



Jaarrekening 2020

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	33
2.1	De doelstellingenrekening (schema J1)	33
2.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	37
2.3	De realisatie van de kredieten (schema J3)	39
2.4	De balans (schema J4).....	41
2.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	44
3	Toelichting	45
3.1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	45
3.2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	49
3.3	Investeringsprojecten (schema T3).....	55
3.4	Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4)	60
3.5	Overzicht van de financiële risico's	62
3.5.1	Risico's inzake het schuldbeheer	62
3.5.2	Risico's inzake het thesauriebeheer	63
3.5.3	Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten	63
3.5.4	Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven	65
3.5.5	Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten	65
3.5.6	Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen.....	65
3.5.7	Andere risico's	66
3.6	Documentatie	67
3.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	68
3.8	Waarderingsregels.....	70
3.8.1	Inleiding	70
3.8.2	Wettelijk kader	70
3.8.3	Algemene principes	70
3.8.4	Afwijkingen en specifieke waarderingsregels.....	71
3.8.5	Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC 2020 (beginbalans).....	74
3.8.6	Afschrijvingstermijnen	75
3.9	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	78
3.10	Verklaring van materiële verschillen	80
3.10.1	Rubriek financiering.....	80
3.10.2	Rubriek investeringen	80
3.10.3	Rubriek exploitatie	80
3.11	Toelichting buitengewone invloed	86
3.12	Overzicht van de overgedragen kredieten.....	86

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=46218>.

Beleidsevaluatie



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 17292 IK 6679

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur:: Tom De Munter

Financieel directeur:: Ann Noyens

Prioritaire Inhoudstabel:: I: Kasterlee

Kasterlee

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.764.711	24.413.053	24.356.494
Ontvangsten	27.583.328	27.046.041	25.739.186
Saldo	5.818.617	2.632.988	1.382.692
Investerings			
Uitgaven	6.579.908	13.450.240	8.831.302
Ontvangsten	3.188.598	4.075.322	2.836.362
Saldo	-3.391.311	-9.374.918	-5.994.940
Financiering			
Uitgaven	63.484	129.012	0
Ontvangsten	930.007	1.478.028	4.510.000
Saldo	866.523	1.349.016	4.510.000

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: Door de coronacrisis heeft Kasterlee in 2020 versneld een werking op afspraak ingevoerd en de digitalisering verder uitgebouwd.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.707	45.655	57.655
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-41.707	-45.655	-57.655
Investerings			
Uitgaven	75.043	138.700	5.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.043	-138.700	-5.500
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.630	8.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.630	-8.000	-20.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De bedoeling was om in de loop van dit jaar dit proces op te starten met o.a. een bezoek aan een aantal binnen- en buitenlandse voorbeelden bij andere gemeentebesturen. Ook dit proces is door de coronacrisis op de achtergrond geraakt. Een positief nevenaspect van die crisis is wel dat een aantal concepten zoals tele/thuiswerk, werken op afspraak, digitalisering van de werking voor burger en medewerker, ... verplicht versneld zijn toegepast. Na een evaluatie zal moeten blijken of dit structureel dan wel tijdelijk zal zijn. In 2021 zal dit in principe terug opgepakt worden.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.630	8.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.630	-8.000	-20.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.077	37.655	37.655
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.077	-37.655	-37.655
Investerings			
Uitgaven	75.043	138.700	5.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.043	-138.700	-5.500
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 2020 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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.213	88.550	96.100
Ontvangsten	948	3.150	0
Saldo	-40.265	-85.400	-96.100
Investerings			
Uitgaven	0	48.000	68.000
Ontvangsten	0	0	15.000
Saldo	0	-48.000	-53.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in voorbereiding: Heel de legislatuur krijgen burgers - waar mogelijk - de mogelijkheid om te participeren in het beleid. Dit kan over projecten gaan (zoals bv. burgerbudget Lichtaart Kermist) als over werken, de gevolgen van de coronacrisis, ... Ook de adviesraden worden betrokken bij thema's die voor hen van toepassing zijn.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.675	16.860	17.600
Ontvangsten	948	3.150	0
Saldo	-2.727	-13.710	-17.600
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: Er is een sjabloon voorzien voor de opmaak van communicatieplannen bij projecten. Er is een groot scherm besteld voor communicatie rond masterplan de Met.*

Prioritaire actie: AC000022: Kasterlee betreft de adviesraden.

Kasterlee betreft de adviesraden.

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: 10 adviesraden gaven geregeld advies, zowel op vraag van het bestuur, als op spontane wijze. Door de coronacrisis werden de vergaderingen tot een minimum beperkt. De intergemeentelijke Gecoro (samen met Lille) ging van start.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.512	7.000	7.000
Ontvangsten	948	3.150	0
Saldo	-564	-3.850	-7.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.163	9.860	10.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.163	-9.860	-10.600
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.538	71.690	78.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.538	-71.690	-78.500
Investerings			
Uitgaven	0	48.000	68.000
Ontvangsten	0	0	15.000
Saldo	0	-48.000	-53.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *gerealiseerd: Kasterlee is een financieel gezonde gemeente. Er is een groot 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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	276.886	517.980	535.190
Ontvangsten	19.662.023	19.304.581	18.494.444
Saldo	19.385.136	18.786.601	17.959.254
Investerings			
Uitgaven	46.331	48.581	48.581
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.331	-48.581	-48.581
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	10.000	510.000	4.510.000
Saldo	10.000	510.000	4.510.000

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: *in uitvoering: De ontvangsten lagen in de lijn van de verwachtingen. In 2020 is Kasterlee (noodgedwongen) gestart met een nieuw boekhoudpakket. Voor de opvolging van het debiteurenbeheer is het zinvol om te zoeken naar alternatieve werkwijzen die de opvolging meer gestructureerd kunnen laten verlopen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	115.309	186.050	185.760
Ontvangsten	19.501.230	19.163.348	18.368.408
Saldo	19.385.921	18.977.298	18.182.648
Investerings			
Uitgaven	45.581	45.581	45.581
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.581	-45.581	-45.581
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	10.000	510.000	510.000
Saldo	10.000	510.000	510.000

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 liggen in de lijn van de verwachte belastingen. Bij de aanpassing van het meerjarenplan in december is er een bijsturing geweest op basis van nieuwe ramingen die de gemeente ontvangen had voor de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing en op basis van beslissingen in het kader van coronamaatregelen. De nieuwe raming voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing lag merkkelijk hoger omwille van de impact van de tariefstijging die toch al een effect had in 2020. De gemeenteraad heeft in 2020 beslist om de milieubelasting voor firma's en de belastingen op logies voor 2020 niet te innen omwille van Covid-19.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	69.121	67.150	66.760
Ontvangsten	13.017.058	12.907.619	12.097.082
Saldo	12.947.937	12.840.469	12.030.322
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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, spaarrekeningen en dividenden uit participaties geboekt, deze waren hoger dan verwacht. Daarnaast waren er ook meer ontvangsten vanuit verkoop afgevoerde materialen en schadebestekken. In 2020 betaalde Kasterlee een aantal dossiers van het speelfonds terug, na een vonnis van het Hof van Beroep.

Om het meerjarenplan realistisch op te maken, voorziet de gemeente jaarlijks een bedrag van 500.000 euro bij de rubriek financiering als verschil tussen het goedgekeurde meerjarenplan en de uiteindelijke jaarrekening. Het saldo van de geraamde rekeninguitslag staat hier op nul, omdat het gebudgetteerde bedrag van 500.000 euro in de rekening verspreid zit over de verschillende acties.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.188	118.900	119.000
Ontvangsten	6.484.173	6.255.729	6.271.326
Saldo	6.437.984	6.136.829	6.152.326
Investerings			
Uitgaven	45.581	45.581	45.581
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.581	-45.581	-45.581
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	10.000	510.000	510.000
Saldo	10.000	510.000	510.000

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	161.577	331.930	349.430
Ontvangsten	160.792	141.233	126.036
Saldo	-785	-190.697	-223.394
Investerings			
Uitgaven	750	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-750	-3.000	-3.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	4.000.000
Saldo	0	0	4.000.000

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 2020 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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.044.491	10.874.642	10.913.158
Ontvangsten	1.442.243	1.365.872	1.360.072
Saldo	-8.602.249	-9.508.770	-9.553.086
Investerings			
Uitgaven	22.764	93.348	81.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.764	-93.348	-81.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: In het kader van het 'sectoraal akkoord voor lokale en provinciale besturen 2020' werd een recurrente verhoging van de koopkracht van 200€ per VTE voorzien voor alle personeelsleden. Voor de zorgsector - binnen het bestuur Kasterlee zijn dit de verzorgenden en het schoonmaakpersoneel dat gedetacheerd wordt naar Welzijnszorg Kempen - werd in een bijkomend sociaal akkoord (de VIA-6 akkoorden) een verhoging van de eindejaarstoelage voorzien.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.959.426	9.437.326	9.440.623
Ontvangsten	1.389.276	1.276.372	1.270.572
Saldo	-7.570.151	-8.160.954	-8.170.051
Investerings			
Uitgaven	3.500	3.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.500	-3.500	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: In het kader van het 'sectoraal akkoord voor lokale en provinciale besturen 2020' werd een recurrente verhoging van de koopkracht van 200€ per VTE voorzien voor alle personeelsleden. Deze verhoging werd in de maand december uitbetaald in de vorm van ecocheques. Voor de zorgsector - binnen het bestuur Kasterlee zijn dit de verzorgenden en het schoonmaakpersoneel dat gedetacheerd wordt naar Welzijnszorg Kempen - werd in een bijkomend sociaal akkoord (de VIA-6 akkoorden) een verhoging van de eindejaarstoelage voorzien. Voor het variabele gedeelte van deze eindejaarstoelage ontvangen zij voor 2020 3,6% van de jaarwedge i.p.v. de 2,5% die voor alle personeelsleden is voorzien.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.405.580	8.876.751	8.941.258
Ontvangsten	1.385.883	1.273.372	1.267.572
Saldo	-7.019.697	-7.603.379	-7.673.686
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	553.846	560.575	499.365
Ontvangsten	3.392	3.000	3.000
Saldo	-550.454	-557.575	-496.365
Investerings			
Uitgaven	3.500	3.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.500	-3.500	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.085.065	1.437.316	1.472.535
Ontvangsten	52.967	89.500	89.500
Saldo	-1.032.098	-1.347.816	-1.383.035
Investerings			
Uitgaven	19.264	89.848	81.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.264	-89.848	-81.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: Omwille van COVID-19 kon er in 2020 minder gefocust worden op geplande acties, maar werden er verschillende nieuwe initiatieven genomen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.183.860	4.651.864	4.711.930
Ontvangsten	3.857.584	3.795.082	3.634.008
Saldo	-326.276	-856.782	-1.077.922
Investerings			
Uitgaven	30.611	71.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.611	-71.000	-50.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 2020 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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.013.705	1.192.130	1.225.750
Ontvangsten	1.020.154	919.373	922.973
Saldo	6.449	-272.757	-302.777
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: Sinds januari 2020 werden er reeds heel wat aanvragen tot begeleiding en dienstverlening gedaan binnen de sociale dienst. Tussen 1 januari en 31 december werden er concreet 1296 aanvragen gedaan.*

Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoning. Er zijn in 2020 9 unieke gezinnen en/of alleenstaanden opgevangen in de crisiswoning of de HUB's van het OCMW. Verder werden er ook doorverwijzingen naar Kina of motel Cleo gedaan indien dit noodzakelijk was.

