

Jaarrekening 2024

Gemeente en OCMW Brecht

Rapporteringsperiode 2020-2025

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
Gemeentepaats 1
B-2960 Brecht
tel. 03 660 28 30

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

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Beleidsbeoordeling	4
Financiële nota	24
De doelstellingenrekening (schema J1)	24
De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	26
De realisatie van de kredieten (schema J3)	28
De balans (schema J4)	29
De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	31
Toelichting	32
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	32
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	35
De investeringsprojecten (schema T3)	40
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)	46
Toelichting bij de balans (schema T5)	47
Overzicht van de financiële risico's	49
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	51
De waarderingsregels	52
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	57
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven en overschrijdingen	58
Gemeente	58
OCMW	63
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	66
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.	66
Documentatie	68

Leeswijzer

Geachte voorzitter,

Geacht raadslid,

We presenteren u de gezamenlijke jaarrekening 2024 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 31/12/2024), 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 5^e aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2023), zeg maar het eerste budget van 2024. De "eindkredieten" zijn de kredieten na de 6^e aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2024), zeg maar na de budgetwijziging van 2024. De jaarrekeningcijfers zijn de reële cijfers van 2024. 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

Beleidsevaluatie

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK 96883 IK 59353

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuistraat 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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	219.571	243.350	215.850
Ontvangsten	0	100	1
Saldo	-219.571	-243.250	-215.849
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek
Streefwaarde
Score
31/12/2024

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

	100
	100
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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.098	22.983	25.000
Saldo	-6.098	-22.983	-25.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000001

We organiseren participatietrajecten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: Voor de centrumontwikkeling in Sint-Lenaarts werd een infomarkt georganiseerd eind 2023, de resultaten ervan werden begin 2024 gecommuniceerd. In het kader van de opmaak van het masterplan vrijetijdsinfrastructuur Sint-Job-in-'t-Goor werden eind 2023 zowel de inwoners als de verenigingen bevroegd naar hun noden, de resultaten van die bevraging werden begin 2024 gecommuniceerd. In een fysieke werksessie die daarop volgde werden alle oplossingsscenario's verder uitgediept om naar concrete keuzes te kunnen gaan. Tot begin januari 2024 konden de inwoners de bevraging buurtanalyse invullen, waarin we op zoek waren naar de noden van de inwoners over de lokale dienstencentra en hun huidige focus op ouderen, mantelzorgers en kwetsbare personen. In 2024 is ook de zoektocht gestart naar speelplekken in onze gemeente. In een toekomstplan – het speelweefselplan - willen we alle info en wensen over speelterreintjes en speelplekken verzamelen. In 2024 werd een uitgebreide participatieronde georganiseerd rond de heraanleg van de groenruimte rond het voetbalveld in het centrum van Sint-Lenaarts. Er werd een participatiemoment voorzien in het jeugdhuis, twee avondsessies met omwonenden en verenigingen en we passeerden langs de drie basisscholen. Nog voor de ontwerpfasen ging de jeugddienst op bezoek in de verschillende Brechtse scholen om in gesprek te gaan met de kinderen en jongeren. Daarnaast liep de bevraging Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) eind 2023 af. In 2024 vond de terugkoppeling plaats, meer dan 350 ouders en kinderen vulden de vragenlijst volledig in en gaven ons een zicht op wat goed loopt in het vrijetijdsaanbod van Brecht. In de laatste fase van het mobiliteitsplan werd in het voorjaar van 2024 de laatste reeks van workshops georganiseerd. Op 11 juni vond de terugkoppeling naar de burger van het mobiliteitsplan plaats tijdens een inlooptentoonstelling. Voor het opmaken van onze merkidentiteit en -strategie rond citymarketing werd begin 2024 de burger ook bevroegd naar "Wat maakt Brecht speciaal voor jou?". Inwoners konden dit digitaal invullen, wie hulp nodig had kon tijdens hulpmomenten in de bib begeleiding krijgen. Voor de heraanleg van de tuin aan de buitenschoolse kinderopvang in Brecht werd in de zomer een participatiemoment gehouden met de kinderen in de opvang om hun wensen te bevragen. Er werd in 2024 ook hard ingezet rond informeren van de burgers met betrekking tot de weg- en rioleringswerken Handelslei. Zo werd er samen met de aannemer en het studie bureau een infomarkt georganiseerd waarin het project werd voorgesteld aan de hand van een 20-tal infoposters. Op een digitale nieuwsbrief, specifiek over de werken, schreven meer dan 1.100 geïnteresseerden zich in. Ook voor de werken in de Kloosterstraat werd eind 2024 een digitale nieuwsbrief opgestart.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.098	22.983	25.000
Saldo	-6.098	-22.983	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Aantal participatiemomenten per jaar (inclusief informatievergaderingen).

Numeriek		
Streefwaarde	5	
Score	7	
31/12/2024	Indicator behaald	BKO, Masterplan vrijetijdsinfrastructuur Sint Job, Buurtanalyse, speelweefselplan, mobiliteitsplan, citymarketing, infomoment Handelslei
Aantal deelnemers aan de participatiemomenten (in totaal - over alle participatiemomenten heen)		
Numeriek		
Streefwaarde	100	
Score	3175	
31/12/2024	Indicator behaald	

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.473	220.367	190.850
Ontvangsten	0	100	1
Saldo	-213.473	-220.267	-190.849
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000002

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.303.102	9.073.332	10.023.879
Ontvangsten	3.109.999	3.214.145	3.005.523
Saldo	-5.193.104	-5.859.187	-7.018.356
Investerings			
Uitgaven	12.588.640	18.387.642	12.109.099
Ontvangsten	0	1.435.389	357.845
Saldo	-12.588.640	-16.952.252	-11.751.254
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003

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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.906.207	4.919.268	5.589.176
Ontvangsten	108.348	115.615	136.166
Saldo	-4.797.858	-4.803.653	-5.453.010
Investerings			
Uitgaven	468.209	545.932	488.122
Saldo	-468.209	-545.932	-488.122
Financiering			

Prioritaire actie: A000003

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	661	1.938	1.000
Ontvangsten	11.216	11.216	0
Saldo	10.555	9.278	-1.000
Investerings			
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. De inbedding in de algemene werking dient nog verder verfijnd te worden. Momenteel, gezien een langdurige afwezigheid, is er een redelijke ad hoc benadering van de gevallen.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.905.545	4.917.330	5.588.176
Ontvangsten	97.132	104.399	136.166
Saldo	-4.808.413	-4.812.931	-5.452.010
Investerings			
Uitgaven	468.209	545.932	488.122
Saldo	-468.209	-545.932	-488.122
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.662	65.500	130.000
Ontvangsten	6.198	0	13.600
Saldo	-42.464	-65.500	-116.400
Investerings			
Uitgaven	293.316	364.854	265.000
Saldo	-293.316	-364.854	-265.000
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 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: De synthesefase werd gestart in januari 2024 met participatiewerkshops per deelgemeente. Inmiddels is het mobiliteitsplan volledig afgerond met een inlooptentoonstelling dd 11/06/2024 als slotevent. Dit plan bevat een beleidsnota, actieplannen, actiefiches en kaartenbundel. De acties moeten nog verder uitgewerkt worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.335	55.000	100.000
Saldo	-43.335	-55.000	-100.000
Investerings			
Uitgaven	0	55.000	55.000
Saldo	0	-55.000	-55.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000007

Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: Er werden fietszones ingevoerd in Sint Lenaarts op de schoolroutes. Er werd in 2024 een extra gemachtigd opzichter geplaatst aan oversteek Venusstraat + er wordt naar een bijkomende opzichter gezocht voor de oversteek op N115 oversteek Lichtenberg. De verkeerscirculatie aan de schoolomgevingen in Sint Job doorloopt een evaluatieperiode dewelke afgesloten zal worden met een infomoment en bevraging naar verschillende scenario's. Na deze evaluatie volgt een beslissing en definitieve invoering. De scholen in Brecht centrum volgen enkele verkeersveiligheidstrajecten via VSV en Mobiel21; dienst mobiliteit en politie volgen mee op. Opleidingsdata gemachtigd opzichters liggen vast voor huidig schooljaar en worden georganiseerd door lokale politie.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.327	10.500	30.000
Saldo	-5.327	-10.500	-30.000
Investerings			
Uitgaven	214.570	229.835	200.000
Saldo	-214.570	-229.835	-200.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

We hebben nieuwe schoolroutekaarten klaar tegen eind 2022.

Streefwaarde

Ja

Score

Nee

31/12/2024

Bezig, maar met
aandachtspuntenDit is mee opgenomen in het mobiliteitsplan,
waarvan het einde voorzien is in 2025.**Totaal niet-prioritaire acties:**

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	6.198	0	13.600

Saldo	6.198	0	13.600
Investerings			
Uitgaven	78.747	80.019	10.000
Saldo	-78.747	-80.019	-10.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.071.244	1.509.000	1.514.000
Ontvangsten	29.476	27.000	27.000
Saldo	-1.041.768	-1.482.000	-1.487.000
Investerings			
Uitgaven	419.735	563.672	385.000
Saldo	-419.735	-563.672	-385.000
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 verlengingen liepen door in 2024.

Indicatoren:

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

Numeriek
Streefwaarde
Score
31/12/2024

6
2
Indicator niet behaald

Tekst
Streefwaarde
Score
31/12/2024

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

Ja
Nee
Indicator niet behaald

We beschikken over 2 beeldkwaliteitsplannen. Er wordt niet alleen meer gekeken naar beeldkwaliteit.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.071.244	1.509.000	1.514.000
Ontvangsten	29.476	27.000	27.000
Saldo	-1.041.768	-1.482.000	-1.487.000
Investerings			
Uitgaven	419.735	563.672	385.000
Saldo	-419.735	-563.672	-385.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000006

Brecht focust op een hedendaags patrimonium.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	120.176	170.000	390.000
Saldo	-120.176	-170.000	-390.000
Investerings			
Uitgaven	11.017.372	15.913.513	10.578.894
Ontvangsten	0	1.435.389	357.845
Saldo	-11.017.372	-14.478.123	-10.221.049
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde

88,5

Score

89,37

31/12/2024

Indicator behaald

Volgens cijfers VMM

Prioritaire actie: A000014

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting**evaluatie:**

Aferond: In september 2024 kon het nieuwe gebouw volledig in gebruik genomen worden.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	285.000
Saldo	0	0	-285.000
Investerings			
Uitgaven	276.631	2.261.839	0
Saldo	-276.631	-2.261.839	0
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2024

Indicator behaald

Prioritaire actie: A000015

We realiseren een nieuw gemeentehuis.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting**evaluatie:**

Aferond: Het Gemeentehuis is voorlopig opgeleverd op 30/9/2024. De diensten verhuisden stelselmatig. Het Gemeentehuis opende zijn diensten op 18/11/2024.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.287	40.000	40.000

Saldo	-25.287	-40.000	-40.000
Investeringen			
Uitgaven	10.019.845	10.635.411	6.914.546
Saldo	-10.019.845	-10.635.411	-6.914.546
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

Voorlopige oplevering nieuw gemeentehuis klaar tegen eind 2024.

