



Jaarrekening 2021

Gemeente & OCMW Kasterlee

**Gemeente Kasterlee
Markt 1
2460 Kasterlee
0207.502.596
NISCODE: 13017**

**OCMW Kasterlee
Leistraat 83
2460 Kasterlee
0212.223.726**

**Algemeen directeur: Tom De Munter
Financieel directeur: Ann Noyens**

Inhoud

1	Beleidsvaluatie.....	4
2	Financiële nota	27
2.1	De doelstellingenrekening (schema J1)	27
2.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	31
2.3	De realisatie van de kredieten (schema J3)	33
2.4	De balans (schema J4).....	35
2.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	38
3	Toelichting	39
3.1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	39
3.2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	42
3.3	Investeringsprojecten (schema T3).....	47
3.4	Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4)	53
3.5	Overzicht van de financiële risico's	55
3.5.1	Risico's inzake het schuldbeheer	55
3.5.2	Risico's inzake het thesauriebeheer	55
3.5.3	Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten	55
3.5.4	Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven	57
3.5.5	Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten	57
3.5.6	Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen.....	58
3.5.7	Andere risico's	58
3.6	Documentatie	59
3.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	60
3.8	Waarderingsregels.....	62
3.8.1	Inleiding	62
3.8.2	Wettelijk kader	62
3.8.3	Algemene principes	62
3.8.4	Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	63
3.8.5	Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC 2020 (beginbalans).....	66
3.8.6	Afschrijvingstermijnen	67
3.9	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	70
3.10	Verklaring van materiële verschillen	72
3.10.1	Rubriek financiering.....	72
3.10.2	Rubriek investeringen	72
3.10.3	Rubriek exploitatie	72
3.11	Toelichting buitengewone invloed	79
3.12	Overzicht van de overgedragen kredieten.....	79

1 Beleidsevaluatie

De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting. Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De beleidsevaluatie geeft een antwoord op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden. De focus ligt hier op het prioritaire beleid.

De beleidsevaluatie bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- 1) De mate van realisatie van de prioritaire acties en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- 2) Het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties voor het jaar in kwestie.

De detailinformatie per niet-prioritaire actie wordt niet in de beleidsevaluatie opgenomen, maar in de documentatie bij de jaarrekening. Er is een overzicht ter beschikking met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening op de website van de gemeente Kasterlee: <https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=56343>.

Beleidsevaluatie



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 39738 IK 17292

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

Prioritaire Inhoudstabel:: I: Kasterlee

Kasterlee

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.287.734	24.818.981	25.383.719
Ontvangsten	29.026.163	27.184.143	26.723.746
Saldo	5.738.429	2.365.163	1.340.027
Investerings			
Uitgaven	9.214.565	15.106.162	12.177.693
Ontvangsten	2.658.785	2.935.441	3.821.500
Saldo	-6.555.780	-12.170.720	-8.356.193
Financiering			
Uitgaven	74.987	82.181	82.181
Ontvangsten	105.873	234.738	3.734.738
Saldo	30.886	152.557	3.652.557

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

Kasterlee organiseert een moderne en klantvriendelijke dienstverlening in functie van de noden van de inwoners.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In 2021 is beslist om de werking op afspraak te bestendigen. Er is een algemeen kader voor thuiswerk gecreëerd. Er is extra ingezet op de digitalisering van de dienstverlening, o.a. voor burgerzaken.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.336	62.066	53.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.336	-62.066	-53.000
Investerings			
Uitgaven	43.997	229.944	186.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.997	-229.944	-186.100
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001: Het huidige dienstverleningsconcept wordt geëvalueerd en bijgestuurd waar mogelijk en nodig.

Het huidige dienstverleningsconcept wordt geëvalueerd en bijgestuurd waar mogelijk en nodig.

Op basis van evaluatie van de huidige werking, stuurt Kasterlee de dienstverlening periodiek bij. Daarnaast wil Kasterlee het dienstverleningsconcept voor de toekomst op lange termijn uittekenen.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Er is al een beperkte start aan het project gegeven, maar door de coronacrisis is dit nog niet verder uitgewerkt, omdat onder andere plaatsbezoeken heel moeilijk zijn. Door de coronacrisis is er wel versneld werk gemaakt van verdere digitalisering en werken op afspraak.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.481	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.481	-20.000	-20.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000004: Kasterlee evalueert het huidige dienstverleningsconcept en doet een marktverkenning.

Kasterlee evalueert het huidige dienstverleningsconcept en doet een marktverkenning.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.481	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.481	-20.000	-20.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	32.855	42.066	33.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.855	-42.066	-33.000
Investerings			
Uitgaven	43.997	229.944	186.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.997	-229.944	-186.100
Financiering			

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

Kasterlee geeft alle inwoners de kans om te participeren in het beleid.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee heeft in 2021 verschillende initiatieven genomen om inwoners te betrekken bij het beleid. Via communicatie, de werking van adviesraden, de mogelijkheid om rechtstreeks punten te agenderen op de gemeenteraad of specifieke projecten rond participatie worden mogelijkheden geboden aan geïnteresseerde inwoners om aan het beleid te participeren.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.937	77.650	110.900
Ontvangsten	2.118	3.150	3.150
Saldo	-29.819	-74.500	-107.750
Investerings			
Uitgaven	16.499	61.500	25.000
Ontvangsten	15.000	15.000	0
Saldo	-1.499	-46.500	-25.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000007: Kasterlee betreft burgers bij projecten en beleid.

Kasterlee betreft burgers bij projecten en beleid via aangepaste kanalen.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Heel de legislatuur krijgen burgers - waar mogelijk - de mogelijkheid om te participeren in het beleid. Dit kan over projecten gaan als over werken, de gevolgen van de coronacrisis, ... Ook de adviesraden worden betrokken bij thema's die voor hen van toepassing zijn.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.460	14.130	22.400
Ontvangsten	2.118	3.150	3.150
Saldo	-342	-10.980	-19.250
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000020: Kasterlee voorziet in werkbare communicatiestructuren bij projecten.

Kasterlee voorziet in werkbare communicatiestructuren bij projecten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Er is een sjabloon voorzien voor de opmaak van communicatieplannen bij projecten. Het reeds aangekochte LED-scherm wordt na de werken van Masterplan de Met nog verder ingezet voor de communicatie van Masterplan Bloemenwijk.*

Prioritaire actie: AC000022: Kasterlee betreft de adviesraden.

Kasterlee betreft de adviesraden.

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

Toelichting evaluatie: *geraliseerd: In Kasterlee zijn 10 adviesraden actief die samen een 50-tal adviezen formuleerden.
De gemeente bezorgde de adviesraden hierop een antwoord of deelde haar standpunt mee.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	296	11.550	11.800
Ontvangsten	2.118	3.150	3.150
Saldo	1.821	-8.400	-8.650
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.163	2.580	10.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.163	-2.580	-10.600
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.477	63.520	88.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.477	-63.520	-88.500
Investerings			
Uitgaven	16.499	61.500	25.000
Ontvangsten	15.000	15.000	0
Saldo	-1.499	-46.500	-25.000
Financiering			

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

Kasterlee blijft een financieel gezond lokaal bestuur.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee is een financieel gezonde gemeente. Er is een exploitatieoverschot, het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge zijn positief. De gemeente heeft voor haar toekomstige pensioenlasten een fonds aangelegd dat is opgenomen in de onbeschikbare gelden en er zijn dit jaar geen nieuwe leningen opgenomen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	290.228	398.450	620.050
Ontvangsten	20.133.132	19.466.698	19.340.086
Saldo	19.842.904	19.068.248	18.720.036
Investerings			
Uitgaven	16.000	16.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.000	-16.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	3.500.000
Saldo	0	0	3.500.000

Prioritair actieplan: AP000008: Kasterlee beheert de ontvangsten op een efficiënte wijze.

Kasterlee beheert de ontvangsten op een efficiënte wijze in de mate dat Kasterlee hier zelf een invloed op kan uitoefenen.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De ontvangsten lagen in de lijn van de verwachtingen. Eind 2021 is er een nieuwe software in gebruik genomen om het debiteurenbeheer efficiënter te kunnen opvolgen. Doordat de koppeling met het boekhoudprogramma moeilijk verloopt, werkt de opvolging nog niet optimaal.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	109.108	182.400	185.400
Ontvangsten	19.978.323	19.388.198	19.167.389
Saldo	19.869.215	19.205.798	18.981.989
Investerings			
Uitgaven	16.000	16.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.000	-16.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Prioritaire actie: AC000023: Kasterlee int haar belastingen.

Kasterlee int haar belastingen.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De totale ontvangsten van de belastingen lagen zo'n 300.000 euro of 2% hoger dan de verwachte belastingen. De ontvangsten uit de opcentiemen uit de onroerende voorheffing lagen 4% hoger dan de geraamde bedragen. De aanvullende personenbelasting lag volledig in lijn met het geraamde krediet. Het reglement op leegstand en verwaarloosde gebouwen en woningen is geactualiseerd door de gemeenteraad van november. De milieubelasting werd voor een laatste keer geïnd. Dit reglement is stopgezet in het kader van de opstart van de Diftar vanaf 2022. Hiervoor werd een nieuw belastingreglement op afvalstoffen goedgekeurd.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.635	71.500	66.500
Ontvangsten	13.116.431	12.817.176	12.599.212
Saldo	13.049.796	12.745.676	12.532.712
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000024: Kasterlee int diverse ontvangsten.

Kasterlee int diverse ontvangsten.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Het betreft hier onder meer de ontvangsten uit het gemeentefonds en de aanvullende dotaties. De inkomsten uit het gemeentefonds gaan voor 8% rechtstreeks naar het OCMW.*

Daarnaast worden bij deze actie onder meer de opbrengsten van beleggingen, saneringsbijdrage, een aantal retributies en dividenden uit participaties geboekt. De investeringsontvangst betreft het saldo van de subsidie vanuit VMM voor rioleringswerken project Terlo Noord. In totaal lagen de exploitatieontvangsten zo'n 273.000 euro of 4% hoger dan het geraamde krediet. Dit was voornamelijk door meer ontvangsten uit compensatievergoedingen i.k.v. derving onroerende voorheffing, de retributie op verstrekken van inlichtingen en verlenen van attesten (o.a. omgevingsvergunning), het gemeentefonds en opbrengsten uit beleggingen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.473	110.900	118.900
Ontvangsten	6.861.892	6.571.022	6.568.177
Saldo	6.819.418	6.460.122	6.449.277
Investerings			
Uitgaven	16.000	16.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.000	-16.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	500.000
Saldo	0	0	500.000

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	181.119	216.050	434.650
Ontvangsten	154.809	78.500	172.697
Saldo	-26.310	-137.550	-261.953
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	3.000.000
Saldo	0	0	3.000.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Kasterlee is een goede werkgever.

Kasterlee is een goede werkgever.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee heeft in 2021 allerlei initiatieven genomen om een goede werkgever te zijn. Daarbij is er specifiek ingezet op de veiligheid van de werknemers tijdens de coronacrisis door verscherpte veiligheidsmaatregelen en ruime mogelijkheden voor thuiswerk.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.452.213	11.079.873	11.358.775
Ontvangsten	1.402.095	1.366.372	1.368.372
Saldo	-9.050.118	-9.713.501	-9.990.403
Investerings			
Uitgaven	73.278	76.341	56.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.278	-76.341	-56.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000013: Kasterlee zorgt voor correcte loon- en arbeidsvoorwaarden voor de werknemers.

Kasterlee zorgt voor correcte loon- en arbeidsvoorwaarden voor de werknemers.

Uitgangspunt hierbij is de juiste persoon op de juiste plaats.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De loon- en arbeidsvoorwaarden werden in 2021 correct toegepast, met bijzondere aandacht voor:*

- * enkele aanpassingen aan de reglementering eindejaarstoelage naar aanleiding van de verhoging van het vast gedeelte eindejaarstoelage, en de gelijkstelling van tijdelijke werkloosheid*
- * juiste toepassing van de aangepaste loonberekening voor personeelsleden in quarantaine (zowel vast benoemd personeel als contractuelen)*
- * gelijkstelling 2e pensioenijler contractuelen voor periodes tijdelijke werkloosheid*
- * verhoging fietsvergoedinbg voor het onderwijzend personeel*
- * jaarlijkse berekening van de ecocheques (200€ per VTE) in functie van de VIA-akkoorden*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.377.191	9.655.475	9.674.125
Ontvangsten	1.335.895	1.274.322	1.274.322
Saldo	-8.041.296	-8.381.153	-8.399.803
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000037: Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.

Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De personeelskosten volgen de voorziene raming. Er zijn beperkte meeruitgaven naar aanleiding van het aantal overuren dat gepesteed werd naar aanleiding van de Corona crisis (vaccinatiecentrum, SPOC, noodplanning). Anderzijds zijn er ook minder werkuren gepesteed in de sporthallen en de ontmoetingscentra. De invoering van tijdelijke werkloosheid geeft daar een beperkte vermindering van de loonkost.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.720.358	8.972.315	9.140.525
Ontvangsten	1.332.471	1.271.322	1.271.322
Saldo	-7.387.887	-7.700.993	-7.869.203
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	656.833	683.160	533.600
Ontvangsten	3.424	3.000	3.000
Saldo	-653.410	-680.160	-530.600
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.075.022	1.424.398	1.684.650
Ontvangsten	66.200	92.050	94.050
Saldo	-1.008.822	-1.332.348	-1.590.600
Investerings			
Uitgaven	73.278	76.341	56.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-73.278	-76.341	-56.000
Financiering			

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

Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee is in september samen met een studiebureau gestart met het participatief traject rond 'leren en onderwijs' in Kasterlee. In de periode september- december is deskresearch uitgevoerd en is er een eerste overleg geweest met de directies en de inrichtende machten van de Kastelse scholen. Omwille van covid19 werd de werking van het lokaal dienstencentrum on hold gezet. Zowel eters als vrijwilligers werden regelmatig opgebeld om het contact te behouden. de projectaanvraag omtrent het versterken van het mentaal welzijn van kinderen en jongeren werd goedgekeurd. Een eerste resultaat was het plaatsen van banksilhouetten en bankenhangers op verschillende plaatsen in de gemeente, er werd eveneens een denktank opgericht. In kader van de verdere uitwerking van het participatief armoedebeleid, werd de stafmedewerker gelijke kansen in november aangeworven.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.934.602	4.772.036	4.922.798
Ontvangsten	4.851.092	3.681.653	3.674.903
Saldo	-83.510	-1.090.383	-1.247.895
Investerings			
Uitgaven	42.565	136.718	49.000
Ontvangsten	949.465	950.000	1.881.600
Saldo	906.901	813.282	1.832.600
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000019: Kasterlee zet zich in om elke inwoner een menswaardig en kansrijk leven te bieden.

