



Opvolgings- rapportering 2021

Gemeente & OCMW Kasterlee

Gemeente Kasterlee
Markt 1
2460 Kasterlee
NISCODE: 13017

OCMW Kasterlee
Leistraat 83
2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter
Financieel directeur: Ann Noyens

Inhoud

1.	Inleiding	2
2.	Stand van zaken van de prioritaire acties	3
3.	Overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar	4
1.1	Schema J1: Doelstellingenrekening.....	4
1.2	Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	8
4.	Wijzigingen in de assumpties	13
5.	Wijzigingen in de financiële risico's.....	15

1. Inleiding

Het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017 bepaalt in artikel 263 dat er minstens voor het einde van het derde kwartaal een opvolgingsrapportering over het eerste semester van het boekjaar wordt voorgelegd aan de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn.

De bedoeling van de decreetgever is om via de halfjaarlijkse rapportering de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn een tussentijdse stand van zaken te geven over de prioritaire acties.

Artikel 29, 2°, van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen vermeldt dat de opvolgingsrapportering minstens al de volgende elementen bevat:

- 1° een stand van zaken van de prioritaire acties of actieplannen van het meerjarenplan;
- 2° een overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar;
- 3° in voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
- 4° in voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's.

Het Ministerieel Besluit betreffende de BBC vermeldt dat het overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar in de opvolgingsrapportering, vermeld in artikel 29, 2°, van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, minstens al de volgende elementen bevat :

- 1° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven, opgesteld conform schema J1, dat opgenomen is in de bijlage die bij dit besluit is gevoegd;
- 2° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard, opgesteld conform schema T2, dat opgenomen is in de bijlage die bij dit besluit is gevoegd.

2. Stand van zaken van de prioritaire acties

De stand van zaken van de prioritaire acties is terug te vinden in de bijlage 'beleidsevaluatie'.

Per prioritaire actie hebben de diensthoofden een stand van zaken ingevuld en een opvolgingscode toegekend. De mogelijke opvolgingscodes zijn: nog niet opgestart, stopgezet, in voorbereiding, in uitvoering, gerealiseerd.

In de tabellen geeft de kolom kwartaal 2 de toestand weer op het einde van het tweede kwartaal. De kolom eindkredieten geeft de huidige toestand van het budget weer, na overdracht van de investeringskredieten van 2020.

Het college en vast bureau moeten immers jaarlijks bepalen welk gedeelte van de kredieten voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar niet zijn aangewend, worden overgedragen naar het lopende boekjaar.

Daarnaast is een verschil tussen de eindkredieten en de kredieten van de laatste aanpassing van het meerjarenplan ook mogelijk omwille van verschuivingen van ramingen. De enige beperking is het limitatieve karakter van de kredieten op het niveau van de rubrieken voor uitgaven en ontvangsten van exploitatie, investeringen en financiering.

3. Overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar

1.1 Schema J1: Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening omvat de ontvangsten en uitgaven:

- per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
- van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
- waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd

De kolom meerjarenplan geeft een overzicht van de eindkredieten, dus de huidige toestand van het voorziene budget. De kolom jaarrekening geeft een overzicht van de reeds geboekte uitgaven en ontvangsten op het einde van het tweede kwartaal.

J1: Doelstellingenrekening	
	2021
Journaalvolnummers: KW Budg. 44448 Alg. 4042039859 / EK 21976	
Gemeente Kasterlee (0207.502.596)	OCMW Kasterlee (0212.223.726)
Markt 1, 2460 Kasterlee	Leistraat 83, 2460 Kasterlee
Algemeen directeur: Tom De Munter	Financieel directeur: Ann Noyens

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	34.385	44.155
Ontvangst	0	0
Saldo	-34.385	-44.155
Investering		
Uitgave	18.195	80.103
Ontvangst	0	0
Saldo	-18.195	-80.103
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	17.295	88.550
Ontvangst	0	3.150
Saldo	-17.295	-85.400
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	57.289	517.980
Ontvangst	7.599.370	19.348.336
Saldo	7.542.081	18.830.356
Investering		
Uitgave	0	48.581
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-48.581
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	510.000
Saldo	0	510.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.298.140	10.849.192
Ontvangst	649.917	1.355.127
Saldo	-4.648.223	-9.494.065
Investering		
Uitgave	37.047	22.765
Ontvangst	0	0
Saldo	-37.047	-22.765
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.028.177	4.669.394
Ontvangst	2.186.178	3.793.447
Saldo	158.001	-875.947
Investering		
Uitgave	13.965	43.282
Ontvangst	0	0
Saldo	-13.965	-43.282
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	499.584	1.274.510
Ontvangst	6.938	18.000
Saldo	-492.646	-1.256.510
Investering		
Uitgave	513.961	1.482.150
Ontvangst	700	0
Saldo	-513.261	-1.482.150
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.027.743	3.228.227
Ontvangst	801.931	1.690.618
Saldo	-225.812	-1.537.609
Investering		
Uitgave	486.295	4.589.314
Ontvangst	180.708	3.174.614
Saldo	-305.587	-1.414.700
Financiering		
Uitgave	0	129.012
Ontvangst	0	968.028
Saldo	0	839.016