Voor het LOI is de situatie tegenover vorig jaar ongeveer gelijk. Momenteel zijn er 3 dossiers in procedure, 1 transitiedossier en 2 dossiers met positieve beslissing die bijgevolg moeten doorstromen naar eigen huisvesting. Door de coronacrisis is de uitstroom 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 31/12/2020 ontvangen nog 6 cliënten hun post op het adres van het OCMW, waarvan 5 verblijven in de gevangenis. Deze mensen hebben een referentieadres op het OCMW.

In 2020 werden er 79 aanvragen om (equivalent) leefloon behandeld. Niet al deze aanvragen kennen een positief resultaat. Naast toekenningen leefloon werden er 104 herzieningen, 8 schorsingen, 7 onderhoudsplichtonderzoeken, 57 stopzettingen en 37 verlengingen leefloon behandeld.

In totaal werden er reeds 93 aanvragen financiële steun behandeld. Dit gaat vaak om leefgelden om in dagelijkse behoeften te voorzien, alsook tussenkomsten in facturen enz. Er werden 162 aanvragen verwarmingstoelage gedaan in 2020, dit is een fikse daling t.o.v. 2019. De psychologe vanuit CGG (i.s.m. Neteland Welzijn & Zorg) werd druk bevraagd, we kregen eind 2020 hulp van een extra psychologe vanuit middelen van ELZ en Koning Boudewijnstichting voor 4 maanden. Hierdoor werd de wachttijd korter.

Ook de weg naar onze jurist (i.s.m. Neteland Welzijn & Zorg) werd goed gevonden. Zo werden er vragen van 165 burgers binnen Kasterlee behandeld door onze jurist, met een gemiddeld aantal cliëntcontacten van 14 per maand.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	869.332	940.700	946.450
Ontvangsten	956.957	874.873	878.973
Saldo	87.625	-65.827	-67.477
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Prioritaire actie: AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In 2020 werd besloten om 6 woningen in de Karekietstraat en 4 woningen in D'Akkeren over te dragen naar de Geelse Huisvestingsmaatschappij. Daarnaast werd beslist om de 10 woningen in de Breemakkers over te dragen naar De Ark. Het voorbereidende werk voor de overdracht werd uitgevoerd, de overdracht zelf nog niet.*

In kader van de crisiswoningen werd besloten dat drie woningen aanbevolen zijn, de voorkeur gaat uit naar compacte woningen met twee of drie slaapkamers. De woning aan de Lichtaartsebaan wordt behouden als crisiswoning. De mogelijkheden voor bijkomende crisiswoningen werden bekeken, maar in 2020 nog niet afgerond.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	144.373	251.430	279.300
Ontvangsten	63.196	44.500	44.000
Saldo	-81.176	-206.930	-235.300
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.170.155	3.459.734	3.486.180
Ontvangsten	2.837.430	2.875.709	2.711.035
Saldo	-332.725	-584.025	-775.145
Investerings			
Uitgaven	30.611	71.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.611	-71.000	-50.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 voorbereiding: 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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	862.147	1.274.160	1.342.470
Ontvangsten	0	18.000	18.000
Saldo	-862.147	-1.256.160	-1.324.470
Investerings			
Uitgaven	1.151.904	3.248.593	1.808.500
Ontvangsten	0	0	218.600
Saldo	-1.151.904	-3.248.593	-1.589.900
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 heeft de patrimoniumcel opgericht dewelke bestaat uit verschillende medewerkers uit technische dienst, milieudienst, aankoopdienst en afdeling grondgebiedzaken. De Patrimoniumcel heeft als doel alle invalshoeken vanuit duurzaamheid, groen, milieu, energie, procedures overheidsopdrachten en technische mogelijkheden te combineren in het dagelijks beheer van het patrimonium.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	849.000	1.247.540	1.265.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-849.000	-1.247.540	-1.265.250
Investerings			
Uitgaven	1.151.904	3.248.593	1.808.500
Ontvangsten	0	0	200.000
Saldo	-1.151.904	-3.248.593	-1.608.500
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: De gemeente voert de renovatiewerken aan OC Lichtaart uit. Omwille van de corona-crisis lopen de werken uit.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	39.943	906.000	850.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.943	-906.000	-850.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	849.000	1.247.540	1.265.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-849.000	-1.247.540	-1.265.250
Investerings			
Uitgaven	1.111.961	2.342.593	958.500
Ontvangsten	0	0	200.000
Saldo	-1.111.961	-2.342.593	-758.500
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 aangegaan in het burgemeestersconvenant.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.201	8.100	43.600
Ontvangsten	0	18.000	18.000
Saldo	-7.201	9.900	-25.600
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	18.600
Saldo	0	0	18.600
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 voorbereiding: Kasterlee bereidt een klimaatactieplan 2030 voor. Daarin worden acties voorzien met als doel tegen 2030 de CO2-uitstoot met 40% te doen dalen ten opzichte van 2011 op het grondgebied.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	35.500
Ontvangsten	0	18.000	18.000
Saldo	0	18.000	-17.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	18.600
Saldo	0	0	18.600
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee bereidt een klimaatactieplan 2030 voor. Daarin worden opnieuw uit te voeren acties voorzien met als doel tegen 2030 de CO2-uitstoot met 40% te doen dalen ten opzichte van 2011.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.201	8.100	8.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.201	-8.100	-8.100
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.945	18.520	33.620
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.945	-18.520	-33.620
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.862.197	3.225.612	3.354.737
Ontvangsten	1.832.035	1.685.658	1.699.750
Saldo	-1.030.162	-1.539.954	-1.654.987
Investerings			
Uitgaven	4.181.901	6.623.101	2.797.197
Ontvangsten	3.185.513	4.015.322	2.427.762
Saldo	-996.388	-2.607.779	-369.435
Financiering			
Uitgaven	63.484	129.012	0
Ontvangsten	920.007	968.028	0
Saldo	856.523	839.016	0

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: Aan het sportcentrum Molenstraat werd een skateterrein aangelegd. Wateropvang langs Holle Weg en Goor werd gemaakt. Fietspad Olensteenweg werd afgewerkt. Zandwegen werden gefreesd, geschaafd en afgewalst. De kopmuren aan Papendijk/Schoorsebrug werden vervangen. De petanqueterreinen van OKRA Lichtaart werden vernieuwd. Asfalt en gietasfalt werken werden uitgevoerd in diverse straten. Een extra pannakooi werd aangekocht.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.017.679	1.237.502	1.371.727
Ontvangsten	1.147.541	1.125.408	1.099.500
Saldo	129.862	-112.094	-272.227
Investerings			
Uitgaven	3.839.218	6.105.137	2.712.197
Ontvangsten	3.185.513	3.834.614	1.995.762
Saldo	-653.705	-2.270.523	-716.435
Financiering			
Uitgaven	63.484	129.012	0
Ontvangsten	920.007	968.028	0
Saldo	856.523	839.016	0

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.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	1.332.180	1.549.500	1.030.000
Ontvangsten	741.674	741.674	500.000
Saldo	-590.507	-807.826	-530.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 realiseerde het nieuwe skateterrein Molenstraat en de werken aan de loods van technische dienst. Voor de vervanging van het buitenschrijnwerk KSA en KLJ heeft de gemeente een prijsvraag lopende. De overige grote instandhoudingswerken zijn in de meerjarenplanning gepland in 2022.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	20.682	95.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.682	-95.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 heeft het studiebureau aangesteld. Het voorontwerp is in opmaak.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	250.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-250.000	-80.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.017.679	1.237.502	1.371.727
Ontvangsten	1.147.541	1.125.408	1.099.500
Saldo	129.862	-112.094	-272.227
Investerings			
Uitgaven	2.486.355	4.210.637	1.602.197
Ontvangsten	2.443.839	3.092.940	1.495.762
Saldo	-42.516	-1.117.697	-106.435
Financiering			
Uitgaven	63.484	129.012	0
Ontvangsten	920.007	968.028	0
Saldo	856.523	839.016	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.844.518	1.988.110	1.983.010
Ontvangsten	684.494	560.250	600.250
Saldo	-1.160.024	-1.427.860	-1.382.760
Investerings			
Uitgaven	342.683	517.964	85.000
Ontvangsten	0	180.708	432.000
Saldo	-342.683	-337.256	347.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: Er zijn verschillende grote projecten in 2020 in uitvoering gegaan zoals bijvoorbeeld: Masterplan De Met, renovatie OC Lichtaart, renovatie dakgoten kerk Kasterlee, etc. Andere projecten zitten op dit moment in de voorbereidingsfase zoals bijvoorbeeld: Bloemenwijk fase 2 + 3, Masterplan Tielen, Strategische visie scholen, BKO Tielen, etc. Andere projecten werden in 2020 afgerond zoals bijvoorbeeld: Keesesmolen, Olensteenweg fase 2, tribune KSK Kasterlee, Poederleesteenweg, skateterrein Molenstraat, etc.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	303	2.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-303	-2.000	0
Investerings			
Uitgaven	445.215	2.301.133	3.625.000
Ontvangsten	0	0	115.000
Saldo	-445.215	-2.301.133	-3.510.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: De gemeente is gestart aan de uitvoering van fase 2 in de realisatie van De Met.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	303	2.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-303	-2.000	0
Investerings			
Uitgaven	260.988	2.009.000	3.375.000
Ontvangsten	0	0	115.000
Saldo	-260.988	-2.009.000	-3.260.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: De gemeente is gestart aan de uitvoering van fase 2 in de realisatie van De Met. De werken aan Turnhoutsebaan en Pastorijstraat zijn gestart.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	303	2.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-303	-2.000	0
Investerings			
Uitgaven	164.289	1.600.000	3.375.000
Ontvangsten	0	0	115.000
Saldo	-164.289	-1.600.000	-3.260.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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: *in uitvoering: De gemeente is gestart aan de uitvoering van fase 2 in de realisatie van De Met. De werken aan de Turnhoutsebaan en Pastorijstraat zijn gestart.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	96.700	409.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-96.700	-409.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 heeft deze besproken met de stuurgroep Bloemenwijk.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	142.695	186.133	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-142.695	-186.133	-250.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 heeft deze besproken met de stuurgroep Bloemenwijk. Omwille van de corona-maatregelen werd er dit jaar geen bewonersvergadering georganiseerd maar werden de aangepaste ontwerpplannen op het einde van 2020 ter inzage uitgehangen voor de bewoners waarbij zij opmerkingen en ideeën in de brievenbus van het project konden steken.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	142.695	186.133	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-142.695	-186.133	-250.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 in 2023.*