Kasterlee zet zich in om elke inwoner een menswaardig en kansrijk leven te bieden, met specifieke aandacht voor kansengroepen en nieuwkomers.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In 2021 zette Kasterlee zich opnieuw in om het menswaardig bestaan van elke burger te waarborgen. Ondanks de Coronacrisis kon de hulp- en dienstverlening binnen de sociale dienst verder lopen, weliswaar gedeeltelijk van op afstand. Er werd zowel individueel met de cliënt, als binnen de eigen diensten, als binnen het samenwerkingsverband Neteland Welzijn & Zorg ingezet op nieuwe of aangepaste werkwijzen om mensen maximaal kansen te bieden om het welzijn te bevorderen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.109.690	1.265.585	1.308.585
Ontvangsten	1.156.287	896.073	856.073
Saldo	46.597	-369.512	-452.512
Investerings			
Uitgaven	5.348	10.000	0
Ontvangsten	949.465	950.000	1.881.600
Saldo	944.117	940.000	1.881.600
Financiering			

Prioritaire actie: AC000063: Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.

Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Er werden in 2021 heel wat aanvragen tot begeleiding en dienstverlening gedaan binnen de sociale dienst. Tussen 1 januari en 31 december werden er concreet 1299 aanvragen gedaan.*

Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoningst. Er zijn in 2021 8 unieke gezinnen en/of alleenstaanden opgevangen in de crisiswoning of de HUB's (poule van crisiswoningen onder de wooncel) van het OCMW. Verder werden er ook doorverwijzingen naar Kina of motel Cleo gedaan indien dit noodzakelijk was.

Op 31 december 2021 waren al onze LOI plaatsen volzet. Er waren op dat moment 2 dossiers in procedure en 3 dossiers met een positieve beslissing die bijgevolg moeten doorstromen naar eigen huisvesting. Sinds de coronacrisis lijkt de uitstroom met momenten nog moeilijker dan anders. Zowel het krijgen van hulp tijdens de zoektocht als het vinden van een woning is minder evident geworden.

Op datum van 31/12/2021 ontvangen 7 cliënten hun post op het adres van het OCMW, waarvan 6 verblijven in de gevangenis. Deze mensen hebben een referentieadres op het OCMW.

In 2021 werden er 71 aanvragen om (equivalent) leefloon behandeld. Niet al deze aanvragen kennen een positief resultaat. Naast toekenningen leefloon werden er 95 herzieningen, 2 schorsingen, 4 onderhoudsplichtonderzoeken, 59 stopzettingen en 45 verlengingen leefloon behandeld.

In totaal werden er reeds 121 aanvragen financiële steun behandeld. Dit gaat vaak om leefgelden om in dagelijkse behoeften te voorzien, alsook tussenkomsten in facturen enz. Er werden 148 aanvragen verwarmingstoelage gedaan in 2021, dit is het 2de jaar op rij een daling in het aantal aanvragen.

De psychologe vanuit CGG (i.s.m. Neteland Welzijn & Zorg) werd druk bevraagd. In de loop van 2021 kregen we gedurende 4 maanden 1 dag per week hulp van een extra psychologe vanuit Federale middelen ter ondersteuning van het psychologisch welzijn. Hierdoor werd de wachttijd korter.

Door ziekte en de pensionering van onze jurist in 2021, waardoor er 2 maanden niemand beschikbaar was, zijn de cliëntcontacten met de juridische dienst tov 2020 sterk gedaald. Er waren 64 cliëntcontacten in Kasterlee met een gemiddelde van 7 contacten per maand. Dit zijn voorlopige cijfers tot en met november 2021.

Al onze cijfers zijn grove analyses van de beschikbare gegevens van dit moment. Meer gedetailleerde gegevens en analyses kunnen nog niet gemaakt worden en volgen in het addendum jaarverslag.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	908.297	1.007.705	1.024.705
Ontvangsten	1.071.347	851.573	811.573
Saldo	163.050	-156.132	-213.132
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Voor 4 woningen in D'Akkeren en 6 woningen in de Karekietstraat is een erfpacht opgemaakt tussen OCMW Kasterlee en de Geelse Huisvestingsmaatschappij. Er worden momenteel nog twee woningen in D'Akkeren en de Karekietstraat als crisiswoning gebruikt. In afwachting van een doorstroom van de bewoners, worden beide panden buiten het sociaal huurstelsel ingehuurd. Daarnaast worden er nog twee bijkomende panden in de Hofstraat ingehuurd van de Geelse Huisvestingsmaatschappij tot en met 30/06/2023. De woningen worden eveneens ingezet als crisiswoning.*

De 10 woningen in de Breemakkers werden verkocht aan De Ark.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	5.348	10.000	0
Ontvangsten	949.465	950.000	1.881.600
Saldo	944.117	940.000	1.881.600
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	201.393	257.880	283.880
Ontvangsten	84.941	44.500	44.500
Saldo	-116.453	-213.380	-239.380
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.824.912	3.506.451	3.614.213
Ontvangsten	3.694.804	2.785.580	2.818.830
Saldo	-130.107	-720.871	-795.383
Investeringen			
Uitgaven	37.216	126.718	49.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.216	-126.718	-49.000
Financiering			

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

Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De gemeente zet in op de implementatie van duurzame ontwikkelingsdoelstellingen (SDG's) binnen de gemeentelijke organisatie. De gemeente wil de bewustwording van SDG's bij de interne medewerkers vergroten door in te zetten op interne opleidingen en de bereikbaarheid van de duurzaamheidsambtenaar. Op die manier kan een globale en duurzame visie ingenesteld geraken in het beleid van de gemeente. De gemeente heeft een stuurgroep opgestart voor de ontwikkeling van een vastgoedplan.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.212.477	1.396.252	1.448.983
Ontvangsten	21.964	19.400	27.000
Saldo	-1.190.513	-1.376.852	-1.421.983
Investerings			
Uitgaven	3.010.629	3.687.990	1.748.000
Ontvangsten	628.600	459.300	818.600
Saldo	-2.382.029	-3.228.690	-929.400
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000026: Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.

Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op binnen de gemeente. Dit zowel op het vlak van dagdagelijks beheer als op lange termijn.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De gemeente werkt verder aan de ontwikkeling en de werking van de patrimoniumcel. De gemeente heeft een stuurgroep opgestart voor de opmaak van een vastgoedplan. De gemeente treft de voorbereiding voor de integratie van een nieuw patrimoniumbeheerssoftware.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.168.901	1.333.923	1.372.863
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.168.901	-1.333.923	-1.372.863
Investerings			
Uitgaven	2.968.268	3.637.990	1.661.000
Ontvangsten	616.976	440.700	800.000
Saldo	-2.351.292	-3.197.290	-861.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000091: Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.

Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De gemeente heeft de werken aan OC Lichtaart afgerond.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.248.782	1.182.657	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.248.782	-1.182.657	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.168.901	1.333.923	1.372.863
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.168.901	-1.333.923	-1.372.863
Investeringen			
Uitgaven	1.719.487	2.455.333	1.661.000
Ontvangsten	616.976	440.700	800.000
Saldo	-1.102.510	-2.014.633	-861.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000027: Kasterlee garandeert een milieuverantwoorde consumptie en materialenverbruik.

Kasterlee garandeert een milieuverantwoorde consumptie en materialenverbruik en neemt hierbij een voorbeeldrol op binnen de gemeente zoals het engagement aangaan in het burgemeestersconvenant.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het klimaatactieplan 2030 is met amendementen goedgekeurd door de gemeenteraad. De uitvoering van de acties worden voorbereid.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.717	30.584	49.600
Ontvangsten	21.964	19.400	27.000
Saldo	1.247	-11.184	-22.600
Investeringen			
Uitgaven	42.360	50.000	87.000
Ontvangsten	11.624	18.600	18.600
Saldo	-30.736	-31.400	-68.400
Financiering			

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

Kasterlee voert het burgemeestersconvenant 2030 uit om de nieuwe klimaatdoelstellingen te realiseren.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het Klimaatplan 2030 is met amendementen goedgekeurd door de gemeenteraad. De uitvoering van acties wordt voorbereid.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.847	22.500	41.500
Ontvangsten	21.964	19.400	27.000
Saldo	7.117	-3.100	-14.500
Investerings			
Uitgaven	42.360	50.000	87.000
Ontvangsten	11.624	18.600	18.600
Saldo	-30.736	-31.400	-68.400
Financiering			

Prioritaire actie: AC000183: Kasterlee voert verder de acties uit het burgemeestersconvenant 2020 uit.

Kasterlee voert verder de acties uit het burgemeestersconvenant 2020 uit.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.870	8.084	8.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.870	-8.084	-8.100
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.858	31.745	26.520
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.858	-31.745	-26.520
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De gemeente streeft in elk project naar de implementatie van groen en open ruimte in het straatbeeld. Tijdens de voorbereidingsfase van projecten worden steeds interne en externe adviezen vanuit verschillende diensten verworven om tot optimale inzichten en resultaten te komen. De gemeente is gestart met de opmaak van het nieuwe beleidsplan ruimte, welk focust op de deelgebieden 'wonen' en 'open ruimte'.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.790.069	3.271.262	3.361.520
Ontvangsten	1.684.572	1.662.450	1.677.450
Saldo	-1.105.496	-1.608.812	-1.684.070
Investerings			
Uitgaven	967.690	3.868.147	3.894.060
Ontvangsten	1.019.228	1.457.527	724.600
Saldo	51.539	-2.410.620	-3.169.460
Financiering			
Uitgaven	74.987	82.181	82.181
Ontvangsten	103.151	234.738	234.738
Saldo	28.164	152.557	152.557

Prioritair actieplan: AP000032: Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.

Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van de onderdelen van het openbaar domein, door het voorzien van degelijke infrastructuur voor onder andere weggebruikers, waterhuishouding, ...

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De trage wegverbinding/fietspad tussen Harredonken Lichtaart en Broekstraat Tienen werd gerealiseerd. Het masterplan De Met werd verder uitgevoerd en in gebruik genomen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	924.267	1.204.056	1.356.089
Ontvangsten	1.152.738	1.066.000	1.111.000
Saldo	228.470	-138.056	-245.089
Investerings			
Uitgaven	826.769	3.361.322	3.632.560
Ontvangsten	838.520	1.276.819	724.600
Saldo	11.751	-2.084.504	-2.907.960
Financiering			
Uitgaven	74.987	82.181	82.181
Ontvangsten	103.151	234.738	234.738
Saldo	28.164	152.557	152.557

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

Kasterlee legt vrije fietspaden aan aan Olensteenweg (fase 2).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De gemeente heeft de aanleg Olensteenweg fase 2 volledig afgerond.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	6.546	59.169	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.546	-59.169	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000131: Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.

Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De gemeente heeft de nodige herstellingswerken aan het dak van de loods van de Molenstraat.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	32.734	72.723	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-32.734	-72.723	-20.000
Financiering			

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

Kasterlee past de weginfrastructuur aan in functie van de trage weggebruikers ter hoogte van de Pastorijstraat.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente werkt verder aan het voorontwerp voor de Pastorijstraat. Omwille van de complexiteit van het ontwerp en de grote hinder van de werken aan De Met fase 2, werd geconcludeerd dat de uitvoering van de Pastorijstraat in 2021 onhaalbaar was. De uitvoering van de werken is in de aanpassing van de meerjarenplanning verschoven naar 2023.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	19.034	252.100	800.000
Ontvangsten	0	0	200.000
Saldo	-19.034	-252.100	-600.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	924.267	1.204.056	1.356.089
Ontvangsten	1.152.738	1.066.000	1.111.000
Saldo	228.470	-138.056	-245.089
Investerings			
Uitgaven	768.456	2.977.330	2.812.560
Ontvangsten	838.520	1.276.819	524.600
Saldo	70.065	-1.700.512	-2.287.960
Financiering			
Uitgaven	74.987	82.181	82.181
Ontvangsten	103.151	234.738	234.738
Saldo	28.164	152.557	152.557

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.865.801	2.067.206	2.005.431
Ontvangsten	531.835	596.450	566.450
Saldo	-1.333.967	-1.470.756	-1.438.981
Investerings			
Uitgaven	140.921	506.825	261.500
Ontvangsten	180.708	180.708	0
Saldo	39.787	-326.117	-261.500
Financiering			

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

Via een aantal grote infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee heeft Masterplan De Met gerealiseerd. De mobiliteitsstudie Tielen is lopende. Andere projecten zitten op dit moment in de voorbereidingsfase zoals: Bloemenwijk fase 2 + 3, Masterplan Tielen, BKO Tielen en het recyclagepark.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Investerings			
Uitgaven	4.537.869	6.253.173	5.574.267
Ontvangsten	0	0	350.000
Saldo	-4.537.869	-6.253.173	-5.224.267
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000042: Kasterlee realiseert masterplan de Met.

Na de verwezenlijking van fase 1 van masterplan de Met in 2017, het ontmoetingscentrum in Kasterlee, realiseert de gemeente de volgende fase, de heraanleg van de markt en toegangswegen.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De gemeente heeft de werken aan De Met afgerond.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Investerings			
Uitgaven	4.430.590	5.610.401	4.060.400
Ontvangsten	0	0	350.000
Saldo	-4.430.590	-5.610.401	-3.710.400
Financiering			

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

Het gemeentebestuur voorziet in de vernieuwing van de dorpskern van deelgemeente Kasterlee.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De gemeente heeft de werken aan De Met afgerond.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Investerings			
Uitgaven	2.335.874	3.286.100	2.660.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.335.874	-3.286.100	-2.660.400
Financiering			

Prioritaire actie: AC000161: Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.

Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De gemeente heeft de werken aan De Met afgerond.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.094.716	2.324.300	1.400.000
Ontvangsten	0	0	350.000
Saldo	-2.094.716	-2.324.300	-1.050.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000043: Kasterlee realiseert masterplan Bloemenwijk.

