830.546	-3.545.819	-3.556.440	-11.883.949	-265.210	-150.000
<b>Organisatie en personeel</b>								
Exploitatie								
Uitgaven	7.282.051	7.477.848	9.012.124	9.335.220	10.211.033	11.143.419	11.125.924	11.345.727
Ontvangsten	1.039.965	955.603	1.411.390	921.967	1.180.801	1.151.614	1.166.182	1.167.386
Saldo	-6.242.086	-6.522.245	-7.600.734	-8.413.252	-9.030.232	-9.991.804	-9.959.741	-10.178.341
Investerings								
Uitgaven	571.604	345.252	3.667.939	4.192.483	4.207.000	3.712.797	389.000	329.000
Ontvangsten	17.950	0	0	0	1.500	0	0	0
Saldo	-553.654	-345.252	-3.667.939	-4.192.483	-4.205.500	-3.712.797	-389.000	-329.000
<b>Ruimte</b>								
Exploitatie								
Uitgaven	9.489.015	9.304.533	10.337.321	10.810.960	11.511.108	13.131.626	13.175.950	12.366.256
Ontvangsten	2.969.268	3.275.795	2.747.920	3.194.639	2.886.552	2.918.222	2.946.446	2.975.323
Saldo	-6.519.747	-6.028.738	-7.589.401	-7.616.321	-8.624.556	-10.213.405	-10.229.504	-9.390.933
Investerings								
Uitgaven	868.429	1.692.412	2.486.573	1.447.091	1.310.664	5.785.143	5.496.008	2.137.500
Ontvangsten	728	219.154	155	9.835	9.700	1.396.092	0	0
Saldo	-867.702	-1.473.258	-2.486.418	-1.437.256	-1.300.964	-4.389.051	-5.496.008	-2.137.500
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233
Saldo	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233
<b>Welzijn</b>								
Exploitatie								
Uitgaven	9.015.527	9.270.889	10.624.989	11.107.342	11.856.487	12.468.235	12.469.480	12.696.526

Ontvangsten	8.384.241	8.045.568	8.612.854	9.234.731	9.269.384	9.031.206	9.186.537	9.333.893
Saldo	-631.286	-1.225.321	-2.012.134	-1.872.611	-2.587.103	-3.437.029	-3.282.943	-3.362.633
Investerings								
Uitgaven	355.747	3.740.272	569.907	1.058.323	1.119.630	878.106	1.155.000	1.025.000
Ontvangsten	295.965	78.047	82.699	80.935	80.501	298.301	466.101	81.401
Saldo	-59.782	-3.662.225	-487.208	-977.388	-1.039.128	-579.804	-688.899	-943.599

MJP: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755

Meerjarenplan: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254

## Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

In dit schema vindt u dezelfde cijfers gegroepeerd naar soort (bv personeelskosten, goederen en diensten, belastingopbrengsten, ...). Hier vindt u ook de subsidies aan politie, brandweer en kerkfabrieken terug.

### T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254 / EK 64755

Gemeente Brecht (0207.500.321)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Financieel directeur: Joni Terreur

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>31.029.528</b>	<b>31.685.106</b>	<b>36.159.881</b>	<b>37.999.019</b>	<b>40.792.427</b>	<b>44.526.481</b>	<b>44.553.861</b>	<b>44.275.654</b>
1. Goederen en diensten	8.487.375	8.648.615	10.682.405	10.214.742	11.572.760	12.169.547	11.622.961	11.725.379
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.129.388	17.610.144	19.328.091	20.816.697	21.765.452	24.340.357	24.953.201	25.541.164
a. Politiek personeel	560.429	557.296	605.377	719.488	726.012	704.576	718.906	733.327
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.570.375	5.354.889	5.468.547	5.500.544	5.724.170	6.021.048	6.260.793	6.506.152
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.336.657	9.092.541	10.655.267	11.887.332	12.388.694	14.676.951	14.971.933	15.255.714
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	122.779	124.033	91.101	54.853	69.015	64.388	65.354	66.800
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.548.232	1.579.197	1.610.781	1.657.009	1.742.996	1.775.856	1.809.373	1.850.000
f. Andere personeelskosten	730.874	652.811	638.588	723.885	838.570	810.793	813.857	809.928
g. Pensioenen	260.042	249.376	258.429	273.585	275.994	286.744	312.985	319.244
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.213.404	1.156.088	1.329.954	1.292.357	1.539.369	1.515.652	1.386.912	1.414.650
4. Toegestane werkingssubsidies	4.127.139	4.255.104	4.754.708	5.514.647	5.754.008	6.364.471	6.457.758	5.459.985
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	3.778	0	0	0	0
- aan de politiezone	2.435.968	2.522.641	3.048.879	3.511.671	3.697.276	4.462.620	4.527.052	4.618.613
- aan de hulpverleningszone	923.976	747.502	819.514	1.086.012	1.086.012	1.064.956	1.088.344	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	6	500	500	500	500	500
- aan besturen van de eredienst	6.640	3.607	3.000	9.007	9.007	7.083	7.600	0

- aan andere begunstigen	760.555	981.355	883.309	903.680	961.213	829.311	834.262	840.872
5. Andere operationele uitgaven	72.222	15.155	64.724	160.576	160.839	136.455	133.029	134.475
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>628.844</b>	<b>443.275</b>	<b>456.519</b>	<b>507.811</b>	<b>507.868</b>	<b>437.780</b>	<b>647.777</b>	<b>658.406</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	626.777	441.117	451.982	505.721	505.729	436.560	646.557	657.186
- aan financiële instellingen	558.084	427.236	406.088	453.234	501.666	432.497	642.494	653.123
- aan andere entiteiten	68.694	13.880	45.894	52.488	4.063	4.063	4.063	4.063
2. Andere financiële uitgaven	2.066	2.158	4.537	2.090	2.139	1.220	1.220	1.220
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>39.892.746</b>	<b>40.705.104</b>	<b>43.599.503</b>	<b>49.818.934</b>	<b>48.769.867</b>	<b>48.280.577</b>	<b>50.186.688</b>	<b>51.060.286</b>
1. Ontvangsten uit de werking	8.066.195	8.060.891	8.710.157	9.555.465	9.130.610	9.350.317	9.587.302	9.744.158
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.792.560	18.280.146	19.458.933	24.267.789	23.009.392	22.344.206	23.535.413	24.357.582
a. Aanvullende belastingen	17.428.454	17.699.245	18.785.831	23.712.150	22.392.369	21.752.305	22.934.122	23.745.774
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.713.898	6.811.136	7.072.069	7.814.147	7.770.314	8.250.537	8.736.577	9.048.676
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.271.007	10.303.044	11.197.630	15.343.801	14.055.428	12.907.926	13.585.117	14.073.961
- Andere aanvullende belastingen	443.549	585.066	516.132	554.202	566.627	593.842	612.428	623.137
b. Andere belastingen en boetes	364.106	580.900	673.103	555.639	617.023	591.901	601.290	611.807
3. Werkingssubsidies	13.328.314	13.329.172	14.597.216	15.102.043	15.623.132	15.546.235	16.012.400	15.894.139
a. Algemene werkingssubsidies	8.520.203	8.743.544	9.468.428	10.245.805	10.172.886	10.568.205	10.964.737	10.794.146
- Gemeentefonds	6.926.839	7.133.395	7.407.217	7.581.976	7.638.846	7.878.570	8.126.902	8.181.892
- Andere algemene werkingssubsidies	1.593.364	1.610.149	2.061.210	2.663.828	2.534.040	2.689.635	2.837.835	2.612.254
- van de federale overheid	0	108.557	18.766	19.619	5.500	5.500	5.500	5.500
- van de Vlaamse overheid	1.593.364	1.501.592	2.042.444	2.644.209	2.514.405	2.669.235	2.816.735	2.590.554
- van andere entiteiten	0	0	0	0	14.135	14.900	15.600	16.200
b. Specifieke werkingssubsidies	4.808.112	4.585.627	5.128.788	4.856.239	5.450.246	4.978.030	5.047.663	5.099.993
- van de federale overheid	1.917.668	1.703.612	1.141.141	1.470.268	2.279.145	2.195.661	2.235.576	2.256.289
- van de Vlaamse overheid	1.161.335	2.771.888	1.872.940	3.324.538	2.980.106	2.657.951	2.685.288	2.714.476
- van de gemeente	0	0	40	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.729.108	110.127	2.114.667	61.433	190.995	124.418	126.799	129.228
4. Recuperatie individuele hulpverlening	363.567	322.575	264.936	305.467	402.340	373.476	380.036	387.227
5. Andere operationele ontvangsten	342.109	712.321	568.262	588.170	604.393	666.343	671.538	677.181

