



Gemeente Brecht
Gemeentepark 1
2960 Brecht
0207.500.321

OCMW Brecht
Gasthuisstraat 11
2960 Brecht
0212.243.522

Jaarrekening 2021

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
Beleidsbeoordeling.....	4
Financiële nota.....	31
De doelstellingenrekening (schema J1).....	31
De staat van het financieel evenwicht (schema J2).....	34
De realisatie van de kredieten (schema J3).....	36
De balans (schema J4).....	37
De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	39
Toelichting.....	40
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).....	40
Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	43
De investeringsprojecten (schema T3).....	47
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).....	53
Toelichting bij de balans (schema T5).....	54
Overzicht van de financiële risico's.....	57
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....	59
De waarderingsregels.....	60
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	64
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven en overschrijdingen.....	65
Gemeente.....	65
OCMW.....	69
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.....	73
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.....	74
Toelichting bij de impact van Covid-19 op de financiële middelen van de gemeente en OCMW.....	76
Gemeente.....	76
OCMW.....	79
Documentatie.....	81

Leeswijzer

Geachte voorzitter,

Geacht raadslid,

We presenteren u de tweede gezamenlijke jaarrekening van gemeente en OCMW Brecht volgens de nieuwe Beleids- en beheerscyclus.

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 31/12/2021), 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. Net als in 2020 nemen we in deze toelichting een overzicht rond Covid-19 op.

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.

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	
2021	
Journaalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 28406 IK 16086	
Gemeente Brecht (0207.500.321)	OCMW Brecht (0212.243.522)
Gemeentepark 1, 2960 Brecht	Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht
Algemeen directeur: Annemie Marnef	Financieel directeur: Joni Terreur

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000001

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71.478	141.300	204.700
Ontvangsten	0	0	5.000
Saldo	-71.478	-141.300	-199.700
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		100,00
Score:		100,00
31/12/2021	Indicator behaald	Alle klachten zijn binnen de termijnen behandeld.

Prioritair actieplan: AP000001

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst De leidraad participatie is klaar tegen eind 2021.

Streefwaarde:	Jaar	
	Score:	

31/12/2021	Indicator behaald	De visienota participatie is goedgekeurd door GR 14/10/2021.
------------	-------------------	--

Tekst Er is een gunning aan een externe partner voor begeleiding bij de opmaak van een participatietool tegen eind 2021

Streefwaarde:	Jaar	
	Score:	

31/12/2021	Indicator behaald	De tool werd gegund in het CBS van 14/12/2021.
------------	-------------------	--

Prioritaire actie: A000001

We organiseren participatietrajecten.

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

**Toelichting
evaluatie:***Bezig, op schema: In 2021 is er voornamelijk gewerkt aan de visienota "participatie" en de zoektocht naar een geschikte partner/tool om ons verder te begeleiden. Participatie vond plaats via informatievergaderingen, bevragingen, invoering gemeenteraadscommissie en adviesraden.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal participatiemomenten per jaar (inclusief informatievergaderingen)

Streefwaarde:	Jaar	

Score:

46,00

31/12/2021	Indicator behaald	7 verschillende adviesraden goed voor 41 vergaderingen, 4 bevragingen en 1 gemeenteraadscommissie
------------	-------------------	---

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

Jaar

Streefwaarde:

100,00

Score:

420,00

31/12/2021	Indicator behaald	Schatting van totaal aantal deelnemers.
------------	-------------------	---

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71.478	116.300	179.700
Ontvangsten	0	0	5.000
Saldo	-71.478	-116.300	-174.700
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000002

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.867.800	7.210.433	8.130.156
Ontvangsten	2.548.604	2.533.884	2.326.987
Saldo	-4.319.196	-4.676.548	-5.803.169
Investerings			
Uitgaven	6.690.417	9.888.527	9.573.283
Ontvangsten	219.218	293.984	304.605
Saldo	-6.471.199	-9.594.543	-9.268.678
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.332.993	3.335.543	4.093.051

Ontvangsten	123.777	130.578	127.578
Saldo	-3.209.216	-3.204.965	-3.965.473
Investerings			
Uitgaven	143.150	557.562	353.826
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-143.150	-557.562	-353.826
Financiering			

Prioritaire actie: A000003

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: Er is in de tweede helft van 2021 verder gewerkt aan de implementatie van dit nieuwe systeem. De opleiding van de vrijwilligers vond plaats in februari 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	73	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73	0	0
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

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

Jaar

Streefwaarde:

Ja

Score:

Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Prioritaire actie: A000004

We werken een handhavingsprogramma uit.
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, maar met aandachtspunten: De aanwervingsprocedure voor consulent handhaving is momenteel nog steeds lopende, na diverse pogingen om iemand te vinden. Zodra de functie is ingevuld, zal het handhavingsprogramma uitgewerkt kunnen worden. We gaan in afwachting daarvan wel starten met de opmaak van een 'light' versie van het handhavingsplan.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

We beschikken over een goedgekeurd handhavingprogramma tegen medio 2022.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.332.920	3.335.543	4.068.051
Ontvangsten	123.777	130.578	127.578
Saldo	-3.209.143	-3.204.965	-3.940.473
Investerings			
Uitgaven	143.150	557.562	353.826
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-143.150	-557.562	-353.826
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004

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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.829	15.708	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.829	-15.708	-120.000
Investerings			
Uitgaven	493.370	765.820	914.684
Ontvangsten	234	75.000	75.000
Saldo	-493.136	-690.820	-839.684
Financiering			

Prioritaire actie: A000006

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema:

o Halte-oefening De Lijn: deze werd opgemaakt door De Lijn, op

het college gebracht en goedgekeurd. De Lijn bekijkt momenteel het definitieve voorstel en gaat over tot de uitrol binnen basisbereikbaarheid. Halte Biest werd ondertussen verplaatst. Deze halte zal eveneens mee worden bekeken in dossier Doortocht Brecht gezien nieuwe inplanting nog niet 100% optimaal blijft voor nieuwe types gelede bussen.

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.

o Fietsnetwerken (vb schakel tussen station en centrum of de alternatieve fietsroutes) dienen in de toekomst nog worden uitgewerkt/geoptimaliseerd. Eventueel mee te laten bekijken in herwerking mobiliteitsplan in het kader van de duurzaamheidsreflex en modal shift.

o Het snelheidszoneplan is aan vernieuwing/optimalisatie toe. Dit wordt mee opgenomen in de herwerking van het mobiliteitsplan. Het bestek hiervoor werd open gesteld, offertes kunnen worden ingestuurd tot 10/05/2022.

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

o Vrachtwagensluis St Job werkt voorlopig naar behoren (1 paal werd onlangs geraakt bij een aanrijding en dient hersteld te worden, wegendienst volgt op). Binnenkort komen er aan een aantal ANPR-palen nieuwe camera's die het eventueel mogelijk zouden maken de volledige zone sluitend te maken zonder extra hinder te veroorzaken voor de vrachtwagens die wel effectief moeten werken/leveren in de zone. Wordt opgevolgd via de politie.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.558	6.558	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.558	-6.558	-90.000
Investerings			
Uitgaven	0	25.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.000	-55.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000007

Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

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

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, op schema:

o Het subsidiedossier voor veilige schoolomgevingen werd

afgerond en opgestuurd.

o Invoering van de schoolstraat in de Rode Kruislaan werd gerealiseerd als tijdelijke proefopstelling sinds 01/09/2021.

Binnenkort wordt deze proefopstelling geëvalueerd en eventueel definitief gemaakt. De uitwerking van het gevleugeld zebrapad (met extra middeneilandjes) ter hoogte van Kristus Koning werd gefinaliseerd oktober 2021.

o De omgeving Sleutelbloem werd herbekeken om in te richten als school –en fietsstraat. Het voorstel werd overgemaakt aan en besproken met de directie van de school. Deze wil het voorstel nog bespreken met ouderraad en medewerkers. De inrichting van de schoolstraat blijft onder voorbehoud, maar na akkoord kan het volledige voorstel worden uitgewerkt.

o De VER-routes St Lenaarts en Brecht centrum worden volgend schooljaar als vaste opstelling geplaatst. VER Brecht nog niet ingestuurd door de school. Route van VER St. Lenaarts dient nog gecontroleerd, bijgestuurd en borden besteld te worden.

o Schoolroutekaarten dienen worden opgemaakt.

o Voor de gemachtigd opzichters is een kader uitgewerkt zodat ze allemaal op gelijke wijze als vrijwilliger door de gemeente worden vergoed vanaf 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.271	9.150	18.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.271	-9.150	-18.000
Investerings			
Uitgaven	26.995	306.978	348.439
Ontvangsten	234	75.000	75.000
Saldo	-26.762	-231.978	-273.439
Financiering			

Indicatoren:

Tekst Tegen eind 2021 worden alle schoolomgevingen in overleg met de scholen beveiligd (waar mogelijk).

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Ja
31/12/2021	Indicator behaald	Op diverse locaties werden nog nieuwe wegmarkeringen aangebracht (bv groene banden met 'school') voor de veiligheid van schoolgaande kinderen. Ondertussen zijn alle omgevingen uitgevoerd en werd de subsidie ook volledig ontvangen.

Tekst We hebben nieuwe schoolroutekaarten klaar tegen eind 2022.

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-12.000
Investerings			
Uitgaven	466.375	433.843	511.245
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-466.375	-433.843	-511.245
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.046.707	1.173.243	1.203.500
Ontvangsten	124.193	98.800	94.800
Saldo	-922.515	-1.074.443	-1.108.700
Investerings			
Uitgaven	104.071	550.239	517.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.071	-550.239	-517.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000012

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Er zijn uiteindelijk 5 bestekken gegund op basis van een beschrijvend bestek (1 bestek wordt opnieuw door Pidpa zelf gegund). Er zijn ook reeds 2 bestekken met beelden opgemaakt.*

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

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

		Jaar
Streefwaarde:		6,00
Score:		2,00
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.046.707	1.173.243	1.203.500
Ontvangsten	124.193	98.800	94.800
Saldo	-922.515	-1.074.443	-1.108.700
Investerings			
Uitgaven	104.071	550.239	517.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-104.071	-550.239	-517.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000006

Brecht focust op een hedendaags patrimonium.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	32.730
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-32.730
Investerings			
Uitgaven	5.918.189	7.720.936	7.259.440
Ontvangsten	218.984	218.984	229.605
Saldo	-5.699.205	-7.501.952	-7.029.835
Financiering			

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		88,50
Score:		84,92
31/12/2021	Bezig, op schema	De rioleringsgraad is gestegen tov 2020.

Prioritaire actie: A000014

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: De werken zijn gegund eind 2021 en het bevel van aanvang werd gegeven. Van bij de start is

duidelijk geworden dat het budget onder druk zal blijven staan wegens meerwerken en de stijgende materiaalprijzen. De vooropgestelde datum van eind 2022 staat eveneens onder druk.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	31.389	600.000	3.500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.389	-600.000	-3.500.000
Financiering			

Indicatoren:

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

Jaar		
Streefwaarde:	Ja	
Score:	Nee	
31/12/2021	Bezig, maar met aandachtspunten	De bouw is gestart eind 2021.

Prioritaire actie: A000015

We realiseren een nieuw gemeentehuis.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Op 21 december 2021 keurde het college van burgemeester en schepenen de visie, het concept en het schetsontwerp goed. In de planning is nog steeds een voorlopige oplevering in 2024 voorzien.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	141.767	232.867	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-141.767	-232.867	-50.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst Voorlopige oplevering nieuw gemeentehuis klaar tegen eind 2024.

Jaar		
Streefwaarde:	Ja	
Score:	Ja	
31/12/2021	Bezig, op schema	Zie tussentijdse rapportering aan de gemeenteraad over dit project.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

Exploitatie			
Uitgaven	0	0	32.730
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-32.730
Investerings			
Uitgaven	5.745.033	6.888.069	3.709.440
Ontvangsten	218.984	218.984	229.605
Saldo	-5.526.049	-6.669.085	-3.479.835
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	144.612	126.500	21.500
Ontvangsten	34.990	35.000	100.000
Saldo	-109.622	-91.500	78.500
Investerings			
Uitgaven	29.471	65.833	213.333
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.471	-65.833	-213.333
Financiering			

Prioritaire actie: A000042

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

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

Toelichting evaluatie:

Nog niet van toepassing (later gepland): De start van de opmaak van een beleidsplan is verschoven naar einde legislatuur. Het is hierbij essentieel dat er eerst een focus wordt bepaald, op welke zaken we als gemeente willen inzetten, vooraleer er een bestek wordt uitgeschreven voor de opmaak van het beleidsplan. Op die manier kunnen we een gericht bestek opmaken, met concrete verwachtingen van het studie bureau.

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:		
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	Vooronderzoek moet nog opgestart worden.

Totaal niet-prioritaire acties:

2021	

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	144.612	126.500	21.500
Ontvangsten	34.990	35.000	100.000
Saldo	-109.622	-91.500	78.500
Investerings			
Uitgaven	29.471	65.833	213.333
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.471	-65.833	-213.333
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000008

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties. Tegen eind 2021 werden de offertes verwacht voor de aannemer van de nieuwe noodwoningen in de Gasthuisstraat. Ondertussen werden de werken gegund.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	174.340	218.739	246.739
Saldo	174.340	218.739	246.739
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000044

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

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

Toelichting evaluatie:

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

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Ja
31/12/2021	Indicator behaald	Het BSO werd reeds bereikt. We mikken wel nog op een stijging van het aanbod.

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:		553,00
31/12/2021	Indicator behaald	258 die we al hadden voor de nulmeting in 2019 + 276 gerealiseerd sinds de nulmeting + 19 van Het SAS

Prioritaire actie: A000045

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Momenteel wordt de mogelijkheid onderzocht tot het realiseren van een bescheiden huurproject in de Leerlooiersweg.

