

Gemeente Kasterlee  
Markt 1 - 2460 Kasterlee  
0207.502.596  
NISCODE: 13017

# aanpassing meerjarenplan 2020-2025

Herziening 6 - beginkrediet 2025  
gemeente & OCMW Kasterlee

 Kasterlee

algemeen directeur: Tom De Munter  
financieel directeur: Ann Noyens

# **Aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025**

**Herziening 6 – beginkrediet 2025**

**Gemeente & OCMW Kasterlee**

**Gemeente Kasterlee  
Markt 1  
2460 Kasterlee  
NISCODE: 13017**

**Algemeen directeur: Tom De Munter**

**Financieel directeur: Ann Noyens**

# Inhoudstafel

- 1 Wijzigingen van de strategische nota
- 2 Aangepaste financiële nota
  - 2.1 Het aangepast financiële doelstellingenplan (schema M1)
  - 2.2 De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)
  - 2.3 Het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)
- 3 De aangepaste toelichting
  - 3.1 Aangepast overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
  - 3.2 Aangepast overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
  - 3.3 Investeringsprojecten (schema T3)
  - 3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4)
  - 3.5 Wijzigingen aan de financiële risico's
    - 3.5.1 Risico's inzake het schuldbeheer
    - 3.5.2 Risico's inzake het thesauriebeheer
    - 3.5.3 Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten
    - 3.5.4 Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven
    - 3.5.5 Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten
    - 3.5.6 Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen
    - 3.5.7 Andere risico's
  - 3.6 Grondslagen en assumpties
    - 3.6.1 Grondslagen en assumpties m.b.t. uitgaven
    - 3.6.2 Grondslagen en assumpties m.b.t. ontvangsten
  - 3.7 Documentatie
- 4 Motivering van de wijzigingen
  - 4.1 Inhoudelijke wijzigingen
  - 4.2 Rubriek exploitatie
  - 4.3 Rubriek investeringen
  - 4.4 Rubriek financiering

# 1 Wijzigingen van de strategische nota

De strategische nota geeft de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties weer voor het extern en intern te voeren beleid in de periode van 2020 tot en met 2025. Ze bevat per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

- 1) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;
- 2) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering;
- 3) per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties aan gekoppeld zijn, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de niet-prioritaire acties voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

Daarnaast geeft de strategische nota een overzicht van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn. Verder is er een overzicht ter beschikking met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op de website van de gemeente Kasterlee:

<https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=83663> .

## 2 Aangepaste financiële nota

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode van 2020 tot en met 2025 wordt gehandhaafd. Ze bestaat uit de volgende onderdelen:

- 1) het financiële doelstellingenplan (schema M1);
- 2) de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
- 3) het overzicht van de kredieten (schema M3).

De periode van de aanpassing van het meerjarenplan blijft altijd de initiële periode van het meerjarenplan, maar de staat van het financieel evenwicht (schema M2), het overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2) en het overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4) moeten altijd de financiële consequenties voor ten minste 3 toekomstige boekjaren beschrijven.

Bij de aanpassing van het meerjarenplan voor de vaststelling van de kredieten voor het boekjaar 2025 moet het bestuur in de schema's M2, T2 en T4 dus minstens de boekjaren 2020 tot 2027 opnemen.

### 2.1 Het aangepast financiële doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. Het bevat per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

- 1) de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen aan gekoppeld zijn;
- 2) de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties of actieplannen aan gekoppeld zijn;
- 3) de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd.



Goed voor elkaar.

# M1: Financieel doelstellingenplan

Journalvolnummers: 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

2020-2025

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	41.707	40.336	67.734	129.284	120.222	154.612
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.707	-40.336	-67.734	-129.284	-120.222	-154.612
<b>Investering</b>						
Uitgave	75.043	43.997	116.767	106.665	117.100	123.800
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.043	-43.997	-116.767	-106.665	-117.100	-123.800
<b>Financiering</b>						

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Kasterlee geeft alle inwoners de kans om te participeren in het beleid.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	41.213	31.937	62.485	64.325	78.800	78.750
Ontvangst	948	2.118	1.443	2.667	2.000	2.000
Saldo	-40.265	-29.819	-61.042	-61.658	-76.800	-76.750
<b>Investering</b>						
Uitgave	0	16.499	59.757	32.525	88.475	32.000
Ontvangst	0	15.000	0	0	0	0
Saldo	0	-1.499	-59.757	-32.525	-88.475	-32.000
<b>Financiering</b>						

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Kasterlee blijft een financieel gezond lokaal bestuur.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	276.886	290.228	293.777	423.610	632.261	859.973
Ontvangst	19.662.023	20.133.132	21.514.557	25.673.929	23.778.021	24.705.956
Saldo	19.385.136	19.842.904	21.220.780	25.250.319	23.145.760	23.845.983
<b>Investering</b>						
Uitgave	46.331	16.000	0	129.583	2.350	240.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.331	-16.000	0	-129.583	-2.350	-240.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	10.000	0	0	0	0	6.000.000
Saldo	10.000	0	0	0	0	6.000.000

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	10.044.491	10.452.213	11.399.036	12.329.153	13.872.880	14.532.918
Ontvangst	1.442.243	1.402.095	1.436.510	1.636.268	1.529.902	1.662.473
Saldo	-8.602.249	-9.050.118	-9.962.526	-10.692.886	-12.342.978	-12.870.445
<b>Investering</b>						
Uitgave	22.764	73.278	58.229	63.134	33.500	26.000
Ontvangst	0	0	0	76	0	0
Saldo	-22.764	-73.278	-58.229	-63.058	-33.500	-26.000
<b>Financiering</b>						

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	4.183.860	4.934.602	5.629.373	6.323.064	7.182.866	7.397.793
Ontvangst	3.857.584	4.851.092	5.048.070	5.439.116	5.461.984	5.456.289
Saldo	-326.276	-83.510	-581.302	-883.947	-1.720.882	-1.941.504
<b>Investering</b>						
Uitgave	30.611	42.565	212.143	52.029	80.044	66.000
Ontvangst	0	949.465	0	27.266	140.000	0
Saldo	-30.611	906.901	-212.143	-24.763	59.956	-66.000
<b>Financiering</b>						

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008:Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	862.147	1.212.477	1.622.815	1.307.733	1.686.900	1.680.663
Ontvangst	0	21.964	74.411	93.712	89.840	80.063
Saldo	-862.147	-1.190.513	-1.548.404	-1.214.020	-1.597.060	-1.600.600
<b>Investing</b>						
Uitgave	1.151.904	3.010.629	784.638	684.409	2.101.188	2.360.000
Ontvangst	0	628.600	0	22.065	29.415	424.500
Saldo	-1.151.904	-2.382.029	-784.638	-662.344	-2.071.773	-1.935.500
<b>Financiering</b>						

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009:Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	2.862.197	2.790.069	2.963.252	3.144.576	3.572.626	3.647.226
Ontvangst	1.832.035	1.684.572	1.331.144	1.372.651	1.506.270	1.436.513
Saldo	-1.030.162	-1.105.496	-1.632.108	-1.771.925	-2.066.356	-2.210.713
<b>Investing</b>						
Uitgave	4.181.901	967.690	1.040.381	2.074.352	10.054.923	4.910.307
Ontvangst	3.185.513	1.019.228	813.293	78.793	684.127	2.379.569
Saldo	-996.388	51.539	-227.088	-1.995.559	-9.370.796	-2.530.738
<b>Financiering</b>						
Uitgave	63.484	74.987	84.266	111.600	121.350	138.500
Ontvangst	920.007	103.151	331.610	324.079	265.515	261.557
Saldo	856.523	28.164	247.345	212.479	144.165	123.057

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	303	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-303	0	0	0	0	0
<b>Investing</b>						
Uitgave	445.215	4.537.869	3.203.725	803.579	683.403	1.495.000
Ontvangst	0	0	746.000	0	208.468	0
Saldo	-445.215	-4.537.869	-2.457.725	-803.579	-474.935	-1.495.000
<b>Financiering</b>						



## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	3.451.907	3.535.873	3.770.927	4.454.352	4.741.925	5.202.006
Ontvangst	788.495	931.191	908.525	983.242	848.585	873.231
Saldo	-2.663.412	-2.604.682	-2.862.402	-3.471.110	-3.893.340	-4.328.775
<b>Investering</b>						
Uitgave	626.139	506.038	426.377	718.074	956.009	538.932
Ontvangst	3.085	46.491	6.704	0	63.000	34.320
Saldo	-623.054	-459.547	-419.673	-718.074	-893.009	-504.612
<b>Financiering</b>						
Uitgave	0	0	5.000	0	0	0
Ontvangst	0	2.723	1.400	2.880	1.680	240
Saldo	0	2.723	-3.600	2.880	1.680	240

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

### Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	21.764.711	23.287.734	25.809.401	28.176.097	31.888.480	33.553.941
Ontvangst	27.583.328	29.026.163	30.314.661	35.201.586	33.216.602	34.216.525
Saldo	5.818.617	5.738.429	4.505.261	7.025.489	1.328.122	662.584
<b>Investering</b>						
Uitgave	6.579.908	9.214.565	5.902.017	4.664.351	14.116.991	9.792.039
Ontvangst	3.188.598	2.658.785	1.565.996	128.200	1.125.010	2.838.389
Saldo	-3.391.311	-6.555.780	-4.336.020	-4.536.151	-12.991.981	-6.953.650
<b>Financiering</b>						
Uitgave	63.484	74.987	89.266	111.600	121.350	138.500
Ontvangst	930.007	105.873	333.010	326.959	267.195	6.261.797
Saldo	866.523	30.886	243.745	215.359	145.845	6.123.297

## 2.2 De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2)

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de periode van 2020 tot en met 2027. De staat van het financieel evenwicht van de gemeente en het OCMW bevat een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht.