<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.279.458</b>	<b>1.204.768</b>	<b>891.830</b>	<b>1.205.090</b>	<b>1.024.883</b>	<b>972.436</b>	<b>920.579</b>	<b>920.674</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>9.513.832</b>	<b>9.781.491</b>	<b>7.874.933</b>	<b>12.517.193</b>	<b>8.494.455</b>	<b>4.288.752</b>	<b>5.905.629</b>	<b>7.046.900</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>93.331</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>580.472</b>	<b>390.988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	92.721	12.000	0	580.472	390.988	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	611	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>2.183.483</b>	<b>6.735.064</b>	<b>7.041.786</b>	<b>9.513.200</b>	<b>9.665.182</b>	<b>19.433.969</b>	<b>6.287.700</b>	<b>3.436.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	7.041.786	8.718.710	8.843.604	19.433.969	6.287.700	3.436.500
a. Terreinen en gebouwen	1.168.323	1.333.773	5.163.984	7.694.763	7.750.036	12.531.376	1.125.000	1.065.000
b. Wegen en andere infrastructuur	427.181	1.357.845	1.523.718	594.364	641.852	4.536.759	4.731.200	2.030.000
c. Roerende goederen	587.979	452.447	354.084	429.583	451.716	2.325.834	431.500	341.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	3.591.000	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	40.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	794.490	821.578	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	794.490	821.578	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>137.491</b>	<b>281.115</b>	<b>668.456</b>	<b>364.296</b>	<b>373.770</b>	<b>2.035.437</b>	<b>338.793</b>	<b>130.000</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>151.608</b>	<b>212.810</b>	<b>844.723</b>	<b>597.552</b>	<b>602.687</b>	<b>934.551</b>	<b>678.725</b>	<b>75.000</b>
- aan de politiezone	0	0	118.562	87.449	87.449	146.677	231.280	0
- aan de hulpverleningszone	68.791	127.413	687.781	322.015	322.149	336.445	336.445	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1.575	0	0	5.000	7.834	5.000	5.000
- aan besturen van de eredienst	31.377	69.546	35.575	53.104	101.044	251.132	36.000	0
- aan andere begunstigden	51.440	14.276	2.804	134.984	87.044	192.463	70.000	70.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>1.834</b>	<b>170</b>	<b>155</b>	<b>135</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.834	170	155	135	1.500	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>2.950</b>	<b>87.758</b>	<b>698.845</b>	<b>30.000</b>	<b>226.498</b>	<b>250.000</b>	<b>635.000</b>	<b>0</b>
2. Andere materiële vaste activa	2.950	87.758	698.845	30.000	226.498	250.000	635.000	0

a. Onroerende goederen	0	87.758	698.845	30.000	226.498	250.000	635.000	0
b. Roerende goederen	2.950	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>348.875</b>	<b>297.265</b>	<b>82.699</b>	<b>107.949</b>	<b>107.516</b>	<b>1.838.356</b>	<b>81.101</b>	<b>81.401</b>
- van de Vlaamse overheid	321.618	65.335	65.101	74.801	74.801	1.243.973	65.101	65.101
- van de gemeente	0	0	0	17.314	17.314	73.608	0	0
- van andere entiteiten	27.257	231.930	17.597	15.833	15.400	520.774	16.000	16.300
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.212.255</b>	<b>-6.855.797</b>	<b>-7.773.266</b>	<b>-10.917.437</b>	<b>-10.697.113</b>	<b>-20.315.601</b>	<b>-6.589.117</b>	<b>-3.560.099</b>

	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>7.301.576</b>	<b>2.925.695</b>	<b>101.667</b>	<b>1.599.757</b>	<b>-2.202.658</b>	<b>-16.026.849</b>	<b>-683.487</b>	<b>3.486.802</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>2.683.721</b>	<b>2.386.175</b>	<b>1.881.744</b>	<b>1.794.529</b>	<b>1.794.531</b>	<b>1.665.557</b>	<b>1.900.779</b>	<b>1.887.719</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.794.529	1.794.531	1.665.557	1.900.779	1.887.719
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>611</b>	<b>3.591.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.300.000</b>	<b>2.800.000</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	9.300.000	2.800.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	611	3.591.000	0	0	0	0	0	0
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>108.233</b>	<b>109.808</b>	<b>108.233</b>	<b>108.233</b>	<b>108.233</b>	<b>108.233</b>	<b>872.053</b>	<b>448.233</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233
a. Periodieke terugvorderingen	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	1.575	0	0	0	0	763.820	340.000
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-2.574.877</b>	<b>1.314.633</b>	<b>-1.773.511</b>	<b>-1.686.296</b>	<b>-1.686.298</b>	<b>7.742.676</b>	<b>1.771.274</b>	<b>-1.439.486</b>

	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>4.726.699</b>	<b>4.240.328</b>	<b>-1.671.843</b>	<b>-86.539</b>	<b>-3.888.956</b>	<b>-8.284.173</b>	<b>1.087.787</b>	<b>2.047.316</b>

*MJP: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755*

*Meerjarenplan: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254*



## De investeringsprojecten (schema T3)

Hier vindt u een overzicht van de lopende prioritaire investeringsprojecten (incl. overzicht per boekjaar). Let wel: deze cijfers houden rekening met de overdrachten die gebeurd zijn op het einde van 2023 naar 2024.

### T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254

Gemeente Brecht (0207.500.321)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Financieel directeur: Joni Terreur

### PRIO INV001: Uitbouw netwerken van alle vervoersmodi en uitrusten mobiliteitsknopen tot slimme overstappunten

#### A000006: De netwerken van alle vervoersmodi worden goed uitgebouwd.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165.000</b>	<b>0</b>	<b>165.000</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	165.000	0	165.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	165.000	0	165.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		165.000		165.000

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	55.000	55.000	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	55.000	55.000	55.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	55.000	55.000	55.000

### PRIO INV002: Verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen

**A000007: Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>164.254</b>	<b>0</b>	<b>229.835</b>	<b>0</b>	<b>394.089</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	164.254	0	229.835	0	394.089
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	164.254	0	229.835	0	394.089
b. Wegen en andere infrastructuur		164.254		229.835		394.089
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>39.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.250</b>
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		39.250		0		39.250

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>134.197</b>	<b>26.995</b>	<b>0</b>	<b>3.061</b>	<b>229.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	134.197	26.995	0	3.061	229.835	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	134.197	26.995	0	3.061	229.835	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	134.197	26.995	0	3.061	229.835	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>39.017</b>	<b>234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	39.017	234	0	0	0	0	0

**PRIO INV003: Nieuw gebouw technische dienst****A000014: We bouwen een nieuwe technische dienst op KMO-zone Klein Veerle.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>6.948.661</b>	<b>0</b>	<b>2.411.839</b>	<b>0</b>	<b>9.360.500</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.941.875	0	1.968.182	0	8.910.057
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.941.875	0	1.968.182	0	8.910.057
a. Terreinen en gebouwen		6.941.875		1.968.182		8.910.057
C. Investerings in immateriële vaste activa		6.787		443.656		450.443

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>31.389</b>	<b>3.379.533</b>	<b>3.537.739</b>	<b>2.411.839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	3.530.952	1.968.182	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	3.530.952	1.968.182	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.389	3.379.533	3.530.952	1.968.182	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	6.787	443.656	0	0

**PRIO INV004: Nieuw gemeentehuis****A000015: We realiseren een nieuw gemeentehuis.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>3.559.153</b>	<b>0</b>	<b>10.432.665</b>	<b>0</b>	<b>13.991.818</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.870.827	0	10.125.739	0	12.996.566
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.870.827	0	10.125.739	0	12.996.566
a. Terreinen en gebouwen		2.870.128		9.462.954		12.333.081
b. Wegen en andere infrastructuur		700		74.286		74.985
c. Roerende goederen		0		588.500		588.500
C. Investerings in immateriële vaste activa		688.326		306.926		995.251

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>44.776</b>	<b>141.767</b>	<b>363.626</b>	<b>3.008.985</b>	<b>10.393.455</b>	<b>39.210</b>	<b>0</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	700	2.870.128	10.125.739	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	700	2.870.128	10.125.739	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.870.128	9.462.954	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	700	0	74.286	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	588.500	0	0

C. Investerings in immateriële vaste activa	44.776	141.767	362.926	138.857	267.716	39.210	0
---	--------	---------	---------	---------	---------	--------	---

**PRIO INV012: Nieuwe gemeentelijke basisschool****A000048: We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>107.238</b>	<b>0</b>	<b>232.810</b>	<b>0</b>	<b>340.048</b>
C. Investerings in immateriële vaste activa		107.238		232.810		340.048

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>62.303</b>	<b>21.182</b>	<b>13.215</b>	<b>10.538</b>	<b>162.810</b>	<b>30.000</b>	<b>40.000</b>
C. Investerings in immateriële vaste activa	62.303	21.182	13.215	10.538	162.810	30.000	40.000

**PRIO INV013: Masterplan welzijns-campus****A000056: We werken een masterplan omtrent de welzijns-campus uit.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.406.700</b>	<b>0</b>	<b>2.406.700</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
a. Terreinen en gebouwen		0		2.000.000		2.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		406.700		406.700

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306.700</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.000.000</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	1.000.000	1.000.000

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	1.000.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	1.000.000	1.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	306.700	100.000	0

**PRIO INV014: Uitleendienst****A000063: Brecht verbetert de logistieke ondersteuning bij het ontlenen van materialen van de uitleendienst.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>5.763</b>	<b>0</b>	<b>10.323</b>	<b>0</b>	<b>16.085</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.763	0	10.323	0	16.085
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.763	0	10.323	0	16.085
c. Roerende goederen		5.763		10.323		16.085