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: De gemeente is nog niet gestart aan de opmaak van de plannen van Bloemenwijk fase 5. De uitvoering hiervan is in de meerjarenplanning voorzien in 2025.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 bekijkt de mogelijkheden op het terrein en heeft de gesprekken met mogelijke stakeholders gestart. De bestekken voor de mobiliteitsstudie en de opmaak van het nieuwe GRS zijn opgemaakt en gepubliceerd.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	30.539	55.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.539	-55.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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

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

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente bekijkt de mogelijkheden op het terrein en heeft de gesprekken met mogelijke stakeholders gestart. De bestekken voor de mobiliteitsstudie en de opmaak van het nieuwe GRS zijn opgemaakt en gepubliceerd. De samenwerkingsovereenkomst met Infrabel werd ondertekend. De ambities werden bepaald. Bestek voor aanstelling van een studiebureau voor de mobiliteitsstudie is gepubliceerd. Verder is er contact geweest met de inrichtende macht van de school van Tielen om te bekijken of er een gezamenlijk project kan komen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	30.539	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.539	-50.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 voorbereiding: Kasterlee onderzoekt locaties die in aanmerking komen voor de bouw van een nieuw recyclagepark.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	10.993	51.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.993	-51.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

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 31/12/2021

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Kasterlee onderzoekt locaties voor de bouw van een nieuw recyclagepark.*

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gemeente bekijkt de mogelijkheden omtrent de grondverwerving voor de realisatie van een nieuw recyclagepark.*

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 31/12/2021

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Op basis van het locatieonderzoek van IOK, is er een voorbespreking geweest met de betrokken adviesinstanties in verband met Hoge Rielen 1A.*

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 voorbereiding: Kasterlee onderzoekt locaties die in aanmerking komen voor de bouw van een nieuw recyclagepark.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	10.993	51.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.993	-51.000	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.451.906,89	3.732.590,19	3.345.254,00
Ontvangsten	788.495,10	873.698,00	532.912,00
Saldo	-2.663.411,79	-2.858.892,19	-2.812.342,00
Investerings			
Uitgaven	626.138,80	877.783,92	347.524,00
Ontvangsten	3.085,30	60.000,00	60.000,00
Saldo	-623.053,50	-817.783,92	-287.524,00
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=46218>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17292

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 6679

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



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 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 beleidsdoelstelling: BD000001:Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	41.707	45.655
Ontvangst	0	0
Saldo	-41.707	-45.655
Investering		
Uitgave	75.043	138.700
Ontvangst	0	0
Saldo	-75.043	-138.700
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	41.213	88.550
Ontvangst	948	3.150
Saldo	-40.265	-85.400
Investering		
Uitgave	0	48.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-48.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	276.886	517.980
Ontvangst	19.662.023	19.304.581
Saldo	19.385.136	18.786.601
Investering		
Uitgave	46.331	48.581
Ontvangst	0	0
Saldo	-46.331	-48.581
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	10.000	510.000
Saldo	10.000	510.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.044.491	10.874.642
Ontvangst	1.442.243	1.365.872
Saldo	-8.602.249	-9.508.770
Investering		
Uitgave	22.764	93.348
Ontvangst	0	0
Saldo	-22.764	-93.348
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.183.860	4.651.864
Ontvangst	3.857.584	3.795.082
Saldo	-326.276	-856.782
Investering		
Uitgave	30.611	71.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-30.611	-71.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	862.147	1.274.160
Ontvangst	0	18.000
Saldo	-862.147	-1.256.160
Investering		
Uitgave	1.151.904	3.248.593
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.151.904	-3.248.593
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.862.197	3.225.612
Ontvangst	1.832.035	1.685.658
Saldo	-1.030.162	-1.539.954
Investering		
Uitgave	4.181.901	6.623.101
Ontvangst	3.185.513	4.015.322
Saldo	-996.388	-2.607.779
Financiering		
Uitgave	63.484	129.012
Ontvangst	920.007	968.028
Saldo	856.523	839.016

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	303	2.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-303	-2.000
Investering		
Uitgave	445.215	2.301.133
Ontvangst	0	0
Saldo	-445.215	-2.301.133
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.451.907	3.732.590
Ontvangst	788.495	873.698
Saldo	-2.663.412	-2.858.892
Investering		
Uitgave	626.139	877.784
Ontvangst	3.085	60.000
Saldo	-623.054	-817.784
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.764.711	24.413.053
Ontvangst	27.583.328	27.046.041
Saldo	5.818.617	2.632.988
Investering		
Uitgave	6.579.908	13.450.240
Ontvangst	3.188.598	4.075.322
Saldo	-3.391.311	-9.374.918
Financiering		
Uitgave	63.484	129.012
Ontvangst	930.007	1.478.028
Saldo	866.523	1.349.016

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17292

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. Op 31/12/2019 was de gemeente volledig schuldenvrij. Het OCMW had op dat moment enkel nog een 'financiële schuld' ten opzichte van de gemeente ten bedrage van 293.139 euro. Met de invoering van BBC2020 is er geopteerd om deze schuld niet meer te innen. Dit is verwerkt in de beginbalans van 1/1/2020 volgens de onderrichtingen van ABB. Daarom staat het vak II b hier ook op nul euro.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.818.617	2.632.988
a. Ontvangsten	27.583.328	27.046.041
b. Uitgaven	21.764.711	24.413.053
II. Investeringsaldo	-3.391.311	-9.374.918
a. Ontvangsten	3.188.598	4.075.322
b. Uitgaven	6.579.908	13.450.240
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-6.741.930
IV. Financieringsaldo	866.523	1.349.016
a. Ontvangsten	930.007	1.478.028
b. Uitgaven	63.484	129.012
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-5.392.914
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	18.307.723	18.307.723
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	21.601.553	12.914.809
VIII. Onbeschikbare gelden	4.575.071	4.562.229
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.026.481	8.352.580

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.818.617	2.632.988
II. Netto periodieke aflossingen	53.484	119.012
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.484	129.012
b. Periodieke terugvordering leningen	10.000	10.000
III. Autofinancieringsmarge	5.765.133	2.513.976

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	5.765.133	2.513.976
II. Correctie op de periodieke aflossingen	63.484	129.012
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	63.484	129.012
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.828.617	2.642.988

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	17.026.481	8.352.580
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.026.481	8.352.580
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.765.133	2.513.976
Totale Autofinancieringsmarge	5.765.133	2.513.976
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.828.617	2.642.988
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.828.617	2.642.988

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

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 17292 IK 6679

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	18.816.043	25.534.424	21.006.858	25.192.521	20.963.499	24.101.222
Investerings	6.579.908	3.188.598	13.330.240	4.075.322	8.806.302	2.836.362
Financiering	63.484	920.007	129.012	1.468.028	0	4.500.000
Leningen en leasings	63.484	920.007	129.012	968.028	0	4.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	500.000	0	500.000
- OCMW						
Exploitatie	2.948.667	2.048.904	3.406.195	1.853.520	3.392.995	1.637.964
Investerings	0	0	120.000	0	25.000	0
Financiering	0	10.000	0	10.000	0	10.000
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	10.000	0	10.000	0	10.000
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17292

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 6679

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 2020 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 2019 te vergelijken met de balans op 31 december 2020, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2020 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2020

Journalvolgnummers: JR 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

	2020	2019
ACTIVA	130.117.530	124.770.246
I. Vlottende activa	22.968.016	18.732.420
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	21.327.203	17.075.579
B. Vorderingen op korte termijn	1.620.870	1.576.733
1. Vorderingen uit ruiltransacties	215.927	477.085
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.404.942	1.099.649
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	19.943	70.108
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	0	10.000
II. Vaste activa	107.149.514	106.037.825
A. Vorderingen op lange termijn	0	293.139
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	293.139
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	12.370.461	12.169.897
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.298.883	12.098.327
3. OCMW-verenigingen	3.650	3.650
4. Andere financiële vaste activa	67.928	67.920
C. Materiële vaste activa	94.233.326	93.047.220
1. Gemeenschapsgoederen	93.464.025	92.277.919
a. Terreinen en gebouwen	63.910.335	64.500.728
b. Wegen en andere infrastructuur	26.447.143	26.078.913
c. Installaties, machines en uitrusting	757.699	437.514
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.327.491	1.084.526
e. Leasing en soortgelijke rechten	858.674	0
f. Erfgoed	162.683	176.238
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	769.301	769.301
a. Terreinen en gebouwen	766.303	766.303
b. Roerende goederen	2.998	2.998
D. Immateriële vaste activa	545.727	527.569

	2020	2019
PASSIVA	130.117.530	124.770.246
I. Schulden	8.208.533	6.055.098
A. Schulden op korte termijn	2.229.005	1.113.648
1. Schulden uit ruiltransacties	2.088.239	1.058.607
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	744.115	663.941
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.344.123	394.666
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	51.309	50.954
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.277	4.087
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	82.181	0
B. Schulden op lange termijn	5.979.528	4.941.449
1. Schulden uit ruiltransacties	5.979.528	4.941.449
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.205.186	4.648.310
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.205.186	4.648.310
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	774.342	293.140
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	121.908.996	118.715.148
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	14.562.641	12.573.018
B. Gecumuleerd overschot of tekort	16.917.938	15.259.480
C. Herwaarderingsreserves	3.856.112	4.212.107
D. Overig nettoactief	86.572.306	86.670.543

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		
		
2020		
Journaalvolnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171		
Gemeente Kasterlee (0207.502.596) OCMW Kasterlee (0212.223.726) Markt 1, 2460 Kasterlee Leistraat 83, 2460 Kasterlee Algemeen directeur:: Tom De Munter Financieel directeur:: Ann Noyens		
	2020	2019
I. Kosten	26.721.207	28.091.541
A. Operationele kosten	26.714.079	28.109.215
1. Goederen en diensten	6.094.362	6.269.117
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	10.700.193
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.417.315	5.103.895
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	899.074	842.492
5. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	4.697.710
6. Toegestane investeringssubsidies	491.919	301.996
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.544	111.686
8. Andere operationele kosten	-17.394	82.126
B. Financiële kosten	7.128	-17.674
II. Opbrengsten	28.379.666	29.263.432
A. Operationele opbrengsten	26.828.250	27.800.811
1. Opbrengsten uit de werking	2.672.695	2.836.751
2. Fiscale opbrengsten en boetes	13.032.730	12.640.193
3. Werkingssubsidies	10.605.288	10.805.067
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	7.925.412
b. Specifieke werkingssubsidies	4.043.613	2.879.655
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	131.683
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	170.527	1.048.424
6. Andere operationele opbrengsten	241.200	338.693
B. Financiële opbrengsten	1.551.415	1.462.621
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.658.458	1.171.891
A. Operationeel overschot of tekort	114.171	-308.404
B. Financieel overschot of tekort	1.544.287	1.480.295
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.658.458	1.171.661
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.658.458	1.171.661

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 budgettair 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 2020 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 21976

