



Jaarrekening 2023

Stad Bree

-

OCMW Bree

Stad Bree

0207.471.617

Vrijthof 10, 3960 Bree

OCMW Bree

0212.243.720

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Inhoudstabel

Beleidsvaluatie	3
De financiële nota	7
Doelstellingenrekening (J1)	8
Staat van het financieel evenwicht (J2)	9
Realisatie van de kredieten (J3)	11
Balans (J4)	12
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	14
Toelichting bij de financiële nota	15
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	16
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	18
Investeringsprojecten (T3)	26
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)	28
Overzicht van de financiële risico's	30
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	32
Toelichting bij de balans (T5)	33
Waarderingsregels	35
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	37
Verklaring materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	38
Toelichting kosten, opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat	40
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investering en financiering	42

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / EK 38114 IK 21718

Stad Bree (0207.471.617)
Vrijthof 10, 3960 Bree
Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)
Peerderbaan 37, 3960 Bree
Financieel directeur: Sven Meermans

Prioritaire :: BREE: :

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.410.451	24.505.778	24.368.353
Ontvangsten	31.098.529	29.025.058	27.700.246
Saldo	7.688.078	4.519.280	3.331.893
Investerings			
Uitgaven	5.754.545	9.942.136	12.686.188
Ontvangsten	1.449.291	2.569.082	6.182.475
Saldo	-4.305.254	-7.373.054	-6.503.713
Financiering			
Uitgaven	13.747.264	13.750.723	10.243.799
Ontvangsten	14.019.035	13.556.293	13.187.750
Saldo	271.771	-194.430	2.943.951

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Mens

Mens

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.675.175	1.878.460	1.811.163
Ontvangsten	2.296.122	2.071.694	1.956.335
Saldo	620.947	193.234	145.172
Investerings			
Uitgaven	84.695	101.191	17.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-84.695	-101.191	-17.500
Financiering			
Uitgaven	4.907	4.907	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.907	-4.907	0

Prioritair actieplan: AP000003: Goede gezondheid en welzijn

Goede gezondheid en welzijn

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

Toelichting evaluatie: *De vrijetijdsdiensten Sport en theaterzaal ZZY wisten opnieuw een groot aanbod te voorzien voor jong en oud. Bij de sport gaat dit van groepslessen (aquadance, aquagym, damesturnen, senioren-gym, start to mountainbike, ...) naar sportevenementen (senior games, bosloop, kijk, ik fiets, city run, groene 10 mijl, ...) De Zeepziederij weet in haar tweede volledige werkjaar na corona een steeds stijgend aantal bezoekers aan trekken.*

In de aanpassing meerjarenplan van najaar 2023, werd budget voorzien in 2024 voor de aankoop van een softwareprogramma voor het beheer/ondersteuning van de vrijwilligers van stad Bree. De infoavond voor seizoen 2023-2024 voor de Breese verenigingen wordt georganiseerd op 5 maart 2024 in de ZZY.

Verder ondersteunt elke dienst zijn vrijwilligers op een gepaste manier. Ook de voortzetting van de dienstverlening vanuit de Welzijnsregio: rechtshulp, opleiding/tewerkstelling, woonloket, schuldbemiddeling, gezinszorg/karwei-hulp, informatieveiligheid, draait terug op volle toeren.

Wat betreft de bestrijding van de processierupsen werd er in 2023 op veel minder locaties preventief behandeld, gezien de dalende overlast van de afgelopen jaren en gezien prospecties uitwezen dat er steeds minder rupsen te vinden waren. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd.

Met betrekking tot het project leefbare wandeldorpen: extra wandelroutes en zitbanken in Tongerlo/Opitter en de Steenberg. De materialen werden aangekocht in 2023. De plaatsing is inmiddels in eerste helft 2024 uitgevoerd.

Binnen het sociaal huis zijn alle projectwerkingen terug opgestart en gaan werk- en stuurgroepen door volgens planning.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	492.613	600.837	643.106
Ontvangsten	188.942	132.480	175.810
Saldo	-303.671	-468.357	-467.296
Investerings			
Uitgaven	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.000	-10.000	-10.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.182.562	1.277.623	1.168.057
Ontvangsten	2.107.180	1.939.214	1.780.525
Saldo	924.618	661.591	612.468
Investerings			
Uitgaven	74.695	91.191	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.695	-91.191	-7.500
Financiering			
Uitgaven	4.907	4.907	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.907	-4.907	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000001: Omgeving
- BD000003: Duurzame economische groei en innovatie
- BD000004: Publieke diensten / samenwerking

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.735.276	22.627.318	22.557.190
Ontvangsten	28.802.408	26.953.364	25.743.911
Saldo	7.067.131	4.326.046	3.186.721
Investerings			
Uitgaven	5.669.850	9.840.945	12.668.688
Ontvangsten	1.449.291	2.569.082	6.182.475
Saldo	-4.220.559	-7.271.863	-6.486.213
Financiering			
Uitgaven	13.742.356	13.745.816	10.243.799
Ontvangsten	14.019.035	13.556.293	13.187.750
Saldo	276.679	-189.523	2.943.951

Niet-prioritaire ·

Geen niet-prioritaire ·

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.bree.be/beleid/bestuur/gemeenteraad/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 21718

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 38114

Financiële Nota

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / EK 38114

Stad Bree (0207.471.617)
Vrijthof 10, 3960 Bree
Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)
Peerderbaan 37, 3960 Bree
Financieel directeur: Sven Meermans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Mens

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.675.175	1.878.460
Ontvangst	2.296.122	2.071.694
Saldo	620.947	193.234
Investering		
Uitgave	84.695	101.191
Ontvangst	0	0
Saldo	-84.695	-101.191
Financiering		
Uitgave	4.907	4.907
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.907	-4.907

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.735.276	22.627.318
Ontvangst	28.802.408	26.953.364
Saldo	7.067.131	4.326.046
Investering		
Uitgave	5.669.850	9.840.945
Ontvangst	1.449.291	2.569.082
Saldo	-4.220.559	-7.271.863
Financiering		
Uitgave	13.742.356	13.745.816
Ontvangst	14.019.035	13.556.293
Saldo	276.679	-189.523

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.410.451	24.505.778
Ontvangst	31.098.529	29.025.058
Saldo	7.688.078	4.519.280
Investering		
Uitgave	5.754.545	9.942.136
Ontvangst	1.449.291	2.569.082
Saldo	-4.305.254	-7.373.054
Financiering		
Uitgave	13.747.264	13.750.723
Ontvangst	14.019.035	13.556.293
Saldo	271.771	-194.430

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 38114

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / EK 38114

Stad Bree (0207.471.617)
Vrijthof 10, 3960 Bree
Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)
Peerderbaan 37, 3960 Bree
Financieel directeur: Sven Meermans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.688.078	4.519.280
a. Ontvangsten	31.098.529	29.025.058
b. Uitgaven	23.410.451	24.505.778
II. Investeringsaldo	-4.305.254	-7.373.054
a. Ontvangsten	1.449.291	2.569.082
b. Uitgaven	5.754.545	9.942.136
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.382.824	-2.853.774
IV. Financieringsaldo	271.771	-194.430
a. Ontvangsten	14.019.035	13.556.293
b. Uitgaven	13.747.264	13.750.723
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.654.595	-3.048.204
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.281.019	9.281.019
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.935.614	6.232.815
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.935.614	6.232.815

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.688.078	4.519.280
II. Netto periodieke aflossingen	1.952.792	1.966.252
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.242.356	2.245.816
b. Periodieke terugvordering leningen	289.564	279.564
III. Autofinancieringsmarge	5.735.286	2.553.028

