

Gemeente Kasterlee
Markt 1 - 2460 Kasterlee
0207.502.596
NISCODE: 13017

OCMW Kasterlee
Leistraat 83 - 2460 Kasterlee
0212.223.726

jaarrekening 2022

 Kasterlee

algemeen directeur: Tom De Munter
financieel directeur: Ann Noyens

Inhoud

1	Beleids evaluatie	3
2	Financiële nota	26
2.1	De doelstellingenrekening (schema J1).....	26
2.2	De staat van het financieel evenwicht (schema J2).....	30
2.3	De realisatie van de kredieten (schema J3).....	32
2.4	De balans (schema J4)	34
2.5	De staat van opbrengsten en kosten (schema J5).....	37
3	Toelichting	39
3.1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	39
3.2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).....	43
3.3	Investeringsprojecten (schema T3).....	49
3.4	Overzicht evolutie financiële schulden (schema T4).....	55
3.5	Overzicht van de financiële risico's	57
3.5.1	Risico's inzake het schuldbeheer	57
3.5.2	Risico's inzake het thesauriebeheer	57
3.5.3	Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten	57
3.5.4	Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven	59
3.5.5	Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten	60
3.5.6	Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen.....	60
3.5.7	Andere risico's	60
3.6	Documentatie	62
3.7	Toelichting bij de balans (schema T5)	63
3.8	Waarderingsregels	65
3.8.1	Inleiding	65
3.8.2	Wettelijk kader	65
3.8.3	Algemene principes	65
3.8.4	Afwijkingen en specifieke waarderingsregels	66
3.8.5	Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC 2020 (beginbalans)	69
3.8.6	Afschrijvingstermijnen.....	70
3.9	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	73
3.10	Verklaring van materiële verschillen	75
3.10.1	Rubriek financiering	75
3.10.2	Rubriek investeringen.....	75
3.10.3	Rubriek exploitatie.....	75
3.11	Toelichting buitengewone invloed.....	80
3.12	Overzicht van de overgedragen kredieten.....	80

1 Beleidsevaluatie

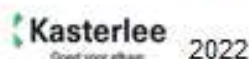
De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting. Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De beleidsevaluatie geeft een antwoord op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen uit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

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

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

De detailinformatie per niet-prioritaire actie wordt niet in de beleidsevaluatie opgenomen, maar in de documentatie bij de jaarrekening. Er is een overzicht ter beschikking met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening op de website van de gemeente Kasterlee: <https://www.kasterlee.be/download.ashx?id=67655>.

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 51111 IK 39738

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

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

Prioritaire Inhoudstabel: I: Kasterlee

Kasterlee

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.809.401	27.703.554	26.326.834
Ontvangsten	30.314.661	29.616.312	27.518.698
Saldo	4.505.261	1.912.758	1.191.864
Investerings			
Uitgaven	5.902.017	10.747.340	8.495.179
Ontvangsten	1.565.996	1.675.383	2.026.475
Saldo	-4.336.020	-9.071.956	-6.468.704
Financiering			
Uitgaven	89.266	97.065	97.065
Ontvangsten	333.010	234.738	3.734.738
Saldo	243.745	137.673	3.637.673

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

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

Toelichting

in uitvoering: De werking op afspraak is intern geëvalueerd en bijgestuurd. De plaatsbezoeken voor het nieuwe concept van dienstverlening zijn gestart. Samen met RIT (Regio In Transitie) is een dossier rond e-indusie opgestart.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	67.734	68.750	72.050
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-67.734	-68.750	-72.050
Investerings			
Uitgaven	116.767	165.213	128.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-116.767	-165.213	-128.400
Financiering			

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

Het huidige dienstverleningsconcept wordt geëvalueerd en bijgestuurd waar mogelijk en nodig. Op basis van evaluatie van de huidige werking, stuurt Kasterlee de dienstverlening periodiek bij. Daarnaast wil Kasterlee het dienstverleningsconcept voor de toekomst op lange termijn uittekenen. Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting *in uitvoering: Na een onderbreking door de coronacrisis, is de marktverkenning gestart met plaatsbezoeken aan een vijftal gemeenten en bedrijven in Vlaanderen en Nederland. Bij de plaatsbezoeken zijn zowel een reeks personeelsleden als leden van het college aanwezig geweest.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.450	16.700	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.450	-16.700	-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 31/12/2025

Toelichting *in uitvoering: Na een onderbreking door de coronacrisis, is de marktverkenning gestart met plaatsbezoeken aan een aantal gemeenten en organisaties in Vlaanderen en in Nederland. Bij de plaatsbezoeken zijn zowel een reeks personeelsleden als leden van het college aanwezig.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.450	16.700	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.450	-16.700	-20.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.285	52.050	52.050
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.285	-52.050	-52.050
Investerings			
Uitgaven	116.767	165.213	128.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-116.767	-165.213	-128.400
Financiering			

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

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

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

Toelichting *in uitvoering: Kasterlee heeft deelgenomen aan de enquête 'mijn gemeente en ik'. Bij projecten wordt gekozen voor specifieke vormen van participatie.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.485	79.600	101.600
Ontvangsten	1.443	2.000	3.150
Saldo	-61.042	-77.600	-98.450
Investerings			
Uitgaven	59.757	70.000	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.757	-70.000	-120.000
Financiering			

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

Kasterlee betreft burgers bij projecten en beleid via aangepaste kanalen.

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.933	12.900	25.200
Ontvangsten	1.443	2.000	3.150
Saldo	-6.490	-10.900	-22.050
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 31/12/2025

Toelichting *gerealiseerd: De adviesraden kwamen regelmatig bijeen en er werden heel wat (spontane) adviezen geformuleerd aan het college van burgemeester en schepenen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.104	5.400	10.000
Ontvangsten	1.443	2.000	3.150
Saldo	339	-3.400	-6.850
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.829	7.500	15.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.829	-7.500	-15.200
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.552	66.700	76.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-54.552	-66.700	-76.400
Investerings			
Uitgaven	59.757	70.000	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.757	-70.000	-120.000
Financiering			

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

Kasterlee blijft een financieel gezond lokaal bestuur.

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

Toelichting *in uitvoering: Kasterlee is nog steeds een financieel gezonde gemeente, ondanks de onzekerheden ten gevolge van o.a. de stijgende inflatie, energie- en de Oekraïne-crisis. 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.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	293.777	441.769	570.406
Ontvangsten	21.514.557	21.032.669	20.337.485
Saldo	21.220.780	20.590.900	19.767.079
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	3.500.000
Saldo	0	0	3.500.000

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

Kasterlee beheert de ontvangsten op een efficiënte wijze in de mate dat Kasterlee hier zelf een invloed op
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting *gerealiseerd: De ontvangsten lagen in de lijn van de verwachtingen. Voor het innen van de GAS-boetes is in een nieuwe koppeling voorzien met de boekhoudsoftware.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.456	130.650	158.930
Ontvangsten	21.364.835	20.905.648	20.164.985
Saldo	21.266.379	20.774.998	20.006.055
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000023: Kasterlee int haar belastingen.

Kasterlee int haar belastingen.

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

Toelichting *gerealiseerd: De ontvangsten uit de opcentiemen uit de onroerende voorheffing lagen 4% hoger dan de geraamde bedragen. De aanvullende personenbelasting lag in de lijn van het geraamde krediet. Dit is sterk afhankelijk van het moment van inkohieren. De gemeenteraad van december paste het reglement op de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting voor 2023-2025 aan en wijzigde het tarief van 7,3% naar 7,0%. De totale ontvangsten van de lokale belastingen lagen in de lijn van de verwachte belastingen. Voor het inkohieren van de lokale belastingen is er overgestapt naar een nieuwere versie van softwarepakket, omdat het oude niet langer ondersteund werd.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	72.314	67.420	73.530
Ontvangsten	14.142.629	13.971.165	13.282.160
Saldo	14.070.314	13.903.745	13.208.630
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000024: Kasterlee int diverse ontvangsten.

Kasterlee int diverse ontvangsten.

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

Toelichting

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. In totaal lagen de exploitatieontvangsten in lijn met het geraamde krediet.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.142	63.230	85.400
Ontvangsten	7.222.207	6.934.483	6.882.825
Saldo	7.196.065	6.871.253	6.797.425
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	196.321	311.119	411.476
Ontvangsten	149.721	127.021	172.500
Saldo	-46.600	-184.098	-238.976
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	3.500.000
Saldo	0	0	3.500.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Kasterlee is een goede werkgever.

Kasterlee is een goede werkgever.

