

Documentatie bij de jaarrekening 2020

Gemeente & OCMW Kasterlee

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

**OCMW Kasterlee
Leistraat 83
2460 Kasterlee
0212.223.726**

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

KENGETALLEN BOEKJAAR 2020

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2020	21.327.203	17.117.941	4.209.262
	Openstaande vorderingen op KT	1.620.870	1.258.809	362.061
	Openstaande schulden op KT	2.139.548	1.896.324	243.224
* Vorderingen/schulden uit rui en niet-rui; exclusief interne rekening courant GE-OC				
Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	27.583.328	25.534.424	2.048.904
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	21.764.711	18.816.043	2.948.667
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		5.393	-5.393
	Saldo exploitatie	5.818.617	6.723.774	-905.157
* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC				
Investeringsen				
	Desinvesteringsen in het boekjaar	715.706	715.706	
	Ontvangen investeringsubsidies	2.472.892	2.472.892	
	Investeringsen in het boekjaar	6.087.990	6.087.990	
	Toegestane investeringsubsidies	491.919	491.919	
	Saldo investeringsen	-3.391.311	-3.391.311	
Financiering				
	Nieuw aangegane leningsen	920.007	920.007	
	Terugvordering van toegestane leningsen	10.000		10.000
	Toegestane leningsen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningsen			
	Vervroegde aflossing van leningsen			
	Periodieke aflossingsen op leningsen	63.484	63.484	
	Saldo financiering	866.523	856.523	10.000
	Openstaande schulden uit leningsen	856.523	856.523	
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningsen	2.053	2.053	
Budgettair resultaat van het boekjaar		3.293.829	4.183.593	-889.764
Gecumuleerd budgettair resultaat		21.601.553	19.105.808	2.495.745
Autofinancieringsmarge		5.765.133	6.654.896	-889.764
Tussenkoms in het tekort van het OCMW				
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner		1.144		
* Openstaande schuld per inwoner		45		
* Inclusief de leningsen op rekening met vaste termijn				

Inhoud

1	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	4
2	Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	5
3	Samenstelling beleidsdomeinen	7
4	Overzicht verbonden entiteiten	10
5	Personeelsinzet.....	11
6	Overzicht opbrengst per belastingsoort.....	13
7	Andere relevante informatie	13
7.1	Deelnemingen.....	14
7.2	Boekjaar 2020 in grafiek	16
7.2.1	Exploitatie.....	16
7.2.2	Investeringen	30
7.2.3	Financiering.....	33
7.2.4	Balans	34
7.2.5	Beknopte ratio-analyse	36
7.3	Fonds Coorevits	37
7.4	Pensioenfonds.....	37
7.5	Overname openbare verlichting door Fluvius.....	38
7.6	Tussenkomst gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW	39

1 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Dit omvat het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven. Dit overzicht staat ter beschikking op de website van de gemeente Kasterlee:
<https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=46218>

2 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Dit biedt een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar 2020.

Overzicht werkingssubsidies gemeente (AR 649)

Omschrijving	Voorwaarden	Jaarrekening 2020
Subsidie Plaffieiencomité	nominatieve subsidie	750
Subsidie Murgesticomité	nominatieve subsidie	620
Subsidie voor noodhulp	subsidiereglement	3 250
Subsidie derdebetalersysteem van De Lijn	subsidiereglement	2 118
Subsidie zwerfvuil	subsidiereglement	9 607
IOK afvalbeheer: statutaire bijdrage	verplichte bijdrage in tekorten	3 738
Subsidie waterputten / infiltratievoorziening	subsidiereglement	3 124
Subsidie Waterputfestival - waterkannen	nominatieve subsidie	244
Politiezone Turnhout werkingstoelage	verplichte bijdrage in tekorten	1 969 881
HVZ Taxandria werkingstoelage	verplichte bijdrage in tekorten	832 755
Subsidie Veeweyde	nominatieve subsidie	1 870
Subsidie cadeaubon corona	subsidiereglement	127 980
Samenwerking Toerisme Provincie Antwerpen (TPA)	nominatieve subsidie	6 350
Subsidie muzikaal tafelen	subsidiereglement	1 004
Subsidie pompoengenootschap	nominatieve subsidie	1 000
Subsidie Bosgroep Kempen Noord	nominatieve subsidie	5 000
Subsidie Regionaal Landschap	nominatieve subsidie	4 662
Subsidie Stichting Kempens Landschap	nominatieve subsidie	3 730
Subsidie erkende cultuurverenigingen	subsidiereglement	5 000
Subsidie jubileumviering	subsidiereglement	1 010
Subsidie buurtfeesten	subsidiereglement	300
Subsidies voor verenigingen ikv corona	subsidiereglement	1 351
Subsidie huurlasten nav corona van lokalen	subsidiereglement	690
Erfgoed Noorderkempen - onroerend erfgoed	verplichte bijdrage in tekorten	19 467
Erfgoed Noorderkempen - cultureel erfgoed	verplichte bijdrage in tekorten	6 650
Projectbijdrage 75 jaar bevrijding	nominatieve subsidie	1 250
Subsidie fanfare De Kempenzonen	nominatieve subsidie	2 000
Subsidie fanfare De Kunstminnaars	nominatieve subsidie	2 000
Subsidie fanfare Vreugd en Deugd	nominatieve subsidie	2 000
Subsidie de Warande project 'winterwarm'	nominatieve subsidie	1 500
Subsidie Koorlink Kempen	nominatieve subsidie	1 200
Subsidie jazzclub Houtum Street	nominatieve subsidie	1 200
Subsidie NEOS	nominatieve subsidie	200
Subsidie Okra Lichtaart	nominatieve subsidie	200
Kwaliteitssubsidie sport	subsidiereglement	17 407
Impulssubsidie sport	subsidiereglement	13 055
Sportregio Zuiderkempen	verplichte bijdrage in tekorten	8 475
Subsidie tussenkomst huur sport	subsidiereglement	2 636
Subsidie sponspanelen sport	subsidiereglement	2 121
Subsidie vakantiewerking jeugd	subsidiereglement	13 836
Subsidie werkingskosten jeugdverenigingen	subsidiereglement	9 000
Verblijfssubsidie jeugd	subsidiereglement	9 000
Subsidie cursussen jeugd	subsidiereglement	2 187
Subsidie jeugd en milieu	subsidiereglement	1 000
Woonstvergoeding pastoor Kasterlee	verplichte bijdrage in tekorten	6 208
Secretariaatsvergoeding kerkfabriek Kasterlee	verplichte bijdrage in tekorten	2 483

Werkingsstoelage academie muziek, woord en dans	verplichte bijdrage in tekorten	13 206
Werkingskosten academie Arendonk	verplichte bijdrage in tekorten	7 094
Subsidie middagtoezicht	subsidierglement	20 515
Subsidie schoolzwemmen	subsidierglement	9 105
Subsidie extra muros	subsidierglement	7 993
Zorgpremie	subsidierglement	130 081
Huursubsidie wereldwinkel KLT	nominatieve subsidie	3 600
Subsidie Ispahan	nominatieve subsidie	850
Subsidie Ziekenzorg Kasterlee	nominatieve subsidie	240
Subsidie Ziekenzorg Tielen	nominatieve subsidie	240
Subsidie Ziekenzorg Lichtaart	nominatieve subsidie	240
Subsidie Gielsbos	nominatieve subsidie	1 050
Subsidie vriendenkring de Mast (BO-3Master)	nominatieve subsidie	600
Subsidie steunpunt de Mast (BO-3Master)	nominatieve subsidie	475
Subsidie KVG Tielen	nominatieve subsidie	240
Subsidie jong KVG	nominatieve subsidie	240
Subsidie KVG Kasterlee	nominatieve subsidie	240
Subsidie Logo Kempen	nominatieve subsidie	944
Subsidie Kind en Gezin Kasterlee	nominatieve subsidie	250
Subsidie opvanginitiatieven	subsidierglement	1 500
Vervoerspremie dagopvang	subsidierglement	47
Subsidie Tandem vzw	nominatieve subsidie	1 250
Subsidie Give-a-day	nominatieve subsidie	250

Overzicht werkingssubsidies OCMW (AR 649)

Omschrijving	Voorwaarden	Jaarrekening 2020
WZK: algemene werkingsbijdrage	verplichte bijdrage in tekorten	30 038
NW&Z: coördinator Neteland zorg en welzijn	verplichte bijdrage in tekorten	12 679
Corona: consumptiebudget kwetsbare gezinnen	subsidierglement	6 660
Subsidie Op de Spiegel vzw	nominatieve subsidie	2 000
Subsidie Feestvarken	nominatieve subsidie	1 865
Subsidie Locomotiefje	nominatieve subsidie	250

Overzicht infrastructuursubsidies (AR 664)

Omschrijving	Voorwaarden	Jaarrekening 2020
Jeugd: infrastructuursubsidies	subsidierglement	14 370
Sport: infrastructuursubsidies	subsidierglement	16 000
Investeringsubsidie HVZ Taxandria	verplichte bijdrage in tekorten	192 852
AC Lichtaart	nominatieve subsidie	125 000
KFC De Kempen	nominatieve subsidie	120 940
Schuttersclub Tielen	nominatieve subsidie	14 757
Volleybalclub VC Kasterlee	nominatieve subsidie	8 000

3 Samenstelling beleidsdomeinen

Deze lijst bevat een overzicht van de beleidsdomeinen en de actieve beleidsvelden die er deel van uitmaken.

Beleidsdomein	Beleidsveld code	Beleidsveld omschrijving
AB&A - Algemeen bestuur en administratie	0100	Politieke organen
	0110	Secretariaat
	0111	Fiscale en financiële diensten
	0112	Personeelsdienst en vorming
	0113	Archief
	0114	Organisatiebeheersing
	0115	Welzijn op het werk
	0119	Overige algemene diensten
	0190	Overig algemeen bestuur
	0400	Politiediensten
	0410	Brandweer
	0440	Overige hulpdiensten
	0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
	0500	Handel en middenstand
	0660	Communicatievoorzieningen
	0991	Crematoria
AF - Algemene financiering	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
	0020	Fiscale aangelegenheden
	0030	Financiële aangelegenheden
	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
	0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
	0090	Overige algemene financiering
GGZ - Grondgebiedszaken	0200	Wegen
	0210	Openbaar vervoer
	0220	Parkeren
	0290	Overige mobiliteit en verkeer
	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
	0309	Overig afval- en materialenbeheer
	0310	Beheer van regen- en afvalwater
	0319	Overig waterbeheer
	0320	Sanering van bodemverontreiniging
	0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging
	0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
	0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
	0350	Klimaat en energie
	0470	Dierenbescherming

	0530	Land-, tuin- & bosbouw
	0600	Ruimtelijke planning
	0610	Gebiedsontwikkeling
	0620	Grondbeleid voor wonen
	0621	Bestrijding van krotwoningen
	0629	Overig woonbeleid
	0630	Watervoorziening
	0640	Elektriciteitsvoorziening
	0650	Gasvoorziening
	0670	Straatverlichting
	0680	Groene ruimte
	0690	Overige nutsvoorzieningen
	0720	Monumentenzorg
	0721	Archeologie
	0990	Begraafplaatsen
M&M - Mens & Maatschappij	0130	Administratieve dienstverlening
	0150	Internationale relaties
	0160	Hulp aan het buitenland
	0790	Erediensten
	0791	Niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen
	0800	Gewoon basisonderwijs
	0801	Buitengewoon basisonderwijs
	0815	Buitengewoon secundair onderwijs
	0820	Deeltijds kunstonderwijs
	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
	0870	Sociale voordelen
	0879	Andere voordelen
	0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
	0900	Sociale bijstand
	0901	Voorschotten
	0902	Integratie van personen met vreemde herkomst
	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
	0904	Activering van tewerkstelling
	0905	Dienst voor juridische informatie en advies
	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
	0910	Woningen voor personen met een handicap
	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
	0930	Sociale huisvesting
	0941	Gezinsvervangende tehuizen
	0943	Gezinshulp
	0944	Preventieve gezinsondersteuning
	0945	Kinderopvang

	0946	Thuisbezorgde maaltijden
	0947	Klusjesdienst
	0948	Poetsdienst
	0949	Overige gezinshulp
	0950	Ouderenwoningen
	0951	Dienstencentra
	0954	Dagzorgcentra
	0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen
	0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie
	0986	Eerstelijnsgezondheidszorg
	0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid
VT - Vrije tijd	0520	Toerisme - Onthaal en promotie
	0521	Toerisme - Sectorondersteuning
	0522	Toerisme - Infrastructuur
	0529	Overige activiteiten inzake toerisme
	0701	Cultuurcentrum
	0702	Schouwburg, concertgebouw, opera
	0703	Openbare bibliotheken
	0705	Gemeenschapscentrum
	0709	Overige culturele instellingen
	0710	Feesten en plechtigheden
	0719	Overige evenementen
	0729	Overig beleid inzake het erfgoed
	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid
	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
	0741	Sportpromotie en -evenementen
	0742	Sportinfrastructuur
	0749	Overig sportbeleid
	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
	0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
	0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
	0759	Overige activiteiten met betrekking tot jeugd

4 Overzicht verbonden entiteiten

Dit zijn alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten.