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

Financieel directeur: Ann Noyens

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur en administratie							
Exploitatie							
Uitgaven	8.323.355	9.163.766	9.635.454	9.510.964	9.867.893	10.232.788	10.413.401
Ontvangsten	613.888	526.215	428.650	393.938	394.229	394.522	394.819
Saldo	-7.709.468	-8.637.551	-9.206.804	-9.117.026	-9.473.664	-9.838.266	-10.018.582
Investerings							
Uitgaven	1.234.972	1.435.588	2.450.010	1.428.035	879.992	876.203	689.090
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.234.972	-1.435.588	-2.450.010	-1.428.035	-879.992	-876.203	-689.090
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	118.078	184.719	218.999	218.710	229.421	225.582	223.443
Ontvangsten	19.898.908	19.528.562	19.349.071	19.986.624	20.515.825	20.327.816	20.685.658
Saldo	19.780.830	19.343.843	19.130.072	19.767.914	20.286.404	20.102.234	20.462.215
Investerings							
Uitgaven	10.847	10.848	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Ontvangsten	0	0	800.000	600.000	0	0	0
Saldo	-10.847	-10.848	784.000	584.000	-16.000	-16.000	-16.000
Financiering							
Uitgaven	63.484	129.012	82.181	247.065	286.949	326.833	341.717
Ontvangsten	920.007	1.478.028	3.734.738	1.234.738	1.234.738	734.738	734.738
Saldo	856.523	1.349.016	3.652.557	987.673	947.789	407.905	393.021
Grondgebiedszaken							
Exploitatie							
Uitgaven	4.761.925	5.216.461	5.419.606	5.295.005	5.368.911	5.431.611	5.613.829
Ontvangsten	2.943.678	2.773.526	2.721.427	2.702.179	2.735.284	2.720.841	2.730.252
Saldo	-1.818.247	-2.442.934	-2.698.179	-2.592.826	-2.633.628	-2.710.770	-2.883.577
Investerings							
Uitgaven	4.050.993	4.458.468	12.960.151	3.443.348	2.796.942	2.602.466	2.007.113
Ontvangsten	3.185.513	3.174.614	1.753.200	1.176.475	1.167.100	658.100	196.100
Saldo	-865.481	-1.283.854	-11.206.951	-2.266.873	-1.629.842	-1.944.366	-1.811.013
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Mens & Maatschappij							
Exploitatie							
Uitgaven	6.242.505	7.026.300	7.045.823	7.062.720	7.185.750	7.383.303	7.481.450
Ontvangsten	4.034.293	3.962.898	3.783.018	3.777.182	3.765.998	3.813.389	3.792.540
Saldo	-2.208.212	-3.063.402	-3.262.805	-3.285.538	-3.419.752	-3.569.913	-3.688.911
Investerings							
Uitgaven	129.730	284.927	848.818	97.500	52.500	52.500	42.500
Ontvangsten	0	0	1.881.600	0	0	0	0
Saldo	-129.730	-284.927	1.032.782	-97.500	-52.500	-52.500	-42.500
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	2.821.808	3.063.836	3.040.281	3.080.070	3.132.289	3.166.518
Ontvangsten	92.562	254.840	441.580	443.650	405.992	408.103	410.237
Saldo	-2.226.285	-2.566.968	-2.622.256	-2.596.630	-2.674.078	-2.724.185	-2.756.281
Investerings							
Uitgaven	1.153.366	1.218.719	1.944.405	301.500	411.000	776.000	216.000
Ontvangsten	3.085	3.085	284.323	0	0	0	0
Saldo	-1.150.281	-1.215.634	-1.660.082	-301.500	-411.000	-776.000	-216.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

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

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 44132 Alg. 4040075171 / EK 21976

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.750.763	24.368.184	25.303.620	25.044.900	25.640.714	26.312.820	26.808.599
1. Goederen en diensten	6.043.824	7.649.580	8.162.616	7.642.374	7.699.768	7.805.340	7.831.731
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	12.111.610	12.505.146	12.657.454	13.002.657	13.318.996	13.634.945
a. Politiek personeel	413.502	430.405	420.730	429.783	438.627	441.957	449.975
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.905.382	3.154.990	3.267.720	3.386.479	3.647.311	3.841.093	3.995.526
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.415.483	5.696.048	5.940.526	5.990.209	6.059.804	6.172.983	6.320.312
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	9.481	6.400	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000
f. Andere personeelskosten	407.409	483.767	529.170	500.108	502.085	504.101	508.158
g. Pensioenen	159.150	190.000	193.800	197.676	201.630	205.662	209.775
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	1.020.600	1.101.900	1.147.842	1.235.207	1.314.633	1.401.824
4. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	3.488.694	3.426.558	3.498.629	3.600.481	3.770.250	3.836.599
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	12.679	15.690	12.000	15.731	16.203	16.680	17.162
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.969.881	1.969.881	2.034.895	2.126.000	2.224.000	2.261.000	2.299.000
- aan de hulpverleningszone	832.755	832.755	797.896	816.193	828.665	958.714	982.154
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	68.730	62.370	72.694	74.000	76.660	79.472
- aan besturen van de eredienst	2.483	29.101	9.925	30.489	31.479	32.488	33.519
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	478.686	572.537	509.472	437.523	426.135	424.708	425.292
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	97.700	107.400	98.600	102.600	103.600	103.500
B. Financiële uitgaven	13.948	44.869	80.099	82.780	91.331	92.752	90.043
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	3.859	39.089	71.770	80.321	81.742	79.033
- aan financiële instellingen	0	0	35.000	66.000	73.000	73.000	69.000
- aan andere entiteiten	2.053	3.859	4.089	5.770	7.321	8.742	10.033
2. Andere financiële uitgaven	11.895	41.010	41.010	11.010	11.010	11.010	11.010

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	26.660.539	26.242.276	25.965.862	26.545.689	27.059.443	26.906.788	27.255.622
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	2.721.948	2.738.398	2.737.013	2.730.060	2.783.738	2.776.700
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	12.915.619	12.607.212	12.840.137	13.105.902	12.660.765	12.776.727
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	12.134.574	11.674.744	11.853.000	12.109.000	11.654.000	11.760.000
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	4.906.040	4.900.059	4.949.000	4.998.000	5.048.000	5.099.000
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	6.912.562	6.449.383	6.579.000	6.786.000	6.281.000	6.336.000
- Andere aanvullende belastingen	313.628	315.972	325.302	325.000	325.000	325.000	325.000
b. Andere belastingen en boetes	901.095	781.045	932.468	987.137	996.902	1.006.765	1.016.727
3. Werkingssubsidies	10.603.704	10.303.156	10.352.992	10.696.554	10.943.721	11.177.300	11.414.435
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	6.512.433	6.656.774	7.061.402	7.324.838	7.581.966	7.823.846
- Gemeentefonds	4.924.877	4.895.535	5.048.035	5.205.865	5.369.230	5.538.325	5.713.515
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	1.616.898	1.608.739	1.855.537	1.955.608	2.043.641	2.110.331
- van de federale overheid	64.132	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	1.616.898	1.608.739	1.855.537	1.955.608	2.043.641	2.110.331
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	3.790.723	3.696.218	3.635.152	3.618.883	3.595.334	3.590.589
- van de federale overheid	1.044.966	847.647	816.223	789.077	802.088	810.259	818.594
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	2.751.841	2.709.195	2.682.195	2.665.995	2.642.195	2.642.195
- van de provincie	3.640	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
- van de gemeente	22.836	21.235	19.300	22.380	19.300	21.380	18.300
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	177.174	170.000	147.500	137.500	127.500	117.500	107.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	119.635	124.300	124.300	129.300	129.300	129.300
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	181.918	142.960	147.685	150.460	155.685	158.460
B. Financiële ontvangsten	922.789	803.765	757.884	757.884	757.884	757.884	757.884
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	5.818.617	2.632.988	1.340.027	2.175.893	2.085.282	1.259.100	1.114.864

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	551.539	553.791	10	10	10	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	553.781	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8	10	10	10	10	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.430.147	6.205.064	16.398.671	4.839.838	3.691.932	3.983.466	2.593.113
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	6.205.064	16.398.671	4.839.838	3.691.932	3.983.466	2.593.113
a. Terreinen en gebouwen	991.749	1.291.417	3.540.681	748.000	650.000	1.049.200	330.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	2.820.103	10.926.498	2.948.600	2.181.194	2.168.528	1.532.375
c. Roerende goederen	1.048.281	1.125.473	1.614.096	843.500	601.000	506.000	471.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	967.028	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
e. Erfgoed	1.042	1.042	82.658	65.000	25.000	25.000	25.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	106.304	106.304	1.439.446	250.000	110.000	90.000	30.000
D. Toegestane investeringssubsidies	491.919	543.391	381.256	196.535	354.492	249.703	347.590
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	48.342	48.105	49.067	50.048	51.049	52.070
- aan de hulpverleningszone	192.852	192.852	174.651	113.968	145.944	165.154	137.020
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- aan andere begunstigten	299.067	299.697	156.000	31.000	156.000	31.000	156.000
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	84.200	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	84.200	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	673.606	673.606	2.681.600	600.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	673.606	2.681.600	600.000	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	0	0	2.681.600	600.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	673.606	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	673.606	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	673.606	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.472.892	2.419.893	1.995.423	1.134.375	1.125.000	616.000	154.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	2.416.808	1.884.308	1.046.875	1.125.000	616.000	154.000
- van de provincie	741.674	3.085	111.115	87.500	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.085	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-3.391.311	-4.230.850	-13.500.261	-3.509.908	-2.989.334	-3.665.069	-2.774.603
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-1.597.862	-12.160.233	-1.334.015	-904.052	-2.405.969	-1.659.739
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	63.484	129.012	82.181	247.065	286.949	326.833	341.717
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	63.484	129.012	82.181	247.065	286.949	326.833	341.717
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0

p

I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	920.007	968.028	3.234.738	734.738	734.738	234.738	234.738
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	3.000.000	500.000	500.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	920.007	968.028	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	10.000	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	10.000	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	10.000	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	866.523	1.349.016	3.652.557	987.673	947.789	407.905	393.021
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-248.846	-8.507.676	-346.342	43.737	-1.998.064	-1.266.718

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

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

2020

Journalvolgnummers: JR 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

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	1.332.180	0	99.118	0	2.839.744
B. Investerings in materiële vaste activa	1.408.446	1.332.180	0	99.118	0	2.839.744
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.408.446	1.332.180	0	99.118	0	2.839.744
b. Wegen en andere infrastructuur	1.408.446	1.332.180		99.118		2.839.744
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	20.682	0	444.318	0	1.153.689
B. Investerings in materiële vaste activa	538.947	20.682	0	444.318	0	1.003.947
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	538.947	20.682	0	444.318	0	1.003.947
a. Terreinen en gebouwen	538.947	20.682		444.318		1.003.947
D. Toegestane investeringsubsidies	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	0	0	1.050.000	0	1.050.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		800.000		800.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		250.000		250.000
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	164.289	0	5.197.700	0	5.681.638
B. Investerings in materiële vaste activa	319.649	164.289	0	5.197.700	0	5.681.638
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.649	164.289	0	5.197.700	0	5.681.638
a. Terreinen en gebouwen	319.649	0		0		319.649
b. Wegen en andere infrastructuur		139.000		5.197.700		5.336.700
c. Roerende goederen		25.289		0		25.289

PRIO IP-161 Riolerings 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	96.700	0	2.162.300	0	2.676.351
B. Investerings in materiële vaste activa	417.351	96.700	0	2.162.300	0	2.676.351
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	417.351	96.700	0	2.162.300	0	2.676.351
b. Wegen en andere infrastructuur	417.351	96.700		2.162.300		2.676.351
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.475.000	0	1.475.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		1.475.000		1.475.000

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	142.695	0	837.305	0	2.069.730
B. Investerings in materiële vaste activa	1.004.970	142.695	0	837.305	0	1.984.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.004.970	142.695	0	837.305	0	1.984.970
b. Wegen en andere infrastructuur	1.004.970	142.695		837.305		1.984.970
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	30.539	0	304.461	0	335.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		30.539		304.461		335.000

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	
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.881.600	0	1.881.600
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	1.881.600	0	1.881.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.881.600	0	1.881.600
a. Terreinen en gebouwen		0		1.881.600		1.881.600

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.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	350.000	0	350.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		350.000		350.000

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	45.581	0	0	0	45.581
A. Investerings in financiële vaste activa	0	45.581	0	0	0	45.581
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		45.581		0		45.581

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	39.943	0	904.057	0	1.089.295
B. Investerings in materiële vaste activa	145.295	39.943	0	904.057	0	1.089.295
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.295	39.943	0	904.057	0	1.089.295
a. Terreinen en gebouwen	145.295	39.943		904.057		1.089.295

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	0	0	622.200	0	622.200
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	582.200	0	582.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	582.200	0	582.200
a. Terreinen en gebouwen		0		399.200		399.200
b. Wegen en andere infrastructuur		0		15.000		15.000
c. Roerende goederen		0		168.000		168.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		40.000		40.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	18.600	0	18.600
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		18.600		18.600

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

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).