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.818.617</b>	<b>5.738.429</b>	<b>4.505.261</b>	<b>7.025.489</b>	<b>1.328.122</b>	<b>662.584</b>
a. Ontvangsten	27.583.328	29.026.163	30.314.661	35.201.586	33.216.602	34.216.525
b. Uitgaven	21.764.711	23.287.734	25.809.401	28.176.097	31.888.480	33.553.941
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-3.391.311</b>	<b>-6.555.780</b>	<b>-4.336.020</b>	<b>-4.536.151</b>	<b>-12.991.981</b>	<b>-6.953.650</b>
a. Ontvangsten	3.188.598	2.658.785	1.565.996	128.200	1.125.010	2.838.389
b. Uitgaven	6.579.908	9.214.565	5.902.017	4.664.351	14.116.991	9.792.039
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>2.427.306</b>	<b>-817.351</b>	<b>169.240</b>	<b>2.489.338</b>	<b>-11.663.859</b>	<b>-6.291.066</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>866.523</b>	<b>30.886</b>	<b>243.745</b>	<b>215.359</b>	<b>145.845</b>	<b>6.123.297</b>
a. Ontvangsten	930.007	105.873	333.010	326.959	267.195	6.261.797
b. Uitgaven	63.484	74.987	89.266	111.600	121.350	138.500
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>3.293.829</b>	<b>-786.465</b>	<b>412.985</b>	<b>2.704.697</b>	<b>-11.518.014</b>	<b>-167.769</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>18.307.723</b>	<b>21.601.553</b>	<b>20.815.088</b>	<b>21.228.073</b>	<b>23.932.770</b>	<b>12.414.756</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	18.307.723	21.601.553	20.815.088	21.228.073	23.932.770	12.414.756
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>21.601.553</b>	<b>20.815.088</b>	<b>21.228.073</b>	<b>23.932.770</b>	<b>12.414.756</b>	<b>12.246.987</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>4.575.071</b>	<b>5.093.487</b>	<b>5.124.863</b>	<b>5.421.580</b>	<b>5.421.580</b>	<b>5.421.580</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>17.026.481</b>	<b>15.721.601</b>	<b>16.103.210</b>	<b>18.511.190</b>	<b>6.993.176</b>	<b>6.825.408</b>

Budgettair resultaat	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>827.945</b>	<b>1.055.997</b>
a. Ontvangsten	34.427.913	35.138.641
b. Uitgaven	33.599.968	34.082.644
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-6.403.241</b>	<b>-4.410.357</b>
a. Ontvangsten	2.223.900	1.835.900
b. Uitgaven	8.627.141	6.246.257
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-5.575.297</b>	<b>-3.354.360</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-195.033</b>	<b>2.804.967</b>
a. Ontvangsten	260.067	3.260.067

Budgettair resultaat	2026	2027
b. Uitgaven	455.100	455.100
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-5.770.330</b>	<b>-549.393</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>12.246.987</b>	<b>6.476.658</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	12.246.987	6.476.658
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>6.476.658</b>	<b>5.927.264</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>5.421.580</b>	<b>5.421.580</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.055.078</b>	<b>505.685</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.818.617</b>	<b>5.738.429</b>	<b>4.505.261</b>	<b>7.025.489</b>	<b>1.328.122</b>	<b>662.584</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>53.484</b>	<b>74.987</b>	<b>82.866</b>	<b>109.920</b>	<b>119.670</b>	<b>138.260</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.484	74.987	84.266	111.600	121.350	138.500
b. Periodieke terugvordering leningen	10.000	0	1.400	1.680	1.680	240
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.765.133</b>	<b>5.663.442</b>	<b>4.422.395</b>	<b>6.915.569</b>	<b>1.208.452</b>	<b>524.324</b>

Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>827.945</b>	<b>1.055.997</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>455.100</b>	<b>455.100</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	455.100	455.100
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>372.845</b>	<b>600.897</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.765.133</b>	<b>5.663.442</b>	<b>4.422.395</b>	<b>6.915.569</b>	<b>1.208.452</b>	<b>524.324</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>63.484</b>	<b>6.465</b>	<b>13.491</b>	<b>21.037</b>	<b>13.789</b>	<b>19.406</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.484	74.987	84.266	111.600	121.350	138.500
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0	68.522	70.775	90.563	107.561	119.094
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>5.828.617</b>	<b>5.669.907</b>	<b>4.435.886</b>	<b>6.936.606</b>	<b>1.222.241</b>	<b>543.730</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>372.845</b>	<b>600.897</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-153.839</b>	<b>-138.236</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	455.100	455.100
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	608.939	593.336
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>219.006</b>	<b>462.661</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	17.026.481	15.721.601	16.103.210	18.511.190	6.993.176	6.825.408
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>17.026.481</b>	<b>15.721.601</b>	<b>16.103.210</b>	<b>18.511.190</b>	<b>6.993.176</b>	<b>6.825.408</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	5.765.133	5.663.442	4.422.395	6.915.569	1.208.452	524.324
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>5.765.133</b>	<b>5.663.442</b>	<b>4.422.395</b>	<b>6.915.569</b>	<b>1.208.452</b>	<b>524.324</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	5.828.617	5.669.907	4.435.886	6.936.606	1.222.241	543.730
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>5.828.617</b>	<b>5.669.907</b>	<b>4.435.886</b>	<b>6.936.606</b>	<b>1.222.241</b>	<b>543.730</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	1.055.078	505.685
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.055.078</b>	<b>505.685</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	372.845	600.897
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>372.845</b>	<b>600.897</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	219.006	462.661
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>219.006</b>	<b>462.661</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/

### 2.3 Het aangepast overzicht van de kredieten (schema M3)

De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2025 in het meerjarenplan 2020-2025 inschrijft voor de exploitatie, de investeringen en de financiering, omvatten ook de kredieten voor dat jaar. Daarnaast worden in deze aanpassing van het meerjarenplan ook nog de kredieten voor het boekjaar 2024 gewijzigd. Het aangepaste overzicht van de kredieten (schema M3) bevat daarom zowel de bedragen voor het boekjaar 2024 als voor 2025.

Het schema van de gemeente en het OCMW bevat de kredieten voor elk van beide afzonderlijk. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor de financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor de leningen en de leasings en zijn de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en het toegestane betalingsuitstel.

Door de marges op de verwachte investeringsuitgaven en de financiering daarvan terug te dringen, wordt de druk op het financiële evenwicht in het aangepaste meerjarenplan verlicht. De BBC gaat immers uit van een realistische inschatting van de omvang en de timing van de uitgaven, die nauwer aansluit bij de werkelijke transacties. Omdat de autorisatie voor de kredieten op een hoger niveau ligt, kunnen de besturen de onderliggende ramingen dichter bij de realiteit laten aansluiten en kunnen ze die veel vlotter aanpassen dan vroeger als dat nodig is.



Goed voor elkaar.

### M3: Overzicht van de kredieten

Journalvolnummers: 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

2024-2025

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>				
Exploitatie	27.424.301	30.910.028	28.638.326	31.809.341
Investerings	14.030.592	985.010	9.342.039	2.838.389
Financiering	121.350	267.195	138.500	6.261.797
Leningen en leasings	121.350	265.515	138.500	6.261.557
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	1.680	0	240
<b>- OCMW</b>				
Exploitatie	4.464.179	2.306.574	4.915.615	2.407.184
Investerings	86.399	140.000	450.000	0



### 3 De aangepaste toelichting

De toelichting bevat alle informatie over de verrichtingen in het meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat minstens de volgende informatie:

1. voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling die is opgenomen in schema T1;
2. voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling die is opgenomen in schema T2;
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3);
4. het overzicht van de financiële schulden (schema T4);
5. het overzicht van de financiële risico's;
6. een beschrijving van de grondslagen en assumpties die het bestuur gehanteerd heeft voor de opmaak van het meerjarenplan en de ramingen die het heeft opgenomen;
7. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is.