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

Toelichting *in uitvoering: Samen met een extern bureau is in de eerste helft van het jaar een functiewaardering uitgewerkt. Het eerste deel van de implementatie ervan is voorzien voor 2023.*
Om de verbondenheid na de coronacrisis te versterken, wordt extra ingezet op team buildings en personeelsactiviteiten.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.399.036	11.729.027	11.904.372
Ontvangsten	1.436.510	1.399.777	1.345.877
Saldo	-9.962.526	-10.329.250	-10.558.495
Investerings			
Uitgaven	58.229	76.019	163.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.229	-76.019	-163.000
Financiering			

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

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

Uitgangspunt hierbij is de juiste persoon op de juiste plaats.

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

Toelichting *gerealiseerd: De loon- en arbeidsvoorwaarden werden in 2022 correct toegepast, met bijzondere aandacht voor:*

invoering van de IFIC-schalen voor onze gedetacheerde technische beamte schoonmaak en verzorgenden
overstap van Ethias naar OFP ProLucus voor de tweede pensioenpijler

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.195.718	10.366.704	10.252.454
Ontvangsten	1.317.373	1.307.322	1.251.322
Saldo	-8.878.345	-9.059.382	-9.001.132
Investerings			
Financiering			

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

Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.

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

Toelichting *gerealiseerd: Door de verschillende indexaties is de loonkost hoger uitgevallen dan oorspronkelijk gebudgetteerd. Door tijdig het budget aan te passen, is de loonkost wel binnen het eindbudget gebleven (geen rekening houdend met bezoldigingen onderwijzend personeel).*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.501.741	9.609.405	9.654.155
Ontvangsten	1.313.732	1.304.322	1.248.322
Saldo	-8.188.009	-8.305.083	-8.405.833
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	693.977	757.299	598.299
Ontvangsten	3.641	3.000	3.000
Saldo	-690.336	-754.299	-595.299
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.203.318	1.362.323	1.651.918
Ontvangsten	119.137	92.455	94.555
Saldo	-1.084.181	-1.269.868	-1.557.363
Investerings			
Uitgaven	58.229	76.019	163.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-58.229	-76.019	-163.000
Financiering			

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

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

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

Toelichting

*in uitvoering: Er wordt gewerkt aan een gefaseerde overgang van Neteland Welzijn en Zorg naar RIT. Deze gefaseerde overgang zal enkele jaren duren.
Er is een hoofdlijnennota met beleidsscenario's uitgewerkt rond 'visie leren en onderwijs'.
Omwille van de Coronacrisis en de Oekraïne crisis zijn verschillende projecten niet verder uitgewerkt kunnen worden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.629.373	5.789.823	5.029.057
Ontvangsten	5.048.070	4.736.482	3.778.732
Saldo	-581.302	-1.053.341	-1.250.325
Investerings			
Uitgaven	212.143	294.221	201.100
Ontvangsten	0	15.500	0
Saldo	-212.143	-278.721	-201.100
Financiering			

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

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

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

Toelichting *in uitvoering: In 2022 zette Kasterlee zich opnieuw in om het menswaardig bestaan van elke burger te waarborgen. Ook na de opkomst van de Oekraïne-crisis kon de hulp- en dienstverlening binnen de sociale dienst verder lopen. Er werd zowel individueel met de cliënt, als binnen de eigen diensten, als binnen het samenwerkingsverband Neteland Welzijn & Zorg ingezet op nieuwe of aangepaste werkwijzen om mensen maximaal kansen te bieden om het welzijn te bevorderen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.220.215	1.407.718	1.464.888
Ontvangsten	1.093.753	1.034.027	899.027
Saldo	-126.462	-373.691	-565.861
Investerings			
Uitgaven	0	4.600	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-4.600	0
Financiering			

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

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

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

Toelichting

gerealiseerd: Er werden in 2022 heel wat aanvragen tot begeleiding en dienstverlening gedaan binnen de sociale dienst. Tussen 1 januari en 31 december werden er concreet 1365 aanvragen gedaan. Mensen worden bij acute problemen gedurende beperkte tijd opgevangen in de crisiswoning. Er zijn in 2022 11 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, Korte opvang of hotels gedaan indien nodig. Op 31 december 2022 waren niet al onze LOI plaatsen bezet, 1 appartement stond leeg omwille van opfrissingswerken en in afwachting van een nieuwe toewijzing. 1 kamer werd langere tijd geschorst in afwachting van het vertrek van een andere bewoner. Alle bewoners van het LOI hadden een dossier in procedure op het einde van 2022. Op datum van 31/12/2021 ontvangen 5 cliënten hun post op het adres van het OCMW, dewelke allemaal verblijven of verbleven in de gevangenis en hierdoor een referentieadres op het OCMW kregen. In 2022 werden er 113 aanvragen om (equivalent) leefloon behandeld. Niet al deze aanvragen kennen een positief resultaat. Naast toekenningen leefloon werden er 74 herzieningen, 2 schorsingen, 2 onderhoudsplichtonderzoeken, 49 stopzettingen en 44 verlengingen leefloon behandeld. De significante stijging in het aantal aanvragen toekenning leefloon is toe te schrijven aan de Oekraïne crisis. In het kader van deze crisis waren er 42 aanvragen toekenning leefloon, 8 herzieningen en 13 stopzettingen leefloon. In totaal werden er in 2022 141 aanvragen financiële steun behandeld. 25 van deze aanvragen waren vragen om informatie en advies. De andere aanvragen gaan vaak om leefgeldten om in dagelijkse behoeften te voorzien, tussenkomsten in facturen maar er waren ook 5 aanvragen minimale begrafenis. Ook in deze cijfers zien we de impact van de Oekraïne crisis terug. In totaal waren er 30 aanvragen om tussenkomst financiële steun voor deze doelgroep.

Er werden 185 aanvragen verwarmingstoelage gedaan in 2022, wat een significante stijging is ten opzichte van de cijfers van 2021. Hier heeft de energierisico een impact gehad. Meer inwoners kwamen langs om na te gaan of ze in aanmerking kwamen voor de verwarmingstoelage en de voorwaarde om recht te hebben werden uitgebreid. Naast de verwarmingstoelage werd er ook voor een aantal cliënten de federale stookoliepremie aangevraagd. De psychologie van uit C66 (i.s.m. Nederland Welzijn & Zorg) is nog steeds de uitverkoop wat maakt dat er nog een wachttijd is. In het najaar van 2022 is er een nieuwe outreach psychologische uitvoersensitieve zorg gestart die zich voornamelijk richt naar mensen met een cultuur gerelateerde achtergrond die ondersteuning kunnen gebruiken op het vlak van het psychologisch welzijn. Exacte cijfers over het aantal cliënten in 2022 ontbreken hier vooralsnog. Voor de cliëntcontacten met de juridische dienst zijn er cijfers beschikbaar t/m november 2022. In totaal waren er 182 cliëntcontacten met een gemiddelde van 20 contacten per maand tot juni 2022. Daarna was er nog maar één juriste beschikbaar en bijgevolg nog maar één zitdag per twee weken waardoor het gemiddelde aantal contacten gedaald is tot 13 per maand. Er zijn momenteel nog geen cijfers beschikbaar over de 2-wekelijkse zitdagen van CJB. Al onze cijfers zijn grove analyses van de beschikbare gegevens van dit moment. Meer gedetailleerde gegevens en analyses kunnen nog niet gemaakt worden en volgen in het addendum jaarverslag.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	999.493	1.144.000	1.174.410
Ontvangsten	969.769	954.527	854.527
Saldo	-29.723	-189.473	-319.883
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

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

Toelichting *in uitvoering: Er zijn twee panden in de Hofstraat ingehuurd via de Geelse Huisvestingsmaatschappij tot en met 30/06/2023. De woningen worden ingezet als crisiswoning.
Er werd beslist om de crisiswoning te Lichtaartsebaan te slopen, daar er geen conformiteitsattest meer afgeleverd kon worden.
Er werd een taskforce woningen opgericht om te bekijken welke mogelijkheden er op korte en lange termijn zijn en om de toekomstvisie betreffende crisis- en LOI woningen in Kasterlee te bepalen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitate			
Investeringen			
Uitgaven	0	4.600	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-4.600	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitate			
Uitgaven	220.723	263.718	290.478
Ontvangsten	123.984	79.500	44.500
Saldo	-96.739	-184.218	-245.978
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitate			
Uitgaven	4.409.157	4.382.105	3.564.169
Ontvangsten	3.954.317	3.702.455	2.879.705
Saldo	-454.840	-679.650	-684.464
Investeringen			
Uitgaven	212.143	289.621	201.100
Ontvangsten	0	15.500	0
Saldo	-212.143	-274.121	-201.100
Financiering			

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

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.622.815	1.870.941	1.511.384
Ontvangsten	74.411	76.769	76.769
Saldo	-1.548.404	-1.794.172	-1.434.615
Investerings			
Uitgaven	784.638	1.450.780	1.123.500
Ontvangsten	0	0	1.200.000
Saldo	-784.638	-1.450.780	76.500
Financiering			

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

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.549.339	1.733.034	1.374.064
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.549.339	-1.733.034	-1.374.064
Investerings			
Uitgaven	784.638	1.450.780	1.123.500
Ontvangsten	0	0	1.200.000
Saldo	-784.638	-1.450.780	76.500
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 *gerealiseerd: Kasterlee heeft de laatste werken aan OC Lichtaart afgerond.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	81.755	95.835	18.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-81.755	-95.835	-18.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.549.339	1.733.034	1.374.064
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.549.339	-1.733.034	-1.374.064
Investeringen			
Uitgaven	702.883	1.354.945	1.105.000
Ontvangsten	0	0	1.200.000
Saldo	-702.883	-1.354.945	95.000
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 aangegaan in het burgemeestersoavenant.