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	5.735.286	2.553.028
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-91.355	-87.895
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.242.356	2.245.816
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.333.711	2.333.711
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.643.931	2.465.133

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	12.935.614	6.232.815
- AGB Bree	3.417.997	2.896.605
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	16.353.611	9.129.420
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.735.286	2.553.028
- AGB Bree	-257.072	-409.380
Totale Autofinancieringsmarge	5.478.214	2.143.648
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.643.931	2.465.133
- AGB Bree	-166.926	-319.234
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.477.005	2.145.899

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 38114

Dossiers van andere entiteiten:

AGB Bree: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6029 Alg. 2023009989

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB Bree: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5837



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / IK 21718 EK 38114

Stad Bree (0207.471.617)

Vrijthof 10, 3960 Bree

Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Financieel directeur: Sven Meermans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	17.991.132	27.412.904	18.740.478	26.278.015	19.511.982	25.136.271
Investerings	5.720.420	1.449.291	9.904.993	2.569.082	12.550.287	6.182.475
Financiering	13.593.268	14.019.035	13.596.728	13.556.293	10.089.729	13.187.750
Leningen en leasings	10.088.361	13.729.471	10.091.820	13.276.729	10.053.299	13.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	3.500.000	289.564	3.500.000	279.564	36.430	187.750
Overige financieringstransacties	4.907	0	4.907	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	5.419.320	3.685.625	5.765.300	2.747.043	4.856.371	2.563.975
Investerings	34.125	0	37.143	0	135.901	0
Financiering	153.995	0	153.995	0	154.071	0
Leningen en leasings	153.995	0	153.995	0	154.071	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 38114

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 21718

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / JR-1 Budg. 47144 Alg. 4044081987

Stad Bree (0207.471.617)
Vrijthof 10, 3960 Bree
Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)
Peerderbaan 37, 3960 Bree
Financieel directeur: Sven Meermans

	2023	2022
ACTIVA	135.677.826	128.616.945
I. Vlottende activa	14.743.699	11.799.075
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.419.039	8.815.307
B. Vorderingen op korte termijn	3.409.551	2.800.264
1. Vorderingen uit ruiltransacties	454.566	1.126.400
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.954.984	1.673.864
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	915.110	183.504
II. Vaste activa	120.934.127	116.817.870
A. Vorderingen op lange termijn	6.401.624	3.922.794
1. Vorderingen uit ruiltransacties	6.401.624	3.922.794
B. Financiële vaste activa	21.299.803	21.298.279
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	2.824.672	2.824.672
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	15.892.951	15.891.426
3. OCMW-verenigingen	134.220	134.220
4. Andere financiële vaste activa	2.447.960	2.447.961
C. Materiële vaste activa	92.819.899	91.334.039
1. Gemeenschapsgoederen	68.516.549	67.794.572
a. Terreinen en gebouwen	15.619.940	15.358.802
b. Wegen en andere infrastructuur	32.300.927	32.344.072
c. Installaties, machines en uitrusting	588.804	560.125
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	663.378	827.943
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.504.396	864.526
f. Erfgoed	17.839.104	17.839.104
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.213.721	15.619.933
a. Terreinen en gebouwen	15.183.806	15.581.100
b. Installaties, machines en uitrusting	1.618	7.210
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28.297	31.623
3. Andere materiële vaste activa	9.089.628	7.919.534
a. Terreinen en gebouwen	9.086.018	7.915.924
b. Roerende goederen	3.610	3.610
D. Immateriële vaste activa	412.802	262.758

	2023	2022
PASSIVA	135.677.826	128.616.945
I. Schulden	39.965.201	66.001.705
A. Schulden op korte termijn	4.118.882	5.887.333
1. Schulden uit ruiltransacties	1.527.229	3.172.277
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	739.810	1.256.845
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	787.419	1.915.431
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	148.504	476.240
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.443.149	2.238.816
B. Schulden op lange termijn	35.846.318	60.114.372
1. Schulden uit ruiltransacties	35.838.466	60.106.520
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.622.895	33.173.731
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.622.895	33.173.731
b. Financiële schulden	30.215.350	26.932.569
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	220	220
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.853	7.853
II. Nettoactief	95.712.626	62.615.240
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	15.807.936	15.440.959
B. Gecumuleerd overschot of tekort	36.145.190	3.409.873
C. Herwaarderingsreserves	21.120	21.120
D. Overig nettoactief	43.738.380	43.743.288

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / JR-1 Budg. 47144 Alg. 4044081987

Stad Bree (0207.471.617)
Vrijthof 10, 3960 Bree
Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)
Peerderbaan 37, 3960 Bree
Financieel directeur: Sven Meermans

	2023	2022
I. Kosten	-554.474	25.092.699
A. Operationele kosten	-1.557.792	24.230.494
1. Goederen en diensten	3.645.187	4.021.415
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.060.993	11.376.935
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-24.485.834	3.526.184
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	916.171	869.778
5. Toegestane werkingsubsidies	4.674.192	4.178.093
6. Toegestane investeringsubsidies	520.909	198.153
8. Andere operationele kosten	110.590	59.936
B. Financiële kosten	1.003.318	862.205
II. Opbrengsten	32.180.843	28.341.198
A. Operationele opbrengsten	29.967.486	25.758.596
1. Opbrengsten uit de werking	1.029.072	942.615
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.528.202	13.163.688
3. Werkingssubsidies	10.552.849	9.190.277
a. Algemene werkingsubsidies	9.128.908	7.730.371
b. Specifieke werkingsubsidies	1.423.942	1.459.905
4. Recuperatie individuele hulpverlening	830.148	775.281
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	52.105	819.591
6. Andere operationele opbrengsten	975.110	867.144
B. Financiële opbrengsten	2.213.357	2.582.603
III. Overschot of tekort van het boekjaar	32.735.317	3.248.499
A. Operationeel overschot of tekort	31.525.278	1.528.102
B. Financieel overschot of tekort	1.210.039	1.720.398
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	32.735.317	3.248.499
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	32.735.317	3.248.499

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

Toelichting bij de financiële Nota



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / EK 39255

Stad Bree (0207.471.617)

Vrijthof 10, 3960 Bree

Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Financieel directeur: Sven Meermans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Domein 0 - Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.486.409	1.038.361	960.765	1.190.700	1.228.416	1.185.468	1.131.054
Ontvangsten	19.734.831	20.302.569	20.988.617	25.323.319	24.645.071	24.788.160	26.014.313
Saldo	18.248.422	19.264.207	20.027.852	24.132.619	23.416.655	23.602.691	24.883.259
Investerings							
Uitgaven	4.984	1.039.902	333.402	2.919	2.919	305.198	0
Ontvangsten	0	608.115	256.312	0	0	1.709.455	0
Saldo	-4.984	-431.787	-77.090	-2.919	-2.919	1.404.257	0
Financiering							
Uitgaven	2.126.746	1.962.572	2.105.202	10.242.356	10.245.816	2.208.142	2.186.421
Ontvangsten	1.400.000	0	7.316.319	13.729.471	13.276.729	378.633	374.920
Saldo	-726.746	-1.962.572	5.211.117	3.487.115	3.030.913	-1.829.509	-1.811.501
Domein 1 - BREE							
Exploitatie							
Uitgaven	17.584.822	19.136.085	20.407.597	22.219.752	23.277.363	25.721.861	25.988.378
Ontvangsten	3.520.511	4.736.537	5.579.241	5.775.210	4.379.987	4.780.830	4.690.131
Saldo	-14.064.311	-14.399.548	-14.828.356	-16.444.541	-18.897.375	-20.941.031	-21.298.247
Investerings							
Uitgaven	3.592.884	7.872.674	4.764.942	5.751.626	5.609.762	13.502.111	6.632.412
Ontvangsten	3.338.259	699.863	590.516	1.449.291	1.326.752	4.280.069	2.519.500
Saldo	-254.625	-7.172.812	-4.174.426	-4.302.335	-4.283.010	-9.222.042	-4.112.912
Financiering							
Uitgaven	0	10.000	0	3.504.907	3.504.907	245.973	287.564
Ontvangsten	102.701	172.882	174.743	289.564	279.564	1.005.109	277.521
Saldo	102.701	162.882	174.743	-3.215.343	-3.225.343	759.136	-10.043

