



Gemeente Brecht
Gemeentepark 1
2960 Brecht
0207.500.321

OCMW Brecht
Gasthuisstraat 11
2960 Brecht
0212.243.522

Jaarrekening 2022

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

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

Inhoudsopgave

Leeswijzer.....	3
Beleidsvaluatie	4
Financiële nota	30
De doelstellingenrekening (schema J1).....	30
De staat van het financieel evenwicht (schema J2).....	33
De realisatie van de kredieten (schema J3)	35
De balans (schema J4).....	36
De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	38
Toelichting	39
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	39
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	42
De investeringsprojecten (schema T3).....	46
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)	52
Toelichting bij de balans (schema T5)	53
Overzicht van de financiële risico's	55
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	57
De waarderingsregels	58
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	63
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven en overschrijdingen	64
Gemeente.....	64
OCMW	67
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.....	70
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.	72
Documentatie	73

Leeswijzer

Geachte voorzitter,

Geacht raadslid,

We presenteren u de gezamenlijke jaarrekening 2022 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 31/12/2022), 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.

Beleidsvaluatie

De beleidsvaluatie 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 3^e aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2021), zeg maar het eerste budget van 2022. De "eindkredieten" zijn de kredieten na de 4^e aanpassing van het meerjarenplan (goedgekeurd eind 2022), zeg maar na de budgetwijziging van 2022. De jaarrekening zijn de reële cijfers van 2022. U krijgt dus telkens een overzicht van hoe de ramingen evolueerden tijdens het jaar.

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.

Beleidsvaluatie

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / IK 28406 EK 40042

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

Financieel directeur: Joni Terreur

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000001: De Brechtenaar is partner van de gemeente in het beleid en in de gemeenschap.

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

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	145.108	161.283	176.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-145.108	-161.283	-176.700
Investerings			
Uitgaven	0	220	134.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-220	-134.000
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:

100,00

Score:

100,00

31/12/2022	Indicator behaald	De indicator is behaald - zie ook rapportering klachten.
------------	-------------------	--

Prioritair actieplan: AP000001: Participatietrajecten worden tijdig en vroeg in de besluitvorming opgestart.

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.421	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.421	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000001: We organiseren participatietrajecten.

We organiseren participatietrajecten.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: In de tweede helft van 2022 werd verder gewerkt met het participatieplatform "Mijngedacht2960". Dit platform wordt gebruikt om de burgers te informeren (bv. bouw nieuw administratief centrum) of te bevragen (bv. Bib2030). Zo werd het tweede deel van de bevraging rond BIB 2030 uitgevoerd. Na een eerste bevraging rond ideeën voor een nieuwe naam voor het nieuwe gemeentehuis werd de uiteindelijke keuze tussen drie namen opnieuw voorgelegd aan de burger. Er werd gekozen voor "'t Gemeentehuis". In december 2022 vond de eerste fase van het participatietraject in de opmaak van het mobiliteitsplan plaats. Inwoners konden via ons participatieplatform een vragenlijst invullen met concrete vragen over hun verplaatsingen, gevaarlijke punten en hun ideeën om de verkeersveiligheid te verhogen. Voor het RUP Lange Pad vond een infovergadering plaats op 6 september. Tijdens een infovergadering op 1 december werden de resultaten van een bevraging bij de detailhandelaars toegelicht samen met de toekomstige detailhandelsvisie en actuele winkeltendensen. Voor de plaatsing van een bijenhotel op domein De Merel werd er beroep gedaan op de input van lokale imkers.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.421	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.421	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal participatiemomenten per jaar (inclusief informatievergaderingen)

Jaar

Streefwaarde:	5,00
Score:	6,00
31/12/2022	Indicator behaald

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

	Jaar
Streefwaarde:	100,00
Score:	1.640,00
31/12/2022	Indicator behaald

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	128.686	136.283	151.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-128.686	-136.283	-151.700
Investerings			
Uitgaven	0	220	134.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-220	-134.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D00002: Brecht engageert zich om de leefbaarheid van onze gemeente te verbeteren.

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

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.819.381	8.005.389	8.727.585
Ontvangsten	2.558.148	2.583.970	2.472.917
Saldo	-5.261.233	-5.421.419	-6.254.668
Investerings			
Uitgaven	8.214.484	13.452.855	12.857.818
Ontvangsten	0	217.500	722.574
Saldo	-8.214.484	-13.235.355	-12.135.244
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	488.599
Saldo	0	0	488.599

Prioritair actieplan: AP00003: Brecht waarborgt de veiligheid van de inwoners en zet in op preventie, handhaving.

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 31/12/2025

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022
--	------

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.916.909	3.943.293	4.426.330
Ontvangsten	123.824	131.288	131.218
Saldo	-3.793.085	-3.812.005	-4.295.112
Investerings			
Uitgaven	806.343	873.064	465.880
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-806.343	-873.064	-465.880
Financiering			

Prioritaire actie: A000003: We willen samen met vrijwilligers volop inzetten op het ontwikkelen van burenbemiddeling.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Het project loopt vlot, onze bemiddelaars hebben al verschillende dossiers behandeld, enkele met een effectieve bemiddeling. We houden met de vermelde gemeentes ongeveer 2 keer per jaar een intervisie waar de bemiddelaars een soort van bijscholing krijgen en hun problemen, noden kunnen voorleggen. Bij een volgende opleiding tot bemiddelaar trachten we nog enkele mensen een opleiding te laten volgen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	526	1.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-526	-1.000	0
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst We starten een systeem op met vrijwilligers voor burenbemiddeling in 2022.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Ja
31/12/2022	Indicator behaald

Prioritaire actie: A000004: We werken een handhavingsprogramma uit.

We werken een handhavingsprogramma uit.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Eerste stappen werden gezet om prioriteitenplan op te maken mbt handhaving. Dit wordt verder gezet in 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst We beschikken over een goedgekeurd handhavingsprogramma tegen medio 2022.

Streefwaarde:

Jaar
Ja
Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	De handhavingsambtenaar is ondertussen aan het werk, maar de prioriteitenplanning was niet klaar medio 2022.
------------	---------------------------------	--

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.916.383	3.937.293	4.401.330
Ontvangsten	123.824	131.288	131.218
Saldo	-3.792.559	-3.806.005	-4.270.112
Investerings			
Uitgaven	806.343	873.064	465.880
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-806.343	-873.064	-465.880
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004: Brecht werkt aan het verbeteren van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid voor alle vervoersmodi.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.843	33.000	133.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.843	-33.000	-133.000
Investerings			
Uitgaven	25.530	237.511	255.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.530	-237.511	-255.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000006: De netwerken van alle vervoersmodi worden goed uitgebouwd.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: o Halte-oefening De Lijn: deze werd opgemaakt door De Lijn, op het college gebracht en goedgekeurd. Dit is reeds deels uitgevoerd. Halte De Renlaan dient nog verplaatst te worden. De Lijn stuurde inrichtingsprincipes door om de halte toegankelijk aan te leggen. Wegendienst is bezig met prijsaanvragen om de mogelijkheden te bekijken. Ook de flexhalten werden goedgekeurd op het college (mits nog 2 bijkomende punten aan Trapistinen en politie). De Lijn volgt verder op naar uitvoering toe.*

o In het kader van basisbereikbaarheid werken de vervoerregio's momenteel alles nog verder uit in werkbanken. Ook slimme overstappunten en hoppinpunten zullen hierin worden bekeken om nog verder uit te werken. AWV heeft reeds een aantal hoppinpunten verder uitgewerkt. Zo zal het hoppinpunt aan het kruispunt St. Job in de herinrichting van het kruispunt worden meegenomen. De hoppinpunten aan Andrélaan en Klein Veerle worden mogelijks nog opgeschaald en dus heringericht. Lokale hoppinpunten worden mee bekeken in het kader van het mobiliteitsplan om aan de nodige inrichtingsprincipe te voldoen.

o Fietsnetwerken (vb schakel tussen station en centrum of de alternatieve fietsroutes) dienen in de toekomst nog worden uitgewerkt/geoptimaliseerd. Wordt meegenomen door Vectris in het kader van mobiliteitsplan.

o Het snelheidszoneplan is aan vernieuwing/optimalisatie toe. Wordt opgenomen in het kader van mobiliteitsplan.

o Het vrachtroutenetwerk Noorderkempen werd op kaart gezet en wordt in de werkgroep verder bekeken en uitgetekend.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.669	10.000	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.669	-10.000	-90.000
Investerings			
Uitgaven	0	87.500	85.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-87.500	-85.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000007: Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: o Gevleugeld zebepad werd geïnstalleerd op Bethaniënlei (thv Kristus Koning) en belijning + extra middeneiland staan nog op de planning*
o Schoolstraten werden ingevoerd in Toekomstlaan, Rode Kruislaan en Schoolplein.
o Fietsstraten werden ingevoerd in Leopoldstraat, Kapelweg, Toekomstlaan, Alfons De Clerckstraat, Edith Cavellaan, Rode Kruislaan, Hendrik Schoofsstraat, Museumstraat en Schoolstraat.
o De VER-routes St Lenaarts en Brecht worden nog verder bekeken.
o Studiebureau kijkt ook nog extra mogelijkheden in het kader van het mobiliteitsplan
o Opleiding gemachtigd opzichters voor nieuwe gemachtigd opzichters, maar ook ter oprissing wegcode voor opzichters reeds onder vrijwilligerscontract
o Schilderwerken (voetstapjes) zullen aangebracht worden om kinderen langs meeste veilige weg naar huis/school te geleiden (Lange Pad) + aan St. Rafaël om de fietsers te wijzigen op uitstappende kinderen uit de bussen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.174	11.000	31.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.174	-11.000	-31.000
Investerings			
Uitgaven	0	15.197	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-15.197	-30.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst We hebben nieuwe schoolroutekaarten klaar tegen eind 2022.

Streefwaarde:	Ja
	Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Deze indicator verschuift in tijd, omdat deze schoolroutekaarten worden opgenomen binnen het proces van het mobiliteitsplan.
------------	---------------------------------	--

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	12.000	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-12.000	-12.000
Investerings			
Uitgaven	25.530	134.814	140.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.530	-134.814	-140.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005: Brecht zet in op het groene karakter van de gemeente en degelijk onderhoud ervan.

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.235.045	1.275.500	1.333.500
Ontvangsten	45.277	46.000	46.000
Saldo	-1.189.769	-1.229.500	-1.287.500
Investerings			
Uitgaven	461.009	738.596	415.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-461.009	-738.596	-415.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000012: Het onderhoud van wegen, kerkhoven, ed. zal meer op basis van beschrijvende opdrachten verlopen.

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, maar met aandachtspunten: 5 beschrijvende bestekken voor maatwerkbedrijven werden opgemaakt. Voor 2 van deze 5 dossiers werd aanvullend een beeldkwaliteitsplan opgemaakt (waarbij seizoensfoto's werden toegevoegd).*

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		6,00
Score:		5,00
31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee
31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Voor 2 van de 5 bestekken beschikken we over een beeldkwaliteitsplan.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.235.045	1.275.500	1.333.500
Ontvangsten	45.277	46.000	46.000
Saldo	-1.189.769	-1.229.500	-1.287.500
Investerings			
Uitgaven	461.009	738.596	415.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-461.009	-738.596	-415.000

Financiering

Prioritair actieplan: AP000006: Brecht focust op een hedendaags patrimonium.

Brecht focust op een hedendaags patrimonium.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.525	65.920	62.730
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-62.525	-65.920	-62.730
Investerings			
Uitgaven	6.462.929	10.947.708	11.153.605
Ontvangsten	0	217.500	722.574
Saldo	-6.462.929	-10.730.208	-10.431.031
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	488.599
Saldo	0	0	488.599

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		88,50
Score:		84,92
31/12/2022	Bezig, op schema	Er werden geen extra gescheiden rioleringen aangelegd in 2022.

Prioritaire actie: A000014: We bouwen een nieuwe technische dienst op KMO-zone Klein Veerle.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Het bevel van aanvang werd gegeven op 4 november 2021, met een uitvoeringstermijn van 240 werkdagen. De aangestelde coördinerende aannemer is Gillion Bouw. De werken vorderden in het jaar 2022. Ook in dit werk worden we geconfronteerd met stijgende materialenprijzen. In december 2022 werden 3 bijkomende percelen gegund. Perceel 6: Schilderwerken, Perceel 7: Vast meubilair; Perceel 8: Zoutsilo.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.379.533	6.654.111	6.085.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.379.533	-6.654.111	-6.085.500
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Ja
	Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Volgens de planning zal er worden opgeleverd in 2023.
------------	---------------------------------	---

Prioritaire actie: A000015: We realiseren een nieuw gemeentehuis.