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.763</b>	<b>10.323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.763	10.323	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.763	10.323	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	5.763	10.323	0	0

**PRIO INV016: Digitaliseren subsidies****A000067: We onderzoeken de mogelijkheid tot het digitaliseren van subsidies.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.564</b>	<b>0</b>	<b>6.564</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.564	0	6.564
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.564	0	6.564
c. Roerende goederen		0		6.564		6.564

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	6.564	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	6.564	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	6.564	0	0

**PRIO INV019: Efficiëntie dienstverlening (actie 76)****A000076: Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>21.643</b>	<b>0</b>	<b>92.009</b>	<b>0</b>	<b>113.652</b>
C. Investerings in immateriële vaste activa		21.643		92.009		113.652
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>17.314</b>	<b>0</b>	<b>73.608</b>	<b>0</b>	<b>90.922</b>
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		17.314		73.608		90.922

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.643</b>	<b>92.009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	21.643	92.009	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.314</b>	<b>73.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	17.314	73.608	0	0

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755*

*(\*) 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. 35468 Alg. 4040077246*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 129590 Alg.  
4046078254*

## Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Het schema T4 geeft een overzicht van de leningen en de uitstaande schuld. Er zijn in 2023 geen nieuwe leningen aangegaan omdat we over voldoende liquide middelen beschikten.

### T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 129590 Alg. 4046078254

Gemeente Brecht (0207.500.321)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Financieel directeur: Joni Terreur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>12.556.464</b>	<b>14.191.477</b>	<b>12.396.948</b>	<b>10.731.391</b>	<b>18.130.612</b>	<b>19.042.893</b>	<b>17.150.441</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	14.954.508	12.556.464	14.191.477	12.396.948	10.731.391	18.130.612	19.042.893
2. Nieuwe leningen	611	3.591.000	0	0	9.300.000	2.800.000	0
4. Overboekingen	-2.398.655	-1.955.987	-1.794.529	-1.665.557	-1.900.779	-1.887.719	-1.892.452
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>2.311.932</b>	<b>1.881.744</b>	<b>1.794.529</b>	<b>1.665.557</b>	<b>1.900.779</b>	<b>1.887.718</b>	<b>1.892.451</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	2.596.998	2.311.932	1.881.744	1.794.529	1.665.557	1.900.779	1.887.718
2. Aflossingen	-2.683.721	-2.386.175	-1.881.744	-1.794.529	-1.665.557	-1.900.779	-1.887.719
3. Overboekingen	2.398.655	1.955.987	1.794.529	1.665.557	1.900.779	1.887.719	1.892.452
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>14.868.395</b>	<b>16.073.221</b>	<b>14.191.477</b>	<b>12.396.948</b>	<b>20.031.390</b>	<b>20.930.611</b>	<b>19.042.892</b>

Meerjarenplan: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 64755

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254



## Toelichting bij de balans (schema T5)

De toelichting bij de balans toont de diverse bewegingen in de algemene boekhouding van de activa en passiva. Links ziet u de situatie op 1/1, waarna u een overzicht krijgt van de aankopen/verkoop, overboekingen, herwaarderingen en afschrijvingen en waardeverminderingen. In de rechterkolom wordt de situatie op 31/12 weergegeven, zoals die ook in de balans is opgenomen.

In de mutatiestaat van het netto-actief, in rij B. Gecumuleerd overschot of tekort, kan u zien hoe het resultaat van gemeente en OCMW verwerkt is. Het is namelijk nog steeds zo dat de gemeente ervoor moet zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit gebeurt niet langer met een dotatie zoals dat vroeger het geval was. Het bestuur kan kiezen op welke manier de tussenkomst in het resultaat gebeurt.

Wij hebben ervoor gekozen om te werken met een tussenkomst op basis van het verschil tussen kosten en opbrengsten, dus op basis van de algemene boekhouding. Concreet kijken we naar het tekort van het OCMW in het schema J5 (rubriek III Overschot of tekort van het boekjaar in de staat van opbrengsten en kosten) en komen we voor dat bedrag tussen vanuit de gemeente. Het resultaat van het boekjaar in OCMW komt op die manier op 0 te staan en het resultaat van de gemeente wordt met datzelfde bedrag verminderd. In het schema J5 in de jaarrekening is dit niet zichtbaar omdat men de geconsolideerde cijfers toont. In onderstaand schema T5 kan u het bedrag wel zien, met name in de vierde kolom van het reeds vermelde punt B. In 2023 bedroeg het tekort op het eigen boekjaar van het OCMW 2.517.185 euro. Het overschot op eigen boekjaar van de gemeente bedroeg 8.641.189 euro, maar is dus verminderd met de tussenkomst aan het OCMW waardoor het uiteindelijk landt op 6.124.004 euro. Dit bedrag kan u ook zien als overschot van het boekjaar in schema J5.

We merken tot slot op dat deze tussenkomst puur boekhoudkundig is. De tussenkomst wordt niet gestort aan het OCMW. In de loop van het jaar gebeuren wel onderlinge transfers van de rekeningen van gemeente naar OCMW en omgekeerd in functie van het thesauriebeheer, maar die hebben geen invloed op het resultaat of het budget.

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>17.887.613,00</b>	<b>580.472,00</b>	<b>-135,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-220.914,00</b>	<b>-33.883,00</b>	<b>1,00</b>	<b>18.213.154,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.829.823,00	580.472,00	-135,00	0,00	-220.914,00	-33.883,00	1,00	18.155.364,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	57.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.790,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>103.252.902,00</b>	<b>9.513.200,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-216.976,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.138.547,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.380.579,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	99.978.909,00	8.649.119,00	0,00	-266.476,00		-5.919.981,00	0,00	102.441.571,00
a. Terreinen en gebouwen	62.568.339,00	7.672.548,00	0,00	-116.093,00		-2.482.023,00	0,00	67.642.771,00
b. Wegen en andere infrastructuur	32.415.096,00	594.364,00	0,00	-135.584,00		-2.946.563,00	0,00	29.927.313,00
c. Installaties, machines en uitrusting	483.034,00	140.439,00	0,00	-98.989,00		-27.102,00	0,00	497.382,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	967.475,00	241.768,00	0,00	84.190,00		-355.476,00	1,00	937.958,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.373.364,00	0,00	0,00	0,00		-108.818,00	-1,00	3.264.545,00
f. Erfgoed	171.601,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	171.601,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380.890,00	69.591,00	0,00	0,00		-198.661,00	-1,00	1.251.819,00

	a. Terreinen en gebouwen	1.093.568,00	22.214,00	0,00	0,00		-105.974,00	0,00	1.009.808,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	171.785,00	25.217,00	0,00	0,00		-58.141,00	-1,00	138.860,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	115.537,00	22.159,00	0,00	0,00		-34.546,00	1,00	103.151,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>3. Andere materiële vaste activa</b>	<b>1.893.103,00</b>	<b>794.490,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.904,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.687.189,00</b>
	a. Terreinen en gebouwen	1.893.103,00	794.490,00	-30.000,00	49.500,00	0,00	-19.904,00	0,00	2.687.189,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>954.205,00</b>	<b>364.296,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-492.570,00</b>		<b>321.341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.147.272,00</b>

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Brecht	2.688.930,00	15.833,00	-58.342,00	0,00	2.646.421,00
	Gemeente Brecht	15.801.290,00	27.014,00	-1.429.274,00	0,00	14.399.031,00
	<b>Totaal</b>	<b>18.490.220,00</b>	<b>42.847,00</b>	<b>-1.487.616,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.045.452,00</b>
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Brecht	2.591.652,00	-2.517.185,00	2.517.185,00	0,00	2.591.652,00
	Gemeente Brecht	2.917.760,00	8.641.189,00	-2.517.185,00	0,00	9.041.764,00
	<b>Totaal</b>	<b>5.509.412,00</b>	<b>6.124.004,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.633.416,00</b>
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Brecht	6.975.894,00	0,00	-220.914,00	0,00	6.754.980,00
	<b>Totaal</b>	<b>6.975.894,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-220.914,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.754.980,00</b>
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Brecht	2.433.544,00	0,00		0,00	2.433.544,00
	Gemeente Brecht	95.563.223,00	0,00		0,00	95.563.223,00
	<b>Totaal</b>	<b>97.996.767,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>97.996.767,00</b>
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Brecht	7.714.126,00			-42.509,00	7.671.617,00
	Gemeente Brecht	121.258.167,00			4.500.830,00	125.758.998,00
	<b>Totaal</b>	<b>128.972.293,00</b>			<b>4.458.321,00</b>	<b>133.430.615,00</b>

## Overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken.

### Loonindexeringen

De lonen en pensioenen stegen in 2022 maar liefst 5 keer met 2%. In 2023 stegen ze tweemaal met 2%. Dit was budgettair voorzien waardoor de jaarrekening hier geen te grote afwijkingen vertoont. Het spreekt voor zich dat een wijziging van 2% op een loonmassa van bijna 21 miljoen euro in absolute getallen enorm is. Wanneer een index vroeger of later valt, zorgt dat voor grote schommelingen in exploitatie-uitgaven. Dit houdt uiteraard risico's in voor ons als bestuur. Enerzijds kan men geconfronteerd worden met grote meerkosten bij een vroegere index, anderzijds gaat men bepaald beleid mogelijk niet inschrijven vanwege budgettaire krapte, die er in de realiteit dan niet komt. In Brecht gaan we steeds uit van de laatst gekende raming van het planbureau. In de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar, kunnen de kredieten voor het lopende jaar steeds gewijzigd worden.

