

Gemeente Kasterlee
Markt 1 - 2460 Kasterlee
0207.502.596
NISCODE: 13017

OCMW Kasterlee
Leistraat 83- 2460 Kasterlee
0212.223.726

jaarrekening 2024



algemeen directeur: Tom De Munter
financieel directeur: Ann Noyens

Inhoud

- 1 Beleidsbeoordeling
- 2 Financiële nota
 - 2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)
 - 2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)
 - 2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)
 - 2.4 De balans (schema J4)
 - 2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)
- 3 Toelichting
 - 3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
 - 3.2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
 - 3.3 Investeringsprojecten (schema T3)
 - 3.4 Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4)
 - 3.5 Overzicht van de financiële risico's
 - 3.6 Documentatie
 - 3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)
 - 3.8 Waarderingsregels
 - 3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - 3.10 Verklaring van materiële verschillen
 - 3.11 Toelichting buitengewone invloed
 - 3.12 Overzicht van de overgedragen kredieten

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: <http://jaarrekening.kasterlee.be>

Beleidsevaluatie



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / IK 73229 EK 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
Markt 1, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Financieel directeur: Ann Noyens

Prioritaire Inhoudstabel:: I: Kasterlee

Kasterlee

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.506.361	31.888.480	32.491.061
Ontvangsten	34.049.631	33.216.602	33.116.798
Saldo	4.543.271	1.328.122	625.737
Investerings			
Uitgaven	6.403.586	14.116.991	10.086.887
Ontvangsten	581.759	1.125.010	2.513.921
Saldo	-5.821.827	-12.991.981	-7.572.966
Financiering			
Uitgaven	131.435	121.350	121.350
Ontvangsten	242.474	267.195	2.267.195
Saldo	111.039	145.845	2.145.845

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: In 2024 is het eerste klantentevredenheidsonderzoek bij het sociaal huis uitgevoerd. Op basis van die resultaten kan de dienstverlening bijgestuurd worden.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	145.507	120.222	120.222
Saldo	-145.507	-120.222	-120.222
Investerings			
Uitgaven	86.996	117.100	207.100
Saldo	-86.996	-117.100	-207.100
Financiering			

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

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gunning voor een nieuw softwarepakket voor afsprakenbeheer en klantgeleiding in het gemeentehuis is voorbereid.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.512	20.000	20.000
Saldo	-16.512	-20.000	-20.000
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee evalueert het huidige dienstverleningsconcept en doet een marktverkenning.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2024

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: De gunning voor een nieuw softwarepakket voor afsprakenbeheer en klantgeleiding in het gemeentehuis is voorbereid.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.512	20.000	20.000
Saldo	-16.512	-20.000	-20.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	128.995	100.222	100.222
Saldo	-128.995	-100.222	-100.222
Investerings			
Uitgaven	86.996	117.100	207.100
Saldo	-86.996	-117.100	-207.100
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Bij projecten geeft Kasterlee inwoners de mogelijkheid om te participeren. Adviesraden kunnen aan het beleid participeren. Via een klantentevredenheidsonderzoek kunnen de bezoekers van het sociaal huis participeren in het beleid rond de dienstverlening.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	63.302	78.800	79.300
Ontvangsten	630	2.000	2.000
Saldo	-62.672	-76.800	-77.300
Investerings			
Uitgaven	51.087	88.475	50.000
Saldo	-51.087	-88.475	-50.000
Financiering			

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

Kasterlee betreft burgers bij projecten en beleid via aangepaste kanalen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.355	13.000	13.500
Ontvangsten	630	2.000	2.000
Saldo	-3.725	-11.000	-11.500
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee voorziet in werkbare communicatiestructuren bij projecten.

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

Prioritaire actie: AC000022: Kasterlee betreft de adviesraden.

Kasterlee betreft de adviesraden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee heeft 11 adviesraden. Maar niet alle adviesraden zijn momenteel even actief. De cultuurraad, de jeugdraad, de landbouwrade, het lokaal overleg kinderopvang, de seniorenraad en de solidariteitsraad verstrekten adviezen.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.395	5.500	6.000
Ontvangsten	630	2.000	2.000
Saldo	-766	-3.500	-4.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.959	7.500	7.500
Saldo	-2.959	-7.500	-7.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.947	65.800	65.800
Saldo	-58.947	-65.800	-65.800
Investerings			
Uitgaven	51.087	88.475	50.000
Saldo	-51.087	-88.475	-50.000
Financiering			

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

Kasterlee blijft een financieel gezond lokaal bestuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	538.893	632.261	654.844
Ontvangsten	24.682.101	23.778.021	23.561.570
Saldo	24.143.208	23.145.760	22.906.726
Investerings			
Uitgaven	1.175	2.350	0
Saldo	-1.175	-2.350	0
Financiering			
Ontvangsten	0	0	2.000.000
Saldo	0	0	2.000.000

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De totale exploitatie-ontvangsten lagen iets hoger dan de verwachtingen. De uitkering van de dividenden uit de participaties in Fluvius vormen een nieuwe financieel risico. De geplande verkoop van bouwgronden heeft in 2024 geen kopers opgeleverd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	208.558	192.200	161.400
Ontvangsten	24.422.491	23.585.000	23.365.041
Saldo	24.213.933	23.392.800	23.203.641
Investerings			
Uitgaven	1.175	2.350	0
Saldo	-1.175	-2.350	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000023: Kasterlee int haar belastingen.

Kasterlee int haar belastingen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De ontvangsten uit de opcentiemen uit de onroerende voorheffing liggen meer dan 0,4 miljoen euro hoger dan de geraamde bedragen. Voor de aanvullende personenbelasting geldt het omgekeerde. De gemeenteraad paste in augustus het reglement op reclameborden aan. Dit had te maken met nieuwe regelgeving die in voege is getreden in 2024.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	77.279	80.000	80.000
Ontvangsten	16.127.168	16.118.155	15.964.196
Saldo	16.049.889	16.038.155	15.884.196
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000024: Kasterlee int diverse ontvangsten.

Kasterlee int diverse ontvangsten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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

Daarnaast worden bij deze actie onder meer de opbrengsten van beleggingen, saneringsbijdrage, een aantal retributies en dividenden uit participaties geboekt. De opbrengsten uit spaar- en termijnrekeningen en beleggingen lagen veel hoger in 2024 dan voorzien.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	131.279	112.200	81.400
Ontvangsten	8.295.323	7.466.845	7.400.845
Saldo	8.164.044	7.354.645	7.319.445
Investerings			
Uitgaven	1.175	2.350	0
Saldo	-1.175	-2.350	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	330.334	440.061	493.444
Ontvangsten	259.610	193.021	196.529
Saldo	-70.724	-247.040	-296.915
Investerings			
Financiering			
Ontvangsten	0	0	2.000.000
Saldo	0	0	2.000.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Kasterlee is een goede werkgever.

Kasterlee is een goede werkgever.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De tweede fase van de functiewaardering is uitgevoerd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.239.767	13.872.880	13.804.611
Ontvangsten	1.573.172	1.529.902	1.596.202
Saldo	-11.666.596	-12.342.978	-12.208.409
Investerings			
Uitgaven	11.170	33.500	51.000
Saldo	-11.170	-33.500	-51.000
Financiering			

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

Kasterlee zorgt voor correcte loon- en arbeidsvoorwaarden voor de werknemers.
Uitgangspunt hierbij is de juiste persoon op de juiste plaats.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Op 1 juni 2024 is er een overschrijding van de spilindex geweest. In het kader van de functieweging werd de volgende stap gezet. In het najaar werden er bevorderingsprocedures georganiseerd om de medewerkers in niveau D de kans te geven door te stromen naar niveau C. De meerderheid van de technisch assistenten bevorderden naar technisch medewerker en alle administratief assistenten bevorderden naar administratief medewerker.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.659.613	12.165.233	12.074.233
Ontvangsten	1.392.478	1.359.722	1.361.022
Saldo	-10.267.135	-10.805.511	-10.713.211
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: De personeelskosten volgen de voorziene raming.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.868.906	11.322.251	11.404.181
Ontvangsten	1.388.394	1.356.722	1.358.022
Saldo	-9.480.512	-9.965.529	-10.046.159
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	790.708	842.982	670.052
Ontvangsten	4.085	3.000	3.000
Saldo	-786.623	-839.982	-667.052
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.580.154	1.707.647	1.730.378
Ontvangsten	180.693	170.180	235.180
Saldo	-1.399.461	-1.537.467	-1.495.197
Investerings			
Uitgaven	11.170	33.500	51.000
Saldo	-11.170	-33.500	-51.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee is van start gegaan met nieuwe initiatieven zoals het dorpsrestaurant, de zomerschool en verschillende acties rond sterrekinderen.*
In 2024 werd een nieuwe samenwerking met Kordia aangegaan betreffende Huis van het Kind, net als een nieuwe samenwerking met ATB Turnhout.
De reguliere werking van de diensten wordt verdergezet. Het gaat onder andere over de samenwerking met de academies en de ondersteuning aan gemeentelijke basisscholen De Pagadder en De Vlieger. Het flankerend onderwijsbeleid wordt verdergezet, net als de samenwerking betreffende buitenschoolse kinderopvang met Ferm.
Er vonden opnieuw zorgcafés en preventieve acties van de welzijnsdienst plaats.
De reguliere werking van de sociale dienst wordt verdergezet.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.270.560	7.182.866	7.211.587
Ontvangsten	5.225.283	5.461.984	5.515.941
Saldo	-1.045.277	-1.720.882	-1.695.646
Investerings			
Uitgaven	51.800	80.044	73.600
Ontvangsten	0	140.000	125.000
Saldo	-51.800	59.956	51.400
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: In 2024 zette Kasterlee zich opnieuw in om het menswaardig bestaan van elke burger te waarborgen. Met de nog steeds voelbare Oekraïne-crisis en de uitdagingen waarmee we binnen de dienst geconfronteerd worden, kon de hulp- en dienstverlening binnen de sociale dienst verder lopen. Om deze kwaliteitsvolle dienstverlening te kunnen blijven aanbieden zijn daarvoor tijdelijke crisismaatregelen in het leven geroepen, zowel op het vlak van bereikbaarheid, als op het vlak van personeelsinzet. Er werd zowel individueel met de cliënt, als binnen de eigen diensten, als binnen het samenwerkingsverband Neteland Welzijn & Zorg en Kordia ingezet op nieuwe of aangepaste werkwijzen om mensen maximaal kansen te bieden om het welzijn te bevorderen.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.478.513	1.801.859	1.811.584
Ontvangsten	1.171.308	1.060.109	1.110.186
Saldo	-307.205	-741.750	-701.398
Investerings			
Uitgaven	2.222	4.600	0
Ontvangsten	0	140.000	125.000
Saldo	-2.222	135.400	125.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Er werden in 2024 heel wat aanvragen tot begeleiding en dienstverlening gedaan binnen de sociale dienst. Tussen 1 januari en 31 december werden er concreet 1450 aanvragen gedaan. Dit is een stijging in het aantal aanvragen van 25% in vergelijking met 2023.*

Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoonst. Er zijn in 2024 12 unieke gezinnen en/of alleenstaanden opgevangen in de crisiswoning of de HUB's (poule van crisiswoningen onder de wooncel) van het OCMW. Verder werden er ook doorverwijzingen naar Kina, CAW Korte opvang of hotels gedaan. In 2024 merken we vooral in deze laatste categorie een zeer sterke stijging op. Door de moeilijke doorstroom naar alternatieven wordt er langer gebruikgemaakt van crisisopvang.

Op 31 december 2024 waren van onze 4 appartementen in de LOI locatie 2 bezet en 2 geschorst en omgevormd tot tijdelijke crisiswoonst omdat de gezinnen die hier verblijven niet binnen de toegelaten tijd een geschikte woning vonden. 1 gezin had een erkenning als vluchteling maar heeft nog recht op materiële opvang, in het andere gezin heeft 1 persoon een erkenning en loopt voor de rest van het gezin een beroepsprocedure waarbij er recht is op opvang.

Op datum van 31 december 2024 ontvingen 16 cliënten hun post op het adres van het OCMW, waarvan er 4 verblijven in de gevangenis en hierdoor een referentieadres op het OCMW kregen.

In 2024 werden 101 (+ 16%) aanvragen (equivalent) leefloon behandeld. Niet al deze aanvragen kennen een positief resultaat. Naast toekenningen (equivalent) leefloon werden 122 herzieningen, 6 schorsingen, 6 onderhoudsplichtonderzoeken, 63 stopzettingen en 57 verlengingen leefloon behandeld. We merken een significante stijging in de cijfers ten opzichte van 2023. Er is een lichte stijging in het aantal toekenningen en herzieningen equivalent leefloon Oekraïne maar de sterkste stijging doet zich voor in de leefloondossiers. Daar is op elk onderdeel een stijging in het aantal aanvragen.