- Kerkfabriek Sint Willibrordus Kasterlee
- Kerkfabriek O.L. Vrouw Lichtaart
- Kerkfabriek Sint Margarita Tielen
- Verenigde Protestantse Kerk in Turnhout
- Hulpverleningszone Taxandria
- Politiezone Turnhout
- Intercommunale van de Ontwikkeling van de Kempen (IOK)
- IOK Afvalbeheer
- Kempense financieringsintercommunale IKA
- Welzijnszorg Kempen
- Neteland Welzijn & Zorg
- Sociaal verhuurkantoor Neteland Welzijn & Zorg vzw
- Landelijke kinderopvang voor uitbating buitenschoolse kinderopvang in Kasterlee
- Erfgoed Noorderkempen

5 Personeelsinzet

Een overzicht van de personeelsinzet voor het boekjaar 2020:

Graad	afdeling	schaal	statuut	FORMATIE KADER	FORMATIE KADER GEMEENTE	FORMATIE KADER OCMW	contract VTE	contract VTE gemeente	contract VTE OCMW	Effectieve	OPMERKINGEN
ALGEMEEN DIRECTEUR	DK	DK	S	1	1		1	1		1	
FINANCIEEL DIRECTEUR	DK	DK	S	1	1		1	1		1	
ADJUNCT ALGEMEEN DIRECTEUR	DK	DK	S	1	1		1	1		1	
AFDELINGSHOOFD	GGZ	A4a-A4b	S	1	1		1	1		1	
	M&M	A1a-A3a	S	1		1	1		1	1	
	VT	A1a-A3a	S	1	1		1	1			functie AFDELINGSHOOFD VRIJE TIJD niet ingevuld
DIENSTHOOFD	GGZ	A1a-A3a	S	4	4		4	4		3,6	
HOOFT MAATSCHAPPELIJK WERK	M&M	B4-B5	S	1		1	1		1	1	
BIBLIOTHECARIS	VT	B4-B5	S	1	1		1	1		1	
STAFMEDEWERKER MAATSCHAPPELIJK ASSISTENT	M&M	B1-B3	S	2		2	2		2	1,5	
			C	9		9	9		9	7,6	
COORDINATOR	FIN	B1-B3	S	1	1		1	1		0,8	
	GGZ	B1-B3	S	4	4		4	4		2,9	
	INT	B1-B3	S	4	4		4	4		3,8	
	M&M	B1-B3	C	2	2		2	2		2	
	VT	B1-B3	S	2	2		2	2		1,6	
			C	4	4		4	4		3,8	
STAFMEDEWERKER	FIN	B1-B3	C	2	1	1	1,8	1	0,8	1,7	
	GGZ	B1-B3	S	2,5	2,5		2,5	2,5		2,3	
			C	2	2		2	2		2	
	INT	B1-B3	S	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5	
			C	1,5	1	0,5	1,5	1	0,5	1,3	
	M&M	B1-B3	C	0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	
ADMINISTRATIEF MEDEWERKER	FIN	C1-C3	S	1	1		1	1		0,8	
			C	1	1		1	1		0,8	
	GGZ	C1-C3	S	1	1		1	1		0,8	
			C	9	9		9	9		7,26	0,5 VTE langdurig ziek
	IZ	C1-C3	S	1		1	1		1	0,8	
			C	4	4		4	4		3,6	
	M&M	C1-C3	S	5	4	1	4,35	3,75	0,6	3,65	
			C	5	3	2	4,5	2,5	2	4,5	0,3 admin SCHOOL
	VT	C1-C3	S	2	2		2	2		1,8	
			C	1,5	1,5		1,5	1,5		1,5	
ADMINISTRATIEF MEDEWERKER CONCIERGE	VT	C1-C3	C	2,5	2,5		2	2		2	(2 VTE niveau C voor K en L; 0,5 D voor Tienen)
BIBLIOTHEEKASSISTENT	VT	C1-C3	S	2,5	2,5		2,1	2,1		2,3	
			C	1	1		1	1		1	

Graad	afdeling	schaal	statuut	FORMATIE KADER	FORMATIE KADER GEMEENTE	FORMATIE KADER OCMW	contract VTE	contract VTE gemeente	contract VTE OCMW	Effectieve	OPMERKINGEN
TECHNISCH MEDEWERKER WERKLEIDER	GGZ	C1-C3	S	1	1		1	1			Voorlopig extern (Tormans)
			C	2	2		2	2		2	
TECHNISCH MEDEWERKER TECH DIENST	GGZ	C1-C3	S	1	1		1	1		0,8	
			C	1	1		1	1		0,8	
TECHNISCH MEDEWERKER SPORTDIENST	VT	C1-C3	C	0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	
VERZORGENDEN - TECHNISCH MEDEWERKER	M&M	C1-C3	S	3		3	2,5		2,5	2,5	
			C	3		3	2,6		2,6	2,6	
ADMINISTRATIEF ASSISTENT	INT	D1-D3	C	1,5	1,5		1,5	1,5		0,8	Ontslag genomen
	M&M	D1-D3	C	1,7	1,7		1,7	1,7		1,5	
	VT	D1-D3	C	3	3		2,4	2,4		2,4	
	GGZ	D1-D3	C	1	1		0,8	0,8		0,8	
ADMINISTRATIEF ASSISTENT CONCIERGE	VT	D1-D3	C	0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	Uitdovend (OC Tielen is D gebleven)
TECHNISCH ASSISTENT	GGZ	D1-D3	S	4	4		4	4		3,2	
			C	21	21		21	21		20	
TECHNISCH ASSISTENT ZAALWACHTER	VT	D1-D3	C	8	8		8	8		8	
TECHNISCH BEAMBTE POETSDIENST OCMW	M&M	E1-E3	S	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5	
			C	1,5		1,5	1,4		1,4	1,4	
TECHNISCH BEAMBTE	GGZ (TD)	E1-E3	C	15,5	15,5		15,5	15,5		14,5	
		E1-E3	C	2,5	2,5		2,5	2,5		2,5	
TECHNISCH BEAMBTE SCHOONMAAK	GGZ	E1-E3	C	3	3		2,55	2,55		2,55	
	M&M	E1-E3	C	6	4	2	5,35	3,55	1,8	5,2	
	VT	E1-E3	C	9	6	3	7,95	5,25	2,7	7,75	
TOTAAL				175,7	143,7	32	169,5	139,6	29,9	154,51	
DK = decretaal kader	INT = interne zaken										
FIN = financiën	M&M = mens en maatschappij										
GGZ = grondgebiedzaken	VT = vrije tijd										

6 Overzicht opbrengst per belastingsoort

Dit biedt een overzicht van de opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft.

Omschrijving belasting	Jaarrekening 2020
Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	6 912 111
Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)	4 905 895
Jaarlijkse milieubelasting	394 376
Aanvullende verkeersbelasting	313 628
Belasting tweede verblijven	175 588
Belasting op riolering	102 038
Belasting op gemaklijkheden	59 785
Belasting leegstand gebouwen en woningen	46 884
Belasting op ontspanningszones en groenvoorzieningen	43 750
Belasting op toeristische logies	38 389
Belasting op reclameborden	11 600
Ontvangsten uit boetes i.k.v. overheidsopdrachten	9 116
Belasting op begraving / opgraving	7 128
GAS-boetes	6 556
Belasting plaatsrecht kermis	3 740
Belasting diensten verhuur voertuigen met bestuurder	2 146
Belasting ontbreken van parkeerplaatsen	0
Belasting niet-afkoppelen van hemelwater	0
Belasting verwaarloosde gebouwen en woningen	0
Belasting op verwerving van de zate	0

7 Andere relevante informatie

7.1 Deelnemingen

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					8.537.656,10	18.409,77	3.856.111,86	5.913,15	12.369.445,04
281	10	Aandelen Pidpa	60	2,50	150,00	0,00	0,00		150,00
281	10	Aandelen Pidpa	307	2,50	767,50	0,00	0,00		767,50
284	10	Aandelen De Lijn	11		1.239,48	25,79	0,00		1.213,69
284	10	Aandelen De Lijn	39	25,00	975,00	0,00	0,00		975,00
281	10	Aandelen Iok + Iok afvalbeheer	23.538	25,00	588.450,00	0,00	0,00		588.450,00
281	10	Aandelen Iok + Iok afvalbeheer	1.770	25,00	44.250,00	0,00	0,00		44.250,00
281	10	Aandelen Geelse Bouwmaatschappij (Kasterlee)	263	12,40	3.261,20	2,73	0,00		3.258,47
281	10	Aandelen Geelse Bouwmaatschappij (Lichtaart)	510	12,40	6.324,00	0,00	0,00		6.324,00
281	10	Kempische Heerd	2.607	22,87	59.625,00	0,00	0,00		59.625,00
281	10	Aandelen Ika kengetal 1	33	25,00	825,00	550,00	0,00		275,00
281	10	Aandelen TMH&KLE	133	25,00	3.325,00	981,25	0,00		2.343,75
281	10	Ika kengetal 4A	27	2.973,63	80.288,01	0,00	0,00		80.288,01
281	10	Ika kengetal 4B	5	19.878,00	99.390,00	0,00	0,00		99.390,00
281	10	Ika kengetal 5A	708	250,00	177.000,00	0,00	0,00		177.000,00
281	10	Ika kengetal 5B	74	455,12	33.678,88	0,00	0,00		33.678,88
281	10	Ika kengetal 6	1.098	32,53	35.717,94	0,00	0,00		35.717,94
281	10	Ika kengetal 8	291	25,00	7.275,00	0,00	0,00		7.275,00
281	10	Ika kengetal 5C	265	413,29	109.521,85	0,00	0,00		109.521,85
281	10	Iveka Ae-aandeel	284.788	15,25	4.177.161,69	0,00	2.228.452,39		6.405.614,08
281	10	Iveka Ag-aandeel	130.129	20,15	1.855.808,89	0,00	1.503.972,49		3.359.781,38
281	10	IKA KENGETAL 3	1	25,00	25,00	0,00	0,00		25,00
281	10	Poolstok (Jobpunt Vlaanderen)	45	24,79	1.115,55	0,00	0,00		1.115,55
281	10	Ika kengetal 4C	2	38.940,00	77.880,00	0,00	0,00		77.880,00
281	10	Ika kengetal 5D	261	324,58	84.715,38	0,00	0,00		84.715,38
281	10	IKA kengetal 5E	377	444,83	167.700,91	0,00	0,00		167.700,91
281	10	Ika kengetal 6B	4.528	50,00	226.400,00	0,00	0,00		226.400,00
281	10	Ika kengetal 9B	6	500,00	3.000,00	0,00	0,00		3.000,00
281	10	Ika kengetal 9A	12	500,00	6.000,00	0,00	0,00		6.000,00
281	10	Ika kengetal 9C	62	500,00	31.000,00	0,00	0,00		31.000,00
281	10	Cipal	11	125,00	1.375,00				1.375,00
284	10	EthiasCo	4	8.602,90	34.411,60				34.411,60
281	10	Ika kengetal 9 Eneco	22	500,00	11.000,00				11.000,00
281	10	Iveka - activiteiten zonder kapitaal (ex-finilek)					123.686,98		123.686,98

281	10	Iveka - Aw (warmte) (ex-finilek)						0,00
281	10	Aandelen Pidpa	154	2,50	385,00	0,00	0,00	385,00
281	10	Iveka - Aov (Openbare verlichting)	20.208		463.100,17			463.100,17
281	10	IKA kengetal 5E	221		45.581,25			45.581,25
281	10	TMVS???	2	1.000,00	3.000,00	2.250,00	5.913,15	-5.163,15
281	10	Pontes	19	2.480,00	47.120,00			47.120,00
281	11	IOK	10	25,00	250,00			250,00
283	11	Welzijnszorg Kempen	73	250,00	18.250,00	14.600,00		3.650,00
284	11	t Gerief	92	100,00	9.200,00			9.200,00
284	11	Geelse huisvestingsmaatschappij	315	12,40	3.906,00			3.906,00

7.2 Boekjaar 2020 in grafiek

7.2.1 Exploitatie

7.2.1.1 Exploitatie-uitgaven

Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 – Vergelijking rekening - meerjarenplan

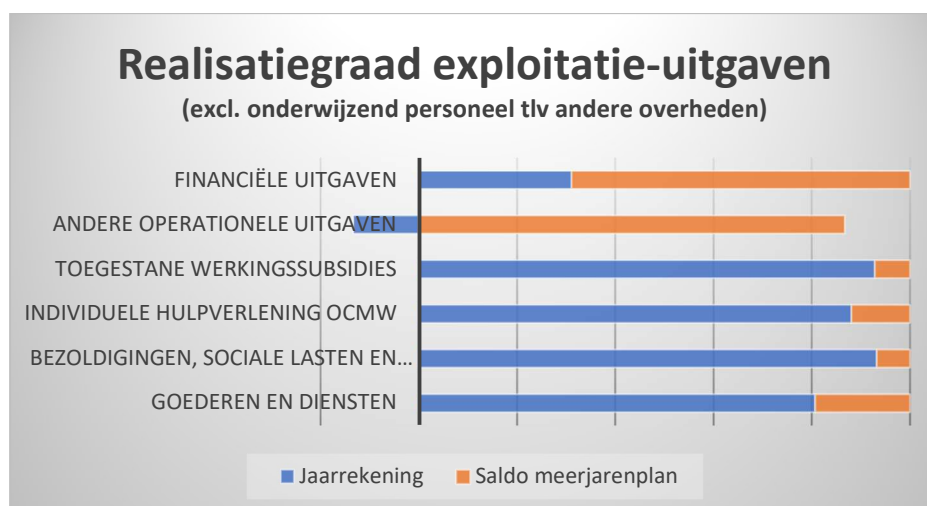
	Jaarrekening		Meerjarenplan		Realisatie
Goederen en diensten	6 043 824	31%	7 490 775	34%	81%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9 310 406	47%	9 986 060	45%	93%
Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid	2 150 000		2 150 000		100%
Individuele hulpverlening OCMW	899 074	5%	1 020 600	5%	88%
Toegestane werkingssubsidies	3 364 852	17%	3 624 749	16%	93%
Andere operationele uitgaven	-17 394	0%	96 000	0%	-18%
Financiële uitgaven	13 948	0%	44 869	0%	31%
	21 764 711	100%	24 413 053	100%	89%

De exploitatie-uitgaven bedroegen in 2020 in totaal 21,8 miljoen euro.