Indicatoren:

Tekst Er is 1 bescheiden woonontwikkeling gerealiseerd in de legislatuur.

		Jaar	
Streefwaarde:			Ja
Score:			Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)		

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	174.340	218.739	246.739
Saldo	174.340	218.739	246.739
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.330.658	2.559.439	2.659.375
Ontvangsten	2.091.305	2.050.767	1.757.870
Saldo	-239.354	-508.671	-901.505
Investerings			
Uitgaven	2.166	228.136	315.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.166	-228.136	-315.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000003

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.246.437	2.335.470	2.395.926
Ontvangsten	2.560.359	2.520.559	2.311.171

Saldo	313.922	185.089	-84.755
Investeringen			
Uitgaven	40.643	82.096	53.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.643	-82.096	-53.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000010

Brecht zet in op kwaliteitsvol onderwijs.

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.094.684	2.174.224	2.177.680
Ontvangsten	2.111.795	2.096.863	2.003.697
Saldo	17.112	-77.361	-173.983
Investeringen			
Uitgaven	40.643	74.596	53.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.643	-74.596	-53.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000048

We werken een masterplan uit voor de nieuwe gemeentelijke basisschool.

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

**Toelichting
evaluatie:***Bezig, op schema: Op 30 november 2021 keurde het college van burgemeester en schepenen de gunningsleidraad goed. Het dossier werd geagendeerd op de gemeenteraad van 13 januari 2022 om nadien te publiceren.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	21.182	48.000	48.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.182	-48.000	-48.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

We beschikken over een masterplan voor de schoolsite tegen eind 2021.

	Jaar
Streefwaarde:	Ja
Score:	Ja

31/12/2021	Indicator behaald	Het masterplan is klaar.
------------	-------------------	--------------------------

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.094.684	2.174.224	2.177.680
Ontvangsten	2.111.795	2.096.863	2.003.697
Saldo	17.112	-77.361	-173.983
Investerings			
Uitgaven	19.462	26.596	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.462	-26.596	-5.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011

Brecht creëert een ondernemersvriendelijk klimaat.

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.013	15.013
Ontvangsten	17.088	17.088	17.513
Saldo	17.088	2.075	2.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A000052

Verder ontwikkelen van het centraal ondernemingsloket.

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

Toelichting evaluatie:*Bezig, op schema: De horecaverunning is volledig gedigitaliseerd via de website. Productfiches van VVSG worden stelselmatig geïntegreerd in de website om graad van informatie te verhogen.*Indicatoren:

Numeriek Er is een digitaal ondernemersloket tegen eind 2022.

	Jaar
Streefwaarde:	1,00
Score:	0,00

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Prioritaire actie: A000053

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

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

Toelichting evaluatie:*Nog niet van toepassing (later gepland): Het doel is om tegen het einde van de legislatuur een gedragen visie te hebben.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	15.013	15.013

Ontvangsten	17.088	17.088	17.513
Saldo	17.088	2.075	2.500
Investerings			
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	
		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Prioritair actieplan: AP00012

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.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Dit werd omwille van corona uitgesteld naar 2022.*

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	
		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	151.753	146.233	203.233
Ontvangsten	431.475	406.608	289.961
Saldo	279.722	260.375	86.728
Investerings			
Uitgaven	0	7.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-7.500	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000004

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

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

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

	2021
--	------

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.953.597	3.539.854	3.441.644
Ontvangsten	7.693.441	7.872.791	7.872.280
Saldo	4.739.844	4.332.937	4.435.636
Investerings			
Uitgaven	0	25.000	96.700
Ontvangsten	165.805	811.901	1.233.221
Saldo	165.805	786.901	1.136.521
Financiering			
Uitgaven	364.362	364.363	310.120
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-364.362	-364.363	-310.120

Prioritair actieplan: AP000014

Brecht voert een sociaal beleid.

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

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

De welzijnsschakels bleven, in het kader van Corona, financieel ondersteund worden door het lokaal bestuur om voldoende aanbod voeding te kunnen bieden aan hun leden. Er werd ook een 3de en 4de verdelingsronde van consumptiebonnen te gebruiken bij lokale handelaars georganiseerd, specifiek gericht op alleenstaanden of oudere koppels onder een bepaalde inkomensgrens (3e ronde) en op actieve cliënten van het OCMW of de welzijnsschakels en eenoudergezinnen (4e ronde).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	66.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-66.700
Financiering			

Prioritaire actie: A000056

We werken een masterplan omtrent de welzijnscampus uit.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, maar met aandachtspunten: Momenteel wordt werk gemaakt van de opmaak van een overheidsopdracht met betrekking tot externe ondersteuning in de voorbereidingsfase van dit project (dossier VIPA-subsidies, opstellen lastvoorwaarden voor aanstelling architect, ...).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	66.700
Ontvangsten	0	0	0

Saldo	0	-10.000	-66.700
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Ja
	Nee
Score:	

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	Het project zal opgesplitst worden in twee delen: eerst de renovatie van het woonzorgcentrum en vervolgens de verdere uitbouw van de welzijns-campus. Een masterplan zal niet afgewerkt zijn tegen 30/06/2022.
------------	---	--

Prioritaire actie: A000057

Brecht start met een digitaal loket kinderopvang.

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

Toelichting evaluatie:

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

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar
	300,00
Score:	417,00

31/12/2021	Indicator behaald
------------	-------------------

Tekst - We beschikken over een performant digitaal loket kinderopvang tegen eind 2020.

Streefwaarde:	Jaar
	Ja
Score:	Ja

31/12/2021	Indicator behaald
------------	-------------------

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.953.597	3.539.854	3.441.644
Ontvangsten	7.693.441	7.872.791	7.877.280
Saldo	4.739.844	4.332.937	4.435.636
Investerings			
Uitgaven	0	15.000	30.000
Ontvangsten	165.805	811.901	1.233.221
Saldo	165.805	796.901	1.203.221
Financiering			
Uitgaven	364.362	364.363	310.120
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-364.362	-364.363	-310.120

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000005

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	631.452	878.163	1.047.631
Ontvangsten	150.582	207.049	347.557
Saldo	-480.870	-671.114	-700.074
Investerings			
Uitgaven	98.854	342.050	483.980
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-98.854	-342.050	-413.626
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000016

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	209.990	251.811	264.411
Ontvangsten	164	2.000	14.000
Saldo	-209.826	-249.811	-250.411
Investerings			
Uitgaven	0	0	28.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-28.000
Financiering			

Prioritaire actie: A000063

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

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, maar met aandachtspunten: Verkenning van de mogelijke opties is gebeurd eind oktober 2021: extra module bij planningssoftware TD (3P), extra module bij reservatiesoftware DVT (Facilitator) of een combinatie van beide. Bevindingen dienen geformaliseerd te worden. Dit kan voor juli 2022 gebeuren. Implementatie zal begin 2023 gebeuren.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	8.000
Ontvangsten	0	0	0

Saldo	0	0	-8.000
Financiering			

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	
		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Prioritaire actie: A000064

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

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

**Toelichting
evaluatie:**

Nog niet van toepassing (later gepland): Nieuw reglement rond vervoer van materialen door technische dienst in opmaak. Agendering op GR april of mei 2022. Verdere optimalisatie hangt samen met verhuis naar nieuwe technische dienst.

Indicatoren:

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

Streefwaarde:	Jaar	
		Ja
Score:		Nee

31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	
------------	---	--

Prioritaire actie: A000065

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

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

**Toelichting
evaluatie:**

Bezig, maar met aandachtspunten: Oppepper 2021 heeft niet plaatsgevonden (corona). Is nu ingepland op 23/3/2022. Hier zullen onder andere de vernieuwde subsidiereglementen + UiTPAS voorgesteld worden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.172	3.700	3.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.172	-3.700	-3.700
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

Numeriek Aantal unieke deelnemers aan de Oppepper.

Streefwaarde:	Jaar	
		120,00
Score:		0,00

31/12/2021	Indicator niet behaald	Oppepper verzet naar maart 2022 (Covid-19)
------------	------------------------	--

Tekst - We organiseren jaarlijks een Oppepper voor de Brechtse verenigingen.

	Jaar	
Streefwaarde:	Ja	
Score:	Nee	
31/12/2021	Indicator niet behaald	Oppepper verzet naar maart 2022 (Covid-19)

Numeriek Aantal unieke verenigingen die deelnemen aan de Oppepper.

	Jaar	
Streefwaarde:	50,00	
Score:	0,00	
31/12/2021	Indicator niet behaald	Oppepper verzet naar maart 2022 (Covid-19)

Prioritaire actie: A000066

We zetten in op een eenduidige en stimulerende vrijwilligerswerking.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, maar met aandachtspunten: Stimulering door vrijwilligersfeest, deelname aan week van de vrijwilliger. Verdere stappen rond vrijwilligers (vb opstellen brochure, platform, ...) nog niet gepland.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.113	22.850	30.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.113	-22.850	-30.450
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

Tekst Er is een visie over een gemeenschappelijke vrijwilligerswerking tegen eind 2020.

	Jaar	
Streefwaarde:	Ja	
Score:	Ja	
31/12/2021	Indicator behaald	

Numeriek Aantal vrijwilligers (met overeenkomst) binnen onze organisatie.

	Jaar	
Streefwaarde:	180,00	
Score:	174,00	
31/12/2021	Indicator niet behaald	

Numeriek Aantal vrijwilligers in het Kempuseum

	Jaar	
Streefwaarde:	8,00	
Score:	6,00	
31/12/2021	Indicator niet behaald	5 balie + 1 gids.

Prioritaire actie: A000067

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Nieuwe erkennings- en subsidiereglementen voor sport, jeugd, ouderen en cultuur worden ter goedkeuring voorgelegd aan GR in maart 2022. Implementatie volgt in voorjaar en zomer 2022. Digitalisering op dat moment te bekijken (opzet subsidies is veel eenvoudiger, digitalisering kan dus ook eenvoudiger)

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.868	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.868	-5.000	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Financiering			

Indicatoren:

Tekst

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Numeriek

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

		Jaar
Streefwaarde:		70,00
Score:		0,00
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Prioritaire actie: A000068

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

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

Toelichting evaluatie:

Nog niet van toepassing (later gepland): Verschillende acties ondernomen, niet onder de noemer van 1 groot project.

Bijvoorbeeld: voor organisatoren van evenementen in de sporthal is een heel duidelijk draaiboek opgemaakt incl. overlegmomenten met sporthalmedewerkers en administratief medewerker sportdienst, aanbod kampwerking jeugd gebeurt in nauwe samenwerking met externe organisatoren (hierbij is vb. uitzondering op retributiereglement toegestaan).

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Prioritaire actie: A000069

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: Covid-19 is nog steeds spelbreker voor de bevraging. Aanbod is wel kritisch onder de loep genomen en wordt met andere filosofie opgesteld.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.692	13.000	18.000
Ontvangsten	164	2.000	14.000
Saldo	-8.528	-11.000	-4.000
Investeringen			
Financiering			

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		Ja
Score:		Nee
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021
--	------

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	192.145	207.261	212.261
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-192.145	-207.261	-212.261
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000017

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

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.381	14.527	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.381	-14.527	0
Financiering			

Prioritaire actie: A000070

We maken een masterplan vrijetijdsinfrastructuur.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, maar met aandachtspunten: Zowel masterplan sport als speelweefsel zijn nog niet verder uitgewerkt. Plan van aanpak 2022:

- Masterplan sport: breed traject verlaten en inzetten op de belangrijkste aandachtspunten voor Brecht (vb sportinfrastructuur Sint-Job)
- Speelweefsel: voorstel doen voor zo goed als volledige uitbesteding van traject (voorstel gepland in voorjaar 2022)

Indicatoren:

Tekst We hebben een masterplan vrijetijdsinfrastructuur tegen eind 2022.

Streefwaarde:	Jaar	
	Ja	Nee
Score:		
31/12/2021	Nog niet van toepassing (later gepland)	

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.381	14.527	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.381	-14.527	0

Financiering			
--------------	--	--	--

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	421.461	626.352	783.220
Ontvangsten	150.418	205.049	333.557
Saldo	-271.043	-421.303	-449.663
Investerings			
Uitgaven	96.472	327.523	455.980
Ontvangsten	0	0	70.354
Saldo	-96.472	-327.523	-385.626
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000006

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.357.617	20.659.815	21.520.154
Ontvangsten	28.956.886	28.017.999	27.725.536
Saldo	9.599.269	7.358.184	6.205.383
Investerings			
Uitgaven	411.075	772.698	983.640
Ontvangsten	170	21.473	0
Saldo	-410.905	-751.225	-983.640
Financiering			
Uitgaven	2.021.812	2.021.815	2.021.815
Ontvangsten	3.700.808	3.699.233	5.608.233
Saldo	1.678.996	1.677.418	3.586.418

Prioritair actieplan: AP000019

Optimalisatie van de dienstverlening op maat.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: Zie onderliggende acties.***Prioritaire actie: A000075**

Evolueren naar een Multi-disciplinaire inzet van personeel.

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

Toelichting evaluatie: *Bezig, op schema: In de tweede helft van 2021 kwam de all round administratief medewerker in dienst. Er werd in eerste instantie*

ingezet op de verschillende onthaalfuncties binnen de organisatie aangezien dit een kernproces is dat te allen tijde verzekerd moet blijven. De all round medewerker werd bijkomend ingeschakeld om de communicatiedienst en ICT dienst te ondersteunen bij de omschakeling naar de nieuwe telefooncentrale en de hierbij horende aanpassingen in de systemen, documenten en communicatiekanalen. In 2021 hebben we verschillende medewerkers ingezet in het callcenter voor Brand Schietveld. Ook in functie van Corona werd er nog met personeel geschoven. Binnen de dienst Vrije Tijd werden er ook andere taken opgenomen in functie van vervangingen (bijvoorbeeld door sportcoördinator en expert erfgoed).