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2024

Indicator behaald

Het gemeentehuis is opgeleverd op 30/9/2024 en voor het publiek open gegaan op 18/11/2024.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	94.888	130.000	65.000
Saldo	-94.888	-130.000	-65.000
Investeringen			
Uitgaven	720.896	3.016.263	3.664.348
Ontvangsten	0	1.435.389	357.845
Saldo	-720.896	-1.580.874	-3.306.503
Financiering			

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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	216.992	214.518	164.518
Ontvangsten	0	0	100.000
Saldo	-216.992	-214.518	-64.518
Investeringen			
Uitgaven	76.090	385.083	137.083
Saldo	-76.090	-385.083	-137.083
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, maar met aandachtspunten: Er vonden diverse brainstormsessies plaats met dienst omgeving en met de Gecoro. Tijdelijk vertraagd door onder andere afwezigheid schepen (zwangerschap) + verkiezingen.

Indicatoren:

Tekst

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

Streefwaarde

Ja

Score

Nee

31/12/2024

Bezig, maar met
aandachtspuntenWe zijn bezig met de opmaak van een bouwcode.
Er is nog geen ruimtelijke structuurvisie.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	216.992	214.518	164.518
Ontvangsten	0	0	100.000
Saldo	-216.992	-214.518	-64.518
Investerings			
Uitgaven	76.090	385.083	137.083
Saldo	-76.090	-385.083	-137.083
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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	165.687	183.861	160.813
Saldo	165.687	183.861	160.813
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:

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.

Numeriek

Streefwaarde

310

Score

474

31/12/2024

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.

Streefwaarde	Ja
Score	Nee
31/12/2024	Indicator niet behaald

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Ontvangsten	165.687	183.861	160.813
Saldo	165.687	183.861	160.813
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.939.822	2.195.046	2.236.185
Ontvangsten	2.800.290	2.887.669	2.567.944
Saldo	860.468	692.623	331.759
Investeringen			
Uitgaven	313.918	614.588	255.000
Saldo	-313.918	-614.588	-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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.519.085	3.829.542	2.874.365
Ontvangsten	3.424.197	3.696.976	2.744.949
Saldo	-94.888	-132.566	-129.415
Investeringen			
Uitgaven	15.460	197.310	104.306
Saldo	-15.460	-197.310	-104.306
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000010

Brecht zet in op kwaliteitsvol onderwijs.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024
--	------

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.347.453	3.617.852	2.718.119
Ontvangsten	3.020.870	3.185.646	2.233.011
Saldo	-326.583	-432.206	-485.108
Investerings			
Uitgaven	15.460	189.810	90.000
Saldo	-15.460	-189.810	-90.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000048

We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: De onderhandelingen met de voorkeursbieder lopen voor de school van het pilootproject.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	15.460	162.810	40.000
Saldo	-15.460	-162.810	-40.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.347.453	3.617.852	2.718.119
Ontvangsten	3.020.870	3.185.646	2.233.011
Saldo	-326.583	-432.206	-485.108
Investerings			
Uitgaven	0	27.000	50.000
Saldo	0	-27.000	-50.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011

Brecht creëert een ondernemersvriendelijk klimaat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	16.085	16.085
Ontvangsten	19.827	20.150	20.150
Saldo	19.827	4.065	4.065
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000052

Verder ontwikkelen van het centraal ondernemingsloket.

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

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: Door de implementatie van de nieuwe gemeentelijke website werden voor de meeste pagina's voor lokale economie productfiches toegevoegd (zoals aangeleverd door het VVSG) waarin op structurele manier de informatie wordt weergegeven. Daarnaast werden ook een aantal nieuwe digitale aanvraagformulieren toegevoegd.

Prioritaire actie: A000053

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**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 hervegunning van de grondwaterwinningen van Pidpa in het gebied (waar Pidpa de opdrachtgever is voor de studie van de VLM).

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	16.085	16.085
Ontvangsten	19.827	20.150	20.150
Saldo	19.827	4.065	4.065
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde

Ja

Score

Nee

31/12/2024

Indicator niet behaald

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: Er werd een ondernemersevent georganiseerd in maart 2024. De personeelsdienst was eveneens aanwezig om het potentieel voor de organisatie van een jobbeurs af te tasten.

Brecht was ook aanwezig op de regionale jobbeurs in Kalmthout in februari 2024.

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	171.632	195.605	140.161
Ontvangsten	383.500	491.180	491.788
Saldo	211.867	295.575	351.627
Investerings			
Uitgaven	0	7.500	14.306
Saldo	0	-7.500	-14.306
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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.171.685	3.696.097	3.677.790
Ontvangsten	8.827.905	8.900.527	8.632.495
Saldo	5.656.220	5.204.431	4.954.705
Investerings			
Uitgaven	5.110	125.092	160.000
Ontvangsten	158.837	81.901	330.801
Saldo	153.727	-43.190	170.801
Financiering			
Uitgaven	356.615	356.616	356.616
Saldo	-356.615	-356.616	-356.616

Prioritair actieplan: AP000014

Brecht voert een sociaal beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.210	27.694	0
Ontvangsten	7.483	29.730	0
Saldo	5.273	2.036	0
Investerings			
Uitgaven	5.110	25.000	100.000
Saldo	-5.110	-25.000	-100.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000056

We werken een masterplan omtrent de welzijns-campus uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema: De opdracht voor "Begeleiding visie- en adviesnota seniorenzorg en -beleid" is goedgekeurd door het VB in dec 2024, gegund aan Probis als externe partner en start vanaf februari 2025 (samenstelling stuurgroep). Een advies masterplan welzijns-campus en inbedding WZC wordt opgenomen in een tweede opdracht, waarvoor de lastvoorwaarden zullen voorgelegd worden aan de RVMW begin 2025.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	5.110	25.000	100.000
Saldo	-5.110	-25.000	-100.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

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

Streefwaarde

Ja

Score	Nee	
31/12/2024	Bezig, maar met aandachtspunten	Er is nog geen masterplan Welzijnsampus 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.	
Streefwaarde	300	
Score	133	
31/12/2024	Indicator niet behaald	Er waren 133 opvangvragen waarvan er 103 konden ingevuld worden.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.210	27.694	0
Ontvangsten	7.483	29.730	0
Saldo	5.273	2.036	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.169.475	3.668.403	3.677.790
Ontvangsten	8.820.422	8.870.797	8.632.495
Saldo	5.650.947	5.202.394	4.954.705
Investerings			
Uitgaven	0	100.092	60.000
Ontvangsten	158.837	81.901	330.801
Saldo	158.837	-18.190	270.801
Financiering			
Uitgaven	356.615	356.616	356.616
Saldo	-356.615	-356.616	-356.616

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000005

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	758.845	881.855	864.076
Ontvangsten	283.082	341.389	370.076

Saldo	-475.763	-540.466	-494.000
Investeringen			
Uitgaven	402.005	952.649	543.679
Ontvangsten	31.288	70.354	70.354
Saldo	-370.717	-882.295	-473.325
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000016

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.385	30.800	27.450
Saldo	-25.385	-30.800	-27.450
Investeringen			
Uitgaven	4.380	16.887	0
Saldo	-4.380	-16.887	0
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:

Afgerond: De digitale uitleendienst is een feit. Voor grote materialen kan vervoer geboekt worden via de gemeente.

Indicatoren:

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

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2024

Indicator behaald

Gelanceerd voorjaar 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: Uitleenkuis is gerealiseerd in bouw technische dienst, software-technisch moet het gebruik van de kuis nog ontwikkeld worden (link reservatiesoftware - software badges). Nadat de link is opgezet in de software dient het gebruiksreglement nog aangepast te worden.

Indicatoren:

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

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2024

Indicator behaald

Prioritaire actie: A000065

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Afgerond: Op 29/02/2024 werd nogmaals een Oppepper georganiseerd met sofagesprekken en verschillende workshops (projectsubsidies, inbraakpreventie, spek de clubkas, vrijwilligers, meet & greet).

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.160	4.200	3.700
Saldo	-2.160	-4.200	-3.700
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal unieke deelnemers aan de Oppepper.

Streefwaarde	120
Score	147
31/12/2024	Indicator behaald

Tekst We organiseren jaarlijks een Oppepper voor de Brechtse verenigingen.

Streefwaarde	Ja
Score	Ja
31/12/2024	Indicator behaald

Numeriek Aantal unieke verenigingen die deelnemen aan de Oppepper.

Streefwaarde	50
Score	85
31/12/2024	Indicator behaald

Prioritaire actie: A000066

We zetten in op een eenduidige en stimulerende vrijwilligerswerking.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Afgerond: Afspraken rond vrijwilligerswerking zijn geïmplementeerd. Op 30/08/2024 vond het vrijwilligersfeest plaats

De werkgroep vrijwilligers komt terug regelmatig samen om zaken af te stemmen en intervisie te hebben.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.224	26.600	23.750
Saldo	-23.224	-26.600	-23.750
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal vrijwilligers in het Kempuseum

Streefwaarde	6
Score	8
31/12/2024	Indicator behaald

Numeriek Aantal vrijwilligers (met overeenkomst) binnen onze organisatie.

Streefwaarde	180
Score	200
31/12/2024	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 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Afgerond: De subsidieronde van 2024 is volledig digitaal gebeurd. De softwareleverancier (Van Den Broele) werkt nog verder aan het verbeteren van de software (vb. kopiëren vorige aanvraag, bulk-acties uitvoeren in de back-office, ...)

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	4.380	6.564	0
Saldo	-4.380	-6.564	0
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde

70

Score

100

31/12/2024

Indicator behaald

Alle aanvragen komen digitaal binnen. Bij enkelen wordt assistentie verleend om het digitaal te kunnen indienen.

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.

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.

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 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	869	1.311	23.600
Saldo	-869	-1.311	-23.600
Financiering			

Prioritaire actie: A000070

We maken een masterplan vrijetijdsinfrastructuur.

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

**Toelichting
evaluatie:**

*Afgerond: Masterplan Sint-job en Speelweefselplan zijn opgeleverd in 2024.
Studierende De Merel is afgerond, op dinsdag 12/11/2024 heeft het college de
omgevingsvergunning voor het plaatsen van een omheining rond de hondenlosloopzone en voor de
aanleg van een speelzone goedgekeurd.*

Indicatoren:

Tekst We hebben een masterplan vrijetijdsinfrastructuur tegen eind 2022.

Streefwaarde

Ja

Score

Ja

31/12/2024

Indicator behaald

Masterplan Sint-job is afgerond.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	869	1.311	23.600
Saldo	-869	-1.311	-23.600
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	733.460	851.055	836.626
Ontvangsten	283.082	341.389	370.076
Saldo	-450.378	-509.666	-466.550
Investeringen			
Uitgaven	396.755	934.451	520.079
Ontvangsten	31.288	70.354	70.354
Saldo	-365.467	-864.097	-449.725
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000006

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.920.494	26.349.283	27.308.301
Ontvangsten	34.910.887	35.675.754	34.499.968
Saldo	9.990.394	9.326.471	7.191.667
Investeringen			
Uitgaven	727.618	1.154.813	905.383
Ontvangsten	36.183	73.608	0
Saldo	-691.435	-1.081.205	-905.383
Financiering			
Uitgaven	1.309.246	1.309.246	1.308.942
Ontvangsten	-13.666	108.233	9.408.233

Saldo	-1.322.912	-1.201.013	8.099.291
-------	------------	------------	-----------

Prioritair actieplan: AP000019

Optimalisatie van de dienstverlening op maat.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	45.229	92.009	22.730
Ontvangsten	36.183	73.608	0
Saldo	-9.046	-18.401	-22.730
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: 2024 was een pittig jaar met verschillende projecten die in een eindfase kwamen in combinatie met de organisatie van twee verkiezingen. Het personeel werd zo goed mogelijk ingezet om al deze projecten uit te voeren.