#### 3.1 Aangepast overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemeen bestuur en administratie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.323.355	8.792.066	9.523.039	10.704.113	12.250.136	12.515.089
Ontvangsten	613.888	463.632	552.032	669.756	572.922	678.669
Saldo	-7.709.468	-8.328.434	-8.971.007	-10.034.357	-11.677.214	-11.836.420
Investerings						
Uitgaven	1.234.972	1.924.057	956.377	1.314.610	1.929.779	1.657.332
Ontvangsten	0	15.700	0	22.141	0	0
Saldo	-1.234.972	-1.908.357	-956.377	-1.292.469	-1.929.779	-1.657.332
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	118.078	111.550	100.276	194.923	201.510	333.910
Ontvangsten	19.898.908	20.060.676	21.503.360	25.648.069	24.015.316	24.918.751
Saldo	19.780.830	19.949.126	21.403.084	25.453.146	23.813.806	24.584.841
Investerings						
Uitgaven	10.847	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	616.276	0	0	29.415	400.000
Saldo	-10.847	616.276	0	0	29.415	400.000
Financiering						
Uitgaven	63.484	74.987	84.266	111.600	121.350	138.500
Ontvangsten	920.007	103.151	331.610	324.079	265.515	6.261.557
Saldo	856.523	28.164	247.345	212.479	144.165	6.123.057
<b>Grondgebiedszaken</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	4.761.925	4.794.335	5.060.747	5.284.487	6.144.694	6.629.960
Ontvangsten	2.943.678	2.809.487	2.377.711	2.510.658	2.390.377	2.310.843
Saldo	-1.818.247	-1.984.849	-2.683.036	-2.773.829	-3.754.317	-4.319.117
Investerings						
Uitgaven	4.050.993	5.446.244	3.725.848	2.850.519	10.428.694	4.823.307
Ontvangsten	3.185.513	850.144	1.559.293	78.793	955.595	2.368.569
Saldo	-865.481	-4.596.100	-2.166.556	-2.771.726	-9.473.099	-2.454.738

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Mens &amp; Maatschappij</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	6.242.505	7.100.640	8.225.144	8.957.092	10.055.792	10.644.136
Ontvangsten	4.034.293	5.523.077	5.610.442	6.037.368	5.919.763	5.987.905
Saldo	-2.208.212	-1.577.563	-2.614.701	-2.919.724	-4.136.029	-4.656.231
Investerings						
Uitgaven	129.730	159.069	896.088	143.639	472.299	842.000
Ontvangsten	0	949.465	0	27.266	140.000	24.500
Saldo	-129.730	790.396	-896.088	-116.373	-332.299	-817.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	10.000	0	0	0	0	0
Saldo	10.000	0	0	0	0	0
<b>Vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.318.847	2.489.142	2.900.194	3.035.482	3.236.348	3.430.846
Ontvangsten	92.562	169.291	271.116	335.735	318.223	320.357
Saldo	-2.226.285	-2.319.851	-2.629.078	-2.699.747	-2.918.124	-3.110.489
Investerings						
Uitgaven	1.153.366	1.685.195	323.704	355.583	1.286.218	2.469.400
Ontvangsten	3.085	227.199	6.704	0	0	45.320
Saldo	-1.150.281	-1.457.995	-317.000	-355.583	-1.286.218	-2.424.080
Financiering						
Uitgaven	0	0	5.000	0	0	0
Ontvangsten	0	2.723	1.400	2.880	1.680	240
Saldo	0	2.723	-3.600	2.880	1.680	240

### 3.2 Aangepast overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij.

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>21.750.763</b>	<b>23.285.817</b>	<b>25.808.047</b>	<b>28.171.364</b>	<b>31.872.970</b>	<b>33.402.231</b>	<b>33.345.268</b>
1. Goederen en diensten	6.043.824	6.406.183	7.378.873	7.747.836	9.245.575	9.593.294	9.360.645
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	12.473.575	13.664.764	14.850.599	16.350.595	17.017.456	17.218.917
a. Politiek personeel	413.502	411.065	418.846	447.932	481.814	492.410	501.025
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.905.382	2.996.423	3.062.290	3.181.923	3.455.841	3.354.149	3.392.784
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.415.483	5.681.873	6.413.694	7.098.824	8.005.128	8.741.933	8.886.608
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	9.481	14.764	12.180	9.673	7.000	7.100	7.200
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	2.809.666	3.179.066	3.487.695	3.650.000	3.650.000	3.650.000
f. Andere personeelskosten	407.409	394.192	408.446	469.167	570.813	581.864	587.500
g. Pensioenen	159.150	165.592	170.243	155.385	180.000	190.000	193.800
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	995.382	1.253.553	1.420.994	1.651.533	1.856.724	1.857.700
4. Toegestane werkingsubsidies	3.364.852	3.343.629	3.470.100	4.045.498	4.495.966	4.820.557	4.813.806
- aan welzijnsverenigingen	12.679	21.659	35.285	46.254	8.800	8.862	8.862
- aan de politiezone	1.969.881	2.034.895	2.223.059	2.542.862	2.762.573	2.909.805	3.039.574
- aan de hulpverleningszone	832.755	797.896	771.918	989.821	953.207	1.165.783	1.099.577
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	39.816	40.113	42.197	108.559	97.812	98.450
- aan besturen van de eredienst	2.483	2.495	12.733	5.975	15.356	31.163	38.358
- aan andere begunstigden	478.686	446.867	386.991	418.388	647.471	607.132	528.985
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	67.048	40.757	106.438	129.300	114.200	94.200
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>13.948</b>	<b>1.918</b>	<b>1.353</b>	<b>4.733</b>	<b>15.510</b>	<b>151.710</b>	<b>254.700</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	1.916	1.352	4.732	8.500	150.200	253.200
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	140.000	240.000
- aan andere entiteiten	2.053	1.916	1.352	4.732	8.500	10.200	13.200
2. Andere financiële uitgaven	11.895	1	1	0	7.010	1.510	1.500

I. Exploitatie-uitgaven	2027
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>33.804.944</b>
1. Goederen en diensten	9.328.302
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.591.456

I. Exploitatie-uitgaven	2027						
a. Politiek personeel	505.000						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.561.501						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.080.455						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	7.300						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.650.000						
f. Andere personeelskosten	589.500						
g. Pensioenen	197.700						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.882.700						
4. Toegestane werkingssubsidies	4.908.286						
- aan welzijnsverenigingen	8.862						
- aan de politiezone	3.104.394						
- aan de hulpverleningszone	1.115.332						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	99.855						
- aan besturen van de eredienst	38.358						
- aan andere begunstigen	541.485						
5. Andere operationele uitgaven	94.200						
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>277.700</b>						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	276.200						
- aan financiële instellingen	263.000						
- aan andere entiteiten	13.200						
2. Andere financiële uitgaven	1.500						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>26.660.539</b>	<b>28.193.909</b>	<b>29.625.086</b>	<b>34.233.458</b>	<b>32.610.863</b>	<b>33.655.786</b>	<b>33.905.924</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	2.431.594	2.231.886	2.396.851	2.388.923	2.417.535	2.296.930
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	13.120.005	14.173.431	17.584.233	16.218.555	16.887.916	17.533.431
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	12.073.375	12.786.903	15.998.095	14.808.703	15.540.229	16.183.781
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	5.084.384	5.236.228	5.952.274	6.237.457	6.563.966	6.822.207
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	6.663.480	7.231.443	9.694.989	8.203.718	8.600.754	8.978.896
- Andere aanvullende belastingen	313.628	325.510	319.232	350.833	367.528	375.509	382.678
b. Andere belastingen en boetes	901.095	1.046.630	1.386.528	1.586.138	1.409.852	1.347.687	1.349.650
3. Werkingssubsidies	10.603.704	12.239.185	12.627.498	13.689.947	13.493.484	13.840.659	13.563.363
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	6.753.533	7.186.395	7.705.337	7.699.460	7.957.934	7.801.182
- Gemeentefonds	4.924.877	5.082.878	5.167.024	5.396.829	5.495.659	5.668.802	5.705.546
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	1.670.656	2.019.372	2.308.509	2.203.801	2.289.132	2.095.636
- van de federale overheid	64.132	77.270	81.934	78.062	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	1.593.386	1.925.098	2.215.497	2.203.801	2.289.132	2.095.636
- van andere entiteiten	0	0	12.339	14.950	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	5.485.652	5.441.103	5.984.610	5.794.024	5.882.725	5.762.181
- van de federale overheid	1.044.966	1.052.210	1.264.322	1.487.392	1.154.809	1.307.144	1.311.073

MEERJARENPLAN HERZIENING 6 BEGINKREDIET 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Gemeente Kasterlee en OCMW Kasterlee (0207.502.596 / 0212.223.726)

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	4.123.020	3.912.607	4.300.050	4.373.391	4.360.203	4.252.108
- van de provincie	3.640	3.750	0	0	0	0	0
- van de gemeente	22.836	4.152	0	0	3.500	3.500	3.500
- van andere entiteiten	177.174	302.520	264.174	197.167	262.324	211.878	195.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	121.865	140.500	164.375	158.800	158.800	158.800
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	281.260	451.771	398.052	351.101	350.876	353.400
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>922.789</b>	<b>832.254</b>	<b>689.575</b>	<b>968.128</b>	<b>605.739</b>	<b>560.739</b>	<b>521.989</b>

II. Exploitatieontvangsten	2027
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>34.621.152</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.286.931
2. Fiscale ontvangsten en boetes	18.136.752
a. Aanvullende belastingen	16.816.902
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.085.755
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	9.341.662
- Andere aanvullende belastingen	389.485
b. Andere belastingen en boetes	1.319.850
3. Werkingsubsidies	13.685.269
a. Algemene werkingsubsidies	7.923.088
- Gemeentefonds	5.748.500
- Andere algemene werkingsubsidies	2.174.588
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	2.174.588
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingsubsidies	5.762.181
- van de federale overheid	1.317.073
- van de Vlaamse overheid	4.251.108
- van de provincie	0
- van de gemeente	3.500
- van andere entiteiten	190.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	158.800
5. Andere operationele ontvangsten	353.400
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>517.489</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>5.818.617</b>