In totaal werden er in 2024 139 (+34%) aanvragen financiële steun behandeld. 16 van deze aanvragen waren vragen om informatie en advies. De andere aanvragen gaan vaak om leefgelden om in dagelijkse behoeften te voorzien en tussenkomsten in facturen. Ook hier zien we een sterke stijging in het aantal aanvragen. Bijvoorbeeld: aanvraag tussenkomst financiële steun van 85 aanvragen in 2023 naar 108 in 2024.

Er werden 155 aanvragen verwarmingstoelage gedaan in 2024 wat een daling is ten opzichte van de 176 aanvragen van 2023.

De psychologe vanuit CGG (i.s.m. Neteland Welzijn & Zorg) is nog steeds druk bevraagd wat maakt dat er nog een wachttijd is. In 2024 heeft de outreach psycholoog cultuur sensitieve zorg die zich voornamelijk richt naar mensen met een cultuur gerelateerde achtergrond die ondersteuning kunnen gebruiken op het vlak van het psychologisch welzijn ook nog in ons sociaal huis gewerkt. Ook voor haar is er een wachttijd. Exacte cijfers over het aantal cliënten in 2024 ontbreken hier vooralsnog.

Voor de cliëntcontacten met de juridische dienst zijn er cijfers beschikbaar t.e.m. november 2024. In totaal waren er 159 cliëntcontacten met een gemiddelde van 14 contacten per maand. Deze cijfers zijn vergelijkbaar met 2023. Naast de cliëntcontacten zijn er ook nog veelvuldige contacten tussen de juriste en onze maatschappelijk werkers tijdens de wekelijkse zitdag en per mail.

Al onze cijfers zijn grove analyses van de beschikbare gegevens van dit moment.

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.241.470	1.374.299	1.408.564
Ontvangsten	1.109.440	1.005.609	1.006.109
Saldo	-132.031	-368.690	-402.455
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee huurt 1 pand in via een private verhuurder als crisiswoning. Drie andere crisiswoningen worden ingehuurd via LeefGoed. De kwaliteit van de woningen wordt opgevolgd doormiddel van visuele controles van de technische dienst.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.222	4.600	0
Ontvangsten	0	140.000	125.000
Saldo	-2.222	135.400	125.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	237.043	427.561	403.021
Ontvangsten	61.868	54.500	104.077
Saldo	-175.174	-373.061	-298.944
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.792.047	5.381.007	5.400.003
Ontvangsten	4.053.975	4.401.875	4.405.755
Saldo	-738.072	-979.132	-994.248
Investerings			
Uitgaven	49.578	75.444	73.600
Saldo	-49.578	-75.444	-73.600
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee zet in op de implementatie van duurzame ontwikkelingsdoelstellingen (SDG's) binnen de organisatie. Kasterlee is gestart aan de ontwikkeling van een strategisch vastgoedplan.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.313.236	1.686.900	1.741.394
Ontvangsten	75.899	89.840	89.840
Saldo	-1.237.337	-1.597.060	-1.651.554
Investerings			
Uitgaven	903.851	2.101.188	1.705.000
Ontvangsten	29.415	29.415	900.000
Saldo	-874.436	-2.071.773	-805.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee werkt voor de opmaak van een strategisch vastgoedplan samen met het Vlaams Energie Bedrijf. Kasterlee werkt ook aan de sloop van een aantal kleinere gebouwen en i.k.v. de ontwikkeling van zone 'Kasteeldreef' plant de gemeente de sloop van de woning te Gierlebaan 50.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.183.857	1.489.391	1.493.635
Saldo	-1.183.857	-1.489.391	-1.493.635
Investerings			
Uitgaven	903.851	2.101.188	1.705.000
Ontvangsten	29.415	29.415	900.000
Saldo	-874.436	-2.071.773	-805.000
Financiering			

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

Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichtaart.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2024

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee heeft de werken aan OC Lichtaart afgerond. De vernieuwing van het dakterras is gegund.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.278	41.900	22.000
Saldo	-10.278	-41.900	-22.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.183.857	1.489.391	1.493.635
Saldo	-1.183.857	-1.489.391	-1.493.635
Investerings			
Uitgaven	893.573	2.059.287	1.683.000
Ontvangsten	29.415	29.415	900.000
Saldo	-864.158	-2.029.872	-783.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het energie- en klimaatplan wordt verder uitgerold.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	116.161	177.823	222.073
Ontvangsten	75.899	89.840	89.840
Saldo	-40.262	-87.983	-132.233
Investerings			
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het klimaatactieplan wordt uitgevoerd. Er werd gestart met het participatietraject Klimaatmakers. De bezoeken van de 'HUISdokter' worden verder gezet, alsook de werking van de intercommunale energiemedewerker.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.557	27.550	26.800
Ontvangsten	-23.813	0	0
Saldo	-42.369	-27.550	-26.800
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee voert verder de acties uit het burgemeestersconvenant 2020 uit.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	97.604	150.273	195.273
Ontvangsten	99.711	89.840	89.840
Saldo	2.107	-60.433	-105.433
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.218	19.686	25.686
Saldo	-13.218	-19.686	-25.686
Investerings			
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee 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. Kasterlee heeft een nieuwe beleidsplan ruimte afgewerkt, dat focust op de deelgebieden 'wonen' en 'open ruimte'. Kasterlee heeft het hemelwater- en droogteplan afgerond.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.319.346	3.572.626	3.891.186
Ontvangsten	1.542.026	1.506.270	1.314.844
Saldo	-1.777.319	-2.066.356	-2.576.342
Investerings			
Uitgaven	4.423.401	10.054.923	6.752.515
Ontvangsten	492.100	684.127	1.176.633
Saldo	-3.931.301	-9.370.796	-5.575.882
Financiering			
Uitgaven	131.435	121.350	121.350
Ontvangsten	240.794	265.515	265.515
Saldo	109.359	144.165	144.165

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Kasterlee heeft verder gewerkt aan de verdere voorbereiding van infrastructuurprojecten Hoge Rielen, Pastorijstraat en Kaliebaan en er werden een aantal kleinere asfalt- en betonwerken ingepland.
Zandwegen werden gefreesd, geschaafd en afgewalst.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	952.038	1.181.691	1.505.091
Ontvangsten	1.317.330	1.275.230	1.143.230
Saldo	365.292	93.539	-361.861
Investerings			
Uitgaven	4.306.046	9.882.904	6.682.515
Ontvangsten	492.100	684.127	1.174.083
Saldo	-3.813.947	-9.198.777	-5.508.432
Financiering			
Uitgaven	131.435	121.350	121.350
Ontvangsten	240.794	265.515	265.515
Saldo	109.359	144.165	144.165

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

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

Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Vobako is gestart aan de voorbereidende werken voor de vernieuwing van het clublokaal. Kasterlee heeft de aannemer aangesteld voor de vernieuwing van het dak.
Kasterlee heeft de brander van het lokaal atletiekclub Lichtaart vernieuwd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	27.146	184.000	154.000
Saldo	-27.146	-184.000	-154.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Kasterlee heeft een aannemer gegund voor de uitvoering van het project. De onderhandelingen over de particuliere grondinnames zullen door het Agentschap Wegen en Verkeer worden gevoerd. De aannemer heeft de verbintenistermijn van zijn ingediende offerte met een jaar verlengd.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	89.879	1.890.228	930.000
Saldo	-89.879	-1.890.228	-930.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	952.038	1.181.691	1.505.091
Ontvangsten	1.317.330	1.275.230	1.143.230
Saldo	365.292	93.539	-361.861
Investerings			
Uitgaven	4.189.021	7.808.676	5.598.515
Ontvangsten	492.100	684.127	1.174.083
Saldo	-3.696.921	-7.124.549	-4.424.432
Financiering			
Uitgaven	131.435	121.350	121.350
Ontvangsten	240.794	265.515	265.515
Saldo	109.359	144.165	144.165

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.367.308	2.390.934	2.386.095
Ontvangsten	224.697	231.040	171.614
Saldo	-2.142.611	-2.159.894	-2.214.481
Investerings			
Uitgaven	117.355	172.018	70.000
Ontvangsten	0	0	2.550
Saldo	-117.355	-172.018	-67.450
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Volgende projecten zitten momenteel in de voorbereidingsfase: masterplan Tienen 'Beleef Tienen', recyclagepark, Kastanjelaan - Olmenlaan, Pastorijstraat, kleedkamers sporthal Duineneind en rioleringsprojecten Lage Rielen-Zandhoef, Terlo-zuid en Grootreesdijk. In 2024 zijn volgende projecten in uitvoering gegaan: Kaliebaan en herwaardering Rullenloop. Volgende projecten werden in 2024 afgerond: rioleringsproject Hoge Rielen, stabilisatiewerken brug over de Kleine Nete t.h.v. Olensteenweg, herinrichting kruispunt Vekemans/N19, kruispunt Heesakkers-Dijkstraat en wateroverlast Villapark.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	346.865	683.403	390.000
Ontvangsten	0	208.468	206.468
Saldo	-346.865	-474.935	-183.532
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000042: Kasterlee realiseert masterplan de Met.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee heeft de werken aan De Met afgerond met uitzondering van problemen omtrent trillingen en verzakkingen t.h.v. poort Geelsebaan.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	235.472	367.366	0
Ontvangsten	0	208.468	206.468
Saldo	-235.472	-158.898	206.468
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee heeft de werken aan De Met voorlopig opgeleverd. Er zijn in 2024 nog subsidies ontvangen vanuit de Vlaamse Overheid.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	121.974	269.233	0
Ontvangsten	0	25.468	23.468
Saldo	-121.974	-243.765	23.468
Financiering			

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

Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *gerealiseerd: Kasterlee heeft de werken aan het rioleringsstelsel van De Met afgerond. We wachten nog op subsidies van VMM.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	113.498	98.133	0
Ontvangsten	0	183.000	183.000
Saldo	-113.498	84.867	183.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000043: Kasterlee realiseert masterplan Bloemenwijk.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Kasterlee heeft de uitvoering van fase 2 en 3 van masterplan Bloemenwijk afgerond. Kasterlee heeft beslist om de overige fases van het masterplan niet uit te voeren zoals oorspronkelijk is voorzien. In plaats daarvan heeft Kasterlee een aantal noodzakelijke resterende ingrepen uitgevoerd zoals de bestendiging van de rotondes in de Anjerlaan, het beheer van verouderd groen en de opheffing van eenrichtingsverkeerd. Daarnaast is Kasterlee gestart aan de voorbereiding van de aanpassingen aan het voetpad in de Korenbloemlaan en staat de herasfaltering van de resterende wegen op de agenda.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	75.000
Saldo	0	0	-75.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

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

Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Kasterlee heeft de uitvoering van fase 2 en 3 van masterplan Bloemenwijk afgerond. Kasterlee heeft beslist om de overige fases van het masterplan niet uit te voeren zoals oorspronkelijk is voorzien. In plaats daarvan heeft de gemeente een aantal noodzakelijke resterende ingrepen uitgevoerd zoals de bestendiging van de rotondes in de Anjerlaan, het beheer van verouderd groen en de opheffing van eenrichtingsverkeerd. Daarnaast is de gemeente gestart aan de voorbereiding van de aanpassingen aan het voetpad in de Korenbloemlaan en staat de herasfaltering van de resterende wegen op de agenda.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	75.000
Saldo	0	0	-75.000
Financiering			

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 31/12/2023

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000044: Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Binnen het masterplan zijn vier deelgebieden gedefinieerd dewelke elk afzonderlijk zullen worden ontwikkeld. Samen met de school werd het programma van eisen voor de verschillende belanghebbende partijen voor zone 'Kasteeldreef' afgeklopt. Voor deelgebied 'centrum' heeft Kasterlee het bestek van de design and build opdracht uitgeschreven. Zone centrum bevat een nieuw ontmoetingscentrum gecombineerd met een evenementenplein en wonongelegenheden. De selectieleidraad en de projectdefinitie van zone centrum werden goedgekeurd door de gemeenteraad. Zone 'school' zal door de inrichtende macht van de Omnibus in Tielen worden ontwikkeld. Voor zone 'stationsparking' is opdracht gegeven aan IOK om de ontwikkelingsmogelijkheden te bestuderen. Parallel aan de opmaak van Masterplan Tielen is ook wijziging RUP kern Tielen lopende. De plannen voor het masterplan Tielen zijn reeds afgestemd op het intussen afgewerkte nieuwe beleidsplan ruimte. Kasterlee heeft een communicatiebureau aangesteld voor het volledige project masterplan Tielen dat als benaming 'Beleef Tielen' meegekregen heeft.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	111.393	316.037	315.000
Saldo	-111.393	-316.037	-315.000
Financiering			

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding: Voor deelgebied 'centrum' heeft Kasterlee het bestek van de design and build opdracht uitgeschreven. Zone centrum bevat een nieuw ontmoetingscentrum gecombineerd met een evenementenplein en woongelegenheden. De selectieleidraad en de projectdefinitie van zone centrum werden goedgekeurd door de gemeenteraad. Zone 'school' zal door de inrichtende macht van de Omnibus in Tielen worden ontwikkeld. Voor zone 'stationsparking' is opdracht gegeven aan IOK om de ontwikkelingsmogelijkheden te bestuderen.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	111.393	316.037	315.000
Saldo	-111.393	-316.037	-315.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

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 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: IOK Afvalbeheer voert onderhandelingen voor de verwerving van de percelen 13017E2M10 en 13017E2K9 aan de Lichtaartsebaan.*

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

Kasterlee werkt een toekomstvisie uit voor het gemeentelijk recyclagepark.