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		5,00
Score:		15,00
31/12/2021	Indicator behaald	In 2021 hebben we verschillende medewerkers ingezet in het callcenter voor Brand Schietveld. Ook in functie van Corona werd er nog met personeel geschoven. Binnen de dienst Vrije Tijd werden er ook andere taken opgenomen in functie van vervangingen (bijvoorbeeld door sportcoördinator en expert erfgoed).

Prioritaire actie: A000076

Verder optimaliseren van de efficiëntie van de diensten.

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

Toelichting evaluatie:

Bezig, op schema: Cfr. rapportering organisatiebeheersing en (interne) jaaractieplannen.

Indicatoren:

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

		Jaar
Streefwaarde:		5,00
Score:		5,00
31/12/2021	Indicator behaald	Zie eveneens rapportering organisatiebeheersing. Processen die verder geoptimaliseerd zijn: opvolgingsmethode voor gemeente en ocmw wat betreft debiteuren, herwerking procedures rond signalatievergunningen, opvolging cadeaubonnen geboorte geoptimaliseerd, gestructureerd overleg ICT-dienst, cash-less werking in kader van budgetbeheer/LOI

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.357.617	20.659.815	21.520.154
Ontvangsten	28.956.886	28.017.999	27.725.536

Saldo	9.599.269	7.358.184	6.205.383
Investerings			
Uitgaven	411.075	772.698	983.640
Ontvangsten	170	21.473	0
Saldo	-410.905	-751.225	-983.640
Financiering			
Uitgaven	2.021.812	2.021.815	2.021.815
Ontvangsten	3.700.808	3.699.233	5.608.233
Saldo	1.678.996	1.677.418	3.586.418

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16086

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 laatst goedgekeurde budgetten en de jaarrekening.

J1: Doelstellingenrekening	
2021	
Journaalvolgnommern: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 28406	
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	71.478	141.300
Ontvangst	0	0
Saldo	-71.478	-141.300
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000002:Brecht engageert zich om de leefbaarheid van onze gemeente te verbeteren.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.867.800	7.210.433
Ontvangst	2.548.604	2.533.884
Saldo	-4.319.196	-4.676.548
Investering		
Uitgave	6.690.417	9.888.527
Ontvangst	219.218	293.984
Saldo	-6.471.199	-9.594.543
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.246.437	2.335.470
Ontvangst	2.560.359	2.520.559
Saldo	313.922	185.089
Investering		
Uitgave	40.643	82.096
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.643	-82.096

Financiering		
--------------	--	--

Prioritaire beleidsdoelstelling: D000004:We bouwen de welzijns-campus verder uit met het oog op een integraal zorgzaam beleid in Brecht.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.953.597	3.539.854
Ontvangst	7.693.441	7.872.791
Saldo	4.739.844	4.332.937
Investering		
Uitgave	0	25.000
Ontvangst	165.805	811.901
Saldo	165.805	786.901
Financiering		
Uitgave	364.362	364.363
Ontvangst	0	0
Saldo	-364.362	-364.363

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	631.452	878.163
Ontvangst	150.582	207.049
Saldo	-480.870	-671.114
Investering		
Uitgave	98.854	342.050
Ontvangst	0	0
Saldo	-98.854	-342.050
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	19.357.617	20.659.815
Ontvangst	28.956.886	28.017.999
Saldo	9.599.269	7.358.184
Investering		
Uitgave	411.075	772.698
Ontvangst	170	21.473
Saldo	-410.905	-751.225
Financiering		
Uitgave	2.021.812	2.021.815
Ontvangst	3.700.808	3.699.233
Saldo	1.678.996	1.677.418

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	32.128.380	34.765.035
Ontvangst	41.909.872	41.152.283

Saldo	9.781.491	6.387.248
Investing		
Uitgave	7.240.989	11.110.372
Ontvangst	385.193	1.127.358
Saldo	-6.855.797	-9.983.014
Financiering		
Uitgave	2.386.175	2.386.178
Ontvangst	3.700.808	3.699.233
Saldo	1.314.633	1.313.055

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

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 bedraagt 18.707.149 euro. Dit is vooral te danken aan meer ontvangsten en minder uitgaven in exploitatie, en in mindere mate ook aan een lagere investeringsgraad.

De autofinancieringsmarge bedraagt 7.503.550 euro, wat de structurele gezondheid van het bestuur aantoont.

J2: Staat van het financieel evenwicht	
2021	
Journaalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 28406	
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	9.781.491	6.387.248
a. Ontvangsten	41.909.872	41.152.283
b. Uitgaven	32.128.380	34.765.035
II. Investeringsaldo	-6.855.797	-9.983.014
a. Ontvangsten	385.193	1.127.358
b. Uitgaven	7.240.989	11.110.372
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.925.695	-3.595.766
IV. Financieringsaldo	1.314.633	1.313.055
a. Ontvangsten	3.700.808	3.699.233
b. Uitgaven	2.386.175	2.386.178
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.240.328	-2.282.711
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.342.009	15.342.009
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	19.582.337	13.059.299
VIII. Onbeschikbare gelden	875.189	868.813
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	18.707.149	12.190.486

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	9.781.491	6.387.248
II. Netto periodieke aflossingen	2.277.942	2.277.945
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.386.175	2.386.178
b. Periodieke terugvordering leningen	108.233	108.233
III. Autofinancieringsmarge	7.503.550	4.109.303

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	7.503.550	4.109.303
II. Correctie op de periodieke aflossingen	876.703	1.196.706
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.386.175	2.386.178
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.509.472	1.189.472
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.380.253	5.306.009

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	18.707.149	12.190.486

Totaal beschikbaar budgettair resultaat	18.707.149	12.190.486
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.503.550	4.109.303
Totale Autofinancieringsmarge	7.503.550	4.109.303
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	8.380.253	5.306.009
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.380.253	5.306.009

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

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 2021.

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 28406 IK 16086

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

Financieel directeur: Joni Terreur

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	21.865.214	33.114.353	23.495.337	32.121.997	25.410.439	31.655.112
Investerings	3.537.680	219.388	7.212.609	315.457	10.093.519	374.959
Financiering	2.021.812	109.808	2.021.815	108.233	2.021.815	5.608.233
Leningen en leasings	2.021.812	0	2.021.815	0	2.021.815	5.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	109.808	0	108.233	0	108.233
- OCMW						
Exploitatie	10.263.167	8.795.519	11.269.697	9.030.285	11.329.772	8.938.419
Investerings	3.703.309	165.805	3.897.763	811.901	1.097.084	1.233.221
Financiering	364.362	3.591.000	364.363	3.591.000	310.120	0
Leningen en leasings	364.362	3.591.000	364.363	3.591.000	310.120	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 28406

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 16086

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

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / JR-1 Budg. 35468 Alg. 4040077246

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

	2021	2020
ACTIVA	157.449.966	157.917.250
I. Vlottende activa	24.028.438	20.355.957
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	20.175.284	16.843.728
B. Vorderingen op korte termijn	3.679.820	3.338.894
1. Vorderingen uit ruiltransacties	920.195	913.999
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.759.625	2.424.896
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	173.334	173.334
II. Vaste activa	133.421.528	137.561.293
A. Vorderingen op lange termijn	12.275.229	12.450.138
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.898.694	12.008.502
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	376.535	441.637
B. Financiële vaste activa	17.755.247	17.840.287
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.697.457	17.782.497
4. Andere financiële vaste activa	57.790	57.790
C. Materiële vaste activa	102.945.319	107.000.458
1. Gemeenschapsgoederen	99.308.705	103.243.575
a. Terreinen en gebouwen	60.139.454	61.718.715
b. Wegen en andere infrastructuur	33.919.055	35.648.761
c. Installaties, machines en uitrusting	574.538	670.458
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.021.875	1.034.040
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.482.182	4.000.000
f. Erfgoed	171.601	171.601
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.516.918	1.618.596
a. Terreinen en gebouwen	1.178.279	1.282.301
b. Installaties, machines en uitrusting	187.075	226.858
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	151.563	109.438
3. Andere materiële vaste activa	2.119.696	2.138.286
a. Terreinen en gebouwen	2.119.696	2.138.286
D. Immateriële vaste activa	445.733	270.410

	2021	2020
PASSIVA	157.449.966	157.917.250
I. Schulden	28.231.551	32.402.812
A. Schulden op korte termijn	7.959.438	8.873.644

1. Schulden uit ruiltransacties	5.951.871	6.213.585
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.673.189	1.572.234
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.278.682	4.641.351
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	125.824	348.128
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.881.744	2.311.932
B. Schulden op lange termijn	20.272.113	23.529.168
1. Schulden uit ruiltransacties	20.272.113	23.529.168
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.079.586	6.971.654
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.079.586	6.971.654
b. Financiële schulden	14.191.477	16.556.464
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.050	1.050
II. Nettoactief	129.218.415	125.514.437
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	19.966.892	21.278.263
B. Gecumuleerd overschot of tekort	4.470.932	-619.033
C. Herwaarderingsreserves	6.783.824	6.858.441
D. Overig nettoactief	97.996.766	97.996.766

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

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 2021 een overschot op het boekjaar.

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / JR-1 Budg. 35468 Alg. 4040077246

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

	2021	2020
I. Kosten	38.432.608	40.960.334
A. Operationele kosten	37.989.333	40.331.490
1. Goederen en diensten	8.648.615	8.487.375
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.610.144	17.129.388
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.081.218	9.150.335
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.156.088	1.213.404
5. Toegestane werkingssubsidies	4.255.104	4.127.139
6. Toegestane investeringssubsidies	212.810	151.608
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	10.200	19
8. Andere operationele kosten	15.155	72.222
B. Financiële kosten	443.275	628.844
II. Opbrengsten	43.522.574	43.374.002
A. Operationele opbrengsten	40.774.272	39.920.700
1. Opbrengsten uit de werking	8.060.891	8.066.195
2. Fiscale opbrengsten en boetes	18.280.146	17.792.560
3. Werkingssubsidies	13.329.172	13.328.314
a. Algemene werkingssubsidies	8.743.544	8.520.203
b. Specifieke werkingssubsidies	4.585.627	4.808.112
4. Recuperatie individuele hulpverlening	322.575	363.567
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	69.168	27.954
6. Andere operationele opbrengsten	712.321	342.109
B. Financiële opbrengsten	2.748.302	3.453.302
III. Overschot of tekort van het boekjaar	5.089.966	2.413.668
A. Operationeel overschot of tekort	2.784.938	-410.790
B. Financieel overschot of tekort	2.305.027	2.824.459
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	5.089.966	2.413.668
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	5.089.966	2.413.668

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

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

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 33783

Gemeente Brecht (0207.500.321)

OCMW Brecht (0212.243.522)

Gemeentepark 1, 2960 Brecht

Gasthuisstraat 11, 2960 Brecht

Algemeen directeur: Annemie Marnef

Financieel directeur: Joni Terreur

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	763.800	607.848	737.791	608.679	602.408	671.907	974.206
Ontvangsten	26.385.218	27.074.381	26.217.362	27.117.843	28.090.022	28.906.702	29.759.524
Saldo	25.621.418	26.466.533	25.479.571	26.509.164	27.487.614	28.234.795	28.785.318
Investerings							
Uitgaven	611	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	87.758	87.758	1.146.742	0	500.000	0
Saldo	-611	87.758	87.758	1.146.742	0	500.000	0
Financiering							
Uitgaven	2.683.721	2.386.175	2.386.178	1.881.749	1.917.031	2.083.059	2.318.281
Ontvangsten	611	3.591.000	3.591.000	2.450.000	5.900.000	9.300.000	350.000
Saldo	-2.683.110	1.204.825	1.204.822	568.251	3.982.969	7.216.941	-1.968.281
Mens							
Exploitatie							

Uitgaven	5.107.979	5.467.263	5.912.295	6.247.142	6.175.108	6.308.422	6.347.279
Ontvangsten	2.393.511	2.558.526	2.556.000	2.725.566	2.760.601	2.793.711	2.827.228
Saldo	-2.714.467	-2.908.737	-3.356.295	-3.521.576	-3.414.507	-3.514.711	-3.520.051
Investerings							
Uitgaven	769.523	1.463.053	1.498.114	3.497.780	5.378.125	4.621.813	242.750
Ontvangsten	39.017	234	74.830	70.354	0	0	0
Saldo	-730.506	-1.462.819	-1.423.284	-3.427.426	-5.378.125	-4.621.813	-242.750
Financiering							
Organisatie en personeel							
Exploitatie							
Uitgaven	7.282.051	7.477.848	8.228.303	9.079.171	9.319.200	9.776.285	9.715.274
Ontvangsten	1.039.965	955.603	1.045.632	921.825	940.625	954.699	969.055
Saldo	-6.242.086	-6.522.245	-7.182.670	-8.157.346	-8.378.576	-8.821.586	-8.746.218
Investerings							
Uitgaven	571.604	345.252	353.414	7.862.563	612.000	412.000	389.000
Ontvangsten	17.950	0	21.473	0	0	0	0
Saldo	-553.654	-345.252	-331.941	-7.862.563	-612.000	-412.000	-389.000
Financiering							
Ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	9.489.015	9.304.533	9.780.558	11.729.791	11.721.847	12.120.692	12.162.200
Ontvangsten	2.969.268	3.275.795	3.194.261	2.571.044	2.554.032	2.553.045	2.413.482
Saldo	-6.519.747	-6.028.738	-6.586.297	-9.158.748	-9.167.815	-9.567.647	-9.748.718
Investerings							
Uitgaven	868.429	1.692.412	1.778.852	4.697.344	4.707.389	2.763.955	1.841.058
Ontvangsten	728	219.154	219.154	505.074	0	0	0
Saldo	-867.702	-1.473.258	-1.559.698	-4.192.270	-4.707.389	-2.763.955	-1.841.058
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	108.233	109.808	108.233	596.832	598.866	216.466	216.466
Saldo	108.233	109.808	108.233	596.832	598.866	216.466	216.466
Welzijn							
Exploitatie							