	2026
	Meerjarenplan
Domein 0 - Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	1.123.560
Ontvangsten	26.424.212
Saldo	25.300.652
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.944.537
Ontvangsten	373.522
Saldo	-1.571.015
Domein 1 - BREE	
Exploitatie	
Uitgaven	27.671.654
Ontvangsten	4.688.907
Saldo	-22.982.748
Investerings	
Uitgaven	1.708.508
Ontvangsten	2.507.500
Saldo	798.992
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	282.265
Saldo	282.265

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 21840 Alg. 4040053833

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 33144 Alg. 4042057065

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 78596 Alg. 4046098694



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694 / EK 39255

Stad Bree (0207.471.617)

Vrijthof 10, 3960 Bree

Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Financieel directeur: Sven Meermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	18.177.224	19.350.875	20.506.157	22.407.133	23.467.351	25.906.945	26.172.620
1. Goederen en diensten	3.076.358	3.839.129	4.021.415	3.645.187	4.054.096	4.588.774	4.313.487
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.536.843	10.790.794	11.376.935	13.060.993	13.344.137	15.184.838	15.694.683
a. Politiek personeel	382.036	408.342	426.905	456.162	436.381	450.590	455.314
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.472.009	4.595.391	4.071.147	4.894.128	4.848.439	5.738.111	6.153.271
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.180.636	5.236.037	6.307.850	6.976.340	7.252.882	8.151.250	8.232.763
f. Andere personeelskosten	308.309	360.334	358.282	514.126	597.437	630.470	636.775
g. Pensioenen	193.854	190.691	212.751	220.237	208.999	214.416	216.560
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	580.999	589.208	869.778	916.171	995.572	987.900	972.900
4. Toegestane werkingssubsidies	3.872.786	3.899.081	4.178.093	4.674.192	4.938.771	5.010.670	5.056.379
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	751.646	788.949	736.084	913.475	909.190	1.003.722	971.125
- aan welzijnsverenigingen	72.153	87.675	97.715	101.571	101.571	104.644	107.913
- aan de politiezone	1.109.075	1.164.529	1.235.448	1.272.512	1.610.532	1.498.282	1.489.962
- aan de hulpverleningszone	667.953	418.529	632.723	812.944	812.944	812.944	870.867
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	609.575	696.203	784.885	866.959	837.030	904.550	912.690
- aan besturen van de eredienst	285.754	274.942	212.838	206.753	206.753	228.648	285.900
- aan andere begunstigden	376.630	468.255	478.400	499.979	460.751	457.880	417.922
5. Andere operationele uitgaven	110.238	232.663	59.936	110.590	134.776	134.763	135.172
B. Financiële uitgaven	894.007	823.572	862.205	1.003.318	1.038.427	1.000.384	946.812
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	891.399	813.195	860.192	1.000.895	1.036.082	999.084	945.512
- aan financiële instellingen	891.394	813.190	851.117	966.861	1.023.359	983.026	908.675
- aan andere entiteiten	5	5	9.076	34.034	12.723	16.058	36.837
2. Andere financiële uitgaven	2.607	10.377	2.013	2.423	2.345	1.300	1.300

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	27.855.924
1. Goederen en diensten	4.342.067

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.211.308						
a. Politiek personeel	459.644						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.574.705						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.315.091						
f. Andere personeelskosten	643.142						
g. Pensioenen	218.726						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	973.000						
4. Toegestane werkingssubsidies	6.194.217						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.845.027						
- aan welzijnsverenigingen	110.000						
- aan de politiezone	1.489.962						
- aan de hulpverleningszone	1.134.152						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	911.361						
- aan besturen van de eredienst	285.900						
- aan andere begunstigden	417.814						
5. Andere operationele uitgaven	135.332						
B. Financiële uitgaven	939.290						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	937.990						
- aan financiële instellingen	867.177						
- aan andere entiteiten	70.813						
2. Andere financiële uitgaven	1.300						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	22.150.582	24.030.404	24.939.005	29.915.381	28.028.263	28.636.599	29.773.471
1. Ontvangsten uit de werking	814.966	756.997	942.615	1.029.072	986.113	1.233.529	1.176.307
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.187.790	12.864.436	13.163.688	16.528.202	16.245.703	16.196.194	17.090.612
a. Aanvullende belastingen	11.092.200	11.254.784	11.720.458	14.648.100	14.448.099	14.069.758	14.943.958
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.193.304	6.205.664	6.537.663	7.307.517	7.359.896	7.828.488	8.304.457
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.582.505	4.748.372	4.888.450	7.014.859	6.763.614	5.901.207	6.288.870
- Andere aanvullende belastingen	316.391	300.749	294.345	325.723	324.589	340.063	350.631
b. Andere belastingen en boetes	1.095.590	1.609.652	1.443.230	1.880.102	1.797.604	2.126.436	2.146.655
3. Werkingssubsidies	8.896.100	9.237.220	9.190.277	10.552.849	9.941.442	10.435.760	10.754.555
a. Algemene werkingssubsidies	7.409.821	7.318.390	7.730.371	9.128.908	8.676.899	9.179.803	9.512.956
- Gemeentefonds	5.309.054	5.319.518	5.484.292	5.603.500	5.655.478	5.832.650	6.016.223
- Andere algemene werkingssubsidies	2.100.767	1.998.871	2.246.079	3.525.407	3.021.421	3.347.153	3.496.733
- van de federale overheid	0	1.613	25	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.100.767	1.750.351	2.229.584	3.487.147	3.021.421	3.347.153	3.496.733

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van het OCMW	0	0	16.470	9.295	0	0	0
- van andere entiteiten	0	246.908	0	28.964	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	1.486.280	1.918.831	1.459.905	1.423.942	1.264.543	1.255.957	1.241.599
- van de federale overheid	752.159	396.798	352.598	324.538	250.404	239.000	239.000
- van de Vlaamse overheid	98.234	1.397.280	1.066.092	1.059.253	995.330	1.008.357	998.999
- van de provincie	0	11.378	0	6.209	15.209	5.000	0
- van de gemeente	0	0	3.375	5.483	0	0	0
- van andere entiteiten	635.886	113.375	37.840	28.460	3.600	3.600	3.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	22.420	395.167	775.281	830.148	667.825	591.150	586.650
5. Andere operationele ontvangsten	229.305	776.584	867.144	975.110	187.180	179.967	165.347
B. Financiële ontvangsten	1.104.760	1.008.702	1.628.853	1.183.148	996.795	932.390	930.972