Kasterlee realiseert de volgende fases van masterplan Bloemenwijk dat tot stand gekomen is in nauw overleg met een stuurgroep waarin bewonersparticipatie alle kansen heeft gekregen.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente heeft verder gewerkt aan ontwerpplannen fase 2+3 en deze meer in detail uitgewerkt. De aanbesteding voor de uitvoering werd afgerond. De werken zullen begin 2022 starten.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	48.734	337.305	793.867
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.734	-337.305	-793.867
Financiering			

Prioritaire actie: AC000162: Kasterlee voert werken uit in de Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan en groenzones voortuinen

Kasterlee voert werken uit in de Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan en groenzones voortuinen.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente heeft verder gewerkt aan ontwerpplannen fase 2+3 en deze meer in detail uitgewerkt. De aanbesteding voor de uitvoering werd afgerond. De werken zullen begin 2022 starten.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	48.734	337.305	793.867
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.734	-337.305	-793.867
Financiering			

Prioritaire actie: AC000194: Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.

Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.

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

Toelichting evaluatie: *nog niet opgestart: De gemeente is nog niet gestart aan de opmaak van de plannen van Bloemenwijk fase 4. De uitvoering hiervan is in de meerjarenplanning voorzien.*

Prioritaire actie: AC000195: Kasterlee voert werken uit in de Lievevrouwestraat, De Bergen en Zandstraat.

Kasterlee voert werken uit in de Lievevrouwestraat, De Bergen en Zandstraat.

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

Toelichting evaluatie: *nog niet opgestart: In het kader van de aanpassing van het meerjarenplan is in functie van haalbaarheid inzake werklast van het aantal projecten en financiële prioriteiten de timing herbekeken. Hierdoor werd de timing verschoven naar volgende legislatuur.*

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000044: Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tienen.

Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tienen dat afgestemd is op het landelijke karakter van Tienen en rekening houdt met de noden en behoeften van de lokale gemeenschap.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente onderzoekt de samenwerking met scholen binnen Tienen. Dit zorgt voor heel wat opportuniteiten in en buiten de dorpskern. De gemeente heeft een tijdsschema opgesteld om het verdere verloop van het traject te bewaken. De gemeente heeft een stuurgroep samengesteld om het dossier te trekken. Parallel aan de opmaak van Masterplan Tienen zijn ook de mobiliteitsstudie Tienen en het nieuwe beleidsplan ruimte opgestart. De verschillende studies worden op elkaar afgestemd.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	58.545	265.461	720.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.545	-265.461	-720.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000163: Kasterlee werkt een masterplan uit voor dorpskern Tienen.

Kasterlee werkt verder aan een plan van aanpak voor een masterplan voor dorpskern Tienen.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente onderzoekt de samenwerking met scholen binnen Tienen. Dit zorgt voor heel wat opportuniteiten in en buiten de dorpskern. De gemeente heeft een tijdsschema opgesteld om het verdere verloop van het traject te bewaken. De gemeente heeft een stuurgroep samengesteld om het dossier te trekken. Parallel aan de opmaak van Masterplan Tienen zijn ook de mobiliteitsstudie Tienen en het nieuwe beleidsplan ruimte opgestart. De verschillende studies worden op elkaar afgestemd.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	29.993	164.461	235.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.993	-164.461	-235.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	28.552	101.000	485.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.552	-101.000	-485.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000045: Kasterlee bouwt een nieuw recyclagepark.

Kasterlee bouwt een nieuw recyclagepark aangezien het huidige recyclagepark niet meer voldoet aan de huidige normen en verwachtingen.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In opdracht van de gemeente is IOK gestart met de opmaak van een ruimtelijk uitvoeringsplan voor de site Hoge Rielen 1A. IOK onderhandelt met de eigenaar over de aankoop van het perceel.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	40.007	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.007	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000166: Kasterlee werkt een toekomstvisie uit voor het gemeentelijk recyclagepark.

Kasterlee werkt een toekomstvisie uit voor het gemeentelijk recyclagepark.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: IOK is bezig met de opmaak van een Ruimtelijk Uitvoeringsplan voor de site gelegen te Hoge Rielen 1A.*

Prioritaire actie: AC000167: Kasterlee voorziet de nodige grondverwervingen voor de realisatie van een nieuw recyclagepark.

Kasterlee voorziet de nodige grondverwervingen voor de realisatie van een nieuw recyclagepark.

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

Prioritaire actie: AC000168: Kasterlee ontwerpt zo nodig een RUP voor een recyclagepark en de herbestemming van de huidige site.

Kasterlee ontwerpt indien nodig een RUP voor de verwezenlijking van een gemeentelijk recyclagepark en de herbestemming van de huidige site.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het RUP wordt opgemaakt door IOK via een in-house opdracht. De procesnota werd opgemaakt in 2021. Het traject wordt verder gezet in 2022.*

Prioritaire actie: AC000196: Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.

Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In opdracht van de gemeente is IOK gestart met de opmaak van een ruimtelijk uitvoeringsplan voor de site Hoge Rielen 1A. IOK onderhandelt met de eigenaar over de aankoop van het (verontreinigd) perceel.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	40.007	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.007	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000011: Kasterlee is een veilige gemeente.
- BD000007: Via een ruim aanbod aan vrijetijds mogelijkheden kunnen inwoners zich ontplooien.
- BD000006: Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen
- BD000012: Kasterlee voert een duurzaam mobiliteitsbeleid.
- BD000010: Kasterlee creëert mogelijkheden voor ondernemers, met aandacht voor landbouw en toerisme.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.535.873	3.761.393	3.497.692
Ontvangsten	931.191	984.420	632.785
Saldo	-2.604.682	-2.776.972	-2.864.907
Investerings			
Uitgaven	506.038	776.348	645.266
Ontvangsten	46.491	53.615	46.700
Saldo	-459.547	-722.734	-598.566
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.723	0	0
Saldo	2.723	0	0

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

<https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=56343>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 39738

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17292

2 Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening toont de financiële gevolgen van het gevoerde beleid en bevat volgende vijf onderdelen:

- 1) de doelstellingenrekening (schema J1);
- 2) de staat van het financieel evenwicht (schema J2);
- 3) de realisatie van de kredieten (schema J3);
- 4) de balans (schema J4);
- 5) de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

De eerste drie schema's geven een samenvatting van de geboekte ontvangsten en uitgaven en de budgettaire resultaten die daaruit voortvloeien. De balans en staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de verrichtingen die geregistreerd zijn in de algemene boekhouding.

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening geeft de samenvatting weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. Het bevat voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, de volgende elementen:

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

Om de vergelijking met de planning te kunnen maken, bevat de doelstellingenrekening naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven, ook telkens de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven die opgenomen zijn in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 39738

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	40.336	62.066
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.336	-62.066
Investering		
Uitgave	43.997	229.944
Ontvangst	0	0
Saldo	-43.997	-229.944
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	31.937	77.650
Ontvangst	2.118	3.150
Saldo	-29.819	-74.500
Investering		
Uitgave	16.499	61.500
Ontvangst	15.000	15.000
Saldo	-1.499	-46.500
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	290.228	398.450
Ontvangst	20.133.132	19.466.698
Saldo	19.842.904	19.068.248
Investering		
Uitgave	16.000	16.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-16.000	-16.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.452.213	11.079.873
Ontvangst	1.402.095	1.366.372
Saldo	-9.050.118	-9.713.501
Investering		
Uitgave	73.278	76.341
Ontvangst	0	0
Saldo	-73.278	-76.341
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.934.602	4.772.036
Ontvangst	4.851.092	3.681.653
Saldo	-83.510	-1.090.383
Investering		
Uitgave	42.565	136.718
Ontvangst	949.465	950.000
Saldo	906.901	813.282
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.212.477	1.396.252
Ontvangst	21.964	19.400
Saldo	-1.190.513	-1.376.852
Investering		
Uitgave	3.010.629	3.687.990
Ontvangst	628.600	459.300
Saldo	-2.382.029	-3.228.690
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.790.069	3.271.262
Ontvangst	1.684.572	1.662.450
Saldo	-1.105.496	-1.608.812
Investering		
Uitgave	967.690	3.868.147
Ontvangst	1.019.228	1.457.527
Saldo	51.539	-2.410.620
Financiering		
Uitgave	74.987	82.181
Ontvangst	103.151	234.738
Saldo	28.164	152.557

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	4.537.869	6.253.173
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.537.869	-6.253.173
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.535.873	3.761.393
Ontvangst	931.191	984.420
Saldo	-2.604.682	-2.776.972
Investering		
Uitgave	506.038	776.348
Ontvangst	46.491	53.615
Saldo	-459.547	-722.734
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	2.723	0
Saldo	2.723	0

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	23.287.734	24.818.981
Ontvangst	29.026.163	27.184.143
Saldo	5.738.429	2.365.163
Investering		
Uitgave	9.214.565	15.106.162
Ontvangst	2.658.785	2.935.441
Saldo	-6.555.780	-12.170.720
Financiering		
Uitgave	74.987	82.181
Ontvangst	105.873	234.738
Saldo	30.886	152.557

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 39738

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

De staat van het financieel evenwicht bevat voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft de volgende elementen:

1. Een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
2. Een vergelijking van de autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
3. Een vergelijking van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Dit schema vergelijkt dus de financiële indicatoren volgens de geboekte ontvangsten en uitgaven met de evenwichtsnormen uit het aangepaste meerjarenplan.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge (AFM) is als rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen van de financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm.



J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 39738

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.738.429	2.365.163
a. Ontvangsten	29.026.163	27.184.143
b. Uitgaven	23.287.734	24.818.981
II. Investeringsaldo	-6.555.780	-12.170.720
a. Ontvangsten	2.658.785	2.935.441
b. Uitgaven	9.214.565	15.106.162
III. Saldo exploitatie en investeringen	-817.351	-9.805.558
IV. Financieringsaldo	30.886	152.557
a. Ontvangsten	105.873	234.738
b. Uitgaven	74.987	82.181
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-786.465	-9.653.001
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	21.601.553	21.601.553
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	20.815.088	11.948.552
VIII. Onbeschikbare gelden	5.093.487	4.575.071
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	15.721.601	7.373.481

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.738.429	2.365.163
II. Netto periodieke aflossingen	74.987	82.181
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	74.987	82.181
III. Autofinancieringsmarge	5.663.442	2.282.982

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	5.663.442	2.282.982
II. Correctie op de periodieke aflossingen	6.465	13.659
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	74.987	82.181
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	68.522	68.522
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.669.907	2.296.641

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	15.721.601	7.373.481
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	15.721.601	7.373.481
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.663.442	2.282.982
Totale Autofinancieringsmarge	5.663.442	2.282.982
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.669.907	2.296.641
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.669.907	2.296.641

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 39738

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Het schema bevat de bedragen voor gemeente en OCMW afzonderlijk.

Het schema maakt het voor de raad mogelijk om de aanwending van de kredieten voor exploitatie, investeringen en financiering te evalueren en te controleren of de grenzen die werden vastgelegd in het (aangepaste) meerjarenplan gerespecteerd zijn.

Door de deregulering van de kredietbewaking en de responsabilisering van de lokale besturen gebeurt de rapportering over de aanwending van de kredieten in dit schema op een hoog niveau.



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 39738 IK 17292

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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	20.295.698	26.902.177	21.342.788	25.470.610	21.833.926	25.033.914
Investerings	9.209.217	1.653.320	15.081.162	1.945.441	12.162.693	1.939.900
Financiering	74.987	105.873	82.181	234.738	82.181	3.734.738
Leningen en leasings	74.987	103.151	82.181	234.738	82.181	3.234.738
Overige financieringstransacties	0	2.723	0	0	0	500.000
- OCMW						
Exploitatie	2.992.036	2.123.986	3.476.192	1.713.533	3.549.792	1.689.832
Investerings	5.348	1.005.465	25.000	990.000	15.000	1.881.600

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 39738

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17292

2.4 De balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur Kasterlee op het einde van het boekjaar 2021 en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

De balans bestaat uit een actief- en een passiefzijde. De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vlottende activa (liquide middelen en vorderingen op korte termijn) en vaste activa.

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa. Enerzijds bestaan ze uit de schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het nettoactief het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

Door de balans 2020 te vergelijken met de balans op 31 december 2021, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2021 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / JR-1 Budg. 44132 Alg. 4040075171

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

	2021	2020
ACTIVA	134.992.375	130.117.530
I. Vlottende activa	23.193.252	22.968.016
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	20.259.171	21.327.203
B. Vorderingen op korte termijn	2.904.458	1.620.870
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.365.566	215.927
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.538.893	1.404.942
D. Overlopende rekeningen van het actief	29.623	19.943
II. Vaste activa	111.799.123	107.149.514
B. Financiële vaste activa	12.465.278	12.370.461
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.393.691	12.298.883
3. OCMW-verenigingen	3.650	3.650
4. Andere financiële vaste activa	67.936	67.928
C. Materiële vaste activa	98.626.432	94.233.326
1. Gemeenschapsgoederen	97.898.736	93.464.025
a. Terreinen en gebouwen	64.908.984	63.910.335
b. Wegen en andere infrastructuur	29.838.677	26.447.143
c. Installaties, machines en uitrusting	920.550	757.699
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.187.498	1.327.491
e. Leasing en soortgelijke rechten	886.837	858.674
f. Erfgoed	156.190	162.683
3. Andere materiële vaste activa	727.696	769.301
a. Terreinen en gebouwen	724.698	766.303
b. Roerende goederen	2.998	2.998
D. Immateriële vaste activa	707.413	545.727

	2021	2020
PASSIVA	134.992.375	130.117.530
I. Schulden	9.810.792	8.208.533
A. Schulden op korte termijn	3.308.301	2.229.005
1. Schulden uit ruiltransacties	2.964.817	2.088.239
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	808.784	744.115
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.156.033	1.344.123
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	259.707	51.309
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.255	7.277
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	76.522	82.181
B. Schulden op lange termijn	6.502.490	5.979.528
1. Schulden uit ruiltransacties	6.502.490	5.979.528
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.691.603	5.205.186
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.691.603	5.205.186
b. Financiële schulden	808.165	774.342
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.723	0
II. Nettoactief	125.181.583	121.908.996
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	14.951.380	14.562.641
B. Gecumuleerd overschot of tekort	19.680.877	16.917.938
C. Herwaarderingsreserves	3.977.020	3.856.112
D. Overig nettoactief	86.572.306	86.572.306

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het boekjaar, de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar.