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

Toelichting *gerealiseerd: De uitvoering van de acties van het klimaatactieplan 2030 wordt uitgerold. In 2022 zijn er onder meer op basis van het subsidiereglement belagen uitgekeerd voor de isolatie van privéwoningen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	61.311	104.987	104.800
Ontvangsten	74.411	76.769	76.769
Saldo	13.101	-28.218	-28.031
Investeringen			
Financiering			

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

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

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

Toelichting *gerealiseerd: Er zijn ondermeer subsidies toegekend voor hemelwatervoorziening en/of duurzame renovatie van private woningen. Er zijn op 6 bijkomende gemeentelijke gebouwen zonnepanelen in dienst genomen in samenwerking met Campina Energy.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.154	21.100	21.700
Ontvangsten	10.839	13.650	13.650
Saldo	-7.315	-7.450	-8.050
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:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.157	83.887	83.100
Ontvangsten	63.572	63.119	63.119
Saldo	20.415	-20.768	-19.981
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.166	32.920	32.520
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.166	-32.920	-32.520
Investerings			
Financiering			

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

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.983.252	3.790.984	3.572.881
Ontvangsten	1.331.144	1.421.202	1.375.202
Saldo	-1.632.108	-2.369.782	-2.197.679
Investerings			
Uitgaven	1.040.381	4.017.697	3.359.738
Ontvangsten	813.293	833.292	541.475
Saldo	-227.088	-3.184.405	-2.818.263
Financiering			
Uitgaven	84.266	92.065	97.065
Ontvangsten	331.610	234.738	234.738
Saldo	247.345	142.673	137.673

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,

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

Toelichting *in uitvoering: De gemeente heeft onder andere verder gewerkt aan de voorbereiding van infrastructuurprojecten Hoge Rielen en Kaliebaan en er werden een aantal kleinere asfaltwerken ingepland. De gemeente heeft ook het pleinje op de Plaats onthard.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.097.814	1.678.336	1.386.486
Ontvangsten	1.074.698	1.174.500	1.189.500
Saldo	-23.117	-503.836	-196.986
Investerings			
Uitgaven	920.581	3.583.710	3.284.738
Ontvangsten	813.293	833.292	541.475
Saldo	-107.288	-2.750.418	-2.743.263
Financiering			
Uitgaven	84.266	92.065	97.065
Ontvangsten	331.610	234.738	234.738
Saldo	247.345	142.673	137.673

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	17.960	18.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.960	-18.000	0
Financiering			

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

Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.

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

Toelichting *in voorbereiding: Na de afronding van de herstellingswerken aan het dak van de loods van de Molenstraat, is Kasterlee gestart met de voorbereiding voor een proefmethode voor de opdrukkende grasdals op de parking. Kasterlee voorziet budget voor de dringende instandhoudingswerken en werkt daarnaast aan een vastgoedplan voor het volledige patrimonium. Op basis van dat vastgoedplan zullen verdere instandhoudingswerken worden ingepland.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	46.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-46.000	-40.000
Financiering			

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

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

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

Toelichting *in voorbereiding: Kasterlee werkt verder aan het voorontwerp voor de Pastorijstraat. Kasterlee tracht mede beroep te kunnen doen op subsidies voor de verdere ontwikkeling en uitvoering van het project.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	183.066	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-183.066	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.097.814	1.678.336	1.386.486
Ontvangsten	1.074.698	1.174.500	1.189.500
Saldo	-23.117	-503.836	-196.986
Investerings			
Uitgaven	902.621	3.336.644	3.244.738
Ontvangsten	813.293	833.292	541.475
Saldo	-89.328	-2.503.351	-2.703.263
Financiering			
Uitgaven	84.266	92.065	97.065
Ontvangsten	331.610	234.738	234.738
Saldo	247.345	142.673	137.673

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.865.438	2.112.648	2.186.396
Ontvangsten	256.447	246.702	185.702
Saldo	-1.608.991	-1.865.946	-2.000.693
Investerings			
Uitgaven	119.800	433.987	75.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-119.800	-433.987	-75.000
Financiering			

infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.

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

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

Toelichting

in uitvoering: Volgende projecten zitten momenteel in de voorbereidingsfase: masterplan Tielen, recyclagepark, rioleringsproject Hoge Rielen en Kaliebaan. Andere projecten zitten op dit moment in de uitvoeringsfase zoals: buffersysteem nav wateroverlast Schoolstraat. Volgende projecten werden in 2022 afgerond: Bloemenwijk fase 2 + 3 en BKO Tielen. De mobiliteitsstudie Tielen is stopgezet.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	3.203.725	4.088.937	2.840.600
Ontvangsten	746.000	769.468	235.000
Saldo	-2.457.725	-3.319.469	-2.605.600
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000042: Kasterlee realiseert masterplan de Met.

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.525.764	2.007.810	1.551.600
Ontvangsten	746.000	769.468	235.000
Saldo	-779.764	-1.238.342	-1.316.600
Financiering			

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

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

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

Toelichting *in uitvoering: Kasterlee heeft de werken aan De Met grotendeels afgerond. Door een aantal detailpunten, heeft de oplevering nog niet plaats gevonden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	904.692	1.363.226	1.101.600
Ontvangsten	12.000	35.468	10.000
Saldo	-892.692	-1.327.758	-1.091.600
Financiering			

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

Kasterlee legt een gescheiden rioleringsstelsel aan op de Markt.

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

Toelichting *gerealiseerd: Kasterlee heeft de werken aan het rioleringsstelsel van De Met*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	621.071	644.584	450.000
Ontvangsten	734.000	734.000	225.000
Saldo	112.929	89.416	-225.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000043: Kasterlee realiseert masterplan Bloemenwijk.

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

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

Toelichting *in voorbereiding: De gemeente heeft de uitvoering van fase 2 en 3 van masterplan Bloemenwijk afgerond. De gemeente heeft beslist fase 4 in 2025 te zullen uitvoeren.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	950.823	1.058.571	770.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-950.823	-1.058.571	-770.000
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 31/12/2025

Toelichting *gerealiseerd: De werken aan fase 2 + 3 in de Bloemenwijk zijn afgerond. Kasterlee heeft in eigen beheer het openbaar groen aangeplant.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	950.823	1.058.571	770.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-950.823	-1.058.571	-770.000
Financiering			

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

Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.

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

Toelichting *nog niet opgestart: Kasterlee is nog niet gestart met het project.*

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

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

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

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 31/12/2025

Toelichting *in voorbereiding: De gemeente is met de inrichtende macht van VBS De Omnibus in Tielen tot een overeenkomst gekomen om samen te werken aan de ontwikkeling van Masterplan Tielen. Dit zorgt voor heel wat opportuniteiten in en buiten de dorpskern. Binnen het masterplan zijn vier deelgebieden gedefinieerd dewelke elks afzonderlijk zullen worden ontwikkeld. Samen met de school werd bepaald wie op welk deelgebied actief zal inzetten en waar samenwerking nodig is. Parallel aan de opmaak van Masterplan Tielen is ook het nieuwe beleidsplan ruim te lopende. De mobiliteitsstudie Tielen is voorlopig stopgezet.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	727.139	982.549	519.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-727.139	-982.549	-519.000
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 31/12/2025

Toelichting *in voorbereiding: Kasterlee is met de inrichtende macht van de Omnibus in Tielen tot een overeenkomst gekomen om samen te werken aan de ontwikkeling van Masterplan Tielen. Dit zorgt voor heel wat opportuniteiten in en buiten de dorpskern. Binnen het masterplan zijn vier deelgebieden gedefinieerd dewelke elk afzonderlijk zullen worden ontwikkeld. Samen met de school werd bepaald wie op welk deelgebied actief zal inzetten en waar samenwerking nodig is. Parallel aan de opmaak van Masterplan Tielen is ook het nieuwe beleidsplan ruim te lopende. De mobiliteitsstudie Tielen is stopgezet.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	59.356	274.468	140.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.356	-274.468	-140.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	667.783	708.081	379.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-667.783	-708.081	-379.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000045: Kasterlee bouwt een nieuw recyclagepark.