De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. Kasterlee heeft in 2020 9,3 miljoen euro uitgegeven aan personeel, goed voor 47% van de exploitatie-uitgaven. Dit is exclusief de bezoldigingen voor het onderwijzend personeel dat ten laste is van andere overheden. Een andere belangrijke rubriek zijn de goederen en diensten (6 miljoen euro of 31% van de exploitatie-uitgaven). Daarnaast heeft Kasterlee voor zo'n 3,4 miljoen euro aan subsidies uitgekeerd (17%). 5% van de exploitatie-uitgaven zijn gebruikt voor de individuele hulpverlening van het OCMW of zo'n 0,9 miljoen euro.



Bij de exploitatie-uitgaven is de realisatiegraad 89% in vergelijking met het eindbudget 2020.



Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld



Het beleidsveld 'overige algemene diensten' neemt het grootste deel van de exploitatie-uitgaven voor haar rekening, zo'n 3 miljoen euro. Dit beleidsveld omvat onder meer de kosten voor de ploeg gebouwen, ICT, communicatie en aankoopdienst. Het beleidsveld basisonderwijs staat op de tweede plaats met ongeveer 2,7 miljoen euro. Hierin zitten de kosten voor de gemeentescholen De Vlieger en De Pagadder opgenomen. Het grootste deel van dit budget is bestemd voor de lonen van het onderwijzend personeel. Hiervoor ontvangt de gemeente ook een werkingssubsidie. Op de derde plaats staat het beleidsveld 'politiediensten'. Hiervoor betaalt de gemeente een werkingstoelage uit aan de politiezone Turnhout.

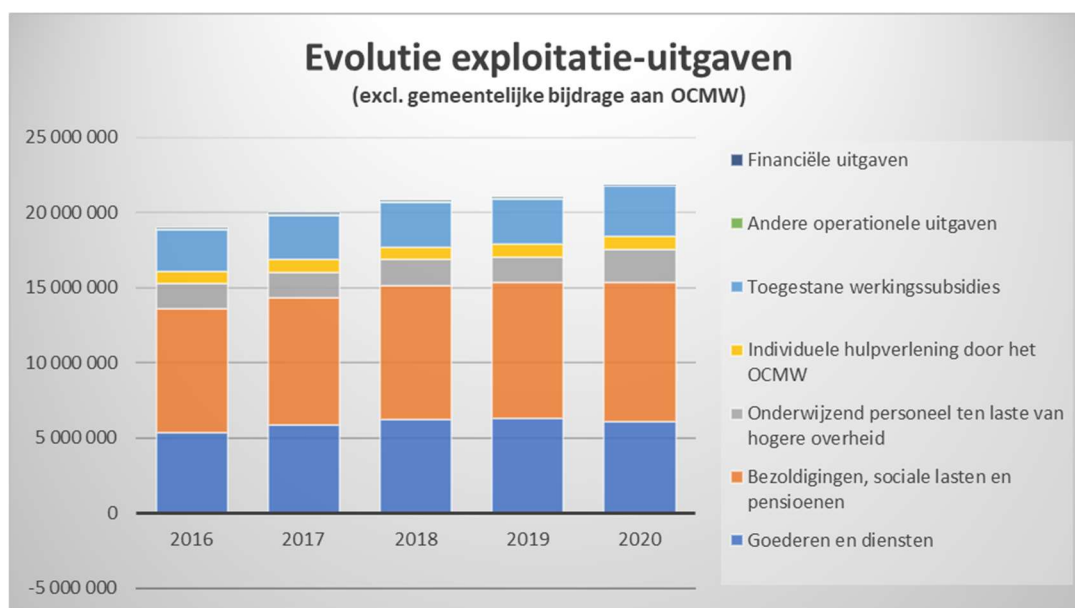
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Jaarrekening
0119	Overige algemene diensten	3 004 170
0800	Gewoon basisonderwijs	2 743 577
0400	Politiediensten	1 969 881
0900	Sociale bijstand	1 393 305
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1 349 997
0680	Groene ruimte	978 081
0200	Wegen	914 677
0410	Brandweer	844 901
0100	Politieke organen	578 276
0703	Openbare bibliotheken	559 143
0110	Secretariaat	553 427
0112	Personeelsdienst en vorming	502 416
0111	Fiscale en financiële diensten	445 974
0705	Gemeenschapscentrum	432 952
0310	Beheer van regen- en afvalwater	422 293
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	415 411
0742	Sportinfrastructuur	389 869
0130	Administratieve dienstverlening	380 816
0943	Gezinshulp	325 118
0600	Ruimtelijke planning	286 196
0500	Handel en middenstand	274 203
0945	Kinderopvang	258 720
0530	Land-, tuin- & bosbouw	223 200
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	213 415
0309	Overig afval- en materialenbeheer	206 493
0670	Straatverlichting	198 270
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	169 320
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	144 973
0904	Activering van tewerkstelling	140 714
0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	139 313
0749	Overig sportbeleid	127 587
0190	Overig algemeen bestuur	110 705
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	92 222
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	87 809
0948	Poetsdienst	87 015
0719	Overige evenementen	86 956
0759	Overige activiteiten met betrekking tot jeugd	80 365
0020	Fiscale aangelegenheden	69 121
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	67 514
0930	Sociale huisvesting	52 863
****	Overige beleidsvelden	443 453

Evolutie van de exploitatie-uitgaven¹

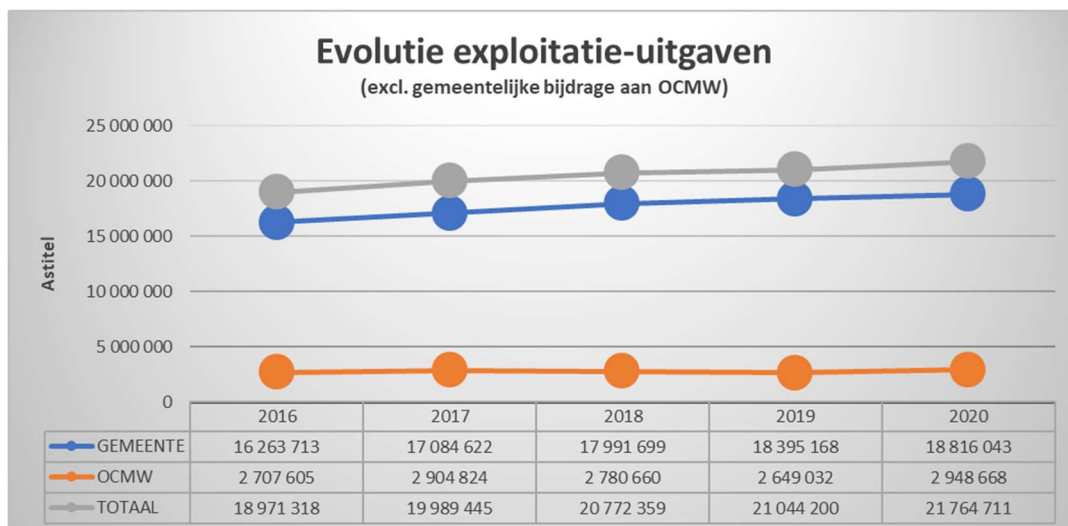
	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	6 043 824	31%	6 325 896	33%	6 217 919	33%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9 310 407	47%	9 000 192	47%	8 917 949	47%
Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid	2 150 000		1 700 000		1 700 000	
Individuele hulpverlening door het OCMW	899 074	5%	842 492	4%	864 775	5%
Toegestane werkingssubsidies	3 364 853	17%	3 043 110	16%	2 986 239	16%
Andere operationele uitgaven	-17 395	0%	82 126	0%	83 438	0%
Financiële uitgaven	13 948	0%	50 384	0%	2 040	0%
	21 764 711	100%	21 044 200	100%	20 772 359	100%

De exploitatie-uitgaven bedroegen in 2020 3% meer dan in 2019. De voornaamste rubriek binnen de exploitatie-uitgaven zijn de personeelsuitgaven. De personeelsuitgaven voor 2020 bedragen 3% meer dan het jaar voordien. Bij de opmaak van het meerjarenplan is er een actualisatie gebeurd van de kosten van het onderwijzend personeel van de hogere overheid. Dit bedrag van 2.150.000 euro vinden we ook langs de ontvangstenzijde terug.

De rubriek goederen en diensten kende een daling met 4%. De toegestane werkingssubsidies kenden een stijging van 11% t.o.v. 2019, de individuele hulpverlening door het OCMW steeg met zo'n 7%. Het negatieve bedrag bij andere operationele uitgaven heeft te maken met door de gemeente ingediende bezwaren op de te betalen onroerende voorheffing die aanvaard zijn.



¹ Vanaf 2020 is er geen gemeentelijke bijdrage meer. Om de vergelijkbaarheid te verhogen is de gemeentelijke bijdrage voor de andere jaren uit de vergelijking gehaald.

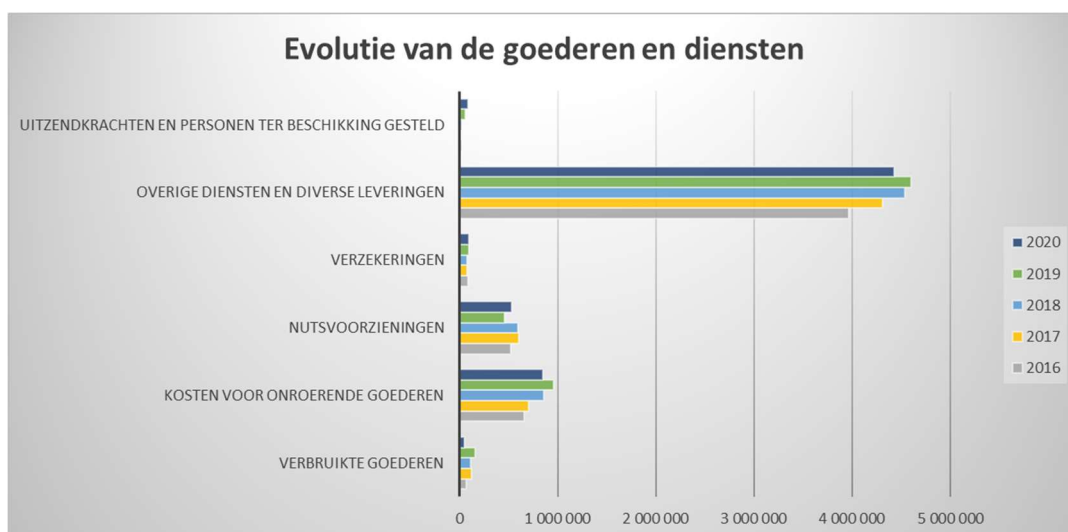


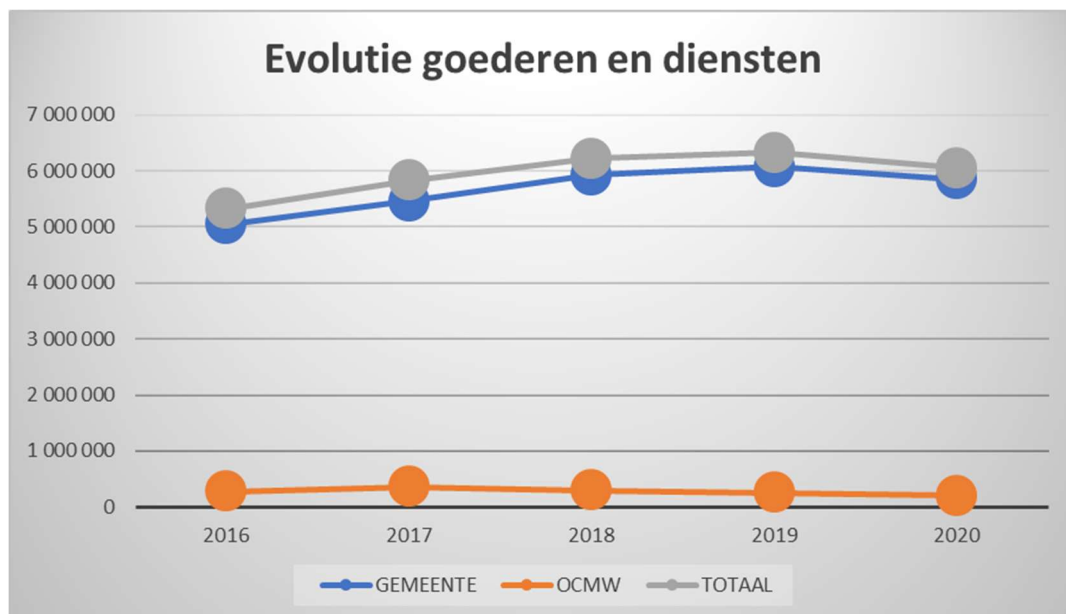
Evolutie van de goederen en diensten

	2016	2017	2018	2019	2020
Verbruikte goederen	67 436	119 858	118 201	155 926	55 040
Kosten voor onroerende goederen	655 584	704 826	857 025	962 245	853 785
Nutsvoorzieningen	524 933	602 589	598 066	456 672	529 445
Verzekeringen	83 423	77 323	81 228	91 523	93 043
Overige diensten en diverse leveringen	3 964 563	4 310 197	4 537 471	4 602 124	4 428 807
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld	27 615	10 550	25 927	57 409	83 704
	5 323 554	5 825 342	6 217 918	6 325 897	6 043 824

De rubriek goederen en diensten kende een daling met 4% t.o.v. 2019. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020 zijn een aantal registratiesleutels geëvalueerd geweest, waardoor de rubriek 'verbruikte goederen' vanaf dan enkel nog gebruikt wordt voor goederen die bestemd zijn voor verkoop voor de OC's en afvalinzameling.