De staat van opbrengsten en kosten biedt een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het overschot / tekort van het boekjaar. Belangrijk om weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal niet-kaskosten en niet-kasopbrengsten worden hier meegenomen in de berekening (b.v. afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen ...).

 J5: Staat van opbrengsten en kosten		
2021 Journaalvolgnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / JR-1 Budg. 44132 Alg. 4040075171 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		
	2021	2020
I. Kosten	28.322.545	26.721.207
A. Operationele kosten	28.314.232	26.714.079
1. Goederen en diensten	6.405.923	6.094.362
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.473.575	11.460.406
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.806.383	4.417.315
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	995.382	899.074
5. Toegestane werkingssubsidies	3.343.629	3.364.852
6. Toegestane investeringssubsidies	222.175	491.919
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	117	3.544
8. Andere operationele kosten	67.048	-17.394
B. Financiële kosten	8.313	7.128
II. Opbrengsten	31.085.484	28.379.666
A. Operationele opbrengsten	29.591.725	26.828.250
1. Opbrengsten uit de werking	2.431.594	2.672.695
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.120.005	13.032.730
3. Werkingssubsidies	12.248.626	10.605.288
a. Algemene werkingssubsidies	6.753.533	6.561.675
b. Specifieke werkingssubsidies	5.495.093	4.043.613
4. Recuperatie individuele hulpverlening	121.865	105.810
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.388.375	170.527
6. Andere operationele opbrengsten	281.260	241.200
B. Financiële opbrengsten	1.493.758	1.551.415
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.762.939	1.658.458
A. Operationeel overschot of tekort	1.277.493	114.171
B. Financieel overschot of tekort	1.485.446	1.544.287
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	2.762.939	1.658.458
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.762.939	1.658.458

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

3 Toelichting

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

1. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
3. de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie (schema T3);
4. een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
5. een overzicht van de financiële risico's;
6. een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
7. een toelichting bij de balans (schema T5);
8. de waarderingsregels;
9. de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
10. een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
11. de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
12. een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting 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 voor het boekjaar 2021 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 43840

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	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur en administratie							
Exploitatie							
Uitgaven	8.323.355	8.792.066	9.377.592	10.207.278	10.194.663	10.540.279	10.768.158
Ontvangsten	613.888	463.632	384.735	466.938	492.229	492.522	492.819
Saldo	-7.709.468	-8.328.434	-8.992.857	-9.740.340	-9.702.434	-10.047.757	-10.275.339
Investerings							
Uitgaven	1.234.972	1.924.057	2.144.246	2.436.344	734.909	646.209	579.490
Ontvangsten	0	15.700	15.700	0	0	0	0
Saldo	-1.234.972	-1.908.357	-2.128.546	-2.436.344	-734.909	-646.209	-579.490
Financiering							
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	118.078	111.550	182.399	201.210	238.921	239.082	290.943
Ontvangsten	19.898.908	20.060.676	19.495.369	20.496.204	20.737.082	21.277.093	21.788.349
Saldo	19.780.830	19.949.126	19.312.970	20.294.994	20.498.161	21.038.011	21.497.406
Investerings							
Uitgaven	10.847	0	29.080	42.000	16.000	16.000	16.000
Ontvangsten	0	616.276	440.000	1.200.000	0	0	0
Saldo	-10.847	616.276	410.920	1.158.000	-16.000	-16.000	-16.000
Financiering							
Uitgaven	63.484	74.987	82.181	97.065	286.949	326.833	341.717
Ontvangsten	920.007	103.151	234.738	3.734.738	734.738	234.738	4.234.738
Saldo	856.523	28.164	152.557	3.637.673	447.789	-92.095	3.893.021
Grondgebiedszaken							
Exploitatie							
Uitgaven	4.761.925	4.794.335	5.235.811	5.727.857	5.787.650	5.845.134	6.022.357
Ontvangsten	2.943.678	2.809.487	2.698.816	2.315.114	2.201.900	2.205.257	2.035.668
Saldo	-1.818.247	-1.984.849	-2.536.994	-3.412.743	-3.585.751	-3.639.877	-3.986.689
Investerings							
Uitgaven	4.050.993	5.446.244	5.862.834	9.457.592	6.277.748	1.871.738	4.036.738

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	3.185.513	850.144	882.120	1.189.773	1.974.650	686.350	42.100
Saldo	-865.481	-4.596.100	-4.980.713	-8.267.819	-4.303.098	-1.185.388	-3.994.638
Financiering							
Mens & Maatschappij							
Exploitatie							
Uitgaven	6.242.505	7.100.640	7.155.164	7.232.289	7.213.320	7.465.759	7.559.699
Ontvangsten	4.034.293	5.523.077	4.398.873	3.889.372	3.779.748	3.824.059	3.806.290
Saldo	-2.208.212	-1.577.563	-2.756.291	-3.342.917	-3.433.572	-3.641.699	-3.753.410
Investerings							
Uitgaven	129.730	159.069	205.000	975.818	123.500	37.500	27.500
Ontvangsten	0	949.465	950.000	0	0	0	0
Saldo	-129.730	790.396	745.000	-975.818	-123.500	-37.500	-27.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	10.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	10.000	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.318.847	2.489.142	2.868.015	2.958.201	2.981.994	3.045.021	3.084.762
Ontvangsten	92.562	169.291	206.350	351.070	352.912	355.023	357.157
Saldo	-2.226.285	-2.319.851	-2.661.665	-2.607.130	-2.629.082	-2.689.997	-2.727.605
Investerings							
Uitgaven	1.153.366	1.685.195	1.720.127	728.299	429.100	466.000	76.000
Ontvangsten	3.085	227.199	227.199	57.123	0	0	0
Saldo	-1.150.281	-1.457.995	-1.492.928	-671.176	-429.100	-466.000	-76.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	2.723	0	0	0	0	0
Saldo	0	2.723	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

3.2 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 budgettaire resultaat van het boekjaar. 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.

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428 / EK 43840

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.750.763	23.285.817	24.773.882	26.268.054	26.322.217	27.035.522	27.574.876
1. Goederen en diensten	6.043.824	6.406.183	7.852.072	8.390.184	8.096.523	8.267.841	8.268.684
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	12.473.575	12.172.246	12.958.805	13.243.591	13.637.530	13.997.575
a. Politiek personeel	413.502	411.065	434.730	426.858	434.962	437.753	448.829
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.905.382	2.996.423	3.058.420	3.099.814	3.241.813	3.485.661	3.652.059
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.415.483	5.681.873	5.837.826	6.548.555	6.679.098	6.820.146	6.996.351
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	9.481	14.764	14.900	5.400	5.400	5.400	5.400
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	2.809.666	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000
f. Andere personeelskosten	407.409	394.192	482.570	530.502	530.688	532.907	535.161
g. Pensioenen	159.150	165.592	193.800	197.676	201.630	205.662	209.775
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	995.382	1.188.930	1.248.742	1.233.607	1.313.033	1.400.224
4. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	3.343.629	3.475.834	3.586.723	3.660.895	3.728.517	3.819.894
- aan welzijnsverenigingen	12.679	21.659	12.000	12.731	16.203	16.680	17.162
- aan de politiezone	1.969.881	2.034.895	2.034.895	2.223.059	2.224.000	2.261.000	2.299.000
- aan de hulpverleningszone	832.755	797.896	797.896	725.367	793.404	836.826	882.154
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	39.816	62.395	61.580	73.960	76.610	79.412
- aan besturen van de eredienst	2.483	2.495	9.925	33.089	34.129	35.188	36.269
- aan andere begunstigden	478.686	446.867	558.723	530.898	519.200	502.213	505.897
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	67.048	84.800	83.600	87.600	88.600	88.500
B. Financiële uitgaven	13.948	1.918	45.099	58.780	94.331	99.752	151.043
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	1.916	4.089	47.770	83.321	88.742	140.033
- aan financiële instellingen	0	0	0	42.000	76.000	80.000	130.000
- aan andere entiteiten	2.053	1.916	4.089	5.770	7.321	8.742	10.033
2. Andere financiële uitgaven	11.895	1	41.010	11.010	11.010	11.010	11.010
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	26.660.539	28.193.909	26.429.480	26.912.648	26.962.820	27.553.905	28.054.233
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	2.431.594	2.337.273	2.183.433	2.154.480	2.203.158	2.191.120

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	13.120.005	12.825.176	13.365.160	13.412.721	13.679.102	13.953.537
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	12.073.375	11.893.008	11.996.767	12.014.000	12.275.000	12.544.000
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	5.084.384	4.900.059	5.053.726	5.104.000	5.155.000	5.207.000
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	6.663.480	6.667.347	6.618.041	6.585.000	6.795.000	7.012.000
- Andere aanvullende belastingen	313.628	325.510	325.602	325.000	325.000	325.000	325.000
b. Andere belastingen en boetes	901.095	1.046.630	932.168	1.368.393	1.398.721	1.404.102	1.409.537
3. Werkingssubsidies	10.603.704	12.239.185	10.867.316	10.913.070	10.936.359	11.207.160	11.442.316
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	6.753.533	6.559.323	7.118.959	7.337.276	7.610.906	7.847.727
- Gemeentefonds	4.924.877	5.082.878	5.048.035	5.205.865	5.369.230	5.538.325	5.713.515
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	1.670.656	1.511.288	1.913.094	1.968.046	2.072.581	2.134.212
- van de federale overheid	64.132	77.270	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	1.593.386	1.511.288	1.913.094	1.968.046	2.072.581	2.134.212
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	5.485.652	4.307.993	3.794.111	3.599.083	3.596.254	3.594.589
- van de federale overheid	1.044.966	1.052.210	807.223	853.077	806.088	814.259	822.594
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	4.123.020	3.300.465	2.679.484	2.584.445	2.584.445	2.584.445
- van de provincie	3.640	3.750	11.605	0	0	0	0
- van de gemeente	22.836	4.152	6.200	11.050	11.050	10.050	10.050
- van andere entiteiten	177.174	302.520	182.500	250.500	197.500	187.500	177.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	121.865	118.075	124.300	129.300	129.300	129.300
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	281.260	281.640	326.685	329.960	335.185	337.960
B. Financiële ontvangsten	922.789	832.254	754.663	606.050	601.050	600.050	426.050
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	5.818.617	5.738.429	2.365.163	1.191.864	1.147.322	1.018.681	754.364
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	551.539	16.008	16.010	10	10	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	16.000	16.000	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8	8	10	10	10	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	9.311.052	11.899.915	6.877.938	2.721.738	1.513.138
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	9.311.052	11.899.915	6.877.938	2.721.738	1.513.138
a. Terreinen en gebouwen	991.749	3.030.329	3.110.897	1.560.216	585.200	720.000	75.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	5.017.297	5.275.830	7.780.259	5.568.000	1.377.000	802.000
c. Roerende goederen	1.048.281	536.663	680.904	2.185.727	490.000	390.000	401.400
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	103.151	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
e. Erfgoed	1.042	8.683	8.683	138.975	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	106.304	280.260	344.033	1.370.193	338.900	40.000	3.000.000
D. Toegestane investeringssubsidies	491.919	222.175	290.191	369.936	364.409	275.709	222.590
- aan de politiezone	0	0	0	96.210	50.048	51.049	52.070
- aan de hulpverleningszone	192.852	174.651	238.842	190.226	205.861	191.160	137.020
- aan besturen van de eredienst	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- aan andere begunstigden	299.067	47.524	48.849	81.000	106.000	31.000	31.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
B. Verkoop van materiële vaste activa	673.606	1.566.441	1.390.700	1.200.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	616.276	440.000	1.200.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	616.276	440.000	1.200.000	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	673.606	950.165	950.700	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	673.606	949.465	950.000	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	700	700	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	2.472.892	1.050.244	1.082.220	1.204.796	1.932.550	644.250	0
- van de federale overheid	0	466.702	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	502.427	1.027.728	1.060.173	1.932.550	644.250	0
- van de provincie	741.674	0	54.491	144.623	0	0	0
- van andere entiteiten	3.085	81.115	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-3.391.311	-6.555.780	-7.446.267	-11.193.157	-5.606.607	-2.351.097	-4.693.628
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-817.351	-5.081.105	-10.001.293	-4.459.285	-1.332.416	-3.939.264
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	63.484	74.987	82.181	97.065	286.949	326.833	341.717
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	63.484	74.987	82.181	97.065	286.949	326.833	341.717

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	920.007	103.151	234.738	3.734.738	734.738	234.738	4.234.738
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	3.500.000	500.000	0	4.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	920.007	103.151	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	2.723	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	0	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	866.523	30.886	152.557	3.637.673	447.789	-92.095	3.893.021
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-786.465	-4.928.548	-6.363.620	-4.011.496	-1.424.511	-46.243

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

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. 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.