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

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

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

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

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

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 31/12/2024

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: IOK voert de onderhandelingen voor de verwerving van de percelen 13017E2M10 en 13017E2K9 langs de Lichtaartsebaan.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.615.750	4.741.925	4.987.917
Ontvangsten	950.521	848.585	1.036.401
Saldo	-3.665.229	-3.893.340	-3.951.516
Investerings			
Uitgaven	527.241	956.009	857.672
Ontvangsten	60.244	63.000	105.820
Saldo	-466.997	-893.009	-751.852
Financiering			
Ontvangsten	1.680	1.680	1.680
Saldo	1.680	1.680	1.680

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<http://jaarrekening.kasterlee.be>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 88838

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 73229

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



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / EK 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
Markt 1, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Financieel directeur: Ann Noyens

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	145.507	120.222
Saldo	-145.507	-120.222
Investering		
Uitgave	86.996	117.100
Saldo	-86.996	-117.100
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	63.302	78.800
Ontvangst	630	2.000
Saldo	-62.672	-76.800
Investering		
Uitgave	51.087	88.475
Saldo	-51.087	-88.475
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	538.893	632.261
Ontvangst	24.682.101	23.778.021
Saldo	24.143.208	23.145.760
Investering		
Uitgave	1.175	2.350
Saldo	-1.175	-2.350
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	13.239.767	13.872.880
Ontvangst	1.573.172	1.529.902
Saldo	-11.666.596	-12.342.978
Investering		
Uitgave	11.170	33.500
Saldo	-11.170	-33.500
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	6.270.560	7.182.866
Ontvangst	5.225.283	5.461.984
Saldo	-1.045.277	-1.720.882
Investering		
Uitgave	51.800	80.044
Ontvangst	0	140.000
Saldo	-51.800	59.956
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.313.236	1.686.900
Ontvangst	75.899	89.840
Saldo	-1.237.337	-1.597.060
Investering		
Uitgave	903.851	2.101.188
Ontvangst	29.415	29.415
Saldo	-874.436	-2.071.773
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.319.346	3.572.626
Ontvangst	1.542.026	1.506.270
Saldo	-1.777.319	-2.066.356
Investering		
Uitgave	4.423.401	10.054.923
Ontvangst	492.100	684.127
Saldo	-3.931.301	-9.370.796
Financiering		
Uitgave	131.435	121.350
Ontvangst	240.794	265.515
Saldo	109.359	144.165

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	346.865	683.403
Ontvangst	0	208.468
Saldo	-346.865	-474.935
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.615.750	4.741.925
Ontvangst	950.521	848.585
Saldo	-3.665.229	-3.893.340
Investering		
Uitgave	527.241	956.009
Ontvangst	60.244	63.000
Saldo	-466.997	-893.009
Financiering		
Ontvangst	1.680	1.680
Saldo	1.680	1.680

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	29.506.361	31.888.480
Ontvangst	34.049.631	33.216.602
Saldo	4.543.271	1.328.122
Investering		
Uitgave	6.403.586	14.116.991
Ontvangst	581.759	1.125.010
Saldo	-5.821.827	-12.991.981
Financiering		
Uitgave	131.435	121.350
Ontvangst	242.474	267.195
Saldo	111.039	145.845

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 88838

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

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

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

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

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

J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / EK 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
Markt 1, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Financieel directeur: Ann Noyens

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.543.271	1.328.122
a. Ontvangsten	34.049.631	33.216.602
b. Uitgaven	29.506.361	31.888.480
II. Investeringsaldo	-5.821.827	-12.991.981
a. Ontvangsten	581.759	1.125.010
b. Uitgaven	6.403.586	14.116.991
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.278.556	-11.663.859
IV. Financieringsaldo	111.039	145.845
a. Ontvangsten	242.474	267.195
b. Uitgaven	131.435	121.350
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.167.517	-11.518.014
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	23.932.770	23.932.770
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	22.765.253	12.414.756
VIII. Onbeschikbare gelden	5.481.719	5.421.580
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.283.534	6.993.176

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.543.271	1.328.122
II. Netto periodieke aflossingen	129.755	119.670
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	131.435	121.350
b. Periodieke terugvordering leningen	1.680	1.680
III. Autofinancieringsmarge	4.413.516	1.208.452

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.413.516	1.208.452
II. Correctie op de periodieke aflossingen	23.874	13.789
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	131.435	121.350
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	107.561	107.561
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.437.390	1.222.241

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	17.283.534	6.993.176
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.283.534	6.993.176
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.413.516	1.208.452
Totale Autofinancieringsmarge	4.413.516	1.208.452
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.437.390	1.222.241
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.437.390	1.222.241

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 88838

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

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

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

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

De financieringsuitgaven resulteren in de jaarrekening hoger dan de voorziene ramingen. Dit heeft te maken met de aanrekening van de aflossing van de leasingschuld van de openbare verlichting met Fluvius.



Goed voor elkaar.

J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / IK 73229 EK 88838

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	25.472.682	31.643.304	27.424.301	30.910.028	27.956.697	30.787.488
Investerings	6.338.147	581.759	14.030.592	985.010	10.086.887	2.388.921
Financiering	131.435	242.474	121.350	267.195	121.350	2.267.195
Leningen en leasings	131.435	240.794	121.350	265.515	121.350	2.265.515
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	1.680	0	1.680	0	1.680
- OCMW						
Exploitatie	4.033.678	2.406.327	4.464.179	2.306.574	4.534.364	2.329.310
Investerings	65.439	0	86.399	140.000	0	125.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 88838

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 73229

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 2024 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 van 2023 te vergelijken met de balans op 31 december 2024, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2024 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / JR-1 Budg. 158906 Alg. 4046063425

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
Markt 1, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Financieel directeur: Ann Noyens

	2024	2023
ACTIVA	140.636.468	140.045.379
I. Vlottende activa	26.267.001	26.733.632
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	23.407.771	23.639.434
B. Vorderingen op korte termijn	2.792.324	3.092.518
1. Vorderingen uit ruiltransacties	388.127	469.297
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.404.197	2.623.221
D. Overlopende rekeningen van het actief	66.667	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	240	1.680
II. Vaste activa	114.369.466	113.311.747
A. Vorderingen op lange termijn	0	240
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	240
B. Financiële vaste activa	12.328.616	12.584.415
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.254.866	12.512.887
3. OCMW-verenigingen	3.650	3.650
4. Andere financiële vaste activa	70.100	67.878
C. Materiële vaste activa	100.881.521	99.617.467
1. Gemeenschapsgoederen	100.153.825	98.889.771
a. Terreinen en gebouwen	62.260.765	63.306.115
b. Wegen en andere infrastructuur	33.511.938	31.299.069
c. Installaties, machines en uitrusting	1.273.580	1.343.218
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.500.255	1.429.233
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.455.834	1.342.106
f. Erfgoed	151.455	170.030
3. Andere materiële vaste activa	727.696	727.696
a. Terreinen en gebouwen	724.698	724.698
b. Roerende goederen	2.998	2.998
D. Immateriële vaste activa	1.159.329	1.109.625

	2024	2023
PASSIVA	140.636.468	140.045.379
I. Schulden	13.992.463	11.165.747
A. Schulden op korte termijn	4.721.148	4.003.642
1. Schulden uit ruiltransacties	4.087.893	3.668.383
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.084.963	977.058
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.002.930	2.691.325
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	490.723	206.349
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.503	7.837
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	140.028	121.073
B. Schulden op lange termijn	9.271.315	7.162.106
1. Schulden uit ruiltransacties	9.271.315	7.162.106
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.953.551	5.934.745
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.953.551	5.934.745
b. Financiële schulden	1.313.841	1.223.438
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.923	3.923
II. Nettoactief	126.644.005	128.879.632
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	14.855.252	15.147.995
B. Gecumuleerd overschot of tekort	21.382.710	23.108.498
C. Herwaarderingsreserves	3.833.736	4.050.833
D. Overig nettoactief	86.572.306	86.572.306

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

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



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / JR-1 Budg. 158906 Alg. 4046063425

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
Markt 1, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Financieel directeur: Ann Noyens

	2024	2023
I. Kosten	36.607.822	33.272.487
A. Operationele kosten	36.611.350	33.291.238
1. Goederen en diensten	8.237.332	7.748.253
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.276.062	14.850.599
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.827.271	4.699.988
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.404.320	1.420.994
5. Toegestane werkingssubsidies	4.358.853	4.045.498
6. Toegestane investeringsubsidies	376.977	404.313
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	15.156
8. Andere operationele kosten	130.535	106.438
B. Financiële kosten	-3.528	-18.751
II. Opbrengsten	34.882.034	35.885.989
A. Operationele opbrengsten	33.099.595	34.225.081
1. Opbrengsten uit de werking	2.629.270	2.396.851
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.236.705	17.584.233
3. Werkingssubsidies	13.516.615	13.664.377
a. Algemene werkingssubsidies	8.084.894	7.705.337
b. Specifieke werkingssubsidies	5.431.720	5.959.040
4. Recuperatie individuele hulpverlening	191.798	164.375
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	29.415	17.193
6. Andere operationele opbrengsten	495.793	398.052
B. Financiële opbrengsten	1.782.439	1.660.908
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.725.788	2.613.502
A. Operationeel overschot of tekort	-3.511.755	933.843
B. Financieel overschot of tekort	1.785.967	1.679.659
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.725.788	2.613.502
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.725.788	2.613.502

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

3 Toelichting

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

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

3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein voor het boekjaar 2024 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.



Goed voor elkaar.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnommers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / EK 94953

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur en administratie							
Exploitatie							
Uitgaven	8.323.355	8.792.066	9.523.039	10.704.113	11.314.502	11.930.494	12.519.079
Ontvangsten	613.888	463.632	552.032	669.756	691.420	577.122	678.669
Saldo	-7.709.468	-8.328.434	-8.971.007	-10.034.357	-10.623.082	-11.353.372	-11.840.410
Investerings							
Uitgaven	1.234.972	1.924.057	956.377	1.314.610	909.022	1.030.811	2.539.901
Ontvangsten	0	15.700	0	22.141	0	0	0
Saldo	-1.234.972	-1.908.357	-956.377	-1.292.469	-909.022	-1.030.811	-2.539.901
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	118.078	111.550	100.276	194.923	224.479	234.510	333.910
Ontvangsten	19.898.908	20.060.676	21.503.360	25.648.069	24.657.902	23.991.116	24.918.751
Saldo	19.780.830	19.949.126	21.403.084	25.453.146	24.433.424	23.756.606	24.584.841
Investerings							
Uitgaven	10.847	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	616.276	0	0	29.415	29.415	400.000
Saldo	-10.847	616.276	0	0	29.415	29.415	400.000
Financiering							
Uitgaven	63.484	74.987	84.266	111.600	131.435	121.350	138.500
Ontvangsten	920.007	103.151	331.610	324.079	240.794	265.515	6.261.557
Saldo	856.523	28.164	247.345	212.479	109.359	144.165	6.123.057
Grondgebiedszaken							
Exploitatie							
Uitgaven	4.761.925	4.794.335	5.060.747	5.284.487	5.826.231	6.143.994	6.642.345
Ontvangsten	2.943.678	2.809.487	2.377.711	2.510.658	2.593.305	2.390.377	2.310.843
Saldo	-1.818.247	-1.984.849	-2.683.036	-2.773.829	-3.232.926	-3.753.617	-4.331.502
Investerings							
Uitgaven	4.050.993	5.446.244	3.725.848	2.850.519	4.737.283	5.169.094	10.085.407
Ontvangsten	3.185.513	850.144	1.559.293	78.793	552.344	548.100	2.776.064

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Gemeente Kasterlee en OCMW Kasterlee (0207.502.596 / 0212.223.726)