De rubriek uitzendkrachten omvat de kosten voor de coördinator gebouwenbeheer omwille van een langdurige afwezigheid in kader van een verlofstelsel waarvan de vacature niet ingevuld geraakte.





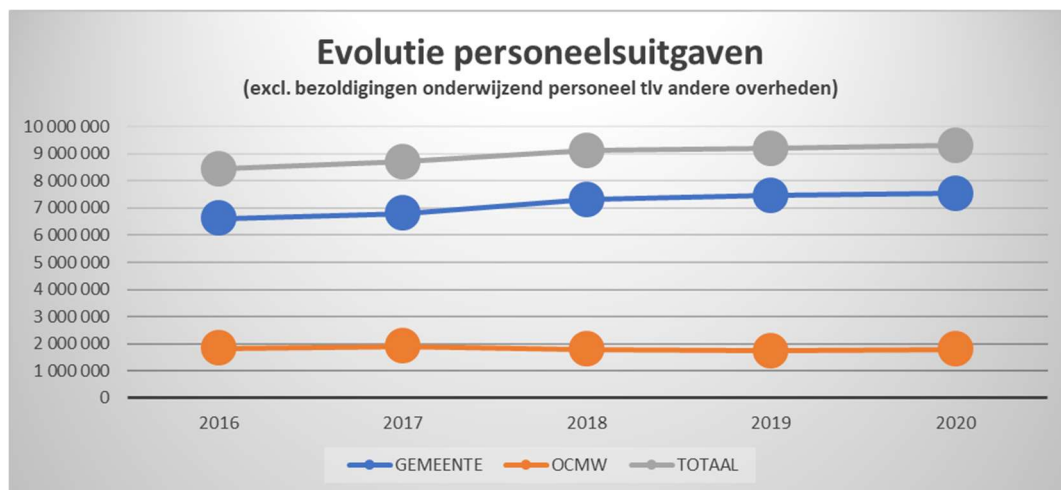
Evolutie personeelsuitgaven²

	2016	2017	2018	2019	2020	
Politiek personeel	410 613	417 640	380 217	433 386	413 502	5%
Vastbenoemd personeel	3 294 366	3 376 148	3 199 714	3 102 121	2 905 382	33%
Niet-vastbenoemd personeel	4 042 200	4 250 796	4 779 325	4 887 662	5 415 483	62%
Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	10 562	5 854	10 301	8 880	9 481	0%
Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	2 150 000	
Overige personeelskosten	339 269	272 923	343 994	359 359	407 409	
Pensioenen	177 040	183 103	204 397	208 786	159 150	
Sociale maribel OCMW	155 173	192 749	190 199	190 384		
	9 974 050	10 206 464	10 617 949	10 890 578	11 460 406	

De personeelsuitgaven (exclusief de uitgaven voor het onderwijzend personeel ten laste van andere overheden) bedragen voor 2020 3% meer dan het jaar voordien. Bij de opmaak van het meerjarenplan is er een actualisatie gebeurd van de kosten van het onderwijzend personeel van de hogere overheid. Dit bedrag van 2.150.000 euro vinden we ook langs de ontvangstenzijde terug.

De uitgaven voor het vast benoemde personeel evolueren sedert 2017 in een dalende lijn, de uitgaven voor het contractueel personeel kennen een stijgende lijn. De rubriek pensioenen betreft de mandatarissen. Het pensioenfonds van de mandatarissen en statutairen wordt beheerd door Belfius.

² Vanaf 2020 moet de sociale maribel geboekt worden als een subsidie op een 74-rekening. Om de vergelijkbaarheid te verhogen is de korting sociale maribel voor de andere jaren uit de vergelijking gehaald.

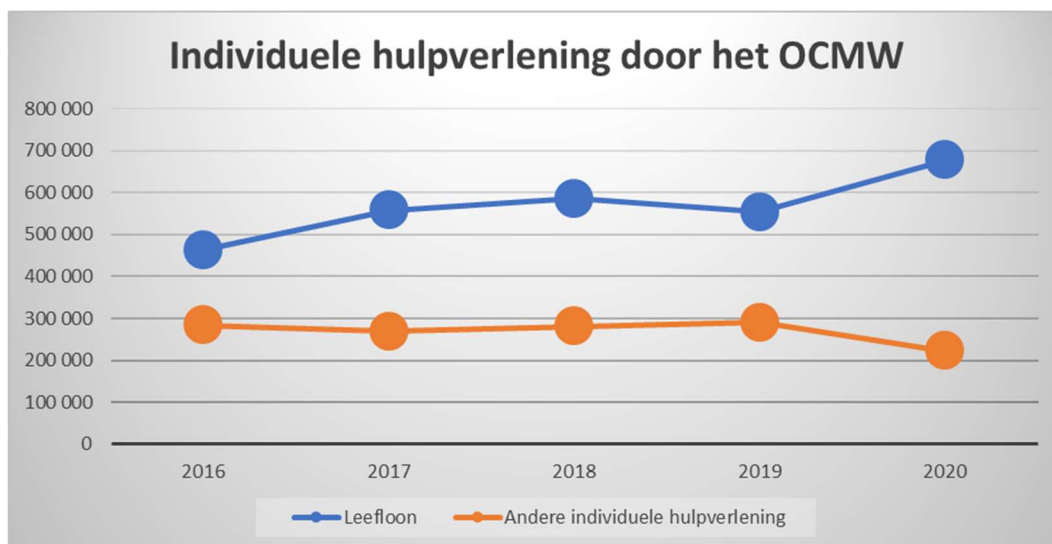


Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW

	2020		2019		2018	
Leefloon	677 385	75%	552 981	66%	584 542	68%
Andere individuele hulpverlening	221 689	25%	289 511	34%	280 233	32%
Individuele hulpverlening door het OCMW	899 074	100%	842 492	100%	864 775	100%

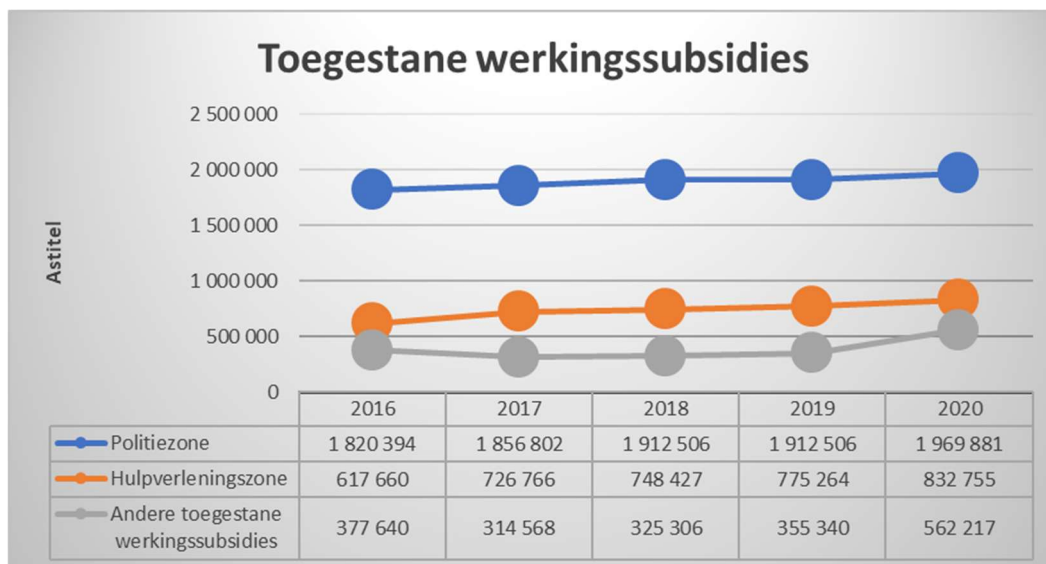
Binnen de individuele hulpverlening door het OCMW kan je twee groepen onderscheiden: leefloon (ongeveer 0,7 miljoen euro in 2020) en andere individuele hulpverlening (met onder meer steun in speciën en natura, zo'n 0,2 miljoen euro in 2020).

De uitgaven voor het leefloon stegen in 2020 met zo'n 22% t.o.v. 2019, de andere individuele hulpverlening daalde met zo'n 23%.



Evolutie van de toegestane werkingssubsidies

De dotatie voor de politiezone steeg met 3% ten opzichte van 2019. De werkingstoelage voor de hulpverleningszone Taxandria steeg met 7%. De andere toegestane werkingssubsidies stegen met 58%. Van deze laatste categorie is zo'n 62% of zo'n 128.000 euro in het kader van de coronabonnen.



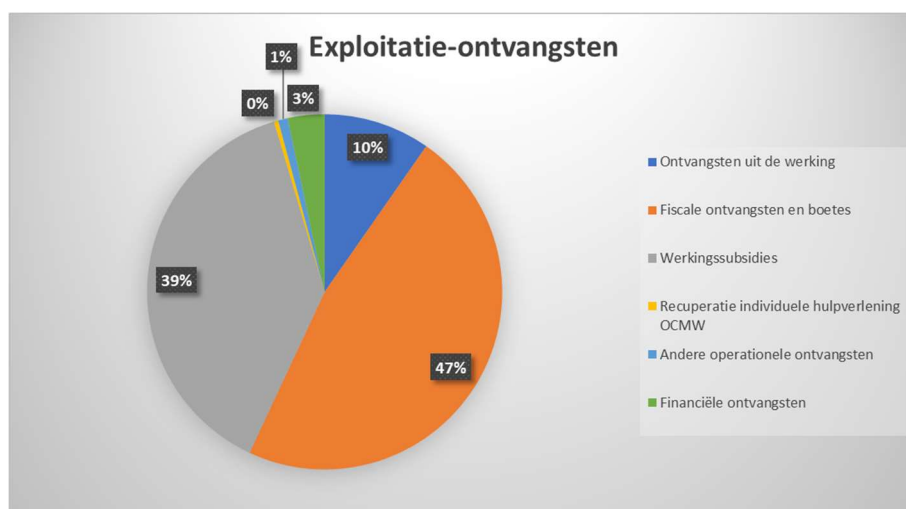
7.2.1.2 Exploitatie-ontvangsten

Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 – Vergelijking rekening - meerjarenplan

	Jaarrekening		Meerjarenplan		Realisatie
Ontvangsten uit de werking	2 677 095	10%	2 774 338	10%	96%
Fiscale ontvangsten en boetes	13 032 730	47%	12 915 619	48%	101%
Aanvullende belastingen	12 131 635		12 132 424		100%
Andere belastingen	901 095		783 195		115%
Werkingsubsidies	10 603 704	38%	10 250 476	38%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	105 810	0%	124 300	0%	85%
Andere operationele ontvangsten	241 200	1%	177 843	1%	136%
Financiële ontvangsten	922 789	3%	803 465	3%	115%
	27 583 328	100%	27 046 041	100%	102%

Kasterlee heeft in 2020 in totaal zo'n 27,6 miljoen euro aan exploitatie-ontvangsten gerealiseerd.

De voornaamste inkomstenbronnen vormen de fiscale ontvangsten en boetes met 47% (zo'n 13 miljoen euro) aan ontvangsten en de werkingssubsidies met 38% (10,6 miljoen euro). Bij de exploitatie-ontvangsten zien we een realisatiegraad van 102% in vergelijking met het meerjarenplan.



Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld

Het beleidsveld 'fiscale aangelegenheden' neemt het grootste deel van de exploitatie-ontvangsten voor haar rekening, zo'n 13 miljoen euro. Het beleidsveld 'algemene overdrachten' staat op de tweede plaats met ongeveer 6,6 miljoen euro. Hierin zitten onder meer het gemeentefonds, subsidie responsabiliseringsbijdrage, subsidie open ruimte en de regularisatiepremie gesco opgenomen. Op de derde plaats staat het beleidsveld 'gewoon basisonderwijs'. Het grootste deel van dit budget is bestemd voor de lonen van het onderwijzend personeel. Hiervoor ontvangt de gemeente een werkingssubsidie.