<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.055.997</b>
------------------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>551.539</b>	<b>16.008</b>	<b>9</b>	<b>129.592</b>	<b>2.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	16.000	0	129.583	2.350	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8	8	9	9	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>5.430.147</b>	<b>8.696.123</b>	<b>5.401.131</b>	<b>3.753.800</b>	<b>12.738.876</b>	<b>8.681.607</b>	<b>8.212.712</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	5.401.131	3.753.800	12.738.876	8.681.607	8.212.712
a. Terreinen en gebouwen	991.749	3.030.329	802.887	929.203	1.849.219	3.766.500	3.696.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	5.017.297	3.038.069	1.817.019	9.499.507	4.244.000	4.256.645
c. Roerende goederen	1.048.281	536.663	1.185.167	683.498	1.099.635	409.550	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	103.151	331.610	324.079	265.515	261.557	260.067
e. Erfgoed	1.042	8.683	43.398	0	25.000	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>106.304</b>	<b>280.260</b>	<b>332.379</b>	<b>376.646</b>	<b>694.477</b>	<b>634.000</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>491.919</b>	<b>222.175</b>	<b>168.499</b>	<b>404.313</b>	<b>681.289</b>	<b>476.432</b>	<b>414.429</b>
- aan de politiezone	0	0	0	48.105	421.914	213.320	253.952
- aan de hulpverleningszone	192.852	174.651	143.675	220.143	204.875	229.612	160.477
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	1.065	2.500	2.500	0
- aan andere begunstigden	299.067	47.524	24.824	135.000	52.000	31.000	0

I. Investeringsuitgaven	2027
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>5.819.677</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.819.677
a. Terreinen en gebouwen	4.604.000
b. Wegen en andere infrastructuur	955.610
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	260.067
e. Erfgoed	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>426.580</b>
- aan de politiezone	253.952
- aan de hulpverleningszone	172.628
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>42.100</b>	<b>42.100</b>	<b>42.100</b>	<b>42.176</b>	<b>42.100</b>	<b>42.100</b>	<b>42.100</b>



II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	76	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>673.606</b>	<b>1.566.441</b>	<b>0</b>	<b>22.065</b>	<b>169.415</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	616.276	0	0	29.415	400.000	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	616.276	0	0	29.415	400.000	400.000
2. Andere materiële vaste activa	673.606	950.165	0	22.065	140.000	0	0
a. Onroerende goederen	673.606	949.465	0	0	140.000	0	0
b. Roerende goederen	0	700	0	22.065	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>2.472.892</b>	<b>1.050.244</b>	<b>1.523.897</b>	<b>63.959</b>	<b>913.495</b>	<b>2.396.289</b>	<b>1.781.800</b>
- van de federale overheid	0	466.702	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	502.427	1.517.193	36.693	843.495	2.371.789	1.781.800
- van de provincie	741.674	0	0	0	70.000	24.500	0
- van andere entiteiten	3.085	81.115	6.704	27.266	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2027
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>42.100</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>400.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	400.000
a. Terreinen en gebouwen	400.000
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>1.393.800</b>
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.393.800
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-3.391.311</b>

<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-4.410.357</b>
------------------------------	-------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>2.427.306</b>	<b>-817.351</b>	<b>169.240</b>	<b>2.489.338</b>	<b>-11.663.859</b>	<b>-6.291.066</b>	<b>-5.575.297</b>

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	-3.354.360

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>63.484</b>	<b>74.987</b>	<b>84.266</b>	<b>111.600</b>	<b>121.350</b>	<b>138.500</b>	<b>455.100</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	63.484	74.987	84.266	111.600	121.350	138.500	455.100
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	5.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	5.000	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2027
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>455.100</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	455.100
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0
- aan andere begunstigden	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>920.007</b>	<b>103.151</b>	<b>331.610</b>	<b>324.079</b>	<b>265.515</b>	<b>6.261.557</b>	<b>260.067</b>
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	6.000.000	0
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	920.007	103.151	331.610	324.079	265.515	261.557	260.067
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>2.723</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>240</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	0	1.400	1.680	1.680	240	0
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	0	1.400	1.680	1.680	240	0

II. Financieringsontvangsten	2027
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>3.260.067</b>
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	3.000.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	260.067
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0
a. Periodieke terugvorderingen	0
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>866.523</b>
	<b>30.886</b>
	<b>243.745</b>
	<b>215.359</b>
	<b>145.845</b>
	<b>6.123.297</b>
	<b>-195.033</b>

III. Financieringsaldo	<b>2.804.967</b>
------------------------	------------------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>3.293.829</b>	<b>-786.465</b>	<b>412.985</b>	<b>2.704.697</b>	<b>-11.518.014</b>	<b>-167.769</b>	<b>-5.770.330</b>

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>-549.393</b>

### 3.3 Investeringsprojecten (schema T3)

De investeringsprojecten moeten de raadsleden een totaalbeeld geven van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de prioritaire acties of actieplannen. De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot die van het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die zijn gedaan of gepland buiten de periode van het meerjarenplan. De regelgeving koppelt geen kredietbewaking aan de investeringsprojecten.

Minstens per prioritaire actie moet een afzonderlijk investeringsproject worden opgemaakt. Voor de investeringen die niet gekoppeld zijn aan prioritaire acties, kiest het bestuur zelf of en hoe gedetailleerd het die vertaalt naar investeringsprojecten.

Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier (in dit geval dus t.e.m. 2027).

## PRIO IP-127 Olenstw: Fietspaden Olensteenweg

### AC000127: Kasterlee legt vrije fietspaden aan aan Olensteenweg (fase 2).

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>1.408.446</b>	<b>1.356.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.765.132</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.408.446</b>	<b>1.356.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.765.132</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.408.446	1.356.686	0	0	0	2.765.132
b. Wegen en andere infrastructuur	1.408.446	1.356.686	0	0	0	2.765.132
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>78.898</b>	<b>741.674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>820.572</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>78.898</b>	<b>741.674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>820.572</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>1.332.180</b>	<b>6.546</b>	<b>17.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.332.180</b>	<b>6.546</b>	<b>17.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.332.180	6.546	17.960	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.332.180	6.546	17.960	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>741.674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>741.674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-131 Sportpark Molenstraat: Sportpark Molenstraat**  
**AC000131: Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>688.689</b>	<b>92.116</b>	<b>0</b>	<b>263.137</b>	<b>0</b>	<b>1.043.942</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>538.947</b>	<b>92.116</b>	<b>0</b>	<b>263.137</b>	<b>0</b>	<b>894.200</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	538.947	92.116	0	263.137	0	894.200
a. Terreinen en gebouwen	538.947	92.116	0	263.137	0	894.200
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>149.742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149.742</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>20.682</b>	<b>32.734</b>	<b>0</b>	<b>17.837</b>	<b>20.863</b>	<b>163.137</b>	<b>100.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>20.682</b>	<b>32.734</b>	<b>0</b>	<b>17.837</b>	<b>20.863</b>	<b>163.137</b>	<b>100.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.682	32.734	0	17.837	20.863	163.137	100.000
a. Terreinen en gebouwen	20.682	32.734	0	17.837	20.863	163.137	100.000

**PRIO IP-133 Pastorijstraat: Herinrichting Pastorijstraat**

**AC000133: Kasterlee past de weginfrastructuur aan i.f.v. de trage weggebruikers t.h.v. de Pastorijstraat.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>214.207</b>	<b>0</b>	<b>2.283.393</b>	<b>0</b>	<b>2.497.600</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>99.560</b>	<b>0</b>	<b>2.256.940</b>	<b>0</b>	<b>2.356.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	99.560	0	2.256.940	0	2.356.500
b. Wegen en andere infrastructuur	0	99.560	0	2.256.940	0	2.356.500
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>114.648</b>	<b>0</b>	<b>26.453</b>	<b>0</b>	<b>141.100</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.352.000</b>	<b>0</b>	<b>1.352.000</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.352.000</b>	<b>0</b>	<b>1.352.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>19.034</b>	<b>0</b>	<b>118.338</b>	<b>76.836</b>	<b>1.813.393</b>	<b>470.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.073</b>	<b>68.487</b>	<b>1.786.940</b>	<b>470.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	31.073	68.487	1.786.940	470.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	31.073	68.487	1.786.940	470.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>19.034</b>	<b>0</b>	<b>87.265</b>	<b>8.349</b>	<b>26.453</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.233.400</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.233.400</b>

**PRIO IP-160 Project de Met: fase 2: Project de Met: fase 2**

**AC000160: Het gemeentebestuur voorziet in de vernieuwing van de dorpskern van deelgemeente Kasterlee.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>319.649</b>	<b>3.549.990</b>	<b>0</b>	<b>174.949</b>	<b>0</b>	<b>4.044.588</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>319.649</b>	<b>3.549.990</b>	<b>0</b>	<b>174.949</b>	<b>0</b>	<b>4.044.588</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.649	3.549.990	0	174.949	0	4.044.588
a. Terreinen en gebouwen	319.649	0	0	0	0	319.649
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.524.701	0	174.949	0	3.699.650
c. Roerende goederen	0	25.289	0	0	0	25.289
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>25.468</b>	<b>0</b>	<b>37.468</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>25.468</b>	<b>0</b>	<b>37.468</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>164.289</b>	<b>2.335.874</b>	<b>904.692</b>	<b>50.851</b>	<b>94.284</b>	<b>174.949</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>164.289</b>	<b>2.335.874</b>	<b>904.692</b>	<b>50.851</b>	<b>94.284</b>	<b>174.949</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	164.289	2.335.874	904.692	50.851	94.284	174.949	0
b. Wegen en andere infrastructuur	139.000	2.335.874	904.692	50.851	94.284	174.949	0
c. Roerende goederen	25.289	0	0	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.468</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.468</b>	<b>0</b>