We realiseren een nieuw gemeentehuis.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Op 13 december 2022 werd de opdracht voor de bouwwerkzaamheden aan 't Gemeentehuis toegewezen aan Group Van Roey NV.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	363.626	584.196	784.813
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-363.626	-584.196	-784.813
Financiering			

Indicatoren:

Tekst Voorlopige oplevering nieuw gemeentehuis klaar tegen eind 2024.

Streefwaarde:	Ja
	Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, op schema	Volgens de planning nog steeds op schema om deze termijn te halen.
------------	------------------	--

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.525	65.920	62.730
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-62.525	-65.920	-62.730
Investeringen			
Uitgaven	2.719.770	3.709.402	4.283.292
Ontvangsten	0	217.500	722.574
Saldo	-2.719.770	-3.491.902	-3.560.718
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	488.599
Saldo	0	0	488.599

Prioritair actieplan: AP000007: Brecht voert een ruimtelijk beleid om in te spelen op de maatschappelijke behoeften.

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	174.110	186.773	91.500
Ontvangsten	0	0	100.000
Saldo	-174.110	-186.773	8.500
Investerings			
Uitgaven	53.335	142.694	283.333
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-53.335	-142.694	-283.333
Financiering			

Prioritaire actie: A000042: We werken voor de toekomst aan een duidelijke, doordachte en vernieuwde ruimtelijke structuurvisie.

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: De bestekken zijn in opmaak maar nog niet gegund. Dit wordt gepland in de loop van 2023.*

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:	Jaar	
	Ja	Nee
Score:		
31/12/2022	Nog niet van toepassing (later gepland)	Dit dossier is in voorbereiding.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	174.110	186.773	91.500
Ontvangsten	0	0	100.000
Saldo	-174.110	-186.773	8.500
Investerings			
Uitgaven	53.335	142.694	283.333
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-53.335	-142.694	-283.333
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008: Brecht zorgt voor een divers en betaalbaar woonaanbod dat aansluit bij de noden.

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 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties. De noodwoningen in de Gasthuisstraat worden momenteel gebouwd. Er is een verlenging van het subsidiedossier ingediend en goedgekeurd.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	157.000	175.500	191.000
Saldo	157.000	175.500	191.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000044: In samenwerking met alle betrokken partners wordt het BSO voor sociale huurwoningen bereikt.

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

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

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

Indicatoren:

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

	Jaar
Streefwaarde:	310,00
Score:	276,00
31/12/2022	Bezig, op schema

Tekst Het bindend sociaal objectief (BSO) wordt bereikt tegen het einde van de legislatuur.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Ja
31/12/2022	Indicator behaald

We hebben dit reeds behaald.

Prioritaire actie: A000045: In samenwerking met de SHM wordt een bescheiden woonproject bewerkstelligd.

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

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

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

Indicatoren:

Tekst Er is 1 bescheiden woonontwikkeling gerealiseerd in de legislatuur.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Nee
31/12/2022	Nog niet van toepassing (later gepland)

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	157.000	175.500	191.000
Saldo	157.000	175.500	191.000
Investeringsfinanciering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.422.948	2.500.902	2.680.525
Ontvangsten	2.232.047	2.231.182	2.004.699
Saldo	-190.901	-269.720	-675.826
Investeringsfinanciering			
Uitgaven	405.338	513.281	285.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-405.338	-513.281	-285.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000003: We streven naar een welvend en ondernemend Brecht met de basis in kwalitatief onderwijs.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.481.085	2.615.786	2.590.022
Ontvangsten	2.630.544	2.564.173	2.469.822
Saldo	149.460	-51.613	-120.200
Investeringsfinanciering			
Uitgaven	25.519	126.587	51.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.519	-126.587	-51.500

Prioritair actieplan: AP000010: Brecht zet in op kwaliteitsvol onderwijs.

Brecht zet in op kwaliteitsvol onderwijs.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.304.451	2.363.939	2.352.975

Ontvangsten	2.094.100	2.063.476	2.033.011
Saldo	-210.351	-300.463	-319.964
Investerings			
Uitgaven	18.000	110.759	44.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.000	-110.759	-44.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000048: We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.

We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Op 7 oktober 2022 werd het technisch gedeelte en op 14 november 2022 het financiële gedeelte van de offerte voor de DBFM Cluster Antwerpen-Brecht ingediend. Nadien startte de fase in de aanloop naar de aanstelling van een voorkeursbieder.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.215	105.759	39.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.215	-105.759	-39.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.304.451	2.363.939	2.352.975
Ontvangsten	2.094.100	2.063.476	2.033.011
Saldo	-210.351	-300.463	-319.964
Investerings			
Uitgaven	4.786	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.786	-5.000	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011: Brecht creëert een ondernemersvriendelijk klimaat.

Brecht creëert een ondernemersvriendelijk klimaat.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.363	15.363
Ontvangsten	18.400	18.400	17.364
Saldo	18.400	3.037	2.001
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000052: Verder ontwikkelen van het centraal ondernemingsloket.

Verder ontwikkelen van het centraal ondernemingsloket.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: In 2022 werd hier niet verder aan gewerkt. Op 24/3/23 werd een presentatie gevolgd rond e-loket ondernemers van VLAIO. Er wordt echter afgewacht welke richting er uitgegaan wordt met de nieuwe website vermits de informatie die Vlaio ter beschikking stelt in het e-loket van op onze website moet komen.*

Indicatoren:

Numeriek Er is een digitaal ondernemersloket tegen eind 2022.

	Jaar	
Streefwaarde:	1,00	
Score:	0,00	
31/12/2022	Indicator niet behaald	Er is nog geen digitaal ondernemersloket op 31/12/2022.

Prioritaire actie: A000053: Ontwikkelen van een visie voor het domein van 'Het Marum'.

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.363	15.363
Ontvangsten	18.400	18.400	17.364
Saldo	18.400	3.037	2.001
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

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

	Jaar	
Streefwaarde:	Ja	
Score:	Nee	
31/12/2022	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Prioritair actieplan: AP000012: Brecht stimuleert werken in eigen streek.

Brecht stimuleert werken in eigen streek.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

Prioritaire actie: A000054: Mee organiseren van een jobbeurs.

Mee organiseren van een jobbeurs.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Er zijn andere prioriteiten in omliggende gemeenten. Er wordt uitgekeken naar alternatieven. In november werd wel een ondernemersevent georganiseerd.*

Indicatoren:

Tekst Jobbeurs (mee) georganiseerd tegen eind 2022 (Brecht is één van de organiserende partners).

Streefwaarde:	Ja
	Nee
Score:	31/12/2022 Bezig, maar met aandachtspunten

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	176.634	236.484	221.684
Ontvangsten	518.044	482.297	419.447
Saldo	341.410	245.813	197.763
Investerings			
Uitgaven	7.519	15.828	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.519	-15.828	-7.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D00004: We bouwen de welzijnsampus verder uit met het oog op een integraal zorgzaam beleid in Brecht.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.374.157	3.807.361	3.545.163
Ontvangsten	8.233.308	8.182.842	8.016.988
Saldo	4.859.151	4.375.480	4.471.824
Investerings			
Uitgaven	9.347	29.023	111.300
Ontvangsten	781.544	1.227.143	577.401
Saldo	772.197	1.198.120	466.101
Financiering			
Uitgaven	336.395	336.399	336.399
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-336.395	-336.399	-336.399

Prioritair actieplan: AP00014: Brecht voert een sociaal beleid.

Brecht voert een sociaal beleid.

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

Toelichting evaluatie:*Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	26.700	96.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-26.700	-96.700
Financiering			

Prioritaire actie: A000056: We werken een masterplan omtrent de welzijns-campus uit.

We werken een masterplan omtrent de welzijns-campus uit.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Inmiddels werd ook samengezeten met financieel adviseur teneinde financiële kant af te stemmen. Daarnaast zal in 2023 ook overleg mbt ruimtelijke mogelijkheden ingepland worden teneinde verder te kunnen gaan met het dossier.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	26.700	96.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-26.700	-96.700
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
Score:	Nee

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	De indicator is niet behaald, het masterplan is wel in opmaak.
------------	---------------------------------	--

Prioritaire actie: A000057: Brecht start met een digitaal loket kinderopvang.

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:	Jaar
	300,00
Score:	529,00

31/12/2022	Indicator behaald
------------	-------------------

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.374.157	3.807.361	3.545.163
Ontvangsten	8.233.308	8.182.842	8.016.988
Saldo	4.859.151	4.375.480	4.471.824
Investerings			
Uitgaven	9.347	2.323	14.600
Ontvangsten	781.544	1.227.143	577.401
Saldo	772.197	1.224.820	562.801
Financiering			
Uitgaven	336.395	336.399	336.399
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-336.395	-336.399	-336.399

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

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

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	645.131	826.299	832.121
Ontvangsten	239.948	375.267	363.217
Saldo	-405.184	-451.032	-468.904
Investerings			
Uitgaven	50.460	494.270	598.658
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-50.460	-494.270	-528.304
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000016: Brecht zet in op een gezamenlijk vrijetijdsbeleid en optimalisatie van processen.

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

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.576	44.898	50.050
Ontvangsten	0	0	14.000
Saldo	-32.576	-44.898	-36.050
Investerings			
Uitgaven	0	8.000	28.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.000	-28.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000063: Brecht verbetert de logistieke ondersteuning bij het ontlenen van materialen van de uitleendienst.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Planningsysteem van de technische dienst is geïmplementeerd. Analysefase voor digitalisering uitleendienst is achter de rug. Volgende stap is het opstellen van de lastvoorwaarden en opvragen van offertes. Vooropgestelde deadline van implementatie eind 2022 wordt verschoven naar 30/06/2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	8.000	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.000	-8.000
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
	Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Planningsysteem van de technische dienst is geïmplementeerd. Analysefase voor digitalisering uitleendienst is achter de rug. Volgende stap is het opstellen van de lastvoorwaarden en opvragen van offertes. Dit zal gebeuren in voorjaar 2023.
------------	---------------------------------	---

Prioritaire actie: A000064: We optimaliseren het afhalen en ophalen van materialen bij de uitleendienst.

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

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

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

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
	Nee

Score:

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Dit hangt samen met de oplevering van de nieuwe technische dienst. Nieuwe deadline is eind 2023.
------------	---------------------------------	--

Prioritaire actie: A000065: De dienst vrije tijd biedt inhoudelijke steun aan lokale actoren en individuen.

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

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

Toelichting evaluatie: *Afgerond: In het najaar van 2022 werd een 2de Oppepper georganiseerd. In 2022 werden de nieuwe erkennings- en subsidiereglementen voor de eerste maal toegepast.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.011	3.700	3.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.011	-3.700	-3.700
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal unieke verenigingen die deelnemen aan de Oppepper.

	Jaar
Streefwaarde:	50,00
Score:	155,00
31/12/2022	Indicator behaald

Tekst We organiseren jaarlijks een Oppepper voor de Brechtse verenigingen.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Ja
31/12/2022	Indicator behaald

Numeriek Aantal unieke deelnemers aan de Oppepper.

	Jaar
Streefwaarde:	120,00
Score:	323,00
31/12/2022	Indicator behaald

Prioritaire actie: A000066: We zetten in op een eenduidige en stimulerende vrijwilligerswerking.

We zetten in op een eenduidige en stimulerende vrijwilligerswerking.

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

Toelichting evaluatie: *Afgerond: Afspraken rond vrijwilligerswerking zijn geïmplementeerd. In 2022 kon terug een vrijwilligersfeest georganiseerd worden. Feest van 2023 is in voorbereiding. Werkgroep vrijwilligers komt terug regelmatig samen om zaken af te stemmen en intervisie te hebben.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.750	22.350	28.350
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.750	-22.350	-28.350
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal vrijwilligers (met overeenkomst) binnen onze organisatie.