Op 31/12/2019 was de gemeente volledig schuldenvrij. Het OCMW had op dat moment enkel nog een 'financiële schuld' ten opzichte van de gemeente ten bedrage van 293.139 euro. Met de invoering van BBC2020 is er geopteerd om deze schuld niet meer te innen. Dit is verwerkt in de beginbalans van 1/1/2020 volgens de onderrichtingen van ABB. Daarom staan de financiële schulden op 1 januari in 2020 hier ook op nul euro.

Dit schema is manueel opgemaakt, omdat de software dit rapport op het moment van afronding van de jaarrekening dit niet op een correcte manier kon aanleveren.



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR 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

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	774 342	3 762 015	4 209 804	4 617 709	4 510 730	4 388 867
1. Financiële schulden op 1 januari		774 342	3 762 015	4 209 804	4 617 709	4 510 730
2. Nieuwe leningen	920 007	3 234 738	734 738	734 738	234 738	234 738
3. Aflossingen						
4. Overboekingen	-145 665	-247 065	-286 949	-326 833	-341 717	-356 601
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	82 181	247 065	286 949	326 833	341 717	356 601
1. Financiële schulden op 1 januari		82 181	247 065	286 949	326 833	341 717
2. Aflossingen	-63 484	-82 181	-247 065	-286 949	-326 833	-341 717
3. Overboekingen	145 665	247 065	286 949	326 833	341 717	356 601
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	856 523	4 009 080	4 496 753	4 944 542	4 852 447	4 745 468

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 2020 stond geen opname van een nieuwe lening meer gepland.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 staan er voor 4 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.

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 2022 zullen de opgenomen leningen opnieuw geëvalueerd worden. Er wordt immers geleend op het moment van een thesauriebehoefte.

De aanpassing van het meerjarenplan voor het vaststellen van de kredieten van 2021 heeft tot een formele vaststelling van toezicht geleid. Om het meerjarenplan realistisch op te maken, voorziet de gemeente jaarlijks een bedrag van 500.000 euro als verschil tussen het goedgekeurde meerjarenplan en de uiteindelijke jaarrekening. Dit bedrag is berekend op basis van historische gegevens en is vanaf de invoering van BBC op deze manier voorzien voor Kasterlee. Vertragingen in de goedkeuring of de uitvoering van bepaalde projecten of juridische- en procedurebetwistingen verklaren onder meer het verschil.

Net omwille van de weergave van een correcter beeld, maakt Kasterlee gebruik van deze werkwijze, dit al sedert de start van BBC in 2012. Kasterlee doet dit dus al sinds de opstart van de BBC, in pilootfase, en had hier nog nooit opmerkingen op gehad.

Een aantal besturen hebben hier bij de opstart van de BBC wel opmerkingen over gehad in de zin dat dit bij hen onvoldoende onderbouwd was. Meerdere besturen hebben ons indertijd gecontacteerd om onze formulering en motivering door te krijgen.

Het gaat niet zozeer over juist budgetteren (wat natuurlijk ook een probleem is), maar het gaat om de vaststelling dat zelfs als we juist budgetteren, er steeds onverwachte en onvoorzienbare factoren zijn, waardoor we onze geplande investeringen niet kunnen uitvoeren binnen de voorziene timing. We denken dan bijvoorbeeld aan:

- Vertraging tijdens of stopzetting van een procedure overheidsopdrachten omwille van procedurele discussies, rechtszaken,...
- Vertraging in de uitvoering van dossiers, door bijvoorbeeld vertragingen bij het verkrijgen van vergunningen, beroepsprocedures,...
- ...

Wij zijn er van in het begin van overtuigd dat we deze factoren niet kunnen aanrekenen op individuele dossiers/budgetten, en dit enkel op het niveau van het volledige meerjarenplan kunnen. Dit niet incalculeren, zou zeker een minder waarheidsgetrouw beeld geven, wat toch niet de bedoeling kan zijn.

Kasterlee heeft hierover ook steeds duidelijk en expliciet gecommuniceerd vanaf dag 1 dat dit toegepast is, zowel naar de raadsleden als naar ABB. Ook deze keer is er doelbewust gekozen om de bijhorende actie als prioritair

op te nemen, waarover er open gecommuniceerd wordt aan de gemeenteraad, dit is ook letterlijk opgenomen in de toelichting van de actie (cfr. p.7 in het de aanpassing van het meerjarenplan).

Bovendien zijn we hier steeds zeer voorzichtig in, door het te beperken tot 500.000 euro per jaar. De praktijk leert ons steeds dat, ook al worden er heel wat initiatieven genomen om zo correct mogelijk te budgetteren, zoals jaarlijks het herberekenen van personeelsbudget, het bekijken van alle investeringsprojecten, rekening houden met rekeningresultaten, ... er tot op heden steeds een positief rekeningresultaat is door onverwachte factoren, timing van projecten, optelsom van vele kleine saldo's ...

Het is een bewuste keuze om niet meer leningen in te schrijven (ook al laat de autofinancieringsmarge van Kasterlee dit toe), net omwille van het feit om een meer realistische weergave te geven. Er is ook wel steeds bewust geopteerd om dit niet op te nemen in het exploitatiebudget, omdat dit anders wel een positief effect op de autofinancieringsmarge zou hebben.

Er is vanuit dit oogpunt gevraagd om dit opnieuw te bekijken, maar er is toch een formele opmerking gekomen. Bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan dient hier rekening mee gehouden te worden. Dit kan gevolgen hebben op de geplande op te nemen leningen.

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 heeft het bestuur in 2020 reeds 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.

Vanaf januari 2021 worden deze grensbedragen nog verder aangescherpt en is de kans groter dat het bestuur te maken krijgt met negatieve rentes.

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 belangrijke bron van exploitatieontvangsten.

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 vertaalt zich in de exploitatieontvangsten grotendeels vanaf 2021.

De impact van de coronacrisis is moeilijk in te schatten op korte termijn. Experts wagen zich aan voorzichtige prognoses op basis van onder meer de gewijzigde inflatievooruitzichten en de tussentijdse doorstortingen van bedrijfsvoorheffing. Hieruit worden gemiddelden gedestilleerd. De lokale demografische samenstelling of sociale mix zal echter maken dat de cijfers zullen afwijken van dit gemiddelde in plus of min¹.

In de aanpassing van het meerjarenplan is vanuit het voorzichtigheidsprincipe rekening gehouden met een daling van de ontvangsten uit de personenbelasting met 4% omwille van de coronacrisis.

¹ Finzine 31, 25/9/2020

Nadat het ontwerp van aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 reeds gefinaliseerd was, heeft het bestuur nog nieuwe ramingen ontvangen voor de aanvullende personenbelasting voor de periode 2022 – 2025. Voor 2022 en 2023 betekent dit een daling, voor 2024 en 2025 een stijging. Over de volledige looptijd gaat het over een positief totaal. Het is echter af te wachten of dit zo gaat blijven. Dit zal bij de eerstvolgende wijziging van het meerjarenplan mee opgenomen worden.

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%.

Ook hier heeft de coronacrisis een invloed. Een aantal reglementen zijn voor 1 jaar opgeheven geweest. De voorziene ontvangsten zijn hieraan aangepast. Voor vermakelijkheden is er voor 2020 en voor 2021 rekening gehouden met een daling van het aantal bezoekers met respectievelijk 50 en 25%. In 2020 is er voor vermakelijkheden slechts 30% van het oorspronkelijke verwachte bedrag ingekohierd geweest.

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 kunnen gaan, kunnen 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 2020. 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 2020 zijn er gedeeltelijke vrijstellingen toegekend voor de concessiehouders van de Pit, cafetaria sporthal Duineneind en cafetaria sporthal Tielenei.

Ontvangsten uit dividenden elektriciteit

Na een openbare consultatie besliste de VREG recent over de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022. Op dit moment zijn er nog geen concrete cijfers beschikbaar over een eventuele impact op gemeentelijke dividenden, waardoor dit een financieel risico inhoudt voor de gemeente.

Ontvangsten uit subsidies

Voor inkomende subsidiestromen is er in het aangepaste meerjarenplan budget voorzien voor de toekenning, bestedings- en rapporteringsmodaliteiten van deze stromen via het pakket 'subsiemanager'. Na een presentatie van het pakket, wordt wellicht toch geopteerd om een interne opvolging uit te werken.

In 2020 heeft de gemeente een subsidie ontvangen, berekend op de verwachte responsabiliseringsbijdrage. Het risico bestaat echter dat we deze nog terug moeten betalen, indien de te betalen responsabiliseringsbijdrage uiteindelijk minder is dan geraamd.

Wanbetalingen

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Daarnaast neemt de sociale armoede toe. In het organisatiebeheersingssysteem is een debiteurenbeheer uitgewerkt. Dit is in 2020 bijgestuurd omwille van gewijzigde regelgeving op het vlak van de inning van belastingen. De mogelijke stijging in (tijdelijke) werkloosheid

en economische effecten van de coronacrisis kan ook een impact hebben op een stijging in het aantal wanbetalingen.

Het totaal aan oninbare bedragen kende bij het OCMW een lichte stijging van 6%, bij de gemeente van 70% t.o.v. 2019. Dit is echter niet direct toe te wijzen aan corona. Deels is dit ook te verklaren doordat er bij de (verplichte) omschakeling naar een nieuw softwarepakket een aantal oude vorderingen kritisch geëvalueerd zijn.