De loonindexeringen hebben eveneens een grote weerslag op de politiebegroting en de begroting van de brandweer. Er wordt dan ook via het politiecollege en de zoneraad aangedrongen op een realistische raming van de personeelskosten, bijvoorbeeld rekening houdend met de reële bezetting.

### Onzekerheid energieprijzen

Na het 'dure' energiejaar 2022 zijn de kosten voor energie in 2023 gelukkig voor iedereen al bij al beperkt gebleven. Het bestuur blijft inzetten op verantwoord energiegebruik en besparingen (gaande van de temperatuur op 19° in de bureaus, de lichten doven, energiezuinige kerstverlichting,...). Uiteraard worden de investeringen in duurzamere energie voortgezet, bv zonnepanelen op het nieuwe gebouw van de technische diensten of het woonzorgcentrum, nieuwe warmtepompen, extra isolatie,...

### Stijgende contracten en aannemingen

Na de sterke inflatie van 2022 is het niveau opnieuw wat genormaliseerd in 2023, maar de inflatie blijft aanwezig en diverse contracten en aannemingen zijn aan indexen gekoppeld. Dit vertaalt zich in stijgende uitgaven. Het blijft onduidelijk hoe de inflatie en de rente de komende maanden gaan evolueren.

### Complexere taken en meer bevoegdheden

Deze trend zet zich al enkele jaren in, maar we merken opnieuw in 2023 dat er steeds meer beroep moet worden gedaan op externe ondersteuning.

Enerzijds merken we een stijging in het aantal geschillen waarin de gemeente betrokken is (vooral voor de dienst omgeving, maar ook bijvoorbeeld bij betwistingen van belastingen). Hiervoor is een vertegenwoordiging door advocaten onontkoombaar.

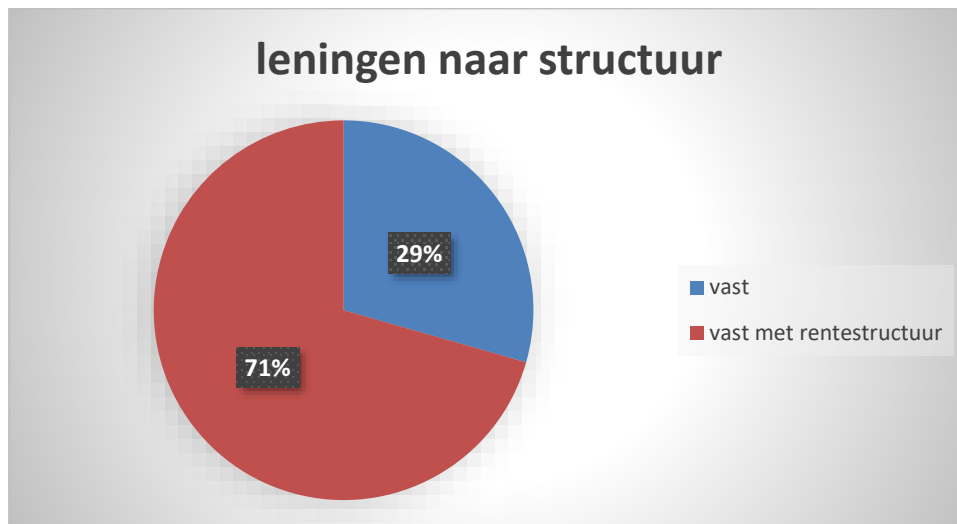
Anderzijds moeten we steeds meer beroep doen op gespecialiseerde kennis die intern niet aanwezig is (omwille van complexiteit, gebrek aan tijd, soms ook het niet vinden van het juiste personeel).

Tot slot komen er steeds meer taken vanuit de hogere overheden terecht bij de lokale besturen, maar staan daar niet altijd middelen tegenover, of slechts tijdelijk. Denk aan de opvang van vluchtelingen, inzetten op digitalisering van onze dienstverlening maar ook van de bevolking, de hemelwaterverordening, allerhande rapporteringsverplichtingen (bv recent nog wijzigingen in het kader van overheidsopdrachten), een PFAS-beleid, herbesteding van kerkgebouwen, regiowerking, uitrol elektrische laadpalen, en ga zo maar door...

Het mag duidelijk zijn dat dit zich vertaalt in meer exploitatie-uitgaven, doorgaans in de vorm van consultancy of procedurekosten. Maar dit heeft ook impact op de werkdruk, en dat zou zich op termijn kunnen vertalen in uitval en alle daarbijhorende kosten. Als organisatie proberen we daarom blijvend in te zetten op een ondersteunend welzijnsbeleid voor het personeel.

### Structuur leningen

Onderstaande figuur geeft de verdeling weer van het leningspakket van het gemeentebestuur eind 2023 (met nog ongeveer 9,3 miljoen euro aan uitstaande leningen bij bankinstellingen). Een deel van de leningen is in het verleden aangegaan tegen vaste rentevoeten, waardoor het risico op dat vlak bijzonder laag is. De rentelasten van deze leningen zijn immers gekend en zeer goed te budgetteren. Ook de leningen met zogenaamde rentestructuren vormen een laag risico (hoewel we met de inverse rentecurve wel een stijging van de rente gezien hebben, waartegen we ons hebben ingedekt tegen een beperkte kost). Doordat de oude leningen met vaste rentevoeten aflopen, stijgt procentueel het aandeel van de leningen met rentestructuur. Deze 3 leningen zijn de laatst aangegane en lopen nog tot 2032.



In 2023 hebben we geen leningen opgenomen. Dit was op basis van de thesaurietoestand niet nodig. De komende maanden zullen echter nog heel wat betalingen plaatsvinden voor investeringen, waardoor een lening in 2024 zeker tot de mogelijkheden behoort. Momenteel zijn de lasten (aflossing en rente) in het meerjarenplan ingeschreven met een fictieve rentevoet van 3%. Het is echter afwachten wat de reële rentevoet zal zijn bij opname van de nieuwe leningen. We zullen wellicht een langere opnameperiode voorzien zodat we de rentetoestand goed kunnen monitoren alvorens vast te klikken.

#### Financiering serviceflats

Voor de serviceflats Brecht en Sint-Job werden destijds financieringen opgezet via Care Property Invest waarbij het OCMW een jaarlijkse subsidie ontvangt die het OCMW belegt. Het rendement van die belegging zou moeten volstaan om op het einde van de rit (in 2032 en 2038) de eindeopstalvergoeding van 1.653.193 + 1.975.611 euro te betalen. Het rendement van de belegging is echter van bij aanvang een pak lager dan voorzien en bovendien moeten we op onze winsten ook roerende voorheffing betalen van 30%. Deze problematiek is al meerdere jaren gekend en heeft geleid tot een verhoging van de dagprijzen in 2016 voor nieuwe bewoners. Ondertussen nemen we de belegde gelden en de rente op in het meerjarenplan/rekening als onbeschikbare gelden zodat deze zeker gereserveerd blijven voor het doel waarvoor ze zijn aangegaan. Door de aantrekkende rente brengen de beleggingen ook opnieuw meer op (maar betalen we ook meer roerende voorheffing).

#### Evolutie exploitatie-ontvangsten

De grootste exploitatie-ontvangsten (gemeentefonds, aanvullende belasting op de personenbelasting, opcentiemen op de onroerende voorheffing) vertonen ook een stijging naar aanleiding van de inflatie. Het groeipercentage van het gemeentefonds is voorlopig bevestigd, maar er verschijnen in de pers geregeld stemmen over de hervorming van deze financieringsbron, niet in het minst naar aanleiding van diverse fusiebewegingen. Het blijft afwachten als lokaal bestuur wat er op hoger niveau beslist wordt. De belastingen groeien mee met de index. Daarnaast hanteert de Vlaamse belastingdienst vanaf nu een andere ramingsmethodiek, gebaseerd op de kadastrale inkomens van de woningen/gebouwen in plaats van op de inning van 2 jaar geleden. Dit zorgt voor een sterke stijging in de raming van de opcentiemen onroerende voorheffing de komende jaren. Echter, dit zijn geen 'echte' meerinkomsten, het gaat hier enkel over de raming die accurater gebeurt op voorhand. Brecht kent daarnaast een gestage aangroei van de bevolking en wil het wonen in de gemeente verder stimuleren, wat een stijging van de inkomsten uit de twee basisbelastingen ook in de toekomst moet verzekeren.