**PRIO IP-161 Riolering De Met: Project de Met: rioleringswerken**  
**AC000161: Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>417.351</b>	<b>2.922.378</b>	<b>0</b>	<b>16.672</b>	<b>0</b>	<b>3.356.401</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>417.351</b>	<b>2.922.378</b>	<b>0</b>	<b>16.672</b>	<b>0</b>	<b>3.356.401</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	417.351	2.922.378	0	16.672	0	3.356.401
b. Wegen en andere infrastructuur	417.351	2.922.378	0	16.672	0	3.356.401
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>734.000</b>	<b>0</b>	<b>183.000</b>	<b>0</b>	<b>917.000</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>734.000</b>	<b>0</b>	<b>183.000</b>	<b>0</b>	<b>917.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>96.700</b>	<b>2.094.716</b>	<b>621.071</b>	<b>28.430</b>	<b>81.461</b>	<b>16.672</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>96.700</b>	<b>2.094.716</b>	<b>621.071</b>	<b>28.430</b>	<b>81.461</b>	<b>16.672</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	96.700	2.094.716	621.071	28.430	81.461	16.672	0
b. Wegen en andere infrastructuur	96.700	2.094.716	621.071	28.430	81.461	16.672	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>734.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.000</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>734.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.000</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-162 Bloem fase 2: Bloemenwijk: Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan  
AC000162: Kasterlee voert werken uit in de Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan en groenzones voortuinen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>1.089.731</b>	<b>1.451.503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.541.234</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.004.970</b>	<b>1.451.503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.456.473</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.004.970	1.451.503	0	0	0	2.456.473
b. Wegen en andere infrastructuur	1.004.970	1.451.503	0	0	0	2.456.473
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>84.761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.761</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>142.695</b>	<b>48.734</b>	<b>950.823</b>	<b>309.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>142.695</b>	<b>48.734</b>	<b>950.823</b>	<b>309.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	142.695	48.734	950.823	309.252	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	142.695	48.734	950.823	309.252	0	0	0

## PRIO IP-163 MP Tiel: Masterplan Tiel

### AC000163: Kasterlee werkt een masterplan uit voor dorpskern Tiel.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>607.256</b>	<b>0</b>	<b>9.946.658</b>	<b>0</b>	<b>10.553.915</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>306.203</b>	<b>0</b>	<b>9.593.648</b>	<b>0</b>	<b>9.899.851</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	306.203	0	9.593.648	0	9.899.851
a. Terreinen en gebouwen	0	306.203	0	9.593.648	0	9.899.851
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>301.053</b>	<b>0</b>	<b>353.011</b>	<b>0</b>	<b>654.064</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>978.000</b>	<b>0</b>	<b>978.000</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>978.000</b>	<b>0</b>	<b>978.000</b>

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>30.539</b>	<b>29.993</b>	<b>59.356</b>	<b>397.989</b>	<b>89.379</b>	<b>226.658</b>	<b>1.420.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>299.851</b>	<b>6.353</b>	<b>53.648</b>	<b>1.240.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	299.851	6.353	53.648	1.240.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	299.851	6.353	53.648	1.240.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>30.539</b>	<b>29.993</b>	<b>59.356</b>	<b>98.138</b>	<b>83.026</b>	<b>173.011</b>	<b>180.000</b>

**PRIO IP-172 Sociale woningen: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.  
AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	5.348	0	4.600	0	9.948
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	5.348	0	4.600	0	9.948
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.348	0	4.600	0	9.948
c. Roerende goederen	0	5.348	0	4.600	0	9.948
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
2. Andere materiële vaste activa	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
a. Onroerende goederen	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	5.348	0	0	0	4.600	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	5.348	0	0	0	4.600	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.348	0	0	0	4.600	0
c. Roerende goederen	0	5.348	0	0	0	4.600	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	949.465	0	0	0	140.000	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	949.465	0	0	0	140.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	949.465	0	0	0	140.000	0
a. Onroerende goederen	0	949.465	0	0	0	140.000	0

**PRIO IP-194 Bloem fase 3: Bloemenwijk: Kapelhof en Korenbloemlaan.  
AC000194: Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	75.000	0	75.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	75.000	0	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	75.000	0	75.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	75.000	0	75.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	0	0	75.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	75.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	75.000

**PRIO IP-195 Bloem fase 4: Bloemenwijk: Lievevrouwestraat, De Bergen en Zandstraat.  
AC000195: Kasterlee voert werken uit in de Lievevrouwestraat, De Bergen en Zandstraat.**

**PRIO IP-196 Recyclagepark: Recyclagepark  
AC000196: Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>28.717</b>	<b>10.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.710</b>
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>28.717</b>	<b>10.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.710</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>10.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>10.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-24 Diverse ontvangsten: Diverse ontvangsten**  
**AC000024: Kasterlee int diverse ontvangsten.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>192.339</b>	<b>0</b>	<b>1.175</b>	<b>0</b>	<b>193.514</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>192.339</b>	<b>0</b>	<b>1.175</b>	<b>0</b>	<b>193.514</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	192.339	0	1.175	0	193.514

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>45.581</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>129.583</b>	<b>1.175</b>	<b>1.175</b>	<b>0</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>45.581</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>129.583</b>	<b>1.175</b>	<b>1.175</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45.581	16.000	0	129.583	1.175	1.175	0

**PRIO IP-91 MP OC L: Masterplan OC Lichtaart**  
**AC000091: Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>145.295</b>	<b>1.381.358</b>	<b>0</b>	<b>31.622</b>	<b>0</b>	<b>1.558.275</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>145.295</b>	<b>1.381.358</b>	<b>0</b>	<b>31.622</b>	<b>0</b>	<b>1.558.275</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.295	1.381.358	0	31.622	0	1.558.275
a. Terreinen en gebouwen	145.295	1.334.748	0	31.622	0	1.511.665
c. Roerende goederen	0	46.610	0	0	0	46.610

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>39.943</b>	<b>1.248.782</b>	<b>81.755</b>	<b>600</b>	<b>10.278</b>	<b>31.622</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>39.943</b>	<b>1.248.782</b>	<b>81.755</b>	<b>600</b>	<b>10.278</b>	<b>31.622</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	39.943	1.248.782	81.755	600	10.278	31.622	0
a. Terreinen en gebouwen	39.943	1.242.995	40.932	600	10.278	31.622	0
c. Roerende goederen	0	5.787	40.823	0	0	0	0



**PRIO IP-97 COM: Burgemeestersconvenant 2030**

**AC000097: Kasterlee voert het burgemeestersconvenant 2030 uit om de nieuwe klimaatdoelstellingen te realiseren**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	42.360	0	12.500	0	54.860
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	42.360	0	12.500	0	54.860
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.360	0	12.500	0	54.860
c. Roerende goederen	0	42.360	0	12.500	0	54.860
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	11.624	0	0	0	11.624
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	11.624	0	0	0	11.624

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	42.360	0	0	0	0	12.500
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	42.360	0	0	0	0	12.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.360	0	0	0	0	12.500
c. Roerende goederen	0	42.360	0	0	0	0	12.500
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	11.624	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	11.624	0	0	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 88838*

*(\*) 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. 44132 Alg. 4040075171*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425*

*Q\_ORIGINEEL\_2024\_Q3 2024: Budg. 159338 Alg. 4048048216*

### 3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4)

Het schema over de financiële schulden moet de raadsleden inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot 2027. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen van rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen van rubriek 421 tot 424).

De financiële schulden omvatten zowel de leningen als de leasings.

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>774.342</b>	<b>808.165</b>	<b>1.035.801</b>	<b>1.223.438</b>	<b>1.350.453</b>	<b>7.156.910</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	774.342	808.165	1.035.801	1.223.438	1.350.453
2. Nieuwe leningen	920.007	103.151	331.610	324.079	265.515	6.261.557
4. Overboekingen	-145.665	-69.328	-103.974	-136.443	-138.500	-455.100
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>82.181</b>	<b>76.522</b>	<b>96.230</b>	<b>121.073</b>	<b>138.223</b>	<b>454.823</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	82.181	76.522	96.230	121.073	138.223
2. Aflossingen	-63.484	-74.987	-84.266	-111.600	-121.350	-138.500
3. Overboekingen	145.665	69.328	103.974	136.443	138.500	455.100
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>856.523</b>	<b>884.687</b>	<b>1.132.031</b>	<b>1.344.511</b>	<b>1.488.676</b>	<b>7.611.733</b>

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>6.961.877</b>	<b>9.616.844</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	7.156.910	6.961.877
2. Nieuwe leningen	260.067	3.260.067
4. Overboekingen	-455.100	-605.100
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>454.823</b>	<b>604.823</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	454.823	454.823
2. Aflossingen	-455.100	-455.100
3. Overboekingen	455.100	605.100
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>7.416.700</b>	<b>10.221.667</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2025 2024: Alg. 88838*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425*

### 3.5 Wijzigingen aan de financiële risico's

Op het financieel vlak is het belangrijk om de gemeentelijke financiële basis te versterken en deze minstens aan te passen aan het ambitieniveau van het bestuur. Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de wijzigingen aan 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. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen.