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

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

Toelichting *in voorbereiding: De planningsprocessen voor de site Hoge Rielen 1A zijn om ruimtelijke redenen stopgezet. Er wordt gezocht naar een nieuwe locatie.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	40.007	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.007	0
Financiering			

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

Kasterlee werkt een toekomstvisie uit voor het gemeentelijk recyclagepark.

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

Toelichting *in voorbereiding: De procedures rond de site Hoge Rielen 1A zijn stopgezet om wille van ruimtelijke bezwaren. Er wordt gezocht naar een alternatieve locatie.*

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

Toelichting *stopgezet: De startnota werd voorgelegd aan het publiek via publieke raadpleging en de nodige adviezen zijn bekomen. Vanwege het negatief advies van de provincie Antwerpen is de opmaak van het RUP stopgezet. Er wordt gekeken naar een nieuwe locatie.*

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

Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.

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

Toelichting *in voorbereiding: De voorbereiding met betrekking tot de site Hoge Rielen 1A is stopgezet omwille van ruimtelijke bezwaren. Er wordt gezocht naar een alternatieve locatie.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	40.007	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.007	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.770.927	3.932.660	3.565.084
Ontvangsten	908.525	947.413	601.483
Saldo	-2.862.402	-2.985.247	-2.963.601
Investeringen			
Uitgaven	426.377	584.474	558.841
Ontvangsten	6.704	57.123	50.000
Saldo	-419.673	-527.351	-508.841
Financiering			
Uitgaven	5.000	5.000	0
Ontvangsten	1.400	0	0
Saldo	-3.600	-5.000	0

Niet-prioritaire Inhoudstabel:

Geen niet-prioritaire Inhoudstabel:

Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties is te vinden op:

<https://www.kasterlee.be/download.aspx?id=67655>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP Initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEG INKREDIET_2022 2021: Afp. 30730

MJP Eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEG INKREDIET_2023 2022: Afp. 61111

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.

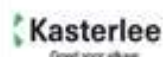
2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

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



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 51111

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	67.734	68.750
Ontvangst	0	0
Saldo	-67.734	-68.750
Investing		
Uitgave	116.767	165.213
Ontvangst	0	0
Saldo	-116.767	-165.213
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	62.485	79.600
Ontvangst	1.443	2.000
Saldo	-61.042	-77.600
Investing		
Uitgave	59.757	70.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-59.757	-70.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	293.777	441.769
Ontvangst	21.514.557	21.032.669
Saldo	21.220.780	20.590.900
Investing		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004:Kasterlee is een goede werkgever.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.399.036	11.729.027
Ontvangst	1.436.510	1.399.777
Saldo	-9.962.526	-10.329.250
Investing		
Uitgave	58.229	76.019
Ontvangst	0	0
Saldo	-58.229	-76.019
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	5.629.373	5.789.823
Ontvangst	5.048.070	4.736.482
Saldo	-581.302	-1.053.341
Investing		
Uitgave	212.143	294.221
Ontvangst	0	15.500
Saldo	-212.143	-278.721
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.622.815	1.870.941
Ontvangst	74.411	76.769
Saldo	-1.548.404	-1.794.172
Investing		
Uitgave	784.638	1.450.780
Ontvangst	0	0
Saldo	-784.638	-1.450.780
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.963.252	3.790.984
Ontvangst	1.331.144	1.421.202
Saldo	-1.632.108	-2.369.782
Investing		
Uitgave	1.040.381	4.017.697
Ontvangst	813.293	833.292
Saldo	-227.088	-3.184.405
Financiering		
Uitgave	84.266	92.065
Ontvangst	331.610	234.738
Saldo	247.345	142.673

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	3.203.725	4.088.937
Ontvangst	746.000	769.488
Saldo	-2.457.725	-3.319.489
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.770.927	3.932.660
Ontvangst	908.525	947.413
Saldo	-2.862.402	-2.985.247
Investering		
Uitgave	426.377	584.474
Ontvangst	6.704	57.123
Saldo	-419.673	-527.351
Financiering		
Uitgave	5.000	5.000
Ontvangst	1.400	0
Saldo	-3.600	-5.000

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.809.401	27.703.554
Ontvangst	30.314.661	29.616.312
Saldo	4.505.261	1.912.758
Investering		
Uitgave	5.902.017	10.747.340
Ontvangst	1.565.996	1.675.383
Saldo	-4.336.020	-9.071.956
Financiering		
Uitgave	89.266	97.065
Ontvangst	333.010	234.738
Saldo	243.745	137.673

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:
MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023-2022: Afd. 61111

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

Kasterlee
Goed voor elkaar 2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 51111

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 Noyers

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.505.261	1.912.758
a. Ontvangsten	30.314.661	29.616.312
b. Uitgaven	25.809.401	27.703.554
II. Investeringsaldo	-4.336.020	-9.071.956
a. Ontvangsten	1.565.996	1.675.383
b. Uitgaven	5.902.017	10.747.340
III. Saldo exploitatie en investeringen	169.240	-7.159.198
IV. Financieringsaldo	243.745	137.673
a. Ontvangsten	333.010	234.738
b. Uitgaven	89.266	97.065
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	412.985	-7.021.525
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	20.815.088	20.815.088
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	21.228.073	13.793.563
VIII. Onbeschikbare gelden	5.124.863	5.093.487
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	16.103.210	8.700.076

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.505.261	1.912.758
II. Netto periodieke aflossingen	82.866	92.065
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.266	92.065
b. Periodieke terugvordering leningen	1.400	0
III. Autofinancieringsmarge	4.422.395	1.820.693

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.422.395	1.820.693
II. Correctie op de periodieke aflossingen	13.491	21.290
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	84.266	92.065
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	70.775	70.775
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.435.886	1.841.983

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
Gemeente en OCMW	16.103.210	8.700.076
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	16.103.210	8.700.076
II. Autofinancieringsmarge		
Gemeente en OCMW	4.422.395	1.820.693
Totale Autofinancieringsmarge	4.422.395	1.820.693
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
Gemeente en OCMW	4.435.886	1.841.983
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.435.886	1.841.983

Andere gebruikte dossiers op dit rapport

MJP:
MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 51111
Vorige jaare JR dossier:
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428
MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

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

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

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

J3: Realisatie van de kredieten



Goed voor elkaar.

Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 51111 IK 39738

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

2022

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	22.414.443	28.017.580	23.883.294	27.436.684	22.734.207	25.754.084
Investerings	5.895.386	1.565.996	10.721.109	1.675.383	8.480.179	2.026.475
Financiering	89.266	333.010	97.065	234.738	97.065	3.734.738
Leningen en leasings	84.266	331.610	92.065	234.738	97.065	3.734.738
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.000	1.400	5.000	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	3.394.957	2.297.081	3.820.260	2.179.628	3.592.627	1.764.614
Investerings	6.631	0	26.231	0	15.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 39738

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 51111

2.4 De balans (schema J4)

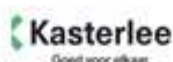
De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur Kasterlee op het einde van het boekjaar 2022 en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

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 2021 te vergelijken met de balans op 31 december 2022, krijgt men een zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2022 hebben voorgedaan.