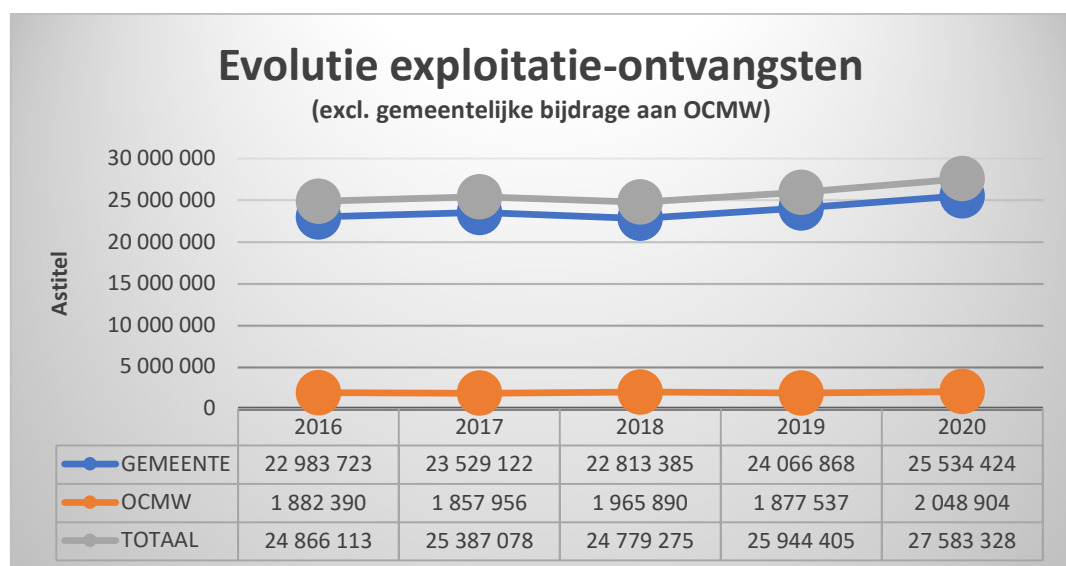
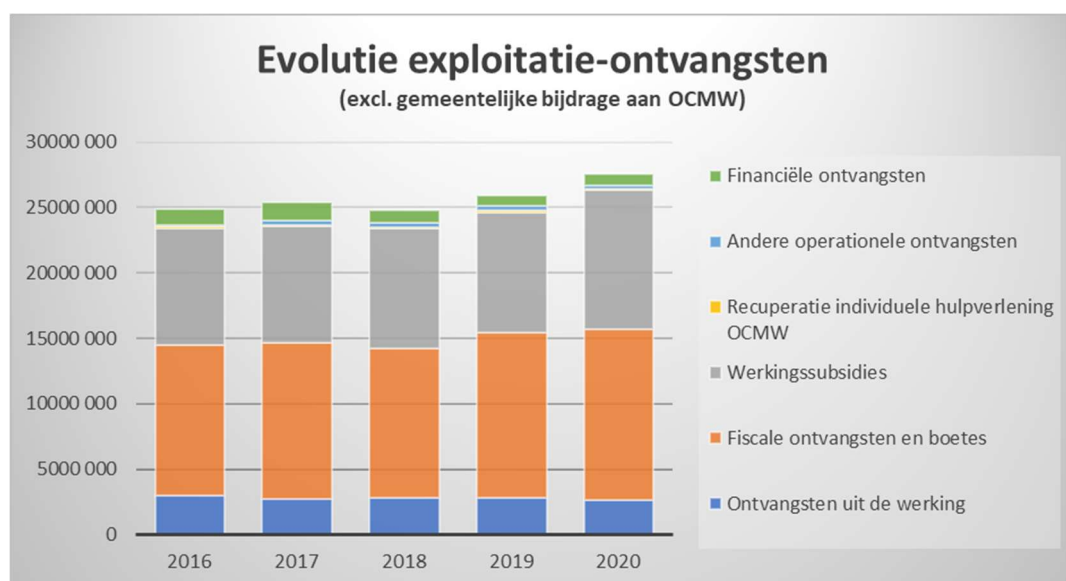
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Jaarrekening
0020	Fiscale aangelegenheden	13 023 614
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6 561 675
0800	Gewoon basisonderwijs	2 648 566
0310	Beheer van regen- en afvalwater	1 149 374
0900	Sociale bijstand	807 074
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	655 633
0640	Elektriciteitsvoorziening	475 827
0650	Gasvoorziening	308 789
0112	Personeelsdienst en vorming	215 573
0030	Financiële aangelegenheden	196 731
0630	Watervoorziening	187 346
0500	Handel en middenstand	185 883
0943	Gezinshulp	140 080
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	131 231
0930	Sociale huisvesting	127 692
0090	Overige algemene financiering	114 912
0600	Ruimtelijke planning	106 361
0410	Brandweer	87 275
0705	Gemeenschapscentrum	71 183
0904	Activering van tewerkstelling	63 196
0130	Administratieve dienstverlening	57 883
****	Overige beleidsvelden	267 429



Evolutie van de exploitatie-ontvangsten³

	2020		2019		2018	
Ontvangsten uit de werking	2 677 095	10%	2 832 351	11%	2 777 483	11%
Fiscale ontvangsten en boetes	13 032 730	47%	12 640 193	49%	11 493 260	46%
Aanvullende belastingen	12 131 635		11 582 630		10 457 355	42%
Andere belastingen	901 095		1 057 562		1 035 906	4%
Werkingsubsidies	10 603 704	38%	9 148 319	35%	9 088 334	37%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	105 810	0%	131 683	1%	139 364	1%
Andere operationele ontvangsten	241 200	1%	338 693	1%	328 016	1%
Financiële ontvangsten	922 789	3%	853 166	3%	952 817	4%
	27 583 328	100%	25 944 404	100%	24 779 275	100%

Kasterlee heeft in 2020 6% meer exploitatie-ontvangsten gerealiseerd dan in 2019. De rubrieken fiscale ontvangsten, werkingssubsidies en financiële ontvangsten kenden een stijging. De ontvangsten uit de werking, recuperatie individuele hulpverlening door het OCMW en andere operationele ontvangsten dalen.



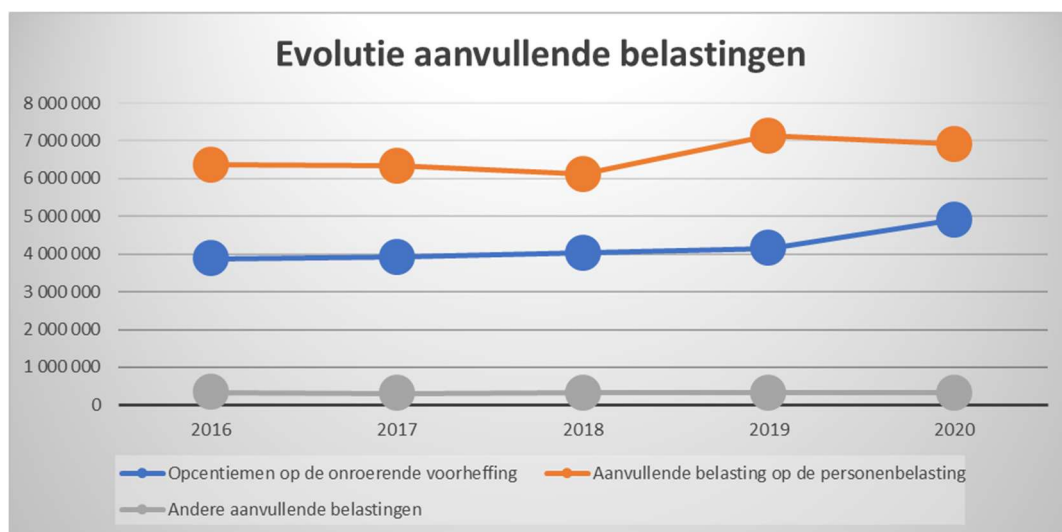
³ Vanaf 2020 is er geen gemeentelijke bijdrage meer. Om de vergelijkbaarheid te verhogen is de gemeentelijke bijdrage voor de andere jaren uit de vergelijking gehaald.

Evolutie van de fiscale ontvangsten en boetes

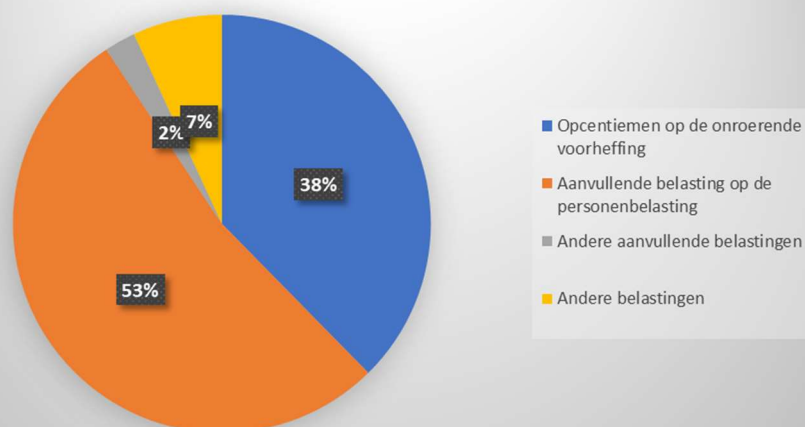
	2020		2019		2018	
Aanvullende belastingen	12 131 634	100%	11 582 630	100%	10 457 355	100%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 905 895	40%	4 144 333	36%	4 025 924	38%
Aanvullende belasting op de personenbelasting	6 912 111	57%	7 120 122	61%	6 117 744	59%
Andere aanvullende belastingen	313 628	3%	318 175	3%	313 687	3%
Andere belastingen	901 095	100%	1 057 562	100%	1 035 906	100%
Jaarlijkse milieubelasting	394 376	44%	406 433	38%	403 595	39%
Tweede verblijven	175 588	19%	163 500	15%	167 839	16%
Andere belastingen op patrimonium	145 788	16%	40 000	4%	42 500	4%
Vermakelijkheden	59 785	7%	190 959	18%	185 133	18%
Leegstand	46 884	5%	33 924	3%	23 036	2%
Verblijfsbelasting	38 389	4%	44 749	4%	38 752	4%
Andere belastingen	40 285	4%	177 997	17%	175 050	17%
	13 032 730		12 640 193		11 493 260	

Kasterlee heeft in 2020 3% meer aan ontvangsten uit belastingen en boetes gerealiseerd. De opcentiemen op de onroerende voorheffing kenden de sterkste stijging met 18%. Dit komt door de tariefverhoging van 614 naar 714 opcentiemen vanaf 1 januari 2020. Het effect van de daling van het tarief van de aanvullende personenbelasting van 7,5 naar 7,3 zal grotendeels pas vanaf 2021 merkbaar zijn.

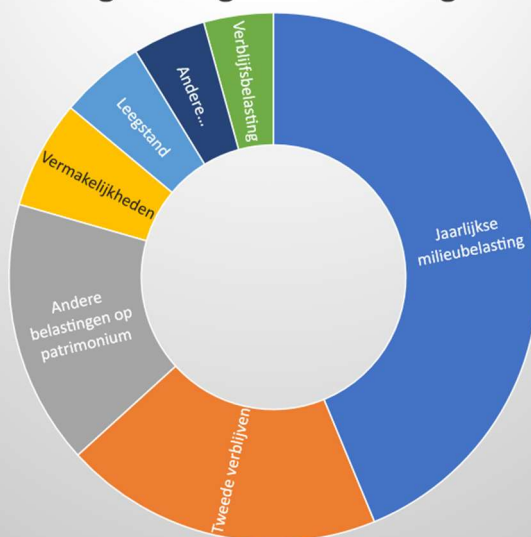
In 2020 besliste de gemeenteraad in het kader van coronamaatregelen om geen milieubelasting voor firma's en geen belasting op logies te heffen. De opbrengsten uit de verblijfsbelasting hebben nog te maken met het aanslagjaar 2019. Het effect van corona is ook voelbaar op de belasting op vermakelijkheden. Deze kende een daling van 69%.