	Jaar
Streefwaarde:	180,00
Score:	200,00

31/12/2022	Indicator behaald	Dit aantal schommelt wel een beetje, maar altijd rond de 200.
------------	-------------------	---

Numeriek Aantal vrijwilligers in het Kempuseum

Streefwaarde:	Jaar	8,00
	Score:	6,00

31/12/2022	Indicator niet behaald	5 onthaalvrijwilligers en 1 gids. Wat aantal onthaalvrijwilligers betreft zitten we goed om het museum open te houden volgens de afgesproken openingsuren. Voor de gidsen zouden 1 of 2 extra personen wel nodig zijn.
------------	------------------------	--

Prioritaire actie: A000067: We onderzoeken de mogelijkheid tot het digitaliseren van subsidies.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Bestek wordt in voorjaar van 2023 gepubliceerd. Implementatie zal einde van voorjaar 2023 of in het najaar van 2023 gebeuren. Eerste digitale subsidie-aanvragen zullen in 2024 kunnen gebeuren.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.118	2.118	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.118	-2.118	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	70,00
	Score:	0,00

31/12/2022	Nog niet van toepassing (later gepland)	Het bestek wordt in het voorjaar van 2023 gepubliceerd, implementatie in de loop van 2023. Subsidie-aanvragen zullen reeds in voorjaar gebeuren dus eerste digitale subsidie-aanvragen zullen pas in 2024 gebeuren.
------------	---	---

Tekst Het integraal subsidiebeleid wordt voor de eerste keer toegepast op de subsidie voor het indienjaar 2022.

Streefwaarde:	Jaar	Ja
	Score:	Ja

31/12/2022	Indicator behaald
------------	-------------------

Prioritaire actie: A000068: De gemeente ondersteunt het organiseren van activiteiten door overleg te organiseren.

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: Gebeurt nu ook structureel vanuit dienst integrale veiligheid voor bv tentfuiven.*

Indicatoren:

Tekst Er bestaat een duidelijke webpagina voor organisatoren van evenementen tegen eind 2022.

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
Score:	Nee
	31/12/2022

Tekst Er bestaat een checklist voor organisatoren van evenementen tegen eind 2022.

Streefwaarde:	Jaar	
	Ja	
Score:	Ja	
	31/12/2022	Indicator behaald

Prioritaire actie: A000069: We evalueren het volledige vakantie-aanbod met extra aandacht voor kleuters.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Er gebeurt geen bevraging. De evaluatie van het vakantie-aanbod vindt wel plaats op andere niveaus. Vakantie-aanbod wordt reeds geheroriënteerd (meer nadruk op speelpleinen, minder op losse workshops en uitstappen). Er zal wel nog een bevraging gebeuren ikv het nieuwe decreet buitenschoolse opvang.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.114	12.114	18.000
Ontvangsten	0	0	14.000
Saldo	-12.114	-12.114	-4.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst We organiseren een bevraging over het vakantie-aanbod in werkjaar 2021-2022 en bepalen nadien prioriteiten.

Streefwaarde:	Jaar	
	Ja	
Score:	Nee	
	31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.584	4.616	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.584	-4.616	0
Investeringsfinanciering			

Prioritair actieplan: AP000017: Brecht stelt goede en aangepaste vrijetijdsinfrastructuur ter beschikking.

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsfinanciering			
Uitgaven	1.688	12.145	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.688	-12.145	0
Financiering			

Prioritaire actie: A000070: We maken een masterplan vrijetijdsinfrastructuur.

We maken een masterplan vrijetijdsinfrastructuur.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Masterplan Sint-Job wordt opgestart, opmaak Speelweefselplan in 2023-2024, project De Merel is lopende.*

Indicatoren:

Tekst We hebben een masterplan vrijetijdsinfrastructuur tegen eind 2022.

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
Score:	Nee

31/12/2022	Bezig, maar met aandachtspunten	Het begeleidingstraject voor de opmaak van het masterplan sport werd stopgezet door Netwerk Lokaal Sportbeleid. De focus ligt nu op het inspelen op opportuniteiten (vb. openstellen tweede turnzaal Maria Middelaers). Het Speelweefselplan kent een doorstart in 2022. Bestek voor begeleiding wordt gelanceerd in voorjaar 2023. Doel is om hier in 2023 volop op in te zetten en in 2024 de eerste resultaten hiervan te zien. Masterplan Sint-Job is opgestart.
------------	---------------------------------	--

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsfinanciering			

Uitgaven	1.688	12.145	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.688	-12.145	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	612.555	781.401	782.071
Ontvangsten	239.948	375.267	349.217
Saldo	-372.607	-406.134	-432.854
Investerings			
Uitgaven	48.772	474.125	570.658
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-48.772	-474.125	-500.304
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D00006: Elke burger is een VIP en wordt zo behandeld en verder geholpen.

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

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.151.538	23.362.566	22.695.072
Ontvangsten	30.829.385	29.371.487	28.400.183
Saldo	8.677.847	6.008.921	5.705.111
Investerings			
Uitgaven	255.155	670.530	623.000
Ontvangsten	155	0	0
Saldo	-255.000	-670.530	-623.000
Financiering			
Uitgaven	1.545.349	1.545.350	1.545.350
Ontvangsten	108.233	108.233	2.558.233
Saldo	-1.437.116	-1.437.117	1.012.883

Prioritair actieplan: AP00019: Optimalisatie van de dienstverlening op maat.

Optimalisatie van de dienstverlening op maat.

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

Toelichting *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.*
evaluatie:**Prioritaire actie: A000075: Evolueren naar een Multi-disciplinaire inzet van personeel.**

Evolueren naar een Multi-disciplinaire inzet van personeel.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Sinds 1 april 2022 hebben we het fysieke onthaal van de dienst vrije tijd gesloten en werd het volledige onthaalgebeuren naar het gemeentehuis gebracht om personeel efficiënter te kunnen inzetten. Een doorgedreven samenwerking tussen onthaal en sneloket/Burgerzaken is tot stand gekomen. Medewerkers worden soepel ingeschakeld om de loketdiensten te bemannen. Hierbij groeien we al naar het centraal onthaal als draaischijf voor de organisatie binnen het nieuwe administratief centrum. In de loop van het najaar 2022 konden we opnieuw beroep doen op een all round medewerkster die ook onmiddellijk mee werd opgeleid om onthaal te doen. Zij werd ook ingeschakeld in het onthaal van de welzijns-campus. Ook daar wordt vlot geschakeld op basis van noodwendigheden. In functie van de crisis in Oekraïne werd er geschakeld binnen het team van de sociale dienst en werd de projectmedewerker ingezet om de vluchtelingen te begeleiden dit loopt ondertussen nog verder aangezien er nog steeds vluchtelingen aanwezig zijn op ons grondgebied. De afwezigheid van de coördinator ruimtelijke ontwikkeling werd opgevangen door de inzet van een beleidsadviseur als leidinggevende en aanspreekpunt voor de dienst.*

Indicatoren:

Numeriek Aantal medewerkers dat bijkomende taken heeft uitgevoerd (bovenop of naast hun reguliere takenpakket)

Streefwaarde:	Jaar	5,00
Score:		4,00
31/12/2022	Bezig, op schema	In aantal een medewerker minder dan het streefdoel, maar de doelstelling wordt eigenlijk wel behaald.

Prioritaire actie: A000076: Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.

Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.

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

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

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	5,00
Score:		5,00
31/12/2022	Indicator behaald	Er werden diverse processen onder de loop genomen (zie rapportering organisatiebeheersing).

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.151.538	23.362.566	22.695.072
Ontvangsten	30.829.385	29.371.487	28.400.183
Saldo	8.677.847	6.008.921	5.705.111
Investerings			
Uitgaven	255.155	670.530	623.000
Ontvangsten	155	0	0

Saldo	-255.000	-670.530	-623.000
Financiering			
Uitgaven	1.545.349	1.545.350	1.545.350
Ontvangsten	108.233	108.233	2.558.233
Saldo	-1.437.116	-1.437.117	1.012.883

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 40042

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

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	
2022	
Journaalvolgnommern: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / EK 40042	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000001

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	145.108	161.283
Ontvangst	0	0
Saldo	-145.108	-161.283
Investering		
Uitgave	0	220
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-220
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000002

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.819.381	8.005.389
Ontvangst	2.558.148	2.583.970
Saldo	-5.261.233	-5.421.419
Investering		
Uitgave	8.214.484	13.452.855
Ontvangst	0	217.500
Saldo	-8.214.484	-13.235.355
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000003

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.481.085	2.615.786
Ontvangst	2.630.544	2.564.173
Saldo	149.460	-51.613
Investering		
Uitgave	25.519	126.587
Ontvangst	0	0

Saldo	-25.519	-126.587
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000004

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.374.157	3.807.361
Ontvangst	8.233.308	8.182.842
Saldo	4.859.151	4.375.480
Investering		
Uitgave	9.347	29.023
Ontvangst	781.544	1.227.143
Saldo	772.197	1.198.120
Financiering		
Uitgave	336.395	336.399
Ontvangst	0	0
Saldo	-336.395	-336.399

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000005

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	645.131	826.299
Ontvangst	239.948	375.267
Saldo	-405.184	-451.032
Investering		
Uitgave	50.460	494.270
Ontvangst	0	0
Saldo	-50.460	-494.270
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000006

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	22.151.538	23.362.566
Ontvangst	30.829.385	29.371.487
Saldo	8.677.847	6.008.921
Investering		
Uitgave	255.155	670.530
Ontvangst	155	0
Saldo	-255.000	-670.530
Financiering		
Uitgave	1.545.349	1.545.350
Ontvangst	108.233	108.233
Saldo	-1.437.116	-1.437.117

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	36.616.400	38.778.683
Ontvangst	44.491.333	43.077.739

Saldo	7.874.933	4.299.056
Investing		
Uitgave	8.554.965	14.773.485
Ontvangst	781.699	1.444.643
Saldo	-7.773.266	-13.328.842
Financiering		
Uitgave	1.881.744	1.881.749
Ontvangst	108.233	108.233
Saldo	-1.773.511	-1.773.516

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 40042

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 2022 bedraagt 16.955.607 euro. Het overschot was geraamd op 7,8 miljoen euro. Dit positief verschil is deels te danken aan meer dan 1,4 miljoen euro extra ontvangsten en 2,1 miljoen euro minder uitgaven in exploitatie, maar vooral ook aan 5,5 miljoen euro minder investeringen dan geraamd.

De autofinancieringsmarge bedraagt 6.101.423 euro, wat de structurele gezondheid van het bestuur aantoont.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / EK 40042

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.874.933	4.299.056
a. Ontvangsten	44.491.333	43.077.739
b. Uitgaven	36.616.400	38.778.683
II. Investeringsaldo	-7.773.266	-13.328.842
a. Ontvangsten	781.699	1.444.643
b. Uitgaven	8.554.965	14.773.485
III. Saldo exploitatie en investeringen	101.667	-9.029.786
IV. Financieringsaldo	-1.773.511	-1.773.516
a. Ontvangsten	108.233	108.233
b. Uitgaven	1.881.744	1.881.749
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.671.843	-10.803.302
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	19.582.337	19.582.338
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	17.910.494	8.779.035
VIII. Onbeschikbare gelden	954.887	946.214
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	16.955.607	7.832.821

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.874.933	4.299.056
II. Netto periodieke aflossingen	1.773.511	1.773.516
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.881.744	1.881.749
b. Periodieke terugvordering leningen	108.233	108.233
III. Autofinancieringsmarge	6.101.423	2.525.540

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	6.101.423	2.525.540
II. Correctie op de periodieke aflossingen	595.886	595.891
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.881.744	1.881.749
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.285.858	1.285.858
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.697.309	3.121.431

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
-------------------------------------	--------------	---------------

I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	16.955.607	7.832.821
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	16.955.607	7.832.821
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	6.101.423	2.525.540
Totale Autofinancieringsmarge	6.101.423	2.525.540
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	6.697.309	3.121.431
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.697.309	3.121.431

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 40042

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

De realisatie van de kredieten (schema J3)

Schema J3 is het enige schema dat de kredieten weergeeft voor gemeente en OCMW apart. Er wordt een vergelijking gemaakt met de laatste aanpassing van het meerjarenplan én met het initiële meerjarenplan voor 2022.