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428

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

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	
I. UITGAVEN	1.408.446	1.338.726	0	52.623	0	2.799.795
B. Investerings in materiële vaste activa	1.408.446	1.338.726	0	52.623	0	2.799.795
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.408.446	1.338.726	0	52.623	0	2.799.795
b. Wegen en andere infrastructuur	1.408.446	1.338.726		52.623		2.799.795
II. ONTVANGSTEN	78.898	741.674	0	0	0	820.572
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	78.898	741.674		0		820.572

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	
I. UITGAVEN	688.689	53.416	0	123.403	0	865.508
B. Investerings in materiële vaste activa	538.947	53.416	0	123.403	0	715.766
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	538.947	53.416	0	123.403	0	715.766
a. Terreinen en gebouwen	538.947	53.416		123.403		715.766
D. Toegestane investeringssubsidies	149.742	0		0		149.742

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	
I. UITGAVEN	0	19.034	0	1.333.066	0	1.352.100
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		1.100.000		1.100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		19.034		233.066		252.100
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	800.000	0	800.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		800.000		800.000

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	
I. UITGAVEN	319.649	2.500.163	0	1.602.116	0	4.421.928
B. Investerings in materiële vaste activa	319.649	2.500.163	0	1.602.116	0	4.421.928
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.649	2.500.163	0	1.602.116	0	4.421.928
a. Terreinen en gebouwen	319.649	0		0		319.649
b. Wegen en andere infrastructuur		2.474.874		1.602.116		4.076.990
c. Roerende goederen		25.289		0		25.289
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	10.000	0	10.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		10.000		10.000

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	
I. UITGAVEN	417.351	2.191.416	0	644.584	0	3.253.351
B. Investerings in materiële vaste activa	417.351	2.191.416	0	644.584	0	3.253.351
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	417.351	2.191.416	0	644.584	0	3.253.351
b. Wegen en andere infrastructuur	417.351	2.191.416		644.584		3.253.351
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.125.000	0	1.125.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		1.125.000		1.125.000

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	
I. UITGAVEN	1.089.731	191.429	0	1.058.571	0	2.339.730
B. Investerings in materiële vaste activa	1.004.970	191.429	0	1.058.571	0	2.254.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.004.970	191.429	0	1.058.571	0	2.254.970
b. Wegen en andere infrastructuur	1.004.970	191.429		1.058.571		2.254.970
C. Investerings in immateriële vaste activa	84.761	0		0		84.761

PRIO IP-163 MP Tielen: Masterplan Tielen**AC000163: Kasterlee werkt een masterplan uit voor dorpskern Tielen.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	60.532	0	3.524.468	0	3.585.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		60.532		3.524.468		3.585.000

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	
I. UITGAVEN	0	5.348	0	4.600	0	9.948
B. Investerings in materiële vaste activa	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		5.348		4.600		9.948
II. ONTVANGSTEN	0	949.465	0	0	0	949.465
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	949.465	0	0	0	949.465
2. Andere materiële vaste activa	0	949.465	0	0	0	949.465
a. Onroerende goederen		949.465		0		949.465

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	
I. UITGAVEN	0	0	0	475.000	0	475.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	475.000	0	475.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	475.000	0	475.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		475.000		475.000

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	
I. UITGAVEN	28.717	10.993	0	40.007	0	79.717
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.717	10.993		40.007		79.717

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	
I. UITGAVEN	0	61.581	0	0	0	61.581
A. Investerings in financiële vaste activa	0	61.581	0	0	0	61.581
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		61.581		0		61.581

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	
I. UITGAVEN	145.295	1.288.725	0	94.835	0	1.528.855
B. Investerings in materiële vaste activa	145.295	1.288.725	0	94.835	0	1.528.855
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.295	1.288.725	0	94.835	0	1.528.855
a. Terreinen en gebouwen	145.295	1.282.938		53.920		1.482.153
c. Roerende goederen		5.787		40.915		46.702

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	
I. UITGAVEN	0	42.360	0	135.000	0	177.360
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.360	0	95.000	0	137.360
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.360	0	95.000	0	137.360
a. Terreinen en gebouwen		0		80.000		80.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		15.000		15.000
c. Roerende goederen		42.360		0		42.360
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		40.000		40.000
II. ONTVANGSTEN	0	11.624	0	0	0	11.624
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		11.624		0		11.624

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

3.4 Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4)

Het schema over de financiële schulden moet de raadsleden inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden. 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).

Dit overzicht betreft niet enkel schulden aan kredietinstellingen, maar ook de leasingschulden i.k.v. de overname van de openbare verlichting door Fluvius.



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 87840 Alg. 4042079428

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	774.342	808.165	4.255.954	4.663.859	4.556.880	8.249.901
1. Financiële schulden op 1 januari	0	774.342	808.165	4.255.954	4.663.859	4.556.880
2. Nieuwe leningen	920.007	103.151	3.734.738	734.738	234.738	4.234.738
4. Overboekingen	-145.665	-69.328	-286.949	-326.833	-341.717	-541.717
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	82.181	76.522	266.406	306.290	321.174	521.174
1. Financiële schulden op 1 januari	0	82.181	76.522	266.406	306.290	321.174
2. Aflossingen	-63.484	-74.987	-97.065	-286.949	-326.833	-341.717
3. Overboekingen	145.665	69.328	286.949	326.833	341.717	541.717
Totaal financiële schulden	856.523	884.687	4.522.360	4.970.149	4.878.054	8.771.075

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 43840

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

3.5 Overzicht van 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 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

Het gemeentebestuur heeft haar lopende leningen bij financiële instellingen de vorige legislatuur volledig afgebouwd. Ook voor 2021 stond geen opname van een nieuwe lening meer gepland na de aanpassing van het meerjarenplan – herziening 2.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 staan er voor 8 miljoen euro aan leningen ingeschreven. Dit houdt een renterisico in, namelijk het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Er is rekening gehouden met een vaste rentevoet van 2% 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.

De financiële crisis heeft een einde gemaakt aan de vanzelfsprekendheid van de kredietverlening aan de lokale besturen. Verschillende nieuwe regels waaraan banken onderworpen worden, zorgen ervoor dat leningen duurder worden, dat er minder leninggelden beschikbaar zijn, dat termijnen inkrimpen en dat banken ook het betalingsverkeer willen binnen krijgen.¹

Uit het verleden is gebleken dat omwille van een positieve rekeninguitslag het niet nodig was om de leningen op te nemen. Bij de aanpassing van het meerjarenplan voor het vaststellen van de kredieten van 2023 zullen de opgenomen leningen opnieuw geëvalueerd worden. Er wordt immers geleend op het moment van een thesauriebehoefte.

3.5.2 Risico's inzake het thesauriebeheer

De negatieve rente heeft ook een weerslag op het bestuur. Sedert 2020 rekenen banken een negatieve rente aan indien bepaalde grensbedragen worden overschreden. Er zijn een aantal doorlopende opdrachten ingesteld om deze negatieve rentes te vermijden. Toch krijgt het bestuur effectief te maken gekregen met het doorrekenen van deze negatieve rente, bijvoorbeeld omdat er nog een ontvangst op de rekening courant gestort is na de automatische afkap.

3.5.3 Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

De gemeente 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.

¹ Jan Leroy, VVSG

Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting vormen dus een zeer belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. Het tarief voor de aanvullende personenbelasting is sinds 1/1/2020 verlaagd naar 7,3%. Dit effect vertaalde zich in de exploitatie-ontvangsten grotendeels vanaf 2021.

De coronacrisis blijft aanslepen. De impact hiervan is moeilijk in te schatten. Wijzigingen in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting kunnen een grote impact hebben. Ook het inkohieringsritme waarop het bestuur geen vat heeft, speelt hierbij een belangrijke rol.

Ontvangsten uit andere belastingen

Bij de hernieuwing van de andere belasting- en retributiereglementen zijn de meeste reglementen gekoppeld aan de gezondheidsindex. In de cijfers in het meerjarenplan vertaalt zich dat momenteel in een jaarlijkse verwachte stijging van de ontvangsten met 1%.

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.

De coronacrisis heeft een invloed op de ontvangsten uit de retributies. Doordat activiteiten en evenementen niet door konden gaan, konden ook de tarieven hiervoor niet door gefactureerd worden. In de aanpassing van het meerjarenplan is er rekening gehouden met een daling van deze ontvangsten voor 2021. Het risico bestaat natuurlijk dat de coronacrisis ook de komende jaren hierop nog een negatief effect heeft. Er moet bovendien ook gewaakt worden dat het juiste orgaan de juiste beslissing neemt inzake vrijstellingen en aanpassingen van tarieven.

In 2021 zijn er in het kader van corona gedeeltelijke vrijstellingen toegekend voor de concessiehouders van de Pit, cafetaria sporthal Duineneind en cafetaria sporthal Tielenhei. De gemeenteraad keurde ook de vrijstelling van de erfpachtcanon voor 2021 goed.

Ontvangsten uit dividenden elektriciteit

Na een openbare consultatie besliste de VREG over de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022. Daarnaast heeft de afschaffing van de openbare dienstverplichting voor openbare verlichting gevolgen op het gemeentelijk budget. De Vlaamse regering schaft deze openbare dienstverplichting voor openbare verlichting af vanaf 1 januari 2022, zoals aangekondigd in haar regeerakkoord.

Na een BTW-controle door de BTW-administratie op de Fluvius-groep blijkt dat de BTW-aftrek voor 'Licht-als-een-dienst' wordt verworpen. In dit kader gebeurde een regularisatie in 2021. De niet-BTW-aftrek doet geen afbreuk aan (het fiscaal) voordeel 'Licht-als-een-dienst'. In de meerjarenplannen werd wel degelijk rekening gehouden met toepassing van de BTW.

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.

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.

Voor de uitbating van het vaccinatiecentrum heeft Kasterlee subsidies ontvangen. De verantwoording van de besteding hiervan is extracomptabel bijgehouden en via interne facturatie verwerkt.

Uit het uniek verslag van het OCMW over 2021 blijkt dat de ontvangen subsidies van 2020 i.k.v. Covid-19 niet volledig kunnen verantwoord worden. Er is reeds rekening gehouden dat hiervan een deel moet teruggegeven worden.

Wanbetalingen

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Daarnaast neemt de sociale armoede toe. In het organisatiebeheersingssysteem is een debiteurenbeheer uitgewerkt. In oktober 2021 is er een nieuw softwarepakket voor de opvolging van de debiteuren in gebruik genomen. De mogelijke stijging in (tijdelijke) werkloosheid en economische effecten van de coronacrisis kan 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.

Het totaal aan oninbare bedragen kende bij het OCMW een stijging van 86% t.o.v. 2020. Dit is voornamelijk te verklaren door een dossier na overlijden waarbij er geen middelen of erfgenamen waren. Bij de gemeente kende dit een daling van 66% t.o.v. 2020. Deels is dit te verklaren doordat het opvolgen van openstaande vorderingen omwille van o.a. de coronacrisis is uitgesteld geweest.

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

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vormen de grootste exploitatie-uitgavenpost. Omwille van de impact zijn de kredieten voor het meerjarenplan dan ook nauwgezet opnieuw berekend geweest door de personeelsdienst. Er is rekening gehouden met een index vanaf oktober 2021 en in januari 2022. Daarnaast is er een stijging voorzien van 2% voor 2023-2025.

Na de indexoverschrijding van december 2021, werd de spilindex in februari 2022 opnieuw overschreden. Hierdoor stegen voor de vierde keer in twee jaar tijd de lonen en wedden, evenals de sociale uitkeringen.

Voor 2021 is er (exclusief onderwijzend personeel ten laste van andere overheden) 96% van het personeelsbudget uitgegeven geweest. Doordat de vacature voor werkleider gebouwen niet ingevuld geraakte, is er beroep gedaan op een extern bureau. Deze kosten zijn opgenomen bij de rubriek 'goederen en diensten'.

De impact van de pensioenregelgeving op de meerjarenplanning wordt door de responsabiliseringsbijdrage in 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 zet in op het verder wegwerken van het verschil op het vlak van onder andere ontslag.

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd indien de pensioenlast voor de gewezen 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.

3.5.5 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

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.

3.5.6 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 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. De gestegen energieprijzen en de sterke inflatie gaan hoogstwaarschijnlijk echter ook een impact hebben op deze organisaties en dus ook op de gemeentelijke bijdrage.

3.5.7 Andere risico's

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

Coronacrisis

De coronacrisis brengt voor elke gemeente enerzijds kosten met zich mee. Langs de andere kant zijn er nieuwe ontvangsten uit steunmaatregelen en gederfde inkomsten. Voor de uitbating van het vaccinatiecentrum in Tielenhei zijn er subsidies ontvangen. Deze zijn verantwoord o.b.v. directe en indirecte kosten. Voor de uitbating van het vaccinatiecentrum in Bobbejaanland is er nog geen duidelijkheid hoe de verrekening zal gebeuren.

Uit het uniek verslag van het OCMW over 2021 blijkt dat de ontvangen subsidies van 2020 i.k.v. Covid-19 niet volledig kunnen verantwoord worden. Er is reeds rekening gehouden dat hiervan een deel moet teruggegeven worden.

Oekraïne crisis

Jammer genoeg staat een nieuwe crisis voor de deur, waarbij ook deze keer een grote rol weggelegd is voor de lokale besturen. Door de oorlog in Oekraïne worden we opnieuw geconfronteerd met een grote uitdaging. De eerste vluchtelingen zijn intussen in Kasterlee aangekomen. Momenteel is het nog niet helemaal duidelijk wat de impact op de organisatie en de gemeenschap gaat zijn.

Sectorhervorming sociale huisvestingsmaatschappijen

In 2021 was de verkoop van de sociale woningen aan de sociale huisvestingsmaatschappijen voorzien. Aangezien de sector in hervorming is, kan dit bij de partners alsnog tot terughoudendheid leiden tot hier meer duidelijkheid over bestaat en over de Vlaamse regels voor de waardebeoordeling van het eventueel over te dragen patrimonium.

Met het oog op het bovenstaand kader is er uiteindelijk een erfpachtovereenkomst met de Geelse huisvestingsmaatschappij opgemaakt. De gevolgen hiervan zijn meegenomen in de aanpassing van het meerjarenplan – herziening 2.

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, dan loopt de gemeente het risico dat de geïnde saneringsbijdragen terugbetaald moeten worden.

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.

Doordat de coronacrisis ook een stevige impact heeft gehad op de werking van het ontmoetingscentrum, is het verhoudingsgetal gewijzigd in het nadeel van de gemeente. In 2021 heeft de gemeente 30.546,34 euro moeten betalen aan BTW-regularisatie. Ook in 2022 zal de impact hiervan nog groot zijn.

3.6 Documentatie

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. Volgende bijkomende documentatie bij de jaarrekening 2021 is digitaal toegevoegd aan het agendapunt van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn betreffende de vaststelling van de jaarrekening 2021 in meeting.net en aldaar raadpleegbaar:

1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven;
2. een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor 2021;
3. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
4. een overzicht van de verbonden entiteiten;
5. een overzicht van de personeelsinzet;
6. een overzicht van de opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
7. andere relevantie informatie.