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	30.182.146
1. Ontvangsten uit de werking	1.165.307
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.215.099
a. Aanvullende belastingen	15.046.599
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.616.252
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.073.627
- Andere aanvullende belastingen	356.720
b. Andere belastingen en boetes	2.168.500
3. Werkingsubsidies	11.033.254
a. Algemene werkingsubsidies	9.798.368
- Gemeentefonds	6.206.231
- Andere algemene werkingsubsidies	3.592.137
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	3.592.137
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingsubsidies	1.234.887
- van de federale overheid	239.000
- van de Vlaamse overheid	992.287
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	3.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	586.750

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	181.736						
B. Financiële ontvangsten	930.972						
III. Exploitatiesaldo	4.184.111	4.864.659	5.199.496	7.688.078	4.519.280	2.661.660	3.585.012

III. Exploitatiesaldo	2.317.904
-----------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.000.000	0	1.525	32.200	32.200	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.000.000	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.525	32.200	32.200	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.877.636	7.322.134	4.823.106	4.987.700	4.590.258	10.462.706	5.848.562
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.812.632	7.301.184	4.694.639	3.711.898	3.301.543	8.658.259	5.848.562
a. Terreinen en gebouwen	483.571	1.564.442	972.975	1.033.359	1.032.242	3.526.296	122.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.512.840	5.426.707	2.104.703	1.730.202	1.745.716	3.488.706	5.030.300
c. Roerende goederen	816.221	304.552	595.643	218.867	246.856	1.264.623	320.842
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	1.021.319	729.471	276.729	378.633	374.920
e. Erfgoed	0	5.484	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	65.003	20.949	128.467	1.275.802	1.288.715	1.804.447	0
a. Onroerende goederen	65.003	17.339	128.467	1.275.802	1.288.715	1.804.447	0
b. Roerende goederen	0	3.610	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	29.245	48.688	77.085	244.411	500.133	496.982	164.000
D. Toegestane investeringssubsidies	690.988	541.755	198.153	520.909	490.089	2.815.421	619.850
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	10.000	982.130	333.868
- aan de hulpverleningszone	85.326	89.762	135.923	417.048	417.048	179.979	250.982
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	3.041	0	0
- aan besturen van de eredienst	126.458	89.240	0	0	0	866.723	0
- aan andere begunstigden	479.204	362.752	62.230	103.861	60.000	786.589	35.000

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.582.364						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.582.364						
a. Terreinen en gebouwen	104.000						
b. Wegen en andere infrastructuur	914.000						
c. Roerende goederen	190.842						
d. Leasing en soortgelijke rechten	373.522						
e. Erfgoed	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
b. Roerende goederen	0						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	78.000						
D. Toegestane investeringssubsidies	48.144						
- aan welzijnsverenigingen	0						
- aan de hulpverleningszone	13.144						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0						
- aan besturen van de eredienst	0						
- aan andere begunstigden	35.000						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	2.103.631	170	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.103.631	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	170	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	319.202	1.260.161	555.149	52.105	0	3.258.889	960.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	283.777	831.065	-234.497	52.105	0	1.152.000	860.000
a. Terreinen en gebouwen	270.777	823.065	-234.497	52.105	0	1.152.000	860.000
c. Roerende goederen	13.000	8.000	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	35.426	429.096	789.646	0	0	2.106.889	100.000
a. Onroerende goederen	35.426	429.096	789.646	0	0	2.106.889	100.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	915.426	47.647	291.679	1.397.186	1.326.752	2.730.635	1.559.500
- van de federale overheid	0	-7.853	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	906.743	55.500	291.679	1.316.315	1.326.752	2.640.635	1.034.500
- van de provincie	0	0	0	80.871	0	90.000	25.000
- van andere entiteiten	8.684	0	0	0	0	0	500.000

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
4. Andere financiële vaste activa	0						
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.500.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
c. Roerende goederen	0						
2. Andere materiële vaste activa	2.500.000						
a. Onroerende goederen	2.500.000						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	7.500						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	7.500						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-259.609	-7.604.599	-4.251.515	-4.305.254	-4.285.929	-7.817.784	-4.112.912

III. Investeringsaldo	798.992
-----------------------	----------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.924.502	-2.739.939	947.981	3.382.824	233.351	-5.156.124	-527.900
------------------------------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	-------------------	-----------------

Saldo exploitatie en investeringen	3.116.896
------------------------------------	------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.126.746	1.962.572	2.105.202	10.242.356	10.245.816	2.208.142	2.186.421
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.126.746	1.962.572	2.105.202	2.242.356	2.245.816	2.208.142	2.186.421
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	8.000.000	8.000.000	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	10.000	0	3.500.000	3.500.000	245.973	287.564
1. Toegestane leningen	0	10.000	0	3.500.000	3.500.000	245.973	287.564
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	3.500.000	3.500.000	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	245.973	287.564
- aan andere begunstigden	0	10.000	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	4.907	4.907	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.944.537
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	1.944.537
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0
E. Kapitaalsverminderingen	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.400.000	0	7.316.319	13.729.471	13.276.729	378.633	374.920
- opname van leningen en leasingen bij financiële instellingen	1.400.000	0	6.295.000	8.000.000	13.000.000	0	0
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	0	0	1.021.319	5.729.471	276.729	378.633	374.920
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	102.701	172.882	174.743	289.564	279.564	1.005.109	277.521
1. Terugvordering van toegestane leningen	102.701	172.882	174.743	289.564	279.564	1.005.109	277.521
a. Periodieke terugvorderingen	102.701	172.882	174.743	289.564	279.564	272.970	277.521
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	732.139	0

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	373.522
- opname van leningen en leasingen bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	373.522
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	282.265
1. Terugvordering van toegestane leningen	282.265
a. Periodieke terugvorderingen	282.265
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0

III. Financieringssaldo	-624.044	-1.799.690	5.385.860	271.771	-194.430	-1.070.373	-1.821.543
-------------------------	-----------------	-------------------	------------------	----------------	-----------------	-------------------	-------------------

III. Financieringssaldo	-1.288.751
-------------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.300.457	-4.539.629	6.333.841	3.654.595	38.921	-6.226.497	-2.349.444
---------------------------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------	-------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar

1.828.146

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 21840 Alg. 4040053833

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 33144 Alg. 4042057065

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 78596 Alg. 4046098694



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694

Stad Bree (0207.471.617)

Vrijthof 10, 3960 Bree

Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Financieel directeur: Sven Meermans

PRIO IP-AP000003: Goede gezondheid en welzijn

AP000003: Goede gezondheid en welzijn

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	40.000	0	20.000	0	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	40.000	0	20.000	0	60.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 21840 Alg. 4040053833

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 33144 Alg. 4042057065

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 78596 Alg. 4046098694



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 78596 Alg. 4046098694

Stad Bree (0207.471.617)

Vrijthof 10, 3960 Bree

Algemeen directeur: Stefan Goclon

OCMW Bree (0212.243.720)

Peerderbaan 37, 3960 Bree

Financieel directeur: Sven Meermans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	23.960.448	22.013.617	26.932.569	30.215.350	28.407.563	26.837.945
1. Financiële schulden op 1 januari	24.524.550	23.960.448	22.013.617	26.932.569	30.215.350	28.407.563
2. Nieuwe leningen	1.400.000	0	7.316.319	13.729.471	378.633	374.920
3. Aflossingen	0	0	0	-8.000.000	0	0
4. Overboekingen	-1.964.101	-1.946.831	-2.397.368	-2.446.689	-2.186.421	-1.944.537
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.962.391	1.946.650	2.238.816	2.443.149	2.421.427	2.179.544
1. Financiële schulden op 1 januari	2.125.036	1.962.391	1.946.650	2.238.816	2.443.149	2.421.427
2. Aflossingen	-2.126.746	-1.962.572	-2.105.202	-2.242.356	-2.208.142	-2.186.421
3. Overboekingen	1.964.101	1.946.831	2.397.368	2.446.689	2.186.421	1.944.537
Totaal financiële schulden	25.922.840	23.960.268	29.171.385	32.658.499	30.828.990	29.017.489