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-865.481	-4.596.100	-2.166.556	-2.771.726	-4.184.939	-4.620.994	-7.309.343
Mens & Maatschappij							
Exploitatie							
Uitgaven	6.242.505	7.100.640	8.225.144	8.957.092	9.013.524	10.106.529	10.629.012
Ontvangsten	4.034.293	5.523.077	5.610.442	6.037.368	5.790.241	5.939.763	5.987.905
Saldo	-2.208.212	-1.577.563	-2.614.701	-2.919.724	-3.223.283	-4.166.766	-4.641.107
Investerings							
Uitgaven	129.730	159.069	896.088	143.639	189.592	216.254	1.104.745
Ontvangsten	0	949.465	0	27.266	0	0	164.500
Saldo	-129.730	790.396	-896.088	-116.373	-189.592	-216.254	-940.245
Financiering							
Ontvangsten	10.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	10.000	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.318.847	2.489.142	2.900.194	3.035.482	3.127.625	3.472.953	3.429.595
Ontvangsten	92.562	169.291	271.116	335.735	316.762	318.223	320.357
Saldo	-2.226.285	-2.319.851	-2.629.078	-2.699.747	-2.810.863	-3.154.729	-3.109.238
Investerings							
Uitgaven	1.153.366	1.685.195	323.704	355.583	567.689	616.754	3.146.065
Ontvangsten	3.085	227.199	6.704	0	0	0	45.320
Saldo	-1.150.281	-1.457.995	-317.000	-355.583	-567.689	-616.754	-3.100.745
Financiering							
Uitgaven	0	0	5.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	2.723	1.400	2.880	1.680	1.680	240
Saldo	0	2.723	-3.600	2.880	1.680	1.680	240

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 189948 Alg. 4048068833

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

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833 / EK 94953

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.750.763	23.285.817	25.808.047	28.171.364	29.479.102	31.866.970	33.402.231
1. Goederen en diensten	6.043.824	6.406.183	7.378.873	7.747.836	8.309.332	9.302.541	9.603.294
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	12.473.575	13.664.764	14.850.599	15.276.062	16.328.595	17.007.456
a. Politiek personeel	413.502	411.065	418.846	447.932	469.928	484.214	492.410
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.905.382	2.996.423	3.062.290	3.181.923	3.127.430	3.362.541	3.353.149
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.415.483	5.681.873	6.413.694	7.098.824	7.804.350	8.074.978	8.732.833
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	9.481	14.764	12.180	9.673	52.338	7.500	7.100
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	2.809.666	3.179.066	3.487.695	3.173.724	3.650.000	3.650.000
f. Andere personeelskosten	407.409	394.192	408.446	469.167	495.418	569.363	581.964
g. Pensioenen	159.150	165.592	170.243	155.385	152.875	180.000	190.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	995.382	1.253.553	1.420.994	1.404.320	1.641.533	1.856.724
4. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	3.343.629	3.470.100	4.045.498	4.358.853	4.449.600	4.820.557
- aan welzijnsverenigingen	12.679	21.659	35.285	46.254	46.806	8.800	8.862
- aan de politiezone	1.969.881	2.034.895	2.223.059	2.542.862	2.762.573	2.762.573	2.909.805
- aan de hulpverleningszone	832.755	797.896	771.918	989.821	953.207	953.207	1.165.783
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	39.816	40.113	42.197	57.414	108.559	97.812
- aan besturen van de eredienst	2.483	2.495	12.733	5.975	5.121	15.356	31.163
- aan andere begunstigten	478.686	446.867	386.991	418.388	533.733	601.105	607.132
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	67.048	40.757	106.438	130.535	144.700	114.200
B. Financiële uitgaven	13.948	1.918	1.353	4.733	27.258	21.510	151.710
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	1.916	1.352	4.732	15.396	8.500	150.200
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	140.000
- aan andere entiteiten	2.053	1.916	1.352	4.732	15.396	8.500	10.200
2. Andere financiële uitgaven	11.895	1	1	0	11.862	13.010	1.510

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	33.345.268	33.804.944

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Kasterlee en OCMW Kasterlee (0207.502.596 / 0212.223.726)

2024

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
1. Goederen en diensten	9.360.645	9.328.302					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.218.917	17.591.456					
a. Politiek personeel	501.025	505.000					
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.392.784	3.561.501					
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.886.508	9.080.355					
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	7.200	7.300					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.650.000	3.650.000					
f. Andere personeelskosten	587.600	589.600					
g. Pensioenen	193.800	197.700					
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.857.700	1.882.700					
4. Toegestane werkingssubsidies	4.813.806	4.908.286					
- aan welzijnsverenigingen	8.862	8.862					
- aan de politiezone	3.039.574	3.104.394					
- aan de hulpverleningszone	1.099.577	1.115.332					
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	98.450	99.855					
- aan besturen van de eredienst	38.358	38.358					
- aan andere begunstigden	528.985	541.485					
5. Andere operationele uitgaven	94.200	94.200					
B. Financiële uitgaven	254.700	277.700					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	253.200	276.200					
- aan financiële instellingen	240.000	263.000					
- aan andere entiteiten	13.200	13.200					
2. Andere financiële uitgaven	1.500	1.500					
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	26.660.539	28.193.909	29.625.086	34.233.458	33.070.180	32.657.563	33.655.786
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	2.431.594	2.231.886	2.396.851	2.629.270	2.409.423	2.417.535
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	13.120.005	14.173.431	17.584.233	16.236.705	16.218.555	16.887.916
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	12.073.375	12.786.903	15.998.095	14.572.968	14.808.703	15.540.229
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	5.084.384	5.236.228	5.952.274	6.485.022	6.237.457	6.563.966
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	6.663.480	7.231.443	9.694.989	7.727.904	8.203.718	8.600.754
- Andere aanvullende belastingen	313.628	325.510	319.232	350.833	360.043	367.528	375.509
b. Andere belastingen en boetes	901.095	1.046.630	1.386.528	1.586.138	1.663.737	1.409.852	1.347.687
3. Werkingssubsidies	10.603.704	12.239.185	12.627.498	13.689.947	13.516.615	13.516.084	13.840.659
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	6.753.533	7.186.395	7.705.337	8.084.894	7.722.060	7.957.934
- Gemeentefonds	4.924.877	5.082.878	5.167.024	5.396.829	5.594.857	5.495.659	5.668.802
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	1.670.656	2.019.372	2.308.509	2.490.038	2.226.401	2.289.132

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente Kasterlee en OCMW Kasterlee (0207.502.596 / 0212.223.726)

2024

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	64.132	77.270	81.934	78.062	85.573	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	1.593.386	1.925.098	2.215.497	2.394.498	2.226.401	2.289.132
- van andere entiteiten	0	0	12.339	14.950	9.967	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	5.485.652	5.441.103	5.984.610	5.431.720	5.794.024	5.882.725
- van de federale overheid	1.044.966	1.052.210	1.264.322	1.487.392	1.233.316	1.204.809	1.357.144
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	4.123.020	3.912.607	4.300.050	3.943.565	4.373.391	4.360.203
- van de provincie	3.640	3.750	0	0	0	0	0
- van de gemeente	22.836	4.152	0	0	4.559	3.500	3.500
- van andere entiteiten	177.174	302.520	264.174	197.167	250.280	212.324	161.878
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	121.865	140.500	164.375	191.798	158.800	158.800
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	281.260	451.771	398.052	495.793	354.701	350.876
B. Financiële ontvangsten	922.789	832.254	689.575	968.128	979.451	559.039	560.739

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	33.905.924	34.621.152
1. Ontvangsten uit de werking	2.296.930	2.286.931
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.533.431	18.136.752
a. Aanvullende belastingen	16.183.781	16.816.902
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.822.207	7.085.755
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.978.896	9.341.662
- Andere aanvullende belastingen	382.678	389.485
b. Andere belastingen en boetes	1.349.650	1.319.850
3. Werkingssubsidies	13.563.363	13.685.269
a. Algemene werkingssubsidies	7.801.182	7.923.088
- Gemeentefonds	5.705.546	5.748.500
- Andere algemene werkingssubsidies	2.095.636	2.174.588
- van de federale overheid	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.095.636	2.174.588
- van andere entiteiten	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	5.762.181	5.762.181
- van de federale overheid	1.361.073	1.367.073
- van de Vlaamse overheid	4.252.108	4.251.108
- van de provincie	0	0
- van de gemeente	3.500	3.500
- van andere entiteiten	145.500	140.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	158.800	158.800

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
5. Andere operationele ontvangsten	353.400	353.400					
B. Financiële ontvangsten	521.989	517.489					
III. Exploitatiesaldo	5.818.617	5.738.429	4.505.261	7.025.489	4.543.271	1.328.122	662.584

III. Exploitatiesaldo	827.945	1.055.997
------------------------------	----------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	551.539	16.008	9	129.592	3.397	2.350	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	16.000	0	129.583	1.175	2.350	0
4. Andere financiële vaste activa	8	8	9	9	2.222	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	5.401.131	3.753.800	5.751.748	6.299.761	15.181.798
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	5.401.131	3.753.800	5.751.748	6.299.761	15.181.798
a. Terreinen en gebouwen	991.749	3.030.329	802.887	929.203	689.541	797.074	4.823.145
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	5.017.297	3.038.069	1.817.019	4.213.489	4.565.983	9.234.600
c. Roerende goederen	1.048.281	536.663	1.185.167	683.498	607.925	671.188	837.496
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	103.151	331.610	324.079	240.794	265.515	261.557
e. Erfgoed	1.042	8.683	43.398	0	0	0	25.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	106.304	280.260	332.379	376.646	271.463	353.351	914.049
D. Toegestane investeringssubsidies	491.919	222.175	168.499	404.313	376.977	377.451	780.270
- aan de politiezone	0	0	0	48.105	170.076	170.076	465.158
- aan de hulpverleningszone	192.852	174.651	143.675	220.143	204.875	204.875	229.612
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	1.065	2.026	2.500	2.500
- aan andere begunstigden	299.067	47.524	24.824	135.000	0	0	83.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	8.212.712	5.819.677
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.212.712	5.819.677
a. Terreinen en gebouwen	3.696.000	4.604.000

I. Investeringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
b. Wegen en andere infrastructuur	4.256.645	955.610
c. Roerende goederen	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	260.067	260.067
e. Erfgoed	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	414.429	426.580
- aan de politiezone	253.952	253.952
- aan de hulpverleningszone	160.477	172.628
- aan besturen van de eredienst	0	0
- aan andere begunstigden	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	42.100	42.100	42.176	42.100	42.100	42.100
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	76	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	673.606	1.566.441	0	22.065	29.415	29.415	540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	616.276	0	0	29.415	29.415	400.000
a. Terreinen en gebouwen	0	616.276	0	0	29.415	29.415	400.000
2. Andere materiële vaste activa	673.606	950.165	0	22.065	0	0	140.000
a. Onroerende goederen	673.606	949.465	0	0	0	0	140.000
b. Roerende goederen	0	700	0	22.065	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.472.892	1.050.244	1.523.897	63.959	510.244	506.000	2.803.784
- van de federale overheid	0	466.702	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	502.427	1.517.193	36.693	510.244	506.000	2.709.284
- van de provincie	741.674	0	0	0	0	0	94.500
- van andere entiteiten	3.085	81.115	6.704	27.266	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	42.100
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	42.100
4. Andere financiële vaste activa	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	400.000	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	400.000	400.000
a. Terreinen en gebouwen	400.000	400.000

II. Investeringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
2. Andere materiële vaste activa	0	0					
a. Onroerende goederen	0	0					
b. Roerende goederen	0	0					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.781.800	1.393.800					
- van de federale overheid	0	0					
- van de Vlaamse overheid	1.781.800	1.393.800					
- van de provincie	0	0					
- van andere entiteiten	0	0					
III. Investeringsaldo	-3.391.311	-6.555.780	-4.336.020	-4.536.151	-5.821.827	-6.455.398	-13.490.234

III. Investeringsaldo	-6.403.241	-4.410.357
-----------------------	-------------------	-------------------

Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-817.351	169.240	2.489.338	-1.278.556	-5.127.275	-12.827.649
------------------------------------	------------------	-----------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	-5.575.297	-3.354.360
------------------------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	63.484	74.987	84.266	111.600	131.435	121.350	138.500
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	63.484	74.987	84.266	111.600	131.435	121.350	138.500
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	5.000	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	5.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	5.000	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	455.100	455.100
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	455.100	455.100
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
1. Toegestane leningen	0	0
- aan andere begunstigden	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	920.007	103.151	331.610	324.079	240.794	265.515	6.261.557
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	6.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	920.007	103.151	331.610	324.079	240.794	265.515	261.557
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	2.723	0	1.200	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	0	1.400	1.680	1.680	1.680	240
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	0	1.400	1.680	1.680	1.680	240
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	0	1.400	1.680	1.680	1.680	240

II. Financieringsontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Aangaan van financiële schulden	260.067	3.260.067					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	3.000.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	260.067	260.067					
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0					
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0					
a. Periodieke terugvorderingen	0	0					
III. Financieringssaldo	866.523	30.886	243.745	215.359	111.039	145.845	6.123.297

III. Financieringssaldo	-195.033	2.804.967
-------------------------	-----------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-786.465	412.985	2.704.697	-1.167.517	-4.981.430	-6.704.352
---------------------------------------	------------------	-----------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-5.770.330	-549.393
---------------------------------------	-------------------	-----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 189948 Alg. 4048068833

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.