Uitgaven	9.015.527	9.270.889	10.106.088	10.901.879	10.985.212	11.134.678	11.293.292
Ontvangsten	8.384.241	8.045.568	8.139.028	8.386.848	8.512.272	8.659.220	8.821.347
Saldo	-631.286	-1.225.321	-1.967.061	-2.515.031	-2.472.941	-2.475.458	-2.471.945
Investerings							
Uitgaven	355.747	3.740.272	3.825.887	1.972.694	209.800	2.629.800	1.149.800
Ontvangsten	295.965	78.047	77.401	294.901	462.401	77.401	77.401
Saldo	-59.782	-3.662.225	-3.748.486	-1.677.793	252.601	-2.552.399	-1.072.399
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

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

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 67678 Alg. 4042079497 / EK 33783

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	31.029.528	31.685.106	34.284.167	38.155.261	38.401.977	39.544.086	39.725.520
1. Goederen en diensten	8.487.375	8.648.615	10.025.354	11.141.339	10.754.134	11.194.329	10.765.192
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.129.388	17.610.144	18.349.345	20.272.623	20.696.904	21.139.100	21.588.630
a. Politiek personeel	560.429	557.296	573.991	598.650	607.426	616.306	625.411
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.570.375	5.354.889	5.465.086	5.586.974	5.790.766	6.009.757	6.230.556
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.336.657	9.092.541	9.581.428	11.362.524	11.533.189	11.705.602	11.882.273
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	122.779	124.033	130.711	104.287	106.249	108.090	109.972
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.548.232	1.579.197	1.579.197	1.610.781	1.642.996	1.675.856	1.709.373
f. Andere personeelskosten	730.874	652.811	768.962	757.886	760.942	764.301	767.700
g. Pensioenen	260.042	249.376	249.970	251.521	255.336	259.189	263.346
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.213.404	1.156.088	1.481.430	1.465.756	1.524.734	1.554.285	1.584.427
4. Toegestane werkingssubsidies	4.127.139	4.255.104	4.333.397	5.173.293	5.322.253	5.550.682	5.679.811
- aan de politiezone	2.435.968	2.522.641	2.522.641	3.312.943	3.499.327	3.704.182	3.810.786
- aan de hulpverleningszone	923.976	747.502	747.502	1.019.487	1.042.010	1.064.956	1.088.344
- aan besturen van de eredienst	6.640	3.607	3.607	977	7.300	7.451	7.600
- aan andere begunstigden	760.555	981.355	1.059.647	839.886	773.616	774.093	773.081
5. Andere operationele uitgaven	72.222	15.155	94.642	102.250	103.952	105.689	107.459
B. Financiële uitgaven	628.844	443.275	480.868	411.402	401.799	467.898	766.731

1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	626.777	441.117	478.368	409.832	400.229	466.328	765.161
- aan financiële instellingen	558.084	427.236	478.368	409.832	400.229	466.328	765.161
- aan andere entiteiten	68.694	13.880	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.066	2.158	2.500	1.570	1.570	1.570	1.570
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	39.892.746	40.705.104	39.987.281	40.869.867	42.021.237	43.032.090	44.094.958
1. Ontvangsten uit de werking	8.066.195	8.060.891	8.253.450	8.535.516	8.661.835	8.783.690	8.907.727
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.792.560	18.280.146	17.558.738	17.824.569	18.223.336	18.738.698	19.269.956
a. Aanvullende belastingen	17.428.454	17.699.245	16.943.949	17.233.322	17.632.089	18.147.451	18.678.709
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.713.898	6.811.136	6.512.214	6.798.393	6.975.831	7.157.900	7.344.721
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.271.007	10.303.044	9.910.590	9.910.164	10.121.059	10.443.508	10.776.884
- Andere aanvullende belastingen	443.549	585.066	521.145	524.765	535.199	546.043	557.104
b. Andere belastingen en boetes	364.106	580.900	614.789	591.247	591.247	591.247	591.247
3. Werkingssubsidies	13.328.314	13.329.172	13.092.280	13.514.671	14.121.574	14.485.230	14.882.592
a. Algemene werkingssubsidies	8.520.203	8.743.544	8.582.636	9.209.152	9.771.802	10.071.302	10.390.986
- Gemeentefonds	6.926.839	7.133.395	7.044.553	7.264.260	7.491.673	7.727.061	7.970.922
- Andere algemene werkingssubsidies	1.593.364	1.610.149	1.538.083	1.944.892	2.280.129	2.344.241	2.420.064
- van de federale overheid	0	108.557	5.254	5.000	5.000	5.000	5.000
- van de Vlaamse overheid	1.593.364	1.501.592	1.532.829	1.939.892	2.275.129	2.339.241	2.415.064
b. Specifieke werkingssubsidies	4.808.112	4.585.627	4.509.645	4.305.519	4.349.772	4.413.928	4.491.606
- van de federale overheid	1.917.668	1.703.612	1.874.199	1.927.734	1.954.149	1.981.332	2.021.301
- van de Vlaamse overheid	1.161.335	2.771.888	2.488.014	2.228.223	2.243.625	2.278.115	2.313.291
- van andere entiteiten	1.729.108	110.127	147.431	149.563	151.998	154.482	157.015
4. Recuperatie individuele hulpverlening	363.567	322.575	363.147	402.559	409.799	417.185	424.720
5. Andere operationele ontvangsten	342.109	712.321	719.665	592.552	604.693	607.287	609.962
B. Financiële ontvangsten	1.279.458	1.204.768	1.165.002	853.260	836.314	835.287	695.679
III. Exploitatiesaldo	9.513.832	9.781.491	6.387.248	3.156.463	4.053.776	3.855.393	4.298.386
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	93.331	12.000	12.000	0	0	0	0

2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	92.721	12.000	12.000	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	611	0	0	0	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	6.890.775	15.126.616	9.815.678	9.339.300	2.636.300
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.183.483	6.735.064	6.890.775	15.126.616	9.815.678	9.339.300	2.636.300
a. Terreinen en gebouwen	1.168.323	1.333.773	5.014.252	10.127.519	5.153.958	6.820.000	1.125.000
b. Wegen en andere infrastructuur	427.181	1.357.845	1.383.137	3.521.653	3.894.420	2.065.000	1.080.000
c. Roerende goederen	587.979	452.447	493.387	1.437.443	767.300	454.300	431.300
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	3.591.000	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	40.000	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	137.491	281.115	328.585	1.533.287	449.458	501.146	332.583
D. Toegestane investeringssubsidies	151.608	212.810	224.907	1.370.478	642.178	587.122	653.725
- aan de politiezone	0	0	0	124.435	173.733	146.677	231.280
- aan de hulpverleningszone	68.791	127.413	139.510	735.567	336.445	336.445	336.445
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	1.575	3.741	2.834	5.000	5.000	5.000
- aan besturen van de eredienst	31.377	69.546	69.546	326.752	57.000	29.000	11.000
- aan andere begunstigen	51.440	14.276	12.110	180.890	70.000	70.000	70.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	1.834	170	170	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.834	170	170	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.950	87.758	109.231	1.146.742	385.000	500.000	0
2. Andere materiële vaste activa	2.950	87.758	109.231	1.146.742	385.000	500.000	0
a. Onroerende goederen	0	87.758	87.758	1.146.742	385.000	500.000	0
b. Roerende goederen	2.950	0	21.473	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	348.875	297.265	371.215	870.329	77.401	77.401	77.401
- van de Vlaamse overheid	321.618	65.335	139.931	352.955	65.101	65.101	65.101
- van andere entiteiten	27.257	231.930	231.284	517.374	12.300	12.300	12.300
III. Investeringsaldo	-2.212.255	-6.855.797	-6.975.651	-16.013.309	-10.444.913	-9.850.167	-3.545.207
Saldo exploitatie en investeringen	7.301.576	2.925.695	-588.403	-12.856.845	-6.391.137	-5.994.773	753.179
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan

A. Vereffening van financiële schulden	2.683.721	2.386.175	2.386.178	1.881.749	1.917.031	2.083.059	2.318.281
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	2.683.721	2.386.175	2.386.178	1.881.749	1.917.031	2.083.059	2.318.281
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	611	3.591.000	3.591.000	2.450.000	5.900.000	9.300.000	350.000
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	0	0	0	2.450.000	5.900.000	9.300.000	350.000
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	611	3.591.000	3.591.000	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	108.233	109.808	108.233	596.832	598.866	216.466	216.466
1. Terugvordering van toegestane leningen	108.233	109.808	108.233	596.832	598.866	216.466	216.466
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	488.599	490.633	108.233	108.233
III. Financieringssaldo	-2.574.877	1.314.633	1.313.055	1.165.083	4.581.835	7.433.407	-1.751.815
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.726.699	4.240.328	724.652	-11.691.763	-1.809.303	1.438.633	-998.635

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 404007246

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

De investeringsprojecten (schema T3)

Hier vindt u een overzicht van de lopende (prioritaire) investeringsprojecten. Nieuw is het overzicht per boekjaar. Let wel: deze cijfers houden rekening met de overdrachten die gebeurd zijn.

T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR 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

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	250.000	0	250.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		250.000		250.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	85.000	55.000	55.000	55.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	85.000	55.000	55.000	55.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	85.000	55.000	55.000	55.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	85.000	55.000	55.000	55.000

PRIO INV002: Verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen A000007: Brecht zet in op verkeersveiligheid en veilige schoolomgevingen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	161.193	0	399.983	0	561.175
B. Investerings in materiële vaste activa	0	161.193	0	399.983	0	561.175
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	161.193	0	399.983	0	561.175
b. Wegen en andere infrastructuur		161.193		399.983		561.175
II. ONTVANGSTEN	0	39.250	0	0	0	39.250
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		39.250		0		39.250

Jaarlijkse transacties						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	134.197	26.995	309.983	30.000	30.000	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	134.197	26.995	309.983	30.000	30.000	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	134.197	26.995	309.983	30.000	30.000	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	134.197	26.995	309.983	30.000	30.000	30.000
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	31.389	0	6.654.111	0	6.685.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.389	0	6.301.204	0	6.332.593
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.389	0	6.301.204	0	6.332.593
a. Terreinen en gebouwen		31.389		6.301.204		6.332.593
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		352.907		352.907

Jaarlijkse transacties						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren

I. UITGAVEN	0	31.389	6.654.111	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.389	6.301.204	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.389	6.301.204	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	31.389	6.301.204	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	352.907	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	186.543	0	10.079.838	0	10.266.381
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	9.400.000	0	9.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	9.400.000	0	9.400.000
a. Terreinen en gebouwen		0		9.400.000		9.400.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		186.543		679.838		866.381

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.776	141.767	876.651	4.928.625	4.237.813	36.750
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	500.000	4.800.000	4.100.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	500.000	4.800.000	4.100.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	500.000	4.800.000	4.100.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	44.776	141.767	376.651	128.625	137.813	36.750

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	83.485	0	177.818	0	261.303
C. Investerings in immateriële vaste activa		83.485		177.818		261.303

Jaarlijkse transacties						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	62.303	21.182	65.818	42.000	40.000	30.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	62.303	21.182	65.818	42.000	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		1.250.000		1.250.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		406.700		406.700

Jaarlijkse transacties						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	106.700	100.000	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	106.700	100.000	100.000	100.000

PRIO INV014: Uitleendienst**A000063: Brecht verbetert de logistieke ondersteuning bij het ontlend 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		8.000		8.000

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	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		20.000		20.000

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

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 2021 eigenlijk geen nieuwe leningen aangegaan. De 3.591.000 euro betreft de inschrijving van de DIO- en aanleunwoningen, zoals eerder in de aanpassing meerjarenplan uitgelegd.

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR 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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.556.464	14.191.477	14.465.082	18.022.660	25.020.016	23.241.490
1. Financiële schulden op 1 januari	14.954.508	12.556.464	14.191.477	14.465.082	18.022.660	25.020.016
2. Nieuwe leningen	611	3.591.000	2.450.000	5.900.000	9.300.000	350.000
4. Overboekingen	-2.398.655	-1.955.987	-2.176.395	-2.342.422	-2.302.644	-2.128.526
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.311.932	1.881.744	2.176.390	2.601.780	2.821.365	2.631.610
1. Financiële schulden op 1 januari	2.596.998	2.311.932	1.881.744	2.176.390	2.601.780	2.821.365
2. Aflossingen	-2.683.721	-2.386.175	-1.881.749	-1.917.031	-2.083.059	-2.318.281
3. Overboekingen	2.398.655	1.955.987	2.176.395	2.342.422	2.302.644	2.128.526
Totaal financiële schulden	14.868.395	16.073.221	16.641.472	20.624.440	27.841.381	25.873.100

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 33783

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 35468 Alg. 4040077246

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 67678 Alg. 4042079497

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 het schema T5 kan u het bedrag wel zien, met name in de vierde kolom van het reeds vermelde punt B. In 2021 bedroeg het tekort op het eigen boekjaar van het OCMW 1.533.100 euro. Het overschot op eigen boekjaar van de gemeente bedroeg 6.623.066 euro, maar is dus verminderd met de tussenkomst aan het OCMW waardoor het uiteindelijk landt op 5.089.966 euro.