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	25.403.718
1. Financiële schulden op 1 januari	26.837.945
2. Nieuwe leningen	373.522
3. Aflossingen	0
4. Overboekingen	-1.807.749
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.042.756
1. Financiële schulden op 1 januari	2.179.544
2. Aflossingen	-1.944.537
3. Overboekingen	1.807.749
Totaal financiële schulden	27.446.474

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 39255

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 21840 Alg. 4040053833

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 33144 Alg. 4042057065

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 47144 Alg. 4044081987

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 78596 Alg. 4046098694

Financiële risico's Stad/OCMW Bree

- Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Aan de ontvangstenzijde noteren we onderstaande koplopers (73% van de totale ontvangsten Stad):

Onroerende voorheffing	€ 7,307 mio
Personenbelasting	€ 7,014 mio
Gemeentefonds	€ 4,614 mio
Limburg.net	€ 0,985 mio

Dankzij diverse woonontwikkelingsprojecten zal de aangroei van de bevolking sneller evolueren. Dit heeft een invloed op de inkomsten personenbelasting en onroerende voorheffing. Rekening houdend met de gezondheidsindex zal dit een positief effect hebben op de meerjarenplanning. De monitoring van deze ramingen blijft essentieel.

Verder is er de verwachting dat de nieuwe, nog te vormen, Vlaamse regering de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen zal verder zetten. 100% garantie hebben we momenteel echter nog niet. De federale overheid, die momenteel niet hierin tussenkomt, staat zelf ook voor een besparingsoefening en het is dan ook minder duidelijk of zij hierin de nodige tussenkomst gaan voorzien.

- Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan in 2023 werd er voor de personeelskosten rekening gehouden met 3 verhogingen. Ondertussen weten we dat de spilindex enkel in oktober 2023 overschreden werd en dat er pas vanaf december een verhoging invoege ging. Het individueel profiel van onze stad, dat werd opgemaakt en toegelicht door Belfius aan het college en aan de gemeenteraad, laat zien dat het aantal VTE's voor Stad en OCMW Bree lager ligt dan andere besturen binnen onze cluster. Dit is een aandachtspunt.

- Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Ook bij de politiezone, hulpverleningszone, Welzijnsregio en andere intergemeentelijke samenwerking stijgen de loonkosten en andere uitgaven, met als gevolg dat de uitgaven aan dotaties voor de deelnemende partnergemeenten ook zal toenemen.

- Risico's inzake ontvangsten

Debiteurenbeheer

Voor OCMW werd een procedure uitgewerkt door de financiële dienst in samenwerking met de sociale dienst. Enkel door gezamenlijke inspanningen kan hier resultaat geboekt worden. We zien die eerste resultaten nu in de jaarrekeningcijfers.

Voor Stad ontbreekt nog een gedetailleerde procedure, met name in de opvolging van niet-fiscale vorderingen. Wel komt er een nieuwe softwaremodule voor de opvolging die meer mogelijkheden zal bieden (e-invoicing, QR-codes, integratie met platform deurwaarders, ...).

- Risico's verbonden aan het schuldbeheer

In 2023 viel de vervaldag van een obligatielening ten bedrage van € 8.000.000. Dit bedrag werd geherfinancierd door middel van een klassieke lening. Voor de bouw van de nieuwe sporthal en het nieuwe zwembad zullen de komende jaren ook nog zware financieringen afgesloten moeten worden. De stijgende bouwkosten hebben uiteraard ook een impact op dit project. Anderzijds wordt verwacht dat de rente terug zal dalen. Dit moet kort gemonitord worden.

Hoewel niet wettelijk verplicht, worden leningen aangegaan op basis van een openbare procedure om zo ook daar de concurrentie te laten spelen. Er is een spreiding over 4 financiële kredietinstellingen.

- Risico's inzake investeringsuitgaven

Voor alle investeringsprojecten geldt dat de stijgende kosten voor materialen, energie en lonen een impact hebben. De ramingen voor 2024-2025 voor investeringen zullen in vele gevallen niet meer volstaan, en dienen van dichtbij gemonitord te worden. Het project met betrekking tot de bouw van een nieuwe sporthal en een nieuw zwembad zal de komende jaren prioriteit krijgen en zal dan ook kort opgevolgd moeten worden.

- Andere risico's: juridische geschillen

Lopende geschillen worden centraal opgevolgd door onze juridische dienst en de algemeen directeur. Er waren in 2023 geen lopende dossiers waarvan Stad Bree/OCMW Bree schat dat er een aanzienlijk financieel risico is.

Verwijzing plaats documentatie

<https://www.bree.be/beleid/bestuur/gemeenteraad/beleidsdocumenten>

T5 - Toelichting bij de balans

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		21.298.279,00	1.525,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	21.299.803,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		2.824.672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.824.672,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		15.891.426,00	1.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.892.951,00
3. OCMW-verenigingen		134.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.220,00
4. Andere financiële vaste activa		2.447.961,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	2.447.960,00
C. Materiële vaste activa		91.334.039,00	4.987.700,00	-52.105,00	52.105,00	0,00	-3.501.840,00	0,00	92.819.899,00
1. Gemeenschapsgoederen		67.794.572,00	3.354.084,00	-52.105,00	52.105,00		-2.632.107,00	0,00	68.516.549,00
a. Terreinen en gebouwen		15.358.802,00	675.545,00	-52.105,00	52.105,00		-414.407,00	0,00	15.619.940,00
b. Wegen en andere infrastructuur		32.344.072,00	1.730.202,00	0,00	0,00		-1.773.346,00	-1,00	32.300.927,00
c. Installaties, machines en uitrusting		560.125,00	126.413,00	0,00	0,00		-97.734,00	0,00	588.804,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		827.943,00	92.454,00	0,00	0,00		-257.019,00	0,00	663.378,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		864.526,00	729.471,00	0,00	0,00		-89.600,00	-1,00	1.504.396,00
f. Erfgoed		17.839.104,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	17.839.104,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		15.619.933,00	357.814,00	0,00	0,00		-764.026,00	0,00	15.213.721,00
a. Terreinen en gebouwen		15.581.100,00	357.814,00	0,00	0,00		-755.108,00	0,00	15.183.806,00
b. Installaties, machines en uitrusting		7.210,00	0,00	0,00	0,00		-5.592,00	0,00	1.618,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		31.623,00	0,00	0,00	0,00		-3.326,00	0,00	28.297,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa		7.919.534,00	1.275.802,00	0,00	0,00	0,00	-105.707,00	-1,00	9.089.628,00
a. Terreinen en gebouwen		7.915.924,00	1.275.802,00	0,00	0,00	0,00	-105.707,00	-1,00	9.086.018,00
b. Roerende goederen		3.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.610,00
D. Immateriële vaste activa		262.758,00	244.411,00	0,00	0,00		-94.368,00	1,00	412.802,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Bree	746.315,00	0,00	-16.380,00	0,00	729.935,00
	Stad Bree	14.694.644,00	1.397.186,00	-1.013.829,00	0,00	15.078.001,00
	Totaal	15.440.959,00	1.397.186,00	-1.030.209,00	0,00	15.807.936,00
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 Bree	-11.328.717,00	8.620.756,00	4.125.000,00	0,00	1.417.040,00
	Stad Bree	14.738.589,00	24.114.561,00	-4.125.000,00	0,00	34.728.150,00
	Totaal	3.409.872,00	32.735.317,00	0,00	0,00	36.145.190,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Stad Bree	21.120,00	0,00	0,00	0,00	21.120,00
	Totaal	21.120,00	0,00	0,00	0,00	21.120,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Bree	1.451.395,00	0,00		0,00	1.451.395,00
	Stad Bree	42.291.893,00	0,00		-4.908,00	42.286.984,00
	Totaal	43.743.288,00	0,00		-4.908,00	43.738.379,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	OCMW Bree	-9.131.006,00			12.729.377,00	3.598.370,00
	Stad Bree	71.746.246,00			20.368.009,00	92.114.256,00
	Totaal	62.615.240,00			33.097.386,00	95.712.626,00