Goed voor elkaar.

T3: Investeringsproject

Journalvolnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

2024

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	1.356.686	0	0	0	2.765.132
B. Investerings in materiële vaste activa	1.408.446	1.356.686	0	0	0	2.765.132
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.408.446	1.356.686	0	0	0	2.765.132
b. Wegen en andere infrastructuur	1.408.446	1.356.686	0	0	0	2.765.132
II. ONTVANGSTEN	78.898	741.674	0	0	0	820.572
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	78.898	741.674	0	0	0	820.572

Jaarlijkse transacties

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

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	98.399	0	256.200	0	1.043.288
B. Investeringsen in materiële vaste activa	538.947	98.399	0	256.200	0	893.546
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	538.947	98.399	0	256.200	0	893.546
a. Terreinen en gebouwen	538.947	98.399	0	256.200	0	893.546
D. Toegestane investeringssubsidies	149.742	0	0	0	0	149.742

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	20.682	32.734	0	17.837	27.146	256.200
B. Investeringsen in materiële vaste activa	20.682	32.734	0	17.837	27.146	256.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.682	32.734	0	17.837	27.146	256.200
a. Terreinen en gebouwen	20.682	32.734	0	17.837	27.146	256.200

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	227.251	0	2.269.000	0	2.496.251
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	112.604	0	2.269.000	0	2.381.604
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	112.604	0	2.269.000	0	2.381.604
b. Wegen en andere infrastructuur	0	112.604	0	2.269.000	0	2.381.604
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	114.648	0	0	0	114.648
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.352.000	0	1.352.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.352.000	0	1.352.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	19.034	0	118.338	89.879	2.269.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	31.073	81.530	2.269.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	31.073	81.530	2.269.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	31.073	81.530	2.269.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	19.034	0	87.265	8.349	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	0	1.233.400
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	1.233.400

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	3.577.679	0	117.000	0	4.014.329
B. Investerings in materiële vaste activa	319.649	3.577.679	0	117.000	0	4.014.329
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.649	3.577.679	0	117.000	0	4.014.329
a. Terreinen en gebouwen	319.649	0	0	0	0	319.649
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.552.390	0	117.000	0	3.669.390
c. Roerende goederen	0	25.289	0	0	0	25.289
II. ONTVANGSTEN	0	12.000	0	0	0	12.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	12.000	0	0	0	12.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	164.289	2.335.874	904.692	50.851	121.974	117.000
B. Investerings in materiële vaste activa	164.289	2.335.874	904.692	50.851	121.974	117.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	164.289	2.335.874	904.692	50.851	121.974	117.000
b. Wegen en andere infrastructuur	139.000	2.335.874	904.692	50.851	121.974	117.000
c. Roerende goederen	25.289	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	12.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	12.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	417.351	2.954.415	0	14.100	0	3.385.866
B. Investerings in materiële vaste activa	417.351	2.954.415	0	14.100	0	3.385.866
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	417.351	2.954.415	0	14.100	0	3.385.866
b. Wegen en andere infrastructuur	417.351	2.954.415	0	14.100	0	3.385.866
II. ONTVANGSTEN	0	734.000	0	183.000	0	917.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	734.000	0	183.000	0	917.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	96.700	2.094.716	621.071	28.430	113.498	14.100
B. Investerings in materiële vaste activa	96.700	2.094.716	621.071	28.430	113.498	14.100
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	96.700	2.094.716	621.071	28.430	113.498	14.100
b. Wegen en andere infrastructuur	96.700	2.094.716	621.071	28.430	113.498	14.100
II. ONTVANGSTEN	0	0	734.000	0	0	183.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	734.000	0	0	183.000

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	1.451.503	0	0	0	2.541.234
B. Investerings in materiële vaste activa	1.004.970	1.451.503	0	0	0	2.456.473
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.004.970	1.451.503	0	0	0	2.456.473
b. Wegen en andere infrastructuur	1.004.970	1.451.503	0	0	0	2.456.473
C. Investerings in immateriële vaste activa	84.761	0	0	0	0	84.761

Jaarlijkse transacties

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

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	629.270	0	9.923.000	0	10.552.270
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	306.855	0	9.592.000	0	9.898.855
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	306.855	0	9.592.000	0	9.898.855
a. Terreinen en gebouwen	0	306.855	0	9.592.000	0	9.898.855
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	322.415	0	331.000	0	653.415
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	978.000	0	978.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	978.000	0	978.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	30.539	29.993	59.356	397.989	111.393	1.623.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	299.851	7.005	1.292.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	299.851	7.005	1.292.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	299.851	7.005	1.292.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	30.539	29.993	59.356	98.138	104.388	331.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.570	0	4.600	0	12.170
A. Investerings in financiële vaste activa	0	2.222	0	0	0	2.222
4. Andere financiële vaste activa	0	2.222	0	0	0	2.222
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.348	0	4.600	0	9.948
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.348	0	4.600	0	9.948
c. Roerende goederen	0	5.348	0	4.600	0	9.948
II. ONTVANGSTEN	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
2. Andere materiële vaste activa	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465
a. Onroerende goederen	0	949.465	0	140.000	0	1.089.465

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.348	0	0	2.222	4.600
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	2.222	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	2.222	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.348	0	0	0	4.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.348	0	0	0	4.600
c. Roerende goederen	0	5.348	0	0	0	4.600
II. ONTVANGSTEN	0	949.465	0	0	0	140.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	949.465	0	0	0	140.000
2. Andere materiële vaste activa	0	949.465	0	0	0	140.000
a. Onroerende goederen	0	949.465	0	0	0	140.000

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	75.000	0	75.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	75.000	0	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	75.000	0	75.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	75.000	0	75.000

Jaarlijkse transacties

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

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

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

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

Jaarlijkse transacties

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

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	192.339	0	0	0	192.339
A. Investerings in financiële vaste activa	0	192.339	0	0	0	192.339
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	192.339	0	0	0	192.339

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	145.295	1.381.358	0	0	0	1.526.654
B. Investerings in materiële vaste activa	145.295	1.381.358	0	0	0	1.526.654
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.295	1.381.358	0	0	0	1.526.654
a. Terreinen en gebouwen	145.295	1.334.748	0	0	0	1.480.043
c. Roerende goederen	0	46.610	0	0	0	46.610

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-97 COM: Burgemeestersconvenant 2030
AC000097: Kasterlee voert het burgemeestersconvenant 2030 uit om de nieuwe klimaatdoelstellingen te realiseren

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

Jaarlijkse transacties

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 189948 Alg. 4048068833

3.4 Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4)

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

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

T4: Evolutie van de financiële schulden

Journalvolgnnummers: JR Budg. 189948 Alg. 4048068833

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

2024

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	774.342	808.165	1.035.801	1.223.438	1.313.841	7.120.298
1. Financiële schulden op 1 januari	0	774.342	808.165	1.035.801	1.223.438	1.313.841
2. Nieuwe leningen	920.007	103.151	331.610	324.079	240.794	6.261.557
4. Overboekingen	-145.665	-69.328	-103.974	-136.443	-150.390	-455.100
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	82.181	76.522	96.230	121.073	140.028	456.628
1. Financiële schulden op 1 januari	0	82.181	76.522	96.230	121.073	140.028
2. Aflossingen	-63.484	-74.987	-84.266	-111.600	-131.435	-138.500
3. Overboekingen	145.665	69.328	103.974	136.443	150.390	455.100
Totaal financiële schulden	856.523	884.687	1.132.031	1.344.511	1.453.870	7.576.927

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	6.925.265	9.580.232
1. Financiële schulden op 1 januari	7.120.298	6.925.265
2. Nieuwe leningen	260.067	3.260.067
4. Overboekingen	-455.100	-605.100
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	456.628	606.628
1. Financiële schulden op 1 januari	456.628	456.628
2. Aflossingen	-455.100	-455.100
3. Overboekingen	455.100	605.100
Totaal financiële schulden	7.381.894	10.186.861

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 94953

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 111692 Alg. 4044060268

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 158906 Alg. 4046063425

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 189948 Alg. 4048068833

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 2024 stond geen opname van een nieuwe lening meer gepland na de aanpassing van het meerjarenplan – herziening 6.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 staan er voor 6 miljoen euro aan leningen ingeschreven in 2025 en 3 miljoen euro in 2027. 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 4% op 20 jaar. Daarnaast is er ook een aflossingsrisico, het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving.

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

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

Uit het verleden is gebleken dat omwille van een positieve rekeninguitslag het niet nodig was om de leningen op te nemen. Bij de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 zullen de op te nemen leningen opnieuw geëvalueerd worden. Er wordt immers geleend op het moment van een thesauriebehoefte.

3.5.2 Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

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

Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting vormen dus een zeer belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. Wijzigingen in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting kunnen een grote impact hebben. Ook het inkohieringsritme waarop het bestuur geen vat heeft, speelt hierbij een belangrijke rol.

¹ Jan Leroy, VVSG

De federale regering wil werken lonender maken door de personenbelasting te vereenvoudigen en te verlagen, onder andere via een hogere belastingvrije som. Dat heeft een potentieel zware impact op de gemeentelijke inkomsten uit de aanvullende personenbelasting.

Op basis van de begrotingstabellen en enkele aannames veronderstelt de VVSG dat de positieve en negatieve effecten van de vooropgestelde hervormingen op de APB-ontvangsten elkaar de eerste jaren nog in balans houden. Op langere termijn zullen de maatregelen een blijvend negatief effect hebben op de APB-inkomsten, weliswaar abstractie makend van eventuele terugverdieneffecten. De VVSG raamt dat de Vlaamse gemeenten hierdoor in 2029 zo'n 153 miljoen euro minder zullen ontvangen, wat neerkomt op een daling van ongeveer 5,3% van de APB. Daarom herhaalt de VVSG haar pleidooi om federale of Vlaamse belastingmaatregelen meer los te koppelen van de berekening van de APB.²

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 worden deze mee opgenomen. Dit geldt echter niet voor alle tarieven.

Toepassen van retributiereglementen

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

Ontvangsten uit subsidies

Voor een aantal ontvangen subsidies dient ook een bestedingsverantwoording voorzien te worden. Indien deze onvoldoende is, riskeert het bestuur de ontvangen subsidies te moeten terugbetalen. Het verloop van personeel kan ook een gevolg hebben op de opvolging van dossiers, zeker als deze lange tijd in beslag nemen (bv. Agionsubsidies onderwijs).

In 2024 hebben we zo bij de gemeente een voorschot i.k.v. subsidies voor fietslease en bij het OCMW een deel van de subsidies voor sociale maribel, energiefonds en voedselhulp terug moeten geven.

Implementatie van GAS 5

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

Bij de afspraken rond de verdeling van GAS 5 was er nog geen rekening gehouden met de niet-inning van dossiers, voornamelijk deze uit het buitenland en de kosten van de werklust dat dit met zich meebrengt voor de lokale besturen. Er zijn hiervoor binnen de politiezone nieuwe afspraken gemaakt, waardoor de effectieve ontvangsten uit 2022 en 2023 lager zijn.

² <https://www.vvsg.be/nieuwsoverzicht/welke-impact-heeft-het-federaal-regeerakkoord-op-de-lokale-financien>

Wanbetalingen

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

Het totaal aan oninbare bedragen steeg bij het OCMW met 5% t.o.v. 2023 tot 9.908 euro. Bij de gemeente is er een sterke daling geweest met bijna een halvering t.o.v. 2023 tot een bedrag van 3.485 euro.

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

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

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

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.

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

De federale regering plant ook een pensioenhervorming. Enerzijds worden maatregelen voorzien die de factuur van de statutaire pensioenen moeten verlichten, zoals een aangepaste pensioenberekening, beperktere indexering en het afschaffen van de perequatie (de koppeling van ambtenarenpensioenen aan de lonen van actieve ambtenaren). Anderzijds blijft de federale overheid het bonus-malussysteem binnen het Gesolidariseerd Pensioenfonds gedeeltelijk financieren. Wat dit alles concreet betekent voor de lokale besturen is voorlopig nog onduidelijk.³

³ <https://www.vvsg.be/nieuwsoverzicht/welke-impact-heeft-het-federaal-regeerakkoord-op-de-lokale-financien>

Goederen en diensten

De federale regering voorziet bijkomende middelen voor OCMW's om de impact van de beperking van de werkloosheidsuitkeringen tot maximaal twee jaar op te vangen.⁴

3.5.4 Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

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

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

Doordat de padelvelden voor de Kastelse Tennisclub niet gerealiseerd zijn, is de laatste borgstelling buiten voorwerp en ook niet meer opgenomen bij de klasse 0.