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 op zich 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	17.840.287,00	12.000,00	-170,00	0,00	-74.617,00	-22.252,00	-1,00	17.755.247,00
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	17.782.497,00	12.000,00	-170,00	0,00	-74.617,00	-22.252,00	-1,00	17.697.457,00
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	107.000.458,00	6.735.064,00	-87.758,00	-4.086.662,00	0,00	-6.615.783,00	0,00	102.945.319,00
1. Gemeenschapsgoederen	103.243.575,00	6.639.714,00	0,00	-4.155.830,00		-6.418.755,00	1,00	99.308.705,00
a. Terreinen en gebouwen	61.718.715,00	1.333.140,00	0,00	-25.000,00		-2.887.401,00	0,00	60.139.454,00
b. Wegen en andere infrastructuur	35.648.761,00	1.357.845,00	0,00	-79.995,00		-3.007.556,00	0,00	33.919.055,00
c. Installaties, machines en uitrusting	670.458,00	53.805,00	0,00	0,00		-149.725,00	0,00	574.538,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.034.040,00	303.925,00	0,00	-50.835,00		-265.255,00	0,00	1.021.875,00

	e. Leasing en soortgelijke rechten	4.000.000,00	3.591.000,00	0,00	-4.000.000,00		-108.818,00	0,00	3.482.182,00
	f. Erfgoed	171.601,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	171.601,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.618.596,00	95.350,00	0,00	0,00		-197.028,00	0,00	1.516.918,00
	a. Terreinen en gebouwen	1.282.301,00	633,00	0,00	0,00		-104.654,00	-1,00	1.178.279,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	226.858,00	14.637,00	0,00	0,00		-54.419,00	-1,00	187.075,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	109.438,00	80.081,00	0,00	0,00		-37.955,00	-1,00	151.563,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	2.138.286,00	0,00	-87.758,00	69.168,00	0,00	0,00	0,00	2.119.696,00
	a. Terreinen en gebouwen	2.138.286,00	0,00	-87.758,00	69.168,00	0,00	0,00	0,00	2.119.696,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D. Immateriële vaste activa	270.410,00	281.115,00	0,00	50.807,00		-156.599,00	0,00	445.733,00

Mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Brecht	2.790.638,00	12.946,00	-73.558,00	0,00	2.730.026,00
	Gemeente Brecht	18.487.625,00	219.218,00	-1.469.976,00	0,00	17.236.867,00
	Totaal	21.278.263,00	232.164,00	-1.543.534,00	0,00	19.966.893,00
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	-1.533.100,00	1.533.100,00	0,00	2.591.652,00
	Gemeente Brecht	-3.210.686,00	6.623.066,00	-1.533.100,00	0,00	1.879.280,00
	Totaal	-619.034,00	5.089.966,00	0,00	0,00	4.470.932,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Brecht	6.858.441,00	0,00	-74.617,00	0,00	6.783.824,00
	Totaal	6.858.441,00	0,00	-74.617,00	0,00	6.783.824,00
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	7.815.834,00		-60.613,00	7.755.222,00
	Gemeente Brecht	117.698.603,00		3.764.590,00	121.463.193,00
	Totaal	125.514.437,00		3.703.977,00	129.218.415,00

Overzicht van de financiële risico's

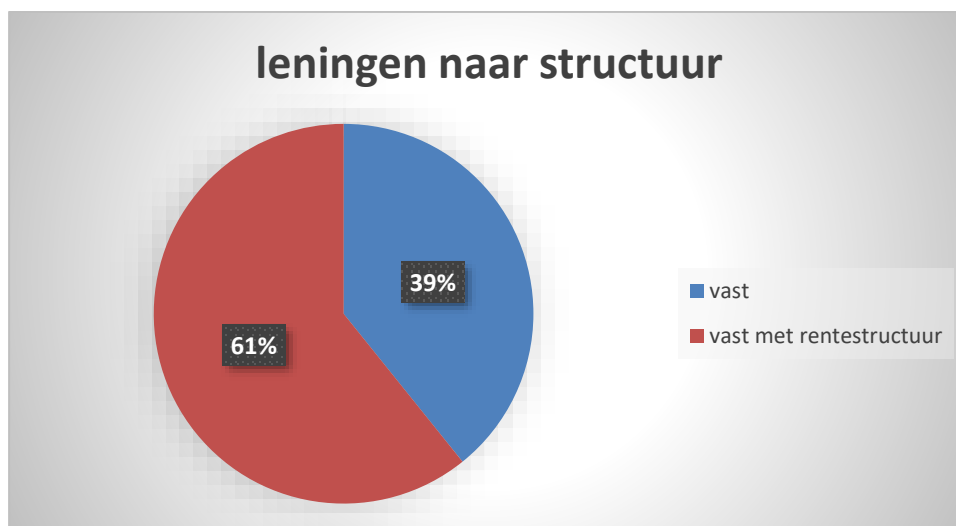
Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken.

Corona-crisis

In het voorjaar van 2020 werden we plots geconfronteerd met de Covid-19 pandemie. Deze heeft ook voor Brecht onmiddellijke financiële consequenties gehad in 2020, door bijvoorbeeld onverwachte uitgaven voor mondklappers of een terugval in de retributies en enkele belastinginkomsten. We ontvingen in 2020 heel wat federale en Vlaamse subsidies, waarvoor de uitgaven ook nog in latere jaren mochten gebeuren. Dit gaf een vertekend beeld in het financieel evenwicht van 2020 én dat van 2021, wanneer de meeste uitgaven zijn gebeurd. We konden en kunnen nog steeds niet goed inschatten welke impact de coronacrisis heeft op langere termijn voor de gezinnen en bedrijven van Brecht. We proberen onze inkomsten uit de personenbelasting voorzichtig maar realistisch in te schatten.

Structuur leningen

Onderstaande figuur geeft de verdeling weer van het leningspakket van nog ongeveer 11 miljoen euro van het gemeentebestuur eind 2021. 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 geen verhoging van de rente met zich meebrengen en vormen bijgevolg een laag risico. Ten opzichte van 2020 zijn enkele leningen afgelopen met een bijzonder hoge rente. Ook in 2022 zal er nog een lening aflopen met een rente van meer dan 5%. Doordat deze leningen aflopen, stijgt procentueel het aandeel van de leningen met rentestructuur. Deze leningen zijn de laatste aangegane en lopen nog tot 2032.



Er zijn in 2021 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 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 (gemeentefonds, aanvullende belasting op de personenbelasting, opcentiemen op de onroerende voorheffing) zijn tegenwoordig relatief stabiel. Het groeipercentage van het gemeentefonds is bevestigd en de impact van de taksshift zal afnemen na 2021. Brecht kent 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.

Voor de aanvullende personenbelasting werd de meest recente raming voor 2021-2024 opgenomen in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Uiteindelijk ontvingen we 392.453,69 euro meer dan voorzien. Met dit resultaat kunnen we ervan uitgaan dat de ramingen in het meerjarenplan realistisch voorzichtig zijn. De vraag blijft natuurlijk wel wat Corona zal doen met de inkomstenbelasting in 2022. Anderzijds kennen we vandaag een enorme inflatie die resulteert in stijging van de lonen van onze inwoners. Dit zal dan weer een omgekeerde impact hebben op de inkomsten uit de personenbelasting vanaf 2023.

De dividenden vanuit elektriciteit zullen dalen vanaf 2022 nu de VREG beslist heeft over de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit. In 2021 ontvingen we nog een gelijkaardig bedrag aan dividenden als in 2020. Het verlies aan dividenden vanaf 2022 wordt deels gecompenseerd door de Vlaamse overheid.

Evolutie exploitatie-uitgaven

De kosten voor de nutsvoorzieningen (elektriciteit en gas) blijven stijgen. In het meerjarenplan hadden we daar al op geanticipeerd en de kredieten substantieel verhoogd. In 2021 viel de stijging nog mee en konden we dit ondervangen door verschuivingen uit andere exploitatiebudgetten. Voor 2022 is dit een compleet ander verhaal: de stijging die we al voorzien hadden zal niet volstaan. In de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan zal hier een sterke verhoging van budget nodig zijn.

In 2021 hadden we op het einde van het jaar nog een loonindexering die paste binnen de budgetten. Sindsdien kenden we er nog 3 bijkomende die niet voorzien waren. Ook dit heeft een grote impact op de exploitatieuitgaven. Dit zullen we ook meenemen in de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan.

Deze stijgende kosten worden daarenboven langs omwegen ook in de contracten en werken doorgerekend aan de gemeente en OCMW. Zeker in de grote werken zien we enorme prijsstijgingen bij de laatste dossiers. Onbekende factoren blijven de dotaties aan de politiezone en de brandweerzone. We verwachten daar ook stijgende personeelskosten, die een zeer grote impact hebben op de exploitatie. De dotaties zullen dus zeker stijgen (tenzij men nog reserves uit het verleden kan benutten), maar de exacte grootteorde is niet gekend. Dit maakt het voor de gemeente bijzonder moeilijk om dit correct te budgetteren. Zowel bij de politie als bij de brandweer worden de toelagen sinds 2020 wel opgesplitst in een werkingstoelage en een investeringstoelage. Dit laat toe om niet nodeloos werkingmiddelen te reserveren voor investeringen die mogelijk niet of later gebeuren dan gepland. Als gemeente zijn we zeer tevreden met deze nieuwe werkwijze.

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 opgenomen in het meerjarenplan. De mogelijke korting van de federale overheid nog niet, aangezien we nog niet weten hoeveel deze korting zal bedragen. Op dit vlak is er dus geen risico. In 2021 betaalden we 76.204 euro aan responsabiliseringsbijdrage voor het OCMW en ontvingen we een korting van 41.978 euro. In de gemeente betaalden we nog geen responsabiliseringsbijdrage.

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.

Hangende juridische geschillen

Er zijn geen hangende juridische geschillen met een grote financiële impact.

Geplande verkopen

In 2021 werd de eerste landbouwgrond van het OCMW effectief verkocht. De bedragen in het meerjarenplan zijn gebaseerd op schattingsverslagen. De reële verkoopprijs kan nooit lager liggen dan deze bedragen. Voor de verkopen in latere jaren zijn vandaag 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 een deel in 2021 gebeurd, een ander deel volgt in 2022.

In verband met diverse Coronasubsidies hebben we ontvangsten gekregen maar moesten de uitgaven nog gebeuren en verantwoord worden. Voorlopig hebben we geen middelen moeten terugstorten en konden alle uitgaven verantwoord worden.

Brecht heeft een voldoende grote reserve uit het verleden om verschillende van deze risico's te dekken. Dit is te zien in het gecumuleerd budgettair resultaat. Bovendien blijkt uit de autofinancieringsmarge dat structureel het evenwicht tussen uitgaven en ontvangsten onder controle is. Dit betekent echter wel dat Brecht voor investeringen opnieuw meer aangewezen zal zijn op externe financiering.

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

De waarderingsregels

De waarderingsregels bepalen hoe de waarderingsprincipes worden toegepast in de boekhouding van gemeente en OCMW. Naar aanleiding van de BBC2020 werden nieuwe, gezamenlijke, waarderingsregels goedgekeurd door het CBS en het VB op 24 november 2020. Behalve de regels die jaar na jaar zullen gelden, zijn er ook enkele overgangsmaatregelen in opgenomen die bij de overdracht van de beginbalans werden toegepast.

Waarderingsregels zoals goedgekeurd door CBS en VB op 24/11/2020

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 toch 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	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

Er zijn diverse waarborgen verleend aan derden (bv aan Igean, aan Belfius, gemeente aan OCMW) in het kader van diverse leningen. Deze rechten en verplichtingen staan niet in de balans opgenomen, maar worden vermeld in de jaarrekening. Het risico van deze waarborgen is echter zeer klein.

De lening van het OCMW waar de gemeente borg voor stond is ondertussen afgelost. Vandaar dat de 0130000 rekening saldo 0 vertoont.

Voor het OCMW is de constructie met de serviceflats (zie ook beschrijving risico's) eveneens opgenomen in de klasse 0.

In de gemeente gaat het om volgende bedragen:

0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	993.312,56 €
0130000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	0,00 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-993.312,56 €

In het OCMW gaat het om volgende bedragen:

0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.240.000,00 €
0130000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	0,00 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-2.240.000,00 €
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

Gemeente

Exploitatie - Ontvangsten

Beleidsveld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Vershil	Verklaring
0020	7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	9.910.589,87	10.303.043,56	-392.453,69	Er is meer ontvangen dan de FOD had geraamd.
0020	7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)	6.512.214,30	6.811.136,22	-298.921,92	Er is meer ontvangen dan de Vlaamse belastingdienst had geraamd.
0010	7402000	Tussenkost responsabiliseringsbijdrage Vlaamse overheid en compensatie VIA6	0,00	114.676,93	-114.676,93	We ontvingen VIA6-middelen van de overheid. Aan de uitgavenszijde zitten de kosten verspreid over diverse beleidsvelden.
0010	7400000	Gemeentefonds	6.261.512,00	6.350.355,00	-88.843,00	Jaarlijks nemen we de laatst gekende raming over van ABB. In realiteit hebben we 1,4% meer ontvangen.
0020	7302000	Aanvullende belasting op motorrijtuigen	521.145,10	585.065,58	-63.920,48	Er is meer ontvangen dan de Vlaamse belastingdienst had geraamd.
0640	7500000	Dividend IKA en IVEKA elektriciteit	813.400,00	854.488,85	-41.088,85	De dividenden uit elektriciteit zijn in 2021 nog licht hoger dan geraamd. Vanaf 2022 zullen deze dividenden sterk dalen.
0800	7407000	Werkingsloelage scholen hogere overheden (incl Covid-19 toeslag)	453.431,09	491.567,88	-38.136,79	We ontvingen nog diverse Covid-toeslagen voor de gemeentescholen. De uitgaven zitten verspreid over diverse uitgaven (hygiëne, ICT, uren...)
0945	7407000	Subsidie voor noodopvang kinderen basisscholen Brecht Covid 19	6.870,00	38.900,00	-32.030,00	Deze subsidie is integraal doorgestort aan de scholen en FERMI.
0310	7030000	Ontvangst PIDPA onderhoud baangrachten	52.800,00	79.200,00	-26.400,00	In 2021 werd een dubbele ontvangst geregistreerd omdat dit in 2020 niet werd gefactureerd.
0985	7407000	Vlaamse subsidie voor contacttracing ikv Covid-19	36.817,50	42.340,13	-5.522,63	Er is nog een periode toegevoegd nadat het laatste meerjarenplan was goedgekeurd.
0309	7470100	Vergoeding stort IGEAN	246.858,00	251.503,25	-4.645,25	De indexatie was niet voorzien in het meerjarenplan maar is wel ontvangen.
0112	7406600	Toelage personeel VIA4 en VIA5	47.500,00	25.819,07	21.680,93	We ontvingen nog VIA4 en VIA5 middelen, maar iets minder dan verwacht.
0020	7374000	Belasting op leegstand van woningen, gebouwen en terreinen	78.000,00	56.000,00	22.000,00	Er werden een aantal dossiers ingetrokken na bezwaarschriften/beroepsprocedures. Daarnaast is het uiteraard ook de bedoeling dat deze belasting weinig opbrengt.