Waarderingsregels

I. Algemene waarderingsregels

De waarderingsregels moeten voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met oog op het going-concern principe en worden jaarlijkse identiek en stelselmatig toegepast.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan: hetzij de aanschaffingsprijs of vervaardigingsprijs of de schenkingswaarde:

- de aanschaffingsprijs omvat de aankoopprijs verhoogd met de bijkomende kosten (niet-terugbetaalbare belastingen, vervoerskosten en studiekosten);
- de vervaardigingsprijs omvat naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn; de indirecte kosten maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs;
- de schenkingswaarde omvat de waarde van goederen die aan Stad/OCMW geschonken worden en de ermee samenhangende belastingen en kosten.

II. Bijzondere waarderingsregels OCMW

- immateriële vaste activa: afschrijving lineair 5 jaar;
- materiële vaste activa:
 - terreinen en gebouwen: afschrijving lineair 33 jaar;
 - installaties, machines en uitrusting: afschrijving lineair 10 jaar;
 - meubilair en kantooruitrusting: afschrijving lineair 10 jaar;
- financiële vaste activa:
- deelnemingen en aandelen: aanschaffingsprijs
- borgtochten: nominale waarde
- vorderingen: nominale waarde. Ingevolgde het huishoudelijk reglement beslist de financieel beheerder op basis van stukken en zijn ervaring en na beoordeling van de individuele vordering tot welke waardevermindering er wordt overgegaan en welke vorderingen geheel of gedeeltelijk als dubieus moeten worden aangezien.
 - Vorderingen + 5 jaar: -100%;
 - Vorderingen + 4 jaar: -80%;
 - Vorderingen + 3 jaar: -60%;
 - Vorderingen + 2 jaar: -40%.
- geldbeleggingen en liquide middelen: nominale waarde;
- voorzieningen: in functie van het getrouwe beeld van de jaarrekening zullen de vereiste voorzieningen worden aangelegd;
- schulden: nominale waarde.

Van deze afschrijvingspercentages mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist.

De afschrijvingstermijn kan evenwel niet langer zijn dan deze aangegeven in bovenstaande tabel.

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. Het eerste afschrijvingsjaar is het jaar van ingebruikneming van het actief.

Op de vorderingen, inclusief vastrentende effecten, die in de financiële activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen toegepast, als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

De bijkomende kosten voor het aanschaffen van financiële vaste activa mogen ten laste worden genomen van de resultatenrekening van het boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

III. Bijzondere waarderingsregels Stad Bree

- immateriële vaste activa: afschrijving lineair 5 jaar;
- materiële vaste activa:
 - terreinen: de (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen 5-15 jaar;
 - Gebouwen: 33jaar
 - Onderhoudswerken aan gebouwen: 5-15 jaar
 - Wegen: 33 jaar
 - Aanbrengen of vervangen van de slijtlaag: 5 jaar
 - Overige infrastructuur betreffende de wegen: 10 jaar
 - Onderhoudswerken aan wegen: 5-15 jaar
 - Waterlopen en waterbekkens: 33 jaar
 - Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur: 5-15 jaar
 - installaties, machines en uitrusting: 5-10 jaar;
 - meubilair: 10 jaar
 - kantooruitrusting: 5 jaar
 - Informaticamaterieel: 4 jaar
 - Rollend materieel: 5-10jaar
 - Kunstwerken en erfgoed: -

- financiële vaste activa: aanschaffingswaarde

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. 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 actief daardoor op het heide van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

- Vorderingen: 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. 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.

- geldbeleggingen en liquide middelen: 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.

Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten - 31/12/2023

ARK en omschrijving	BEDRAG
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	€ 17.615.266,76
0130200 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome	-€ 3.697.628,90
0130400 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern	-€ 10.478.926,51
0130700 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke	-€ 874.546,86
0130900 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de	-€ 2.546.064,78
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-€ 18.099,71
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 9.281.018,79
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-€ 9.281.018,79

Jaarrekening 2023: Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten

Stad Bree - OCMW Bree

Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven

Exploitatie-ontvangsten

De opbrengsten uit de jaarrekening (€ 31.098.529) zijn hoger dan de geraamde ontvangsten (€ 29.025.058). Het verschil bedraagt € 2.073.471.

Een groot gedeelte van dit verschil zit in de BFM-middelen voor het voormalige ziekenhuis MCNOL waar nog delen van vorige jaren zijn ontvangen (totaal = € 679.713,47) en in de tussenkomst van de Vlaamse Overheid in de responsabiliseringsbijdragen (€ 345.627). Anderzijds zien we hogere ontvangsten voor de personenbelasting (€ 251.245), dividenden Fluvius (€ 145.440), GAS 5 boetes (€ 130.107), compensaties onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen en sociale verhuurkantoren (€ 124.229). Bij het sociaal huis is men met een optimalisatie bezig wat betreft het terugvorderen van steunen (€ 186.968). En tenslotte onderscheiden we bij de personeelsdienst hogere ontvangsten voor sociaal maribel (€ 91.035), VIA4-middelen (€ 38.490) en schadevergoedingen voor werkongevallen (€ 33.306).

Er zijn ook een aantal ontvangsten die lager liggen dan de ramingen, zoals de onroerende voorheffing (€ 52.379), de ontvangsten uit het gemeentefonds (€ 47.819) en ontvangsten uit parkeerretributies (€ 31.029).

Exploitatie-uitgaven

De uitgaven uit de jaarrekening (€ 23.410.451) liggen lager dan de geraamde uitgaven (€ 24.505.778). Het verschil bedraagt € 1.095.327.

Het grootste verschil stellen we vast bij de bezoldigingen en personeelskosten: € 499.985. Daarnaast is de afrekening voor de kosten van de verwerking van GAS 5 door politiezone CARMA pas in 2024 binnen gekomen (€ 338.000).

De diensten en diverse leveringen liggen ook aanzienlijk lager dan de geraamde uitgaven, voornamelijk bij de exploitatiekosten (ARK 615 - € 111.250) en de administratiekosten (ARK 614 € 106.827) - en liggen verspreid over bijna alle beleidsvelden.

Ook de nutsvoorzieningen werden te hoog geraamd (€ 77.345).

Een aantal uitgaven lagen hoger dan de ramingen, zoals de responsabiliseringsbijdragen voor de pensioenen (€ 184.965) waarvoor uiteindelijk ook wel een hogere tussenkomst werd bekomen door de Vlaamse Overheid. De uitgaven voor directe inning van Limburg.net liggen ook hoger dan geraamd (€ 107.026).