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	2.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-2.000
Investering		
Uitgave	1.009.822	450.227
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.009.822	-450.227
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.968.447	3.739.045
Ontvangst	633.347	837.363
Saldo	-1.335.100	-2.901.682
Investering		
Uitgave	111.299	692.128
Ontvangst	0	3.085
Saldo	-111.299	-689.043
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	2.723	0
Saldo	2.723	0

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	10.931.060	24.413.053
Ontvangst	11.877.681	27.046.041
Saldo	946.621	2.632.988
Investering		
Uitgave	2.190.584	7.408.550
Ontvangst	181.408	3.177.699
Saldo	-2.009.176	-4.230.850
Financiering		
Uitgave	0	129.012
Ontvangst	2.723	1.478.028
Saldo	2.723	1.349.016

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

1.2 Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Dit schema geeft een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard.

De kolom meerjarenplan geeft een overzicht van de eindkredieten, dus de huidige toestand van het voorziene budget. De kolom jaarrekening geeft een overzicht van de reeds geboekte uitgaven en ontvangsten op het einde van het tweede kwartaal.



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolgnummers: KW Budg. 44448 Alg. 4042039859 / EK 21976

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur:: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur:: Ann Noyens

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.750.763	10.931.058	25.303.620	25.044.900	25.640.714	26.312.820	26.808.599
1. Goederen en diensten	6.043.824	2.573.972	8.162.616	7.642.374	7.699.768	7.805.340	7.831.731
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	5.855.330	12.505.146	12.657.454	13.002.657	13.318.996	13.634.945
a. Politiek personeel	413.502	234.952	420.730	429.783	438.627	441.957	449.975
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.905.382	1.710.411	3.267.720	3.386.479	3.647.311	3.841.093	3.995.526
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.415.483	2.657.875	5.940.526	5.990.209	6.059.804	6.172.983	6.320.312
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	9.481	4.209	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	1.075.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000	2.150.000
f. Andere personeelskosten	407.409	172.883	529.170	500.108	502.085	504.101	506.158
g. Pensioenen	159.150	0	193.800	197.676	201.630	205.662	209.775
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	505.838	1.101.900	1.147.842	1.235.207	1.314.633	1.401.824
4. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	1.980.195	3.426.558	3.498.629	3.600.481	3.770.250	3.836.599
- aan welzijnsverenigingen	12.679	0	12.000	15.731	16.203	16.680	17.162
- aan de politiezone	1.969.881	1.187.022	2.034.895	2.126.000	2.224.000	2.261.000	2.299.000
- aan de hulpverleningszone	832.755	465.439	797.896	816.193	828.665	958.714	982.154
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	61.372	62.370	72.694	74.000	76.660	79.472
- aan besturen van de eredienst	2.483	1.975	9.925	30.489	31.479	32.488	33.519
- aan andere begunstigen	478.686	264.386	509.472	437.523	426.135	424.708	425.292
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	15.724	107.400	98.600	102.600	103.600	103.500
B. Financiële uitgaven	13.948	1	80.099	82.780	91.331	92.752	90.043
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	0	39.089	71.770	80.321	81.742	79.033
- aan financiële instellingen	0	0	35.000	66.000	73.000	73.000	69.000
- aan andere entiteiten	2.053	0	4.089	5.770	7.321	8.742	10.033
2. Andere financiële uitgaven	11.895	1	41.010	11.010	11.010	11.010	11.010
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	26.660.539	11.715.207	25.965.862	26.545.689	27.059.443	26.906.788	27.255.622
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	1.111.562	2.738.398	2.737.013	2.730.060	2.783.738	2.776.700