J4: Balans



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / JR-1 Budg. 87840 Alg. 4042079428

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

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

	2022	2021
ACTIVA	137.664.110	134.992.375
I. Vlottende activa	24.158.631	23.193.252
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	22.089.556	20.259.171
B. Vorderingen op korte termijn	2.041.828	2.904.458
1. Vorderingen uit ruiltransacties	220.999	1.365.566
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.820.828	1.538.893
D. Overlopende rekeningen van het actief	25.570	29.623
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.680	0
II. Vaste activa	113.505.479	111.799.123
A. Vorderingen op lange termijn	1.920	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.920	0
B. Financiële vaste activa	12.600.341	12.465.278
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.528.746	12.393.691
3. OCMW-verenigingen	3.650	3.650
4. Andere financiële vaste activa	67.945	67.936
C. Materiële vaste activa	100.009.720	98.626.432
1. Gemeenschapsgoederen	99.282.024	97.898.736
a. Terreinen en gebouwen	64.043.111	64.908.984
b. Wegen en andere infrastructuur	31.200.511	29.838.677
c. Installaties, machines en uitrusting	1.231.825	920.550
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.487.723	1.187.498
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.129.040	886.837
f. Erfgoed	189.815	156.190
3. Andere materiële vaste activa	727.696	727.696
a. Terreinen en gebouwen	724.696	724.696
b. Roerende goederen	2.998	2.998
D. Immateriële vaste activa	893.498	707.413

	2022	2021
PASSIVA	137.664.110	134.992.375
I. Schulden	10.665.817	9.810.792
A. Schulden op korte termijn	3.982.497	3.308.301
1. Schulden uit ruiltransacties	3.665.489	2.964.817
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	850.889	808.784
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.814.600	2.156.033
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	213.359	259.707
3. Overlopende rekeningen van het passief	7.419	7.255
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	96.230	76.522
B. Schulden op lange termijn	6.683.320	6.502.490
1. Schulden uit ruiltransacties	6.683.320	6.502.490
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.644.796	5.691.603
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.644.796	5.691.603
b. Financiële schulden	1.035.801	808.165
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.723	2.723
II. Nettoactief	126.998.293	125.181.583
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	15.776.816	14.951.380
B. Geaccumuleerd overschot of tekort	20.494.997	19.680.877
C. Herwaarderingsreserves	4.154.174	3.977.020
D. Overig nettoactief	86.572.306	86.572.306

Andere gebruikte dossiers op dit rapport

JR dossier, voorgaand jaar

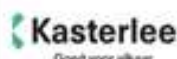
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87840 Alg. 4042070428

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



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / JR-1 Budg. 87840 Alg. 4042079428

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

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

	2022	2021
I. Kosten	30.215.131	28.322.545
A. Operationele kosten	30.155.159	28.314.232
1. Goederen en diensten	7.399.219	6.405.923
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.664.764	12.473.575
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.158.267	4.806.383
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	1.253.553	995.382
5. Toegepaste werkingssubsidies	3.470.100	3.343.629
6. Toegepaste investeringssubsidies	168.499	222.175
7. Mindervaarden bij de realisatie van vaste activa	0	117
8. Andere operationele kosten	40.757	67.048
B. Financiële kosten	59.972	8.313
II. Opbrengsten	31.029.251	31.085.484
A. Operationele opbrengsten	29.641.215	29.591.725
1. Opbrengsten uit de werking	2.231.888	2.431.594
2. Fiscale opbrengsten en boetes	14.173.431	13.120.005
3. Werkingssubsidies	12.643.627	12.248.626
a. Algemene werkingssubsidies	7.186.395	6.753.533
b. Specifieke werkingssubsidies	5.457.232	5.495.093
4. Recuperatie individuele hulpverlening	140.500	121.865
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	1.388.375
6. Andere operationele opbrengsten	451.771	281.260
B. Financiële opbrengsten	1.388.036	1.493.758
III. Overschot of tekort van het boekjaar	814.120	2.762.939
A. Operationeel overschot of tekort	-513.944	1.277.493
B. Financieel overschot of tekort	1.328.064	1.485.446
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	814.120	2.762.939
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	814.120	2.762.939

Andere gebruikte dossiers op dit rapport

JR dossier, voorgaand jaar

JR_ORIGINEEL_2021-2021: Budg. 87840 Alg. 4042079428

3 Toelichting

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

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

3.1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)

Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein voor het boekjaar 2022 de ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



Goed voor elkaar.

Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 55823

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

2022

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur en administratie							
Exploitatie							
Uitgaven	8.323.355	8.792.066	9.523.039	10.085.079	12.049.630	12.259.411	12.449.029
Ontvangsten	613.888	463.632	552.032	484.793	738.679	624.622	604.319
Saldo	-7.709.468	-8.328.434	-8.971.007	-9.600.287	-11.310.951	-11.634.789	-11.844.710
Investerings							
Uitgaven	1.234.972	1.924.057	956.377	1.021.237	2.197.036	709.889	709.082
Ontvangsten	0	15.700	0	0	34.000	0	0
Saldo	-1.234.972	-1.908.357	-956.377	-1.021.237	-2.163.036	-709.889	-709.082
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	118.078	111.550	100.276	141.115	206.685	232.084	325.920
Ontvangsten	19.898.908	20.060.676	21.503.360	21.173.218	23.680.951	23.208.736	23.981.846
Saldo	19.780.830	19.949.126	21.403.084	21.032.103	23.474.266	22.976.652	23.655.926
Investerings							
Uitgaven	10.847	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	616.276	0	0	1.200.000	0	0
Saldo	-10.847	616.276	0	0	1.200.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	63.484	74.987	84.266	92.065	111.949	226.833	241.717
Ontvangsten	920.007	103.151	331.610	233.338	2.234.738	234.738	4.234.738
Saldo	856.523	28.164	247.345	141.273	2.122.789	7.905	3.993.021

Grondgebiedszaken							
Exploitatie							
Uitgaven	4.761.925	4.794.335	5.060.747	5.771.081	6.499.650	6.324.495	6.494.213
Ontvangsten	2.943.678	2.809.487	2.377.711	2.382.784	2.314.310	2.191.712	2.197.123
Saldo	-1.818.247	-1.984.849	-2.683.036	-3.388.297	-4.185.341	-4.132.783	-4.297.090
Investerings							
Uitgaven	4.050.993	5.446.244	3.725.848	3.975.330	10.004.509	4.667.879	5.953.879
Ontvangsten	3.185.513	850.144	1.559.293	1.579.293	1.052.270	2.267.560	42.100
Saldo	-865.481	-4.596.100	-2.166.556	-2.396.037	-8.952.239	-2.400.319	-5.911.779
Mens & Maatschappij							
Exploitatie							
Uitgaven	6.242.505	7.100.640	8.225.144	8.589.517	8.936.205	8.936.316	9.007.881
Ontvangsten	4.034.293	5.523.077	5.610.442	5.253.497	5.418.548	5.299.359	5.296.590
Saldo	-2.208.212	-1.577.563	-2.614.701	-3.336.020	-3.517.657	-3.636.957	-3.711.291
Investerings							
Uitgaven	129.730	159.069	896.088	930.395	425.393	70.300	442.250
Ontvangsten	0	949.465	0	0	15.500	0	0
Saldo	-129.730	790.396	-896.088	-930.395	-409.893	-70.300	-442.250
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	10.000	0	0	0	0	0	0
Saldo	10.000	0	0	0	0	0	0

Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	2.318.847	2.489.142	2.900.194	3.116.762	3.042.844	3.071.409	3.113.650
Ontvangsten	92.562	169.291	271.116	322.020	320.112	322.223	324.357
Saldo	-2.226.285	-2.319.851	-2.629.078	-2.794.742	-2.722.732	-2.749.185	-2.789.293
Investerings							
Uitgaven	1.153.366	1.685.195	323.704	386.939	972.265	674.800	153.500
Ontvangsten	3.085	227.199	6.704	57.123	34.220	6.600	0
Saldo	-1.150.281	-1.457.995	-317.000	-329.816	-938.045	-668.200	-153.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	5.000	5.000	0	0	0
Ontvangsten	0	2.723	1.400	1.400	0	0	0
Saldo	0	2.723	-3.600	-3.600	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

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

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



2022

Goed voor elkaar.

Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268 / EK 55823

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	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	21.750.763	23.285.817	25.808.047	27.690.344	30.674.138	30.729.105	31.206.450
1. Goederen en diensten	6.043.824	6.406.183	7.378.873	8.761.324	9.274.807	8.913.645	8.901.528
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.460.406	12.473.575	13.664.764	13.848.373	15.465.548	15.848.555	16.137.846
a. Politiek personeel	413.502	411.065	418.846	431.358	439.462	442.253	453.329
b. Vastbenoemd niet-onderwizend personeel	2.905.382	2.996.423	3.062.290	3.124.607	3.173.870	3.392.443	3.505.174
c. Niet vastbenoemd niet-onderwizend personeel	5.415.483	5.681.873	6.413.694	6.592.530	7.869.098	8.024.489	8.183.607
d. Onderwizend personeel ten laste van bestuur	9.481	14.764	12.180	12.300	5.400	5.400	5.400
e. Onderwizend personeel ten laste van andere overheden	2.150.000	2.809.666	3.179.066	3.050.000	3.250.000	3.250.000	3.250.000
f. Andere personeelskosten	407.409	394.192	408.446	459.902	531.088	533.307	535.561
g. Pensioenen	159.150	165.592	170.243	177.676	196.630	200.662	204.775
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	899.074	995.382	1.253.553	1.437.392	1.627.607	1.631.183	1.720.189
4. Toegestane werkingssubsidies	3.364.852	3.343.629	3.470.100	3.573.725	4.230.876	4.259.421	4.370.687
- aan welzijnsverenigingen	12.679	21.659	35.285	16.031	8.203	8.680	9.162
- aan de politiezone	1.969.881	2.034.895	2.223.059	2.223.059	2.542.862	2.593.720	2.645.595
- aan de hulpverleningszone	832.755	797.896	771.918	771.918	1.016.974	1.037.242	1.088.720
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	68.367	39.816	40.113	59.580	77.842	79.995	82.797
- aan besturen van de eredienst	2.483	2.495	12.733	14.532	10.022	28.423	29.368
- aan andere begunstigen	478.686	446.867	386.991	488.606	574.973	511.361	515.045
5. Andere operationele uitgaven	-17.394	67.048	40.757	69.530	75.300	76.300	76.200
B. Financiële uitgaven	13.948	1.918	1.353	13.210	60.876	94.610	184.243
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.053	1.916	1.352	2.200	49.866	83.600	173.233
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	46.666	80.000	169.333
- aan andere entiteiten	2.053	1.916	1.352	2.200	3.200	3.600	3.900
2. Andere financiële uitgaven	11.895	1	1	11.010	11.010	11.010	11.010

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	26.660.539	28.193.909	29.625.086	29.017.582	31.932.324	31.106.663	31.864.245
1. Ontvangsten uit de werking	2.677.095	2.431.594	2.231.886	2.194.783	2.259.495	2.156.923	2.159.885
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.032.730	13.120.005	14.173.431	13.992.465	16.339.088	15.552.986	16.021.996
a. Aanvullende belastingen	12.131.635	12.073.375	12.786.903	12.661.422	14.871.017	14.100.134	14.584.309
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.905.895	5.084.384	5.236.228	5.053.726	5.652.669	5.714.642	5.777.835
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.912.111	6.663.480	7.231.443	7.282.696	8.860.908	8.027.403	8.447.723
- Andere aanvullende belastingen	313.628	325.510	319.232	325.000	357.440	358.089	358.751
b. Andere belastingen en boetes	901.095	1.046.630	1.386.528	1.331.043	1.468.071	1.452.852	1.437.687
3. Werkingssubsidies	10.603.704	12.239.185	12.627.498	12.233.593	12.889.265	12.946.053	13.227.888
a. Algemene werkingssubsidies	6.561.675	6.753.533	7.186.395	7.093.902	7.465.912	7.749.199	8.032.699
- Gemeentefonds	4.924.877	5.082.878	5.167.024	5.241.977	5.406.093	5.575.945	5.751.900
- Andere algemene werkingssubsidies	1.636.798	1.670.656	2.019.372	1.851.925	2.059.819	2.173.254	2.280.799
- van de federale overheid	64.132	77.270	81.934	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.572.666	1.593.386	1.925.098	1.851.925	2.059.819	2.173.254	2.280.799
- van andere entiteiten	0	0	12.339	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.042.029	5.485.652	5.441.103	5.139.691	5.423.353	5.196.854	5.195.189
- van de federale overheid	1.044.966	1.052.210	1.264.322	1.255.177	1.385.638	1.273.809	1.282.144
- van de Vlaamse overheid	2.793.413	4.123.020	3.912.607	3.680.914	3.829.715	3.742.045	3.742.045
- van de provincie	3.640	3.750	0	0	0	0	0
- van de gemeente	22.836	4.152	0	4.500	4.500	3.500	3.500
- van andere entiteiten	177.174	302.520	264.174	199.100	203.500	177.500	167.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	105.810	121.865	140.500	147.250	129.300	129.300	129.300
5. Andere operationele ontvangsten	241.200	281.260	451.771	449.491	315.176	321.401	325.176
B. Financiële ontvangsten	922.789	832.254	689.575	598.730	540.275	539.990	539.990
III. Exploitatiesaldo	5.818.617	5.738.429	4.505.261	1.912.758	1.737.585	822.939	1.013.542

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	551.539	16.008	9	10	10	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	551.531	16.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8	8	9	10	10	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	5.401.131	5.781.766	11.607.108	5.767.479	3.298.529
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.430.147	8.696.123	5.401.131	5.781.766	11.594.108	5.767.479	3.298.529
a. Terreinen en gebouwen	991.749	3.030.329	802.887	861.956	1.682.426	819.200	623.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.469.068	5.017.297	3.038.069	3.310.896	8.351.574	4.194.000	2.030.000
c. Roerende goederen	1.048.281	536.663	1.185.167	1.266.737	1.306.228	525.400	416.650
d. Leasing en soortgelijke rechten	920.007	103.151	331.610	228.202	228.879	228.879	228.879
e. Erfgoed	1.042	8.683	43.398	113.975	25.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	13.000	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	13.000	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	106.304	280.260	332.379	354.949	1.358.006	150.000	3.645.000
D. Toegestane investeringssubsidies	491.919	222.175	168.499	177.175	634.080	205.389	315.182
- aan de politiezone	0	0	0	0	254.187	51.049	52.070
- aan de hulpverleningszone	192.852	174.651	143.675	143.675	220.143	120.840	229.612
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	2.500	3.750	2.500	2.500
- aan andere begunstigden	299.067	47.524	24.824	31.000	156.000	31.000	31.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100	42.100
B. Verkoop van materiële vaste activa	673.606	1.566.441	0	0	1.200.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	616.276	0	0	1.200.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	616.276	0	0	1.200.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	673.606	950.165	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	673.606	949.465	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	700	0	0	0	0	0

D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.472.892	1.050.244	1.523.897	1.594.315	1.093.890	2.232.060	0
- van de federale overheid	0	466.702	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.728.133	502.427	1.517.193	1.537.193	954.390	1.882.060	0
- van de provincie	741.674	0	0	57.123	90.000	0	0
- van andere entiteiten	3.085	81.115	6.704	0	49.500	350.000	0
III. Investeringsaldo	-3.391.311	-6.555.780	-4.336.020	-4.677.484	-11.263.214	-3.848.708	-7.216.611

Saldo exploitatie en investeringen	2.427.306	-817.351	169.240	-2.764.726	-9.525.629	-3.025.769	-6.203.069
---	------------------	-----------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	63.484	74.987	84.266	92.065	111.949	226.833	241.717
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	63.484	74.987	84.266	92.065	111.949	226.833	241.717
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	5.000	5.000	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	5.000	5.000	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	5.000	5.000	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	920.007	103.151	331.610	233.338	2.234.738	234.738	4.234.738
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	2.000.000	0	4.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	920.007	103.151	331.610	233.338	234.738	234.738	234.738
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	2.723	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en	10.000	0	1.400	1.400	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.000	0	1.400	1.400	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	10.000	0	1.400	1.400	0	0	0
III. Financieringsaldo	866.523	30.886	243.745	137.673	2.122.789	7.905	3.993.021

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.293.829	-786.465	412.985	-2.627.053	-7.402.840	-3.017.864	-2.210.048
--	------------------	-----------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

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

3.3 Investeringsprojecten (schema T3)

De investeringsprojecten moeten de raadsleden een totaalbeeld geven van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de prioritaire acties. De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot die van het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die zijn gedaan of gepland buiten de periode van het meerjarenplan. De regelgeving koppelt geen kredietbewaking aan de investeringsprojecten.

Minstens per prioritaire actie moet een afzonderlijk investeringsproject worden opgemaakt. Voor de investeringen die niet gekoppeld zijn aan prioritaire acties, kiest het bestuur zelf of en hoe gedetailleerd het die vertaalt naar investeringsprojecten.

T3: Investeringsproject



2022

Goed voor elkaar.

Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268

Gemeente Kasterlee (0207.502.596)

Markt 1, 2460 Kasterlee

Algemeen directeur: Tom De Munter

OCMW Kasterlee (0212.223.726)

Leistraat 83, 2460 Kasterlee

Financieel directeur: Ann Noyens

PRIO IP-127 Olenstw: Fietspaden Olensteenweg

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	1.408.446	1.356.686	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

PRIO IP-131 Sportpark Molenstraat: Sportpark Molenstraat

AC000131: Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	688.689	53.416	0	224.000	0	966.105
B. Investerings in materiële vaste activa	538.947	53.416	0	224.000	0	816.363
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	538.947	53.416	0	224.000	0	816.363
a. Terreinen en gebouwen	538.947	53.416	0	224.000	0	816.363
D. Toegestane investeringsubsidies	149.742	0	0	0	0	149.742

PRIO IP-133 Pastorijstraat: Herinrichting Pastorijstraat

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	19.034	0	1.680.066	0	1.699.100
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.447.000	0	1.447.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.447.000	0	1.447.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.447.000	0	1.447.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	19.034	0	233.066	0	252.100
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	800.000	0	800.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	800.000	0	800.000

PRIO IP-160 Project de Met: fase 2: Project de Met: fase 2

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	319.649	3.404.855	0	447.134	0	4.171.638
B. Investerings in materiële vaste activa	319.649	3.404.855	0	447.134	0	4.171.638
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	319.649	3.404.855	0	447.134	0	4.171.638
a. Terreinen en gebouwen	319.649	0	0	0	0	319.649
b. Wegen en andere infrastructuur	0	3.379.566	0	447.134	0	3.826.700
c. Roerende goederen	0	25.289	0	0	0	25.289
II. ONTVANGSTEN	0	12.000	0	23.468	0	35.468
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	12.000	0	23.468	0	35.468

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	2.812.487	0	23.513	0	3.253.351
B. Investerings in materiële vaste activa	417.351	2.812.487	0	23.513	0	3.253.351
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	417.351	2.812.487	0	23.513	0	3.253.351
b. Wegen en andere infrastructuur	417.351	2.812.487	0	23.513	0	3.253.351
II. ONTVANGSTEN	0	734.000	0	183.000	0	917.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	734.000	0	183.000	0	917.000

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	1.142.251	0	107.748	0	2.339.730
B. Investerings in materiële vaste activa	1.004.970	1.142.251	0	107.748	0	2.254.970
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.004.970	1.142.251	0	107.748	0	2.254.970
b. Wegen en andere infrastructuur	1.004.970	1.142.251	0	107.748	0	2.254.970
C. Investerings in immateriële vaste activa	84.761	0	0	0	0	84.761

PRIO IP-163 MP Tiel: Masterplan Tiel

AC000163: Kasterlee werkt een masterplan uit voor dorpskern Tiel.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	119.888	0	4.065.112	0	4.185.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	119.888	0	4.065.112	0	4.185.000

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

AC000172: Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.

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

**PRIO IP-194 Bloem fase 3: Bloemenwijk: Kapelhof en Korenbloemlaan.
AC000194: Kasterlee voert werken uit in Kapelhof en Korenbloemlaan.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	570.000	0	570.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	570.000	0	570.000
1. Gemeenschappelijke goederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	570.000	0	570.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	570.000	0	570.000

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	28.717	10.993	0	40.007	0	79.717
C. Investerings in immateriële vaste activa	28.717	10.993	0	40.007	0	79.717

**PRIO IP-24 Diverse ontvangsten: Diverse ontvangsten
AC000024: Kasterlee int diverse ontvangsten.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	61.581	0	0	0	61.581
A. Investerings in financiële vaste activa	0	61.581	0	0	0	61.581
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	61.581	0	0	0	61.581

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	145.295	1.370.480	0	32.500	0	1.548.275
B. Investerings in materiële vaste activa	145.295	1.370.480	0	32.500	0	1.548.275
1. Gemeenschappelijke goederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.295	1.370.480	0	32.500	0	1.548.275
a. Terreinen en gebouwen	145.295	1.323.870	0	32.500	0	1.501.665
c. Roerende goederen	0	46.610	0	0	0	46.610

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	118.000	0	160.360
B. Investerings in materiële vaste activa	0	42.360	0	118.000	0	160.360
1. Gemeenschappelijke goederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	42.360	0	118.000	0	160.360
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	18.000	0	18.000
c. Roerende goederen	0	42.360	0	0	0	42.360
II. ONTVANGSTEN	0	11.624	0	0	0	11.624
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	11.624	0	0	0	11.624

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

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

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

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 111692 Alg. 4044060268
 Gemeente Kasterlee (0207.502.596)
 Markt 1, 2460 Kasterlee
 Algemeen directeur: Tom De Munter

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	774.342	808.165	1.035.801	3.043.706	3.036.727	6.829.748
1. Financiële schulden op 1 januari	0	774.342	808.165	1.035.801	3.043.706	3.036.727
2. Nieuwe leningen	920.007	103.151	331.610	2.234.738	234.738	4.234.738
4. Overboekingen	-145.665	-69.328	-103.974	-226.833	-241.717	-441.717
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	82.181	76.522	96.230	211.114	225.998	425.998
1. Financiële schulden op 1 januari	0	82.181	76.522	96.230	211.114	225.998
2. Aflossingen	-63.484	-74.987	-84.266	-111.949	-226.833	-241.717
3. Overboekingen	145.665	69.328	103.974	226.833	241.717	441.717
Totaal financiële schulden	856.523	884.687	1.132.031	3.254.820	3.262.725	7.255.746

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 55823

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

* Op het moment van de opmaak van de bundel was dit rapport nog niet correct ter beschikking via de software. Dit is manueel aangepast.

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 2022 stond geen opname van een nieuwe lening meer gepland na de aanpassing van het meerjarenplan – herziening 3.

In het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 staan er voor 6 miljoen euro aan leningen ingeschreven. Dit houdt een renterisico in, namelijk het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Er is rekening gehouden met een vaste rentevoet van 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 aanpassing van het meerjarenplan voor het vaststellen van de kredieten van 2024 zullen de opgenomen leningen opnieuw geëvalueerd worden. Er wordt immers geleend op het moment van een thesauriebehoefte.

3.5.2 Risico's inzake het thesauriebeheer

De negatieve rente heeft ook een weerslag op het bestuur. Sedert 2020 rekenden banken een negatieve rente aan indien bepaalde grensbedragen worden overschreden. Er zijn een aantal doorlopende opdrachten ingesteld om deze negatieve rentes te vermijden.

Door de gewijzigde macro-economische omstandigheden is er sedert september 2022 geen aanrekening meer van negatieve rente bij overschrijding van de grensbedragen.

3.5.3 Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

De gemeente Kasterlee haalt haar exploitatieontvangsten op de eerste plaats uit fiscale ontvangsten en boetes. De fiscale ontvangsten bestaan grotendeels uit de aanvullende

¹ Jan Leroy, VVSG

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. Het tarief voor de aanvullende personenbelasting is sinds 1/1/2020 verlaagd naar 7,3%. Dit effect vertaalde zich in de exploitatie-ontvangsten grotendeels vanaf 2021.

In december 2022 besliste de gemeenteraad om het tarief vanaf het aanslagjaar 2023 te verlagen naar 7,0%. Bij de aanpassing van het meerjarenplan voor 2023 is hiermee rekening gehouden.

De impact van de energie- en Oekraïne-crisis is moeilijk in te schatten. Wijzigingen in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting kunnen een grote impact hebben. Ook het inkohieringsritme waarop het bestuur geen vat heeft, speelt hierbij een belangrijke rol.

Ontvangsten uit andere belastingen

Bij de hernieuwing van de andere belasting- en retributiereglementen zijn de meeste reglementen gekoppeld aan de gezondheidsindex. In de cijfers in het meerjarenplan 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 dividenden elektriciteit

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

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).

Een voorbeeld hiervan is de subsidie op de responsabiliseringsbijdrage. Het risico bestaat dat we deze nog terug moeten betalen, indien de te betalen responsabiliseringsbijdrage uiteindelijk minder is dan geraamd.

Er is in 2022 geopteerd om in te stappen op het pakket 'subsidie-manager' voor o.m. de controle op de toekenning, bestedings- en rapporteringsmogelijkheden van subsidiestromen.

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.

De implementatie heeft gevolgen op budgettair vlak die zich uiten in een stijging van de loon- en werkingskosten van de GAS-dienst enerzijds en een stijging van de inkomsten uit de boetes anderzijds. Zowel de stijging van de uitgaven, als de raming van de stijging van de inkomsten zijn voorzien in de aanpassing van het meerjarenplan.

Bovendien berust hier nog een extra risico dat op termijn de politiezone haar ontvangsten uit het verkeersveiligheidsfonds mogelijk ziet dalen, waardoor de gemeentelijke bijdrage aan de politiezone mogelijk nog zal stijgen.