Exploitatie - Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0300	6141200	Toelage milieu IGEAN + innovatiefonds	2.051.987,77	1.899.369,26	152.618,51	De herraming van Igean kwam na de afronding van de laatste aanpassing meerjarenplan. Hierdoor is er een overschot op het budget.
011902	6110000	Elektriciteitsverbruik	216.261,16	155.077,29	61.183,87	We hadden het budget verhoogd uit voorzorg, maar de grootste stijging situeert zich pas in 2022.
011902	6103200	Aankoop van materialen voor onderhoud van gemeente en ocmw gebouwen	139.300,00	78.323,70	60.976,30	Dit budget is een 'algemene pot' voor kleine aankopen en zeer afhankelijk van de vraag doorheen het jaar.
011902	6202100	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - technische dienst gebouwen en projecten	366.771,00	312.715,27	54.055,73	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
011901	6142100	Drukwerk, ontwerp, verdeling en publicaties	113.500,00	71.478,13	42.021,87	Dit is nog een gevolg van Covid-19 waardoor er minder evenementen en activiteiten plaatsvonden.
0680	6202100	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - groen	273.419,72	234.432,87	38.986,85	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0680	6103400	Uitbesteed onderhoud parken en plantsoenen (ook beschutte werkplaatsen en bermmaaien)	510.500,00	473.749,86	36.750,14	We zitten op een benutting van 92,7% voor deze algemene budgetpost.
0020	6150000	Administratieve kost personenbelasting 1%	167.800,90	131.550,82	36.250,08	Deze kost is moeilijk te ramen want niet langer 1% van het budget van de APB van een boekjaar. Ze wordt nu berekend op de reële inkomsten tussen augustus van het voorgaande jaar en juli van het betreffende jaar.
0741	6145200	Organisatie sportkampen en organisatie sport en beweging	40.500,00	4.457,85	36.042,15	Impact van Covid-19 in 2021.
0680	6103100	Aankoop materialen voor parken en plantsoenen	72.595,00	37.553,25	35.041,75	Dit budget is een 'algemene pot' voor en zeer afhankelijk van de vraag doorheen het jaar.
011901	6140100	Werkingskosten informatica ICT (werkzaamheden en onderhoudscontracten) (incl copiers, terminals,...) gemeente en OCMW	474.000,00	444.810,09	29.189,91	De benutting is 93,8% voor deze algemene werkingspost.
0600	6202000	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - dienst omgeving	260.136,67	230.992,14	29.144,53	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0130	6150100	Uitreiking elektronische identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen	155.000,00	126.136,70	28.863,30	Er is een inhaalbeweging geweest toen er meer versoepelingen kwamen, maar we zien toch nog steeds een impact van Covid-19.

0800	6132000	Aankoop schoolbenodigdheden (knutselmateriaal, kaftjes, zakdoekjes, ...) - gebruik voor leerlingen	58.834,00	31.001,08	27.832,92	Dit budget is overschat geweest in het meerjarenplan.
011902	6401000	Te betalen onroerende voorheffing	29.264,82	3.569,61	25.695,21	Dit is een fout, de onroerende voorheffing van 2021 zal pas in 2022 geboekt worden omdat het boekjaar reeds was afgesloten.
0380	6140100	Projecten participatie: participatietool en burgerpanel	25.000,00	0,00	25.000,00	In 2021 werd het kader vastgesteld maar de tool nog niet betaald.
011902	6130000	Aankoop klein materiaal en gereedschap (in principe niet voor gebouwen maar bv voor onderhoud machines)	78.988,87	54.907,82	24.081,05	Dit budget is een 'algemene pot' voor kleine aankopen en zeer afhankelijk van de vraag doorheen het jaar.
011902	6103500	Uitbestede werkzaamheden en onderhoudscontracten voor gemeente en ocmw gebouwen	139.870,00	117.976,70	21.893,30	We zitten op een besteding van 84,3% voor deze budgetpost. Dat is lager dan verwacht.
011901	6130200	Aankoop van materialen, benodigdheden en wisselstukken voor (vracht)wagens tractoren en fietsen gemeente en ocmw	68.000,00	48.323,01	19.676,99	Dit budget is een 'algemene pot' voor kleine aankopen en zeer afhankelijk van de vraag doorheen het jaar.
011902	6212100	Werkgeversbijdragen - contractueel werkliedenpersoneel - technische dienst gebouwen en projecten	108.260,00	89.076,10	19.183,90	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0200	6202100	Bezoldigingen - contractueel werkliedenpersoneel - wegen	149.629,00	130.610,69	19.018,31	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0111	6202000	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - financiële dienst	217.311,00	198.380,69	18.930,31	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0751	6202000	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - speelpleinen	92.288,33	73.613,78	18.674,55	Een afwezigheid werd niet volledig vervangen.
0705	6131000	Aankoop drank	21.150,00	3.603,06	17.546,94	Door de sluiting van het GC owv Covid 19 moest er veel minder drank worden aangekocht.
011901	6144100	Procedure- en gerechtskosten (ook advocaten) gemeente en OCMW	60.000,00	42.869,66	17.130,34	Dit budget was opgetrokken in de aanpassing meerjarenplan maar iets teveel.
0705	6141000	Uitgaven dienstenovereenkomst 't Centrum	17.500,00	1.954,91	15.545,09	Dit is te wijten aan Covid-19 en het verlaagde aanbod.
0530	6143100	Werkingsbijdrage aan beheerscommissie Marum	15.013,00	0,00	15.013,00	Jaarlijks wordt een budget voorzien maar dit wordt pas aangewend bij reële kosten. Die waren er niet in 2021.
011902	6141100	Onderhoud en huur werkkledij	45.000,00	30.014,59	14.985,41	Dit budget is verrassend laag in 2021 vergeleken met andere jaren. Een echte verklaring hebben we niet.
0750	6497000	Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - jeugdverenigingen	44.778,72	30.270,06	14.508,66	Dit saldo is begin 2022 uitbetaald aan diverse verenigingen in een laatste ronde.

0600	6144000	Externe ondersteuning dienst omgeving	155.000,00	141.172,23	13.827,77	De laatste facturen van december werden te laat ontvangen en zijn in 2022 geboekt.
0115	6230300	Kosten arbeidsgeneeskundige dienst (idewe)	54.000,00	40.291,24	13.708,76	Er was een budget voorzien voor een traject dat finaal niet is doorgegaan.
011901	6141000	Catering algemeen (als we broodjes bestellen, of maaltijden,...) gemeente en ocmw	21.000,00	8.730,79	12.269,21	Impact van Covid-19 in 2021.
011902	6230000	Maaltijdcheques en ecocheques technische dienst gebouwen en projecten	53.090,60	41.091,01	11.999,59	Er zijn diverse vacatures niet of later ingevuld geraakt dan verwacht.
0800	6145200	Schoolzwemmen, schoolreizen en uitstappen, inkomgelden, deelnamebijdragen (bv wedstrijden, olympiade,...)	36.441,00	24.785,57	11.655,43	Impact van Covid-19 in 2021.
011901	6130100	Aankoop materialen informatica (ICT materiaal), inclusief toners voor gemeente en ocmw	140.247,00	129.273,30	10.973,70	De bestedingsgraad is 92,2% voor deze algemene post.
0680	6145000	Huur tijdelijke infrastructuur wegen- en groendienst (oa hoogtewerker, ...)	20.000,00	9.163,34	10.836,66	De reële kost hangt erg af van de vraag doorheen het jaar.
011901	6134000	Aankoop kleine attenties algemeen (bv bloemen, geschenkjes,...) voor gemeente en ocmw	20.000,00	9.811,07	10.188,93	Impact van Covid-19 in 2021.

Investering - Ontvangsten

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
011901	2650000	Verkoop roerende goederen (bv voertuigen, grote werktuigen,...)	21.473,00	0,00	21.473,00	We hebben diverse roerende goederen verkocht, maar aangezien het allemaal om heel oude materialen ging, stonden ze niet meer in het actief en mochten ze finaal ook niet op 2650000 worden geboekt. Vandaar dat dit budget 'over' is.
0800	1500000	Subsidie schoolomgeving	74.830,00	233,68	74.596,32	De subsidie schoolomgeving werd in 2020 ontvangen, in 2021 volgde enkel nog een klein saldo. Dit was foutief opgenomen in het meerjarenplan.

Investering - Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0610	2140000	Plannen en studies omgeving (RUP's, ruimtelijk beleidsplan, visies, verordeningen, ...)	65.833,00	29.470,78	36.362,22	Er werden minder planningsinitiatieven opgestart in 2021 dan gepland.

0200	2240000	Aanpakken kruispunten ter verbetering van doorstroming en mobipunten/knooppunten	25.000,00	0,00	25.000,00	Er zijn geen specifieke werken uitgevoerd binnen deze budgetpost.
0410	6640000	Investeringsstoelage brandweerzone Rand	139.510,00	127.413,00	12.097,00	De brandweer heeft laten weten dit saldo niet nodig te hebben. Het werd daarom ook niet overgedragen naar 2022.
0705	2210000	Afwerking bouw ontmoetingscentrum Sint Lenaarts (OC 't Centrum)	10.228,29	0,00	10.228,29	Dit budget was nog een saldo voor onverwachte zaken maar dit is niet nodig gebleken. Het is ook niet overgedragen naar 2022.

Financiering – Ontvangsten

Beleidsveld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0310	2903000	Ontvangst Hidrorio Poppelaerstraat via investeringsfonds	0,00	1.575,08	-1.575,08	Deze budgetsleutel was niet voorzien in het meerjarenplan, waardoor die nu in overschrijding is komen te staan. We hadden het budget als een investeringsontvangst voorzien en kunnen geen budget schuiven tussen investering en financiering.
0310	4943108	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen (Hidrorio jaarlijkse vergoeding inbreng riolering)	108.233,00	108.233,07	-0,07	Kleine afronding.

OCMW

Exploitatie - Ontvangsten

Beleidsveld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0900	7407100	Federale subsidie ikv Covid-19 voor hulp aan de bevolking (te verantwoorden via Uniek verslag)	30.020,00	13.458,00	16.562,00	We ontvingen finaal iets minder subsidies dan eerst geraamd.
0953	7028000	Dagprijzen aangerekend aan de bewoners WZC	2.174.081,86	2.156.742,73	17.339,13	Deze post is 99,2% correct geraamd.
095101	7020000	Ontvangsten cafetaria DC Het Sluisken	35.320,00	17.539,45	17.780,55	Door de sluiting owv Covid 19 zijn hier minder ontvangsten dan geraamd.
0953	7010000	Facturen aan het RIZIV - dagforfait WZC	2.733.270,00	2.677.541,13	55.728,87	Deze post is 98% correct geraamd.
0953	7000000	Facturatie van aangerekende supplementen aan de residenten van het WZC	245.000,00	185.986,80	59.013,20	Er werden minder supplementen geboekt owv Covid 19 (bv minder kappers, vervoer, ook uitgestelde zorg in de ziekenhuizen). Uiteraard gebeurden de uitgaven ook minder.

Exploitatie - Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Vershil	Verklaring
0953	6202200	Bezoldigingen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	2.381.818,00	2.275.048,48	106.769,52	Niet alle afwezigheden worden 100% ingevuld.
0953	6212200	Werkgeversbijdragen - contractueel medisch en paramedisch personeel - WZC	720.899,00	658.941,56	61.957,44	Niet alle afwezigheden worden 100% ingevuld.
0900	6480010	Leefloon	453.900,00	392.540,93	61.359,07	Er waren iets minder leefloondossiers dan geraamd op basis van 2020.
0900	6481010	Steun in speciën in het kader van sociale bijstand: lidmaatschapsbijdragen en overige steun	56.980,00	6.952,03	50.027,97	Owv Covid-19 zijn er minder activiteiten en lidmaatschappen betaald als steun.
0190	6219000	Werkgeversbijdragen - responsabiliseringsbijdrage	121.867,00	76.204,36	45.662,64	We krijgen jaarlijks een raming door van de responsabiliseringsbijdrage. In realiteit lag ze lager waardoor er een overschot is in het budget.
0030	6420000	Minderwaarden op de realisatie van werkingsvorderingen (oninbaren)	44.715,00	1.098,11	43.616,89	Oninbaren zijn steeds moeilijk te ramen. In 2021 werd niet veel oninbaar geboekt.
0900	6481030	Dringende steun toegekend in afwachting van een definitieve beslissing v n het BCSD (steeds volledig terugvorderbaar)	81.600,00	38.718,74	42.881,26	Er werd minder dringende steun toegekend dan geraamd. We streven hier naar een zo laag mogelijk bedrag, het is beter als de steun niet dringend moet worden toegekend.
0900	6480050	Leefloon personen ingeschreven in het vreemdelingenregister	173.800,00	137.778,42	36.021,58	Er waren minder aanvragen dan eerst geraamd.
0040	6500000	Te betalen vergoeding (canon) aan De Voorkepen voor de DIO- en aanleunwoningen - aandeel intrest	0,00	-34.543,14	34.543,14	Door de foute inboeking van de DIO-woningen in 2020 moest deze budgetpost voor een groot bedrag worden tegengeboekt (43.008 euro). De correcte inboeking van de intresten voor 2019-2020-2021 gebeurde ook, maar dat bedrag was veel kleiner. Hierdoor eindigt deze uitgave negatief.
0930	6481010	Steun in speciën in het kader van huisvesting: huurwaarborgen, huursubsidies, steun ten bedrage van eerste maand huishuur, ...	49.000,00	23.205,19	25.794,81	In tegenstelling tot 2020 liggen de uitgaven hiervoor in 2021 veel lager. Dit is op voorhand steeds moeilijk in te schatten.
0945	6491000	Toelage Stekelbees/Landelijke kinderopvang (dienst buitenschoolse kinderopvang) + toelage onthaalouders (Ferm)	201.771,00	176.244,54	25.526,46	We ontvingen en betaalden de afrekening van Ferm zoals overeengekomen.
0903	6481010	Steun in speciën in het kader van het lokaal opvanginitiatief en voor de integratie van personen van vreemde herkomst	96.900,00	71.537,96	25.362,04	De uitgaven liggen in dezelfde lijn als in 2020, het budget lijkt hier wat overraamd. Maar ook dit budget is sterk afhankelijk van externe factoren.