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / IK 28406 EK 40042

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	24.591.095	34.738.287	26.194.502	33.765.905	26.570.153	32.528.206
Investerings	8.426.998	155	14.395.484	217.500	13.765.187	792.928
Financiering	1.545.349	108.233	1.545.350	108.233	1.545.350	3.046.832
Leningen en leasings	1.545.349	0	1.545.350	0	1.545.350	2.450.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	108.233	0	108.233	0	596.832
- OCMW						
Exploitatie	12.025.304	9.753.046	12.584.182	9.311.834	11.996.510	9.194.921
Investerings	127.966	781.544	378.001	1.227.143	611.088	577.401
Financiering	336.395	0	336.399	0	336.399	0
Leningen en leasings	336.395	0	336.399	0	336.399	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 40042

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / JR-1 Budg. 67678 Alg. 4042079497

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

	2022	2021
ACTIVA	158.069.511	157.449.966
I. Vlottende activa	23.872.897	24.028.438
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.550.719	20.175.284
B. Vorderingen op korte termijn	4.148.844	3.679.820
1. Vorderingen uit ruiltransacties	944.761	920.195
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.204.082	2.759.625
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	173.334	173.334
II. Vaste activa	134.196.614	133.421.528
A. Vorderingen op lange termijn	12.101.895	12.275.229
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.790.461	11.898.694
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	311.434	376.535
B. Financiële vaste activa	17.887.613	17.755.247
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.829.823	17.697.457
4. Andere financiële vaste activa	57.790	57.790
C. Materiële vaste activa	103.252.902	102.945.319
1. Gemeenschapsgoederen	99.978.909	99.308.705
a. Terreinen en gebouwen	62.568.339	60.139.454
b. Wegen en andere infrastructuur	32.415.096	33.919.055
c. Installaties, machines en uitrusting	483.034	574.538
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	967.475	1.021.875
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.373.364	3.482.182
f. Erfgoed	171.601	171.601
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.380.890	1.516.918
a. Terreinen en gebouwen	1.093.568	1.178.279
b. Installaties, machines en uitrusting	171.785	187.075
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	115.537	151.563
3. Andere materiële vaste activa	1.893.103	2.119.696
a. Terreinen en gebouwen	1.893.103	2.119.696
D. Immateriële vaste activa	954.205	445.733

	2022	2021
PASSIVA	158.069.511	157.449.966
I. Schulden	29.097.218	28.231.551
A. Schulden op korte termijn	9.847.599	7.959.438
1. Schulden uit ruiltransacties	7.552.819	5.951.871
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.122.615	1.673.189

c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	5.430.204	4.278.682
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	500.251	125.824
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.794.529	1.881.744
B. Schulden op lange termijn	19.249.619	20.272.113
1. Schulden uit ruiltransacties	19.249.619	20.272.113
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.851.621	6.079.586
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.851.621	6.079.586
b. Financiële schulden	12.396.948	14.191.477
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.050	1.050
II. Nettoactief	128.972.293	129.218.415
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	18.490.219	19.966.892
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.509.413	4.470.932
C. Herwaarderingsreserves	6.975.894	6.783.824
D. Overig nettoactief	97.996.766	97.996.766

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De staat van opbrengsten en kosten geeft weer hoeveel kosten en opbrengsten het bestuur geboekt heeft en wat het boekhoudkundige resultaat van het jaar is. Dit gaat over de algemene boekhouding, niet de budgettaire. We zien in 2022 nog steeds een overschot op het boekjaar van 1.038.480 euro. Er is echter wel een operationeel tekort. Hier wordt dieper op ingegaan op p. 71. Goederen en diensten zijn gestegen met maar liefst 23,5%. Ook zeer opvallend is de stijging van de personeelskosten met 9,7%. De voorzieningen voor pensioenen en responsabiliseringsbijdrage zijn eveneens sterk gestegen. Ook bij de individuele hulpverlening door het OCMW is een stijging van 15% te merken.

Aan opbrengstenzijde zien we ook stijgingen in de werking (8%), fiscaliteit (6,4%) en subsidies (9,5%). De verkoop van landbouwgronden leverde meerwaarde op. Echter, andere opbrengsten zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar (bv dividenden -14%) en geen enkele opbrengst steeg zo hard als de kosten. Vandaar dus het operationeel verlies.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / JR-1 Budg. 67678 Alg. 4042079497

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

	2022	2021
I. Kosten	45.419.375	38.432.608
A. Operationele kosten	44.962.856	37.989.333
1. Goederen en diensten	10.682.405	8.648.615
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.328.091	17.610.144
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.957.752	6.081.218
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.329.954	1.156.088
5. Toegestane werkingssubsidies	4.754.708	4.255.104
6. Toegestane investeringssubsidies	844.723	212.810
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	500	10.200
8. Andere operationele kosten	64.724	15.155
B. Financiële kosten	456.519	443.275
II. Opbrengsten	46.457.855	43.522.574
A. Operationele opbrengsten	44.071.754	40.774.272
1. Opbrengsten uit de werking	8.710.157	8.060.891
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.458.933	18.280.146
3. Werkingssubsidies	14.597.216	13.329.172
a. Algemene werkingssubsidies	9.468.428	8.743.544
b. Specifieke werkingssubsidies	5.128.788	4.585.627
4. Recuperatie individuele hulpverlening	264.936	322.575
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	472.252	69.168
6. Andere operationele opbrengsten	568.262	712.321
B. Financiële opbrengsten	2.386.101	2.748.302
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.038.480	5.089.966
A. Operationeel overschot of tekort	-891.101	2.784.938
B. Financieel overschot of tekort	1.929.582	2.305.027
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.038.480	5.089.966
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.038.480	5.089.966

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

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

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / EK 44568

Gemeente Brecht (0207.500.321)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Financieel directeur: Joni Terreur

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	763.800	607.848	636.187	647.262	717.497	775.195	985.483
Ontvangsten	26.385.218	27.074.381	28.989.670	27.961.689	30.076.731	31.638.654	32.813.731
Saldo	25.621.418	26.466.533	28.353.483	27.314.427	29.359.234	30.863.459	31.828.248
Investerings							
Uitgaven	611	0	0	0	610.000	0	0
Ontvangsten	0	87.758	698.845	698.845	446.497	500.000	0
Saldo	-611	87.758	698.845	698.845	-163.503	500.000	0
Financiering							
Uitgaven	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.881.749	1.794.531	1.960.557	2.195.779
Ontvangsten	611	3.591.000	0	0	5.900.000	9.300.000	2.800.000
Saldo	-2.683.110	1.204.825	-1.881.744	-1.881.749	4.105.469	7.339.443	604.221
Mens							

Exploitatie							
Uitgaven	5.107.979	5.467.263	6.005.779	6.391.744	7.088.445	7.302.745	7.469.558
Ontvangsten	2.393.511	2.558.526	2.729.499	2.850.177	2.846.067	2.913.412	3.031.174
Saldo	-2.714.467	-2.908.737	-3.276.281	-3.541.567	-4.242.378	-4.389.333	-4.438.384
Investerings							
Uitgaven	769.523	1.463.053	1.830.546	1.832.293	7.714.721	5.996.580	240.210
Ontvangsten	39.017	234	0	0	70.354	0	0
Saldo	-730.506	-1.462.819	-1.830.546	-1.832.293	-7.644.367	-5.996.580	-240.210
Organisatie en personeel							
Exploitatie							
Uitgaven	7.282.051	7.477.848	9.012.124	9.868.220	10.460.353	10.569.530	10.541.202
Ontvangsten	1.039.965	955.603	1.411.390	1.011.424	970.339	984.693	999.269
Saldo	-6.242.086	-6.522.245	-7.600.734	-8.856.795	-9.490.015	-9.584.837	-9.541.932
Investerings							
Uitgaven	571.604	345.252	3.667.939	3.702.427	5.805.823	432.000	389.000
Ontvangsten	17.950	0	0	0	0	0	0
Saldo	-553.654	-345.252	-3.667.939	-3.702.427	-5.805.823	-432.000	-389.000
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	9.489.015	9.304.533	10.337.321	10.718.143	12.771.342	13.403.242	13.360.101
Ontvangsten	2.969.268	3.275.795	2.747.920	2.709.753	2.721.005	2.659.578	2.505.575
Saldo	-6.519.747	-6.028.738	-7.589.401	-8.008.390	-10.050.337	-10.743.664	-10.854.526
Investerings							
Uitgaven	868.429	1.692.412	2.486.573	2.301.335	5.742.126	3.884.126	2.179.058
Ontvangsten	728	219.154	155	0	1.038.247	133.293	0
Saldo	-867.702	-1.473.258	-2.486.418	-2.301.335	-4.703.879	-3.750.833	-2.179.058
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	108.233	109.808	108.233	108.233	990.633	108.233	108.233
Saldo	108.233	109.808	108.233	108.233	990.633	108.233	108.233
Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	9.015.527	9.270.889	10.624.989	11.153.314	12.113.793	12.204.360	12.447.024

Ontvangsten	8.384.241	8.045.568	8.612.854	8.544.695	8.503.529	8.609.852	8.771.705
Saldo	-631.286	-1.225.321	-2.012.134	-2.608.619	-3.610.264	-3.594.508	-3.675.319
Investeringen							
Uitgaven	355.747	3.740.272	569.907	679.898	1.543.439	415.000	1.135.000
Ontvangsten	295.965	78.047	82.699	81.801	294.901	77.401	462.401
Saldo	-59.782	-3.662.225	-487.208	-598.097	-1.248.538	-337.599	-672.599

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

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

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

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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392 / EK 44568

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
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	31.029.528	31.685.106	36.159.881	38.322.039	42.697.580	43.682.893	44.024.925
1. Goederen en diensten	8.487.375	8.648.615	10.682.405	11.981.127	11.639.770	11.565.898	11.049.944
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.129.388	17.610.144	19.328.091	19.868.846	23.386.542	24.212.894	24.951.050
a. Politiek personeel	560.429	557.296	605.377	621.717	690.414	741.677	730.876
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.570.375	5.354.889	5.468.547	5.551.152	6.143.144	6.442.427	6.736.790
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.336.657	9.092.541	10.655.267	10.947.377	13.706.401	14.114.787	14.480.414
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	122.779	124.033	91.101	109.004	111.941	114.345	116.812
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.548.232	1.579.197	1.610.781	1.610.781	1.642.996	1.675.856	1.709.373
f. Andere personeelskosten	730.874	652.811	638.588	768.267	808.392	811.729	815.104
g. Pensioenen	260.042	249.376	258.429	260.548	283.254	312.073	361.682
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.213.404	1.156.088	1.329.954	1.593.047	1.588.734	1.489.285	1.519.427
4. Toegestane werkingssubsidies	4.127.139	4.255.104	4.754.708	4.782.888	5.979.723	6.308.677	6.396.595
- aan de politiezone	2.435.968	2.522.641	3.048.879	3.048.879	4.115.992	4.480.979	4.546.372
- aan de hulpverleningszone	923.976	747.502	819.514	819.514	1.042.010	1.064.956	1.088.344
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	6	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	6.640	3.607	3.000	3.000	4.007	7.451	7.600
- aan andere begunstigden	760.555	981.355	883.309	911.495	817.714	755.291	754.279

5. Andere operationele uitgaven	72.222	15.155	64.724	96.131	102.810	106.139	107.909
B. Financiële uitgaven	628.844	443.275	456.519	456.644	453.850	572.178	778.441
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	626.777	441.117	451.982	451.982	452.280	570.608	776.871
- aan financiële instellingen	558.084	427.236	406.088	447.919	448.216	566.544	772.808
- aan andere entiteiten	68.694	13.880	45.894	4.063	4.063	4.063	4.063
2. Andere financiële uitgaven	2.066	2.158	4.537	4.662	1.570	1.570	1.570
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	39.892.746	40.705.104	43.599.503	42.224.470	44.281.347	45.970.892	47.425.766
1. Ontvangsten uit de werking	8.066.195	8.060.891	8.710.157	8.888.739	8.861.711	8.992.066	9.184.703
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.792.560	18.280.146	19.458.933	18.588.568	19.950.080	21.094.633	21.874.052
a. Aanvullende belastingen	17.428.454	17.699.245	18.785.831	17.932.471	19.340.483	20.485.036	21.269.455
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.713.898	6.811.136	7.072.069	7.031.576	7.525.967	7.722.395	7.923.950
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.271.007	10.303.044	11.197.630	10.376.129	11.239.059	12.175.674	12.746.800
- Andere aanvullende belastingen	443.549	585.066	516.132	524.765	575.457	586.967	598.706
b. Andere belastingen en boetes	364.106	580.900	673.103	656.097	609.597	609.597	604.597
3. Werkingssubsidies	13.328.314	13.329.172	14.597.216	13.772.752	14.450.775	14.854.408	15.325.889
a. Algemene werkingssubsidies	8.520.203	8.743.544	9.468.428	9.308.214	10.053.358	10.468.810	10.862.588
- Gemeentefonds	6.926.839	7.133.395	7.407.217	7.356.220	7.586.067	7.823.948	8.070.369
- Andere algemene werkingssubsidies	1.593.364	1.610.149	2.061.210	1.951.994	2.467.291	2.644.862	2.792.219
- van de federale overheid	0	108.557	18.766	5.000	5.000	5.000	5.000
- van de Vlaamse overheid	1.593.364	1.501.592	2.042.444	1.946.994	2.462.291	2.639.862	2.787.219
b. Specifieke werkingssubsidies	4.808.112	4.585.627	5.128.788	4.464.538	4.397.417	4.385.598	4.463.301
- van de federale overheid	1.917.668	1.703.612	1.141.141	1.871.133	1.919.496	1.928.626	1.968.541
- van de Vlaamse overheid	1.161.335	2.771.888	1.872.940	2.461.011	2.327.688	2.320.405	2.355.812
- van de gemeente	0	0	40	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.729.108	110.127	2.114.667	132.394	150.233	136.568	138.949
4. Recuperatie individuele hulpverlening	363.567	322.575	264.936	392.559	394.799	402.185	409.720
5. Andere operationele ontvangsten	342.109	712.321	568.262	581.852	623.982	627.601	631.402
B. Financiële ontvangsten	1.279.458	1.204.768	891.830	853.269	836.323	835.296	695.688
III. Exploitatiesaldo	9.513.832	9.781.491	7.874.933	4.299.056	1.966.241	2.551.117	3.318.087
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025