#### 3.5.1 Risico's inzake het schuldbeheer

Kasterlee heeft haar lopende leningen bij financiële instellingen de vorige legislatuur volledig afgebouwd. Ook voor 2024 staat geen opname van een nieuwe lening meer gepland.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 zijn er voor 6 miljoen euro leningen ingeschreven voor 2025. Voor 2027 is een lening van 3 miljoen euro in. Dit houdt nog steeds een renterisico in, namelijk het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Er is rekening gehouden met een vaste rentevoet van 4% op 20 jaar. Daarnaast is er ook een aflossingsrisico, het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving.

Om dit op te volgen heeft het bestuur geopteerd om niet enkel jaarlijks een positieve autofinancieringsmarge te volgen, maar ook te voldoen aan een positieve gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

Uit het verleden is gebleken dat omwille van een positieve rekeninguitslag het niet nodig was om de leningen op te nemen. We gaan er nu vanuit dat een deel van de leningen in de praktijk ook niet opgenomen zal moeten worden. Er wordt immers geleend op het moment van een thesauriebehoefte.

#### 3.5.2 Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Kasterlee haalt haar exploitatieontvangsten op de eerste plaats uit fiscale ontvangsten en boetes. De fiscale ontvangsten bestaan grotendeels uit de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) en uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing. Daarnaast vormt het gemeentefonds een belangrijke bron van exploitatieontvangsten.

##### *Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting*

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) vormen dus een zeer belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. We zijn voor deze belangrijke inkomstenbron afhankelijk van het fiscaal beleid van de federale en Vlaamse overheid. De APB worden immers geheven boven op de personenbelasting.

Ook het inkohieringsritme waarop het bestuur geen vat heeft, speelt een belangrijke rol. Voor 2023 werden er éénmalig 14 maanden ingekohierd, op basis van de gegevens die ons door FOD financiën werden bezorgd.

Voor de begrotingsjaren 2025-2027 heeft het bestuur een herraming ontvangen. Er is dan ook met de laatste ontvangen ramingen rekening gehouden.

### *Ontvangsten uit opcentiemen onroerende voorheffing*

Sinds 2024 hanteert Vlabel een nieuwe ramingsmethodiek voor de onroerende voorheffing: ze vertrekken sindsdien voor aanslagjaar x van het niet-geïndexeerd kadastraal inkomen (KI) en niet langer van de werkelijke ontvangsten van aanslagjaar x-2. Dit zou een correctere/volledigere raming moeten opleveren door het feit dat ze met deze methodiek niet meer afhankelijk zijn van het inkohieringsritme maar onmiddellijk het volledige niet-geïndexeerd KI per aanslagjaar in rekening brengen. Ze bezorgen sindsdien ook een meerjarenraming, zowel voor de onroerende voorheffing als de verkeersbelastingen. De cijfers van de nieuw ontvangen raming lagen lager dan voorzien waren in het meerjarenplan.

### *Ontvangsten uit andere belastingen*

Bij de hernieuwing van de andere belasting- en retributiereglementen zijn de meeste tarieven gekoppeld aan de gezondheidsindex. In de cijfers in het meerjarenplan worden deze mee opgenomen. Dit geldt echter niet voor alle tarieven.

### *Toepassen van retributiereglementen*

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente. Het is belangrijk dat de juiste prijs gevraagd / gefactureerd wordt voor het juiste product of dienst. Daarnaast dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord te zijn. Er moet bovendien ook gewaakt worden dat het juiste orgaan de juiste beslissing neemt inzake vrijstellingen en aanpassingen van tarieven.

### *Ontvangsten uit subsidies*

Voor een aantal ontvangen subsidies dient ook een bestedingsverantwoording voorzien te worden. Indien deze onvoldoende is, riskeert het bestuur de ontvangen subsidies te moeten terugbetalen. Zo kregen we in 2024 bericht om subsidies i.k.v. een ingediend project fietslease terug te betalen.

Het verloop van personeel kan ook een gevolg hebben op de opvolging van dossiers, zeker als deze lange tijd in beslag nemen (bv. Agionsubsidies onderwijs).

Een voorbeeld hiervan is de subsidie op de responsabiliseringsbijdrage. Het risico bestaat dat we deze nog terug moeten betalen, indien de te betalen responsabiliseringsbijdrage uiteindelijk minder is dan geraamd.

De Vlaamse regering besliste om de Elia-compensatie op termijn uit te laten doven. In 2026 ontvangen we nog slechts 50% van het huidige bedrag, vanaf 2027 niets meer.

In het Vlaams Regeerakkoord is een stijging voorzien voor de subsidies open ruimte, er is echter nog geen duidelijkheid in welke mate Kasterlee hier op gaat kunnen rekenen.

### *Implementatie van GAS 5*

Het verzameldecreet van 7 oktober 2020 geeft gemeenten de mogelijkheid om lichte snelheidsovertredingen via GAS af te handelen (GAS 5). Het politiecollege regio Turnhout heeft zich principieel akkoord verklaard met de invoering van GAS 5 en met een billijke verdeelsleutel van de kosten. In 2024 is de verdeelsleutel herzien, waarbij rekening gehouden

is met het feit dat niet alle boetes geïnd worden en er in een administratieve verwerkingskost voorzien is voor de gemeente van verwerking.

Hier berust nog een extra risico dat op termijn de politiezone haar ontvangsten uit het verkeersveiligheidsfonds mogelijk ziet dalen, waardoor de gemeentelijke bijdrage aan de politiezone mogelijk zal stijgen.

Momenteel wordt bekeken of Crossborder<sup>1</sup> een alternatief kan bieden voor de GAS 5-overtredingen en zo het hoofd te bieden aan de technische, juridische en financiële hindernissen die tot op heden nog steeds aanwezig zijn.

Er wordt getracht een efficiënte oplossing te bieden voor de steden, gemeenten en politiezones bij het afhandelen van verkeersovertredingen die voldoen aan de GAS 5-criteria.

De voorgestelde oplossing bestaat uit het 'doorstortscenario', waarbij steden en gemeenten ervoor kunnen kiezen om deze overtredingen in het strafrecht te behouden, en deze op de bestaande wijze via het Crossborder-platform te laten afhandelen, waarna de boete-inkomsten worden doorgestort naar het lokale niveau. Dit zou echter ten vroegste 1/1/2025 in werking treden.

#### *Ontvangsten uit dividenden*

Er bestaat een grote onzekerheid over de te verwachten toekomstige dividenden via Fluvius. Dit kan een grote impact hebben op de exploitatie-ontvangsten.

#### *Wanbetalingen*

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Daarnaast neemt de sociale armoede toe. In het organisatiebeheersingssysteem is een debiteurenbeheer uitgewerkt. De mogelijke stijging in (tijdelijke) werkloosheid en economische effecten van de opeenvolgende crisissen kunnen ook een impact hebben op een stijging in het aantal wanbetalingen. Daarnaast weegt de stijging van de energieprijzen en de inflatie op heel wat gezinnen.

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

#### *Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen*

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vormen de grootste exploitatie-uitgavenpost. Omwille van de impact worden de budgetten voor het meerjarenplan dan ook jaarlijks nauwgezet opnieuw berekend door de personeelsdienst. Er is rekening gehouden met 2 indexaanpassingen in 2025. Daarnaast is er een jaarlijkse stijging voorzien van 2% voor 2026-2027.

De impact van de pensioenregelgeving op de meerjarenplanning wordt door de responsabiliseringsbijdrage in het kader van statutaire tewerkstelling steeds groter. Tegelijkertijd zijn er verschillende initiatieven genomen om het verschil tussen contractuele en statutaire tewerkstelling te verkleinen. Het Vlaams regeerakkoord heeft hier verder op in gezet, onder andere op het vlak van onder andere ontslagregeling.

---

<sup>1</sup> <https://www.politie.be/5998/nl/nieuws/crossborder-traffic-voor-de-vereenvoudiging-van-de-verkeersboetes>



Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd indien de pensioenlast voor de gewezen statutaire personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die Kasterlee voor datzelfde jaar betaalt. In het aangepaste meerjarenplan is rekening gehouden met geactualiseerde gegevens van de responsabiliseringsbijdrage. De Federale Pensioendienst heeft laten weten dat er een beperking zal zijn op de korting op de responsabiliseringsbijdrage voor de kosten van de tweede pensioenpijler voor contractuele personeelsleden.

Voor tijdelijke invullingen via vervanging of uitzendkrachten is er geen apart budget opgenomen. De bedoeling is om dit te voorzien via een verschuiving vanuit de budgetten voor bezoldigingen. Bij langdurige of een duurdere invulling kan dit mogelijks tot hogere kosten leiden.

### *Goederen en diensten*

Alle diensten hebben de opdracht gekregen om kritisch naar de geraamde budgetten te kijken.

De sterke toename van de gas- en elektriciteitsstarieven van 2022 hebben zich niet doorgetrokken.. Er is rekening gehouden met geactualiseerde cijfers, maar sterke schommelingen zijn nog steeds mogelijk.