Indicatoren:

	Aantal medewerkers dat bijkomende taken heeft uitgevoerd (bovenop of naast hun reguliere takenpakket)	
Numeriek		
Streefwaarde	5	
Score	65	
31/12/2024	Indicator behaald	In 2024 hebben we twee verkiezingen georganiseerd waarbij zowel medewerkers van de administratie, het onderwijs als de technische dienst extra taken op zich hebben genomen. 65 medewerker is een ruwe schatting en ligt vermoedelijk nog hoger.

Prioritaire actie: A000076

Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, maar met aandachtspunten: We verwijzen hiervoor naar het rapport omtrent organisatiebeheersing. Diverse acties werden uitgevoerd. De bestuurskrachtanalyse heeft echter uitgewezen dat er onvoldoende middelen zijn om hier effectief op in te zetten.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	45.229	92.009	22.730
Ontvangsten	36.183	73.608	0
Saldo	-9.046	-18.401	-22.730
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek	Aantal processen dat onder de loop wordt genomen en bijgestuurd.
----------	--

Streefwaarde	5
Score	20
31/12/2024	Indicator behaald

Zie rapport organisatiebeheersing. Er werden een twintigtal processen bijgestuurd (grote en kleine).

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.920.494	26.349.283	27.308.301
Ontvangsten	34.910.887	35.675.754	34.499.968
Saldo	9.990.394	9.326.471	7.191.667
Investerings			
Uitgaven	682.389	1.062.804	882.653
Saldo	-682.389	-1.062.804	-882.653
Financiering			
Uitgaven	1.309.246	1.309.246	1.308.942
Ontvangsten	-13.666	108.233	9.408.233
Saldo	-1.322.912	-1.201.013	8.099.291

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 59353

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 96883

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.

J1: Doelstellingenrekening	
2024	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK 96883	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuistraat 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	219.571	243.350
Ontvangst	0	100
Saldo	-219.571	-243.250
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling D000002

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.303.102	9.073.332
Ontvangst	3.109.999	3.214.145
Saldo	-5.193.104	-5.859.187
Investering		
Uitgave	12.588.640	18.387.642
Ontvangst	0	1.435.389
Saldo	-12.588.640	-16.952.252
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling D000003

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.519.085	3.829.542
Ontvangst	3.424.197	3.696.976
Saldo	-94.888	-132.566
Investering		
Uitgave	15.460	197.310
Saldo	-15.460	-197.310
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling D000004

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.171.685	3.696.097
Ontvangst	8.827.905	8.900.527

Saldo	5.656.220	5.204.431
Investering		
Uitgave	5.110	125.092
Ontvangst	158.837	81.901
Saldo	153.727	-43.190
Financiering		
Uitgave	356.615	356.616
Saldo	-356.615	-356.616

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	758.845	881.855
Ontvangst	283.082	341.389
Saldo	-475.763	-540.466
Investering		
Uitgave	402.005	952.649
Ontvangst	31.288	70.354
Saldo	-370.717	-882.295
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.920.494	26.349.283
Ontvangst	34.910.887	35.675.754
Saldo	9.990.394	9.326.471
Investering		
Uitgave	727.618	1.154.813
Ontvangst	36.183	73.608
Saldo	-691.435	-1.081.205
Financiering		
Uitgave	1.309.246	1.309.246
Ontvangst	-13.666	108.233
Saldo	-1.322.912	-1.201.013

Totaal	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	40.892.782	44.073.458
Ontvangst	50.556.070	51.828.891
Saldo	9.663.287	7.755.433
Investering		
Uitgave	13.738.832	20.817.505
Ontvangst	226.309	1.661.253
Saldo	-13.512.524	-19.156.253
Financiering		
Uitgave	1.665.861	1.665.862
Ontvangst	-13.666	108.233
Saldo	-1.679.527	-1.557.629

Andere gebruikte dossiers op dit rapport: MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 96883

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 2024 bedraagt 11.155.206 euro. Het overschot was geraamd op 3,7 miljoen euro. Dit positief verschil is deels te danken aan meer dan 3 miljoen euro minder uitgaven in exploitatie, maar vooral ook aan 7 miljoen euro minder investeringen dan geraamd. Deze konden de tegenvallende inkomsten rechtekken waardoor er toch een groot overschot blijft.

De autofinancieringsmarge bedraagt 8.105.659 euro, wat de structurele gezondheid van het bestuur aantoont.

J2: Staat van het financieel evenwicht	
2024	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK 96883	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuistraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	9.663.287	7.755.433
a. Ontvangsten	50.556.070	51.828.891
b. Uitgaven	40.892.782	44.073.458
II. Investeringsaldo	-13.512.524	-19.156.253
a. Ontvangsten	226.309	1.661.253
b. Uitgaven	13.738.832	20.817.505
III. Saldo exploitatie en investeringen	-3.849.236	-11.400.820
IV. Financieringsaldo	-1.679.527	-1.557.629
a. Ontvangsten	-13.666	108.233
b. Uitgaven	1.665.861	1.665.862
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.528.763	-12.958.449
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.823.955	17.823.955
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.295.192	4.865.506
VIII. Onbeschikbare gelden	1.139.986	1.137.641
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.155.206	3.727.865

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	9.663.287	7.755.433
II. Netto periodieke aflossingen	1.557.628	1.557.629
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.665.861	1.665.862
b. Periodieke terugvordering leningen	108.233	108.233
III. Autofinancieringsmarge	8.105.659	6.197.804

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	8.105.659	6.197.804
II. Correctie op de periodieke aflossingen	674.105	674.106
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.665.861	1.665.862
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	991.756	991.756
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.779.765	6.871.910

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	11.155.206	3.727.865
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.155.206	3.727.865
II. Autofinancieringsmarge		

- Gemeente en OCMW	8.105.659	6.197.804
Totale Autofinancieringsmarge	8.105.659	6.197.804
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	8.779.765	6.871.910
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.779.765	6.871.910

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 96883

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

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 2024.

J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK 96883 IK 59353

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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	28.312.997	39.952.254	30.553.102	41.403.185	31.068.453	39.049.638
Investerings	13.816.704	67.471	20.652.405	1.579.351	13.536.815	428.199
Financiering	1.309.246	108.233	1.309.246	108.233	1.308.942	9.408.233
Leningen en leasings	1.309.246	0	1.309.246	0	1.308.942	9.300.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	108.233	0	108.233	0	108.233
- OCMW						
Exploitatie	12.579.786	10.603.816	13.520.356	10.425.706	13.895.808	10.203.375
Investerings	-77.872	158.837	165.100	81.901	285.653	330.801
Financiering	356.615	-121.899	356.616	0	356.616	0
Leningen en leasings	356.615	-121.899	356.616	0	356.616	0

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 59353

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 96883

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.

J4: Balans	
2024	
Journaalvolgnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / JR-1 Budg. 129590 Alg. 4046078254	
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

	2024	2023
ACTIVA	162.075.047	162.885.658
I. Vlottende activa	17.797.163	25.216.094
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	14.069.958	20.697.717
B. Vorderingen op korte termijn	3.577.916	4.345.042
1. Vorderingen uit ruiltransacties	875.509	873.017
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.702.408	3.472.025
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	149.289	173.334
II. Vaste activa	144.277.885	137.669.565
A. Vorderingen op lange termijn	11.779.272	11.928.560
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.573.994	11.682.227
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	205.277	246.333
B. Financiële vaste activa	17.541.890	18.213.154
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.484.100	18.155.364
4. Andere financiële vaste activa	57.790	57.790
C. Materiële vaste activa	113.379.955	106.380.579
1. Gemeenschapsgoederen	109.644.383	102.441.571
a. Terreinen en gebouwen	75.123.123	67.642.771
b. Wegen en andere infrastructuur	29.177.731	29.927.313
c. Installaties, machines en uitrusting	537.274	497.382
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.583.764	937.958
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.033.829	3.264.545
f. Erfgoed	188.662	171.601
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.077.931	1.251.819
a. Terreinen en gebouwen	908.589	1.009.808
b. Installaties, machines en uitrusting	98.338	138.860
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	71.004	103.151
3. Andere materiële vaste activa	2.657.640	2.687.189
a. Terreinen en gebouwen	2.650.552	2.687.189
b. Roerende goederen	7.089	0
D. Immateriële vaste activa	1.576.768	1.147.272

	2024	2023
PASSIVA	162.075.047	162.885.658
I. Schulden	28.340.806	29.455.044
A. Schulden op korte termijn	9.423.305	11.216.661
1. Schulden uit ruiltransacties	7.640.807	8.991.994
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.486.800	2.206.820
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	5.154.007	6.785.174
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	346.788	559.111
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.435.710	1.665.557
B. Schulden op lange termijn	18.917.501	18.238.383

1. Schulden uit ruiltransacties	18.917.501	18.238.383
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.742.973	7.505.942
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.742.973	7.505.942
b. Financiële schulden	9.173.478	10.731.391
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.050	1.050
II. Nettoactief	133.734.242	133.430.614
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	15.631.568	17.045.451
B. Gecumuleerd overschot of tekort	13.956.221	11.633.416
C. Herwaarderingsreserves	6.147.431	6.754.980
D. Overig nettoactief	97.999.022	97.996.766

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254

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. In 2024 zien we nog steeds een overschot op het boekjaar van 2.322.804 euro. De kosten stegen wel ten opzichte van 2023, op alle vlakken, behalve in de individuele hulpverlening van het OCMW en de financiële kosten. Het grote verschil zit echter in de opbrengsten, die gevoelig gedaald zijn ten opzichte van 2023. Dit komt doordat 2023 een zeer uitzonderlijk jaar was in de aanvullende personenbelasting waar er toen 14 maanden in een kalenderjaar zijn geboekt op federaal niveau. In 2024 zijn er opnieuw 12 maanden geboekt, wat de daling uit de fiscale opbrengsten verklaart.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / JR-1 Budg. 129590 Alg. 4046078254

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

	2024	2023
I. Kosten	49.791.623	46.417.636
A. Operationele kosten	49.337.227	45.909.824
1. Goederen en diensten	10.543.387	10.214.742
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.870.166	20.816.697
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.205.345	7.313.254
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.076.772	1.292.357
5. Toegestane werkingssubsidies	5.776.174	5.514.647
6. Toegestane investeringssubsidies	672.409	597.552
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	21.087	0
8. Andere operationele kosten	171.888	160.576
B. Financiële kosten	454.397	507.811
II. Opbrengsten	52.114.428	52.541.640
A. Operationele opbrengsten	49.515.259	49.848.934
1. Opbrengsten uit de werking	9.876.079	9.555.465
2. Fiscale opbrengsten en boetes	21.883.773	24.267.789
3. Werkingssubsidies	16.473.392	15.102.043
a. Algemene werkingssubsidies	10.685.388	10.245.805
b. Specifieke werkingssubsidies	5.788.004	4.856.239
4. Recuperatie individuele hulpverlening	353.884	305.467
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	59.267	30.000
6. Andere operationele opbrengsten	868.865	588.170
B. Financiële opbrengsten	2.599.168	2.692.706
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.322.804	6.124.004
A. Operationeel overschot of tekort	178.033	3.939.109
B. Financieel overschot of tekort	2.144.772	2.184.894
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.322.804	6.124.004
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.322.804	6.124.004