3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

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	12.370.461,00	16.008,00	-42.100,00	0,00	120.908,00	0,00	1,00	12.465.278,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.298.883,00	16.000,00	-42.100,00	0,00	120.908,00	0,00	0,00	12.393.691,00
3. OCMW-verenigingen	3.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650,00
4. Andere financiële vaste activa	67.928,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.936,00
C. Materiële vaste activa	94.233.326,00	8.696.123,00	-1.566.441,00	-337.123,00	0,00	-2.399.451,00	-2,00	98.626.432,00
1. Gemeenschapsgoederen	93.464.025,00	8.696.123,00	-616.276,00	-1.245.684,00		-2.399.451,00	-1,00	97.898.736,00
a. Terreinen en gebouwen	63.910.335,00	3.030.329,00	-616.276,00	-1.040.811,00		-374.593,00	0,00	64.908.984,00
b. Wegen en andere infrastructuur	26.447.143,00	5.017.297,00	0,00	-154.271,00		-1.471.491,00	-1,00	29.838.677,00
c. Installaties, machines en uitrusting	757.699,00	314.448,00	0,00	0,00		-151.597,00	0,00	920.550,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.327.491,00	222.215,00	0,00	-50.602,00		-311.606,00	0,00	1.187.498,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	858.674,00	103.151,00	0,00	0,00		-74.987,00	-1,00	886.837,00
f. Erfgoed	162.683,00	8.683,00	0,00	0,00		-15.176,00	0,00	156.190,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	769.301,00	0,00	-950.165,00	908.561,00	0,00	0,00	-1,00	727.696,00
a. Terreinen en gebouwen	766.303,00	0,00	-949.465,00	907.861,00	0,00	0,00	-1,00	724.698,00
b. Roerende goederen	2.998,00	0,00	-700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	2.998,00
D. Immateriële vaste activa	545.727,00	280.260,00	0,00	-7.204,00		-111.369,00	-1,00	707.413,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	13.249.143,00	1.050.244,00	-618.647,00	0,00	13.680.740,00
OCMW Kasterlee	1.313.497,00	-9.074,00	-33.784,00	0,00	1.270.640,00
Totaal	14.562.640,00	1.041.170,00	-652.431,00	0,00	14.951.380,00
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
Gemeente Kasterlee	15.775.739,00	3.009.570,00	0,00	0,00	18.785.309,00
OCMW Kasterlee	1.142.199,00	-246.631,00	0,00	0,00	895.568,00
Totaal	16.917.938,00	2.762.939,00	0,00	0,00	19.680.877,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	3.856.112,00	120.908,00	0,00	0,00	3.977.020,00
Totaal	3.856.112,00	120.908,00	0,00	0,00	3.977.020,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	85.541.562,00	0,00		0,00	85.541.562,00
OCMW Kasterlee	1.030.745,00	0,00		0,00	1.030.745,00
Totaal	86.572.307,00	0,00		0,00	86.572.307,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	118.422.555,00			3.562.076,00	121.984.631,00
OCMW Kasterlee	3.486.441,00			-289.489,00	3.196.952,00
Totaal	121.908.996,00			3.272.587,00	125.181.583,00

3.8 Waarderingsregels

3.8.1 Inleiding

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

In 2014 paste de gemeente en het OCMW van Kasterlee haar waarderingsregels aan met als doel gezamenlijke waarderingsregels voor gemeente en OCMW.

Vanaf 2020 vormt de boekhouding van OCMW en gemeente één geheel. Het algemeen rekeningenstelsel, het gebruik van de beleidsvelden, de indeling in beleidsdomeinen en de waarderingsregels, ... moeten op elkaar afgestemd zijn in functie van een logisch en werkbaar financieel kader. Tegelijk brengt BBC2020 enkele technische wijzigingen aan in de stelsels. Met de invoering van de nieuwe BBC 2020 is het aangewezen te waarderingsregels te actualiseren aan het nieuwe wettelijke kader.

Als basis voor de actualisatie is het document met de standaard waarderingsregels van Q&A gehanteerd.

3.8.2 Wettelijk kader

De waarderingsregels werden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van Hoofdstuk 8 van TITEL 4 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

De waarderingsregels werden vastgesteld door het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau op haar vergadering van 21/12/2020.

3.8.3 Algemene principes

3.8.3.1 *Investering of exploitatie*

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 1.800 euro (excl. BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar 8.500 euro:

- Individuele roerende goederen: minimum 1.800 euro (exclusief BTW)
- Project roerende goederen: minimum 1.800 euro (exclusief BTW)
- Verrichtingen m.b.t. onroerende goederen: 8.500 euro (exclusief BTW)
- Verrichtingen m.b.t. immateriële vaste activa: 8.500 euro (exclusief BTW)

3.8.3.2 Aanschaffingswaarde

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

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

3.8.3.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Deze waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het betreffende activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

3.8.3.4 Herwaarderingen

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

3.8.4 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

3.8.4.1 Geldbeleggingen en liquide middelen

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

3.8.4.2 *Vorderingen op korte termijn*

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

- Ouder dan 2 jaar – jonger dan 3 jaar: 25%
- Ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar: 50%
- Ouder dan 5 jaar: 100%

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

Oninbaarheid van vorderingen

Conform artikel 103 van het BVR BBC van 30 maart 2018 boekt de financieel directeur de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door een bewijsstuk als oninvorderbaar. De werkwijze en interne regels zijn opgenomen in de procedure debiteurenbeheer (CBS en VB 27/4/2020).

3.8.4.3 *Voorraden*

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Voor de waardering van de voorraden, wordt geopteerd voor de FIFO-methode. Dit betekent dat de voorraden steeds aan de 'recentste' aankooprijzen worden gewaardeerd.

Het bestuur opteert om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering.

3.8.4.4 *Financiële vaste activa*

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

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

3.8.4.5 *Materiële vaste activa*

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

De goederen die tot het erfgoed behoren en waarvoor geen aanschaffingswaarde of reële waarde kan bepaald worden, worden pro memorie in de balans opgenomen (d.i. aan € 1).

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

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

3.8.4.6 *Immateriële vaste activa*

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

3.8.4.7 *Vorderingen op lange termijn*

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

3.8.4.8 *Schulden*

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.8.4.9 Netto-actief

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

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

3.8.5 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC 2020 (beginbalans)

Vanaf 2020 vormt de boekhouding van OCMW en gemeente in elk bestuur één geheel. Het algemeen rekeningenstelsel, het gebruik van de beleidsvelden, de indeling in beleidsdomeinen en de waarderingsregels, ... zijn op elkaar afgestemd in functie van een logisch en werkbaar financieel kader. Tegelijk brengt BBC2020 enkele technische wijzigingen aan in de stelsels.

De balansstructuur van BBC2020 is enigszins anders dan deze van de BBC. De structuur van de beginbalans van BBC2020 stemt dus zeker niet volledig overeen met de eindbalans van BBC bij de jaarrekening 2019, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Het gewijzigde rekeningstelsel is gebaseerd op de richtlijnen opgenomen in hoofdstuk 4 van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de BBC van de lokale besturen van 26/6/2018.

3.8.6 Afschrijvingstermijnen

Voor nieuwe investeringen worden vanaf 2020 volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd. Voor bestaande investeringen wordt de resterende afschrijvingstermijn behouden, tenzij deze nog langer is dan opgenomen in onderstaande tabellen. In dat geval wordt deze teruggebracht naar de afschrijvingstermijn zoals opgenomen in onderstaande tabellen.

<i>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</i>	<i>AFSCHRIJVINGSTERMIJN</i>
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jaar
Goodwill	5 jaar
Plannen en studies	5 jaar

<i>MATERIËLE VASTE ACTIVA</i>	<i>AFSCHRIJVINGSTERMIJN</i>
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	 / 15 jaar
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	 33 jaar 15 jaar
Wegen Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.	 33 jaar 5 jaar 10 jaar

Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	15 jaar
Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jaar 15 jaar
Rioleringen en afvalwaterzuivering Onderhoudswerken aan riolering en afvalwaterzuivering die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jaar 15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jaar 15 jaar
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, ...	10 jaar (BO 5 jaar)

Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jaar
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jaar 5 jaar
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jaar (BO 5 jaar)
Kunstwerken (geen erfgoed)	/
Erfgoed	/

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 01/01/2021	Debet	Credit	Waarde 31/12/2021
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	46 581	46 581	0
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	996 581	0	4 817	991 764
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-996 581	46 581	41 764	-991 764
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	41 764	-41 764
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-996 581	46 581	0	-950 000
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	0	15 226	15 226	0
032	Ontvangen zekerheden	163 631	8 000	7 226	164 405
033	Zekerheidstellers	-163 631	7 226	8 000	-164 405
04	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit	0	0	0	0
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa	0	0	0	0
06	Termijnovereenkomsten	0	0	0	0
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur	0	7	7	0
070	Gebruiksrechten op lange termijn	100	0	7	93
	0700 Terreinen en gebouwen	100		7	93
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-100	7	0	-93
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Budgettaire resultaten en andere rechten en verplichtingen	0	40 500 812	40 500 812	0
090	Onbeschikbare gelden	4 575 071	554 976	36 560	5 093 487
091	Onbeschikbare gelden	-4 575 071	36 560	554 976	-5 093 487
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	18 307 723	21 601 553	18 307 723	21 601 553
093	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-18 307 723	18 307 723	21 601 553	-21 601 553
TOTAAL		0	40 562 626	40 562 626	0

De persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden betreffen:

100 000,00 euro waarborg voor het Gielsbos v.z.w. (GR 28/8/2007)

41 763,76 euro waarborg voor IKA (GR 22/6/2010)

250 000,00 euro waarborg voor de Kastelse Tennisclub (GR 24/1/2012)

600 000,00 euro waarborg voor de Kastelse Tennisclub (GR 25/6/2019)

De ontvangen zekerheden betreffen:

2 000,00 euro waarborg cafetaria Tielenhei

107 000,00 euro hypotheek bij het ocmw

55 405,04 euro huurwaarborg bij het ocmw

De goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur betreffen:

93,24 euro erfpacht oude parochiecentrum en jeugd rode kruis

De onbeschikbare gelden betreffen:

2 491 519,64 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen

2 081 315,64 euro pensioenvoorzieningen voor mandatarissen

520 651,60 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen bij het ocmw

Het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar betreft:

19 404 339,95 euro voor de gemeente

2 197 212,73 euro voor het ocmw

3.10 Verklaring van materiële verschillen

Dit omvat een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven. De vergelijkingsbasis zijn de resultaten van de jaarrekening met de aanpassing van het meerjarenplan bij het beginkrediet van 2022. Eventuele verschuivingen nadien zijn nog meegenomen.

3.10.1 Rubriek financiering

Voor de rubriek financiering waren er 0,2 miljoen euro ontvangsten geraamd. Daarvan is 45 % of 0,1 miljoen euro geboekt. Het saldo kadert in de leasing van de openbare verlichting.

Voor de financieringsuitgaven was er een budget geraamd van zo'n 82.000 euro. Daarvan is 91 % of zo'n 75.000 euro geboekt. Het saldo kadert hier eveneens in de leasing van de openbare verlichting.

3.10.2 Rubriek investeringen

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien voor de uitgaven van 15,1 miljoen euro. Daarvan zijn er voor 9,2 miljoen euro aan uitgaven aangerekend (61%) en voor zo'n 5,1 miljoen euro krediet via overdracht verzet naar 2022. Hierdoor is er een saldo van 0,75 miljoen euro dat ongebruikt gebleven is, dit heeft voornamelijk te maken met krediet voor buitengewoon onderhoud dat jaarlijks voorzien is en saldo van afgewerkte projecten.

Voor de investeringsontvangsten geldt dat we minder ontvangsten gekregen hebben dan geraamd. Er was een eindkrediet voorzien van 2,9 miljoen euro aan ontvangsten, waarvan we in 2021 zo'n 2,7 miljoen euro ontvangen hebben (91%). Daarnaast is er voor zo'n 0,4 miljoen euro krediet via overdracht naar 2022 overgezet.

Een overzicht van de overgedragen kredieten is te vinden bij onderdeel 3.12.

3.10.3 Rubriek exploitatie

In 2021 waren er voor 27,2 miljoen euro aan exploitatie-ontvangsten geraamd. In totaal is er zo'n 29 miljoen euro (107%) of zo'n 1,8 miljoen euro meer ontvangsten geboekt. Daarnaast waren er voor 24,8 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor 23,3 miljoen euro uitgaven geboekt (94%). Dit betekent dat er voor 1,5 miljoen euro kredieten niet gebruikt zijn.

Een verklaring voor de materiële verschillen (> 10.000 euro) in gebudgetteerde en gerealiseerde exploitatie-uitgaven en -ontvangsten wordt in het volgende overzicht per budget en per actie weergegeven.

Exploitatie-ontvangsten

nummer actie	actie	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool (GBS) de Vlieger.	1 714 475	2 116 210	-401 735	Dit betreft de verwerking van bezoldigingen van het onderwijzend personeel waarbij vanaf 2021 de effectieve cijfers ter beschikking zijn gesteld en de patronale lasten voortaan ook meegenomen worden. De extra opbrengsten gaan echter gepaard met gelijke kosten, want het betreft hier louter een boekhoudkundige verwerking.
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool (GBS) de Pagadder.	895 290	1 261 774	-366 484	Dit betreft de verwerking van bezoldigingen van het onderwijzend personeel waarbij vanaf 2021 de effectieve cijfers ter beschikking zijn gesteld en de patronale lasten voortaan ook meegenomen worden. De extra opbrengsten gaan echter gepaard met gelijke kosten, want het betreft hier louter een boekhoudkundige verwerking.
AC000023	Kasterlee int haar belastingen.	12 817 176	13 116 431	-299 255	De opcentiemen uit de onroerende voorheffing lagen 4% of zo'n 184.000 hoger dan de geraamde bedragen. Daarnaast waren er ook meer ontvangsten voor o.a. belasting op riolering en milieubelasting (telkens zo'n 31.000 euro), belasting op groenvoorzieningen (zo'n 27.000 euro), belasting op toeristische logies (zo'n 23.000 euro) en gemakkelikheden (zo'n 15.000 euro).
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	6 575 002	6 861 892	-286 890	Er waren meer ontvangsten uit compensaties voor o.a. derving OV (zo'n 99.000 euro), retributie op vergunningen (zo'n 52.000 euro), gemeentefonds, beleggingen, recuperatie van kosten en retributie voor rioleringsaansluitingen.
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	846 273	1 071 347	-225 074	Dit betreft voornamelijk opbrengsten uit toelagen RMI en subsidies i.k.v. LOI.
AC000070	Kasterlee biedt gepaste dienstverlening aan huis om zo lang mogelijk thuis te functioneren.	159 800	276 651	-116 851	We ontvingen meer ontvangsten i.k.v. gedetacheerde medewerkers aan WZK dan voorzien in het meerjarenplan.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	1 054 000	1 152 183	-98 183	Dit betreft de ontvangsten uit de saneringsbijdrage

AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	75 600	154 809	-79 209	We ontvingen meer subsidies responsabiliseringsbijdrage en opbrengsten uit pensioenvoorzieningen.
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	1 270 827	1 332 471	-61 644	Het betreft hier voornamelijk meer ontvangsten aan subsidie sociale maribel en andere personeelssubsidies (VIA).
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring (TWE).	29 500	70 191	-40 691	Dit betreft voornamelijk opbrengsten uit toelagen RMI.
AC000046	De gemeentelijke basisschool de Vlieger organiseert extra muros activiteiten.	10 300	29 393	-19 093	Het betreft hier ontvangsten uit facturatie door school De Vlieger.
AC000132	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van nutsleidingen en openbare verlichting.	11 500	0	11 500	Dit kadert in de boekhoudkundige verwerking van de overname van de openbare verlichting als 'Licht-als-dienst'.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	86 430	66 200	20 230	Het betreft hier voornamelijk minder ontvangsten uit de verkoop van paspoorten.
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	601 100	578 390	22 710	We verwachten dat een deel van de subsidies i.k.v. Covid-19 zullen terugbetaald moeten worden, hier is reeds rekening mee gehouden.
AC000139	Kasterlee investeert in (eigen) productontwikkeling.	50 000	25 629	24 371	Dit betreft ontvangsten uit de verkoop van toeristische producten die lager waren dan voorzien.
AC000134	Kasterlee voert de afvalinzameling uit met aandacht voor kosten en duurzaamheid.	563 600	502 721	60 879	Dit betreft de ontvangsten uit de verkoop van o.a. huisvuilzakken.