Fiscale ontvangsten en boetes 2020



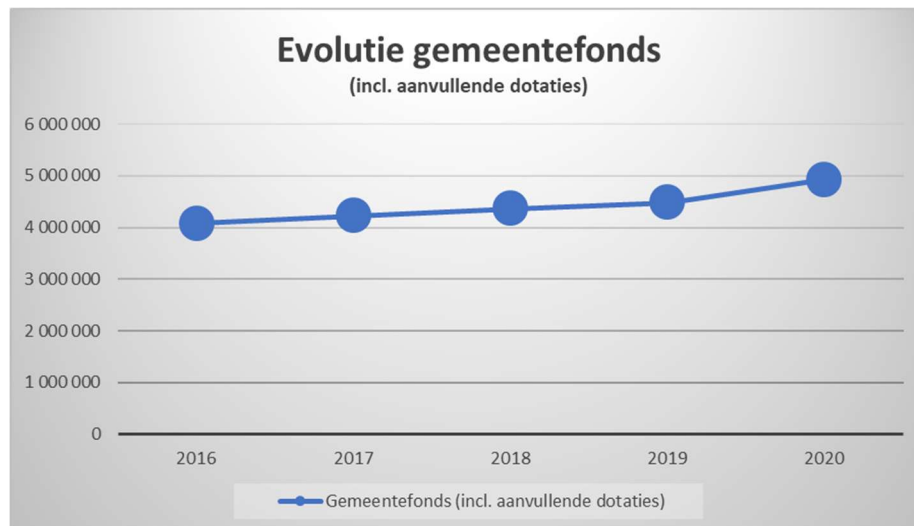
Verdeling lokaal geïnde belastingen 2020



Evolutie van de werkingssubsidies

	2020		2019		2018	
Werkingsubsidies	10 603 704	100%	9 148 319	100%	9 088 334	100%
Gemeentefonds (incl. aanvullende dotaties)	4 924 877	46%	4 482 631	49%	4 357 966	48%
Andere algemene werkingssubsidies	1 636 798	15%	1 788 181	20%	1 765 507	19%
Specifieke werkingssubsidies	4 042 029	38%	2 877 507	31%	2 964 861	33%

De hoofddotatie van het gemeentefonds groeit jaarlijks met 3,5 %. De stijging van de werkingssubsidies heeft voor 0,45 miljoen euro betrekking op de berekening van de bezoldigingen van het onderwyzend personeel ten laste van hogere overheden. Daarnaast zijn er ook een aantal nieuwe subsidies zoals de subsidie open ruimte en subsidie responsabiliseringsbijdrage. Omwille van corona kreeg Kasterlee ook een aantal extra subsidies zoals onder meer noodfonds voor cultuur, jeugd en sport en subsidies voor armoedebestrijding.



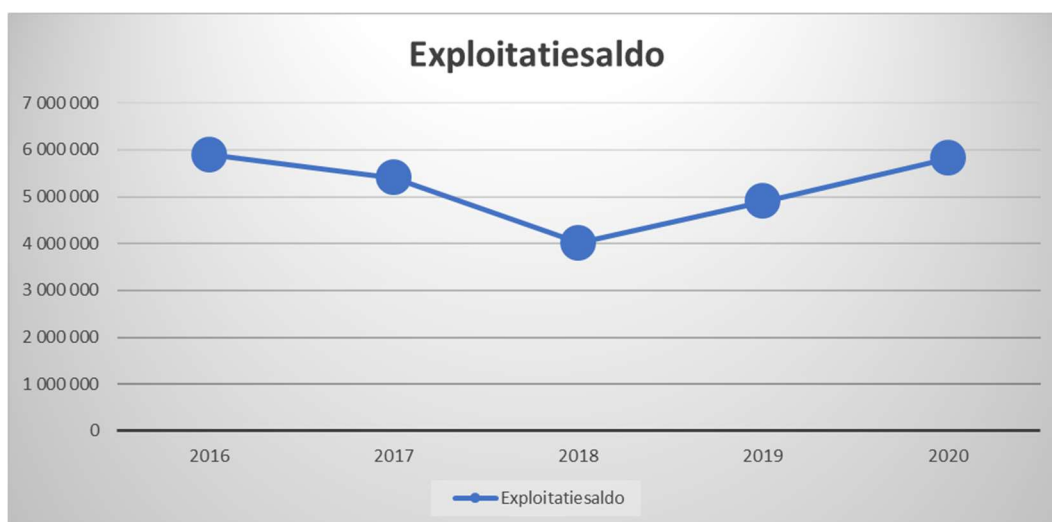
Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld

Bij de werkingsontvangsten vormt het beleidsveld 'beheer van regen- en afvalwater' de voornaamste inkomstenbron. Het gaat hier over de saneringsbijdrage. Deze middelen mogen enkel besteed worden aan activiteiten in het kader van riolering. Het beleidsveld 'ophalen en verwerken van huishoudelijk afval' staat op de tweede plaats, het betreft hier voornamelijk inkomsten uit de verkoop van o.a. huisvuilzakken. Op de derde plaats staat het beleidsveld 'handel en middenstand'. De verkoop van cadeaubonnen is hieraan gekoppeld.

Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Jaarrekening
0310	Beheer van regen- en afvalwater	1 149 374
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	655 633
0500	Handel en middenstand	183 483
0600	Ruimtelijke planning	103 904
0930	Sociale huisvesting	100 960
0410	Brandweer	87 275
0705	Gemeenschapscentrum	69 670
0130	Administratieve dienstverlening	56 189
0640	Elektriciteitsvoorziening	47 393
0800	Gewoon basisonderwijs	43 366
0742	Sportinfrastructuur	36 149
0090	Overige algemene financiering	31 714
0400	Politiediensten	17 229
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	14 827
0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	14 550
0948	Poetsdienst	10 547
0741	Sportpromotie en -evenementen	10 167
0190	Overig algemeen bestuur	10 019
****	Overige beleidsvelden	34 647



7.2.1.3 Exploitatiesaldo



Het verschil tussen exploitatie-ontvangsten en -uitgaven levert een positief saldo op van ongeveer 5,8 miljoen euro. Dat betekent dat na betaling van de exploitatie-uitgaven nog 27% van de exploitatie-ontvangsten beschikbaar zijn om investeringen mee te financieren, hetzij rechtstreeks in de investeringsuitgaven, hetzij onrechtstreeks via de aflossing van leningen.

Ten opzichte van 2019 is het exploitatiesaldo gestegen met 19%.

7.2.2 Investeringsuitgaven

7.2.2.1 Investeringsuitgaven

Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 – Vergelijking rekening - meerjarenplan

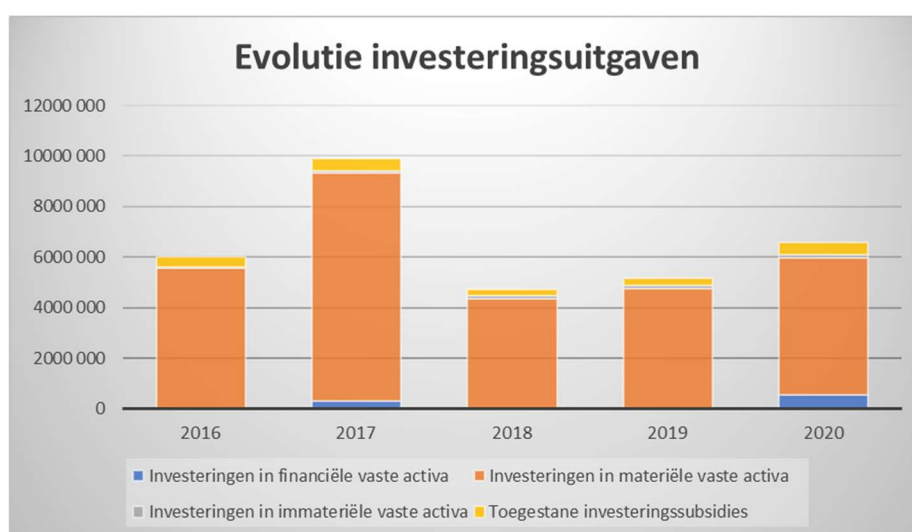
	Jaarrekening		Meerjarenplan		Realisatie
Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	551 539	8%	553 791	4%	100%
Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5 430 147	83%	11 660 608	87%	47%
Terreinen en gebouwen	991 749		3 131 298		32%
Wegen en overige infrastructuur	2 469 068		6 072 112		41%
Roerende goederen	1 048 281		1 482 670		71%
Leasing en soortgelijke rechten	920 007		967 028		95%
Erfgoed	1 042		7 500		14%
Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	106 304	2%	692 450	5%	15%
Toegestane investeringsubsidies	491 919	7%	543 391	4%	91%
TOTAAL UITGAVEN	6 579 908	100%	13 450 240	100%	49%

In de jaarrekening 2020 bedragen de investeringsuitgaven zo'n 6,6 miljoen euro, voornamelijk voor investeringen in materiële vaste activa. De realisatiegraad ligt op 49%.

Evolutie van de investeringsuitgaven

	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1 258	306 890	581	392	551 539
Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5 541 017	9 025 676	4 346 559	4 732 107	5 430 147
Terreinen en gebouwen	3 522 418	6 715 215	1 236 839	944 165	991 749
Wegen en overige infrastructuur	1 808 868	1 727 043	2 365 500	3 375 285	2 469 068
Roerende goederen	182 082	582 818	740 703	327 691	1 048 281
Leasing en soortgelijke rechten					920 007
Erfgoed	27 649	600	3 517	84 966	1 042
Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	64 364	65 086	102 121	137 072	106 304
Toegestane investeringsubsidies	395 852	482 694	267 767	301 996	491 919
TOTAAL UITGAVEN	6 002 491	9 880 346	4 717 027	5 171 568	6 579 908

Ten opzichte van 2019 stegen de investeringsuitgaven met zo'n 27%.



Verdeling uitgaven materiële vaste activa per beleidsveld

De materiële vaste activa vormen de voornaamste rubriek bij de investeringsuitgaven. In 2020 zijn er voornamelijk uitgaven gerealiseerd op het vlak van het beleidsveld 'wegen' met voornamelijk uitgaven voor de wegenwerken op de Olensteenweg, onderhoudswerken asfalt, fietspad Poederleesteenweg en project de Met fase 2.

Op de tweede plaats staat het beleidsveld 'overige algemene diensten'. De uitgaven zijn voor zo'n 48% voor de aankoop van voertuigen, 30% voor de aankoop van uitrusting voor de technische dienst, 8% voor ICT. Ook de aankoop van meubilair en buitengewoon onderhoud van het gemeentehuis vallen onder dit beleidsveld.

Op de derde plaats is het beleidsveld 'straatverlichting' te vinden. Deze uitgaven kaderen in de boekhoudkundige verwerking van de overeenkomst met Fluvijs in het kader van de overname van de openbare verlichting (leasing).

Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	Jaarrekening
0200	Wegen	1 754 200
0119	Overige algemene diensten	964 426
0670	Straatverlichting	920 007
0310	Beheer van regen- en afvalwater	611 637
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	321 864
0742	Sportinfrastructuur	209 885
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	117 437
0640	Elektriciteitsvoorziening	103 231
0522	Toerisme - Infrastructuur	83 098
0800	Gewoon basisonderwijs	78 244
0719	Overige evenementen	59 413
0705	Gemeenschapscentrum	56 284
0990	Begraafplaatsen	39 046
0790	Erediensten	34 796
0660	Communicatievoorzieningen	25 289
0820	Deeltijds kunstonderwijs	16 689
0030	Financiële aangelegenheden	10 847
0220	Parkeren	8 665
0309	Overig afval- en materialenbeheer	6 794
0703	Openbare bibliotheken	6 009
0680	Groene ruimte	1 241
0720	Monumentenzorg	1 042



7.2.2.2 Investeringsontvangsten

Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 – Vergelijking rekening - meerjarenplan

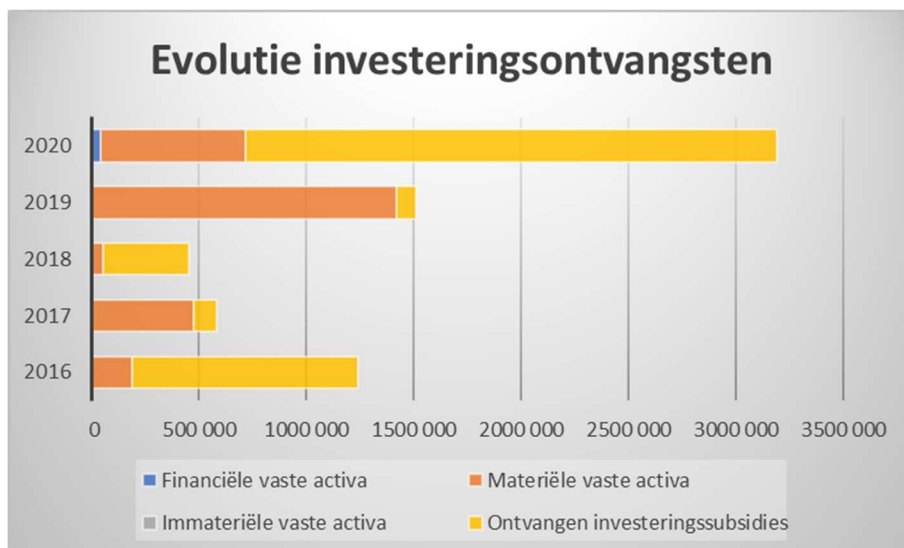
	Jaarrekening		Meerjarenplan		Realisatie
Financiële vaste activa	42 100	1%	84 200	2%	50%
Materiële vaste activa	673 606	21%	673 606	17%	100%
Onroerende goederen	673 606		673 606		100%
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa		0%		0%	
Ontvangen investeringssubsidies	2 472 892	78%	3 317 516	81%	75%
TOTAAL ONTVANGSTEN	3 188 598	100%	4 075 322	100%	78%

Bij de investeringsontvangsten zien we een realisatiegraad van 78% voor 2020, goed voor zo'n 3,2 miljoen euro. Het betreft voornamelijk investeringssubsidies en verder de boekhoudkundige verwerking van de overname van de openbare verlichting door Fluvius.

Omschrijving	Jaarrekening
Subsidies wegen	1 234 187
Subsidie Olensteenweg	741 674
Overname openbare verlichting	673 606
Subsidie VMM rioleringsprojecten	493 946
Leasing overname OV	42 100
Subsidie 'de Slapende Reus'	3 085

Evolutie van de investeringsontvangsten

Ten opzichte van 2019 is er een sterke stijging merkbaar van de investeringsontvangsten. Dit heeft grotendeels te maken met de timing van investeringsprojecten waaraan subsidies gekoppeld zijn.