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	4.697.613	12.607.212	12.840.137	13.105.902	12.660.765	12.776.727
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	3.978.425	11.674.744	11.853.000	12.109.000	11.654.000	11.760.000
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	41.632	4.900.059	4.949.000	4.998.000	5.048.000	5.099.000
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	3.772.289	6.449.383	6.579.000	6.786.000	6.281.000	6.336.000
- Andere aanvullende belastingen	313.628	164.504	325.302	325.000	325.000	325.000	325.000
b. Andere belastingen en boetes	901.095	719.188	932.468	987.137	996.902	1.006.765	1.016.727
3. Werkingssubsidies	10.603.704	5.788.368	10.352.992	10.696.554	10.943.721	11.177.300	11.414.435
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	3.120.575	6.656.774	7.061.402	7.324.838	7.581.966	7.823.846
- Gemeentefonds	4.924.877	2.604.394	5.048.035	5.205.865	5.369.230	5.538.325	5.713.515
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	516.181	1.608.739	1.855.537	1.955.608	2.043.641	2.110.331
- van de federale overheid	64.132	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	516.181	1.608.739	1.855.537	1.955.608	2.043.641	2.110.331
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	2.667.792	3.696.218	3.635.152	3.618.883	3.595.334	3.590.589
- van de federale overheid	1.044.966	491.245	816.223	789.077	802.068	810.259	818.594
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	2.107.062	2.709.195	2.682.195	2.665.995	2.642.195	2.642.195
- van de provincie	3.640	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
- van de gemeente	22.836	0	19.300	22.380	19.300	21.380	18.300
- van andere entiteiten	177.174	69.486	147.500	137.500	127.500	117.500	107.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	52.610	124.300	124.300	129.300	129.300	129.300
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	65.054	142.960	147.685	150.460	155.685	156.460
B. Financiële ontvangsten	922.789	162.474	757.884	757.884	757.884	757.884	757.884
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	5.818.617	946.621	1.340.027	2.175.893	2.085.282	1.259.100	1.114.864
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	551.539	8	10	10	10	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8	8	10	10	10	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.430.147	2.087.718	16.398.671	4.839.838	3.691.932	3.983.466	2.593.113
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	2.087.718	16.398.671	4.839.838	3.691.932	3.983.466	2.593.113
a. Terreinen en gebouwen	991.749	572.699	3.540.681	748.000	650.000	1.049.200	330.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	1.297.031	10.926.498	2.948.600	2.181.194	2.168.528	1.532.375
c. Roerende goederen	1.048.281	210.113	1.614.096	843.500	601.000	506.000	471.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	0	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
e. Erfgoed	1.042	7.876	82.658	65.000	25.000	25.000	25.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Investerings in immateriële vaste activa	106.304	91.262	1.439.446	250.000	110.000	90.000	30.000
D. Toegestane investeringssubsidies	491.919	11.595	381.256	196.535	354.492	249.703	347.590
- aan de politiezone	0	0	48.105	48.067	50.048	51.049	52.070
- aan de hulpverleningszone	192.852	0	174.651	113.968	145.944	165.154	137.020
- aan besturen van de eredienst	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- aan andere begunstigden	299.067	11.595	156.000	31.000	156.000	31.000	156.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	0	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	0	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
B. Verkoop van materiële vaste activa	673.606	700	2.681.600	600.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	2.681.600	600.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	2.681.600	600.000	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	673.606	700	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	673.606	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	700	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.472.892	180.708	1.995.423	1.134.375	1.125.000	616.000	154.000
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	180.708	1.884.308	1.046.875	1.125.000	616.000	154.000
- van de provincie	741.674	0	111.115	87.500	0	0	0
- van andere entiteiten	3.085	0	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-3.391.311	-2.009.176	-13.500.261	-3.509.908	-2.989.334	-3.665.069	-2.774.603
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-1.062.555	-12.160.233	-1.334.015	-904.052	-2.405.969	-1.659.739
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	63.484	0	82.181	247.065	286.949	326.833	341.717
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	63.484	0	82.181	247.065	286.949	326.833	341.717
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	920.007	0	3.234.738	734.738	734.738	234.738	234.738

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	3.000.000	500.000	500.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	920.007	0	234.738	234.738	234.738	234.738	234.738
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	2.723	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	10.000	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	0	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	866.523	2.723	3.652.557	987.673	947.789	407.905	393.021
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-1.059.832	-8.507.676	-346.342	43.737	-1.998.064	-1.266.718

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 21976

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 44132 Alg. 4040075171

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 44448 Alg. 4042039859

4. Wijzigingen in de assumpties

Rekeningresultaat

Toezicht formuleerde bij de aanpassing van het meerjarenplan een formele vaststelling: Om het meerjarenplan realistisch op te maken, voorzag de gemeente jaarlijks een bedrag van 500.000 euro als verschil tussen het goedgekeurde meerjarenplan en de uiteindelijke jaarrekening. Dit is echter niet meer toegelaten en moet dus bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan gewijzigd worden. De gemeenteraad heeft kennis genomen van deze vaststelling in zitting van februari 2021.