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 budgetten voor het meerjarenplan dan ook nauwgezet opnieuw berekend geweest door de personeelsdienst. Er is rekening gehouden met een index van 2% vanaf oktober 2021 en een jaarlijks index van 2% voor 2022-2025. Daarnaast is er ook rekening gehouden met een aantal voorziene en te verwachten pensioneringen waarbij er rekening is gehouden met een leeftijd van 65 jaar. Een aantal functies worden niet meer opnieuw ingevuld (b.v. afbouw poetsdienst) of krijgen een andere invulling (b.v. bibliothecaris op niveau B1-B3 i.p.v. B4-B5).

Voor 2020 is er (exclusief onderwijzend personeel ten laste van andere overheden) 93% van het personeelsbudget uitgegeven geweest.

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.

In 2020 heeft de gemeente de betaalde voorschotten voor de responsabiliseringsbijdrage voor 2019 volledig terug ontvangen. Dit betekent dat er over 2019 geen responsabiliseringsbijdrage diende betaald te worden.

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.

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. De consequenties zijn op dit moment nog steeds moeilijk in te schatten.

Kasterlee is gestart met een inventarisatie van de kosten en opbrengsten die we maken en verwachten. Op korte termijn lijkt de impact van de coronacrisis op het meerjarenplan nog steeds beperkt te zijn, onder meer omwille van de steunmaatregelen vanuit de hogere overheid, verschuivingen van kosten en een positief rekeningresultaat van 2019. In 2020 zijn er voor zo'n 0,4 miljoen euro aan extra uitgaven geweest, zo'n 0,3 miljoen euro aan daling van ontvangsten uit voornamelijk belastingen en zo'n 0,45 miljoen euro aan nieuwe ontvangsten in kader van corona.

Sectorhervorming sociale huisvestingsmaatschappijen

In 2021 is 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.

Ondertussen is er reeds een principiële goedkeuring voor de overdracht van de woningen. Met het oog op het bovenstaand kader zal er waarschijnlijk in afwachting van verdere duidelijkheid een erfpachtovereenkomst met de Geelse huisvestingsmaatschappij worden opgemaakt. De gevolgen hiervan worden meegenomen in de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

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. In de loop van het tweede kwartaal wordt hiervan een rapportering opgemaakt.

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.

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 2020 is digitaal toegevoegd aan het agendapunt van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn betreffende de vaststelling van de jaarrekening 2020 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 2020;
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 waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		12.169.897,07	551.538,97	-42.099,83	-308.875,17	0,00	0,00	0,00	12.370.461,04
	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	12.098.326,70	551.531,25	-42.099,83	-308.875,17	0,00	0,00	0,00	12.298.882,95
	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	67.920,37	7,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.928,09
C. Materiële vaste activa		93.047.219,89	5.430.146,53	-673.606,19	-656.102,09	0,00	-2.914.332,37	0,00	94.233.325,77
	1. Gemeenschapsgoederen	92.277.919,22	5.430.146,53	0,00	-1.329.708,28		-2.914.332,37	0,00	93.464.025,10
	a. Terreinen en gebouwen	64.500.728,48	991.748,63	0,00	-3.544,31		-1.578.597,33	0,00	63.910.335,47
	b. Wegen en andere infrastructuur	26.078.912,57	2.469.067,66	0,00	-1.171.927,21		-928.910,08	0,00	26.447.142,94
	c. Installaties, machines en uitrusting	437.514,34	446.244,32	0,00	0,00		-126.059,64	0,00	757.699,02
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.084.525,95	602.036,21	0,00	-154.236,76		-204.834,34	0,00	1.327.491,06
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	920.007,35	0,00	0,00		-61.333,82	0,00	858.673,53
	f. Erfgoed	176.237,88	1.042,36	0,00	0,00		-14.597,16	0,00	162.683,08
	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	769.300,67	0,00	-673.606,19	673.606,19	0,00	0,00	0,00	769.300,67
	a. Terreinen en gebouwen	766.302,77	0,00	-673.606,19	673.606,19	0,00	0,00	0,00	766.302,77
	b. Roerende goederen	2.997,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997,90
D. Immateriële vaste activa		527.569,35	106.304,04	0,00	-10.266,92		-77.879,49	0,00	545.726,98

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	11.359.716,39	2.447.683,91	-558.257,26	0,00	13.249.143,04
	OCMW Kasterlee	1.358.659,03	0,00	-45.161,57	0,00	1.313.497,46
	Totaal	12.718.375,42	2.447.683,91	-603.418,83	0,00	14.562.640,50
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	13.198.074,15	2.577.664,74	0,00	0,00	15.775.738,89
	OCMW Kasterlee	2.061.405,63	-919.206,57	0,00	0,00	1.142.199,06
	Totaal	15.259.479,78	1.658.458,17	0,00	0,00	16.917.937,95
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	4.212.107,03	164.518,19	-520.513,36	0,00	3.856.111,86
	Totaal	4.212.107,03	164.518,19	-520.513,36	0,00	3.856.111,86
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	85.494.441,65	0,00		47.120,00	85.541.561,65
	OCMW Kasterlee	1.030.744,50	0,00		0,00	1.030.744,50
	Totaal	86.525.186,15	0,00		47.120,00	86.572.306,15
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	114.264.339,22			4.158.216,22	118.422.555,44
	OCMW Kasterlee	4.450.809,16			-964.368,14	3.486.441,02
	Totaal	118.715.148,38			3.193.848,08	121.908.996,46

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 teruggenomen.

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 01/01/2020	Debet	Credit	Waarde 31/12/2020
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	11 364	11 364	0
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1 007 945		11 364	996 581
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-1 007 945	11 364	0	-996 581
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-1 007 945	11 364	0	-996 581
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	0	44 989	44 989	0
032	Ontvangen zekerheden	120 142	44 239	750	163 631
033	Zekerheidstellers	-120 142	750	44 239	-163 631
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	0	0	0
070	Gebruiksrechten op lange termijn	100	0	0	100
	0700 Terreinen en gebouwen	100	0		100
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-100		0	-100
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Budgettaire resultaten en andere rechten en verplichtingen	0	18 826 431	18 826 431	0
090	Onbeschikbare gelden	4 056 363	518 708	0	4 575 071
091	Onbeschikbare gelden	-4 056 363		518 708	-4 575 071
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		18 307 723	0	18 307 723
093	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			18 307 723	-18 307 723
TOTAAL		0	18 882 784	18 882 784	0

De persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden betreffen:

- 100 000,00 euro waarborg voor het Gielbos v.z.w. (GR 28/8/2007)
- 46 580,79 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 Tielkenhei
- 99 000,00 euro hypotheek bij het ocmw
- 62 631,01 euro huurwaarborgen bij het ocmw

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

- 99,90 euro erfpacht oude parochiecentrum en jeugd rode kruis

De onbeschikbare gelden betreffen:

- 1 943 732,28 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen
- 2 117 875,92 euro pensioenvoorzieningen voor mandatarissen
- 513 463,11 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen bij het ocmw

Het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar betreft:

- 14 922 214,80 euro voor de gemeente
- 3 385 508,52 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 2021.

3.10.1 Rubriek financiering

Voor de rubriek financiering waren er 1,5 miljoen euro ontvangsten geraamd. Daarvan is 63 % of 0,9 miljoen euro geboekt.

Om het meerjarenplan realistisch op te maken, voorzag de gemeente een bedrag van 500.000 euro als verschil tussen het goedgekeurde meerjarenplan en de uiteindelijke jaarrekening. Dit bedrag is berekend op basis van historische gegevens en is vanaf de invoering van BBC op deze manier voorzien voor Kasterlee. Vertragingen in de goedkeuring of de uitvoering van bepaalde projecten of juridische- en procedurebetwistingen verklaren onder meer het verschil. Daarnaast is er nog een saldo dat kadert in de definitieve cijfers voor de overname van de openbare verlichting (zo'n 48.000 euro).

Voor de financieringsuitgaven was er een budget geraamd van zo'n 130.000 euro. Daarvan is 49 % of zo'n 63.000 euro geboekt. Het saldo kadert hier eveneens in de definitieve cijfers voor de overname van de openbare verlichting.

3.10.2 Rubriek investeringen

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien voor de uitgaven van 13,5 miljoen euro. Daarvan zijn er voor 6,6 miljoen euro aan uitgaven aangerekend (49%) en voor 6 miljoen euro budget via overdracht verzet naar 2021. Hierdoor is er een saldo van 0,8 miljoen euro dat ongebruikt gebleven is, dit heeft voornamelijk te maken met budget 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 budget voorzien van 4 miljoen euro aan ontvangsten, waarvan we in 2020 zo'n 3,2 miljoen euro ontvangen hebben (78%). Daarnaast is er voor zo'n 0,9 miljoen euro (22%) budget via overdracht naar 2021 overgezet.

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

3.10.3 Rubriek exploitatie

In 2020 was er voor 27 miljoen euro aan exploitatie-ontvangsten geraamd. In totaal is er zo'n 27,5 miljoen euro (102%) of zo'n 0,5 miljoen euro meer ontvangen. Daarnaast was er voor 24,5 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor 21,8 miljoen euro uitgaven gebeurd (89%). Dit betekent dat er voor 2,6 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
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	6 301 274	6 484 173	-182 898	meer opbrengsten uit o.a. beleggingen, verstrekken van inlichtingen, compensatievergoeding OOV, gemeentefonds, verkoop fietsen e.d.
AC000134	Kasterlee voert de afvalinzameling uit met aandacht voor kosten en duurzaamheid.	532 000	655 633	-123 633	meer opbrengsten uit verkoop vuilniszakken
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	1 272 397	1 385 883	-113 486	meer subsidies uit VIA en sociale maribel
AC000023	Kasterlee int haar belastingen.	12 908 519	13 017 058	-108 539	voornamelijk door meer opbrengsten uit belasting op riolering en groenvoorzieningen
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	867 158	956 957	-89 799	meer ontvangsten uit voornamelijk toelagen leefloon
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	1 054 000	1 137 864	-83 864	meer ontvangsten uit saneringsbijdrage
AC000203	Kasterlee zet extra in op mensen in armoede.	0	29 688	-29 688	subsidie voor armoedebestrijding i.k.v. corona
AC000143	Kasterlee gaat in dialoog met de ondernemers en herbekijkt de ondersteuning.	151 800	173 124	-21 324	meer ontvangsten uit verkoop cadeaubonnen
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	138 543	151 676	-13 133	meer ontvangsten uit pensioenvoorzieningen voor statutairen en mandatarissen
AC000081	Kasterlee stimuleert de educatie van haar inwoners door middel van projecten.	0	12 463	-12 463	subsidie verkeersveilige gemeente
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	31 800	42 501	-10 701	meer subsidies in kader van TWE (tijdelijke werkervaring)
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	35 600	23 785	11 815	verhuur lokalen politie, deels op budget OC i.k.v. ruling BTW
AC000132	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van nutsleidingen en openbare verlichting.	25 908	8 027	17 881	kadert in overname openbare verlichting door Fluvius
AC000097	Kasterlee voert het burgemeestersconvenant 2030 uit om de nieuwe klimaatdoelstellingen te realiseren	18 000	0	18 000	voorzien als ontvangst i.k.v. fietslease voor personeel, dossier stopgezet
AC000139	Kasterlee investeert in (eigen) productontwikkeling.	41 100	18 212	22 888	minder ontvangsten uit verkoop toeristische producten en activiteiten
AC000085	Kasterlee organiseert zelf vrijetijdsactiviteiten.	48 000	24 717	23 283	minder ontvangsten uit vakantieactiviteiten o.w.v. corona
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	79 320	52 967	26 353	voornamelijk minder ontvangsten uit verkoop paspoorten
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	160 965	116 570	44 395	minder ontvangsten uit verhuur vrijetijdsinfrastructuur
AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	45 000	0	45 000	dit budget is zowel bij uitgaven als ontvangsten voorzien i.k.v. gewestwegen