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 129590 Alg. 4046078254

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 2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK
105529

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie

Financieel directeur: Joni Terreur

Marnef

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering									
Exploitatie									
Uitgaven	763.800	607.848	636.187	804.288	757.251	782.932	728.800	712.759	654.307
Ontvangsten	26.385.218	27.074.381	28.989.670	34.787.797	32.861.086	33.198.037	34.690.958	35.429.022	36.363.088
Saldo	25.621.418	26.466.533	28.353.483	33.983.509	32.103.836	32.415.105	33.962.158	34.716.264	35.708.781
Investerings									
Uitgaven	611	0	0	794.490	0	0	288.000	0	0
Ontvangsten	0	87.758	698.845	30.000	76.000	0	0	0	0
Saldo	-611	87.758	698.845	-764.490	76.000	0	-288.000	0	0
Financiering									
Uitgaven	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.794.529	1.665.861	1.665.862	1.435.711	1.384.163	1.427.430
Ontvangsten	611	3.591.000	0	0	-121.899	0	2.800.000	0	12.000.000
Saldo	-2.683.110	1.204.825	-1.881.744	-1.794.529	-1.787.760	-1.665.862	1.364.289	-1.384.163	10.572.570
Mens									
Exploitatie									

Uitgaven	5.107.979	5.467.263	6.005.779	6.449.021	7.627.606	8.199.616	8.363.442	8.425.626	8.570.200
Ontvangsten	2.393.511	2.558.526	2.729.499	2.884.890	3.805.389	4.064.838	4.113.598	4.187.987	4.264.299
Saldo	-2.714.467	-2.908.737	-3.276.281	-3.564.131	-3.822.217	-4.134.778	-4.249.844	-4.237.639	-4.305.901
Investerings									
Uitgaven	769.523	1.463.053	1.830.546	3.563.133	10.541.080	10.610.025	2.409.663	312.500	252.500
Ontvangsten	39.017	234	0	17.314	67.471	47.955	96.006	100.000	100.000
Saldo	-730.506	-1.462.819	-1.830.546	-3.545.819	-10.473.609	-10.562.070	-2.313.657	-212.500	-152.500
Organisatie en personeel									
Exploitatie									
Uitgaven	7.282.051	7.477.848	9.012.124	9.335.220	10.037.898	10.987.612	11.975.684	12.068.819	12.518.681
Ontvangsten	1.039.965	955.603	1.411.390	921.967	1.490.002	1.531.512	1.284.402	1.285.397	1.266.386
Saldo	-6.242.086	-6.522.245	-7.600.734	-8.413.252	-8.547.896	-9.456.100	-10.691.282	-10.783.422	-11.252.295
Investerings									
Uitgaven	571.604	345.252	3.667.939	4.192.483	959.020	2.576.556	834.279	393.000	349.000
Ontvangsten	17.950	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-553.654	-345.252	-3.667.939	-4.192.483	-959.020	-2.576.556	-834.279	-393.000	-349.000
Ruimte									
Exploitatie									
Uitgaven	9.489.015	9.304.533	10.337.321	10.810.960	11.135.941	12.043.464	13.596.014	13.779.065	13.896.804
Ontvangsten	2.969.268	3.275.795	2.747.920	3.194.639	3.050.317	3.158.819	3.158.043	3.197.948	3.228.464
Saldo	-6.519.747	-6.028.738	-7.589.401	-7.616.321	-8.085.624	-8.884.645	-10.437.971	-10.581.118	-10.668.340
Investerings									
Uitgaven	868.429	1.692.412	2.486.573	1.447.091	2.138.226	2.287.394	6.462.378	5.914.999	4.477.925
Ontvangsten	728	219.154	155	9.835	0	0	1.262.536	178.203	0
Saldo	-867.702	-1.473.258	-2.486.418	-1.437.256	-2.138.226	-2.287.394	-5.199.842	-5.736.796	-4.477.925
Financiering									
Ontvangsten	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233	108.233
Saldo	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233	108.233
Welzijn									
Exploitatie									
Uitgaven	9.015.527	9.270.889	10.624.989	11.107.342	11.334.087	12.059.835	12.731.594	12.936.057	13.165.796
Ontvangsten	8.384.241	8.045.568	8.612.854	9.234.731	9.349.276	9.875.685	9.338.730	9.457.042	9.622.876
Saldo	-631.286	-1.225.321	-2.012.134	-1.872.611	-1.984.811	-2.184.150	-3.392.864	-3.479.015	-3.542.920
Investerings									

Uitgaven	355.747	3.740.272	569.907	1.058.323	100.506	289.713	785.240	3.565.000	11.525.000
Ontvangsten	295.965	78.047	82.699	80.935	82.837	81.901	685.501	84.101	85.201
Saldo	-59.782	-3.662.225	-487.208	-977.388	-17.668	-207.811	-99.739	-3.480.899	-11.439.799

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 211116 Alg. 4048075429

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.

Er staan enkele opvallende cijfers in dit schema die wat verdere uitleg vragen en die nog niet elders in deze jaarrekening verklaard werden:

- Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden stijgt sterk in 2024 (I.A.2.e operationele uitgaven): dit ligt aan een andere boekingswijze waarbij de werkgeversbijdragen ook in onze boekhouding worden opgenomen (n.a.v. opmerking ABB vorig jaar). De ontvangsten zijn evenredig gestegen dus per saldo geeft dit geen verschil.
- Een negatief getal bij leasings en soortgelijke rechten (I.B.1.d investeringen in materiële vaste activa + II.A opname van leningen en leasings): dit betreft een correctie aan de inboeking van de DIO-woningen in 2019 n.a.v. een opmerking van ABB vorig jaar. Er is hiervoor geen lening effectief terugbetaald of iets dergelijks, het betreft louter een correctieboeking.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429 / EK 105529

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	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	31.029.528	31.685.106	36.159.881	37.999.019	40.438.386	43.618.185	47.007.716	47.512.699	48.458.546
1. Goederen en diensten	8.487.375	8.648.615	10.682.405	10.214.742	10.543.387	12.248.558	12.666.545	12.304.420	12.307.541
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.129.388	17.610.144	19.328.091	20.816.697	22.870.166	23.930.412	26.216.669	26.931.348	27.709.147
a. Politiek personeel	560.429	557.296	605.377	719.488	705.330	738.280	782.093	798.695	814.723
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.570.375	5.354.889	5.468.547	5.500.544	5.557.164	5.887.029	5.970.394	6.280.601	6.639.385
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.336.657	9.092.541	10.655.267	11.887.332	13.079.623	13.482.841	15.509.201	15.818.625	16.136.950
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	122.779	124.033	91.101	54.853	49.937	64.555	65.354	66.800	70.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.548.232	1.579.197	1.610.781	1.657.009	2.511.539	2.661.491	2.742.581	2.811.146	2.881.424
f. Andere personeelskosten	730.874	652.811	638.588	723.885	686.018	808.725	834.060	836.237	841.036
g. Pensioenen	260.042	249.376	258.429	273.585	280.554	287.492	312.985	319.244	325.629
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.213.404	1.156.088	1.329.954	1.292.357	1.076.772	1.376.050	1.420.420	1.448.829	1.477.765
4. Toegestane werkingssubsidies	4.127.139	4.255.104	4.754.708	5.514.647	5.776.174	5.866.127	6.531.635	6.653.894	6.788.016
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	3.778	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	2.435.968	2.522.641	3.048.879	3.511.671	3.766.357	3.766.357	4.520.288	4.629.606	4.722.198
- aan de hulpverleningszone	923.976	747.502	819.514	1.086.012	1.087.658	1.087.658	1.088.344	1.100.000	1.150.000

- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	6	500	500	500	500	500	500
- aan besturen van de eredienst	6.640	3.607	3.000	9.007	10.131	7.083	5.325	0	0
- aan andere begunstigden	760.555	981.355	883.309	903.680	911.528	1.004.529	917.178	923.788	915.318
5. Andere operationele uitgaven	72.222	15.155	64.724	160.576	171.888	197.039	172.448	174.207	176.077
B. Financiële uitgaven	628.844	443.275	456.519	507.811	454.397	455.273	387.818	409.627	347.242
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	626.777	441.117	451.982	505.721	454.053	454.053	386.598	408.407	346.022
- aan financiële instellingen	558.084	427.236	406.088	453.234	422.221	449.990	382.535	404.344	341.959
- aan andere entiteiten	68.694	13.880	45.894	52.488	31.831	4.063	4.063	4.063	4.063
2. Andere financiële uitgaven	2.066	2.158	4.537	2.090	344	1.220	1.220	1.220	1.220

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	39.892.746	40.705.104	43.599.503	49.818.934	49.455.993	50.758.512	51.593.437	52.565.005	53.802.575
1. Ontvangsten uit de werking	8.066.195	8.060.891	8.710.157	9.555.465	9.876.079	10.095.336	9.865.620	10.011.916	10.177.545
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.792.560	18.280.146	19.458.933	24.267.789	21.883.773	22.095.670	23.496.460	24.404.425	25.239.054
a. Aanvullende belastingen	17.428.454	17.699.245	18.785.831	23.712.150	21.424.236	21.508.546	22.923.696	23.821.015	24.643.993
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.713.898	6.811.136	7.072.069	7.814.147	8.483.415	8.483.415	8.495.543	8.758.737	9.023.713
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.271.007	10.303.044	11.197.630	15.343.801	12.373.721	12.444.483	13.832.223	14.455.159	15.002.537
- Andere aanvullende belastingen	443.549	585.066	516.132	554.202	567.100	580.648	595.930	607.119	617.743
b. Andere belastingen en boetes	364.106	580.900	673.103	555.639	459.536	587.124	572.764	583.410	595.061
3. Werkingssubsidies	13.328.314	13.329.172	14.597.216	15.102.043	16.473.392	16.644.663	16.943.675	16.851.374	17.103.322
a. Algemene werkingssubsidies	8.520.203	8.743.544	9.468.428	10.245.805	10.685.388	10.823.928	10.964.437	10.793.646	10.942.124
- Gemeentefonds	6.926.839	7.133.395	7.407.217	7.581.976	7.745.236	7.878.570	8.126.902	8.181.892	8.245.888
- Andere algemene werkingssubsidies	1.593.364	1.610.149	2.061.210	2.663.828	2.940.152	2.945.358	2.837.535	2.611.754	2.696.236
- van de federale overheid	0	108.557	18.766	19.619	23.266	5.950	5.600	5.700	5.800
- van de Vlaamse overheid	1.593.364	1.501.592	2.042.444	2.644.209	2.916.886	2.922.092	2.816.735	2.590.554	2.674.636
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	17.316	15.200	15.500	15.800
b. Specifieke werkingssubsidies	4.808.112	4.585.627	5.128.788	4.856.239	5.788.004	5.820.735	5.979.238	6.057.728	6.161.197
- van de federale overheid	1.917.668	1.703.612	1.141.141	1.470.268	1.219.917	1.418.109	2.136.970	2.155.710	2.177.803
- van de Vlaamse overheid	1.161.335	2.771.888	1.872.940	3.324.538	1.788.075	4.205.741	3.711.219	3.768.540	3.847.439
- van de gemeente	0	0	40	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	9.786	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.729.108	110.127	2.114.667	61.433	2.770.226	196.886	131.049	133.478	135.956