Vaccinatiecentrum

De coronacrisis heeft nog steeds een impact op de lokale financiën. De oprichting van een vaccinatiecentrum was nog niet voorzien in de aanpassing van het meerjarenplan. De gemeente ontvangt hiervoor evenwel subsidies. Bij de aanpassing van het meerjarenplan voor 2022 zullen de nodige budgetten bij zowel de ontvangsten als uitgaven hiervoor voorzien worden.

Erfpachtake woningen

Voor 4 woningen in D'Akkeren en 6 woningen in de Karekietstraat is een erfpacht opgemaakt tussen OCMW Kasterlee en de Geelse Huisvestingsmaatschappij. Deze werd goedgekeurd op de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op 27/04/2021.

In het meerjarenplan stond echter de verkoop van deze woningen voorzien, waardoor er zo'n 0,9 miljoen euro minder aan investeringsontvangsten zullen zijn.

Invoering Diftar

In zitting van de raad van april besliste de gemeenteraad tot invoering van Diftar vanaf 1 januari 2022. In het kader hiervan werd ook de milieubelasting voor gezinnen en firma's afgeschaft vanaf 1 januari 2022. De budgettaire wijzigingen zullen meegenomen worden bij de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar.

Jaarrekening 2020

In april stelde de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn de jaarrekening van 2020 vast. De jaarrekening is afgesloten met een positief budgettair resultaat van 3,3 miljoen euro. De verwerking van het resultaat wordt opgenomen bij de aanpassing van het meerjarenplan.

Aanvullende personenbelasting

In juni ontving de gemeente voor 2021 een herraaming voor de aanvullende personenbelasting, die is zo'n 50.000 euro minder dan voorzien in het meerjarenplan.

Dividenden IVEKA

IVEKA bezorgde nieuwe dividendvooruitzichten voor de periode 2022-2026:

In 2020 heeft de VREG de tariefmethodologie gepubliceerd voor de periode 2021-2024, alsook het toegelaten inkomen voor 2021. Als gevolg hiervan worden de opdrachthoudende verenigingen met een significante daling van de gereguleerde winsten geconfronteerd. De raad van bestuur van Iveka is van oordeel dat mitigerende maatregelen nodig zijn om de financiële gezondheid van de Fluvius Economische Groep te vrijwaren.

Naast het vragen van voorschotten aan de regulator, het beogen van bijkomende besparingen en het herbekijken van de investeringsplannen, kan een aanpassing van het dividendbeleid niet worden vermeden. De dividendvooruitzichten worden voor de gereguleerde activiteiten elektriciteits- en gasdistributie dan ook vanaf boekjaar 2022 verlaagd.

Het totale effect van de verlaging van de dividenden op het huidige meerjarenplan betekent zo'n 722.000 euro minder aan exploitatie-ontvangsten.

5. Wijzigingen in de financiële risico's

Coronacrisis

De coronacrisis blijft aanslepen. De invloed op lange termijn op de financiën is nog steeds een onbekende factor. Het opzetten van een vaccinatiecentrum was niet voorzien in de aanpassing van het meerjarenplan. Dit zorgt ook voor een grotere druk op de werking van de diensten en het personeel.

Negatieve rente

De banken hebben hun grensbedragen voor negatieve rente nog verder aangescherpt. De kans om negatieve rente te betalen is steeds groter.

Dividenden IVEKA

De bepalingen van de VREG hebben een directe invloed op de lokale besturen doordat er een daling is in de ontvangsten van de dividenden. Ook voor een volgend meerjarenplan lijkt deze trend zich waarschijnlijk nog sterker door te zetten.

Bouwshift

Momenteel werkt de Vlaamse overheid aan een nieuwe beleidsvisie op de ruimtelijke ordening. De uitdaging hierbij is een verdere ontwikkeling zonder bijkomende ruimte-inname. De zogenaamde bouwshift heeft ook mogelijk gevolgen voor de gemeentekas. Indien er een nieuwe berekening van de vergoeding komt, kan deze billijke schadevergoeding bovendien oplopen.

Tweede pensioenpijler

In juni ontvingen de lokale besturen een opzegging door Belfius Verzekeringen en Ethias van de groepsverzekering van de tweede pijler voor de contractuele personeelsleden vanaf 1 januari 2022. VVSG werkt momenteel aan een oplossing.