Exploitatie-uitgaven

nummer actie	actie	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	8 822 516	8 405 580	416 936	o.m. tijdelijke werkloosheid, vacatures later ingevuld
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	1 191 382	928 150	263 232	dit gaat over een samenspel van heleboel posten voor dagelijkse werking, de grootste saldo's zijn op documenten burgerzaken, post- en frankeringskosten, kantoorbenodigdheden, aankoop dranken, het verschuivingsbudget voor onvoorziene zaken
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	732 527	496 633	235 894	dit gaat over budgetten voor het dagelijkse onderhoud van gebouwen: prestaties van derden, aankoop benodigdheden en zo'n 37% voor nutsvoorzieningen
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	329 500	159 150	170 350	dit heeft grotendeels te maken met de raming voor de responsabiliseringsbijdrage, de uiteindelijke kosten lagen veel lager dan de ramingen die we doorgekregen hebben
AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	645 500	510 430	135 070	dit gaat over dagelijks onderhoud van wegen, voor 33% heeft dit te maken met budget dat voorzien is bij ontvangst en uitgave voor gewestwegen
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	1 000 700	869 332	131 368	nodige budgetten zijn afhankelijk van het aantal cliënten bij het OCMW
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	146 900	46 188	100 712	dit betreft onder meer kosten voor roerende voorheffing en minderwaarde op realisatie van vlottende activa
AC000070	Kasterlee biedt gepaste dienstverlening aan huis om zo lang mogelijk thuis te functioneren.	246 150	156 268	89 882	dit heeft grotendeels te maken met de voorziene budgetten voor WZK Thuiszorg en de overname van de poestdienst door 't Gerief
AC000087	Kasterlee neemt een strategische rol op met haar grondreserves en gebouwen.	33 600	-44 098	77 698	dit is voornamelijk dankzij een aantal bezwaarschriften die ingediend zijn voor de onroerende voorheffing

AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	1 747 304	1 693 904	53 400	dit zijn de middelen voor de dagelijkse werking van de school De Vlieger: o.a. voor schoolbenodigdheden, uitstappen, drank, ...
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	189 650	137 324	52 326	dit zijn middelen die bij de aanpassing van het meerjarenplan voorzien zijn voor coronamaatregelen
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdsactiviteiten.	71 210	20 594	50 616	dit heeft grotendeels te maken met het minder aankopen van voedingswaren voor de OC's
AC000132	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van nutsleidingen en openbare verlichting.	255 649	210 726	44 923	kadert in overname openbare verlichting door Fluvius
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	124 800	84 388	40 412	dit is budget voor het inzetten van tijdelijke werkervaring
AC000086	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en BKO.	171 251	132 742	38 509	dit zijn de budgetten voor het dagelijks onderhoud van de gebouwen en terreinen van de scholen en BKO
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	271 218	232 900	38 319	grotendeels een saldo op de voorziene beheersvergoeding voor Aquafin in het kader van de concessieovereenkomst riolering
AC000119	Kasterlee investeert in de aanleg, herstel en het onderhoud van haar openbare groeninfrastructuur.	249 500	211 217	38 283	voornamelijk budget dat voorzien was voor prestaties door derden voor groenonderhoud
AC000055	Kasterlee behoudt de samenwerking met de Landelijke Kinderopvang voor buitenschoolse kinderopvang.	256 200	218 188	38 012	dit heeft te maken met de afrekening van de Landelijke Kinderopvang voor de BKO die lager lag dan voorzien
AC000019	Kasterlee actualiseert haar interne en externe communicatiekanalen.	71 709	37 538	34 172	saldo budget voor voornamelijk drukwerk en advertenties
AC000041	Kasterlee voert een vormings- en opleidingsaanbod gericht op de nodige kennis en vaardigheden.	55 000	22 751	32 249	een heel aantal opleidingen zijn verplaatst o.w.v. corona
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	942 928	911 698	31 230	dit zijn de middelen voor de dagelijkse werking van de school De Pagadder: o.a. voor schoolbenodigdheden, uitstappen, drank, ...
AC000039	Kasterlee voorziet middelen voor vergoedingen voor specifieke tewerkstellingsstatuten.	163 860	134 708	29 152	saldo voornamelijk op het budget voor inzetten wijkwerkers en deels voor jobstudenten

AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen.	114 952	85 849	29 103	het betreft hier een samenstelling van een heel aantal subsidies, waaronder buurtfeesten, projectsubsidies toerisme, fuifbussen, ...
AC000092	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	188 711	160 070	28 642	dit is het budget dat voorzien is voor het dagelijks onderhoud van het wagenpark
AC000139	Kasterlee investeert in (eigen) productontwikkeling.	32 045	8 141	23 904	de kosten voor de toeristische producten zoals gastronomische routes, dagtrips, ... worden hierop voorzien
AC000143	Kasterlee gaat in dialoog met de ondernemers en herbekijkt de ondersteuning.	287 150	263 554	23 596	saldo voornamelijk door budget dat voorzien was voor cadeaubonnen
AC000123	Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	71 500	50 394	21 106	saldo op budgetten voor ruimen van grachten en doorspuiten overwelvingen
AC000085	Kasterlee organiseert zelf vrijetijdsactiviteiten.	54 316	33 352	20 965	saldo op budgetten voor organisatie vrijetijdsactiviteiten
AC000079	Kasterlee ondersteunt de werking van de drie kerkfabrieken en de protestantse kerk.	31 551	11 043	20 508	de voorzien exploitatietoelage voor de kerkfabriek van Lichtaart en Tielen is niet opgevraagd
AC000120	Kasterlee zet in op een duurzaam bos-, natuur- en landschapsbeheer.	225 000	204 677	20 323	dit zijn voornamelijk budgetten die voorzien zijn voor bos- en natuurbeheerwerken door derden
AC000038	Kasterlee voorziet middelen voor de bezoldigingen van de mandatarissen.	439 265	419 138	20 127	budget voor bezoldigingen mandatarissen en presentiegelden
AC000137	Kasterlee werkt het woonbeleid samen met partners verder uit.	27 000	7 373	19 627	vergoeding voor IOK i.k.v. woonbeleid
AC000082	Kasterlee organiseert initiatieven en evenementen om de gemeenschap te ondersteunen en uit te bouwen	26 950	7 827	19 123	budget voor organisatie evenementen, voornamelijk voor Kasterlee feest
AC000053	Kasterlee ondersteunt de onderwijsinstellingen met subsidies in het kader van flankerend onderwijs.	56 350	37 613	18 737	saldo op subsidies i.k.v. flankerend onderwijs
AC000093	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	121 800	103 653	18 147	dit zijn de budgetten voorzien voor aankopen en onderhoud van technische materieel
AC000134	Kasterlee voert de afvalinzameling uit met aandacht voor kosten en duurzaamheid.	1 357 275	1 340 390	16 885	saldo grotendeels voor budget voorzien voor aankopen huisvuilzakken e.d. bestemd voor verkoop
AC000067	Kasterlee zet in op een verdere invulling van het Huis van het Kind.	12 960	-2 031	14 991	creditnota ontvangen voor de afrekening van 2019

AC000141	Kasterlee herwerkt de toeristische promotie en marketing.	31 655	18 761	12 894	budgetten voor toeristische promotie en evenementen
AC000058	Kasterlee voorziet een erkend lokaal dienstencentrum.	25 000	12 489	12 511	door corona is de werking van het LDC grotendeels stil gevallen (budgetten voornamelijk voor maaltijden)
AC000099	Kasterlee verleent financiële hulp bij nood.	14 250	3 250	11 000	budgetten voorzien voor subsidies Noodhulp en Noord-Zuidprojecten
AC000046	De gemeentelijke basisschool de Vlieger organiseert extra muros activiteiten.	40 661	29 941	10 720	budgetten voorzien voor schooluitstappen van De Vlieger
AC000122	Kasterlee schakelt studiebureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	10 365	0	10 365	budget voorzien voor bodemonderzoeken OVAM

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.

Op 22 oktober 2019 besliste de gemeenteraad tot de beheersoverdracht inzake de verlichtingstoestellen, lichtbronnen en steunen en daaraan verbonden de automatische overdracht van de eigendom van de in de toekomst nog op te richten ervan aan Fluvius. De boekhoudkundige verwerking van deze beheersoverdracht is verwerkt in de jaarrekening van 2020. De boekingen die hiermee gepaard gingen waren wel voorzien in het budget.

2020 was een bijzonder jaar door de coronacrisis. In de aanpassing van het meerjarenplan 2020 -2025 zijn de reeds gekende gevolgen van de coronacrisis verwerkt geweest. Zo is er onder meer rekening gehouden met een inschatting van de gekende dalingen in opbrengsten, nieuwe subsidies, voorziene uitgaven en de resultaten van de werkgroepen. Hierdoor zijn de financiële gevolgen van de coronacrisis in 2020 binnen de bestaande limieten van uitgaven van de verschillende rubrieken kunnen blijven.

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 1 februari 2021.