Investeringsontvangsten

De investeringsontvangsten (€ 1.449.291) liggen lager dan geraamd (€ 2.569.082). Het verschil bedraagt € 1.119.791. De voornaamste verklaring hiervoor zijn een aantal ontvangsten (voor een totaal van € 1.242.331) die we pas in 2024 zullen ontvangen en waarvoor deze budgetten dus overgedragen werden. De details hiervan kan je lezen in het overzicht van de overgedragen kredieten. Dit geldt bijvoorbeeld voor de verkoop van percelen op het industrieterrein Kanaal-Noord (€ 406.050), de verkoop van percelen ontwikkeling Dreelveld (€ 326.000), de verkoop van de pastorie van t Hasselt (€ 287.839) en ontvangsten aan investeringssubsidies voor Bree centrum werken (€ 123.886).

Daarnaast zijn een aantal ontvangsten hoger dan geraamd, waarvan de voornaamste de subsidies voor de renovatie van de pastorie van Opitter (€ 55.539).

Investeringsuitgaven

Het verschil tussen de geraamde bedragen en besteding kan je lezen uit het overzicht van de overgedragen kredieten. De overgedragen kredieten zijn de niet-besteelde kredieten in 2023 en zullen in 2024 gerealiseerd worden.

Verder zijn de investeringen Fluvius Licht-als-een dienst € 452.742 hoger dan geraamd en werd er een investeringssubsidie van € 40.000 toegekend aan voetbalclub Bree-Beek die niet in het meerjarenplan was ingeschreven. Daartegenover staat dat er minder uitgaven dan geraamd zijn voor studiekosten bij omgeving (€ 251.587).

Financieringsontvangsten

Er zijn meer financieringsontvangsten dan geraamd. Het verschil bedraagt € 462.742.

Stad Bree besloot in 2021 in te gaan op het aanbod van Fluvius tot overname van het openbaar verlichtingsnet. De registratie van de boekingen met betrekking tot de leasing werden vanaf 2022 ingeboekt. Voor 2023 steeg deze leasingschuld meer dan geraamd (€ 452.742). Daarnaast startte in 2023 de aflossing van een renteloze lening de werd toegekend aan basisschool de Vuurvogel (€ 10.000).

Financieringsuitgaven

Er is nagenoeg geen verschil tussen de gerealiseerde financieringsuitgaven (€ 13.747.264) en de geraamde financieringsuitgaven (13.750.723).

**Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op
het budgettair resultaat en het overschot of tekort van het boekjaar**

Exploitatie-ontvangsten: € 31.098.529,33

Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 7.307.517,43
Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 7.014.859,35
Gemeentefonds (Stad en OCMW)	€ 5.015.404,00
limburg.net directe inning	€ 985.365,00
Bijdrage ex-contingentgesco's	€ 765.351,08
Voormalig ziekenhuis MCNOL - BFM Middelen	€ 679.713,47
Tussenk. Vl. Overheid - financiering Open Ruimte	€ 658.783,00
Tussenk. Vl. Overheid - respbijdragen pensioenen (Stad en OCMW)	€ 1.417.175,42

Exploitatie-uitgaven: € 23.410.451,00

61, Diensten en diverse leveringen	
Nutsvoorzieningen	€ 648.554,41
Kosten voor onroerende goederen	€ 495.243,47
Exploitatiekosten	€ 1.121.830,43
62, Bezoldigingen, sociale lasten en pensioen	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioen	€ 13.060.993,27
64. Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	
Specifieke kosten sociale dienst	€ 916.171,06
Werkingsubsidie aan politiezone	€ 1.272.512,00
Werkingsubsidie aan AGB	€ 913.474,77
Werkingsubsidie limburg.net	€ 853.506,39
Werkingsubsidies hulpverleningszone	€ 812.943,98
Werkingsubsidies aan besturen van de eredienst	€ 206.752,76
Werkingsubsidies aan andere begunstigden	€ 507.424,34
65. Financiële kosten	
Rente aan financiële instellingen	€ 1.003.318,05
Investeringsontvangsten: € 1.449.290,89	
Meeuwerkiezel - werken	€ 1.240.251,53
Project naar de kern - tuin van de deken - subsidie	€ 70.000,00
Subsidie pastorij Opitter	€ 55.538,56
Ontwikkeling Dreelveld	€ 52.105,00

Jaarrekening 2023: toelichting kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het BR
Stad Bree - OCMW Bree

**Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op
het budgettair resultaat en het overschot of tekort van het boekjaar**

Investeringsuitgaven: € 5.754.544,82	
Onderhoud buurt- en landbouwwegen	€ 1.009.935,29
Verplaatsen grond talud industrieterrein Kanaal-Noord	€ 786.819,07
Fluvius - Licht-als-een-Dienst	€ 729.470,77
Werken renovatie pastorij Opitter	€ 486.765,59
investeringssubsidie hulpverleningszone	€ 417.047,64
Kerkhoven - onderhoud en renovatie	€ 306.811,42
Verbouwing gebouw Stadsplein 1	€ 244.659,29
Bouw sporthal Gerdingen	€ 225.881,65
Heraanleg Kanaallaan	€ 144.219,15
Omgevingsaanleg sportcampus - diensten	€ 135.474,98
Financieringsontvangsten: € 14.019.035,07	
Opgenomen leningen	€ 8.000.000,00
Opgenomen renteloze lening scholengroep KOSM ifv sporthal	€ 5.000.000,00
Leasingschulden Fluvius Licht-als-een-dienst	€ 729.470,77
Terugvordering aflossingen leningen - autonoom gemeentebedrijf	€ 248.604,56
Financieringsuitgaven: € 13.747.263,64	
Aflossing obligatielening	€ 8.000.000,00
Renteloze lening aan AGB	€ 3.500.000,00
Aflossingen leningen (Stad + OCMW)	€ 2.152.164,96
Aflossing leasingschuld Fluvius Licht-als-een-dienst	€ 89.600,27

Jaarrekening 2023: toelichting kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het BR
Stad Bree - OCMW Bree