	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	93.331	12.000	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	92.721	12.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	611	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	7.041.786	7.027.010	18.979.933	9.610.439	2.954.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	7.041.786	7.027.010	18.369.933	9.610.439	2.954.500
a. Terreinen en gebouwen	1.168.323	1.333.773	5.163.984	5.251.966	12.566.414	5.980.768	1.125.000
b. Wegen en andere infrastructuur	427.181	1.357.845	1.523.718	1.362.216	4.036.915	3.175.171	1.418.000
c. Roerende goederen	587.979	452.447	354.084	412.829	1.726.604	454.500	411.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	3.591.000	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	40.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	610.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	610.000	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	137.491	281.115	668.456	644.210	1.397.880	530.146	335.043
D. Toegestane investeringssubsidies	151.608	212.810	844.723	844.733	1.038.296	587.122	653.725
- aan de politiezone	0	0	118.562	118.572	80.489	146.677	231.280
- aan de hulpverleningszone	68.791	127.413	687.781	687.781	392.290	336.445	336.445
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1.575	0	2.311	7.834	5.000	5.000
- aan besturen van de eredienst	31.377	69.546	35.575	35.575	348.176	29.000	11.000
- aan andere begunstigden	51.440	14.276	2.804	493	209.507	70.000	70.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.834	170	155	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.834	170	155	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.950	87.758	698.845	698.845	446.497	500.000	385.000
2. Andere materiële vaste activa	2.950	87.758	698.845	698.845	446.497	500.000	385.000
a. Onroerende goederen	0	87.758	698.845	698.845	446.497	500.000	385.000
b. Roerende goederen	2.950	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	348.875	297.265	82.699	81.801	1.403.502	210.694	77.401
- van de Vlaamse overheid	321.618	65.335	65.101	65.101	886.128	198.394	65.101
- van andere entiteiten	27.257	231.930	17.597	16.700	517.374	12.300	12.300

III. Investeringsaldo	-2.212.255	-6.855.797	-7.773.266	-7.735.307	-19.566.110	-10.017.012	-3.480.867
Saldo exploitatie en investeringen	7.301.576	2.925.695	101.667	-3.436.252	-17.599.869	-7.465.895	-162.780
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.881.749	1.794.531	1.960.557	2.195.779
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.683.721	2.386.175	1.881.744	1.881.749	1.794.531	1.960.557	2.195.779
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	611	3.591.000	0	0	5.900.000	9.300.000	2.800.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	5.900.000	9.300.000	2.800.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	611	3.591.000	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	108.233	109.808	108.233	108.233	990.633	108.233	108.233
1. Terugvordering van toegestane leningen	108.233	109.808	108.233	108.233	990.633	108.233	108.233
a. Periodieke terugvorderingen	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233	108.233
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	1.575	0	0	882.400	0	0
III. Financieringssaldo	-2.574.877	1.314.633	-1.773.511	-1.773.516	5.096.102	7.447.676	712.454
Budgetair resultaat van het boekjaar	4.726.699	4.240.328	-1.671.843	-5.209.767	-12.503.767	-18.219	549.674

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 404007246

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 89336 Alg. 4044079392

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 2022 naar 2023.

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392

Gemeente Brecht (0207.500.321)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)
Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Financieel directeur: Joni Terreur

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	227.500	0	227.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	227.500	0	227.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	227.500	0	227.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	227.500	0	227.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	115.000	57.500	55.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	115.000	57.500	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	115.000	57.500	55.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	115.000	57.500	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	161.193	0	185.197	0	346.389
B. Investerings in materiële vaste activa	0	161.193	0	185.197	0	346.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	161.193	0	185.197	0	346.389
b. Wegen en andere infrastructuur	0	161.193	0	185.197	0	346.389
II. ONTVANGSTEN	0	39.250	0	0	0	39.250
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	39.250	0	0	0	39.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	134.197	26.995	0	185.197	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	134.197	26.995	0	185.197	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	134.197	26.995	0	185.197	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	134.197	26.995	0	185.197	0	0
II. ONTVANGSTEN	39.017	234	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	39.017	234	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	3.410.923	0	4.534.577	0	7.945.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.410.923	0	4.299.134	0	7.710.057
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.410.923	0	4.299.134	0	7.710.057
a. Terreinen en gebouwen	0	3.410.923	0	4.299.134	0	7.710.057
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	235.443	0	235.443

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	31.389	3.379.533	4.534.577	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	4.299.134	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.389	3.379.533	4.299.134	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.389	3.379.533	4.299.134	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	235.443	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	550.169	0	11.924.985	0	12.475.154
B. Investerings in materiële vaste activa	0	700	0	11.487.613	0	11.488.313
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	700	0	11.487.613	0	11.488.313
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	11.459.615	0	11.459.615
b. Wegen en andere infrastructuur	0	700	0	27.998	0	28.697
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	549.469	0	437.372	0	986.841

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.776	141.767	363.626	6.268.195	5.617.580	39.210
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	700	6.016.845	5.470.768	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	700	6.016.845	5.470.768	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.988.848	5.470.768	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	700	27.998	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	44.776	141.767	362.926	251.350	146.813	39.210

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	96.700	0	243.348	0	340.048
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	96.700	0	243.348	0	340.048

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	62.303	21.182	13.215	173.348	40.000	30.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	62.303	21.182	13.215	173.348	40.000	30.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.656.700	0	1.656.700
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.250.000	0	1.250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.250.000	0	1.250.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.250.000	0	1.250.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	406.700	0	406.700

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	206.700	350.000	1.100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	250.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	250.000	1.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	206.700	100.000	100.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	8.000	0	8.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	8.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	8.000
c. Roerende goederen	0	0	0	8.000	0	8.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	8.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	8.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	8.000	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	0	0	20.000	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
c. Roerende goederen	0	0	0	20.000	0	20.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	20.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	20.000	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

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

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 2022 geen nieuwe leningen aangegaan omdat we over voldoende liquide middelen beschikten.

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 89336 Alg. 4044079392

Gemeente Brecht (0207.500.321)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef

OCMW Brecht (0212.243.522)
Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Financieel directeur: Joni Terreur

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.556.464	14.191.477	12.396.948	16.336.390	23.440.611	24.112.085
1. Financiële schulden op 1 januari	14.954.508	12.556.464	14.191.477	12.396.948	16.336.390	23.440.611
2. Nieuwe leningen	611	3.591.000	0	5.900.000	9.300.000	2.800.000
4. Overboekingen	-2.398.655	-1.955.987	-1.794.529	-1.960.557	-2.195.779	-2.128.526
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.311.932	1.881.744	1.794.529	1.960.556	2.195.778	2.128.524
1. Financiële schulden op 1 januari	2.596.998	2.311.932	1.881.744	1.794.529	1.960.556	2.195.778
2. Aflossingen	-2.683.721	-2.386.175	-1.881.744	-1.794.531	-1.960.557	-2.195.779
3. Overboekingen	2.398.655	1.955.987	1.794.529	1.960.557	2.195.779	2.128.526
Totaal financiële schulden	14.868.395	16.073.221	14.191.477	18.296.946	25.636.389	26.240.609

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 44568

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

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 2022 bedroeg het tekort op het eigen boekjaar van het OCMW 2.834.726 euro. Het overschot op eigen boekjaar van de gemeente bedroeg 3.873.206 euro, maar is dus verminderd met de tussenkomst aan het OCMW waardoor het uiteindelijk landt op 1.038.480 euro. Dit bedrag kan u ook zien als overschot van het boekjaar in schema J5.

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

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	17.755.247,00	0,00	-155,00	0,00	192.071,00	-59.549,00	-1,00	17.887.613,00
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	17.697.457,00	0,00	-155,00	0,00	192.071,00	-59.549,00	-1,00	17.829.823,00
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	102.945.319,00	7.041.786,00	-698.845,00	-166.058,00	0,00	-5.869.301,00	1,00	103.252.902,00
1. Gemeenschapsgoederen	99.308.705,00	6.975.915,00	0,00	-638.309,00		-5.667.402,00	0,00	99.978.909,00
a. Terreinen en gebouwen	60.139.454,00	5.143.457,00	0,00	1.244,00		-2.715.816,00	0,00	62.568.339,00
b. Wegen en andere infrastructuur	33.919.055,00	1.523.718,00	0,00	-271.168,00		-2.756.509,00	0,00	32.415.096,00
c. Installaties, machines en uitrusting	574.538,00	50.166,00	0,00	-2.244,00		-139.426,00	0,00	483.034,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.021.875,00	258.575,00	0,00	-366.141,00		53.167,00	-1,00	967.475,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.482.182,00	0,00	0,00	0,00		-108.818,00	0,00	3.373.364,00
f. Erfgoed	171.601,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	171.601,00

2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.516.918,00	65.871,00	0,00	0,00		-201.899,00	0,00	1.380.890,00
a. Terreinen en gebouwen	1.178.279,00	20.527,00	0,00	0,00		-105.239,00	1,00	1.093.568,00
b. Installaties, machines en uitrusting	187.075,00	45.343,00	0,00	0,00		-60.634,00	1,00	171.785,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	151.563,00	0,00	0,00	0,00		-36.026,00	0,00	115.537,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	2.119.696,00	0,00	-698.845,00	472.252,00	0,00	0,00	0,00	1.893.103,00
a. Terreinen en gebouwen	2.119.696,00	0,00	-698.845,00	472.252,00	0,00	0,00	0,00	1.893.103,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	445.733,00	668.456,00	0,00	0,00		-159.984,00	0,00	954.205,00

Mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW Brecht	2.730.026,00	17.597,00	-58.693,00	0,00	2.688.930,00
Gemeente Brecht	17.236.867,00	0,00	-1.435.577,00	0,00	15.801.290,00
Totaal	19.966.893,00	17.597,00	-1.494.270,00	0,00	18.490.220,00
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	-2.834.726,00	2.834.726,00	0,00	2.591.652,00
Gemeente Brecht	1.879.280,00	3.873.206,00	-2.834.726,00	0,00	2.917.760,00
Totaal	4.470.932,00	1.038.480,00	0,00	0,00	5.509.412,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Brecht	6.783.824,00	192.071,00	0,00	0,00	6.975.894,00
Totaal	6.783.824,00	192.071,00	0,00	0,00	6.975.894,00
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		0,00	95.563.223,00
Totaal	97.996.767,00	0,00		0,00	97.996.767,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW Brecht	7.755.222,00			-41.096,00	7.714.126,00
Gemeente Brecht	121.463.193,00			-205.026,00	121.258.167,00
Totaal	129.218.415,00			-246.122,00	128.972.293,00

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.

Stijgende energieprijzen

We hebben in de aanpassing meerjarenplan 4 geanticipeerd op stijgende energieprijzen voor gemeente en OCMW. Uiteindelijk is gebleken dat het miljoen euro extra niet volledig nodig was en hadden we nog een kleine 200.000 euro over op de diverse energiebudgetten samen in gemeente en OCMW. Gezien de volatiliteit van de energieprijzen, blijven we deze budgetten goed monitoren en zullen we ze indien nodig bij de aanpassing meerjarenplan in het najaar aanpassen.