Exploitatie-uitgaven

nummer actie	actie	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	8 958 945	8 720 358	238 587	Er is 97,5% van het personeelskrediet gebruikt.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	1 155 023	919 792	235 231	Het betreft hier o.a. krediet voor kosten paspoorten, erelonen consultancy, procedure- en vervolgingskosten, kantoomaterialen, verschuivingsbudget, onderhoudscontracten computermateriaal en telefonie.
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	1 099 805	908 297	191 508	Er is zo'n 83% van het voorziene krediet opgebruikt. Het betreft hier krediet voor o.a. toekenning leefloon, financiële steun, huurwaarborgen, verwarmingstoelage en verblijfskosten bejaarden.
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	791 450	635 927	155 523	Dit betreft krediet voor verzekering van de gebouwen, prestaties van derden en aankopen van materialen voor het onderhoud van gebouwen.
AC000119	Kasterlee investeert in de aanleg, herstel en het onderhoud van haar openbare groeninfrastructuur.	303 200	191 384	111 816	Het betreft hier voornamelijk om krediet voor de prestaties van derden voor groenonderhoud.
AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	470 100	364 644	105 456	Dit betreft voornamelijk kredieten voorzien voor prestaties van derden i.k.v. wegen.
AC000123	Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	98 100	25 265	72 835	Dit handelt over krediet voorzien voor prestaties van derden voor het ruimen van publieke grachten.
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	112 000	42 473	69 527	Het betreft hier voornamelijk krediet voorzien voor minderwaarde op realisatie van beleggingen, roerende voorheffing en ander kosten i.k.v. financieel beheer.
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	239 962	179 843	60 119	Dit betreft kredieten die voorzien zijn bij de aanpassing van het meerjarenplan in kader van het vaccinatiecentrum.

AC000070	Kasterlee biedt gepaste dienstverlening aan huis om zo lang mogelijk thuis te functioneren.	160 750	100 914	59 836	Het saldo van het krediet is voornamelijk door de afrekening van de gezinszorg, saldo voor de zorgpremie en krediet voorzien voor de overname van de poetsdienst.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	295 811	246 530	49 281	Dit betreft voornamelijk krediet voorzien voor de beheersvergoeding van Aquafin.
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	212 800	177 897	34 903	Het saldo is grotendeels te verklaren dat er meer krediet voorzien was voor de pensioenen van de mandatarissen.
AC000092	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	218 790	184 764	34 026	Het betreft hier kredieten i.k.v. onderhoud van het wagenpark.
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	77 314	46 541	30 772	Dit gaat om kredieten voor de uitbating van de vrijetijdsinfrastructuur, o.a. voor aankoop voedingswaren.
AC000082	Kasterlee organiseert initiatieven en evenementen om de gemeenschap te ondersteunen en uit te bouwen	36 705	8 353	28 352	Door corona konden een aantal activiteiten slechts beperkt plaatsvinden.
AC000038	Kasterlee voorziet middelen voor de bezoldigingen van de mandatarissen.	443 210	415 446	27 764	Zo'n 94% van het krediet is opgebruikt.
AC000085	Kasterlee organiseert zelf vrijetijdsactiviteiten.	78 625	51 097	27 528	Het betreft krediet voor o.a. organisatie van sportkampen en speelvogels.
AC000093	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	142 000	114 550	27 450	Het betreft hier o.a. een saldo op het krediet voor huur en aankoop van technisch materieel.
AC000039	Kasterlee voorziet middelen voor vergoedingen voor specifieke tewerkstellingsstatuten.	268 270	241 388	26 882	Dit omvat o.a. de kredieten voor monitoren, jobstudenten en uitzendkrachten.
AC000041	Kasterlee voert een vormings- en opleidingsaanbod gericht op de nodige kennis en vaardigheden.	72 400	45 963	26 437	De coronacrisis had ook een invloed op het opleidingsaanbod.
AC000134	Kasterlee voert de afvalinzameling uit met aandacht voor kosten en duurzaamheid.	1 356 230	1 331 245	24 985	Dit saldo is voornamelijk te verklaren uit het krediet voor aankoop van o.a. huisvuilzakken.
AC000122	Kasterlee schakelt studiebureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	50 000	25 150	24 850	Dit gaat over krediet voor studiekosten en bodemonderzoeken.
AC000046	De gemeentelijke basisschool de Vlieger organiseert extra muros activiteiten.	45 500	22 748	22 752	Dit betreft budget voor meerdaagse uitstappen van De Vlieger.

AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen.	106 502	84 868	21 634	O.a. een saldo op de subsidie buurtfeesten, culturele projecten en fuifbussen.
AC000044	Kasterlee voorziet middelen om vrijwilligers te vergoeden en te bedanken.	30 450	9 042	21 408	Kredieten i.k.v. uitbetaling van vrijwilligers.
AC000051	Kasterlee ondersteunt de werking van het gemeentelijk filiaal van de Academie voor Schone Kunsten.	31 110	10 459	20 651	Kredieten i.k.v. werking Academie voor Schone Kunsten.
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	163 050	143 144	19 906	Er is hier zo'n 88% opgebruikt.
AC000143	Kasterlee gaat in dialoog met de ondernemers en herbekijkt de ondersteuning.	73 360	53 582	19 778	Het betreft vooral krediet voor ingeruilde cadeaubonnen.
AC000139	Kasterlee investeert in (eigen) productontwikkeling.	27 147	7 959	19 188	Het betreft voornamelijk voorzien krediet voor uitgaven i.k.v. gastronomische routes. Dit weerspiegelde zich ook aan de ontvangstenzijde.
AC000019	Kasterlee actualiseert haar interne en externe communicatiekanalen.	48 520	29 477	19 043	Het betreft voornamelijk krediet voor drukwerk.
AC000053	Kasterlee ondersteunt de onderwijsinstellingen met subsidies in het kader van flankerend onderwijs.	50 290	34 577	15 713	Het betreft een saldo op de subsidie extra muros, middagtoezicht en schoolzwemmen.
AC000086	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en BKO.	220 317	205 779	14 538	93% van het krediet is gebruikt i.k.v. het beheer van de gebouwen van De Vlieger, De Pagadder en BKO.
AC000003	Kasterlee zet de jubilarissen in de bloemetjes en organiseert éénmaal per jaar een ontvangst.	20 000	7 481	12 519	Corona had ook een impact op de viering van de jubilarissen.
AC000203	Kasterlee zet extra in op mensen in armoede.	62 730	51 333	11 397	Dit betreft het corona consumptiebudget voor kwetsbare gezinnen.
AC000022	Kasterlee betreft de adviesraden.	11 550	296	11 254	De presentiegelden voor de iGecoro zijn via het personeelspakket verwerkt en geboekt op actie 38. Daarnaast betreft dit de werkingskosten van de adviesraden.
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	2 046 895	2 036 357	10 538	De bijdrage voor de GAS-ambtenaar lag lager dan voorzien.

AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	931 605	1 216 997	-285 392	Dit betreft de verwerking van bezoldigingen van het onderwijzend personeel waarbij vanaf 2021 de effectieve cijfers ter beschikking zijn gesteld en de patronale lasten voortaan ook meegenomen worden. De extra kosten gaan echter gepaard met gelijke opbrengsten, want het betreft hier louter een boekhoudkundige verwerking.
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	1 741 331	2 027 640	-286 309	Dit betreft de verwerking van bezoldigingen van het onderwijzend personeel waarbij vanaf 2021 de effectieve cijfers ter beschikking zijn gesteld en de patronale lasten voortaan ook meegenomen worden. De extra kosten gaan echter gepaard met gelijke opbrengsten, want het betreft hier louter een boekhoudkundige verwerking.

3.11 Toelichting buitengewone invloed

Dit biedt een toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed van het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

In 2021 speelde de coronacrisis nog een belangrijke rol bij de werking van de lokale besturen. In Tielenheide werd een vaccinatiecentrum opgericht. Bij de tweede aanpassing van het meerjarenplan is er in de mate van het mogelijke rekening gehouden met de verwachte kosten en opbrengsten in dit kader.

Bij de verwerking van bezoldigingen van het onderwijzend personeel zijn vanaf 2021 de effectieve cijfers ter beschikking gesteld en werden de patronale lasten ook meegenomen. Dit laatste leidde tot extra kosten en opbrengsten die budgettair niet voorzien waren. De extra kosten gaan echter gepaard met gelijke opbrengsten, want het betreft hier louter een boekhoudkundige verwerking.

3.12 Overzicht van de overgedragen kredieten

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering, in beslissing van het college van burgemeester en schepenen en vast bureau op datum van 31 januari 2022.

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Gemeente Kasterlee (Markt 1, 2460 Kasterlee)
OCMW Kasterlee (Leistraat 83, 2460 Kasterlee)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000012 - Kasterlee zet in op de digitalisering van de dienstverlening aan de burger via (web)applicaties.	MJP000551 - INV Gemeentelijke app	24100000/AB&A/0660/	AMJP004549 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	2.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000014 - Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	MJP000117 - INV ICT-materiaal (software algemeen)	24100000/AB&A/0119/	AMJP004547 - Overdracht naar 2022	2022	59.000,00	57.142,09
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000014 - Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	MJP000686 - INV ICT-materiaal (hardware algemeen)	24100000/AB&A/0119/	AMJP004551 - Overdracht naar 2022	2022	69.400,00	9.370,87
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000014 - Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	MJP001425 - INV Wifi-aansluitingen	22890000/AB&A/0660/	AMJP004542 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	42.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een onderwijsaanbod.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000773 - INV Aankoop meubilair: De Vlieger	24000000/M&M/0800/080001	AMJP004552 - Overdracht naar 2022	2022	5.000,00	13.149,57
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een onderwijsaanbod.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000975 - INV ICT-materialen: De Vlieger	24100000/M&M/0800/080001	AMJP004447 - Overdracht naar 2022	2022	50.000,00	23.553,70
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een onderwijsaanbod.	AC000048 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	MJP000976 - INV ICT-materialen De Pagadder	24100000/M&M/0800/080002	AMJP004448 - Overdracht naar 2022	2022	35.000,00	10.128,97

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000048 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	MJP000978 - INV Aankoop meubilair De Pagadder	24000000/M&M/0800/080 002	AMJP004450 - Overdracht naar 2022	2022	8.500,00	8.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000048 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	MJP000979 - INV Aankoop uitrusting De Pagadder	23000000/M&M/0800/080 002	AMJP004451 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	8.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000017 - Kasterlee neemt een regierol op voor het onderwijsaanbod en kinderopvang in de gemeente.	AC000222 - Kasterlee werkt een visie uit op zijn rol binnen het onderwijslandschap binnen de gemeente.	MJP001468 - Ontwikkelen strategische visie scholen	21400007/M&M/0869/	AMJP004543 - Overdracht naar 2022	2022	50.000,00	40.206,26
OCMW Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000019 - Kasterlee zet zich in om elke inwoner een menswaardig en kansrijk leven te bieden.	AC000172 - Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.	MJP001412 - INV meubilair en uitrusting sociale woningen	24000000/M&M/0900/	AMJP004445 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	4.600,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000022 - Kasterlee ondersteunt activiteiten en evenementen materieel en inhoudelijk.	AC000075 - Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	MJP000982 - INV Aankoop meubilair OC Lichtaart	24000000/VT/0705/07050 2	AMJP004453 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	37.922,59
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000022 - Kasterlee ondersteunt activiteiten en evenementen materieel en inhoudelijk.	AC000075 - Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	MJP000983 - INV Aankoop meubilair Ligahof	24000000/VT/0705/07050 4	AMJP004454 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	40.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000022 - Kasterlee ondersteunt activiteiten en evenementen materieel en inhoudelijk.	AC000075 - Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	MJP000987 - INV Aankoop uitrusting OC's	23000000/VT/0719/	AMJP004457 - Overdracht naar 2022	2022	10.000,00	18.428,16
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000022 - Kasterlee ondersteunt activiteiten en evenementen materieel en inhoudelijk.	AC000075 - Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	MJP001330 - INV Uitrusting OC Kasterlee	23000000/VT/0705/07050 1	AMJP004529 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	10.100,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000086 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en BKO.	MJP001327 - INV De Vlieger: speelplaats	22200007/M&M/0800/080001	AMJP004527 - Overdracht naar 2022	2022	15.000,00	49.525,86
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000087 - Kasterlee neemt een strategische rol op met haar grondreserves en gebouwen.	MJP000995 - INV Aankoop onbebouwde terreinen (OPGELET: te koppelen aan juiste BV)	22000000/AB&A/0119/	AMJP004460 - Overdracht naar 2022	2022	75.000,00	175.115,94
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000088 - Kasterlee voorziet middelen voor ontwerpers en studies ten behoeve van zijn patrimonium.	MJP000996 - Digitaliseren bouwplannen + asbestplan + legionellabeheersingsplan gemeentelijke gebouwen	21400007/AB&A/0119/	AMJP004461 - Overdracht naar 2022	2022	15.000,00	90.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP000997 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen algemeen	22100500/AB&A/0119/	AMJP004462 - Overdracht naar 2022	2022	50.000,00	107.428,93
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001005 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen sport	22100500/VT/0742/	AMJP004467 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	16.370,77
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001034 - INV Buitengewoon onderhoud onroerend erfgoed	27000500/GGZ/0720/	AMJP004481 - Overdracht naar 2022	2022	65.000,00	73.974,72
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001035 - INV Buitengewoon onderhoud kerken en kapellen	22100500/M&M/0790/	AMJP004482 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	65.484,81
OCMW Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001084 - INV Buitengewoon onderhoud woningen OCMW	22100500/M&M/0930/	AMJP004444 - Overdracht naar 2022	2022	15.000,00	6.630,80