Voor de aanvullende personenbelasting werden de meest recente ramingen van de FOD financiën voor 2023 opgenomen. In de jaarrekening zien we een sterke overschrijding van de ramingen. De herraming 2023 van de FOD is immers pas toegekomen op het moment dat de aanpassing meerjarenplan reeds bezorgd was aan de raad. Ook dit is een gekende problematiek. Het is de laatste jaren echter geen groot probleem gebleken aangezien de reële ontvangsten doorgaans redelijk in de buurt lagen van de ramingen of ze overschreden. Niettemin is de timing van de ramingen van de FOD financiën een oud zeer, deze zouden idealiter een maand eerder komen.

#### Evolutie exploitatie-uitgaven

Zoals hierboven reeds uiteengezet, blijven de dotaties aan de politiezone en de brandweerzone steeds moeilijk te ramen factoren. De cijfers worden laat bekend gemaakt en de impact die erop kan uitoefenen als gemeente is beperkt.

De pensioenlasten blijven stijgen. Niet alleen stijgen de basispensioenbijdragen voor de vastbenoemde werknemers, maar daarnaast stijgen ook de kosten van de responsabiliseringsbijdrage en de kosten voor de tweede pijler van de contractuele werknemers. Er is echter een tussenkomst voorzien vanuit de Vlaamse en federale overheid. Gemeente en OCMW hebben alles in het werk gesteld om aan de voorwaarden te voldoen om van deze korting te kunnen genieten en het OCMW heeft deze korting dan ook ontvangen (de gemeente betaalt nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage en krijgt dus ook geen korting). De federale korting is weggevallen, omdat te veel besturen aan de voorwaarden voldeden en er daardoor te weinig budget is om de korting uit te betalen. Maar aangezien deze korting nooit exact geraamd werd, hadden we ze niet ingeschreven in het meerjarenplan, dus dit beïnvloedt onze cijfers niet. Ondertussen ondertekenden gemeente en OCMW ook het nieuwe DC contract voor de tweede pensioenpijler bij OFP Prolocus, wat ons in staat stelt om de kosten beter te kunnen inschatten op voorhand. Gemeente en OCMW leggen ook voorzieningen aan om pensioenen en de responsabiliseringsbijdrage te kunnen blijven betalen in de toekomst.

### Borgstellingen

De gemeente heeft zich in het verleden een aantal keren borg gesteld voor leningen van derde partijen. Het gaat hierbij om intercommunales (Igean, Pidpa). Het risico werd in het verleden steeds zeer beperkt genoemd, gezien de publieke verankering van deze instellingen. Dat blijft op zich ook wel, maar Igean heeft niettemin aan de gemeenten laten weten dat de prefinanciering van de rentelasten stopt vanuit Igean en dat de gemeenten de rentelasten vanaf nu jaarlijks zullen moeten betalen. De gemeente heeft daarom de resterende leningen terugbetaald, zodat er geen rentekosten meer zullen zijn de komende jaren.

### Hangende juridische geschillen

Zoals hierboven reeds uiteengezet, zien we een stijging van de juridische geschillen. Twee geschillen die we hier kunnen vermelden zijn:

- enerzijds een door ons betwiste factuur van een raadsman. Het geschil wordt voor de rechtbank van eerste aanleg behandeld. Het risico is dat we een volledige factuur moeten betalen (53.000 euro), terwijl we menen dat deze onvoldoende gedetailleerd is en wij deze dus niet kunnen controleren.
- anderzijds de hangende geschillen met Sitmedia (nu Distrimedia) over de belastingen op reclamedrukwerk. We hebben ondertussen reeds 3 rechtszaken definitief gewonnen en verwachten ook in de andere zaken recht in onze schoenen te staan. Betaling van de belastingen blijft echter lang uit, we proberen de inkomsten te innen via de hoofdelijkheid van de andere belastingschuldigen. Het gaat ongeveer over 50.000 euro in betwisting.

### Subsidiedossiers

De subsidie in het kader van fietsinfrastructuur voor de Kloosterstraat is ondertussen goedgekeurd. Deze middelen zijn ingeschreven in het meerjarenplan, net als de uitgaven. Voor de realisatie van de noodwoningen in de Gasthuisstraat is een subsidiedossier ingediend en hebben we een subsidie ontvangen in 2020. De uitgaven zijn zowel in 2021 als in 2022 en 2023 gebeurd. Het project werd ondertussen afgerond in 2024. Er zijn voor deze legislatuur verder geen grote subsidiedossiers lopend. De nieuwe gemeentelijke basisschool zal zijn financiële weerslag voor het grootste deel pas kennen in de volgende legislatuur. Niettemin wordt vandaag reeds sterk ingezet op het optimaliseren van het subsidieerbaar gedeelte, om de toekomstige lasten voor Brecht zoveel mogelijk te beperken.

### Samenvatting

Brecht blijft voldoende reserves houden om verschillende van deze risico's te dekken. Daarnaast zien we in de autofinancieringsmarge een ruime marge op de recurrente inkomsten en uitgaven. Die zorgt ervoor dat beperkte schommelingen opgevangen kunnen worden, en vooral dat er ook in de toekomst nog ruimte is om leningen aan te gaan voor investeringen.

## Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

We zijn ervan overtuigd dat alle relevante informatie is opgenomen in deze bundel of in de bijlagen. Deze bundel is steeds raadpleegbaar via de e-notulen of de website van de gemeente Brecht (<https://www.brecht.be/over-brecht/beleid/beleids-en-beheercyclus-bbc>). Elke meest actuele informatie wordt verwerkt in de boekhouding en kan op eenvoudig verzoek bij de financieel directeur ([jon.terreur@brecht.be](mailto:jon.terreur@brecht.be)) verkregen worden.

## De waarderingsregels

De waarderingsregels bepalen hoe de waarderingsprincipes worden toegepast in de boekhouding van gemeente en OCMW. Op 6 december 2022 beslisten het CBS en VB om de waarderingsregels aan te passen en een nieuwe afschrijvingsregel toe te voegen voor waterlopen (die niet worden afgeschreven, in tegenstelling tot werken aan waterlopen). Er gebeurden geen andere wijzigingen. Deze nieuwe waarderingsregels zijn van toepassing vanaf de jaarrekening 2022.

### Waarderingsregels zoals goedgekeurd door CBS en VB op 6/12/2022

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

## ALGEMENE PRINCIPES

### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om verrichtingen als investering te beschouwen indien:

- Het gaat over verrichtingen die nominatief zijn ingeschreven als investeringsuitgaven in het meerjarenplan.
- Het gaat over onroerende verrichtingen die cumulatief beantwoorden aan volgende 3 criteria:
  - een nuttige gebruiksduur van tenminste 5 jaar
  - de totale uitgave voor deze verrichting is hoger dan 2.500 eur (excl. BTW)
  - deze uitgaven verhogen de gebruikswaarde van het patrimoniumbestanddeel waardoor een verhoogde boekwaarde verantwoord is.
- Het gaat over roerende verrichtingen die cumulatief beantwoorden aan volgende 2 criteria:
  - een nuttige gebruiksduur van tenminste 5 jaar
  - de uitgave voor deze verrichting is hoger dan 2.500 eur per stuk (excl. BTW)

*Bij de overgang van BBC 2014 naar BBC 2020 zullen de patrimoniumbestanddelen die via de beginbalans mee worden overgedragen en die niet meer voldoen aan de omschrijving zoals bepaald in deze waarderingsregels in 2020 uitzonderlijk volledig worden afgeschreven.*

### REGISTRATIE IN BOEKHOUDING GEMEENTE OF OCMW

Investeringsaan het onroerend patrimonium worden ingeschreven in de boekhouding van de rechtspersoon die juridisch eigenaar is.

Voor investeringen in roerend patrimonium geldt dat deze worden ingeschreven in de boekhouding van de gemeente, met uitzondering van de investeringen in roerend patrimonium voor het woonzorgcentrum of wanneer de investeringsuitgave nominatief voorzien is in het meerjarenplan van het OCMW.

### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de



resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel. Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

*Bij de overgang van BBC 2014 naar BBC 2020 zullen de patrimoniumbestanddelen die via de beginbalans mee worden overgedragen en waarvan de afschrijvingstermijn afwijkt van de tabel, in overeenstemming worden gebracht met de afschrijvingstermijnen zoals bepaald in de tabel. Dit zal eenmalig gebeuren in het eerste jaar van de BBC2020. Toch zal de nieuwe afschrijvingstermijn nooit langer zijn dan de vermoedelijke gebruiksduur van het patrimoniumbestanddeel in kwestie.*

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

	waardevermindering
ouder dan 1 jaar en gedurende de laatste 3 maand geen ontvangst	waardevermindering 10%
ouder dan 2 jaar en gedurende de laatste 3 maand geen ontvangst	waardevermindering 25%
ouder dan 3 jaar en gedurende de laatste 3 maand geen ontvangst	waardevermindering 50%
ouder dan 5 jaar en gedurende de laatste 3 maand geen ontvangst	waardevermindering 80%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

### VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

### FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan

de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

### **SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **NETTO-ACTIEF**

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.