4. Recuperatie individuele hulpverlening	363.567	322.575	264.936	305.467	353.884	349.030	418.003	422.953	428.402
5. Andere operationele ontvangsten	342.109	712.321	568.262	588.170	868.865	1.573.812	869.679	874.337	854.252
B. Financiële ontvangsten	1.279.458	1.204.768	891.830	1.205.090	1.100.077	1.070.379	992.295	992.390	942.539

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	9.513.832	9.781.491	7.874.933	12.517.193	9.663.287	7.755.433	5.190.197	5.635.070	5.939.325

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	93.331	12.000	0	580.472	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	92.721	12.000	0	580.472	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	611	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	7.041.786	9.513.200	12.413.566	13.952.234	8.795.621	9.438.000	15.895.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	7.041.786	8.718.710	12.413.566	13.952.234	8.507.621	9.438.000	15.895.000
a. Terreinen en gebouwen	1.168.323	1.333.773	5.163.984	7.694.763	9.877.236	11.015.066	1.576.917	3.727.500	11.707.500
b. Wegen en andere infrastructuur	427.181	1.357.845	1.523.718	594.364	1.445.497	1.549.087	5.460.211	5.265.000	3.826.000
c. Roerende goederen	587.979	452.447	354.084	429.583	1.195.671	1.371.021	1.467.554	445.500	361.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	3.591.000	0	0	-121.899	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	17.061	17.061	2.939	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	794.490	0	0	288.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	794.490	0	0	288.000	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	137.491	281.115	668.456	364.296	652.857	1.114.616	1.025.664	120.000	80.000
D. Toegestane investeringssubsidies	151.608	212.810	844.723	597.552	672.409	696.838	958.275	627.499	629.425
- aan de politiezone	0	0	118.562	87.449	166.213	166.213	230.961	231.074	233.000
- aan de hulpverleningszone	68.791	127.413	687.781	322.015	301.996	321.425	271.379	321.425	321.425
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1.575	0	0	0	7.834	5.000	5.000	5.000
- aan besturen van de eredienst	31.377	69.546	35.575	53.104	47.587	73.263	316.575	0	0
- aan andere begunstigden	51.440	14.276	2.804	134.984	156.614	128.103	134.360	70.000	70.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.834	170	155	135	0	0	0	0	0

2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.834	170	155	135	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.950	87.758	698.845	30.000	76.000	0	385.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	2.950	87.758	698.845	30.000	76.000	0	385.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	87.758	698.845	30.000	76.000	0	385.000	0	0
b. Roerende goederen	2.950	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	348.875	297.265	82.699	107.949	150.309	129.857	1.659.044	362.304	185.201
- van de Vlaamse overheid	321.618	65.335	65.101	74.801	96.389	76.873	1.098.645	343.304	165.101
- van de gemeente	0	0	0	17.314	36.183	36.183	37.424	0	0
- van andere entiteiten	27.257	231.930	17.597	15.833	17.736	16.800	522.974	19.000	20.100

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-2.212.255	-6.855.797	-7.773.266	-10.917.437	-13.512.524	-15.633.832	-8.735.516	-9.823.195	-16.419.224

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	7.301.576	2.925.695	101.667	1.599.757	-3.849.236	-7.878.399	-3.545.319	-4.188.124	-10.479.898

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.794.529	1.665.861	1.665.862	1.435.711	1.384.163	1.427.430
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.794.529	1.665.861	1.665.862	1.435.711	1.384.163	1.427.430

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	611	3.591.000	0	0	-121.899	0	2.800.000	0	12.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	2.800.000	0	12.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	611	3.591.000	0	0	-121.899	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233	108.233
1. Terugvordering van toegestane leningen	108.233	109.808	108.233	108.233	108.233	108.233	872.053	448.233	108.233
a. Periodieke terugvorderingen	108.233	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	0
-------------------------------------	---	-------	---	---	---	---	---------	---------	---

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-2.574.877	1.314.633	-1.773.511	-1.686.296	-1.679.527	-1.557.629	2.236.342	-935.930	10.680.803

	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.726.699	4.240.328	-1.671.843	-86.539	-5.528.763	-9.436.028	-1.308.978	-5.124.055	200.905

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 211116 Alg. 4048075429

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 2024 naar 2025.

T3: Investeringsproject

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg.

4048075429

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	
I. UITGAVEN	0	0	0	210.000	0	210.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	210.000	0	210.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	210.000	0	210.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		210.000		210.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	100.000	55.000	55.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000	55.000	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000	55.000	55.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	100.000	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	

I. UITGAVEN	0	378.823	0	0	0	378.823
B. Investerings in materiële vaste activa	0	378.823	0	0	0	378.823
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	378.823	0	0	0	378.823
b. Wegen en andere infrastructuur		378.823		0		378.823
II. ONTVANGSTEN	0	39.250	0	0	0	39.250
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		39.250		0		39.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	134.197	26.995	0	3.061	214.570	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	134.197	26.995	0	3.061	214.570	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	134.197	26.995	0	3.061	214.570	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	134.197	26.995	0	3.061	214.570	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	39.017	234	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	39.017	234	0	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	
I. UITGAVEN	0	7.225.293	0	183.132	0	7.408.425
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.217.804	0	183.132	0	7.400.936
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.217.804	0	183.132	0	7.400.936
a. Terreinen en gebouwen		7.217.804		183.132		7.400.936
C. Investerings in immateriële vaste activa		7.489		0		7.489

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	31.389	3.379.533	3.537.739	276.631	183.132	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	3.530.952	275.930	183.132	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	3.530.952	275.930	183.132	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.389	3.379.533	3.530.952	275.930	183.132	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	6.787	702	0	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	
I. UITGAVEN	0	13.578.998	0	1.029.670	0	14.608.668
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.641.967	0	963.533	0	13.605.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.641.967	0	963.533	0	13.605.500
a. Terreinen en gebouwen		12.229.326		472.759		12.702.085
b. Wegen en andere infrastructuur		47.418		25.541		72.959
c. Roerende goederen		365.223		465.233		830.456
C. Investerings in immateriële vaste activa		937.031		66.137		1.003.167

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.776	141.767	363.626	3.008.985	10.019.845	1.029.670	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	700	2.870.128	9.771.140	963.533	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	700	2.870.128	9.771.140	963.533	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.870.128	9.359.199	472.759	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	700	0	46.719	25.541	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	365.223	465.233	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	44.776	141.767	362.926	138.857	248.705	66.137	0	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	
I. UITGAVEN	0	122.698	0	217.350	0	340.048

C. Investerings in immateriële vaste activa		122.698		217.350		340.048
---	--	---------	--	---------	--	---------

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	62.303	21.182	13.215	10.538	15.460	177.350	40.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	62.303	21.182	13.215	10.538	15.460	177.350	40.000	0

PRIO INV013: Masterplan welzijnscampus**A000056: We werken een masterplan omtrent de welzijnscampus uit.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.110	0	15.383.403	0	15.388.513
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000.000	0	15.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000.000	0	15.000.000
a. Terreinen en gebouwen		0		15.000.000		15.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		5.110		383.403		388.513

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	5.110	383.403	3.500.000	11.500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	3.500.000	11.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	3.500.000	11.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	3.500.000	11.500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	5.110	383.403	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.763	0	0	0	5.763
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.763	0	0	0	5.763

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.763	0	0	0	5.763
c. Roerende goederen		5.763		0		5.763

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	5.763	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.763	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.763	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	5.763	0	0	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	
I. UITGAVEN	0	4.380	0	0	0	4.380
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.380	0	0	0	4.380
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.380	0	0	0	4.380
c. Roerende goederen		4.380		0		4.380

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	4.380	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	4.380	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	4.380	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	4.380	0	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	
I. UITGAVEN	0	66.872	0	46.780	0	113.652
C. Investerings in immateriële vaste activa		66.872		46.780		113.652
II. ONTVANGSTEN	0	53.498	0	37.424	0	90.922
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		53.498		37.424		90.922

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	21.643	45.229	46.780	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	21.643	45.229	46.780	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	17.314	36.183	37.424	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	17.314	36.183	37.424	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

(*) 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 211116 Alg. 4048075429

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 2024 geen nieuwe leningen aangegaan omdat we over voldoende liquide middelen beschikten. Het negatieve getal betreft een correctieboeking op de lening van de DIO-woningen uit 2021.

T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 211116 Alg. 4048075429

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	12.556.464	14.191.477	12.396.948	10.731.391	9.173.478	10.589.314	9.161.885	19.286.513
1. Financiële schulden op 1 januari	14.954.508	12.556.464	14.191.477	12.396.948	10.731.391	9.173.478	10.589.314	9.161.885
2. Nieuwe leningen	611	3.591.000	0	0	-121.899	2.800.000	0	12.000.000
4. Overboekingen	-2.398.655	-1.955.987	-1.794.529	-1.665.557	-1.436.015	-1.384.163	-1.427.430	-1.875.372
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.311.932	1.881.744	1.794.529	1.665.557	1.435.710	1.384.162	1.427.429	1.875.371
1. Financiële schulden op 1 januari	2.596.998	2.311.932	1.881.744	1.794.529	1.665.557	1.435.710	1.384.162	1.427.429
2. Aflossingen	-2.683.721	-2.386.175	-1.881.744	-1.794.529	-1.665.861	-1.435.711	-1.384.163	-1.427.430
3. Overboekingen	2.398.655	1.955.987	1.794.529	1.665.557	1.436.015	1.384.163	1.427.430	1.875.372
Totaal financiële schulden	14.868.395	16.073.221	14.191.477	12.396.948	10.609.188	11.973.477	10.589.313	21.161.883

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 105529

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 211116 Alg. 4048075429

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 2024 bedroeg het tekort op het eigen boekjaar van het OCMW 2.917.691 euro (vorig jaar 2.517.185 euro). Het overschot op eigen boekjaar van de gemeente bedroeg 5.240.495 euro, maar is dus verminderd met de tussenkomst aan het OCMW waardoor het uiteindelijk landt op 2.322.804 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	Verkoop	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		18.213.154,00	0,00	0,00	2.256,00	-607.549,00	-65.970,00	-1,00	17.541.890,00
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	18.155.364,00	0,00	0,00	2.256,00	-607.549,00	-65.970,00	-1,00	17.484.100,00
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
C. Materiële vaste activa		106.380.579,00	12.413.566,00	-76.000,00	-308.100,00	0,00	-5.030.090,00	0,00	113.379.955,00
1.	Gemeenschapsgoederen	102.441.571,00	12.392.836,00	0,00	-499.913,00		-4.690.110,00	-1,00	109.644.383,00
a.	Terreinen en gebouwen	67.642.771,00	9.872.332,00	0,00	12.061,00		-2.404.040,00	-1,00	75.123.123,00
b.	Wegen en andere infrastructuur	29.927.313,00	1.445.497,00	0,00	-290.882,00		-1.904.197,00	0,00	29.177.731,00
c.	Installaties, machines en uitrusting	497.382,00	173.302,00	0,00	-25.362,00		-108.048,00	0,00	537.274,00
d.	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	937.958,00	1.006.543,00	0,00	-195.730,00		-165.008,00	1,00	1.583.764,00
e.	Leasing en soortgelijke rechten	3.264.545,00	-121.899,00	0,00	0,00		-108.818,00	1,00	3.033.829,00
f.	Erfgoed	171.601,00	17.061,00	0,00	0,00		0,00	0,00	188.662,00