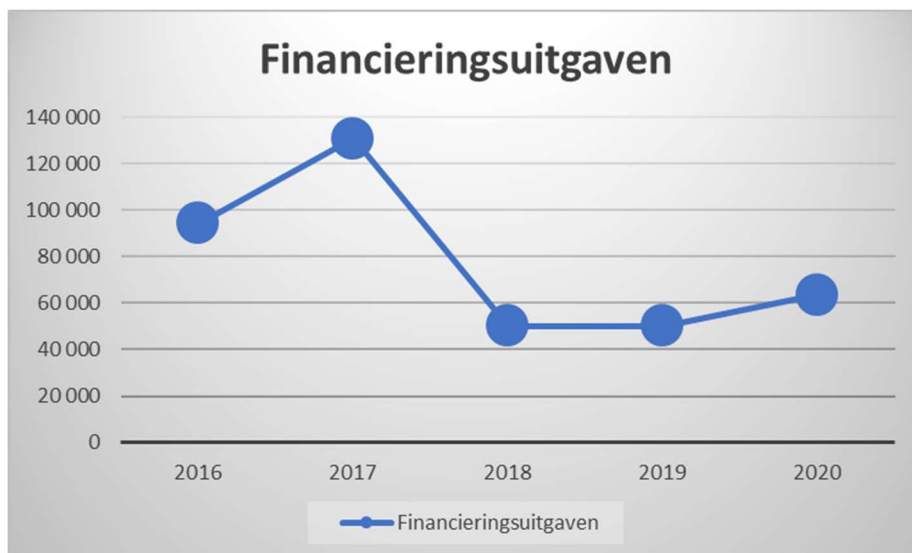


7.2.3 Financiering

7.2.3.1 Financieringsuitgaven

	2016	2017	2018	2019	2020
Financieringsuitgaven	94 337	130 803	50 000	50 000	63 484

De financieringsuitgaven omvatten in de periode 2016-2019 jaarlijks de terugbetaling van 50.000 euro door het OCMW aan de gemeente van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de start van BBC in 2014. In 2016 en 2017 betaalde de gemeente haar laatste leningen bij een kredietinstelling af, zodat de gemeente eind 2017 volledig schuldenvrij was. De financieringsuitgaven in 2020 kaderen in de boekhoudkundige verwerking van de overname van de openbare verlichting door Fluvius.



7.2.3.2 Financieringsontvangsten

	2016	2017	2018	2019	2020
Financieringsontvangsten	60 000	60 000	60 000	60 000	930 007

De financieringsontvangsten omvatten voor de periode 2016-2019 jaarlijks de terugbetaling van 50.000 euro door het OCMW aan de gemeente van het saldo van de gemeentelijke bijdrage van voor de start van BBC in 2014. Daarnaast omvat dit voor de jaren 2016-2020 jaarlijks de terugbetaling van 10.000 euro door 't Margrietje aan het OCMW voor een toegestane lening. De overige financieringsontvangsten in 2020 kaderen in de boekhoudkundige verwerking van de overname van de openbare verlichting door Fluvius.



7.2.4 Balans

7.2.4.1 Samenstelling van de activa

ACTIVA	2018		2019		2020	
Vlottende activa	18 449 004	15%	18 732 420	15%	22 968 016	18%
Liquide middelen en geldbeleggingen	17 442 611	14%	17 075 579	14%	21 327 203	16%
Vorderingen op korte termijn	937 464	1%	1 576 733	1%	1 620 870	1%
Vorderingen uit ruiltransacties	179 197		477 085		215 927	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	758 267		1 099 649		1 404 942	
Overlopende rekeningen van het actief	8 929	0%	70 108	0%	19 943	0%
Vorderingen op LT die binnen het jaar vervallen	60 000	0%	10 000	0%		0%
Vaste activa	104 448 062	85%	106 037 826	85%	107 149 514	82%
Vorderingen op lange termijn	303 139	0%	293 140	0%		
Financiële vaste activa	11 574 963	9%	12 169 897	10%	12 370 461	10%
Materiële vaste activa	92 003 881	75%	93 047 220	75%	94 233 326	72%
Immateriële vaste activa	566 079	0%	527 569	0%	545 727	0%
Totaal ACTIVA	122 897 066	100%	124 770 246	100%	130 117 530	100%

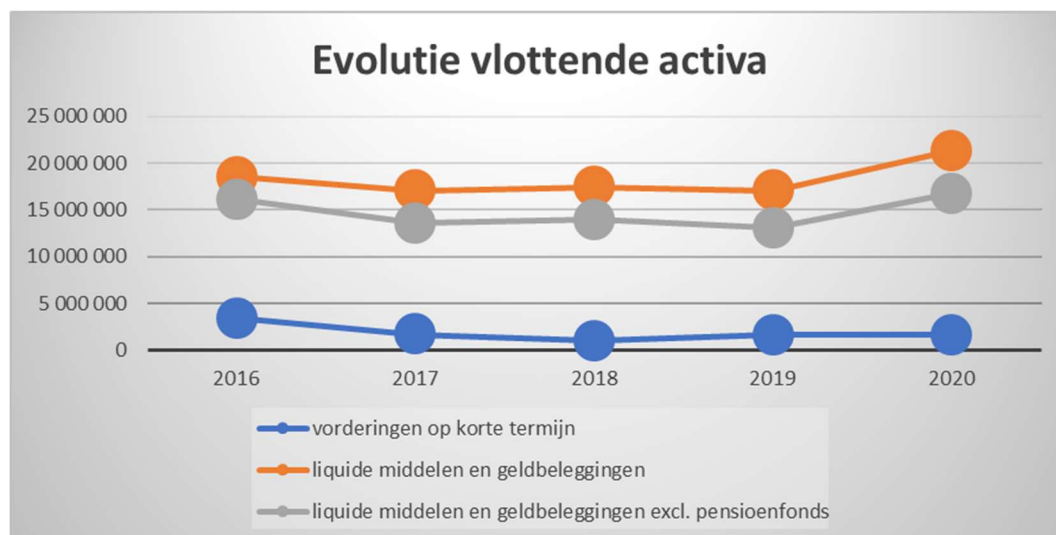
Het balanstotaal op 31/12/2020 bedraagt zo'n 130 miljoen euro. Dit is een stijging van het totaal vermogen van de gemeente en het OCMW samen tijdens het boekjaar 2020 ten opzichte van de balans op 31/12/2019 met 4%.

Activa

Aan de actiefzijde zijn de vlottende activa goed voor bijna 23 miljoen euro. Zij vertegenwoordigen het potentieel aan geldmiddelen waarover Kasterlee op korte termijn (minder dan 1 jaar) kan beschikken. De liquide middelen en geldbeleggingen vertegenwoordigen een bedrag van zo'n 21,3 miljoen euro (16% van de activa). Deze zijn van 2019 naar 2020 gestegen met 25%. Een deel van deze gelden, namelijk zo'n 4,6 miljoen euro zijn echter onbeschikbaar, omdat deze enkel kunnen gebruikt worden voor toekomstige pensioenlasten.

De vorderingen op korte termijn zijn met 1,6 miljoen euro de enige andere rubriek binnen de vlottende activa met een substantieel bedrag. Alle vlottende activa zijn samen goed voor 18% van het actief.

De vaste activa bedragen zo'n 107 miljoen euro. Binnen de vaste activa zijn vooral de materiële vaste activa goed vertegenwoordigd, met 72% van alle activa. Jaarlijks wordt de waarde van goederen met een beperkte levensduur verminderd met het bedrag van de afschrijvingen. Deze in de boekhouding uitgedrukte ontwaarding wordt berekend aan de hand van de (theoretische) gebruiksduur van de betreffende goederen. Voor 2020 bedraagt de negatieve invloed die uitgaat van de afschrijvingen op de waarde van het patrimonium zo'n 3,8 miljoen euro.



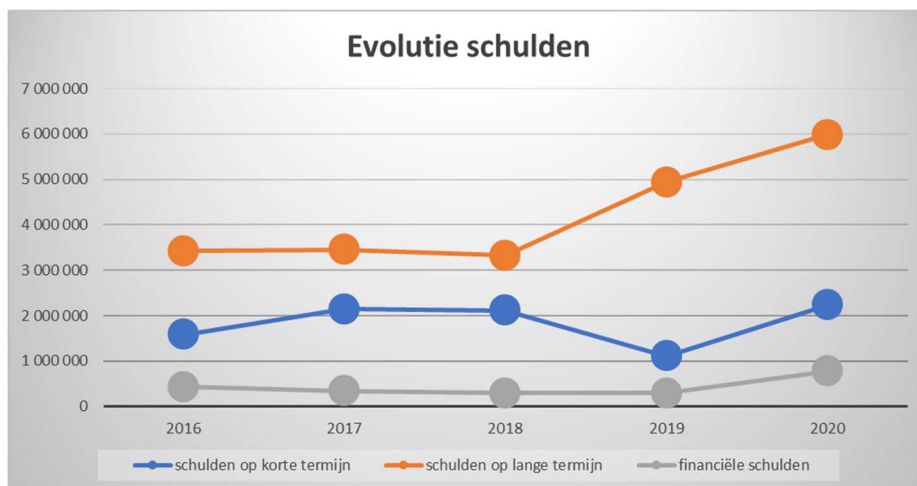
7.2.4.2 Samenstelling van de passiva

PASSIVA	2018		2019		2020	
Schulden op korte termijn	2 117 490	2%	1 113 649	1%	2 229 005	2%
Schulden uit ruiltransacties	1 748 389		1 058 608		2 088 239	
Voorzieningen voor risico's en kosten	596 131		663 942		744 115	
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 152 258		394 666		1 344 123	
Schulden uit niet-ruiltransacties	312 866		50 954		51 309	
Overlopende rekeningen van het passief	6 235		4 087		7 277	
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	50 000		0		82 181	
Schulden op lange termijn	3 330 011	3%	4 941 449	4%	5 979 528	5%
Schulden uit ruiltransacties	3 308 248		4 941 449		5 979 528	
Voorzieningen voor risico's en kosten	3 015 108		4 648 310		5 205 186	
Financiële schulden	293 140		293 140		774 342	
Nettoactief	117 449 565	96%	118 715 148	95%	121 908 996	94%
Totaal PASSIVA	122 897 066	100%	124 770 246	100%	130 117 530	100%

Bij de financieringsbronnen (de passiva) stijgt het nettoactief t.o.v. vorig boekjaar met zo'n 3%. Er staan in totaal 8,2 miljoen euro aan schulden op de balans, waarvan 2,2 miljoen euro aan schulden op korte en 6 miljoen euro schulden op lange termijn. De schulden op korte termijn kennen ongeveer een verdubbeling. Dit heeft grotendeels te maken met de momentopname van 31/12/2020 van de openstaande en te ontvangen facturen.

De schulden op lange termijn kennen een stijging met zo'n 21%. Dit heeft grotendeels te maken met de voorziening voor de responsabiliseringsbijdrage en de financiële leasingschuld in het kader van de boekhoudkundige verwerking van de overname van de openbare verlichting door Fluvius.

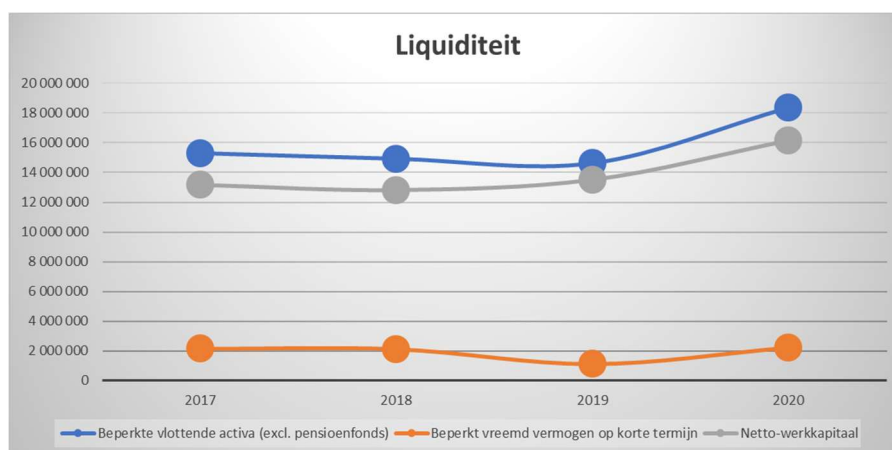
Het nettoactief bestaat voornamelijk uit de gekapitaliseerde en overgedragen resultaten en het beginkapitaal. In functie van de afschrijvingen op de goederen waarvoor er subsidies zijn verstrekt, wordt het belang van de verkregen investeringssubsidies en schenkingen op de balans elk jaar verminderd. Dit zijn de zogenaamde verrekeningen, in 2020 bedroegen deze zo'n 0,6 miljoen euro. In 2020 is er een andere mutatie gebeurd voor 47.120 euro, dit is een deelneming van de gemeente in Pontes, die nog niet in de balans was opgenomen.