De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke verplichtingen' en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

	AFSCHRIJVINGS- TERMIJNEN	ARK
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
<b>Terreinen en bebouwde terreinen</b>		
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	geen	220 228 2290
De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	20 jaar	2211 222 22911 2292
<b>Gebouwen en ingrijpende renovatiewerken</b>		
Gebouwen en ingrijpende renovatiewerken	33 jaar	2210 22910
<b>Wegen</b>		
Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).	30 jaar	224
Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, openbare verlichting, nutsleidingen ... opgenomen.	15 jaar	225
<b>Waterlopen en waterbekkens en riolering</b>		
Waterlopen en waterbekkens	geen	2261
Infrastructuurwerken aan waterlopen en waterbekkens	33 jaar	226 227
<b>Installaties, machines en uitrusting</b>		
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen technieken in gebouwen, werkmateriaal (grasmachines, keukengerei, diepvriezers, mobiele verlichting, uitrusting van RVT's, maaltijdkarren...)	10 jaar	23
<b>Meubilair</b>		
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar	240 245
<b>Kantooruitrusting en Informaticamateriaal</b>		
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het kantoor- en informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, plotters, kopieermachines ...	5 jaar	241 246
<b>Rollend materiaal</b>		
Rollend materiaal bevat onder meer wagens, fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jaar	242 247
Buitengewoon onderhoud rollend materieel	5 jaar	
<b>Kunstwerken en erfgoed</b>		
Kunstwerken (geen erfgoed)	geen	
Erfgoed	geen	
<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	210
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jaar	211
Goodwill	5 jaar	212
Plannen en studies	5 jaar	214

## De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de schema's die worden weergegeven in de jaarrekening worden normaal cijfers opgenomen die budgettair en/of algemeen geboekt worden. Het betreffen steeds cijfers die rechtstreeks met onze boekhouding en bedrijfsvoering te maken hebben.

Er zijn echter ook rechten en verplichtingen die wij aangaan tegenover derden, die vandaag eigenlijk geen invloed hebben op de cijfers, maar dat eventueel ooit wel zouden kunnen krijgen. Deze rechten en verplichtingen worden op de 'klasse 0' geboekt en hieronder weergegeven.

Waarborgleningen zijn hier een goed voorbeeld van: een andere instelling (bv Pidpa) gaat een lening aan en gemeente of OCMW stelt zich borg. Normaal zal hier niks uit voortvloeien, aangezien de lening wordt aangegaan door een derde partij en de schuld door hen betaald wordt. Enkel in het geval dat deze derde partij zijn schuld niet zou kunnen betalen, wordt beroep gedaan op de waarborg en zal de gemeente of het OCMW moeten tussenkomen. Het risico van deze waarborgen is echter zeer klein.

In de gemeente is er forse afname van deze borgstellingen tov 2022, omdat we twee borgstellingsleningen volledig aflosten bij Igean en er een kleine aanpassing gebeurde bij SPS Fin (012-013).

Er zijn geen wijzigingen in de rekeningen 032-033.

We namen de jaarlijkse erfpachtvergoeding voor de Bijenkorf op in de klasse 070-071 (12.000 euro per jaar).

In het OCMW zijn er enkel kleine wijzigingen bij de waarborgen serviceflats (032-033). Vooral de verplichtingen in het kader van de serviceflats zijn van belang, maar die wijzigen niet (050-051).

In de gemeente gaat het om volgende bedragen:

0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	24.384,55 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-24.384,55 €
0320000 Ontvangen zekerheden	585.332,50 €
0330000 Zekerheidstellers	-585.332,50 €
0700000 Gebruiksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	228.000,00 €
0710000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-228.000,00 €

In het OCMW gaat het om volgende bedragen:

0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.240.000,00 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-2.240.000,00 €
0320000 Ontvangen zekerheden	49.282,51 €
0330000 Zekerheidstellers	-49.282,51 €
0500000 Verplichtingen tot aankoop	6.118.803,76 €
0510000 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop	-6.118.803,76 €

## Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven en overschrijdingen

In dit overzicht worden alle overschrijdingen getoond (meer uitgegeven of ontvangen dan geraamd, dus saldo onder nul), alsook de budgetten met een saldo van meer dan 10.000 euro.

### Gemeente

#### Exploitatie - Ontvangsten<sup>1</sup>

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7301000	0020	Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	14.055.428,35	15.343.800,68	-1.288.372,33	Er werd meer ontvangen dan geraamd door de FOD.
7051000	0130	Ontvangsten reispassen	125.000,00	134.136,60	-9.136,60	Er werd meer ontvangen dan geraamd. Mogelijk is de Brexit een deel van de verklaring.
7060000	0300	Diftar	1.216.151,55	1.225.196,89	-9.045,34	We hadden in de AMJP geanticipeerd op een stijging in de inkomsten, maar die bleek nog groter dan verwacht.
7500000	0640	Dividend IKA en IVEKA elektriciteit	710.395,50	718.997,02	-8.601,52	Er gebeurde een incorporatie van reserves nav de kapitaalsverhoging IKA.
7300000	0020	Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)	7.805.892,12	7.814.147,36	-8.255,24	Er werd meer ontvangen dan geraamd door Vlabel.
7054000	0130	Afgifte administratieve documenten (ook conformiteitsattesten, bestuurderspassen,...)	118.280,66	126.172,74	-7.892,08	De stijging van de inkomsten is groter dan de index, dit was niet voorzien.
7402000	0010	Subsidie voor energiezuinige woningen (compensatie OOV) en compensatie dividenden en septemberverklaring 2022 lonen en energie	542.558,20	548.729,95	-6.171,75	Er werd meer ontvangen dan geraamd voor de compensatie OOV.
7510000	0030	Opbrengsten beleggingen (< 1 jaar), ontvangen intresten	176.391,48	182.317,62	-5.926,14	Door de stijgende rente ontvangen we ook meer intresten.
7030000	0200	Samenwerkingsovereenkomst AWV (Module 6)	54.188,93	55.097,70	-908,77	Kleine overschrijding van het bedrag (indexering).

#### Exploitatie - Uitgaven

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6103500	0119	Uitbestede werkzaamheden en onderhoudscontracten voor gemeente en ocmw gebouwen	166.225,00	156.182,48	10.042,52	Kleine overraming van het budget.

<sup>1</sup> Een negatief verschil bij een ontvangst betekent dat we meer ontvangen hebben dan geraamd, dus is eigenlijk geen probleem.

6131000	0705	Aankoop drank	15.000,00	4.826,65	10.173,35	Budget is overraamd geweest. De kosten liggen in de lijn van de voorbije jaren.
6143100	0820	Werkingsbijdrage muziekacademie Merksem (muziekschool)	57.808,00	46.638,50	11.169,50	Beleidsondersteuning wordt met een jaar vertraging gefactureerd. Zal dus in 2024 komen.
6212000	0600	Werkgeversbijdragen - contractueel administratief personeel - dienst omgeving	96.111,40	84.659,58	11.451,82	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6202000	0680	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - groendienst	12.534,14	0,00	12.534,14	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6212100	0200	Werkgeversbijdragen - contractueel werkliedenpersoneel - wegen	51.322,49	38.740,85	12.581,64	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6130100	011901	Aankoop materialen informatica (ICT materiaal), exclusief toners voor gemeente en ocmw	105.000,00	92.213,72	12.786,28	Kleine overraming van het budget.
6141200	011902	Poetsfirma - Milieu, afvalophaling en verwerking, poetsen, tuinonderhoud gemeente en ocmw, was herbruikbare bekens	158.400,00	145.119,83	13.280,17	Kleine overraming van het budget.
6145200	0800	Schoolzwemmen, schoolreizen en uitstappen, inkomgelden, deelnamebijdragen (bv wedstrijden, olympiade,...)	66.692,00	53.219,08	13.472,92	Overraming van het budget.
6207100	0800	Middagtoezicht gemeentescholen	63.393,51	49.311,60	14.081,91	Overraming van het budget.
6133000	0800	Aankoop didactisch materiaal (handboeken, leesmateriaal, leesmethode)	70.580,00	55.338,95	15.241,05	Overraming van het budget.
6144000	0600	Externe ondersteuning dienst omgeving	247.025,77	231.205,10	15.820,67	Laatste factuur Proflow is te laat toegekomen om nog in 2023 te kunnen boeken.
6212100	0680	Werkgeversbijdragen - contractueel werkliedenpersoneel - groen	112.671,05	96.812,51	15.858,54	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6130000	011901	Aankoop van meubilair (exploitatie), machines uitrusting en gereedschap ook materialen, benodigdheden en wisselstukken	46.965,00	29.206,45	17.758,55	Overraming van het budget.
6202000	0130	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - burgerzaken	230.716,62	212.782,87	17.933,75	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6103600	0310	Onderhoud baangrachten door derden en slibruiming	74.850,00	56.885,31	17.964,69	Goedkopere gunning dan geraamd.
6202100	0329	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - leefomgeving	111.536,55	92.880,13	18.656,42	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6142100	011901	Drukwerk, ontwerp, verdeling en publicaties	125.500,00	106.155,75	19.344,25	Kleine overraming van het budget.
6170000	0800	Personeel ten laste van het werkingsbudget (Vlaamse overheid - Tivoli-uren)	292.252,00	270.882,17	21.369,83	Kleine overraming van het budget.
6202100	0680	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - groen	385.434,95	362.616,92	22.818,03	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6132000	011901	Kantoorbenodigdheden en papier, frankeringskosten voor gemeente en ocmw	120.797,78	97.536,01	23.261,77	Overraming van het budget.