2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.251.819,00	20.730,00	0,00	0,00		-194.618,00	0,00	1.077.931,00
a. Terreinen en gebouwen	1.009.808,00	4.904,00	0,00	0,00		-106.123,00	0,00	908.589,00
b. Installaties, machines en uitrusting	138.860,00	15.826,00	0,00	0,00		-56.348,00	0,00	98.338,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	103.151,00	0,00	0,00	0,00		-32.147,00	0,00	71.004,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	2.687.189,00	0,00	-76.000,00	191.813,00	0,00	-145.362,00	0,00	2.657.640,00
a. Terreinen en gebouwen	2.687.189,00	0,00	-76.000,00	59.267,00	0,00	-19.904,00	0,00	2.650.552,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	132.547,00	0,00	-125.458,00	0,00	7.089,00
D. Immateriële vaste activa	1.147.272,00	652.857,00	0,00	-124.373,00		-98.988,00	0,00	1.576.768,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Brecht	2.646.421,00	17.736,00	-55.241,00	0,00	2.608.915,00
Gemeente Brecht	14.399.031,00	67.471,00	-1.443.850,00	0,00	13.022.652,00
Totaal	17.045.452,00	85.207,00	-1.499.091,00	0,00	15.631.567,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Brecht	2.591.652,00	-2.917.691,00	2.917.691,00	0,00	2.591.652,00
Gemeente Brecht	9.041.764,00	5.240.495,00	-2.917.691,00	0,00	11.364.569,00
Totaal	11.633.416,00	2.322.804,00	0,00	0,00	13.956.221,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Brecht	6.754.980,00	0,00	-607.549,00	0,00	6.147.431,00
Totaal	6.754.980,00	0,00	-607.549,00	0,00	6.147.431,00
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		2.256,00	95.565.479,00
Totaal	97.996.767,00	0,00		2.256,00	97.999.023,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW Brecht	7.671.617,00			-37.505,00	7.634.111,00
Gemeente Brecht	125.758.998,00			341.133,00	126.100.130,00
Totaal	133.430.615,00			303.628,00	133.734.241,00

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 en 2024 stegen ze telkens 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 sindsdien gedaald en ietwat gestabiliseerd. 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,... De doelstellingen om klimaatneutraal te worden tegen 2045 zullen nog zeer grote investeringen vergen de komende jaren.

Stijgende contracten en aannemingen

Na de sterke inflatie van 2022 is het niveau opnieuw wat genormaliseerd in 2024, 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 2024 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.

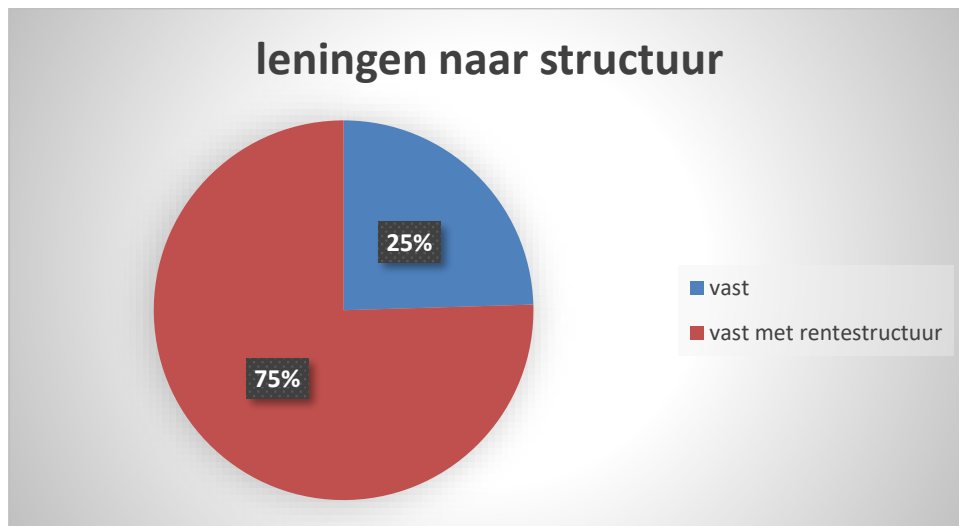
Anderzijds moeten we steeds meer beroep doen op gespecialiseerde kennis die intern niet aanwezig is (omwille van complexiteit, gebrek aan tijd, soms ook het niet vinden van het juiste personeel).

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 rond staatssteun), een PFAS-beleid, herbestemming van kerkgebouwen, regiowerking, uitrol elektrische laadpalen, lokaal klimaatbeleid, 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 daarbijkomende kosten.

Structuur leningen

Onderstaande figuur geeft de verdeling weer van het leningspakket van het gemeentebestuur eind 2024 (met nog ongeveer 7,7 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 2024 hebben we geen leningen opgenomen. Dit was op basis van de thesaurietoestand niet nodig. De volgende lening in het meerjarenplan is voorzien in 2025 en 2027. De lening van 2025 zal hoogst waarschijnlijk niet opgenomen worden. 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), hoewel dit de laatste maanden opnieuw wat afneemt.

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 groeipercantage 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 sinds 2023 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.

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 overheid. Gemeente en OCMW hebben alles in het werk gesteld om aan de voorwaarden te voldoen om van deze korting te kunnen genieten en gemeente en OCMW hebben deze korting dan ook ontvangen. 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 (bv. Pidpa). Het risico is hierbij zeer beperkt, gezien de publieke verankering van deze instellingen.

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 5 rechtszaken definitief gewonnen en verwachten ook in de andere zaken recht in onze schoenen te staan. We merken recent echter ook vonnissen in eerste aanleg die tegen ons beslecht worden. Betaling van de belastingen blijft ook lang uit, we proberen de inkomsten te innen via de hoofdelijkheid van de andere belastingsschuldigen. 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. Het project werd ondertussen afgerond in 2024. Het tweede deel van de subsidie is aangevraagd maar nog niet ontvangen.

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. Het grote risico in deze procedure bestaat vooral uit de afhankelijkheid van de pilotschool in onze cluster. Zolang daar geen startschot gegeven wordt, blijft ons project liggen.

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) 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 waarderingsregels zijn van toepassing sinds 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 (marktwaaarde 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 gehewaardeerde 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 gewaardeerde aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerde 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 gewaardeerde 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
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Terreinen en bebouwde terreinen		
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	geen	220 228 2290
De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	20 jaar	2211 222 22911 2292
Gebouwen en ingrijpende renovatiewerken		
Gebouwen en ingrijpende renovatiewerken	33 jaar	2210 22910
Wegen		
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
Waterlopen en waterbekkens en riolering		
Waterlopen en waterbekkens	geen	2261
Infrastructuurwerken aan waterlopen en waterbekkens	33 jaar	226 227
Installaties, machines en uitrusting		
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
Meubilair		
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar	240 245
Kantooruitrusting en Informaticamateriaal		
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
Rollend materiaal		
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	
Kunstwerken en erfgoed		
Kunstwerken (geen erfgoed)	geen	
Erfgoed	geen	
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA		
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 een toename van deze borgstellingen, omdat een borgstellingslening van Igean nu pas zichtbaar is gemaakt (6.000.000 euro voor project Theo Coertjenslaan). De borgstelling bij SPS Fin (IKA) werd licht aangepast (rekeningen 012-013).

In de rekeningen 032-033 werden alle borgen vrijgegeven, dit ging nog over Koningsstoel en onderhouds- en herstellingswerken.

We namen de jaarlijkse erfpachtvergoeding voor de Bijenkorf op in de klasse 070-071 (stijging met 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	6.020.059,37 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-6.020.059,37 €
0320000 Ontvangen zekerheden	0,00 €
0330000 Zekerheidstellers	0,00 €
0700000 Gebruiksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	216.000,00 €
0710000 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-216.000,00 €

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	48.439,51 €
0330000 Zekerheidstellers	-48.439,51 €
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 - Ontvangsten¹

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7452000	011901	Ingehouden oude waarborgen	0,00	341.966,62	-341.966,62	De opbrengsten waren ingeschreven op ARK 7450000, maar zijn finaal owv transparantie op een aparte post geboekt.
7050000	0130	Ontvangsten elektronische identiteitskaarten	103.131,90	111.440,49	-8.308,59	Er zijn meer kaarten afgeleverd dan geraamd.
7025300	0751	Ontvangsten vakantie-aanbod tieners en jeugd	14.000,00	2.546,00	11.454,00	Deze post was overraamd.
7027000	0800	Diverse ontvangsten scholen (schoolfacturen)	69.650,00	58.140,10	11.509,90	Deze post was overraamd.
7052000	0130	Ontvangsten rijbewijzen	90.000,00	77.124,45	12.875,55	Deze post was overraamd.
7302000	0020	Aanvullende belasting op motorrijtuigen	580.648,00	567.100,25	13.547,75	De raming van de FOD was overgenomen, er is minder ontvangen dan geraamd.
7057000	0990	Begraafplaatsconcessies	35.000,00	18.544,20	16.455,80	Deze post was overraamd.
7470100	0050	Verhuring onroerende goederen privaat patrimonium	42.000,00	22.536,31	19.463,69	Er werden 2 contracten overgezet naar het OCMW tijdens het jaar.
7460000	011901	Schadevergoedingen	40.000,00	16.864,48	23.135,52	Deze post is op voorhand nooit correct in te schatten.
7025000	0705	Ontvangsten: vrije voorstellingen	64.924,16	38.939,34	25.984,82	Deze post was overraamd.
7030000	0630	Bijdrage PIDPA voor dienstverlening	327.153,00	286.599,60	40.553,40	De raming van Pidpa was overgenomen, er is minder ontvangen dan geraamd.
7060000	0300	Diftar	1.280.998,18	1.239.829,42	41.168,76	Deze post was overraamd.
7406000	011901	Federale subsidies sociale maribel / sectoraal fonds	33.441,41	-18.619,48	52.060,89	We hebben 178.000 euro moeten terugbetalen voor 2020-2021 na controle door de RSZ. We realiseren daardoor een negatieve ontvangst en zagezegd een overschot op de rekening.
7301000	0020	Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	12.444.483,14	12.373.721,04	70.762,10	De raming van de FOD was overgenomen, er is minder ontvangen dan geraamd.

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

7342400	0020	Belasting op ongeadresseerd reclamedrukwerk en gelijkgestelde producten	203.524,16	105.371,07	98.153,09	We hebben geen volledig jaar kunnen innen in 2024. Deze inkomsten zullen in 2025 geïnd worden.
7400000	0010	Gemeentefonds	7.095.529,00	6.962.196,00	133.333,00	We hebben de raming van de Vlaamse overheid overgenomen, er is minder ontvangen dan geraamd.
7406100	0800	Toelage wedde gesubsidieerd onderwijzend personeel (hogere overheid)	2.668.480,20	2.511.539,43	156.940,77	Deze post was overraamd.
7450000	011901	Occasionale opbrengsten	366.410,76	3.203,27	363.207,49	De opbrengsten voor oude waarborgen waren ingeschreven op ARK 7450000, maar zijn finaal oww transparantie op een aparte post geboekt.
7450000	0985	Vereffening pre-triagecentrum Covid-19	583.302,97	0,00	583.302,97	De vereffening vond pas plaats in 2025.