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

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

3.5.5 Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

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

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

In het federale regeerakkoord worden extra middelen beloofd voor politie- en hulpverleningszones. Hoe hoog deze bedragen zullen zijn, blijft onduidelijk.

3.5.6 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.

⁴ <https://www.vvsg.be/nieuwsoverzicht/welke-impact-heeft-het-federaal-regeerakkoord-op-de-lokale-financien>

Oekraïne-crisis

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

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. Indien er bekeken wordt om de inzameling van afvalwater uit te besteden, moet hiermee ook rekening gehouden worden.

Gerechtskosten

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

Billijke schadevergoeding

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

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.

In 2024 heeft de gemeente zo'n 15.800 euro moeten betalen aan BTW-regularisatie, dit is minder dan de helft van 2023.

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

Decreet Buitenschoolse Opvang en Activiteiten

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

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

De nieuwe Vlaamse regering heeft deze overgangstermijn verlengd met acht maanden. In 2025 en 2026 zullen er tijdelijk bijkomende subsidies voorzien worden die het bestuur kan gebruiken om het BOA-beleid verder uit te bouwen. Om geen aanbod verloren te laten gaan, wordt voorzien in een compensatieregeling van 100%, alvast voor de volledige gemeentelijke legislatuur.

Crisiswoningen

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

PFAS/PFOS

Kasterlee heeft in samenspraak met de HVZ budgetten ingeschreven voor het onderzoek van potentiële PFOS/PFAS vervuilingen. Eventuele maatregelen zullen uit het onderzoek moeten blijken. In Tielen kan dit een effect hebben voor de plannen van Masterplan Tielen op de site van de oude brandweerkazerne. Met eventuele saneringskosten voor PFOS/PFAS-vervuiling is nog geen rekening gehouden.

Masterplan Tielen

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

Saneringskost kleiduifschieten

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

Energietransitie / klimaatadaptatie

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

3.6 Documentatie

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. Volgende bijkomende documentatie bij de jaarrekening 2024 is digitaal toegevoegd aan het agendapunt van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn betreffende de vaststelling van de jaarrekening 2024 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 2024;
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)

Dit is het enige schema in de jaarrekening waar het resultaat van de twee entiteiten (gemeente en OCMW) apart tot uiting wordt gebracht. Het BBC-decreet voorziet de mogelijkheid om een tussenkomst te boeken in het tekort van het OCMW. Dit laatste is een mogelijkheid, maar geen verplichting.

Voor 2024 is er een tussenkomst geboekt van ongeveer 1,7 miljoen euro.

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		12.584.415,00	1.175,00	-42.100,00	0,00	-217.096,00	0,00	2.222,00	12.328.616,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		12.512.887,00	1.175,00	-42.100,00	0,00	-217.096,00	0,00	0,00	12.254.866,00
3. OCMW-verenigingen		3.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650,00
4. Andere financiële vaste activa		67.878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.222,00	70.100,00
C. Materiële vaste activa		99.617.467,00	5.751.748,00	-29.415,00	-1.604.365,00	0,00	-2.853.914,00	0,00	100.881.521,00
	1. Gemeenschapsgoederen	98.889.771,00	5.751.748,00	-29.415,00	-1.604.365,00		-2.853.914,00	0,00	100.153.825,00
	a. Terreinen en gebouwen	63.306.115,00	689.541,00	-29.415,00	-296.959,00		-1.408.517,00	0,00	62.260.765,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	31.299.069,00	4.213.489,00	0,00	-722.552,00		-1.278.068,00	0,00	33.511.938,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	1.343.218,00	160.864,00	0,00	-202.069,00		-28.434,00	1,00	1.273.580,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.429.233,00	447.061,00	0,00	-382.786,00		6.746,00	1,00	1.500.255,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.342.106,00	240.794,00	0,00	0,00		-127.066,00	0,00	1.455.834,00
	f. Erfgoed	170.030,00	0,00	0,00	0,00		-18.575,00	0,00	151.455,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	727.696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727.696,00
	a. Terreinen en gebouwen	724.698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724.698,00
	b. Roerende goederen	2.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.998,00
D. Immateriële vaste activa		1.109.625,00	271.463,00	0,00	-3.926,00		-217.833,00	0,00	1.159.329,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	13.963.070,00	437.399,00	-596.020,00	0,00	13.804.450,00
	OCMW Kasterlee	1.184.925,00	-169.039,00	34.916,00	0,00	1.050.802,00
	Totaal	15.147.995,00	268.360,00	-561.104,00	0,00	14.855.252,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	24.297.468,00	465.466,00	-1.706.516,00	0,00	23.056.418,00
	OCMW Kasterlee	-1.188.970,00	-2.191.254,00	1.706.517,00	0,00	-1.673.707,00
	Totaal	23.108.498,00	-1.725.788,00	1,00	0,00	21.382.711,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	4.050.833,00	41.480,00	-258.576,00	0,00	3.833.736,00
	Totaal	4.050.833,00	41.480,00	-258.576,00	0,00	3.833.736,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	85.541.562,00	0,00		0,00	85.541.562,00
	OCMW Kasterlee	1.030.745,00	0,00		0,00	1.030.745,00
	Totaal	86.572.307,00	0,00		0,00	86.572.307,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Gemeente Kasterlee	127.852.933,00			-1.616.767,00	126.236.165,00
	OCMW Kasterlee	1.026.699,00			-618.860,00	407.839,00
	Totaal	128.879.632,00			-2.235.627,00	126.644.004,00

3.8 Waarderingsregels

3.8.1 Inleiding

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

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.

In zitting van 8/1/2024 besliste het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau om de regels voor investering / exploitatie aan te passen.

3.8.3 Algemene principes

3.8.3.1 *Investing 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 3.000 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 en immateriële vaste activa is dit bedrag eveneens minimum 3.000 euro (excl. BTW).

- Individuele roerende goederen: minimum 3.000 euro (exclusief BTW)
- Project roerende goederen: minimum 3.000 euro (exclusief BTW)
- Verrichtingen m.b.t. onroerende goederen: 3.000 euro (exclusief BTW)
- Verrichtingen m.b.t. immateriële vaste activa: 3.000 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 (marktwaaarde 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 teruggeden.

3.8.3.4 Herwaarderingen

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. 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 marktwaaarde 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 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 *Vorraden*

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 aankooptie), 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 (aankooptie 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 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 (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (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.	 33 jaar 15 jaar

Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	
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. 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.	33 jaar 5 jaar 10 jaar 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	33 jaar 15 jaar

van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	
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

In dit overzicht worden onder meer de uitstaande waarborgen ten voordele van derden en de onbeschikbare gelden opgenomen.

3.9.1 Gemeente

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 31/12/2023	Debet	Credit	Waarde 31/12/2024
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	145.863	145.863	0
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.123.055	0	145.863	977.192
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-1.123.055	145.863	0	-977.192
	01307 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-33.055	5.863	0	-27.192
	01390 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	-1.090.000	140.000	0	-950.000
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	0	0	0	0
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	3	3	0
070	Gebruiksrechten op lange termijn	87	0	3	83
	0700 Terreinen en gebouwen	87	0	3	83
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-87	3	0	-83
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen	4.883.647	53.888	0	4.937.535
090	Onbeschikbare gelden	4.883.647	53.888	0	4.937.535
	TOTAAL	4.883.647	199.755	145.867	4.937.535

De persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden betreffen:

- 100.000,00 euro waarborg voor het Gielsbos v.z.w. (GR 28/8/2007)
- 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)
- 27.192,30 euro waarborg voor IKA (GR 22/6/2010)

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

- 83,25 euro erfpacht oude parochiecentrum en jeugd rode kruis (2018)

De onbeschikbare gelden betreffen:

- 2.645.894,28 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen
- 2.291.640,60 euro pensioenvoorzieningen voor mandatarissen

3.9.2 OCMW

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 31/12/2023	Debet	Credit	Waarde 31/12/2024
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	0	0	0
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	0	1.298	1.298	0
030	Statutaire bewaargevingen				
031	Statutaire bewaargevers				
032	Ontvangen zekerheden	175.359	0	1.298	174.061
033	Zekerheidstellers	-175.359	1.298	0	-174.061
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
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen	537.933	0	0	544.184
090	Bestemde gelden	537.933	0	0	544.184
0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	537.933	6.251	0	544.184
TOTAAL		537.933	1.298	1.298	544.184

Extra toelichting:

- 03 hypotheek (107.000 euro) + huurwaarborgen (67.060,91 euro)
0901 pensioenfondsen statutairen

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 2025. Eventuele verschuivingen nadien zijn nog meegenomen.

3.10.1 Rubriek financiering

Voor de rubriek financiering waren er zo'n 267.000 euro ontvangsten geraamd. Daarvan is 91% of zo'n 242.000 euro geboekt. Dit kadert voornamelijk in de leasing van de openbare verlichting.

Voor de financieringsuitgaven was er een eindkrediet geraamd van zo'n 121.000 euro. Daarvan is 108% of zo'n 131.000 euro geboekt. Dit heeft eveneens te maken met de verwerking van de leasing van de openbare verlichting. Dit veroorzaakte een overschrijding van de kredieten.

3.10.2 Rubriek investeringen

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien voor de uitgaven van 14,1 miljoen euro. Daarvan zijn er voor 6,4 miljoen euro aan uitgaven aangerekend (45%) en voor zo'n 7,1 miljoen euro krediet via overdracht verzet naar 2025.

Voor de investeringsontvangsten geldt dat we ongeveer voor de helft de ontvangsten gekregen hebben zoals geraamd. Er was een eindkrediet voorzien van 1,1 miljoen euro aan ontvangsten, waarvan we in 2024 zo'n 0,6 miljoen euro ontvangen hebben (52%). Daarnaast is er voor zo'n 0,5 miljoen euro krediet via overdracht naar 2025 overgezet.

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

Een verklaring voor de materiële verschillen (> 10.000 euro) in gebudgetteerde en gerealiseerde investeringsuitgaven en -ontvangsten wordt in het volgende overzicht weergegeven.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	2.336.644	4.858.922	-2.522.279	naar 2025, projecten riolering (o.a. Hoge Rielen, Kaliebaan, Pastorijstraat)
0200	Wegen	224	1.677.065	3.573.324	-1.896.259	naar 2025, projecten wegen (o.a. Hoge Rielen, Kaliebaan, Pastorijstraat)
0640	Elektriciteitsvoorziening	228	77.674	675.000	-597.326	grotendeels naar 2025, projecten i.k.v. ondergronds brengen LS & OV
0742	Sportinfrastructuur	221	378.072	755.334	-377.262	grotendeels naar 2025 (kleedkamers Duineneind, kantine Vobako, ...)
0200	Wegen	225	112.771	371.660	-258.889	grotendeels voor Netebrug, facturen nog te ontvangen, overgezet naar 2025
0400	Politiediensten	664	170.076	421.914	-251.838	investeringsstoelage politie 2024 nog niet opgevraagd
0119	Overige algemene diensten	221	74.090	308.578	-234.488	grotendeels naar 2025 voor o.a. project bods TD, werken gemeentehuis
0119	Overige algemene diensten	243	267.000	491.066	-224.065	aankoop voertuigen, krediet grotendeels naar 2025
0610	Gebiedsontwikkeling	214	149.055	306.018	-156.963	begeleiding masterplan Tiel: krediet naar 2025
0790	Erediensten	221	11.368	166.000	-154.632	project onderhoudsplan kerk Kasterlee: krediet naar 2025
0119	Overige algemene diensten	230	35.354	157.700	-122.346	aankoop uitrusting, deels naar 2025 (screens, snelheidsborden, stofafzuiging)
0119	Overige algemene diensten	214	14.883	103.037	-88.153	studiekosten (o.a. digitalisatie, asbest, ...), deels naar 2025
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	222		84.694	-84.694	project herinrichting BMX-parcours, krediet overgezet naar 2025
0945	Kinderopvang	221	7.005	60.000	-52.995	project nieuwe BKO i.k.v. 'Beleef Tiel', krediet overgezet naar 2025
0200	Wegen	214	12.780	65.426	-52.645	krediet voor studies Kaliebaan en Pastorijstraat, overgezet naar 2025
0705	Gemeenschapscentrum	221	30.861	81.999	-51.138	krediet voor o.a. herstel terras conciërge Lichtaart, deels naar 2025
0220	Parkeren	221	8.125	57.500	-49.375	krediet voor fietsenstallingen, overgezet naar 2025
0320	Sanering van bodemverontreiniging	214	22.812	69.879	-47.067	krediet voor onderzoek naar bodemsanering, overgezet naar 2025
0742	Sportinfrastructuur	222	5.765	50.000	-44.236	projecten sportterreinen, o.a. verlichting Duineneind grotendeels naar 2025
0522	Toerisme - Infrastructuur	222	28.958	71.600	-42.642	project toerisme Kempense Heuvelrug, krediet overgezet naar 2025
0660	Communicatievoorzieningen	241	51.087	88.475	-37.388	krediet voor nieuwe website, overgezet naar 2025
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	214	1.878	37.641	-35.763	studiekosten erfgoedhuis, overgezet naar 2025
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	664		30.000	-30.000	investeringssubsidies jeugd o.b.v. reglement, overgezet naar 2025
0800	Gewoon basisonderwijs	240	14.528	39.600	-25.072	meubilair onderwijs, voor De Vlieger overgezet naar 2025
0720	Monumentenzorg	270		25.000	-25.000	project kapel Hoeven overgezet naar 2025