6150100	0130	Uitreiking elektronische identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen	245.000,00	220.824,90	24.175,10	Kleine overraming van het budget.
6202100	0200	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - wegen	163.909,62	139.031,76	24.877,86	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6145200	0741	Organisatie sportkampen en organisatie sport en beweging	29.308,00	622,50	28.685,50	Overraming van het budget. Moet aangepast worden naar de komende jaren.
6103600	0670	Onderhoud openbare verlichting	63.895,00	35.055,32	28.839,68	Kost ligt in lijn met andere jaren, was overraamd.
6202000	0600	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - dienst omgeving	324.936,59	295.523,79	29.412,80	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6219000	0190	Responsabiliseringsbijdrage	33.336,00	0,00	33.336,00	Er was nog geen respobijdrage voor de gemeente, in tegenstelling tot de raming vanuit de overheid.
6103400	0680	Uitbesteed onderhoud parken en plantsoenen (ook beschutte werkplaatsen en bermmaaien)	922.900,00	874.776,16	48.123,84	Regie-uren zijn minder ingezet.
6142000	011901	Telefonie en telecommunicatie gemeente en ocmw	135.800,00	83.103,91	52.696,09	Besparing door wijziging telefonie.
6140100	011901	Werkingskosten informatica ICT (werkzaamheden en onderhoudscontracten) (incl copiers, ...) gemeente en OCMW	779.384,00	709.068,12	70.315,88	Overraming van het budget.
6110000	011902	Elektriciteitsverbruik	335.926,25	262.938,04	72.988,21	De energiekosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
6208000	0800	Bezoldigingen gesubsidieerd onderwijzend personeel	1.742.996,00	1.657.009,16	85.986,84	Boeking obv reële loonstaten voor het eerst.
6110000	0670	Elektriciteitsverbruik openbare verlichting	344.260,00	244.991,40	99.268,60	De energiekosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
6111000	011902	Gasverbruik	337.510,26	200.588,96	136.921,30	De energiekosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
6492000	0400	Toegestane werkingssubsidie politiezone Voorkempen (dotatie)	3.697.275,97	3.511.671,00	185.604,97	De politie verwerkte de rekeningcijfers in een budgetwijziging waardoor de dotatie kon zakken.

*Investing - Uitgaven*

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2811000	0640	IKA - Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten bedragen (-)	86.539,55	189.484,00	-102.944,45	Kapitaalsverhoging IKA was niet voorzien in AMJP.

*Interne facturatie*

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7091000	0705	Interne facturatie gemeente/gemeente - zaalverhuur GC en OC	1.219,45	5.070,00	-3.850,55	Interne facturatie heeft geen enkele invloed op de resultaten. Er is een overschrijding voor schoolvoorstellingen die aan uitgavenzijde wordt gecompenseerd.

6191000	0800	Interne facturatie gemeente/gemeente - basisonderwijs	500,00	5.225,55	-4.725,55	Interne facturatie heeft geen enkele invloed op de resultaten. Er is een overschrijding voor schoolvoorstellingen die aan ontvangstenzijde wordt gecompenseerd.
---------	------	---	--------	----------	-----------	---

## OCMW

*Exploitatie - Ontvangsten*

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7407000	0909	Subsidies vanuit Kina voor project Digibanken	68.912,00	39.181,61	29.730,39	De volledige vordering is ingeschreven, maar het saldo wordt pas in 2024 ontvangen.

*Exploitatie - Uitgaven*

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6131000	095101	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DC Het Sluisken	50.000,00	39.380,50	10.619,50	We hadden geen echt referentiejaar om te budgetteren na 2 Coronajaren. Dit budget was overraamd.
6222200	0953	Tweede pensioenpijler - contractueel personeel - WZC	108.665,00	98.012,30	10.652,70	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6480010	0900	Leefloon	503.990,96	492.355,53	11.635,43	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6481010	0930	Steun in speciën in het kader van huisvesting: huurwaarborgen, huursubsidies, steun ten bedrage van eerste maand huishuur, ...	24.350,00	11.508,60	12.841,40	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6211200	0953	Werkgeversbijdragen - vastbenoemd medisch en paramedisch personeel - WZC	146.526,97	133.618,81	12.908,16	Door langdurige afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6480050	0900	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	121.876,00	108.755,16	13.120,84	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6100000	0903	Huur en huurlasten van onroerende goederen voor lokaal opvanginitiatief LOI	64.948,00	49.885,24	15.062,76	Door het gewijzigd beleid van in te zetten op families, werd een huurcontract voor eenpersoonsstudio's stopgezet.
6230300	0115	Arbeidsgeneeskundige Dienst (Idewe) - Dienst VGV (Igean) - Medicatie en vaccinatie personeel	72.767,91	56.434,67	16.333,24	Dit budget is overraamd geweest in 2023.
6481050	0900	Steun toegekend in het kader van het de minimale levering via de aardgasbudgetmeter	28.806,00	12.131,02	16.674,98	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6481040	0900	Steun toegekend in het kader van het sociaal stookoliefonds	36.530,00	19.816,24	16.713,76	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.

6202100	011902	Bezoldigingen - contractueel werklidenpersoneel - technische dienst	122.267,42	103.084,92	19.182,50	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6481010	0900	Steun in speciën in het kader van sociale bijstand: lidmaatschapsbijdragen en overige steun	28.530,00	8.923,47	19.606,53	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6000000	0953	Supplementen voorgeschoten door het bestuur aan te rekenen op de verblijfsfactuur van de resident	220.000,00	199.893,12	20.106,88	Dit budget is erg moeilijk te ramen op voorhand want afhankelijk van noden en behoeften van individuele bewoners.
6143000	0909	Ondersteuning en vorming vrijwilligers ikv project Digibanken	38.912,00	18.603,95	20.308,05	We hebben enkel geboekt waarvoor we facturen ontvangen via Kina. De rest zal in 2024 geboekt worden.
6145300	0953	Vergoedingen voor artiesten, dokters, onderzoekers, wetenschappers, lesgevers ... ook sabam - WZC	30.600,00	0,00	30.600,00	We ontvingen geen factuur voor de CRA arts in 2023. Deze zal in 2024 komen.
6491000	0945	Toelage Stekelbees/Landelijke kinderopvang (dienst buitenschoolse kinderopvang) + toelage onthaalouders (Fern)	263.450,00	228.556,56	34.893,44	We ontvingen nog geen afrekening van Fern voor 2023.
6131300	0953	Aankoop incontinentiemateriaal en medisch en hygiënisch materiaal (handdoekdispensers, sanitact, ....)	110.000,00	69.727,74	40.272,26	Dit budget werd fors verhoogd na Corona. In 2023 zien we voor het eerst opnieuw een daling van deze uitgaven.
6212200	0953	Werkgeversbijdragen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	870.279,31	821.762,62	48.516,69	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6110000	011902	Elektriciteit	141.614,00	83.306,38	58.307,62	De energiekosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
6482010	0900	Steun in het kader van de wet van 2 april 1965 - equivalent leefloon	322.041,00	250.095,89	71.945,11	We hebben minder steuntrekkers dan geraamd.
6202200	0953	Bezoldigingen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	3.054.137,06	2.955.022,10	99.114,96	Door afwezigheden is niet het volledige budget nodig geweest.
6219000	0190	Werkgeversbijdragen - responsabiliseringsbijdrage	208.943,00	88.147,25	120.795,75	De reële respobijdrage ligt lager dan de ramingen die we van de overheid ontvingen.

*Investering - Ontvangsten*

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2600000	0050	Verkoop gronden (ter financiering van geplande investeringsuitgaven)	195.972,65	0,00	195.972,65	Er is slechts 1 verkoop geboekt in 2023, er zullen er ook geen meer volgen tenzij er zich opportuniteiten voordoen.

*Investering – Uitgaven*

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
-----	-------------	--------------	--------	----------	----------	------------



2450000	0953	Aankoop meubilair - WZC	34.800,00	22.159,30	12.640,70	Dit is het saldo van de hooglaagbedden dat wordt vrijgegeven.
2300000	011902	Installaties, machines en uitrusting Gasthuisstraat 13 sociaal huis	13.500,00	0,00	13.500,00	Dit is het saldo van het investeringsbudget van de zonnepanelen.
2291100	0953	Fietsenstalling welzijns-campus	18.747,65	0,00	18.747,65	Dit was nog een saldo van de fietsenstalling dat nu wordt vrijgegeven.
2210000	095202	Investeringen voor de instandhouding van het SF-gebouw te Sint-Job in zijn huidige vorm (schilderwerken ...)	25.000,00	0,00	25.000,00	Dit bedrag is niet meer nodig.

*Onbeschikbare gelden – Uitgaven*

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0900000	0030	Onbeschikbare gelden serviceflats Brecht en Sint-Job	1.040.043,00	1.049.292,20	-9.249,20	Ook de intresten worden voorzien als onbeschikbaar geld maar die zijn op voorhand moeilijk te ramen. Vandaar overschrijding op dit budget.