0953	6131000	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - WZC	216.148,60	193.766,57	22.382,03	Dit budget is overraamd want de uitgaven liggen exact in het verlengde van 2020.
095101	6131000	Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DC Het Sluisken	28.900,00	10.039,50	18.860,50	Hier speelt Covid 19 nog een grote rol.
011902	6110000	Elektriciteit	105.338,89	86.716,42	18.622,47	De budgetten waren verhoogd maar in 2021 bleek dit finaal nog niet nodig in die mate.
0953	6131300	Aankoop incontinentiemateriaal en medisch en hygiënisch materiaal (handdoekdispensers, sanitact,)	90.000,00	72.660,58	17.339,42	Dit budget was verhoogd owv Covid 19 maar finaal was er toch minder budget nodig.
0953	6000000	Supplementen voorgeschoten door het bestuur aan te rekenen op de verblijfsfactuur van de resident	210.000,00	196.363,86	13.636,14	Net als bij de ontvangsten hebben we minder supplementen betaald owv het verminderd aanbod in Covid 19 periode.
0900	6480060	Leefloon dakloze	61.200,00	48.758,97	12.441,03	Dit budget is afhankelijk van de vraag en op voorhand moeilijk te ramen.
011901	6120010	Verzekeringen eigen patrimonium: brand, materiële schade, voertuigen en waarden	15.015,00	2.777,89	12.237,11	De brandpremie was al betaald in 2020.
0900	6480090	Leefloon installatiepremie	18.360,00	6.707,50	11.652,50	Dit budget is afhankelijk van de vraag en op voorhand moeilijk te ramen.
0900	6202000	Bezoldigingen - contractueel administratief personeel - sociale dienst	239.764,00	228.272,08	11.491,92	Niet elke functie is onmiddellijk ingevuld.
095102	6141000	Aangekochte maaltijden en catering - DC De Lindeboom	12.240,00	1.103,73	11.136,27	DC de Lindeboom is lange tijd gesloten geweest owv Covid 19. De maaltijden werden dan aan huis geleverd.
0900	6211000	Werkgeversbijdragen - vastbenoemd administratief personeel - sociale dienst	81.723,00	71.148,04	10.574,96	Niet elke functie is onmiddellijk ingevuld.
0946	6141000	Aangekochte maaltijden en catering - maaltijden aan huis	111.960,00	101.605,81	10.354,19	Dit budget was verhoogd owv Covid 19 maar finaal was er toch minder budget nodig.
0953	6145300	Vergoedingen voor artiesten, dokters, onderzoekers, wetenschappers, lesgevers ... ook sabam - WZC	34.500,00	24.456,42	10.043,58	Er zijn minder activiteiten doorgegaan owv Covid 19.

Investering - Ontvangsten

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
095201	1500000	Gekapitaliseerde intresten serviceflats Brecht	9.200,00	9.888,47	-688,47	De intresten zijn steeds moeilijk te voorspellen, ze waren iets hoger dan geraamd.

Investering – Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
---------------	-----	--------------	--------	----------	----------	------------

0953	2291000	Investerings voor de instandhouding van het WZC-gebouw in zijn huidige vorm (sanitair personeel, zonnewering, ...)	66.327,93	632,82	65.695,11	De geplande investeringen zijn niet doorgedaan en verschoven naar een later tijdstip wanneer het masterplan van de welzijns-campus duidelijkheid brengt over de gewenste investeringen op korte termijn.
0953	2450000	Aankoop meubilair - WZC	15.000,00	0,00	15.000,00	Er werd geen nieuw meubilair aangekocht als investering (= meer dan 2500 euro per stuk)

Onbeschikbare gelden – Uitgaven

Beleids- veld	ARK	Omschrijving	Budget	Rekening	Verschil	Verklaring
0030	0900000	Onbeschikbare gelden serviceflats Brecht en Sint-Job	868.812,63	875.188,77	-6.376,14	Ook de interesten 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 zijn reeds gegeven in de vorige tabel met de afwijkende cijfers tussen meerjarenplan en jaarrekening. In 2021 is voornamelijk de Covid-19 pandemie nog steeds de belangrijkste abnormaliteit. In een volgend hoofdstuk wordt de impact ervan wat concreter becijferd.

In de exploitatie merken we vooral dat er opnieuw meer ontvangen is dan gebudgetteerd (750.000 euro). Een aantal zaken werden hierboven bij de verklaring van de materiele verschillen al aangehaald: de meerinkomsten uit de personenbelasting, de opcentiemen onroerende voorheffing en het gemeentefonds. Ook de VIA6 subsidies hadden we niet ingeschreven in het meerjarenplan omdat die bij opmaak daarvan nog niet gekend waren. Aan uitgavenzijde halen we een bestedingsgraad van ongeveer 92,4%, dat is lager dan vorig jaar (94%). In absolute cijfers gaven we 2,6 miljoen euro minder uit dan gebudgetteerd. Dit is niet te verklaren door 1 specifieke gebeurtenis of raming, maar een samenraapsel van diverse zaken. De raming van Igean was te laat ontvangen waardoor daar een groot overschot is. Verder zijn de lonen ook niet 100% uitbetaald doordat vacatures niet geraken ingevuld, of afwezigheden niet allemaal worden opgevangen. Maar dat is niet abnormaal.

Wat investeringen betreft, komen we op een realisatiegraad van 65%. Dit is echter vertekend, omdat de bouw van de DIO-woningen hierin vervat zit en die dateert al van 2019. Als we abstractie maken van deze investering, komen we op een bedrag van 3.649.989 euro en een realisatiegraad van 48,5%. Dat is eerder laag. Daarin zit ook de aankoop van de Uniq vervat. Hier zit dus een groot verschil met het budget, waardoor het resultaat van de rekening vandaag erg gunstig lijkt. Een groot deel van deze investeringen worden echter verschoven naar 2022.

In de algemene boekhouding kenden we in 2021 een aangroei van liquide middelen, als gevolg van de verminderde investeringsuitgaven en een gunstig exploitatiesaldo. De waarde van ons vast actief daalde in 2021. Ook dit is een gevolg van het verlaagde investeringsritme: er wordt nog steeds periodiek afgeschreven maar er komt weinig 'nieuwe waarde' bij. Dit merken we zowel in gemeente als in het OCMW. Aan de passiefzijde zien we een duidelijke daling van de schuld, dit is ook te lezen in het schema T4 en uiteraard logisch omdat er geen nieuwe leningen zijn aangegaan.

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

Entiteit	Raming omschrijving	Overdracht naar 2022
gemeente	Studiekosten noodwoningen Gasthuisstraat (in aanbouw)	375,75
gemeente	Inrichting speelpleintjes	687,21
gemeente	Studiekosten - Hidrorio: Eendrachtstraat	3.476,90
gemeente	Aankoop sportmateriaal	5.000,00
gemeente	Nieuw Rommersheide studiekosten, opmetingen, onderzoeken,... (in aanbouw)	5.310,10
gemeente	Studiekosten renovatie kinderopvang Sint Job (klooster SJ)	11.832,50
gemeente	Aanleg cyclocrossparcours, hondenlosloopzone en beweegroute De merel	12.145,32
gemeente	Aankoop schuilhuisjes en fietsstallingen	13.294,71
gemeente	Meubilair alle diensten investering	20.000,00
gemeente	Ondersteuning (plannen en studies) bouwproject De Sleutelbloem incl VESPA	26.818,22
gemeente	Hidrorio: studiekosten fase 4 (Rommersheide ed.) (in aanbouw)	31.967,18
gemeente	Grondverwervingen fietspad Kloosterstraat	33.039,92
gemeente	Restauratie Sint Theobalduskapel	40.000,00
gemeente	Machines en uitbatingmaterieel (investering)	42.517,97
gemeente	Heraanleg speeltuin/park GBS De Schakel + speelplaatsen scholen	60.000,00
gemeente	Studiekosten nieuw gemeentehuis (in aanbouw)	91.838,16
gemeente	Informatica materiaal en uitrusting (ICT hardware en software) alle diensten	92.790,99
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten: studiekosten (in aanbouw)	97.406,73
gemeente	Studie- en begeleidingskosten verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	100.000,00
gemeente	Investeringsstoelage erediensten (kerkfabrieken)	117.363,67
gemeente	Renovatie sporthal De Ring	143.090,55
gemeente	Aankoop en verbouwing pand Mudaeusstraat 7 (Uniq)	170.129,45
gemeente	Aankoop voertuigen en buitengewoon onderhoud voertuigen	176.143,00
gemeente	Energiebesparende werken openbare verlichting	228.136,30
gemeente	Inrichten veilige schoolomgeving	279.982,70
gemeente	Onderhouds- en herstellingswerken gemeentewegen, voet- en fietspaden (o.a. overlagingswerken)	393.135,07
gemeente	Investeringsstoelage brandweerzone Rand	399.122,00
gemeente	Nieuwe infrastructuur voor technische diensten (in aanbouw)	471.203,96
gemeente	Hidrorio: wegenwerken fase 4 (Rommersheide ed) (in aanbouw)	486.398,80

ocmw	Vernieuwing computerklassen - DC Het Sluisken	8.082,47
ocmw	SF Brecht - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020) en aanpassingen liftinstallatie (2022)	10.000,00
ocmw	Plannen en studies - masterplan WZC	10.000,00
ocmw	DC Sluisken - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen naar aanleiding van energieaudit	20.000,00
ocmw	Uitrusting en instandhoudingsinvesteringen aan de installaties van het WZC-gebouw	24.107,32
ocmw	SF Het Zand Sint-Job - installaties machines en uitrusting - energiebesparende maatregelen (2020)	28.707,69
ocmw	Verkoop gronden (ter financiering van geplande investeringsuitgaven)	646.742,00
	TOTAAL	4.300.846,64

Toelichting bij de impact van Covid-19 op de financiële middelen van de gemeente en OCMW

De impact van Covid-19 inschatten is geen exacte wetenschap. Er zijn natuurlijk bepaalde extra uitgaven of ontvangsten gebeurd in 2021, maar er vielen ook evenveel uitgaven of ontvangsten weg. Van deze laatsten is de exacte grootte uiteraard moeilijk te bepalen, en kunnen we enkel afgaan op de initiële budgetcijfers, maar dit waren ramingen en geen reële cijfers. Compleet buiten de cijfers van de jaarrekening liggen bovendien de kosten van het personeel: alle uren die werden gepresteerd zijn niet tastbaar terug te vinden.

In onderstaand overzicht trachten we niettemin op te lijsten waar zich de grootste impact bevond in 2020.

Gemeente

Er zijn minder ontvangsten in 2021 door de maatregelen die het bestuur trof om bepaalde doelgroepen te steunen en doordat verschillende activiteiten zijn weggefallen. Maar er waren ook minder uitgaven door het wegvallen van bepaald aanbod en het thuiswerk. In 2021 zijn de minderontvangsten en minderuitgaven owv Corona ongeveer even groot.