Loonindexeringen

De lonen en pensioenen stegen in 2022 maar liefst 5 keer met 2%. Dit zorgde voor een enorme stijging van de personeelskosten, zowel in de gemeente als in het OCMW. Voor 2023 voorspelt het planbureau nog 1 bijkomende indexering (in plaats van 3 indexeringen ingeschreven in 2023). In 2022 werd ook de impact van IFIC duidelijk in het OCMW: de loonkosten stegen daar meer dan gewoonlijk (maar IFIC wordt gesubsidieerd). De loonindexeringen hebben eveneens een grote weerslag op de politiebegroting en de begroting van de brandweer. Bij de politie zijn er bovendien loonsverhogingen toegezegd door de federale regering, waarvoor de federale middelen voorlopig nog niet voorzien zijn en dus door de gemeenten betaald moeten worden. Dit heeft ook voor Brecht enorme gevolgen. Het is nog niet duidelijk of en wanneer de federale regering hierin zal tussenkomen. Er wordt dan ook via het politiecollege aangedrongen op een realistische raming van de personeelskosten, bijvoorbeeld rekening houdend met de reële bezetting.

Stijgende contracten en aannemingen

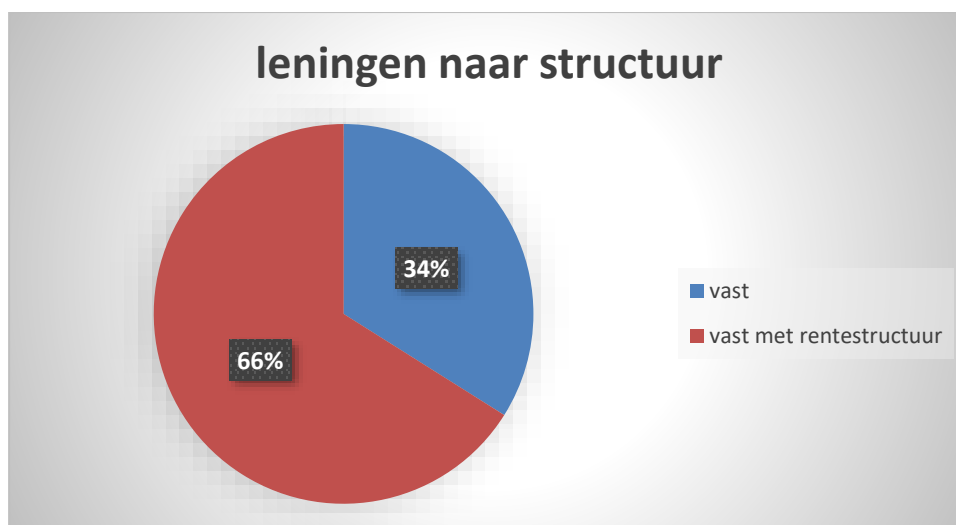
Bovenstaande elementen, samen met de stijgende materiaalprijzen, zorgen ervoor dat ook onze lopende contracten en aannemingen van werken duurder zijn geworden in 2022. Waar mogelijk proberen we opnieuw de markt op te gaan, maar in sommige gevallen zijn we verplicht de verrekeningen en prijssherzelingen toe te passen.

Corona-crisis

2022 was wat betreft de Covid-19 pandemie voor het eerst opnieuw een vrij normaal jaar. Er zijn quasi geen gemeentelijke maatregelen meer getroffen moeten worden, waardoor uitgaven en ontvangsten voor het eerst deze legislatuur in de buurt van een 'normaal' jaar komen. De impact op de inkomsten uit de personenbelasting is verrekend in de cijfers van de FOD financiën.

Structuur leningen

Onderstaande figuur geeft de verdeling weer van het leningspakket van nog ongeveer 11 miljoen euro van gemeente en OCMW eind 2022. Het merendeel van de leningen zijn 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 kunnen in principe geen verhoging van de rente met zich meebrengen en vormen bijgevolg een laag risico.



Er zijn in 2022 geen nieuwe leningen opgenomen omdat dit niet nodig was. We plannen binnenkort wel leningen op te nemen, eventueel met een opname periode van een jaar zodat we kunnen anticiperen op de (voorlopig) licht stijgende rente.

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 sedert 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.

Evolutie exploitatie-ontvangsten

De grootste exploitatie-ontvangsten (aanvullende belasting op de personenbelasting, opcentiemen op de onroerende voorheffing) vertoonden in 2022 gelukkig ook een stijging naar aanleiding van de inflatie. Het groeipercentage van het gemeentefonds is gewoon bevestigd maar de Vlaamse regering heeft wel een extra subsidie ingevoerd om de ergste impact van de stijgende energieprijzen en loonindexeringen te compenseren. 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 genereert.

Evolutie exploitatie-uitgaven

Zie boven (energie/indexeringen/contracten). Moeilijk te ramen factoren blijven de dotaties aan de politiezone en de brandweerzone. Deze tonen nog vaak verschillen tussen begroting en begrotingswijziging die vaak te laat wordt geagendeerd in de respectieve organisaties om nog mee te nemen in onze aanpassing meerjarenplan. Hierdoor zit er regelmatig een relatief grote afwijking tussen begroting en rekeningcijfers in de gemeente voor de twee dotaties.

De pensioenlasten blijven stijgen. Niet alleen zullen de basispensioenbijdragen stijgen voor de vastbenoemde werknemers, maar daarnaast stijgen 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 en mogelijk ook een federale korting. Gemeente en OCMW hebben alles in het werk gesteld om aan de voorwaarden te voldoen om van deze korting te kunnen genieten. Het gaat hierbij om een aansluiting van het medisch en paramedisch personeel bij het OFP Provant en een stijging van de instapratio van de tweede pijler naar 35%. De kosten voor deze aanpassingen zijn betaald en de korting is ontvangen (OCMW – in gemeente betalen we nog geen responsabiliseringsbijdrage). 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 vooral om intercommunales (Igean, Pidpa). Het risico is hier zeer beperkt te noemen gezien de publieke verankering van deze instellingen. Enkele leningen lopen echter af, en Igean heeft gevraagd deze panden of gronden opnieuw te verwerven. De nodige middelen zijn hiervoor opgenomen in het meerjarenplan 2023.

Hangende juridische geschillen

Er zijn 2 hangende juridische geschillen met een financiële impact. Dit betreft enerzijds een door ons betwiste factuur van een raadsman. Na een verzoeningspoging ligt de bal nu in het kamp van de raadsman. 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 zijn er waarborgen gesteld door een private firma voor aanleg wegenis. De gemeente is van mening dat de wegenis niet correct is aangelegd en wil de bankwaarborg niet vrijgeven. De firma dreigt nu met juridische stappen, waardoor de juridische kosten snel zouden kunnen oplopen.

Geplande verkopen

In 2021 werd de eerste landbouwgrond van het OCMW effectief verkocht, er volgden nog verkopen in 2022 (en 2023). Voor de verkopen in latere jaren zijn nog geen schattingsverslagen aanwezig. Er werd dus een inschatting gemaakt van de ontvangsten op basis van ons bekende gegevens (huidige vergoedingen, kadastraal inkomen,...).

Subsidiedossiers

Voor de realisatie van de noodwoningen in de Gasthuisstraat is een subsidiedossier ingediend en hebben we een subsidie ontvangen in 2020. De uitgaven zijn zowel in 2021 als in 2022 gebeurd. Het project zal gefinaliseerd worden in 2023, en we zullen geen subsidies moeten terugstorten.

We hebben wel terugstorting moeten doen van diverse Coronasubsidies in het OCMW. Het gaat hierbij over middelen die waren gestort in geval we ze nodig hadden, maar dat bleek niet het geval. De uitgaven zijn dus niet gebeurd, waardoor het 'logisch' is dat we de subsidies moeten terugstorten. Dit zal echter een impact in 2022 en 2023.

Brecht heeft nog steeds een reserve uit het verleden om verschillende van deze risico's te dekken. Dit is te zien in het gecumuleerd budgettair resultaat. We leggen voorzieningen aan en boeken onbeschikbare gelden. De autofinancieringsmarge blijft ook positief. Er wordt echter steeds gezocht naar verdere optimalisaties in werkingskosten en andere uitgaven. Niettemin blijft er vandaag voldoende marge om leningen aan te gaan voor grote investeringen die ook in de toekomst nog nodig zullen zijn.

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 (joni.terreur@brecht.be) verkregen worden.

De waarderingsregels

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

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

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

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

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

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

REGISTRATIE IN BOEKHOUDING GEMEENTE OF OCMW

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

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

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

VOORRADEN

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

	AFSCHRIJVINGS- TERMIJNEN	ARK
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 (afschrijfbare) 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 Igean) gaat een lening aan en gemeente of OCMW stelt zich borg. Normaal zal hier niks uit voortvloeien, aangezien de lening wordt aangegaan door Igean en de schuld door hen betaald wordt. Enkel in het geval dat Igean 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 kleine toename van deze borgstellingen tov 2021, vanwege een borgstelling voor IKA (012-013).

Daarnaast namen we in 2022 een borgstelling op ikv de verkaveling aan de Koningsstoel die eigenlijk al eerder was aangegaan maar voorheen niet in de klasse 0 was opgenomen (032-033).

In het OCMW nemen we sinds 2022 ook de huurwaarborgen op in de klasse 0 (032-033), voor de rest zijn er geen wijzigingen tegenover vorig jaar. In het OCMW zijn vooral de verplichtingen in het kader van de serviceflats van belang maar die wijzigen niet.

In de gemeente gaat het om volgende bedragen:

0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.021.806,08 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-1.021.806,08 €
0320000 Ontvangen zekerheden	585.332,50 €
0330000 Zekerheidstellers	-585.332,50 €

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	46.595,71 €
0330000 Zekerheidstellers	-46.595,71 €
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	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7301000	0020	Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	10.376.129,41	11.197.630,06	-821.500,65	Er is meer ontvangen dan de FOD had geraamd.
7402000	0010	Subsidie voor energiezuinige woningen (compensatie OOV) en compensatie dividenden en septemberverklaring 2022 lonen en energie	219.263,00	279.514,96	-60.251,96	De meerontvangsten zijn te wijten aan meer subsidies voor inkomstenverlies uit de OOV wegens energiezuinige woningen.
7407100	0949	Subsidie voor de uitrol van een lokaal e-inclusiebeleid	0,00	58.512,80	-58.512,80	Bij de aanpassing meerjarenplan was dit dossier nog niet goedgekeurd, waardoor de middelen niet voorzien waren. In 2022 ontvingen we het voorschot.
7400000	0010	Gemeentefonds	6.573.179,00	6.624.177,00	-50.998,00	We nemen jaarlijks de laatste raming van ABB over, maar in realiteit hebben we meer ontvangen.
7407000	0909	Subsidie voor de begeleiding en het creëren van opvangplaatsen voor tijdelijk ontheemden uit Oekraïne	0,00	49.830,00	-49.830,00	Deze middelen zijn ontvangen voor het creëren van opvangplaatsen. De uitgaven hiervoor zijn uiteraard ook gebeurd.

Exploitatie - Uitgaven

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6140100	011901	Werkingskosten informatica ICT (werkzaamheden en onderhoudscontracten) (incl copiers, terminals,...) gemeente en OCMW	622.389,00	479.987,80	142.401,20	Er is slechts een besteding van 77% op dit budget, ondanks het feit dat hierop reeds werd geanticipeerd in de laatste AMJP.
6111000	011902	Gasverbruik	574.421,83	455.470,52	118.951,31	De energiebudgetten werden verhoogd in de laatste AMJP, maar gelukkig is niet alles besteed moeten worden.
6110000	011902	Elektriciteitsverbruik	440.584,36	386.930,47	53.653,89	De energiebudgetten werden verhoogd in de laatste AMJP, maar gelukkig is niet alles besteed moeten worden.