7.2.5 Beknopte ratio-analyse

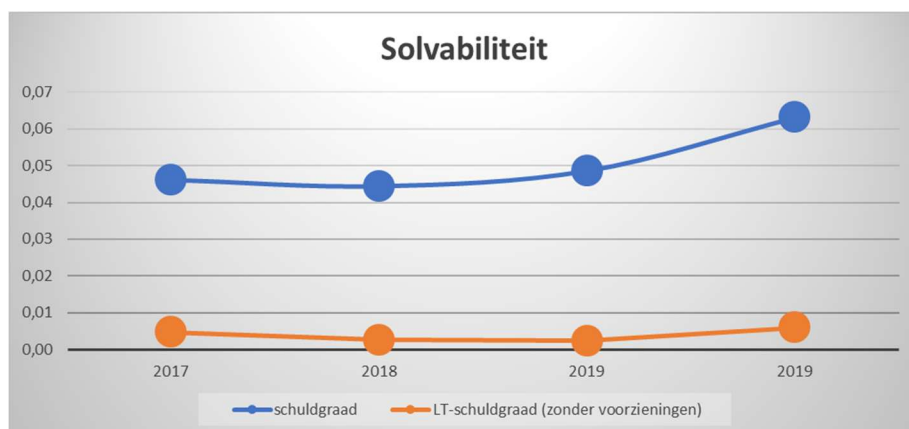
7.2.5.1 Liquiditeit

	2017	2018	2019	2020
Beperkte vlottende activa (excl. pensioenfonds)	15 283 750	14 906 501	14 605 949	18 373 002
Liquide middelen en geldbeleggingen excl. pensioenfonds	13 539 139	13 909 036	13 019 216	16 752 132
Vorderingen op korte termijn	1 683 811	937 465	1 576 733	1 620 870
Vorderingen op LT die binnen het jaar vervallen	60 800	60 000	10 000	
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2 136 497	2 111 255	1 109 561	2 221 729
Schulden uit ruiltransacties	2 065 858	1 748 389	1 058 607	2 088 239
Schulden uit niet-ruiltransacties	20 639	312 866	50 954	51 309
Schulden op LT die binnen het jaar vervallen	50 000	50 000		82 181
Netto-werkkapitaal	13 147 253	12 795 246	13 496 388	16 151 273
Beperkte vlottende activa / schulden KT	7,2	7,1	13,2	8,3
Liq. midd. en geldbel. excl. pensioenfond / schulden KT	6,3	6,6	11,7	7,5



7.2.5.2 Solvabiliteit

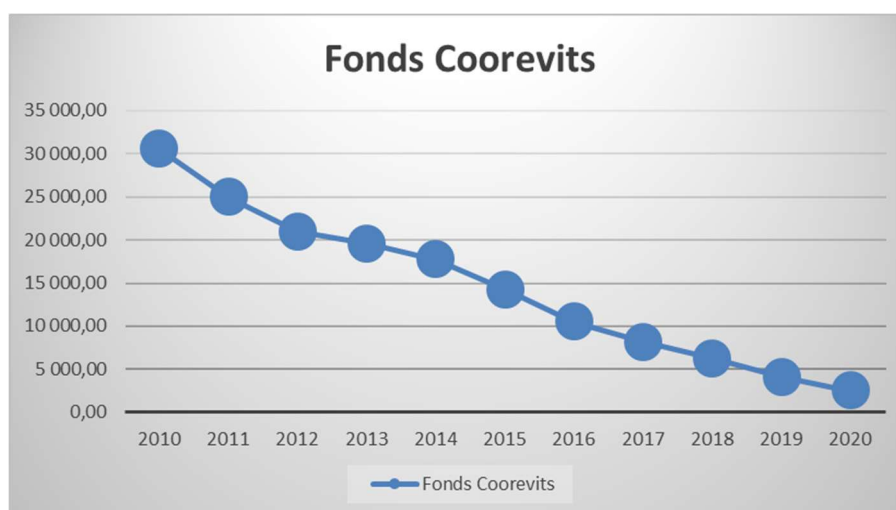
	2017	2018	2019	2020
vreemd vermogen	5 600 742	5 447 501	6 055 098	8 208 533
totaal vermogen	121 504 358	122 897 066	124 770 246	130 117 530
schuldgraad	0,05	0,04	0,05	0,06
schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	563 656	314 903	293 140	774 342
totaal vermogen	121 504 358	122 897 066	124 770 246	130 117 530
LT-schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,00	0,00	0,00	0,01



7.3 Fonds Coorevits

Wijlen Dhr. Coorevits heeft een gift gedaan aan het OCMW voor de weeskinderen van de gemeente Lichtaart t.b.v. 4% van zijn vermogen, 120.008,43 euro.

Op 31/12/2020 is er nog een saldo van 2.503,48 euro.

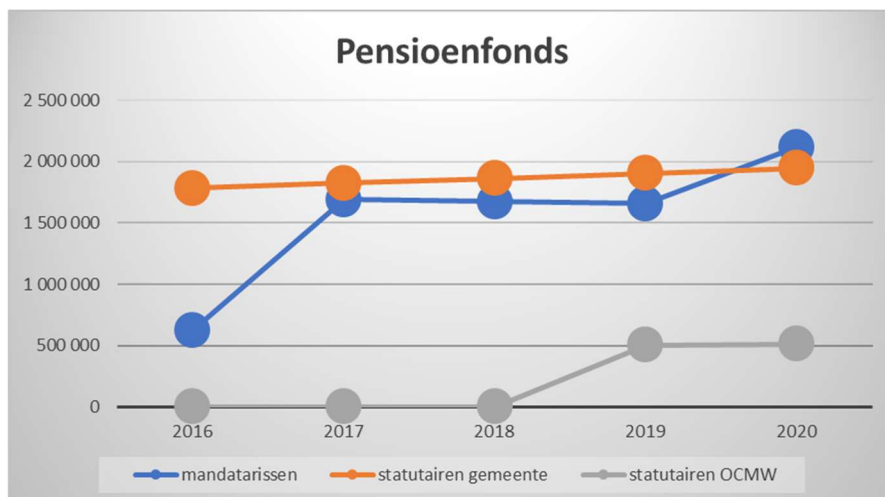


7.4 Pensioenfondsen

In 2013 heeft de gemeente een overeenkomst afgesloten met Belfius Insurance voor het beheer van een pensioenfonds voor de mandatarissen en de statutairen. Voor de statutairen van het OCMW is er in 2019 een pensioenfonds afgesloten.

	mandatarissen	statutairen gemeente	statutairen OCMW	totaal
2016	623 875	1 781 729	0	2 405 604
2017	1 687 314	1 821 784	0	3 509 098
2018	1 670 832	1 862 743	0	3 533 575
2019	1 653 600	1 902 763	505 866	4 062 229
2020	2 117 876	1 943 732	513 463	4 575 071

In 2020 heeft Kasterlee nog een koopsom van 500.000 euro geïnvesteerd in het pensioenfonds van de mandatarissen. De middelen voor het pensioenfonds zijn opgenomen bij de onbeschikbare gelden, omdat deze gelden enkel gebruikt kunnen worden voor (toekomstige) pensioenlasten.

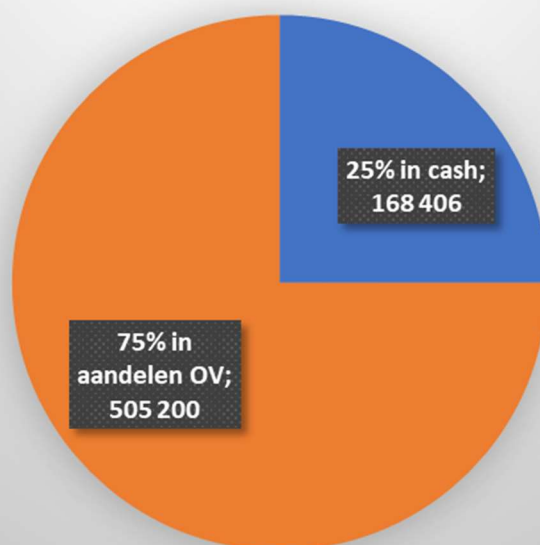


7.5 Overname openbare verlichting door Fluvius

De gemeenteraad heeft beslist om in te gaan op het voorstel van Fluvius om het bestaande gemeentelijk openbaar verlichtingsnet over te dragen aan Fluvius en voortaan alle nieuwe investeringen in de bovengrondse openbare verlichtingsinfrastructuur door Fluvius te laten uitvoeren. De uitvoering van die overeenkomst omvat een heleboel financiële elementen.

- Fluvius heeft het bestaande gemeentelijk openbaar verlichtingsnet over genomen tegen een vergoeding bepaald aan de hand van de economische nieuwwaarde en rekening houdend met de door Fluvius gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- De gemeente heeft 25% van de vergoeding in cash ontvangen en 75% in niet-stemgerechtigde en niet-dividendgerechtigde OV-aandelen;
- Fluvius staat in voor alle nieuwe investeringen, de financiering ervan, het onderhoud van het volledige net en commerciële nevenactiviteiten;
- Door de kosten die dat genereert moet Fluvius een lagere vennootschapsbelasting betalen;
- Fluvius verrekent die lagere vennootschapsbelasting met de gemeente, samen met de 25% in cash betaalde vergoeding voor de overname van het bovengrondse openbaar verlichtingsnet en de kosten voor de nieuwe investeringen, de financiering en het onderhoud;
- Die verrekening gebeurt via een forfait dat driejaarlijks wordt herzien en dat wordt ingehouden op het dividend dat Fluvius uitkeert aan de gemeente voor de distributie van elektriciteit;
- Fluvius verrekent de 75% van de vergoeding voor de overname van het openbaar verlichtingsnet die in OV-aandelen wordt betaald met de gemeente over een periode van 12 jaar via een jaarlijkse kapitaalsvermindering die niet wordt uitgekeerd;

Overname openbare verlichting



De overeenkomst houdt de facto in dat Fluvius in opdracht en voor rekening van de gemeente opereert terwijl de gemeente van de meeste economische voordelen van de overeenkomst geniet en er ook de meeste economische nadelen van draagt. Overeenkomstig artikel 52 en 56 van het BVR BBC 2020 moet de gemeente dergelijke overeenkomsten boekhoudkundig verwerken als een financiële leasing. In de praktijk gaat het om een DBFMO-overeenkomst met een bijzondere wijze van aanrekening aan de gemeente.

Door de boeking als financiële lease, moeten de ingebrachte installaties echter terug opgenomen worden als materiële vaste activa in de boekhouding van het lokaal bestuur t.o.v. een leasingschuld. Dit heeft als gevolg dat zowel de leasing als de omzetting van de vergoeding voor de ingebrachte installaties in kapitaalsdeelname moeten tot uitdrukking worden gebracht in de boekhouding van de gemeente.

De verwerking (als financiële lease) van de inbreng van de bestaande installaties heeft een negatieve impact op de autofinancieringsmarge en de leningscapaciteit. Na 12 jaar, wanneer de ingebrachte installaties volledig zijn afgeschreven, vervalt dit 'probleem'. Er gaan hiermee geen geldstromen gepaard.

Ook de nieuwe investeringen – na toetreding - moeten terug opgenomen worden als materiële vaste activa in de boekhouding t.o.v. een leasingschuld. Voor de nieuwe investeringen, geldt dat er een voordeel is op de autofinancieringsmarge omdat de financiering gebeurt door de distributienetbeheerder.

7.6 Tussenkost gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeente en haar OCMW geïntegreerde beleidsrapporten. In die context heeft het geen zin om nog een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Beide besturen moeten het eens zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijke beleid.

In de jaarrekening worden in de officiële schema's enkel nog geconsolideerde gegevens opgenomen. Enkel bij de toelichting in het schema T5 is nog een onderscheid tussen gemeente en OCMW zichtbaar.

Er moet wel een beslissing genomen worden over de tussenkost van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW. Een uitgangspunt hierbij is dat de gemeente tussen komt in de financiële tekorten

van het OCMW. Het bedrag van de tussenkomst is vrij te bepalen. In praktijk is er zolang het beschikbaar budgettair resultaat positief is, geen probleem en moet de gemeente niet bijdragen in de financiële tekorten en heeft dit ook weinig meerwaarde.

Voor de bepaling van de tussenkomst kunnen best interne afspraken gemaakt worden die worden vastgelegd voor gans de legislatuur. Dit kan in een afzonderlijke beslissing of kan opgenomen worden bij de jaarrekening. Er is geen beste of slechtste principe. Er is geopteerd om voor de tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW volgende werkwijze te hanteren:

- De tussenkomst wordt berekend op basis van het budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW.
- Indien de ontvangsten lager zijn dan de uitgaven, zal de gemeente het verschil aanvullen, maar enkel indien het beschikbaar budgettair resultaat van het OCMW anders kleiner dan 0 is.
- Dit wordt opgenomen bij het dossier van de jaarrekening dat op de raad wordt voorgelegd.

	gemeente	OCMW	geconsolideerd
budgettair resultaat 2020	4 183 593	-889 764	3 293 829
gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	14 922 215	3 385 509	18 307 723
gecumuleerd budgettair resultaat	19 105 808	2 495 745	21 601 553
onbeschikbare gelden	4 061 608	513 463	4 575 071
beschikbaar budgettair resultaat	15 044 200	1 982 282	17 026 481
	gemeente	OCMW	geconsolideerd
overschot of tekort van het boekjaar	2 577 665	-919 207	1 658 458

Concreet betekent dit dat er voor 2020 geen tussenkomst in de financiële tekorten zal zijn, omdat het beschikbaar budgettair resultaat voor het OCMW nog positief is (1.982.282 euro).