#### 3.5.4 Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Het gemeentebestuur staat nog steeds borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Kasterlee heeft in het verleden een aantal borgstellingen goedgekeurd:

- Gemeenteraad 28/8/2007 voor het Gielsbos vzw voor 100.000 euro
- Gemeenteraad 22/6/2010 voor IKA voor 68.675,22 euro
- Gemeenteraad 24/1/2012 voor de Kastelse Tennisclub voor 250.000 euro
- Gemeenteraad 25/6/2019 voor de Kastelse Tennisclub voor 600.000 euro
- Gemeenteraad 23/5/2023 voor de Kastelse Tennisclub voor 140.000 euro

De laatste borgstelling is nog buiten voorwerp, aangezien de plannen voor de padelterreinen nog niet verder gerealiseerd zijn.

In het geval de gemeente op zijn borgstelling wordt aangesproken, heeft dit niet onmiddellijk een impact op het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge. Artikel 2028 en 2029 van het burgerlijk wetboek bepalen dat degene die de borg betaald heeft, verhaal heeft op de schuldenaar en in alle rechten treedt die de schuldeiser had tegen de schuldenaar.

Het risico neemt toe naarmate de gemeente minder zicht of impact heeft op het financieel beheer van de organisatie waarvoor er borg verleend wordt en is nooit helemaal weg.

#### 3.5.5 Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden niet enkel de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens die van de 'verbonden entiteiten'. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak weloverwogen keuzes maken. We denken hierbij onder meer aan de kerkfabrieken, intercommunales, politie- en hulpverleningszones.

Ook deze verbonden partijen hebben hun meerjarenplannen bijgestuurd. De gewijzigde gegevens zijn opgenomen in het aangepaste meerjarenplan.

### 3.5.6 Andere risico's

Daarnaast zijn er nog heel wat andere risico's te onderschrijven die een blijvende aandacht vergen, zoals kosten die gepaard gaan met de vergrijzing van de bevolking en kosten ten gevolge van lopende betwistingen en rechtszaken.

#### *Aanwending subsidies voor inzameling van afvalwater*

De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdragen die ontvangen worden van de inwoners via de drinkwaterfactuur aangewend worden voor de organisatie van opvang van afvalwater. Indien de gemeentelijke afrekening een surplus zou vertonen, loopt de gemeente het risico dat de geïnde saneringsbijdragen terugbetaald moeten worden. Indien er bekeken wordt om de inzameling van afvalwater uit te besteden, moet hiermee ook rekening gehouden worden.

#### *Billijke schadevergoeding*

De realisatie van de bouwshift vormt een grote uitdaging. De Vlaamse overheid werkt aan een nieuwe beleidsvisie op de ruimtelijke ordening. Een mogelijkheid om het overaanbod aan slecht gelegen bouwgronden te doen verdwijnen is de herbestemming ervan naar een meer gepaste bestemming. Hiervoor moet de overheid een schadevergoeding (planschade) aan de eigenaars betalen. Een nieuwe planschaderegeling betekent echter mogelijk een enorme verhoging van de factuur voor de gemeenten.

#### *Gerechtskosten*

Omwille van een lopende rechtszaak, zijn er mogelijke financiële risico's verbonden in het kader van een mogelijk vonnis en gerechtskosten. Deze kosten zijn niet voorzien in het meerjarenplan.

#### *Btw-ruling*

In 2016 heeft de gemeente een ruling met de btw-administratie bekomen voor de bouw van het nieuwe ontmoetingscentrum in Kasterlee. Het gemeentebestuur heeft zo van een besparing van zo'n 1,8 miljoen euro kunnen genieten. Dit houdt een groot financieel risico in, indien de gemeente zaken anders uitvoert dan opgenomen in de overeenkomst van de ruling.

Vanaf 1 januari 2023 zijn er wijzigingen in werking getreden met betrekking tot de btw-aftrekregels voor gemengde belastingplichtigen. Voor het toepassen van de methode van het werkelijk gebruik, moeten voortaan alle belastingplichtigen - en dus ook zij die reeds een akkoord hebben voor de toepassing van het werkelijk gebruik - een verklaring bij de btw-administratie indienen. Die verklaring volstaat evenwel niet. Daarnaast moet immers ook bepaalde informatie en documentatie aan de btw-administratie worden verstrekt waaruit moet blijken dat de methode van het werkelijk gebruik gerechtvaardigd is en correct wordt toegepast. Daarbij komt nog dat de btw-administratie desgevallend de toepassing van het werkelijk gebruik met terugwerkende kracht kan weigeren.

#### *Decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten*

Met het decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten (BOA) krijgt het lokaal bestuur de regie in handen voor een betere afstemming tussen buitenschoolse opvang en activiteiten voor

kinderen en gezinnen. Om de nieuwe opdrachten rond BOA te ondersteunen, kent de Vlaamse regering een subsidie toe aan elk lokaal bestuur dat vanaf 1 januari 2026 al deze acties rond BOA opneemt. Er zal dan niet langer een subsidie toegekend worden aan organisatoren van de buitenschoolse opvang, maar de opdracht ligt dan bij het lokaal bestuur. Tot en met 2025 is er een overgangstermijn voorzien om dit traject aan te pakken.

Uit eerste cijfers blijkt dat de prognose een sterke daling inhoudt van de te ontvangen subsidies in de volgende legislatuur. In 2030 zou het om een halvering van de huidige subsidiebedragen gaan.

### *Oekraïne crisis*

De oorlog in Oekraïne is nog steeds niet afgelopen, waarbij er zowel een macro-economische als ook een lokale impact is. Een aantal vluchtelingen verblijven in Kasterlee. Momenteel is het nog steeds niet helemaal duidelijk wat de impact op de organisatie en de gemeenschap gaat zijn.

### *Crisiswoningen*

Voor de komende jaren is er extra budget voorzien om crisiswoningen te huren. De woningen aan de Hofstraat en Lichtaartsebaan zijn gesloopt.

### *PFAS/PFOS*

Kasterlee heeft in samenspraak met de HVZ budgetten ingeschreven voor het onderzoek van potentiële PFOS/PFAS vervuilingen. Eventuele maatregelen zullen uit het onderzoek moeten blijken. In Tielen kan dit een effect hebben voor de plannen van Masterplan Tielen op de site van de oude brandweerkazerne.

### *Masterplan Tielen*

Een masterplan is een werk van vele jaren en gaat over legislaturen heen en heeft dan ook effect op het volgende meerjarenplan. Het decretale kader bevat geen specifieke regels of normen voor (investerings)projecten/overeenkomsten met financiële gevolgen die de periode van het meerjarenplan overschrijden. Er zijn volgens het Agentschap Binnenlands Bestuur geen juridische instrumenten om beslissingen over projecten die gedurende een lange termijn financieel doorwerken (buiten de periode van 6 jaar van het meerjarenplan) absoluut te verbieden. Een dergelijke absolute regel inschrijven zou impliceren dat het voor de besturen quasi onmogelijk zou worden om langlopende projecten op te zetten.

### *Saneringskost kleiduifschieten*

Er is krediet voorzien voor een studie in het kader van de gevolgen van kleiduifschieten. Mogelijks volgt hiervoor een toekomstige saneringskost, die momenteel nog niet voorzien is in het meerjarenplan.

### *Energietransitie / klimaatadaptatie*

Kasterlee beschikt over heel wat patrimonium (gebouwen). Een duurzaam vastgoedbeheer en -beleid is onontbeerlijk. Het publiek vastgoed moet op lange termijn toekomstbestendig zijn. Om dat te kunnen bereiken is het opstellen van een vastgoedstrategie een eerste fundamentele stap. Zo krijgen we inzicht in de investeringen die nodig zullen zijn om onderbouwde keuzes te kunnen maken.

## 3.6 Grondslagen en assumpties

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen die erin zijn opgenomen. Voor die grondslagen en assumpties bestaat er geen exhaustieve lijst.

### 3.6.1 Grondslagen en assumpties m.b.t. uitgaven

#### *Personeelsuitgaven*

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vormen de grootste exploitatie-uitgavenpost. Omwille van de impact zijn de budgetten voor het meerjarenplan dan ook nauwgezet opnieuw berekend geweest door de personeelsdienst. Er is rekening gehouden met 2 indexaanpassingen in 2025. Daarnaast is er een jaarlijkse stijging voorzien van 2% voor 2026-2027.

Daarnaast is er ook rekening gehouden met een aantal voorziene en te verwachten pensioneringen die niet zullen vervangen worden, doordat de invulling reeds gebeurd is.

De ramingen voor de responsabiliseringsbijdragen zijn gebaseerd op de geactualiseerde gegevens die het bestuur in september 2024 van de federale pensioendienst ter beschikking heeft gekregen.

#### *Aankoop van goederen en diensten*

Om tot een budgettering te komen die zo veel mogelijk aansluit bij de realiteit is er geopteerd om te ramen op basis van de beschikbare jaarrekeningcijfers.

Voor dienstverlening op basis van samenwerkingen, zijn de bijdragen geactualiseerd op basis van de nieuwe gegevens van de partners.

Voor de tarieven van gas en elektriciteit is er een herberekening gebeurd op basis van prijzen van 2024.

Voor het organiseren van opvang in kader van de Oekraïne-crisis zijn kredieten tot maart 2026 voorzien.