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

6145200	0741	Organisatie sportkampen en organisatie sport en beweging	40.120,00	6.258,65	33.861,35	Dit is nog een uitloper van Covid-19. Ook aan ontvangstenzijde merken we dit.
6130100	011901	Aankoop materialen informatica (ICT materiaal), inclusief toners voor gemeente en ocmw	156.527,54	123.357,77	33.169,77	Er is een besteding van 79% op dit budget. Een algemene post is echter niet altijd eenvoudig te ramen.
6170000	0800	Personeel ten laste van het werkingsbudget (Vlaamse overheid - Tivoli-uren)	199.560,00	166.736,63	32.823,37	Er gebeurde een verschuiving tussen loonbudgetten en zogenaamde Tivoli-uren, waarvan de impact op voorhand moeilijk gebudgetteerd kon worden.
6144000	011901	Consultancy algemeen (ook advocaten niet in kader van specifiek juridisch geschil) gemeente en ocmw	80.882,50	49.196,41	31.686,09	Er werd budget voorzien voor een hangend geschil dat finaal nog niet beslecht werd.
6202100	0800	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - onderwijs	198.533,00	168.353,75	30.179,25	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6401000	011902	Te betalen onroerende voorheffing	29.850,12	0,00	29.850,12	De factuur werd pas in 2023 ontvangen.
6202100	0680	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - groen	318.642,00	290.979,76	27.662,24	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6202100	011902	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - technische dienst gebouwen en projecten	384.090,00	356.476,16	27.613,84	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6143000	0112	Vorming gemeente en ocmw	67.400,00	41.284,93	26.115,07	Er is een besteding van 61% op dit budget. Een algemene post als deze is niet eenvoudig te ramen, hangt erg af van het aanbod in de vormingen.
6144000	0500	Werkingskosten om bijkomende lokale initiatieven te ontwikkelen - detailhandelvisie	36.000,00	10.575,89	25.424,11	Er werden wel adviesdagen voor de detailhandelvisie ingehuurd, maar minder dan voorzien.
6142000	011901	Telefonie en telecommunicatie gemeente en ocmw	120.798,00	96.890,99	23.907,01	Er was extra budget voorzien voor het telefonieproject, maar de procedure werd tijdens het project stopgezet oww het uitblijven van de gewenste resultaten.
6202000	0600	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - dienst omgeving	301.917,00	278.775,49	23.141,51	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6103600	0200	Uitbesteed wegenonderhoud (wegmarkeringen door derden, onderhoud, reiniging, ijzelbestrijding, ...)	149.150,00	126.979,92	22.170,08	Dit komt vooral doordat 2 facturen te laat zijn toegekomen om nog in 2022 te boeken.
6130000	011901	Aankoop van meubilair (exploitatie), machines uitrusting en gereedschap ook materialen, benodigdheden en wisselstukken	30.000,00	8.074,79	21.925,21	Er werd reeds budget afgehaald in de laatste AMJP, maar finaal is hier maar 27% besteed.
6132000	011901	Kantoorbenodigdheden en papier, frankeringskosten voor gemeente en ocmw	106.837,85	86.891,55	19.946,30	Deze post is moeilijk te ramen, maar kent een bestedingsgraad van 81%.

6103600	0670	Onderhoud openbare verlichting	74.610,00	55.267,25	19.342,75	Er werd bijkomend budget voorzien nav de afschaffing van de openbare dienstverplichting, maar dat was niet volledig nodig.
6160000	0500	Gemeentelijke geschenkcheques	125.000,00	106.830,00	18.170,00	In de laatste AMJP werd een grote stijging voorzien die niet volledig benut is, niettemin een besteding van 85%.
6130200	011901	Aankoop van materialen, benodigdheden en wisselstukken voor (vracht)wagens tractoren en fietsen gemeente en ocmw	60.946,00	42.906,72	18.039,28	Er werd reeds budget afgehaald in de laatste AMJP, maar finaal is hier maar 70% besteed. Een algemene post als deze is moeilijk te ramen.
6131000	0705	Aankoop drank	23.000,00	5.612,99	17.387,01	Dit gaat over drank voor GC en OC, maar dit ondervindt nog hinder van Covid-19 en de verhuis naar de tijdelijke locatie.
6143100	0530	Werkingsbijdrage aan beheerscommissie Marum	15.163,00	0,00	15.163,00	Dit bedrag wordt pas uitbetaald wanneer er effectief uitgaven tegenover staan in het Marum.
6144200	0220	Onderhoudskost bewaking stationsomgeving	39.990,39	25.374,00	14.616,39	De bewakingskost werd (deels) overgeheveld aan de NMBS, waardoor er enkel nog betaald wordt voor de glasvezel.
6230300	0115	Kosten arbeidsgeneeskundige dienst (idewe)	40.000,00	25.728,98	14.271,02	Er werd extra budget voorzien maar dit werd finaal grotendeels in 2023 pas benut.
6207100	0800	Middagtoezicht gemeentescholen	62.500,00	49.321,77	13.178,23	Deze post kent een kleinere benutting dan de jaren voorheen, wat tegen de verwachting indruist.
6134000	0500	Promotie markten en kermissen	13.287,00	436,60	12.850,40	Dit ondervindt nog hinder van Covid-19.
6145200	0329	Activiteiten in het kader van milieu en duurzaamheid, beperken CO2-uitstoot...	22.540,00	9.805,63	12.734,37	Er vonden diverse acties plaats, maar het budget kent slechts een besteding van 44%.
6230000	011902	Maaltijdcheques en ecocheques technische dienst gebouwen en projecten	53.090,60	40.458,55	12.632,05	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6145000	011901	Huur van tijdelijke infrastructuur, technische installaties (roerend) en attracties algemene diensten gemeente en ocmw (niet patrimonium)	12.700,00	733,63	11.966,37	Dit is een algemene post die voor allerlei huur kan worden gebruikt maar die in 2022 quasi ongebruikt bleef.
6144100	011901	Procedure- en gerechtskosten (ook advocaten) gemeente en OCMW	127.000,00	115.415,57	11.584,43	Er werd extra budget voorzien maar dit werd finaal grotendeels in 2023 pas benut.
6141100	011902	Onderhoud en huur werkkledij	43.200,00	31.637,34	11.562,66	Deze algemene post kent een besteding van 73% maar doet verder geen rare dingen.
6201100	0680	Bezoldigingen - vastbenoemd werkliedenpersoneel - groen	99.628,00	89.213,85	10.414,15	Afwezigheid die voorviel na de laatste AMJP.
6112000	011901	Brandstof voertuigen	155.000,00	144.714,25	10.285,75	Er werd extra budget voorzien maar de enorme prijsstijging viel finaal nog iets beter mee.
6200100	0600	Zitpenningen Gecoro	11.495,00	1.347,73	10.147,27	Er waren niet zoveel zittingen in 2022 als theoretisch mogelijk.

6144000	0320	Kosten bodembeheerorganisatie en bodemonderzoeken (o.a. jaarlijkse kosten ivm gemeentelijke TOP, PIH,...)	13.500,00	3.392,49	10.107,51	Dit budget lijkt overraamd daar er jaarlijks slechts een 25% benut wordt.
---------	------	---	-----------	----------	-----------	---

Investering - Ontvangsten

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2810000	0630	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - aanschaffingswaarde (pidpa)	0,00	155,00	-155,00	Deze terugbetaling 62 B-aandelen Pidpa ingevolge herverdeling was niet op voorhand gecommuniceerd en dus niet opgenomen in het meerjarenplan.

Investering - Uitgaven

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2240007	0200	Hidrorio: wegenwerken fase 4 (Rommersheide ed) (in aanbouw)	436.398,80	707.570,10	-271.171,30	Door een foute communicatie was het budget geschrapt voor de definitieve oplevering.
2210000	011902	Renovatie Venusstraat 22 (Tosca)	75.187,83	40.919,73	34.268,10	Er is heel veel werk in eigen beheer gebeurd waardoor het budget minder werd aangesproken.
2250000	0670	Energiebesparende werken openbare verlichting	478.136,30	396.656,92	81.479,38	De uitvoering van de werken kende vertraging, waardoor een groot deel van het budget verschuift naar 2023.

OCMW

Exploitatie - Ontvangsten

ARK	Beleidsveld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
7405200	0900	Subsidie federale overheid wet 2 april 1965	52.020,00	346.757,19	-294.737,19	Er werden diverse subsidies ontvangen voor Oekraïners die niet geraamd konden worden.
7406000	011901	Federale subsidies sociale maribel / sectoraal fonds - toe te wijzen	488.751,00	752.624,98	-263.873,98	De IFIC subsidies zijn hierop geboekt en waren niet volledig geraamd.
7407100	0900	Federale subsidie ikv Covid-19 voor hulp aan de bevolking (te verantwoorden via Uniek verslag)	0,00	-88.858,75	88.858,75	Er is 88.858,75 euro teruggestort voor diverse federale subsidies ikv Covid-19 die we ontvingen in 2021, maar waar geen uitgaven voor gebeurd zijn (dossiers sociale dienst). Dit was aangekondigd: in 2021 ontvingen we gewoon bedragen zonder specifieke berekeningsgronden, maar als die specifieke doelgroepen zich niet aandienden moet dit bedrag uiteraard teruggestort worden.

Exploitatie - Uitgaven

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
6110000	011902	Elektriciteit	195.953,00	185.777,45	10.175,55	Het budget voor elektriciteit was verhoogd in de AMJP, maar gelukkig is dit niet volledig nodig geweest.
6141000	0946	Aangekochte maaltijden en catering - maaltijden aan huis	111.959,00	100.313,73	11.645,27	Dit budget kent een besteding van 90%, maar in absoluut getal is het saldo meer dan 10.000 euro.
6230300	0115	Arbeidsgeneeskundige Dienst (Idewe) - Dienst VGV (Igean) - Medicatie en vaccinatie personeel	44.101,00	29.194,33	14.906,67	Er is een lagere besteding dan de voorbije jaren, besteding bedraagt 66%.
6131000	095101	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DC Het Sluisken	42.438,00	25.096,05	17.341,95	Het is eigenlijk het eerste quasi normale jaar na Covid, dus dit budget was moeilijk in te schatten.
6131000	0953	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - WZC	251.579,00	233.387,79	18.191,21	Dit budget kent een besteding van 93%, maar in absoluut getal is het saldo meer dan 10.000 euro.
6230000	0953	Maaltijdcheques en ecocheques - WZC	152.675,56	133.138,12	19.537,44	Afwezigheid van na de aanpassing meerjarenplan.
6480010	0900	Leefloon	422.177,00	402.448,08	19.728,92	Dit budget kent een besteding van 95%, maar in absoluut getal is het saldo meer dan 10.000 euro.
6131300	0953	Aankoop incontinentiemateriaal en medisch en hygiënisch materiaal (handdoekdispensers, sanitact,)	111.500,00	91.135,26	20.364,74	Het is eigenlijk het eerste quasi normale jaar na Covid, dus dit budget was moeilijk in te schatten.
6480050	0900	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	163.360,00	142.727,75	20.632,25	Dit budget is erg dossierafhankelijk en kan moeilijk op voorhand geraamd worden.
6481010	0903	Steun in speciën in het kader van het lokaal opvanginitiatief en voor de integratie van personen van vreemde herkomst	78.838,00	54.908,75	23.929,25	Dit budget is erg dossierafhankelijk en kan moeilijk op voorhand geraamd worden.
6219000	0190	Werkgeversbijdragen - responsabiliseringsbijdrage	107.138,00	80.824,42	26.313,58	De raming van de FOD wordt telkens gevolgd, maar was hoger dan de reële bijdrage.
6481010	0919	Steun in speciën in het kader van medische en farmaceutische kosten, palliatieve zorg, (psychiatrische) ziekenhuizen, begrafeniskosten	43.212,00	15.339,22	27.872,78	Dit budget is erg dossierafhankelijk en kan moeilijk op voorhand geraamd worden.
6481010	0900	Steun in speciën in het kader van sociale bijstand: lidmaatschapsbijdragen en overige steun	59.638,48	11.960,85	47.677,63	Dit budget is erg dossierafhankelijk en kan moeilijk op voorhand geraamd worden.
6481080	0900	Verwarmingstoelagen in het kader van het gas- en elektriciteitsfonds	50.606,00	0,00	50.606,00	Het lijkt hier om een technisch probleem te gaan waardoor deze toelagen niet op de juiste budgetcode zijn terecht gekomen (ze lijken betaald te zijn op diverse (?) andere posten. Dit moet verder uitgezocht worden zodat dit kan vermeden worden in 2023. Het is echter te laat om dit nu nog recht te zetten in 2022.

Investering - Ontvangsten

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
1500000	095202	Gekapitaliseerde intresten serviceflats 't Zand (Sint-Job)	3.200,00	4.016,04	-816,04	Intresten zijn moeilijk te voorspellen, de ontvangsten waren hoger dan geraamd.
1500000	095201	Gekapitaliseerde intresten serviceflats Brecht	10.500,00	10.581,29	-81,29	Intresten zijn moeilijk te voorspellen, de ontvangsten waren hoger dan geraamd.
4951000	095202	Korte termijn vorderingen wegens investeringssubsidies toegekend op lange termijn - SF Sint-Job	41.055,00	41.055,48	-0,48	Afronding.