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/	AMJP002419 - Overdracht naar 2021	2021	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.	AC000012 - Kasterlee zet in op de digitalisering van de dienstverlening aan de burger via (web)applicaties.	MJP000599 - INV Bevolking: e-govflow	24100000/M&M/0130/	AMJP002417 - Overdracht naar 2021	2021	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/	AMJP002421 - Overdracht naar 2021	2021	118.600,00	23.128,27
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/	AMJP002416 - Overdracht naar 2021	2021	60.000,00	31.469,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000002 - Kasterlee geeft alle inwoners de kans om te participeren in het beleid.	AP000006 - Kasterlee zet in op een open toegankelijke communicatie met de inwoners.	AC000018 - Kasterlee treedt naar buiten als één organisatie en als een sterk merk met een nieuwe huisstijl.	MJP000597 - INV Ontwerp nieuwe huisstijl	21400007/AB&A/0660/	AMJP002418 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	45.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000002 - Kasterlee geeft alle inwoners de kans om te participeren in het beleid.	AP000006 - Kasterlee zet in op een open toegankelijke communicatie met de inwoners.	AC000019 - Kasterlee actualiseert haar interne en externe communicatiekanalen.	MJP000083 - INV ICT website / intranet / public wifi	24100000/AB&A/0660/	AMJP002422 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	3.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000004 - Kasterlee is een goede werkgever.	AP000011 - Kasterlee zet in op welzijn van de werknemers op het werk.	AC000031 - Kasterlee voorziet degelijke en duurzame werkkledij die de uitstraling van de gemeente ondersteunt.	MJP000541 - INV Aankoop werkkledij	23000000/AB&A/0119/	AMJP002420 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	56.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000004 - Kasterlee is een goede werkgever.	AP000012 - Kasterlee faciliteert een goede werkomgeving voor het personeel.	AC000035 - Kasterlee voorziet ergonomisch verantwoord meubilair ten behoeve van het personeel en zijn werking.	MJP000974 - INV Aankoop meubilair	24000000/AB&A/0119/	AMJP002414 - Overdracht naar 2021	2021	10.000,00	14.582,91
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.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000773 - INV Aankoop meubilair: De Vlieger	24000000/M&M/0800/080001	AMJP002415 - Overdracht naar 2021	2021	5.000,00	12.218,23
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/0800/080002	AMJP002413 - Overdracht naar 2021	2021	16.000,00	5.000,00
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/0800/080002	AMJP002412 - Overdracht naar 2021	2021	8.000,00	3.000,00
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.	AC000052 - Kasterlee ondersteunt de werking van het filiaal van de Academie voor Muziek, Woord en Dans.	MJP001106 - INV Aankoop uitrusting academies	23000000/M&M/0820/	AMJP002367 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	7.500,00
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/0705/070502	AMJP002411 - Overdracht naar 2021	2021	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.	MJP000984 - INV ICT-materialen OC Lichtaart	24100000/VT/0705/070502	AMJP002410 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	16.000,00
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.	MJP000985 - INV Aankoop uitrusting Ligahof	23000000/VT/0705/070504	AMJP002409 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	3.000,00

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.	MJP000992 - INV Buitengewoon onderhoud De Vlieger	22100500/M&M/0800/080001	AMJP002408 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	61.600,00
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.	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/	AMJP002407 - Overdracht naar 2021	2021	175.000,00	345.000,00
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.	AC000088 - Kasterlee voorziet middelen voor ontwerpers en studies ten behoeve van zijn patrimonium.	MJP000996 - INV Studies i.k.v. patrimonium (masterplan, asbestinventaris, legionellabeheersplan, ...)	21400007/AB&A/0119/	AMJP002406 - Overdracht naar 2021	2021	25.000,00	33.663,71
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/	AMJP002405 - Overdracht naar 2021	2021	329.000,00	101.030,00
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.	MJP001001 - INV Buitengewoon onderhoud OC Tielen	22100500/VT/0705/070503	AMJP002404 - Overdracht naar 2021	2021	30.000,00	9.836,65
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/	AMJP002403 - Overdracht naar 2021	2021	20.000,00	6.000,00
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.	MJP001034 - INV Buitengewoon onderhoud onroerend erfgoed	27000500/GGZ/0720/	AMJP002391 - Overdracht naar 2021	2021	75.000,00	7.657,64
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/	AMJP002390 - Overdracht naar 2021	2021	10.000,00	87.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
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.	MJP001195 - INV Buitengewoon onderhoud woningen LOI	22100500/M&M/0903/	AMJP002356 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	70.000,00
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.	AC000091 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.	MJP001010 - INV Uitvoering masterplan OC Lichtaart	22100007/VT/0705/070502	AMJP002402 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	904.056,58
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/	AMJP002401 - Overdracht naar 2021	2021	270.000,00	111.000,00
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.	AC000092 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	MJP001012 - INV Buitengewoon onderhoud voertuigen	24300500/AB&A/0119/	AMJP002400 - Overdracht naar 2021	2021	50.000,00	1.528,00
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.	AC000093 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	MJP001014 - INV Aankoop uitrusting evenementen	23000000/VT/0719/	AMJP002399 - Overdracht naar 2021	2021	3.000,00	3.000,00
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.	AC000093 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	MJP001015 - INV Aankoop uitrusting TD	23000000/AB&A/0119/	AMJP002398 - Overdracht naar 2021	2021	87.500,00	25.070,00
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.	MJP001112 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen erfgoed	22100500/VT/0729/	AMJP002364 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	60.864,26
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/	AMJP002389 - Overdracht naar 2021	2021	81.500,00	97.534,45
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/	AMJP002396 - Overdracht naar 2021	2021	30.000,00	7.681,88

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.	AC000112 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Rulloop.	MJP001078 - INV Riolering Rulloop	22700007/GGZ/0310/	AMJP002371 - Overdracht naar 2021	2021	463.122,00	306.879,00
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.	MJP001025 - INV Buitengewoon onderhoud riolering	22700500/GGZ/0310/	AMJP002395 - Overdracht naar 2021	2021	150.000,00	116.000,00
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.	AC000124 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	MJP001075 - INV Aquafin: assetmanagement	22700000/GGZ/0310/	AMJP002372 - Overdracht naar 2021	2021	105.000,00	86.433,02
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/	AMJP002377 - Overdracht naar 2021	2021	240.000,00	380.294,57
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/	AMJP002376 - Overdracht naar 2021	2021	70.000,00	78.000,00
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.	MJP001073 - INV Buitengewoon onderhoud bruggen, kopmuren waterlopen	22500500/GGZ/0200/	AMJP002374 - Overdracht naar 2021	2021	35.000,00	15.905,35
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.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001197 - INV Nutsvoorzieningen	22890000/GGZ/0640/	AMJP002362 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	120.768,79
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.	MJP001200 - INV Andere onroerende infrastructuur (Telenet, Pidpa, ...)	22890007/GGZ/0200/	AMJP002361 - Overdracht naar 2021	2021	35.000,00	10.838,00

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.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001294 - INV aankoop verkeersborden en straatnaamborden	22500000/GGZ/0200/	AMJP002358 - Overdracht naar 2021	2021	40.000,00	2.000,00
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.	AC000126 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar infrastructuur voor trage weggebruikers.	MJP001307 - INV Opmaak trage wegen plan	21400007/GGZ/0200/	AMJP002357 - Overdracht naar 2021	2021	10.000,00	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).	MJP001026 - INV Wegenwerken Olensteenweg	22400007/GGZ/0200/	AMJP002394 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	40.000,00
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/	AMJP002393 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	59.117,54
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.	MJP001029 - INV Buitengewoon onderhoud begraafplaatsen	22200500/GGZ/0990/	AMJP002392 - Overdracht naar 2021	2021	85.000,00	42.761,22
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.	MJP001061 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen sportpark Molenstraat	22100500/VT/0742/	AMJP002379 - Overdracht naar 2021	2021	20.000,00	40.915,16
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.	AC000131 - Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.	MJP001111 - INV Buitengewoon onderhoud terreinen sportpark Molenstraat	22200500/VT/0742/	AMJP002365 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	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/	AMJP002380 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	250.000,00

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.	AC000185 - Kasterlee investeert in rioleringswerken in Hof ter Heidedreef.	MJP001086 - INV Rioleringswerken Hof ter Heidedreef	22700007/GGZ/0310/	AMJP002370 - Overdracht naar 2021	2021	136.500,00	2.107,57
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.	AC000186 - Kasterlee investeert in de aanleg van IBA's (individuele behandeling van afvalwater).	MJP001087 - INV Plaatsing IBA's	22700007/GGZ/0310/	AMJP002369 - Overdracht naar 2021	2021	162.000,00	155.405,76
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 voetpad Kaliebaan	MJP001068 - INV Plannen en studies	21400007/GGZ/0200/	AMJP002378 - Overdracht naar 2021	2021	150.000,00	42.656,51
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.	AC000188 - Kasterlee voorziet een fiets/wandelverbinding tussen Broekstraat en Harredonken.	MJP001072 - INV Brug Kaliebeek	22500007/GGZ/0200/	AMJP002375 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	21.221,50
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.	AC000188 - Kasterlee voorziet een fiets/wandelverbinding tussen Broekstraat en Harredonken.	MJP001288 - INV Aanleg fietspad Harredonken - Broekstraat	22400007/GGZ/0200/	AMJP002359 - Overdracht naar 2021	2021	67.000,00	33.000,00
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'.	MJP001051 - INV Plannen en studies 'de Slapende Reus'	21400007/VT/0522/	AMJP002382 - Overdracht naar 2021	2021	10.000,00	22.491,45
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/	AMJP002360 - Overdracht naar 2021	2021	73.000,00	8.837,85
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/	AMJP002383 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	23.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000011 - Kasterlee is een veilige gemeente.	AP000039 - Kasterlee bouwt noodplanning uit met lokale en multidisciplinaire partners.	AC000152 - Kasterlee actualiseert haar nood- en interventieplannen.	MJP001116 - INV ANIP	21400007/GGZ/0200/	AMJP002363 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	4.450,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000012 - Kasterlee voert een duurzaam mobiliteitsbeleid.	AP000040 - Kasterlee voert het goedgekeurde mobiliteitsplan uit met voorrang aan stappers en trappers.	AC000154 - Kasterlee voorziet in degelijke fietsenstallingen op openbaar domein en bij gemeentelijke gebouwen.	MJP001047 - INV Fietsenstallingen	22100007/GGZ/0220/	AMJP002384 - Overdracht naar 2021	2021	45.000,00	67.876,45
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/	AMJP002385 - Overdracht naar 2021	2021	2.660.400,00	1.435.700,31
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/	AMJP002386 - Overdracht naar 2021	2021	1.400.000,00	312.300,25
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/	AMJP002387 - Overdracht naar 2021	2021	687.925,00	43.437,78
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/	AMJP002388 - Overdracht naar 2021	2021	235.000,00	19.461,11
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/	AMJP002366 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	40.006,85
Gemeente Kasterlee	I	O	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.	MJP001019 - Subsidies erfgoed	15000000/VT/0729/	AMJP002397 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	180.708,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
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/	AMJP002373 - Overdracht naar 2021	2021	250.000,00	630.000,00
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.	AC000186 - Kasterlee investeert in de aanleg van IBA's (individuele behandeling van afvalwater).	MJP001088 - Subsidie VMM IBA's	15000000/GGZ/0310/	AMJP002368 - Overdracht naar 2021	2021	25.000,00	30.000,00
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/	AMJP002381 - Overdracht naar 2021	2021	46.700,00	56.914,70

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2021-2025
Gemeente Kasterlee	Investering							
		Uitgave	5.971.690,42	0,00	0,00	0,00	0,00	5.971.690,42
		Ontvangst	897.622,70	0,00	0,00	0,00	0,00	897.622,70
	TOTAAL	Uitgave	5.971.690,42	0,00	0,00	0,00	0,00	5.971.690,42
		Ontvangst	897.622,70	0,00	0,00	0,00	0,00	897.622,70
		Resultaat	-5.074.067,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.074.067,72
OCMW Kasterlee	Investering							
		Uitgave	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2021-2025
Gemeente Kasterlee, OCMW Kasterlee	Investering							
		Uitgave	6.041.690,42	0,00	0,00	0,00	0,00	6.041.690,42
		Ontvangst	897.622,70	0,00	0,00	0,00	0,00	897.622,70
	TOTAAL	Uitgave	6.041.690,42	0,00	0,00	0,00	0,00	6.041.690,42
		Ontvangst	897.622,70	0,00	0,00	0,00	0,00	897.622,70
		Resultaat	-5.144.067,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.144.067,72