Er zijn kredieten voorzien voor de verderzetting van de uitbreiding van de kerstverlichting en de bebloemingsactie tot 2027. Voor de verderzetting van de zomerschool en de sociaal kruidenier zijn in 2025 opnieuw kredieten voorzien.

#### *Toegestane subsidies*

De subsidies voor de politiezone regio Turnhout, de hulpverleningszone Taxandria en Kordia zijn ingeschreven op basis van de aangepaste meerjarenplannen van deze entiteiten. De lokale subsidies op naam zijn geïndexeerd.

#### *Financiële uitgaven*

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 staan er voor 6 miljoen euro aan leningen ingeschreven voor 2025 en voor 3 miljoen euro in 2027. Er is rekening gehouden met een vaste rentevoet van 4% op 20 jaar.

### *Verschuivingsbudget voor uitgaven*

Om in te kunnen spelen op onverwachte gebeurtenissen, of wijzigende situaties is er in 2025 bij exploitatie een verschuivingsbudget voorzien van 200.000 euro bij de gemeente en 50.000 euro bij het OCMW. Aan de ontvangstenzijde is er eveneens een verschuivingsbudget voorzien van 100.000 euro voor de gemeenten en 25.000 euro voor het OCMW.

### *Investeringsuitgaven*

Op basis van nieuwe informatie zijn de voorziene kredieten voor een aantal projecten geactualiseerd. Daarnaast zijn een aantal nieuwe projecten opgenomen met actuele ramingen.

## 3.6.2 Grondslagen en assumpties m.b.t. ontvangsten

Voor het gemeentefonds, de financieringslijn voor het beheer en de vrijwaring van de open ruimte en de tussenkomst voor de responsabiliseringsbijdrage zijn de geactualiseerde bedragen, die in 2024 terug te vinden zijn op de website van het Agentschap van Binnenlands Bestuur, opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

Voor de begrotingsjaren 2025-2027 heeft het bestuur een herraming van de aanvullende personenbelasting ontvangen. Er is dan ook met de laatste ontvangen ramingen rekening gehouden.

Vanaf 2024 hanteert Vlabel een nieuwe ramingsmethodiek voor de onroerende voorheffing: ze vertrekken vanaf nu voor aanslagjaar x van het niet-geïndexeerd kadastraal inkomen (KI) en niet langer van de werkelijke ontvangsten van aanslagjaar x-2. Dit zou een correctere/volledigere raming moeten opleveren door het feit dat ze met deze methodiek niet meer afhankelijk zijn van het inkohieringsritme maar onmiddellijk het volledige niet-geïndexeerd KI per aanslagjaar in rekening brengen. Ze bezorgen voortaan ook een meerjarenraming, zowel voor de onroerende voorheffing als de verkeersbelastingen. Uit de nieuwe ontvangen raming in september 2024 bleek echter dat deze ramingen te hoog waren, er is dan ook rekening gehouden met de vernieuwde lagere raming.

Voor de compensatie van de Eliaheffing is er in 2026 rekening gehouden dat er nog slechts 50% van het subsidiebedrag ontvangen zal worden en in 2027 niets meer.

### *Verschuivingsbudget voor ontvangsten*

Om in te kunnen spelen op onverwachte gebeurtenissen, of wijzigende situaties is er in 2025 bij exploitatie een verschuivingsbudget voor ontvangsten voorzien van 100.000 euro bij de gemeente en 25.000 euro bij het OCMW.

### 3.7 Documentatie

Volgende bijkomende documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is digitaal toegevoegd aan het agendapunt van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn betreffende de vaststelling van het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 in meeting.net en aldaar raadpleegbaar:

1. de meest actuele versie van de omgevingsanalyse;
2. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven;
3. een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar);
4. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
5. een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten (bijvoorbeeld extern verzelfstandigde agentschappen, verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn, politie- of hulpverleningszones, besturen voor de eredienst);
6. een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven;
7. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
8. andere relevante info.

## 4 Motivering van de wijzigingen

### 4.1 Inhoudelijke wijzigingen

Er zijn geen nieuwe acties opgenomen.

### 4.2 Rubriek exploitatie

Doordat de limieten van de kredieten op het niveau van het totaal exploitatie-uitgaven liggen, kunnen er verschuivingen van de ramingen gebeuren. Een aantal projecten zijn bijgestuurd op het vlak van timing of zijn er budgetten bijgestuurd op basis van nieuwe gekende cijfers.

Zo zijn er op het vlak van de exploitatie-uitgaven bijstellingen gebeurd op basis van de nieuwe gegevens van externe partners (politiezone, hulpverleningszone, Welzijnszorg Kempen (WZK), Neteland Welzijn & Zorg, Ferm, IOK en Kordia).

In het kader van de wijziging van de energietarieven is er een herberekening gebeurd wat resulteerde in een daling van de voorziene budgetten.

Daarnaast zijn er ook een aantal nieuwe werkingsuitgaven voorzien zoals:

- Werkingsbudget voor fietsvriendelijke zones
- Viering 20.000ste inwoner
- Kortingen LDC / Uitpas
- Samenwerking met Saamo / Migratie Kempen
- Werkingsbudget voor koesterweek / sterrenkinderen
- Eenmalige extra subsidie voor Plaffeiencomité voor een bezoek aan Kasterlee
- Werkingsbudget voor dienst onderwijs
- Werkingsbudget voor de aankoop en vervanging van grote spelen voor de bib
- Aankoop spelmateriaal voor de nieuwe bakfiets voor speelvogels
- Zwemgelden voor het particulier zwemmen i.s.m. Lille
- Werkingsbudget voor uitvoering project Jonge Wegweters

Er zijn kredieten voorzien voor de verderzetting van de uitbreiding van de kerstverlichting en de bebloemingsactie tot 2027. Voor de verderzetting van de zomerschool en de sociaal kruidenier zijn in 2025 opnieuw kredieten voorzien.

Een aantal uitgaven zijn niet langer meer opgenomen, namelijk uitgaven en ontvangsten i.k.v. de implementatie van trajectcontroles, de organisatie van een wereldfeest in 2024.

Op het vlak van personeel is er voor de lopende personeelskosten rekening gehouden met 2 overschrijdingen van de spilindex (in januari in april) voor 2025 en voor 2026-2027 telkens 2% extra voorzien. Daarnaast zijn de kredieten voor het uitwerken van een wachtdienst nog steeds opgenomen. Er zijn geen nieuwe functies opgenomen, maar er is wel rekening gehouden met de nog niet ingevulde functies zoals de kabinetsmedewerker, niet ingevulde uren voor burgerzaken en aanpassing voor 1/5<sup>de</sup> invulling naar B-niveau bij de aankoopdienst.

In 2022 werd in samenwerking met een extern bureau een functiewaardering uitgevoerd. Als fase 1 van de uitvoering werd een verhoging van E naar D niveau mogelijk gemaakt. Dit heeft een financiële weerslag sinds 2024. Een volgende fase is de implementatie van D naar C en ten slotte de wijzigingen bij niveau B en A. Deze beide fases hebben een financiële impact die is meegenomen vanaf 2025.

Op het vlak van exploitatie-ontvangsten zijn volgende nieuwe zaken opgenomen:

- Subsidie boswerken
- Subsidie Oekraïne AMIF

Daarnaast is er een actualisatie gebeurd van de ontvangsten van onder meer de aanvullende personenbelasting, de opcentiemen op de onroerende voorheffing, subsidie responsabiliseringsbijdrage, subsidies LOI, ....

Een ontvangsten i.k.v. de implementatie van trajectcontroles zijn niet langer meer opgenomen.

### 4.3 Rubriek investeringen

Aan de raad wordt een detailoverzicht van de wijzigingen van de investeringen bezorgd. Deze wijzigingen hebben grotendeels te maken met de timing van projecten en aldus een verschuiving naar een later tijdstip, onder meer omwille van de toenemende werkdruk of een duidelijker zicht op de uitvoering en kosten en subsidies van de projecten.

Er zijn ook een aantal nieuwe projecten bij de uitgaven opgenomen voor de volgende jaren, zoals:

- Software rapportage en voor werving, selectie & vorming;
- Strategisch vastgoedplan
- Aankoop materialen: koelkasten voor sociale kruidenier, theaterspots voor OC Kasterlee, poetsmachine voor De Pagadder, zonnepanelen BKO Tielen, bakfiets voor de speelvogels
- (Herstellings)werken: vochtplek bij De Vlieger, vervangen dolomiet BKO Tielen, reinigen gevels BRT, dakrandbeveiliging, schilderen schrijnwerk OC Kasterlee, isoleren dak woning
- Studie wegenis Geelsebaan – Turnhoutsebaan
- Aankleding sterrenweide Lichtaart
- Vervangen dak kantine AC Lichtaart
- Thermoplastische markeringen zone 30

Bij de ontvangsten zijn volgende nieuwe zaken opgenomen:

- Subsidie i.k.v. restauratie erfgoedhuis
- Subsidie VMM i.k.v. rioleringsproject Terlo Zuid
- Subsidie VIPA i.k.v. Masterplan Tielen

### 4.4 Rubriek financiering

De opname van de leningen is bijgestuurd. In het oorspronkelijk meerjarenplan was er een opname van 6 miljoen euro in de loop van 2020-2025 voorzien. De timing van de opname is gewijzigd en staat nu gepland voor 2025. Daarnaast is er voor 2027 een nieuwe lening voorzien van 3 miljoen euro.