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering							
Entiteit	Code ARK	Soort budget	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Bedrag aanpassing raming 2023	Bedrag aanpassing raming 2024
Stad	1500000	O	MJP001601	Bushalteaccomodaties vernieuwen - toelage	(TD) Technische Dienst	-€ 15.000,00	€ 15.000,00
Stad	1500000	O	MJP001362	Aanleg klimaatbos	(TD) Technische Dienst	-€ 18.000,00	€ 18.000,00
Stad	2200000	O	MJP001041	Ontwikkeling Dreeveld	(GB) Grondbeleid	-€ 326.000,00	€ 326.000,00
Stad	1500000	O	MJP001473	Subsidie wegenis Klaverstraat	(TD) Technische Dienst	-€ 36.939,21	€ 36.939,21
Stad	2610000	O	MJP001318	Verkoop pastorij 't Hasselt	(GB) Grondbeleid	-€ 287.839,00	€ 287.839,00
Stad	1500000	O	MJP001022	Bree centrum - werken	(TD) Technische Dienst	-€ 123.886,45	€ 123.886,45
Stad	2600000	O	MJP000576	verkoop percelen industrieterrein Kanaal-Noord	(GB) Grondbeleid	-€ 406.050,00	€ 406.050,00
Stad	2430000	U	MJP000593	Rollend materieel	(TD) Technische Dienst	7500,04	0,00
Stad	2200000	U	MJP001046	Containerpark	(MIL) Milieu	-€ 80.000,00	€ 80.000,00
Stad	2290000	U	MJP001363	Hondenloopzone	(TD) Technische Dienst	-€ 13.330,51	€ 13.330,51
Stad	2210000	U	MJP001484	Verbouwing Stadsplein naar nieuwe gebruikers	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 5.682,06	€ 5.682,06
Stad	2410000	U	MJP001616	Informatica - dienstegen	(BZ) Burgerzaken	-€ 17.133,10	€ 17.133,10
Stad	2300000	U	MJP000562	Materieel	(TD) Technische Dienst	-€ 138.431,83	€ 138.431,83
Stad	2140007	U	MJP000579	Meetopdrachten	(GB) Grondbeleid	-€ 3.931,35	€ 3.931,35
Stad	2400000	U	MJP000603	Meubilair	(CB) Cultuurbeleid	-€ 394,59	€ 394,59
Stad	6640000	U	MJP000621	investeringssubsidie ZMK	(FIN) Financiële Dienst	-€ 648.262,45	€ 648.262,45
Stad	2241007	U	MJP001089	Technische Dienst: Onderhoud buurt- en landbouwwegen: asfalt	(TD) Technische Dienst	-€ 99.693,17	€ 99.693,17
Stad	2140000	U	MJP001322	Jeugdlokaal Opitter - uitbreiding schutterslokaal - erelonen	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 21.009,79	€ 21.009,79
Stad	2300000	U	MJP001341	Vernieuwen vlonder Boneput en speeltoestellen Itterdal	(TD) Technische Dienst	-€ 26.586,07	€ 26.586,07
Stad	2220000	U	MJP001357	Project naar de kern / tuin van de deken	(TD) Technische Dienst	-€ 5.849,99	€ 5.849,99
Stad	2400000	U	MJP001458	Meubilair + groot materiaal buitenschoolse kinderopvang	(BKO) Buitenschoolse kinderopvang	-€ 1.216,84	€ 1.216,84
Stad	2250000	U	MJP001469	MOB: trajectcontrole Wolstraat/Muizendijkstraat	(TD) Technische Dienst	-€ 307.476,52	€ 307.476,52
Stad	2430000	U	MJP000593	Rollend materieel	(TD) Technische Dienst	-€ 29.500,04	€ 29.500,04
Stad	6640000	U	MJP000615	Buitengewone toelage KF Bree	(FIN) Financiële Dienst	-€ 293.904,69	€ 293.904,69
Stad	2291000	U	MJP001044	Kerktoeren Tongerlo	(TD) Technische Dienst	-€ 44.293,93	€ 44.293,93
Stad	2610000	U	MJP001038	Aankoop / werken pastorij Opitter	(GB) Grondbeleid	-€ 250.000,00	€ 250.000,00
Stad	2200000	U	MJP000589	aankoop sportvelden (Beek)	(GB) Grondbeleid	-€ 25.896,72	€ 25.896,72
Stad	2241007	U	MJP001352	Heraanleg rijweg Bergstraat	(TD) Technische Dienst	-€ 19.913,06	€ 19.913,06
Stad	2290000	U	MJP001361	Aanleg klimaatbos	(TD) Technische Dienst	-€ 4.394,68	€ 4.394,68

Jaarrekening 2023: Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.
Stad Bree – OCMW Bree

Entiteit	Code ARK	Soort budget	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Bedrag aanpassing raming 2023	Bedrag aanpassing raming 2024
Stad	2210000	U	MJP001488	Zonnepanelen buitenschoolse kinderopvang	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 15.000,00	€ 15.000,00
Stad	2110000	U	MJP001490	Isolatie spouwmuur + hydrofuge gebouw De Kronkel (NIET GE	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 6.729,64	€ 6.729,64
Stad	2250007	U	MJP000561	Signalisatie en wegmarkeringen	(TD) Technische Dienst	-€ 2.787,20	€ 2.787,20
Stad	2250000	U	MJP000564	Bushalteaccomodaties vernieuwen	(TD) Technische Dienst	-€ 20.000,00	€ 20.000,00
Stad	2250000	U	MJP000592	Straatmeubilair	(TD) Technische Dienst	-€ 4.089,26	€ 4.089,26
Stad	6640000	U	MJP000617	Buitengewone toelage KF Beek	(FIN) Financiële Dienst	-€ 120.400,00	€ 120.400,00
Stad	2291007	U	MJP000620	Bouw kinderopvang - Gerdingen: erelonen	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 8.689,97	€ 8.689,97
Stad	2140000	U	MJP001504	Kanaallaan Fluvius - Diensten	(TD) Technische Dienst	-€ 21.811,00	€ 21.811,00
Stad	2410000	U	MJP000978	Aankoop software weddeberekeningen / personeelsbeheer	(PER) Personeel	-€ 12.100,00	€ 12.100,00
Stad	2240007	U	MJP000515	Aanpassen wegenis - ereloon	(TD) Technische Dienst	-€ 4.543,64	€ 4.543,64
Stad	2250007	U	MJP000560	Onderhoud buurtwegen: aankoop materialen voor onderhoud	(TD) Technische Dienst	-€ 21.170,24	€ 21.170,24
Stad	2220000	U	MJP000590	Kerkhoven - onderhoud en renovatie	(TD) Technische Dienst	-€ 68.010,75	€ 68.010,75
Stad	2291007	U	MJP000604	Bouw sporthal scholencampus	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 598.087,88	€ 598.087,88
Stad	6640000	U	MJP000618	Buitengewone toelage KF Gerdingen	(FIN) Financiële Dienst	-€ 313.750,00	€ 313.750,00
Stad	2290000	U	MJP001096	Inrichting TOP	(TD) Technische Dienst	-€ 5.681,79	€ 5.681,79
Stad	2240007	U	MJP001003	Kruittorenwal - diensten	(TD) Technische Dienst	-€ 7.900,00	€ 7.900,00
Stad	2240007	U	MJP000520	Aanpassen wegenis - werken	(TD) Technische Dienst	-€ 17.789,52	€ 17.789,52
Stad	2240007	U	MJP000586	Groenaanleg verkavelingen	(TD) Technische Dienst	-€ 8.010,91	€ 8.010,91
Stad	2210000	U	MJP001207	Oudste Stadhuis : inkomdeur, duivenwerking, bakgoot, ramen	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 28.931,77	€ 28.931,77
Stad	2400000	U	MJP001506	Meubilair	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 1.926,53	€ 1.926,53
Stad	2610000	U	MJP001654	Werken pastorijs Opperter	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 789.929,24	€ 789.929,24
Stad	6640000	U	MJP000614	Buitengewone toelage KF Sint Trudo Opperter	(FIN) Financiële Dienst	-€ 18.268,00	€ 18.268,00
Stad	2291007	U	MJP000619	Bouw kinderopvang - Gerdingen	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 4.588,99	€ 4.588,99
Stad	2291007	U	MJP000489	Gebouwen - buitengewone onderhoudsherstellingen	(GEB) Gebouwenbeheer	-€ 12.550,95	€ 12.550,95
Stad	2240007	U	MJP000999	Witte Torenwal - diensten	(TD) Technische Dienst	-€ 2.721,65	€ 2.721,65
Stad	2410000	U	MJP000490	aankoop hardware - software	(ICT) ICT	-€ 2.405,45	€ 2.405,45
Stad	2240007	U	MJP000527	Rode Kruislaan - aanleg stoepen	(TD) Technische Dienst	-€ 11.308,94	€ 11.308,94
Stad	2431000	U	MJP000563	Speciale voertuigen	(TD) Technische Dienst	-€ 150.694,00	€ 150.694,00
Stad	6640000	U	MJP000574	investeringsubsidie hulpverleningszone	(FIN) Financiële Dienst	-€ 12.677,36	€ 12.677,36

Jaarrekening 2023: Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.
Stad Bree – OCMW Bree