Exploitatie - Uitgaven

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6230300	0115	Kosten arbeidsgeneeskundige dienst (idewe)	37.502,00	26.087,28	11.414,72	Deze post was overraamd.
6144200	0130	Onkosten verkiezingen (bv vergoeding aan hogere overheid)	55.500,00	43.822,19	11.677,81	Finaal waren er minder kosten dan geraamd.
6202000	0703	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - bibliotheek	190.168,91	178.222,53	11.946,38	Index is later gekomen dan voorzien.
6212000	0705	Werkgeversbijdragen - contractueel administratief personeel - cultuurdienst	20.541,95	8.113,79	12.428,16	Index is later gekomen dan voorzien.
6212100	011902	Werkgeversbijdragen - contractueel werkliedenpersoneel - technische dienst gebouwen en projecten	165.713,54	152.759,84	12.953,70	Index is later gekomen dan voorzien.
6111000	011902	Gasverbruik	150.735,88	137.755,59	12.980,29	We hebben twee nieuwe gebouwen in dienst kunnen nemen voor de wintermaanden.
6202100	011902	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - technische dienst gebouwen en projecten	541.399,98	528.311,87	13.088,11	Index is later gekomen dan voorzien.
6202100	0705	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - cultuurdienst	131.041,10	117.858,34	13.182,76	Index is later gekomen dan voorzien.
6493000	0904	Toelage aan bedrijven die een aanvullend lokaal dienstenaanbod uitwerken (doorstorting middelen)	13.201,50	0,00	13.201,50	De doorstorting heeft nog niet plaatsgevonden.
6145000	0800	Huur interactieve borden, huurkosten containerklassen	31.000,00	16.883,46	14.116,54	Deze post was overraamd.
6103100	0680	Aankoop materialen voor parken en plantsoenen	75.728,41	61.418,57	14.309,84	Deze post was overraamd.

6210000	0100	Werkgeversbijdragen - mandatarissen (politiek personeel)	43.696,67	29.114,17	14.582,50	Index is later gekomen dan voorzien.
6207100	0800	Middagtoezicht gemeentescholen	64.388,00	49.770,47	14.617,53	Deze post was overraamd.
6130000	0130	Aankopen exploitatie ikv nieuw gemeentehuis (bv planten, kleine uitrusting, klein meubilair,...)	40.000,00	25.287,46	14.712,54	Een deel is nog in 2025 besteld.
6200100	0100	Zitpenningen (politiek personeel)	70.445,00	55.166,09	15.278,91	Index is later gekomen dan voorzien.
6143100	0530	Werkingsbijdrage aan beheerscommissie Marum	16.085,00	0,00	16.085,00	Deze werd niet opgevraagd in 2024.
6202000	0741	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - sportdienst	66.508,74	49.955,10	16.553,64	Index is later gekomen dan voorzien.
6202100	0680	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - groen	379.770,78	362.344,98	17.425,80	Index is later gekomen dan voorzien.
6212000	0600	Werkgeversbijdragen - contractueel administratief personeel - dienst omgeving	113.661,88	95.956,81	17.705,07	Index is later gekomen dan voorzien.
6202000	0705	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - cultuurdienst	44.368,96	26.656,79	17.712,17	Index is later gekomen dan voorzien.
6130000	011901	Aankoop van meubilair (exploitatie), machines uitrusting en gereedschap ook materialen, benodigdheden en wisselstukken	43.875,00	24.746,43	19.128,57	Deze post was overraamd.
6145200	0800	Schoolzwemmen, schoolreizen en uitstappen, inkomgelden, deelnamebijdragen (bv wedstrijden, olympiade,...)	70.335,00	50.631,11	19.703,89	Deze post was overraamd.
6145200	0329	Activiteiten in het kader van milieu en duurzaamheid, beperken CO2-uitstoot...	30.992,75	11.080,28	19.912,47	Deze post was overraamd.
6202100	0329	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - leefomgeving	114.181,87	92.009,26	22.172,61	Index is later gekomen dan voorzien.
6143000	0112	Vorming gemeente en ocmw	68.500,00	45.957,85	22.542,15	Deze post was overraamd.
6144000	011901	Consultancy algemeen (ook advocaten niet in kader van specifiek juridisch geschil) gemeente en ocmw	167.543,32	142.698,13	24.845,19	Verschillende bestekken zijn gegund in 2024 maar pas gefactureerd in 2025.
6144000	0350	Gemeentelijk patrimonium: adviezen duurzaamheid + warmtezoningsplan	27.000,00	1.025,60	25.974,40	EPC's zullen pas in 2025 worden opgemaakt.
6103600	0670	Onderhoud openbare verlichting	65.000,00	39.011,39	25.988,61	Deze post was overraamd.
6202100	0800	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - onderwijs	199.043,53	172.089,51	26.954,02	Index is later gekomen dan voorzien.
6498000	0870	Ochtend-, middag en avondtoezicht (scholen)	80.000,00	50.105,35	29.894,65	Deze post was overraamd.

6144000	0739	Vrije tijd in openbare ruimte (Verhaallijn De Merel)	30.000,00	0,00	30.000,00	Niet uitgevoerd in 2024.
6144000	0600	Externe ondersteuning dienst omgeving	245.915,00	215.562,11	30.352,89	Deze post was overraamd.
6110000	011902	Elektriciteitsverbruik	255.008,99	223.035,59	31.973,40	De elektriciteitsprijzen zijn gedaald.
6141200	011902	Poetsfirma - Milieu, afvalophaling en verwerking, poetsen, tuinonderhoud gemeente en ocmw, was herbruikbare bekens	149.811,23	117.819,26	31.991,97	Deze post was overraamd.
6142000	011901	Telefonie en telecommunicatie gemeente en ocmw	129.428,00	96.964,13	32.463,87	De prijzen zijn nog afgenomen na de nieuwe telefooncentrale.
6141200	0390	Bestrijding eikenprocessierupsen en ongedierte	58.500,00	21.548,56	36.951,44	Weinig rupsen in 2024.
6133000	0800	Aankoop didactisch materiaal (handboeken, leesmateriaal, leesmethode)	93.998,00	53.174,56	40.823,44	Deze post was overraamd.
6218000	0800	Werkgeversbijdragen gesubsidieerd onderwijzend personeel	300.000,00	258.458,30	41.541,70	Deze post was overraamd.
6144000	011901	Communicatie herinrichting Handelslei	100.000,00	57.723,25	42.276,75	Een deel van de prestaties werd pas in 2025 gefactureerd.
6103600	0200	Uitbesteed wegenonderhoud (wegmarkeringen door derden, onderhoud, reiniging, ijzelbestrijding, ...)	140.500,00	84.688,54	55.811,46	Een deel van de prestaties werd pas in 2025 gefactureerd.
6103600	0310	Onderhoud baangrachten door derden en slibruiming	91.000,00	0,00	91.000,00	Dit werd in eigen beheer gedaan.
6110000	0670	Elektriciteitsverbruik openbare verlichting	276.272,16	176.717,68	99.554,48	De elektriciteitsprijzen zijn gedaald en de verleding heeft een positieve impact.
6208000	0800	Bezoldigingen gesubsidieerd onderwijzend personeel	2.361.490,77	2.253.081,13	108.409,64	Deze post was overraamd.
6219000	0190	Responsabiliseringsbijdrage	167.789,00	25.250,45	142.538,55	We namen de raming van de pensioendienst over maar die was te hoog.
6140100	011901	Werkingskosten informatica ICT (werkzaamheden en onderhoudscontracten) (incl copiers, ...) gemeente en OCMW	814.484,00	669.619,94	144.864,06	Deze post was overraamd.
6103400	0680	Uitbesteed onderhoud parken en plantsoenen (ook beschutte werkplaatsen en bermmaaien)	1.002.163,01	792.905,67	209.257,34	We hebben een deel in eigen beheer gedaan doordat er geen firma werd gevonden of ovw kwaliteitsproblemen.

Investering - Ontvangsten

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
1500000	0720	Toelage werken Sint-Theobalduskapel	11.772,00	31.288,00	-19.516,00	Het derde deel van de toelage werd vroeger ontvangen dan verwacht.

Investering - Uitgaven

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2410000	0750	Digitaliseren uitleendienst	10.322,81	0,00	10.322,81	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2140000	0200	Mobiliteitsplan	80.018,62	66.575,41	13.443,21	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2210000	0705	Aankoop en verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	18.711,97	0,00	18.711,97	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2210000	0700	Aanpassingswerken Kempuseum Brecht (museum)	46.084,59	27.287,83	18.796,76	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
6640000	0410	Investeringstoelage brandweerzone Rand	321.425,00	301.996,00	19.429,00	De budgetwijziging van de brandweer werd pas ontvangen nadat onze AMJP al was goedgekeurd.
2400000	011901	Meubilair alle diensten investering	20.405,94	0,00	20.405,94	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2210007	0930	Noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	236.581,84	170.331,29	66.250,55	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2240000	0200	Hidrorio: Eendrachtstraat	91.220,44	0,00	91.220,44	Project niet uitgevoerd in 2024.
2300000	011902	Machines en uitbatingmaterieel (investering)	184.847,70	62.912,93	121.934,77	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2140007	011902	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten: studiekosten (in aanbouw)	443.656,41	701,80	442.954,61	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.
2210007	011902	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	1.282.476,56	261.988,72	1.020.487,84	Dit is een saldo dat niet meer overgedragen diende te worden naar 2025.

Interne facturatie - ontvangsten

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7090000	011901	Interne facturatie gemeente/OCMW - ICT (digibank)	2.050,00	3.237,72	-1.187,72	Er werden twee bestellingen via de gemeente besteld terwijl de subsidie in OCMW ontvangen is, en daarom via interne facturatie doorgerekend.

OCMW

Exploitatie - Ontvangsten

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7406000	011901	Federale subsidies sociale maribel / sectoraal fonds - toe te wijzen	326.490,52	442.465,86	-115.975,34	Er werd meer ontvangen dan geraamd.
7406400	0953	Federale subsidies BAF (restant derde luik)	59.286,76	122.623,93	-63.337,17	Er werd meer ontvangen dan geraamd.