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000091 - Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.	MJP001010 - INV Uitvoering masterplan OC Lichtaart	22100007/VT/0705/070502	AMJP004468 - Overdracht naar 2022	2022	18.500,00	35.419,92
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000091 - Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.	MJP001395 - INV Uitrusting OC Lichtaart	23000000/VT/0705/070502	AMJP004539 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	40.914,83
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000092 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	MJP001011 - INV Aankoop voertuigen	24300000/AB&A/0119/	AMJP004469 - Overdracht naar 2022	2022	290.000,00	293.649,11
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000093 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	MJP001015 - INV Aankoop uitrusting TD	23000000/AB&A/0119/	AMJP004472 - Overdracht naar 2022	2022	263.000,00	9.925,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000197 - Kasterlee investeert in de uitbreiding van kleedkamers aan sporthal Duineneind.	MJP001083 - INV Uitbreiding kleedkamers sporthal Duineneind	22100007/VT/0742/	AMJP004510 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	11.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000029 - Kasterlee investeert in haar erfgoed.	AC000113 - Kasterlee ontsluit haar erfgoed voor het publiek.	MJP001020 - INV Buitengewoon onderhoud bebouwde terreinen erfgoed	22200500/VT/0729/	AMJP004473 - Overdracht naar 2022	2022	25.000,00	24.001,75
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000029 - Kasterlee investeert in haar erfgoed.	AC000113 - Kasterlee ontsluit haar erfgoed voor het publiek.	MJP001112 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen erfgoed	22100500/VT/0729/	AMJP004517 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	7.665,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000114 - Kasterlee maakt of actualiseert ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's) of andere visieteksten.	MJP001333 - INV RUP's	21400007/GGZ/0610/	AMJP004531 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	17.380,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000115 - Kasterlee maakt studies over de waterhuishouding.	MJP001334 - INV Hemelwater- en droogteplan	21400007/GGZ/0310/	AMJP004532 - Overdracht naar 2022	2022	30.000,00	10.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000116 - Kasterlee maakt een nieuw beleidsplan ruimte.	MJP001036 - INV Plannen en studies beleidsplan ruimte	21400007/GGZ/0610/	AMJP004483 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	206.214,15
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000031 - Kasterlee werkt het groenbeleid verder uit.	AC000122 - Kasterlee schakelt studie bureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	MJP001023 - INV Plannen en studies voor openbaar domein	21400007/AB&A/0119/	AMJP004474 - Overdracht naar 2022	2022	20.000,00	53.876,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000111 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Lage Rielen - Zandhoef.	MJP001076 - INV Aanleg riolering Lage Rielen - Zandhoef	22700007/GGZ/0310/	AMJP004507 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	14.278,11
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000112 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Rulloop.	MJP001078 - INV Riolering Rulloop	22700007/GGZ/0310/	AMJP004508 - Overdracht naar 2022	2022	450.000,00	420.001,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000123 - Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	MJP001024 - INV Werken n.a.v. wateroverlast	22700007/GGZ/0310/	AMJP004475 - Overdracht naar 2022	2022	45.000,00	225.484,67
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000124 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	MJP001025 - INV Buitengewoon onderhoud riolering	22700500/GGZ/0310/	AMJP004476 - Overdracht naar 2022	2022	125.000,00	103.450,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000124 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	MJP001075 - INV Aquafin: assetmanagement	22700000/GGZ/0310/	AMJP004506 - Overdracht naar 2022	2022	82.000,00	50.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001070 - INV Buitengewoon onderhoud wegen	22400500/GGZ/0200/	AMJP004502 - Overdracht naar 2022	2022	240.000,00	418.555,72

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001071 - INV Aanleg wegen	22400007/GGZ/0200/	AMJP004503 - Overdracht naar 2022	2022	34.000,00	130.427,01
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001197 - INV Nutsvoorzieningen (elektriciteit)	22890000/GGZ/0640/	AMJP004520 - Overdracht naar 2022	2022	233.000,00	129.001,16
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001294 - INV aankoop verkeersborden en straatnaamborden	22500000/GGZ/0200/	AMJP004523 - Overdracht naar 2022	2022	40.000,00	1.200,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000126 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar infrastructuur voor trage weggebruikers.	MJP001307 - INV Opmaak trage wegen plan	21400007/GGZ/0200/	AMJP004524 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	30.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000127 - Kasterlee legt vrije fietspaden aan aan Olensteenweg (fase 2).	MJP001028 - INV Rioleringswerken Olensteenweg	22700007/GGZ/0310/	AMJP004477 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	52.623,47
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000129 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar begraafplaatsen.	MJP001030 - INV Uitrusting begraafplaatsen	23000000/GGZ/0990/	AMJP004479 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	32.500,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000130 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar sport- en spelinfrastructuur.	MJP001031 - INV Buitengewoon onderhoud speelpleinen	22200500/VT/0752/	AMJP004480 - Overdracht naar 2022	2022	45.000,00	20.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000130 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar sport- en spelinfrastructuur.	MJP001064 - INV Aankoop uitrusting sport (beweegtoestellen)	23000000/VT/0742/	AMJP004499 - Overdracht naar 2022	2022	15.000,00	15.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000131 - Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.	MJP001111 - INV Buitengewoon onderhoud terreinen sportpark Molenstraat	22200500/VT/0742/	AMJP004516 - Overdracht naar 2022	2022	20.000,00	33.402,80
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000133 - Kasterlee past de weginfrastructuur aan i.f.v. de trage weggebruikers t.h.v. de Pastorijstraat.	MJP001059 - INV Plannen en studies: herinrichting Pastorijstraat	21400007/GGZ/0200/	AMJP004496 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	233.066,35
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000184 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Hoge Rielen.	MJP001081 - INV Rioleringswerken Hoge Rielen	22700007/GGZ/0310/	AMJP004509 - Overdracht naar 2022	2022	440.000,00	36.884,93
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000185 - Kasterlee investeert in rioleringswerken in Hof ter Heidedreef.	MJP001086 - INV Rioleringswerken Hof ter Heidedreef	22700007/GGZ/0310/	AMJP004511 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	1.081,44
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000187 - Kasterlee investeert in de infrastructuur voor trage weggebruikers aan de Kaliebaan.	MJP001068 - INV Plannen en studies voetpad Kaliebaan	21400007/GGZ/0200/	AMJP004501 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	132.790,17
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000190 - Kasterlee voert een beleid rond zit- en picknickbanken.	MJP001056 - INV Aankoop zit- en picknickbanken	23000000/VT/0522/	AMJP004495 - Overdracht naar 2022	2022	10.000,00	842,50
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000209 - Kasterlee werkt samen aan de hermeandering van de Kleine Nete.	MJP001413 - INV Hermeandering Kleine Nete	22600007/GGZ/0290/	AMJP004540 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	60.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000010 - Kasterlee creëert mogelijkheden voor ondernemers, met aandacht voor landbouw en toerisme.	AP000035 - Kasterlee bouwt het toeristisch karakter verder uit en stimuleert de horeca.	AC000142 - Kasterlee investeert in het project 'de Slapende Reus'.	MJP001050 - INV Buitengewoon onderhoud infrastructuur 'de Slapende Reus' (ook kabouterberg)	22200500/VT/0522/	AMJP004492 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	15.600,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000010 - Kasterlee creëert mogelijkheden voor ondernemers, met aandacht voor landbouw en toerisme.	AP000035 - Kasterlee bouwt het toeristisch karakter verder uit en stimuleert de horeca.	AC000142 - Kasterlee investeert in het project 'de Slapende Reus'.	MJP001280 - INV Infrastructuurwerken de Slapende Reus	22200007/VT/0522/	AMJP004521 - Overdracht naar 2022	2022	35.000,00	21.131,01
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000010 - Kasterlee creëert mogelijkheden voor ondernemers, met aandacht voor landbouw en toerisme.	AP000035 - Kasterlee bouwt het toeristisch karakter verder uit en stimuleert de horeca.	AC000192 - Kasterlee laat een mobiliteitsstudie uitvoeren voor het toeristisch knooppunt Houtum.	MJP001417 - INV Mobiliteitsstudie Houtum	21400007/GGZ/0290/	AMJP004541 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	2.675,09
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000011 - Kasterlee is een veilige gemeente.	AP000038 - Kasterlee zorgt voor ordehandhaving samen met politie en andere diensten.	AC000145 - Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	MJP001062 - INV Investeringssubsidie politiezone Turnhout	66400000/AB&A/0400/	AMJP004498 - Overdracht naar 2022	2022	48.105,00	48.105,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000011 - Kasterlee is een veilige gemeente.	AP000038 - Kasterlee zorgt voor ordehandhaving samen met politie en andere diensten.	AC000146 - Kasterlee zet in op handhaving en bemiddeling.	MJP001049 - INV Software toezicht en handhaving	24100000/GGZ/0600/	AMJP004491 - Overdracht naar 2022	2022	23.000,00	7.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000012 - Kasterlee voert een duurzaam mobiliteitsbeleid.	AP000040 - Kasterlee voert het goedgekeurde mobiliteitsplan uit met voorrang aan stappers en trappers.	AC000155 - Kasterlee zet in op fietszones.	MJP001475 - INV Slagboom	23000000/GGZ/0290/	AMJP004545 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	10.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000042 - Kasterlee realiseert masterplan de Met.	AC000160 - Het gemeentebestuur voorziet in de vernieuwing van de dorpskern van deelgemeente Kasterlee.	MJP001044 - INV Project de Met: fase 2	22400007/GGZ/0200/	AMJP004487 - Overdracht naar 2022	2022	1.101.600,00	500.516,27
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000042 - Kasterlee realiseert masterplan de Met.	AC000161 - Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.	MJP001042 - INV Rioleringswerken de Markt	22700007/GGZ/0310/	AMJP004486 - Overdracht naar 2022	2022	450.000,00	194.584,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000043 - Kasterlee realiseert masterplan Bloemenwijk.	AC000162 - Kasterlee voert werken uit in de Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan en groenzones voortuinen	MJP001040 - INV BO wegen: Bloemenwijk	22400500/GGZ/0200/	AMJP004485 - Overdracht naar 2022	2022	770.000,00	58.569,99

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000043 - Kasterlee realiseert masterplan Bloemenwijk.	AC000162 - Kasterlee voert werken uit in de Boterbloemlaan, Meibloemlaan, Margrietlaan en groenzones voortuinen	MJP001114 - INV Rioleringswerken Bloemenwijk	22700007/GGZ/0310/	AMJP004518 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	230.001,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000044 - Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.	AC000163 - Kasterlee werkt een masterplan uit voor dorpskern Tielen.	MJP001037 - INV Masterplan Tielen	21400007/GGZ/0610/	AMJP004484 - Overdracht naar 2022	2022	140.000,00	134.467,84
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000044 - Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.	AC000199 - Kasterlee voert een mobiliteitsstudie dorpskern Tielen uit.	MJP001337 - INV Mobiliteitsstudie Tielen	21400007/GGZ/0290/	AMJP004535 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	64.510,26
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000044 - Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.	AC000208 - Kasterlee plaatst kasscontainers voor BKO Tielen in afwachting van masterplan Tielen.	MJP001329 - INV Werken voor plaatsen containers BKO Tielen	22200007/M&M/0945/	AMJP004528 - Overdracht naar 2022	2022	79.000,00	57.938,05
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000045 - Kasterlee bouwt een nieuw recyclagepark.	AC000196 - Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.	MJP001110 - INV Plannen recyclagepark	21400007/GGZ/0309/	AMJP004515 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	40.006,85
Gemeente Kasterlee	I	O	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001074 - Subsidies wegen	15000000/GGZ/0200/	AMJP004505 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	413.298,17
Gemeente Kasterlee	I	O	BD000010 - Kasterlee creëert mogelijkheden voor ondernemers, met aandacht voor landbouw en toerisme.	AP000035 - Kasterlee bouwt het toeristisch karakter verder uit en stimuleert de horeca.	AC000142 - Kasterlee investeert in het project 'de Slapende Reus'.	MJP001052 - Subsidie 'de Slapende Reus'	15000000/VT/0522/	AMJP004494 - Overdracht naar 2022	2022	50.000,00	7.123,26

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2022	TOTAAL MJP 2022-2022
Gemeente Kasterlee	Investering			
		Uitgave	5.133.643,69	5.133.643,69
		Ontvangst	420.421,43	420.421,43
		TOTAAL	5.133.643,69	5.133.643,69
		Ontvangst	420.421,43	420.421,43
		Resultaat	-4.713.222,26	-4.713.222,26
OCMW Kasterlee	Investering			
		Uitgave	11.230,80	11.230,80
		Ontvangst	0,00	0,00
		TOTAAL	11.230,80	11.230,80
		Ontvangst	0,00	0,00
		Resultaat	-11.230,80	-11.230,80
Gemeente Kasterlee, OCMW Kasterlee	Investering			
		Uitgave	5.144.874,49	5.144.874,49
		Ontvangst	420.421,43	420.421,43
		TOTAAL	5.144.874,49	5.144.874,49
		Ontvangst	420.421,43	420.421,43
		Resultaat	-4.724.453,06	-4.724.453,06