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	664		22.000	-22.000	investeringssubsidies sport o.b.v. reglement, overgezet naar 2025
0310	Beheer van regen- en afvalwater	214	59.613	80.000	-20.387	saldo hemelwater- en droogteplan
0119	Overige algemene diensten	240		20.000	-20.000	krediet aankoop meubilar, gedeeltelijk overgezet naar 2025
0800	Gewoon basisonderwijs	221	34.734	53.000	-18.266	saldo kredieten buitengewoon onderhoud schoolgebouwen, deels naar 2025
0719	Overige evenementen	230	21.750	37.400	-15.650	saldo uitrusting OC's en uitleendienst, krediet gedeeltelijk naar 2025
0119	Overige algemene diensten	220	25.889	40.615	-14.726	ongebruikt krediet voor opportuniteiten aankoop gronden en gebouwen
0200	Wegen	228		11.000	-11.000	drinkfontein Geelsebaan: krediet naar 2025
0990	Begraafplaatsen	222	13.816	24.100	-10.284	saldo kosten ontgraving fase 2 begraafplaats Kasterlee

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150	450.000	755.027	-305.027	subsidiës VMM die nog niet ontvangen zijn
0200	Wegen	150	60.244	158.468	-98.224	subsidie i.k.v. Rulloop en Hoppinpunten dat nog niet ontvangen is

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	221	63.217	76.354	-13.137	saldo sloopdossiers Hofstraat & Lichtaartsebaan

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	MEERJARENPLAN 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	261		140.000	-140.000	verkoop grond Hofstraat niet doorgedaan in 2024

3.10.3 Rubriek exploitatie

In 2024 waren er voor 33,2 miljoen euro aan exploitatie-ontvangsten geraamd. In totaal is er zo'n 34 miljoen euro (103%) of zo'n 0,8 miljoen euro meer ontvangsten geboekt. Daarnaast waren er bijna voor 32 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor 29,5 miljoen euro uitgaven geboekt (93%). Dit betekent dat er voor 2,4 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 actie weergegeven. Er is rekening gehouden met het eindbudget, dus inclusief alle verschuivingen.

Exploitatie-uitgaven

Actie	Actie korte omschrijving	Meerjarenplan	Jaarrekening	Saldo	Verklaring
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	11.258.801	10.868.906	389.895	Er is een realisatiegraad van 97% op deze actie.
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	2.597.238	2.287.693	309.545	De bezoldigingen onderwijzend personeel t.l.v. andere overheden lag lager dan geraamd.
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	1.653.097	1.437.021	216.075	De bezoldigingen onderwijzend personeel t.l.v. andere overheden lag lager dan geraamd.
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	870.836	673.203	197.633	Dit betreft krediet voor prestaties van derden en aankoop van materialen voor onderhoud gebouwen, alsook voor nutsvoorzieningen.
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	461.841	324.685	137.156	De te betalen responsabiliseringsbijdrage lag lager dan de ontvangen raming.
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	1.374.299	1.241.470	132.828	Dit omvat vnl. uitbetalingen i.k.v. leefloon en andere steunen. Er is een realisatiegraad van zo'n 90%.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	1.520.313	1.396.868	123.445	Dit is een optelsom voor tal van sleutels zoals onderhoudscontracten ICT, telefoon, internet, kosten identiteitsdocumenten, ... Er is een realisatiegraad van 92%.
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	215.155	93.549	121.606	Dit zijn de kredieten voor het inzetten op tijdelijke werkervaring.
AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	539.800	462.066	77.734	Dit betreft vnl. een saldo op de kredieten voor prestaties van derden voor de wegen.
AC000086	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en BKO.	218.995	160.643	58.351	Het saldo betreft vnl. ramingen voor nutsvoorzieningen.
AC000039	Kasterlee voorziet middelen voor vergoedingen voor specifieke tewerkstellingsstatuten.	355.250	313.502	41.748	Dit heeft grotendeels te maken met een saldo voor uitzendkrachten.
AC000123	Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	53.500	16.309	37.191	Dit betreft voornamelijk een saldo voor prestaties van derden voor het ruimen van grachten.

AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	306.030	269.561	36.469	Dit betreft kredieten voor de opvang van mensen uit Oekraïne.
AC000093	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	152.238	116.333	35.905	Dit betreft kredieten voor de aankoop en huur van technische materialen.
AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen.	135.704	101.851	33.853	Dit betreft een saldo op verschillende subsidiereglementen en kredieten voor een indexatie.
AC000119	Kasterlee investeert in de aanleg, herstel en het onderhoud van haar openbare groeninfrastructuur.	209.280	182.744	26.536	Het saldo betreft vnl. prestaties voor derden voor groenonderhoud.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	315.300	291.911	23.390	Het saldo betreft vnl. prestaties voor derden voor riolering. De realisatiegraad bedraagt 93%.
AC000092	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	239.415	217.998	21.417	Het saldo betreft vnl. prestaties voor derden voor onderhoud van het wagenpark. De realisatiegraad is 91%.
AC000220	Kasterlee werkt samen met Kordia aan het project e-inclusie.	37.413	16.932	20.481	Dit betreft o.m. een saldo op het budget voor jobstudenten i.k.v. e-inclusie.
AC000141	Kasterlee herwerkt de toeristische promotie en marketing.	97.400	77.744	19.656	Het saldo heeft grotendeels te maken met de bebloemingsactie.
AC000038	Kasterlee voorziet middelen voor de bezoldigingen van de mandatarissen.	494.482	477.206	17.277	Er is een realisatiegraad van 97% op deze actie.
AC000139	Kasterlee investeert in (eigen) productontwikkeling.	36.100	21.463	14.637	Het saldo betreft vnl. de gastronomische routes. We zien dit ook bij de ontvangsten.
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	145.200	131.279	13.921	Er is een realisatiegraad van 90% op deze actie. Het saldo betreft o.m. roeren de voorheffing en BTW.
AC000055	Kasterlee behoudt de samenwerking met Ferm voor buitenschoolse kinderopvang.	473.546	459.977	13.569	Er is een realisatiegraad van 97% op deze actie.
AC000122	Kasterlee schakelt studie bureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	30.000	17.898	12.102	Dit betreft een saldo op het budget voor studie bureaus.
AC000071	Kasterlee werkt samen om een sociaal lokaal beleid en een goede eerstelijnszone uit te bouwen.	72.846	61.455	11.391	We hebben een creditnota ontvangen vanuit Leefgoed voor lidmaatschap.
AC000083	Kasterlee werkt binnen samenwerkingsverbanden vrijetijdsmogelijkheden uit.	40.040	29.423	10.617	Dit betreft vnl. een saldo op het uitbesteden van de vakantieactiviteiten.
AC000132	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van nutsleidingen en openbare verlichting.	175.538	165.353	10.185	Dit kadert in de overname van de openbare verlichting, er is een realisatiegraad van 94%.

Exploitatie-ontvangsten

Actie	Actie korte omschrijving	Meerjarenplan	Jaarrekening	Saldo	Verklaring
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	2.571.050	2.320.964	250.086	De bezoldigingen onderwijzend personeel t.l.v. andere overheden lag lager dan geraamd.
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	1.634.380	1.464.622	169.758	De bezoldigingen onderwijzend personeel t.l.v. andere overheden lag lager dan geraamd.
AC000097	Kasterlee voert het burgemeestersconvenant 2030 uit om de nieuwe klimaatdoelstellingen te realiseren	0	-23.813	23.813	Kasterlee moest subsidies voor fietslease terugbetalen.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	170.180	180.693	-10.513	De opbrengsten voor o.a. identiteitskaarten en rijbewijzen was hoger dan voorzien.
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	39.500	50.773	-11.273	De opbrengsten i.k.v. TWE lagen hoger dan voorzien.
AC000049	De gemeentelijke basisschool de Pagadder organiseert extra muros activiteiten.	6.625	20.094	-13.469	De opbrengsten lagen hoger dan voorzien.
AC000046	De gemeentelijke basisschool de Vlieger organiseert extra muros activiteiten.	11.000	27.181	-16.181	De opbrengsten lagen hoger dan voorzien.
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	127.557	145.469	-17.912	De ontvangsten uit GAS-boetes lagen hoger dan voorzien.
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	1.356.722	1.388.394	-31.672	De subsidies uit VIA-middelen lagen hoger dan voorzien.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	1.272.730	1.314.752	-42.022	De ontvangsten uit de saneringsbijdragen lagen hoger dan voorzien.
AC000070	Kasterlee biedt gepaste dienstverlening aan huis om zo lang mogelijk thuis te functioneren.	147.000	190.235	-43.235	De subsidies i.k.v. gedetacheerden gezinszorg lagen hoger dan voorzien.
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	215.621	265.321	-49.700	De subsidie responsabiliseringsbijdrage en de opbrengsten uit pensioenverzekeringen waren hoger.
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	282.184	358.258	-76.074	Kasterlee recupereerde nog een deel van subsidies van het vaccinatiecentrum, dit was niet voorzien.
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	1.025.609	1.109.440	-83.831	De toelagen en terugbetalingen i.k.v. o.a. leefloon lagen hoger dan voorzien.
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	7.424.245	8.295.323	-871.078	De opbrengsten uit beleggingen, gemeentefonds, compensatievergoedingen, ... waren hoger dan voorzien.

3.11 Toelichting buitengewone invloed

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

In 2024 is dit niet van toepassing.

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 5 februari 2025.

Overzicht van de overgedragen kredieten - investeringensuitgaven

Volgnummer actie	Omschrijving actie	Toelichting	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Type budget	Soort budget	Bedrag aanpassing raming 2024	Bedrag aanpassing raming 2025
AC000014	Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	o.a. tablets TD	MJP000686	INV ICT-materiaal (hardware algemeen)	I	U	-7.505,15	7.505,15
AC000014	Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	gameroom	MJP000611	INV ICT-materialen: bibliotheek	I	U	-5.864,98	5.864,98
AC000014	Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	afsprakensysteem	MJP000117	INV ICT-materiaal (software algemeen)	I	U	-16.688,11	16.688,11
AC000019	Kasterlee actualiseert haar interne en externe communicatiekanalen.	o.a. website, laptops raad	MJP000083	INV ICT website / intranet / public wifi	I	U	-37.388,18	37.388,18
AC000035	Kasterlee voorziet ergonomisch verantwoord meubilair ten behoeve van het personeel en zijn werking.	o.a. bib	MJP000974	INV Aankoop meubilair	I	U	-14.000,00	14.000,00
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool (GBS) de Vlieger.	project naar 2025	MJP000773	INV Aankoop meubilair: De Vlieger	I	U	-20.000,00	20.000,00
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool (GBS) de Pagadder.	voor speeltoestel Pagadder via schenking	MJP000979	INV Aankoop uitrusting De Pagadder	I	U	-5.000,00	5.000,00
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor inwoners en verenigingen voor vrijetijdsactiviteiten.	VL 2024 overdragen	MJP000987	INV Aankoop uitrusting OC's	I	U	-3.400,00	3.400,00
AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen uit Kasterlee.	aanvragen nog lopende	MJP000989	INV Sport: infrastructuursubsidies - reglement	I	U	-22.000,00	22.000,00
AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen uit Kasterlee.	aanvragen nog lopende	MJP000988	INV Jeugd: infrastructuursubsidies - reglement	I	U	-30.000,00	30.000,00
AC000086	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en buitenschoolse kinderopvang.	VL 2024 overdragen	MJP000992	INV Buitengewoon onderhoud De Vlieger	I	U	-6.000,00	6.000,00
AC000087	Kasterlee neemt een strategische rol op met haar grondreserves en gebouwen.	opportuniteiten 2025	MJP000995	INV Aankoop onbebouwde terreinen (OPGELET: te koppelen aan juiste BV)	I	U	-14.000,00	14.000,00
AC000088	In het kader van geplande en onvoorziene werken en onderzoeksstudies, voorziet Kasterlee middelen voor ontwerpers en studies ten behoeve van zijn patrimonium.	projecten nog niet afgerond	MJP000996	INV Digitaliseren bouwplannen + asbestplan + legionellabeheersingsplan + EPC gemeentelijke gebouwen	I	U	-40.549,28	40.549,28
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	herstel terras conciërgewoning	MJP001723	INV Buitengewoon onderhoud OC Lichtaart	I	U	-31.000,00	31.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	screens	MJP001331	INV Aankoop uitrusting gebouw BRT / gemeentehuis	I	U	-53.000,00	53.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	onderhoudsplan kerk	MJP001035	INV Buitengewoon onderhoud kerken en kapellen	I	U	-163.000,00	163.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	project kapel Hoeven naar 2025	MJP001034	INV Buitengewoon onderhoud onroerend erfgoed	I	U	-25.000,00	25.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	voor BO onvoorzien	MJP001007	INV Buitengewoon onderhoud gebouwen onvoorzien (OPGELET: te koppelen aan juiste BV)	I	U	-100.000,00	100.000,00

AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	projecten stookplaats en plafond KSK naar 2025	MJP001005	INV Buitengewoon onderhoud gebouwen sport	I	U	-75.000,00	75.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	VL 2024 overdragen	MJP001000	INV Buitengewoon onderhoud OC Kasterlee	I	U	-13.000,00	13.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	projecten nog niet afgerond	MJP000997	INV Buitengewoon onderhoud gebouwen algemeen	I	U	-83.000,00	83.000,00
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	project nog niet klaar	MJP001195	INV Buitengewoon onderhoud woningen LOI	I	U	-5.445,00	5.445,00
AC000092	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	wagen groenploeg en veegwagen	MJP001011	INV Aankoop voertuigen	I	U	-200.000,00	200.000,00
AC000093	Kasterlee voorziet middelen voor het onderhoud en de vervanging van haar technisch materieel.	VL snelheidsborden en stofafzuiging	MJP001015	INV Aankoop uitrusting TD	I	U	-56.000,00	56.000,00
AC000111	Kasterlee voorziet middelen voor de aanleg van een rioleringsnet in Lage Rielen - Zandhoef.	project nog lopende	MJP001076	INV Aanleg riolering Lage Rielen - Zandhoef	I	U	-10.000,00	10.000,00
AC000112	AquaFin neemt de opwaardering van de Rulloop nu mee op in een subsidiedossier samen met de rioleringswerken van de Markt en omgeving.	project nog lopende	MJP001567	INV BO wegen; Rulloop	I	U	-33.000,00	33.000,00
AC000112	AquaFin neemt de opwaardering van de Rulloop nu mee op in een subsidiedossier samen met de rioleringswerken van de Markt en omgeving.	project nog lopende	MJP001078	INV Riolering Rulloop	I	U	-126.000,00	126.000,00
AC000122	Kasterlee schakelt studie bureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	VL 2024 overdragen	MJP001023	INV Plannen en studies voor openbaar domein	I	U	-7.500,00	7.500,00
AC000123	Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	Boterpottenloop	MJP001024	INV Werken n.a.v. wateroverlast	I	U	-13.000,00	13.000,00
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	VL 2024 overdragen + BO	MJP001025	INV Buitengewoon onderhoud riolering	I	U	-100.000,00	100.000,00
AC000125	Kasterlee voorziet de nodige budgetten voor de aanleg, heraanleg en het onderhoud van haar onverharde, beton- en afsfaltwegen.	drinkwaterfontein Geelsebaan	MJP001200	INV Andere onroerende infrastructuur (Telenet, Pidpa, ...)	I	U	-11.000,00	11.000,00
AC000125	Kasterlee voorziet de nodige budgetten voor de aanleg, heraanleg en het onderhoud van haar onverharde, beton- en afsfaltwegen.	projecten nog lopende	MJP001197	INV Nutsvoorzieningen (elektriciteit)	I	U	-524.000,00	524.000,00
AC000125	Kasterlee voorziet de nodige budgetten voor de aanleg, heraanleg en het onderhoud van haar onverharde, beton- en afsfaltwegen.	Netebrug	MJP001073	INV Buitengewoon onderhoud bruggen, kopmuren waterlopen	I	U	-257.000,00	257.000,00
AC000125	Kasterlee voorziet de nodige budgetten voor de aanleg, heraanleg en het onderhoud van haar onverharde, beton- en afsfaltwegen.	Kastanjelaan en Anjerlaan	MJP001071	INV Aanleg wegen	I	U	-14.000,00	14.000,00
AC000125	Kasterlee voorziet de nodige budgetten voor de aanleg, heraanleg en het onderhoud van haar onverharde, beton- en afsfaltwegen.	Bushagen, Tielenheide, Mazel en Grasheide	MJP001070	INV Buitengewoon onderhoud wegen	I	U	-86.000,00	86.000,00
AC000129	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar begraafplaatsen.	bestelling columbariumelementen	MJP001030	INV Uitrusting begraafplaatsen	I	U	-4.500,00	4.500,00

AC000130	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar sport- en spelinfrastructuur.	KSK verlichting	MJP001063	INV Buitengewoon onderhoud sportterreinen	I	U	-35.000,00	35.000,00
AC000130	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar sport- en spelinfrastructuur.	project bmx	MJP001031	INV Buitengewoon onderhoud speelpleinen	I	U	-84.000,00	84.000,00
AC000131	Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.	KFC De Kempen verlichting	MJP001111	INV Buitengewoon onderhoud terreinen sportpark Molenstraat	I	U	-4.200,00	4.200,00
AC000131	Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.	project kantine Vobako	MJP001061	INV Buitengewoon onderhoud gebouwen sportpark Molenstraat	I	U	-152.000,00	152.000,00
AC000133	Kasterlee past de weginfrastructuur aan in functie van de trage weggebruikers ter hoogte van de Pastorijstraat.	project nog lopende	MJP001570	INV Riolerings: herinrichting Pastorijstraat	I	U	-1.372.000,00	1.372.000,00
AC000133	Kasterlee past de weginfrastructuur aan in functie van de trage weggebruikers ter hoogte van de Pastorijstraat.	project nog lopende	MJP001058	INV Wegen: herinrichting Pastorijstraat	I	U	-427.000,00	427.000,00
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	toelage PZ 2024 nog niet opgevraagd	MJP001062	INV Investerings subsidie politiezone Turnhout	I	U	-251.838,00	251.838,00
AC000154	Kasterlee voorziet in degelijke fietsenstallingen op openbaar domein en bij gemeentelijke gebouwen.	project nog lopende	MJP001047	INV Fietsenstallingen	I	U	-44.000,00	44.000,00
AC000160	Het gemeentebestuur voorziet in de vernieuwing van de dorpskern van deelgemeente Kasterlee.	VL nog over te dragen	MJP001638	INV Project de Met: fase 2	I	U	-117.000,00	117.000,00
AC000161	Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.	VL nog over te dragen	MJP001637	INV Rioleringswerken de Met	I	U	-14.100,00	14.100,00
AC000163	Kasterlee werkt verder aan een plan van aanpak voor een masterplan voor dorpskern Tielen.	project nog lopende	MJP001613	MP Tielen: project Kasteeldreef Tielen: nieuwe BKO (deelgebied 4)	I	U	-52.000,00	52.000,00
AC000163	Kasterlee werkt verder aan een plan van aanpak voor een masterplan voor dorpskern Tielen.	Masterplan Tielen	MJP001037	INV Masterplan Tielen begeleiding	I	U	-151.000,00	151.000,00
AC000172	Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.	project nog niet klaar	MJP001412	INV meubilair en uitrusting sociale woningen	I	U	-4.600,00	4.600,00
AC000184	Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Hoge Rielen.	nog VL over te dragen	MJP001104	INV Rioleringswerken Hoge Rielen verfraaiingswerken	I	U	-73.000,00	73.000,00
AC000184	Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Hoge Rielen.	nog VL over te dragen	MJP001081	INV Rioleringswerken Hoge Rielen	I	U	-57.000,00	57.000,00
AC000187	Kasterlee investeert in een veilige verbinding voor trage weggebruikers tussen het jeugdcentrum de Hoge Rielen en de dorpskern van Tielen, met uitbreiding richting Roeykens.	project nog lopende	MJP001436	INV Riolerings Kaliebaan	I	U	-741.000,00	741.000,00
AC000187	Kasterlee investeert in een veilige verbinding voor trage weggebruikers tussen het jeugdcentrum de Hoge Rielen en de dorpskern van Tielen, met uitbreiding richting Roeykens.	project nog lopende	MJP001067	INV Aanleg voetpad Kaliebaan	I	U	-821.000,00	821.000,00
AC000197	Kasterlee investeert in de uitbreiding van de kleedkamer aan sporthal Duineneind ten gevolge van de eerdere uitbreiding van de sporthal en de stijgende bezetting.	project nog lopende	MJP001083	INV Uitbreiding kleedkamers sporthal Duineneind en herstellen dak	I	U	-140.000,00	140.000,00
AC000210	Kasterlee plaatst een loods voor de technische dienst.	project overgezet naar 2025	MJP001432	INV Loods voor technische dienst	I	U	-15.000,00	15.000,00
AC000211	Kasterlee investeert in het veiliger maken van het kruispunt Vekemans.	VL nog over te dragen	MJP001437	INV Heraanleg Kruispunt Vekemans	I	U	-19.000,00	19.000,00
AC000213	Kasterlee werkt samen met LeefGoed aan het openbaar domein in het kader van het project Hofstraat.	project nog lopende	MJP001649	project Hofstraat - deel riolerings	I	U	-19.500,00	19.500,00
AC000213	Kasterlee werkt samen met LeefGoed aan het openbaar domein in het kader van het project Hofstraat.	project nog lopende	MJP001439	INV Hofstraat (samenwerkingsovereenkomst Geelse huisvestingsmaatschappij)	I	U	-100.000,00	100.000,00

AC000223	Kasterlee rolt hoppin-punten uit	Hoppin Tielen IOK	MJP001548	INV Uitrol hoppinpunten Kasterlee - Lichtaart - Tielen	I	U	-37.000,00	37.000,00
AC000230	Kasterlee start een renovatiedossier voor het erfgoedhuis	project nog lopende	MJP001543	INV Erfgoedhuis studiekosten	I	U	-34.000,00	34.000,00
AC000231	Kasterlee brengt de PFOS/PFAS-vervuiling in kaart.	project nog lopende	MJP001546	INV Onderzoek van de bodemsanering	I	U	-47.000,00	47.000,00
AC000232	Kasterlee maakt belevingsvolle pleisterplekken voor de vallei van de Kleine Nete	project nog lopende	MJP001538	INV Venusberg, kempense heuvelrug, vistrap Kasterlee, parking Waaiberg	I	U	-40.000,00	40.000,00
AC000234	Kasterlee investeert in een rioleringsnet voor Grootreesdijk.	project nog lopende	MJP001549	INV Aquafin; Grootreesdijk studie	I	U	-6.000,00	6.000,00
AC000235	Kasterlee investeert in een rioleringsnetwerk voor Terlo Zuid en Dungenen.	project nog lopende	MJP001542	INV Aquafin; Terlo Zuid en Dungenen	I	U	-13.000,00	13.000,00
							-7.084.078,70	7.084.078,70

Overzicht van de overgedragen kredieten - investeringsontvangsten

Volgnummer actie	Omschrijving actie	Toelichting	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Type budget	Soort budget	Bedrag aanpassing raming 2024	Bedrag aanpassing raming 2025
AC000112	Aquafin neemt de opwaardering van de Rulloop nu mee op in een subsidiedossier samen met de rioleringswerken van de Markt en omgeving.	nog te ontvangen	MJP001080	Subsidie VMM rioleringswerken Rulloop	I	O	-129.027,00	129.027,00
AC000112	Aquafin neemt de opwaardering van de Rulloop nu mee op in een subsidiedossier samen met de rioleringswerken van de Markt en omgeving.	nog te ontvangen	MJP001079	Subsidie provincie Rulloop	I	O	-70.000,00	70.000,00
AC000161	Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.	nog te ontvangen	MJP001599	Subsidie VMM project De MET	I	O	-183.000,00	183.000,00
AC000172	Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.	nog niet verkocht	MJP001473	Verkoop woningen Breemakkers / grond Hofstraat	I	O	-140.000,00	140.000,00
AC000223	Kasterlee rolt hoppin-punten uit	subsidie wachthuisjes	MJP001557	Subsidie Hoppin punten	I	O	-25.468,00	25.468,00
							-547.495,00	547.495,00