*Interne facturatie*

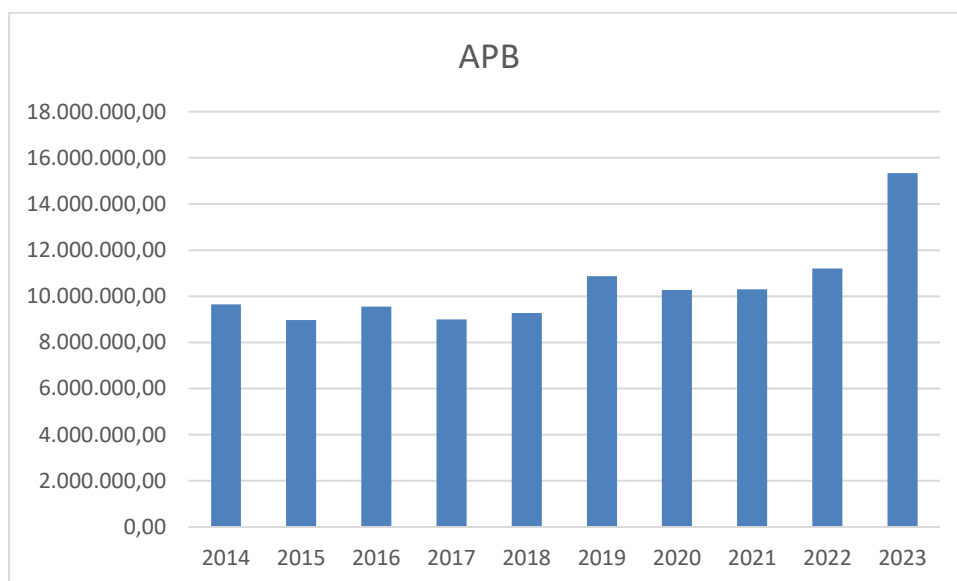
ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7090000	095102	Interne facturatie gemeente/OCMW - DC Lindeboom	55,02	55,20	-0,18	Interne facturatie heeft geen enkele invloed op de resultaten. Er is een kleine overschrijding.

## Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Er is een abnormaal groot overschot op het boekjaar dankzij de meerontvangsten in de aanvullende personenbelasting (ongeveer 4 miljoen euro).

De FOD Financiën liet weten dat er in 2023 eenmalig 14 maanden zouden worden ingekohierd in plaats van 12. Dit komt doordat in hun boekhouding een verschuiving plaatsvond omwille van gewijzigde Belgische overheidsboekhoudwetgeving (de federale overheid is niet gebonden aan de Vlaamse BBC-regelgeving en volgt dus andere regels). Eenvoudig gezegd komt het erop neer dat men voorheen inkohierde van november 2022 tot en met oktober 2023, en dat men in de toekomst moet inkohieren van januari 2024 tot en met december 2024. Daardoor moest men eenmalig inkohieren van november 2022 tot en met december 2023 en krijgen ook wij eenmalig 14 maanden doorgestort in plaats van 12. Vanaf 2024 zullen we opnieuw de normale 12 maanden doorgestort krijgen. De inkomsten uit de APB zullen in 2024 naar alle waarschijnlijkheid dus lager liggen dan in 2023, ondanks de indexeringen op de basisinkomens.

Onderstaande grafiek toont heel duidelijk deze abnormale ontvangst in 2023.



## Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

Entiteit	Raming omschrijving	Overdracht naar 2024
gemeente	Machines en uitbatingsmaterieel (investering)	39.869,92
gemeente	Meubilair alle diensten investering	15.405,94
gemeente	Informatica materiaal en uitrusting (ICT hardware en software) alle diensten	251.414,47
gemeente	Aankoop voertuigen en buitengewoon onderhoud voertuigen	48.371,69
gemeente	Energiebesparende werken openbare verlichting (verleiding)	302.753,99
gemeente	Plannen en studies omgeving (RUP's, ruimtelijk beleidsplan, visies, verordeningen, ...)	193.620,26
gemeente	Studiekosten centrum Sint Job (Goorhof)	65.049,60
gemeente	Hidrorio: studiekosten - Hoge Heidelaan - Hoge Meerheuvel - VD Reydtlaan (deel) - Solvijnslaan	7.000,00
gemeente	Wegenwerken Lochtenbergplein	7.198,01
gemeente	Aanpassing nutsleidingen	696,16
gemeente	Onderhouds- en herstellingswerken gemeentewegen, voet- en fietspaden (o.a. overlagingenwerken)	186.018,58
gemeente	Erelonen technische werken	10.885,05
gemeente	Mobiliteitsplan	70.018,62
gemeente	Subsidie chatbox Regi ikv subsidieproject Gemeente zonder gemeentehuis	73.607,67
gemeente	Chatbox Regi ikv subsidieproject Gemeente zonder gemeentehuis	69.279,09
gemeente	Multimedia en ICT nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	165.000,00
gemeente	Studiekosten inrichting speelpleintjes (speelweefselplan)	65.500,00
gemeente	Buitenaanleg nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	21.811,52
gemeente	Studiekosten Hidrorio: Bethaniëlei	5.000,00
gemeente	Aanpassingen nutsleidingen, stroomvoorzieningen (bv laadpalen) en openbare verlichting ikv nieuw gemeentehuis	74.285,50
gemeente	Buitenaanleg nieuw gemeentehuis en Mudaeusstraat, incl fietsenstalling (in aanbouw)	100.000,00
gemeente	Subsidie fietspad Kloosterstraat (Kopenhagenplan)	533.173,00
gemeente	Studiekosten herinrichting Handelslei (in aanbouw)	5.542,05
gemeente	Studiekosten noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	8.429,84
gemeente	Noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	263.644,85
gemeente	Nieuw Rommersheide studiekosten, opmetingen, onderzoeken,... (in aanbouw)	18.380,75
gemeente	Hidrorio: studiekosten fase 4 (Rommersheide ed.) (in aanbouw)	10.059,74
gemeente	Hidrorio: aanleg fietspad Kloosterstraat (in aanbouw)	50.000,00
gemeente	Studiekosten nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	120.903,07
gemeente	Nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	3.018.719,97
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten: studiekosten (in aanbouw)	443.656,41
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	1.946.370,58
gemeente	Aankoop en verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	18.711,97
gemeente	Wegenwerken verkeersveiligheid	6.938,92
gemeente	Inrichten veilige schoolomgeving	15.196,57
gemeente	Studiekosten - Hidrorio: Eendrachtstraat	3.476,90
gemeente	Subsidie noodwoningen Gasthuisstraat	217.500,00
gemeente	Investeringstoelage erediensten (kerkfabrieken)	88.993,63
gemeente	Investeringen installaties in de gebouwen brandweer (verwarming, technieken,...)	53.294,14
gemeente	Aanleg cyclocrossparcours, hondenloopzone en outdoor workout De merel	10.457,37
gemeente	Ontvangst Nieuw Rommersheide VME De vijvers en Nieuw Rommersheide	505.074,43
gemeente	Infrastructuursubsidies verenigingen vrije tijd	122.462,59

gemeente	Vernieuwing meubilair bibliotheek	25.000,00
gemeente	Aankoop uitleenmateriaal	51.004,16
gemeente	Aankoop sportmateriaal	7.803,18
gemeente	Uitleensysteem RFID te Sint Job SJ	23.749,94
gemeente	Heraanleg speeltuin/park GBS De Schakel + speelplaatsen scholen	7.581,99
gemeente	Inrichting speelpleintjes	86.066,97
gemeente	Digitaliseren subsidies	6.564,40
gemeente	Digitaliseren uitleendienst	10.322,81
gemeente	Ondersteuning (plannen en studies) bouwproject De Sleutelbloem incl VESPA	122.809,88
gemeente	Investeringsstoelage Kempens Landschap (aankoop gronden)	2.834,09
ocmw	Installaties, machines en uitrusting Gasthuisstraat 13 sociaal huis	12.955,32
ocmw	Aankoop meubilair - WZC	15.000,00
ocmw	Uitrusting en instandhoudingsinvesteringen aan de installaties van het WZC-gebouw	30.000,00
ocmw	SF Het Zand Sint-Job - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020)	14.887,25
ocmw	SF Brecht - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020) en aanpassingen liftinstallatie (2022)	38.790,84
ocmw	Investeringen voor de instandhouding van het WZC-gebouw in zijn huidige vorm (sanitair personeel, zonnewering, ...)	15.000,00
ocmw	Plannen en studies - masterplan WZC	206.700,00

## Documentatie

Bij de jaarrekening wordt documentatie gevoegd als bijlagen. Deze bijlagen zijn inhoudelijk ongewijzigd ten opzichte van het vorige meerjarenplan, de cijfers zijn uiteraard mee vernieuwd. Het gaat om volgende zaken:

- DOC\_1\_Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
- DOC\_2\_Overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- DOC\_3\_Per beleidsdomein, een overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- DOC\_4\_Overzicht van de verbonden entiteiten (entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten)
- DOC\_5\_Overzicht van de personeelsinzet
- DOC\_6\_Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke belastingsoort