Investering – Uitgaven

ARK	Beleids- veld	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
2210000	095201	Gevelrenovatie - SF Het Sluisken Brecht	35.000,00	24.264,46	10.735,54	Dit is een saldo na aanbesteding.
2350000	0953	Uitrusting en instandhoudingsinvesteringen aan de installaties van het WZC-gebouw	57.601,32	45.343,12	12.258,20	Verschillende uitvoeringen gebeurden goedkoper dan oorspronkelijk geraamd.
2300000	095201	SF Brecht - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020) en aanpassingen liftinstallatie (2022)	13.000,00	0,00	13.000,00	Budget was voorzien voor zonnepanelen op het Sluisken, maar de panelen van het GC liggen daar nu tijdelijk.
2300000	095101	DC Sluisken - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen naar aanleiding van energieaudit	45.000,00	14.050,76	30.949,24	Er was budget voorzien voor nieuwe was- en droogmachines, maar deze aankoop zal pas plaatsvinden in 2023.
2291000	0953	Investeringen voor de instandhouding van het WZC-gebouw in zijn huidige vorm (sanitair personeel, zonnewering, ...)	60.000,00	19.275,06	40.724,94	Niet alle geplande vloeren werden in 2022 uitgevoerd, een deel van het budget zal in 2023 nog besteed worden.

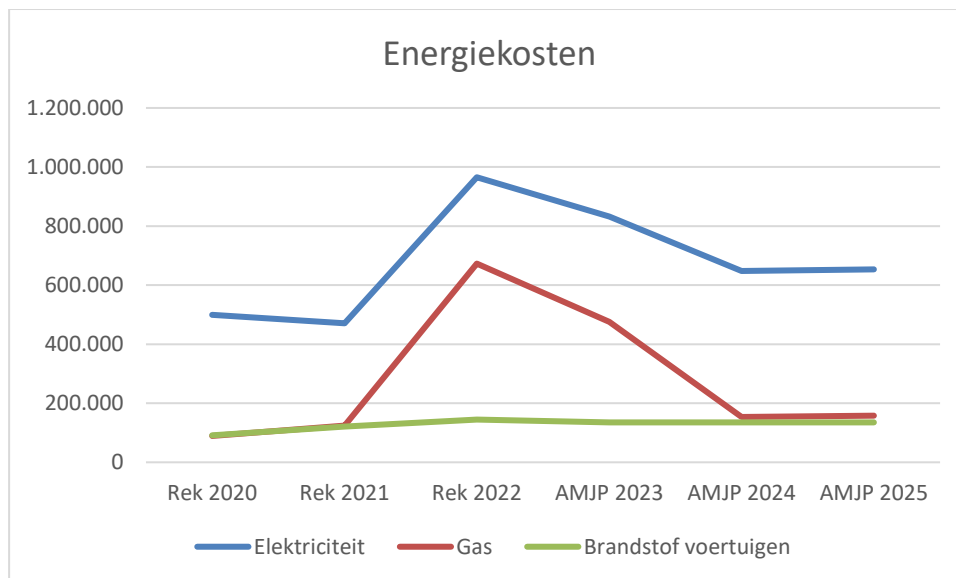
Onbeschikbare gelden – Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0030	0900000	Onbeschikbare gelden serviceflats Brecht en Sint-Job	946.214,11	954.887,33	-8.673,22	Ook de intresten worden voorzien als onbeschikbaar geld maar die zijn op voorhand moeilijk te ramen. Vandaar een overschrijding op dit budget.

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

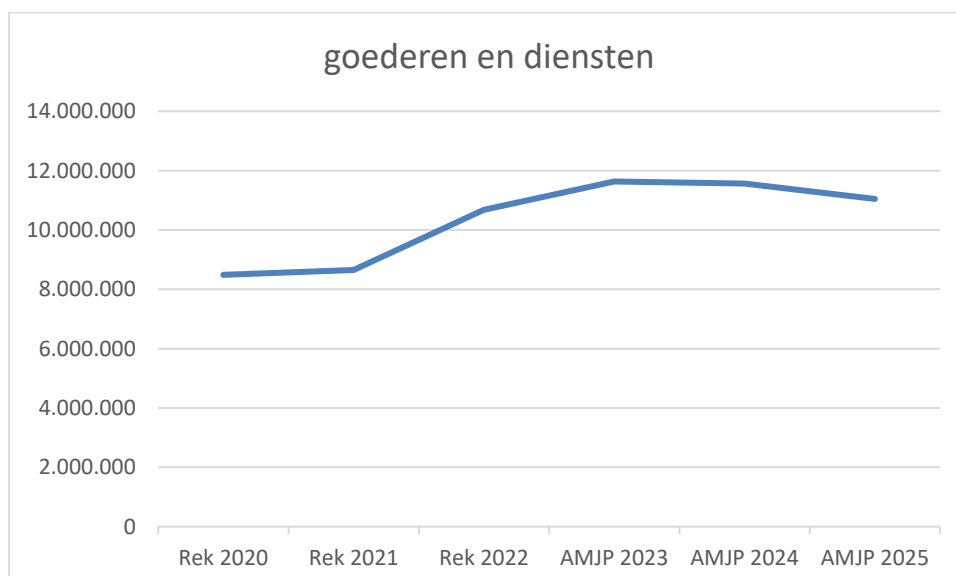
De belangrijkste toelichtingen per budgetlijn zijn gegeven in de vorige tabel met de afwijkende cijfers tussen meerjarenplan en jaarrekening. Maar meer algemeen kunnen we stellen dat de inflatie in 2022 een enorme impact heeft gehad op onze werkingskosten.

De energiekosten zijn meer dan verdubbeld in 2022, we betaalden finaal 1.782.000 euro samen. Vooral de gasprijzen zijn enorm gestegen (maal 5), maar ook de elektriciteitskost verdubbelde. Aan de pomp was het verschil minder groot voor onze voertuigen, hoewel ook daar een stijging merkbaar was. We merken in 2023 wel opnieuw een daling, wat we ook in het meerjarenplan zo voorzien hadden. We zullen in het najaar bij de aanpassing meerjarenplan opnieuw de voorspellingen goed monitoren.



De lonen stegen omwille van indexeringen met 9,75%. Er kwam in absolute cijfers 1.717.000 euro bij.

Ook voor goederen en diensten was er een enorme stijging merkbaar ten opzichte van 2021 (23,5%). Ook dit is deels te wijten aan de inflatie. Een ander deel van de verklaring ligt in de lagere cijfers van 2021 omdat dit nog steeds een corona-jaar was. Niettemin is de stijging echt uitzonderlijk te noemen. We verwachten dat deze trend zich nog zal voortzetten in 2023, omdat verschillende contracten slechts periodiek heraanbesteed worden.



De ontvangsten/opbrengsten stijgen ook, maar evolueren niet even snel mee. Zij houden eerder een normaal ritme aan. De Oekraïne-crisis had ook zijn impact op zowel uitgaven als ontvangsten, die niet altijd goed ingeschat konden worden, zelfs niet bij de aanpassing meerjarenplan.

In de exploitatie merken we vooral dat er opnieuw meer ontvangen is dan gebudgetteerd (1.413.000 euro). Een aantal zaken werden hierboven bij de verklaring van de materiele verschillen al aangehaald: de meerinkomsten uit de personenbelasting, het gemeentefonds, IFIC subsidies. Aan uitgavenzijde halen we opnieuw een bestedingsgraad van ongeveer 94,4%, dat is hoger dan vorig jaar (92,4%) en gelijkaardig aan de bestedingsgraad van 2020. In absolute cijfers gaven we 2,1 miljoen euro minder uit dan gebudgetteerd. Dit is niet te verklaren door 1 specifieke gebeurtenis of raming, maar een samenraapsel van diverse zaken (zie ook de voorgaande tabel).

Wat investeringen betreft, komen we op een realisatiegraad van 58%. Dat is een pak beter dan 2021 maar nog steeds relatief laag. Vooral de technische dienst kende een grote uitgave (bijna 3,4 miljoen euro) in 2022. Een groot deel van de investeringen (bijna 7 miljoen euro) wordt echter verschoven naar 2023. We merken zelf bijvoorbeeld bij de bouw van de noodwoningen dat procedures niet eenvoudig verliepen (moeilijk vinden van aannemers, veel budgetoverschrijdingen waardoor soms niet gegund kan worden). Ook bij Fluvius en Pidpa/Hidrorio wordt men met deze problematiek geconfronteerd, waardoor ook die projecten soms vertraging oplopen. Ook bij de investeringen was de inflatie te merken: in elk werk werden we geconfronteerd met prijsstijgingen, van soms wel 17%. Dit alles kent zijn weerslag in de gemeentelijke jaarrekening.

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

Entiteit	Raming omschrijving	Overdracht naar 2023
gemeente	Meubilair alle diensten investering	20.000,00
gemeente	Informatica materiaal en uitrusting (ICT hardware en software) alle diensten	83.952,53
gemeente	Aankoop voertuigen en buitengewoon onderhoud voertuigen	281.422,46
gemeente	Plannen en studies omgeving (RUP's, ruimtelijk beleidsplan, visies, verordeningen, ...)	88.859,14
gemeente	Grondverwervingen fietspad Kloosterstraat	36.705,50
gemeente	Renovatie kinderopvang Sint Job (Klooster SJ)	37.277,25
gemeente	Onderhouds- en herstellingswerken gemeentewegen, voet- en fietspaden (o.a. overlagingswerken)	235.803,01
gemeente	Aankoop schuilhuisjes en fietsstallingen	19.634,03
gemeente	Erelonen technische werken	15.638,17
gemeente	Mobiliteitsplan	94.814,39
gemeente	Doortocht Brecht Centrum	14.470,29
gemeente	Aanpakken kruispunten ter verbetering van doorstroming en mobipunten/knooppunten	87.500,00
gemeente	Investeringsstoelage brandweerzone Rand	55.845,00
gemeente	Buitenaanleg nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	20.532,01
gemeente	Aanpassingen nutsleidingen, stroomvoorzieningen (bv laadpalen) en openbare verlichting ikv nieuw gemeentehuis	17.997,69
gemeente	Studiekosten herinrichting Handelslei (in aanbouw)	5.542,05
gemeente	Studiekosten noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	21.409,98
gemeente	Noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	766.648,34
gemeente	Nieuw Rommersheide studiekosten, opmetingen, onderzoeken,... (in aanbouw)	30.310,10
gemeente	Hidrorio: studiekosten fase 4 (Rommersheide ed.) (in aanbouw)	30.614,36
gemeente	Hidrorio: aanleg fietspad Kloosterstraat (in aanbouw)	25.971,65
gemeente	Studiekosten nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	113.724,75
gemeente	Nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	88.847,55
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten: studiekosten (in aanbouw)	175.443,28
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	3.078.602,04
gemeente	Studie- en begeleidingskosten verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	9.474,04
gemeente	Hidrorio studiekosten Platanendreef	6.881,67
gemeente	Aankoop en verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	58.762,64
gemeente	Inrichten veilige schoolomgeving	15.196,57
gemeente	Studiekosten - Hidrorio: Eendrachtstraat	3.476,90
gemeente	Subsidie noodwoningen Gasthuisstraat	217.500,00
gemeente	Investeringsstoelage erediensten (kerkfabrieken)	190.097,27
gemeente	Restauratie Sint Theobalduskapel	29.512,03
gemeente	Investerings installaties in de gebouwen brandweer (verwarming, technieken,...)	5.003,14
gemeente	Aanleg cyclocrossparcours, hondenloopzone en beweegroute De merel	10.457,37
gemeente	Infrastructuursubsidies verenigingen vrije tijd	139.506,69
gemeente	Aankoop uitleenmateriaal	30.170,12
gemeente	Aankoop sportmateriaal	14.500,00
gemeente	Inrichting speelpleintjes	21.566,97
gemeente	Digitaliseren uitleendienst	8.000,00
gemeente	Plaatsing foorkasten	9.609,17
gemeente	Ondersteuning (plannen en studies) bouwproject De Sleutelbloem incl VESPA	92.544,41
gemeente	Investeringsstoelage Kempens Landschap (aankoop gronden)	2.834,09
gemeente	Aankoop herbruikbare bekertjes	22.329,35
ocmw	Installaties, machines en uitrusting Gasthuisstraat 13 sociaal huis	13.500,00
ocmw	Verkoop gronden (ter financiering van geplande investeringsuitgaven)	446.497,00
ocmw	Uitrusting en instandhoudingsinvesteringen aan de installaties van het WZC-gebouw	15.000,00
ocmw	SF Het Zand Sint-Job - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020)	30.443,01
ocmw	Investerings voor de instandhouding van het WZC-gebouw in zijn huidige vorm (sanitair personeel, zonnewering, ...)	15.000,00
ocmw	Fietsenstalling welzijnscampus	18.747,65
ocmw	Plannen en studies - masterplan WZC	26.700,00
ocmw	Aankoop software "Belrai" - WZC	20.652,99

Documentatie

Bij de jaarrekening wordt documentatie gevoegd als bijlagen. Deze 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