Exploitatie-ontvangsten

Omschrijving	impact	toelichting
Begraafplaatsconcessies	4.900,00	Er zijn meer concessies toegekend dan verwacht, wellicht heeft dit ook met Covid-19 te maken.
Ontvangsten retributies huwelijksrecepties	-2.000,00	Er konden minder recepties plaatsvinden.
Ontvangsten trouwboekjes	-700,00	Er vonden nog steeds minder huwelijken plaats dan normaal.
Ontvangsten rijbewijzen	8.000,00	We zagen een inhaalbeweging na 2020.
Ontvangsten reispassen	-40.000,00	Er zijn nog steeds minder reispassen verkocht dan in een normaal jaar.
Diverse ontvangsten scholen (schoolfacturen)	-20.000,00	Doordat er minder uitstappen werden georganiseerd, daalden ook de schoolfacturen.
Belasting markten	-20.000,00	Er gold een vrijstelling voor de belasting op inname openbaar domein tot en met september 2021.
Belasting kermissen	-5.000,00	Er gold een vrijstelling voor de belasting op inname openbaar domein tot en met september 2021.
Belasting inname openbaar domein (handelsinrichtingen)	-6.280,00	Er gold een vrijstelling voor de belasting op inname openbaar domein tot en met september 2021.
Ontvangsten vakantie-aanbod tieners en jeugd	-13.000,00	Er was veel minder aanbod in 2021 dan in een normaal jaar.
Ontvangsten sport en beweging (lessenreeksen, workshops, ...)	-2.500,00	Door het lagere aanbod waren er ook minder ontvangsten.
Ontvangsten: vrije voorstellingen	-64.000,00	Door de maatregelen is het merendeel van de voorstellingen geannuleerd of verplaatst naar een later moment.
Ontvangsten: organisatie sportkampen	-40.000,00	Door het lagere aanbod waren er ook minder ontvangsten.
Ontvangsten: stratenloop	-15.000,00	De Stratenloop vond niet plaats in 2021.
Ontvangsten speelpleinwerking	-12.000,00	In de paasvakantie vond een noodopvang plaats maar geen echte speelpleinwerking
Ontvangsten: gemeenschapsvormende activiteiten cultuur	-8.500,00	Door het lagere aanbod waren er ook minder ontvangsten.
Ontvangsten: feest in 't park	-6.000,00	Feeest in 't park vond niet plaats in 2021.
Ontvangsten: schoolvoorstellingen	-7.000,00	Er vonden geen schoolvoorstellingen plaats in 2021 en er moesten er zelfs nog worden terugbetaald van 2020.
Ontvangsten verkoop dranken cafetaria	-12.500,00	Doordat er minder voorstellingen en activiteiten waren, daalden ook de inkomsten uit de drankverkoop.
Ontvangsten Sint-Job zomert	-4.500,00	Er vond geen editie plaats in 2021.
Ontvangsten retributies gebruik sportlokalen	-5.000,00	Er vonden minder verhuringen plaats.

Ontvangsten repetitieuimte Sint Job SJ	-500,00	Er vonden minder verhuringen plaats.
Ontvangsten toelage feest in 't park (11 juli viering)	-1.200,00	Er was geen subsidie omdat er geen festiviteit was.
Ontvangsten concessie ontmoetingscentrum Sint Lenaarts OC 't Centrum SL	-1.000,00	Er gold een vrijstelling voor de concessievergoeding tot en met april 2021.
Ontvangsten concessies Goorhof	-4.315,00	Er gold een vrijstelling voor de concessievergoeding tot en met april 2021.
Ontvangsten concessie Sporthal De Ring	-1.418,00	Er gold een vrijstelling voor de concessievergoeding tot en met april 2021.
Werkingsloelage scholen hogere overheden (incl Covid-19 toeslag)	15.125,00	Er is een subsidie ontvangen voor zelftesten en hygiënische maatregelen.
Subsidie voor noodopvang kinderen basisscholen Brecht Covid 19	38.900,00	Deze ontvangen subsidie is ook doorgestort aan FERM en de scholen die noodopvang hebben georganiseerd.
Vlaamse subsidie voor contacttracing ikv Covid-19	42.340,13	Er is een subsidie ontvangen voor contacttracing.
Totaal	-183.147,87	De minder inkomsten in 2021 waren nog steeds erg groot en werden minder gecompenseerd door subsidies (omdat die in 2020 werden ontvangen)

Exploitatie-uitgaven

Omschrijving	Impact	Toelichting
Drukwerk, ontwerp, verdeling en publicaties	-30.000,00	Door het kleinere aanbod waren er minder druk- en ontwerpkosten.
Catering onderwijs (voor derden, niet voor personeel)	-1.500,00	Er werden geen externe recepties georganiseerd tijdens corona.
Promotie markten en kermissen	-1.500,00	Er werden geen promotie-acties opgezet rond markten en kermissen tijdens corona.
Catering markten en events (oa. ondernemersevent, nieuwjaarsreceptie markt SL, ...)	-3.500,00	Er vond geen ondernemersevent plaats in 2021.
Vergoeding vrijwilligers	-13.350,00	Er werden quasi geen vrijwilligersvergoedingen uitbetaald in 2021 doordat er minder aanbod was.
Vakantie-aanbod tieners en jeugd	-5.000,00	Er was minder aanbod dan in een normaal jaar.
Evenementen groot publiek: stratenloop - aankoop materialen	-9.000,00	De stratenloop vond niet plaats in 2021.
Catering: vrije voorstellingen	-2.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Techniek: vrije voorstellingen	-12.500,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Busvervoer: overige activiteiten	-1.000,00	Er werden minder activiteiten georganiseerd waar busvervoer voor nodig was.
Organisatie sportkampen en organisatie sport en beweging	-45.000,00	Er was een zeer laag aanbod in 2021 owv Corona.
Podiumprogrammatie - vrije voorstellingen	-39.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Speelpleinwerking: huur en huurlasten van infrastructuur	5.000,00	Er werd gewerkt met meer locaties en gesplitste groepen
Speelpleinwerking: aankoop voeding en dranken	-2.000,00	In de paasvakantie vond enkel noodopvang plaats.
Speelpleinwerking: aankoop klein materiaal (kantoorkosten en dergelijke)	-2.500,00	In de paasvakantie vond enkel noodopvang plaats.
Catering artiesten	-3.400,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Speelpleinwerking: huur tijdelijke infrastructuur	3.627,00	Er was tijdelijke infrastructuur nodig om de spreiding te kunnen waarmaken.
Feestbus oudjaar	-1.500,00	Er reed geen feestbus in 2021
Speelpleinwerking: busvervoer	-7.000,00	Er was geen busvervoer voor de speelpleinen in 2021.
Gemeenschapsvormende activiteiten cultuur	-12.000,00	Het aanbod was veel kleiner dan in een normaal jaar.
Kosten feest in 't park	-23.000,00	Er vond geen editie plaats in 2021.

Activiteiten kansengroepen aanbod sport en sportimpulsen (vb. kleutersportdagen, scholenveldloop, ...)	-5.700,00	Er was veel minder aanbod dan in een normaal jaar.
Catering: schoolvoorstellingen	-1.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Techniek: schoolvoorstellingen	-4.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Busvervoer: schoolvoorstellingen	-7.500,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Podiumprogrammatie: schoolvoorstellingen	-20.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Aankoop drank	-19.000,00	Door de maatregelen vonden er veel minder voorstellingen plaats.
Uitgaven dienstenovereenkomst 't Centrum	-15.000,00	Het OC was lange tijd gesloten, nadien was er ook een verminderd aanbod vanuit de gemeente.
Busvervoer Kempuseum (museum)	-1.600,00	Er reden geen bussen naar het Kempuseum in 2021.
Organiseren activiteiten erfgoed en toerisme	-4.000,00	Er was een kleiner aanbod in 2021.
Sportgala	-3.000,00	Er vond geen sportgala plaats in 2021.
Evenementen groot publiek: Sint Job zomert + paasmarkt Brecht + processie Sint Lenaarts (jubileum)	-15.650,00	Sint Job zomert en de paasmarkt vonden niet plaats.
Aankoop materialen informatica (ICT materiaal), inclusief toners voor gemeente en ocmw	25.000,00	Er werd nog extra materiaal aangekocht om het thuiswerk te faciliteren.
Voedingsmiddelen en dranken algemeen - wat we zelf kopen (in principe vooral voor personeel)	-8.000,00	Minder mensen op de werkvloer betekent minder drank nodig.
Aankoop poetsproducten en -materiaal voor gemeente en ocmw	18.000,00	Er is ook in 2021 nog extra poestmateriaal aangekocht om alles te ontsmetten.
Kantoorbenodigdheden en papier, frankeringskosten voor gemeente en ocmw	-45.000,00	Er is meer digitaal gewerkt waardoor de kantoorkosten en postkosten daalden.
Catering algemeen (als we broodjes bestellen, of maaltijden,...) gemeente en ocmw	-12.000,00	Minder mensen op de werkvloer en fysieke vergaderingen betekent minder catering.
Vorming gemeente en ocmw	-30.000,00	Er werd meer gebruik gemaakt van online vorming wat vaak goedkoper is.
Uitreiking elektronische identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen	-25.000,00	Er werden nog steeds minder reispassen uitgereikt.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - materiaal uitleendienst	5.869,11	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - terugbetaling lidgelden -18	29.215,00	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - culturele verenigingen	29.726,42	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - sportverenigingen	95.455,56	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - jeugdverenigingen	30.270,06	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
Besteding subsidie Vlaams noodfonds voor jeugd, cultuur en sport ikv Covid 19 - ouderenverenigingen	1.609,13	De Noodfonds subsidies werden conform het reglement verdeeld over een aantal doelgroepen.
TOTAAL	-187.427,72	Ondanks enkele stijgende uitgaven, zien we dat Corona vooral minder uitgaven met zich meebracht door het verlaagde aanbod ovw de maatregelen.

OCMW

Binnen het OCMW zien we dat er opnieuw veel subsidies werden ontvangen in 2021. Door de sluiting van de dienstencentra waren er ook verminderde uitgaven. Hierdoor zien we dat Corona een 'positief saldo' veroorzaakt in 2021 van ongeveer 135.000 euro.

Exploitatie-ontvangsten

Omschrijving	Impact	Toelichting
Facturatie van aangerekende supplementen aan de residenten van het WZC	-50.000,00	Er werden minder supplementen doorgerekend aan de bewoners (maar ook minder uitgegeven) oww de maatregelen.
Ontvangsten cafetaria DC De Lindeboom	-17.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Ontvangsten cafetaria DC Het Sluisken	-75.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Dagprijzen aangerekend aan de bewoners WZC	-10.000,00	De leegstand nav Covid-19 is gelukkig beperkt gebleven.
Ontvangsten georganiseerde activiteiten en cursussen - DC Het Sluisken	-12.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Maaltijden ter plaatse genoten - DC Het Sluisken	-20.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Ontvangsten cafetaria SF Het Zand	-2.500,00	De bewoners mochten een periode niet samenkomen.
Ontvangsten georganiseerde activiteiten en cursussen - DC De Lindeboom	-6.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Maaltijden ter plaatse genoten - DC De Lindeboom	-7.000,00	Door de tijdelijke sluiting van het DC zijn er minder ontvangsten.
Compensatie leegstand woonzorgcentrum naar aanleiding van covid-19 + residentiële voorzieningen voor beschermingsmaterialen + ITWZC	246.523,53	We ontvingen Covid-subsidies van de Vlaamse overheid
Federale subsidie ikv Covid-19 voor hulp aan de bevolking (te verantwoorden via Uniek verslag)	13.458,00	We ontvingen Covid-subsidies van de federale overheid
Verhoogde tussenkomst OCMW leefloon nav Covid-19	52.595,06	We ontvingen Covid-subsidies van de federale overheid
Subsidies serviceflats Brecht naar aanleiding van covid-19	229,66	We ontvingen Covid-subsidies van de Vlaamse overheid
Subsidies serviceflats Sint-Job naar aanleiding van covid-19	306,22	We ontvingen Covid-subsidies van de Vlaamse overheid
TOTAAL	113.612,47	We ontvingen nog steeds meer subsidies dan dat we minder ontvangsten hadden in 2021 oww Corona.

Exploitatie-uitgaven

Omschrijving	Impact	Toelichting
integratiepremies toegekend aan lokale welzijnsverenigingen (De Kar, De Schakel, Dwaallicht, Kind en gezin...)	62.400,00	De Kar en De schakel ontvingen wekelijks een bijkomende toelage voor de voedselbedeling.
Supplementen voorgeschoten door het bestuur aan te rekenen op de verblijfsfactuur van de resident	-44.000,00	er werden minder supplementen betaald (en ontvangen).
Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DC De Lindeboom	-8.500,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DC Het Sluisken	-40.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - DIO	-500,00	In de DIO woningen werd niks georganiseerd in 2021.
Aankoop voedingsmiddelen en dranken (incl. leeggoed) - SF Het Zand	-6.500,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Aangekochte maaltijden en catering - DC De Lindeboom	-10.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Aangekochte maaltijden en catering - maaltijden aan huis	-5.000,00	Bizar genoeg resulteerde het verminderde aanbod in de maaltijden in de DC niet in een verhoogde uitgave van de maaltijden aan huis.

Aangekochte maaltijden en catering - SF Het Zand Sint-Job	-3.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Huur van kleding en het onderhoud ervan - WZC	7.500,00	Owv de strenge hygiëne waren er meer uitgaven nodig voor het onderhoud van de kledij.
Uitbesteed vervoer - DC Het Sluisken	-3.500,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Uitbesteed vervoer - WZC	-1.000,00	Er werden geen uitstappen met bus georganiseerd in 2021.
Kosten voor de organisatie van activiteiten - DC Het Sluisken	-4.500,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Kosten voor de organisatie van activiteiten - DIO	-1.000,00	In de DIO woningen werd niks georganiseerd in 2021.
Kosten voor de organisatie van activiteiten - SF Het Zand	-750,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Kosten voor de organisatie van activiteiten - DC De Lindeboom	-2.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Vergoedingen voor artiesten, dokters, onderzoekers, wetenschappers, lesgevers ... ook sabam - DC de Lindeboom	-1.350,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Vergoedingen voor artiesten, dokters, onderzoekers, wetenschappers, lesgevers ... ook sabam - DC Het Sluisken	-4.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Vergoedingen betaald aan vrijwilligers en juryleden - DC De Lindeboom	-1.800,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Vergoedingen betaald aan vrijwilligers en juryleden - DC Het Sluisken	-2.000,00	Door de sluiting van het DC waren er minder uitgaven dan voorzien.
Steun toegekend ihkv uitbreiding Federale Subsidie Covid 19 te verantwoorden met sociaal verslag + extra 50 euro toegekend leefloon	46.083,67	Er werd extra leefloon uitgekeerd (vergoed door de federale overheid).
Steun toegekend ihkv uitbreiding Federale Subsidie Covid 19 - jongeren en studenten	877,36	Er werd steun uitgekeerd voor jongeren en studenten (vergoed door de federale overheid).
TOTAAL	-22.538,97	Ondanks enkele stijgende uitgaven zien we vooral dat de sluiting van de DC minder uitgaven met zich meebracht.

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