Exploitatie - Uitgaven

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6482040	0900	Steun in het kader van de wet van 2 april 1965 - medische en farmaceutische kosten	16.236,00	5.214,73	11.021,27	Minder steun verleend dan vorige jaren.
6131000	0953	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - WZC	290.500,00	279.125,88	11.374,12	Deze post was overraamd.
6202100	095101	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - DC Het Sluisken	47.890,72	36.491,41	11.399,31	Index is later gekomen dan voorzien.
6230000	0953	Maaltijdcheques en ecocheques - WZC	153.707,94	141.310,00	12.397,94	Overschot door afwezigheden.
6202200	0953	Bezoldigingen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	3.056.147,58	3.043.632,21	12.515,37	Index is later gekomen dan voorzien.
6482010	0900	Steun in het kader van de wet van 2 april 1965 - equivalent leefloon	210.000,00	197.376,74	12.623,26	Deze post was overraamd.
6143000	0909	Ondersteuning en vorming vrijwilligers ikv project Digibanken	13.846,99	977,80	12.869,19	Deze post was overraamd.
6481030	0900	Dringende steun toegekend in afwachting van een definitieve beslissing vn het BCSD (steeds volledig terugvorderbaar)	36.000,00	21.855,63	14.144,37	Deze post was overraamd.
6212200	0953	Werkgeversbijdragen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	898.361,68	883.906,15	14.455,53	Index is later gekomen dan voorzien.
6144000	0900	Externe ondersteuning sociale dienst	28.376,00	13.763,75	14.612,25	Niet alle prestaties werden in 2024 gefactureerd.
6481040	0900	Steun toegekend in het kader van het sociaal stookoliefonds	26.000,00	10.780,84	15.219,16	Minder steun verleend dan vorige jaren.
6211200	0953	Werkgeversbijdragen - vastbenoemd medisch en paramedisch personeel - WZC	139.527,00	122.489,43	17.037,57	Index is later gekomen dan voorzien.
6491000	0945	Toelage Ferm (dienst buitenschoolse kinderopvang BKO) + toelage onthaalouders	266.953,00	248.730,31	18.222,69	Deze post was overraamd.

6481050	0900	Steun toegekend in het kader van het de minimale levering via de aardgasbudgetmeter	22.000,00	2.512,42	19.487,58	Minder steun verleend dan vorige jaren.
6222200	0953	Tweede pensioenpijler - contractueel personeel - WZC	144.043,01	123.753,21	20.289,80	Index is later gekomen dan voorzien.
6201200	0953	Bezoldigingen - vastbenoemd medisch en paramedisch personeel - WZC	301.096,35	278.836,94	22.259,41	Index is later gekomen dan voorzien.
6420000	0030	Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaren)	53.839,55	31.461,37	22.378,18	Deze post was overraamd.
6140000	0953	Uitbestede werkzaamheden en onderhoudscontracten van meubilair, machines, uitrusting en gereedschap (bv CWS, onderhoudscontracten maar niet van het gebouw zelf,...)	48.978,41	24.458,76	24.519,65	Deze post was overraamd.
6000000	0953	Supplementen voorgeschoten door het bestuur aan te rekenen op de verblijfsfactuur van de resident	219.000,00	188.947,24	30.052,76	Deze post was overraamd.
6480050	0900	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	125.477,02	89.915,94	35.561,08	Deze post was overraamd.
6131300	0953	Aankoop incontinentiemateriaal en medisch en hygiënisch materiaal (handdoekdispensers, sanitact, ...)	110.000,00	73.203,88	36.796,12	Deze post was overraamd.
6481010	0903	Steun in speciën in het kader van het lokaal opvanginitiatief en voor de integratie van personen van vreemde herkomst	60.000,00	21.332,10	38.667,90	Minder steun verleend dan vorige jaren.
6111000	011902	Gas	102.353,61	63.225,15	39.128,46	Lagere prijzen dan geraamd.
6110000	011902	Elektriciteit	114.047,00	74.741,83	39.305,17	Lagere prijzen dan geraamd.
6481020	0900	Plaatsingskosten van personen ten laste van het OCMW geplaatst in instellingen	170.355,54	90.039,49	80.316,05	Deze post was overraamd.
6219000	0190	Werkgeversbijdragen - responsabiliseringsbijdrage	272.343,00	162.558,88	109.784,12	De raming van de pensioendienst werd overgenomen, maar deze was overraamd.

Investing - Ontvangsten

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2600000	0050	Verkoop gronden (ter financiering van geplande investeringsuitgaven)	0,00	76.000,00	-76.000,00	Er was nog een verkoop uit 2023 waarvoor de akte verleden werd in 2024.
1500000	095202	Gekapitaliseerde intresten serviceflats 't Zand (Sint-Job)	4.300,00	5.007,22	-707,22	We ontvingen meer intresten dan geraamd.
1500000	095201	Gekapitaliseerde intresten serviceflats Brecht	12.500,00	12.728,91	-228,91	We ontvingen meer intresten dan geraamd.

Investerings – Uitgaven

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2501000	0910	Inschrijving investering gebouw DIO-en aanleunwoningen	0,00	-121.898,70	121.898,70	We moesten een negatieve uitgave noteren als correctieboeking, waardoor er budget 'over' lijkt te zijn, wat niet het geval is.

Financiering – Ontvangsten

ARK	BV	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
1721000	0040	Inschrijving lening DIO-woningen (erfpachtovereenkomst)	0,00	-121.898,70	121.898,70	We moesten een negatieve ontvangst noteren als correctieboeking, waardoor er budget 'over' lijkt te zijn, wat niet het geval is.

Onbeschikbare gelden – Uitgaven

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0900000	0030	Onbeschikbare gelden serviceflats Brecht en Sint-Job	1.137.640,70	1.139.985,73	-2.345,03	Ook de intresten worden voorzien als onbeschikbaar geld maar die zijn op voorhand moeilijk te ramen. Vandaar overschrijding op dit budget.

Interne facturatie - Ontvangsten

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7090000	0911	Interne facturatie OCMW/OCMW – ritten Handicar/MMC	350,00	448,68	-98,68	Interne facturatie heeft geen enkele invloed op de resultaten. Er is een kleine overschrijding.

Interne facturatie - Uitgaven

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6191000	0911	Interne facturatie OCMW/OCMW – WZC	350,00	448,68	-98,68	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 budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Er zijn geen specifieke zaken te melden die dergelijke grote impact hebben.

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

Entiteit	Raming omschrijving	Overdracht naar 2025
OCMW	Installaties, machines en uitrusting Gasthuisstraat 13 sociaal huis	12.955,32
OCMW	Aankoop meubilair - WZC	2.500,00
OCMW	Aankoop rolstoelfiets en aankoop bestelwagen en inrichting ervan tot handicar	83.115,82
OCMW	SF Het Zand Sint-Job - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020)	14.887,25
OCMW	Investerings voor de instandhouding van het WZC-gebouw in zijn huidige vorm (sanitair personeel, zonnewering, ...)	329,76
OCMW	Vloer- en schilderwerken - DC Het Sluisken	4.908,24
OCMW	Plannen en studies - masterplan WZC	1.703,21
gemeente	Infrastructuurwerken (gebouwen) investeringen	36.854,00
gemeente	Machines en uitbatingmaterieel (investering)	15.022,22
gemeente	Meubilair alle diensten investering	15.000,00
gemeente	Informatica materiaal en uitrusting (ICT hardware en software) alle diensten	75.551,54
gemeente	Aankoop voertuigen en buitengewoon onderhoud voertuigen	91.764,22
gemeente	Energiebesparende werken openbare verlichting (verleiding)	241.670,35
gemeente	Plannen en studies omgeving (RUP's, ruimtelijk beleidsplan, visies, verordeningen, ...)	20.993,03
gemeente	Studiekosten centrum Sint Job (Goorhof)	35.000,00
gemeente	Hidrorio: aankoop grond Bosstraat - Heihoefke	96.458,00
gemeente	Hidrorio: studiekosten - Hoge Heidelaan - Hoge Meerheuvel - VD Reydtlaan (deel) - Solvijnsaan	13.000,00
gemeente	Luifel petanque-banen Overbroek + Sint Job	9.219,10
gemeente	Aanpassingswerken Kempuseum Brecht (museum)	21.415,41
gemeente	Renovatie sporthal De Ring	182.310,00
gemeente	Werken verbreding toegangsweg Kraaijenhorst	150.000,00
gemeente	Wegenwerken Lichtenbergplein	7.198,01
gemeente	Studiekosten Lichtenbergplein	7.500,00
gemeente	Onderhouds- en herstellingswerken gemeentewegen, voet- en fietspaden (o.a. overlagingwerken)	105.001,89
gemeente	Infrastructuurwerken kerkhoven	10.000,00
gemeente	Aankoop schuilhuisjes en fietsstallingen	2.728,18
gemeente	Erelonen technische werken	5.431,32
gemeente	Aanpakken kruispunten ter verbetering van doorstroming en mobipunten/knooppunten	55.000,00
gemeente	Herinrichting verkeerslichten en openbare verlichting Handelslei (in aanbouw)	74.326,94
gemeente	Aankoop gronden voor bebossing	54.000,00
gemeente	Subsidie chatbox Regi ikv subsidieproject Gemeente zonder gemeentehuis	37.424,22
gemeente	Chatbox Regi ikv subsidieproject Gemeente zonder gemeentehuis	46.779,78
gemeente	Aankoop panden ikv dossier Lange Pad (Gasthuisstraat 6 en Biest 12)	288.000,00
gemeente	Los meubilair nieuw gemeentehuis	398.517,04
gemeente	Multimedia en ICT nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	66.716,31
gemeente	Studiekosten inrichting speelpleintjes (speelweefselplan)	11.380,00
gemeente	Studiekosten Hidrorio: Bethaniëlei	10.000,00
gemeente	Aanpassingen nutsleidingen, stroomvoorzieningen (bv laadpalen) en openbare verlichting ikv nieuw gemeentehuis	25.541,04
gemeente	Buitenaanleg nieuw gemeentehuis en Mudaeusstraat, incl fietsenstalling (in aanbouw)	420.782,62
gemeente	Subsidie fietspad Kloosterstraat (Kopenhagenplan)	712.815,00
gemeente	Studiekosten herinrichting Handelslei (in aanbouw)	5.542,05

gemeente	Noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	27.063,01
gemeente	Nieuw Rommersheide studiekosten, opmetingen, onderzoeken,... (in aanbouw)	48.380,75
gemeente	Nieuw Rommersheide nutsvoorzieningen, signalisatie, beplanting,... (in aanbouw)	178.719,94
gemeente	Hidrorio: aanleg fietspad Kloosterstraat (in aanbouw)	836.704,87
gemeente	Herinrichting Handelslei (in aanbouw)	270.075,94
gemeente	Studiekosten nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	26.926,97
gemeente	Nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	1.930,00
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	183.131,75
gemeente	Subsidie noodwoningen Gasthuisstraat	217.500,00
gemeente	Studiekosten renovatie sporthal De Ring	4.767,40
gemeente	Investeringsstoelage erediensten (kerkfabrieken)	110.239,90
gemeente	Restauratie Sint Theobalduskapel en Bounke Bounke molen	53.138,20
gemeente	Toelage werken Sint-Theobalduskapel	58.582,00
gemeente	Investeringen installaties in de gebouwen brandweer (verwarming, technieken,...)	58.294,14
gemeente	Ontvangst Nieuw Rommersheide VME De vijvers en Nieuw Rommersheide	505.074,43
gemeente	Infrastructuursubsidies verenigingen vrije tijd	64.359,72
gemeente	Kunstwerk	2.939,30
gemeente	Vernieuwing meubilair bibliotheek	4.389,76
gemeente	Aankoop uitleenmateriaal	30.549,54
gemeente	Heraanleg speeltuin/park GBS De Schakel + speelplaatsen scholen	175.442,23
gemeente	Inrichting speelpleintjes	83.310,86
gemeente	Infrastructuurwerken scholen	27.000,00
gemeente	Ondersteuning (plannen en studies) bouwproject De Sleutelbloem incl VESPA	147.349,98

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