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 kende bij het OCMW een daling van 24% t.o.v. 2021. Bij de gemeente kende dit een verviervoudiging t.o.v. 2021. Deels is dit te verklaren doordat het opvolgen van openstaande vorderingen omwille van o.a. de coronacrisis is uitgesteld geweest. Daarnaast is er in het kader van de invoering van nieuwe software van de bibliotheek ook een opkuis gebeurd in oude vorderingen.

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

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vormen de grootste exploitatie-uitgavenpost. Omwille van de impact zijn de kredieten voor het meerjarenplan dan ook nauwgezet opnieuw berekend geweest door de personeelsdienst. Er is rekening gehouden met drie indexaanpassingen in 2023. Daarnaast is er een stijging voorzien van 2% voor 2024-2025.

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

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd indien de pensioenlast voor de gewezen personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die Kasterlee voor datzelfde jaar betaalt. In het aangepaste meerjarenplan is rekening gehouden met geactualiseerde gegevens van de responsabiliseringsbijdrage.

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 mogelijk tot hogere kosten leiden.

Goederen en diensten

Alle diensten hebben de opdracht gekregen om kritisch naar de geraamde budgetten te kijken.

De sterke toename van de gas- en elektriciteitsstarieven hebben ook een grote invloed op het meerjarenplan. Er is rekening gehouden met geactualiseerde cijfers, maar sterke schommelingen zijn nog steeds mogelijk. Voor 2023 is rekening gehouden met de slechtste prognoses op basis van de prijzen van september 2022. En voor 2024 en 2025 is er geopteerd om een verhoging in te schrijven tot de helft van de verhoging van 2023.

3.5.5 Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

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

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

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

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

3.5.6 Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

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

Ook deze verbonden partijen hebben hun meerjarenplannen bijgestuurd. De gewijzigde gegevens zijn opgenomen in het aangepaste meerjarenplan. De gestegen energieprijzen en de sterke inflatie gaan hoogstwaarschijnlijk echter ook een impact hebben op deze organisaties en dus ook op de gemeentelijke bijdrage.

Voor de uitbating van de buitenschoolse kinderopvang was er vanuit FERM nog geen nieuwe prognose aangeleverd. Ondertussen heeft Kasterlee nieuwe gegevens ontvangen, waarbij de impact van de stijging van de personeelskosten erg doorweegt op het resultaat. Dit zal bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan zeker meegenomen moeten worden.

3.5.7 Andere risico's

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

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.

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 2022 heeft de gemeente zo'n 58.400 euro moeten betalen aan BTW-regularisatie.

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.

Crisiswoningen

De staat van de crisiswoningen en de nood aan crisiswoningen wordt momenteel geëvalueerd. Voor 2023 wordt er extra budget voorzien om crisiswoningen te huren. Ondertussen is er voor de Hofstraat een negatief woonverslag opgemaakt, waardoor momenteel de beste optie slopen is. Hiervoor zijn geen middelen voorzien in het aangepaste meerjarenplan bij het OCMW.

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.

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 2022 is digitaal toegevoegd aan het agendapunt van de gemeenteraad en raad voor maatschappelijk welzijn betreffende de vaststelling van de jaarrekening 2022 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 2022;
3. het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
4. een overzicht van de verbonden entiteiten;
5. een overzicht van de personeelsinzet;
6. een overzicht van de opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
7. andere relevantie informatie.

3.7 Toelichting bij de balans (schema T5)

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	12.465.278,00	9,00	-42.100,00	0,00	177.154,00	0,00	0,00	12.600.341,00
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	12.393.691,00	0,00	-42.100,00	0,00	177.154,00	0,00	1,00	12.528.746,00
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	67.936,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.945,00
C. Materiële vaste activa	98.626.432,00	5.401.131,00	0,00	-36.534,00	0,00	-3.981.309,00	0,00	100.009.720,00
1. Gemeenschapsgoederen	97.898.736,00	5.401.131,00	0,00	-36.534,00		-3.981.309,00	0,00	99.282.024,00
a. Terreinen en gebouwen	64.908.984,00	802.887,00	0,00	-8.803,00		-1.659.956,00	-1,00	64.043.111,00
b. Wegen en andere infrastructuur	29.838.677,00	3.038.069,00	0,00	-2.920,00		-1.673.316,00	1,00	31.200.511,00
c. Installaties, machines en uitrusting	920.550,00	508.374,00	0,00	-361,00		-196.739,00	1,00	1.231.825,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.187.498,00	676.792,00	0,00	-33.254,00		-343.314,00	1,00	1.487.723,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	886.837,00	331.610,00	0,00	0,00		-89.408,00	1,00	1.129.040,00
f. Erfgoed	156.190,00	43.398,00	0,00	8.803,00		-18.575,00	-1,00	189.815,00
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	707.413,00	332.379,00	0,00	0,00		-146.294,00	0,00	893.498,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	13.680.740,00	1.523.897,00	-655.603,00	0,00	14.549.034,00
OCMW Kasterlee	1.270.640,00	0,00	-42.858,00	0,00	1.227.782,00
Totaal	14.951.380,00	1.523.897,00	-698.461,00	0,00	15.776.816,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort					
	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	18.785.309,00	2.019.755,00	0,00	0,00	20.805.064,00
OCMW Kasterlee	895.568,00	-1.205.635,00	0,00	0,00	-310.067,00
Totaal	19.680.877,00	814.120,00	0,00	0,00	20.494.997,00
C. Herwaarderingsreserves					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Kasterlee	3.977.020,00	192.172,00	-15.018,00	0,00	4.154.174,00
Totaal	3.977.020,00	192.172,00	-15.018,00	0,00	4.154.174,00
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	121.984.631,00			3.065.202,00	125.049.833,00
OCMW Kasterlee	3.196.952,00			-1.248.492,00	1.948.460,00
Totaal	125.181.583,00			1.816.710,00	126.998.293,00

3.8 Waarderingsregels

3.8.1 Inleiding

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

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

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

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

3.8.2 Wettelijk kader

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

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

3.8.3 Algemene principes

3.8.3.1 *Investering of exploitatie*

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

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

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

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

3.8.3.2 Aanschaffingswaarde

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

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

3.8.3.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

3.8.3.4 Herwaarderingen

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

3.8.4 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

3.8.4.1 Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

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

3.8.4.2 *Vorderingen op korte termijn*

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

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

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

Oninbaarheid van vorderingen

Conform artikel 103 van het BVR BBC van 30 maart 2018 boekt de financieel directeur de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie 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 aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

3.8.4.6 *Immateriële vaste activa*

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

3.8.4.7 *Vorderingen op lange termijn*

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

3.8.4.8 *Schulden*

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.8.4.9 *Netto-actief*

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

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

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

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

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

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

3.8.6 Afschrijvingstermijnen

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

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

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

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

3.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN					
		Waarde 01/01/2022	Debet	Credit	Waarde 31/12/2022
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur	0	0	0	0
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden	0	3 138	3 138	0
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	991 764		3 138	988 626
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden	-991 764	3 138	0	-988 626
	01307 <i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	-41 764	3 138	0	-38 626
	01390 <i>Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten</i>	-950 000	0	0	-950 000
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa	0	0	0	0
03	Ontvangen zekerheden	0	0	0	0
032	Ontvangen zekerheden	2 000	0	0	2 000
033	Zekerheidstellers	-2 000	0	0	-2 000
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	Gebbruiksrechten op lange termijn	93	0	3	90
	0700 <i>Terreinen en gebouwen</i>	93	0	3	90
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-93	3	0	-90
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten				
09	Diverse rechten en verplichtingen	4 572 835	191 726	170 243	4 594 318
090	Onbeschikbare gelden	4 572 835	191 726	170 243	4 594 318
	TOTAAL	4 572 835	194 867	173 384	4 594 318

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)
- 38 625,56 euro waarborg voor IKA (GR 22/6/2010)

De ontvangen zekerheden betreffen:

- 2 000,00 euro waarborg cafetaria Tielenhei

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

- 89,91 euro erfpacht oude parochiecentrum en jeugd rode kruis (2018)

De onbeschikbare gelden betreffen:

- 2 543 800,93 euro pensioenvoorzieningen voor statutairen
- 2 050 517,67 euro pensioenvoorzieningen voor mandatarissen

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 2023. Eventuele verschuivingen nadien zijn nog meegenomen.

3.10.1 Rubriek financiering

Voor de rubriek financiering waren er 0,2 miljoen euro ontvangsten geraamd. Daarvan is 142 % of 0,3 miljoen euro geboekt. Dit kadert in de leasing van de openbare verlichting.

Voor de financieringsuitgaven was er een budget geraamd van zo'n 97.000 euro. Daarvan is 92 % of zo'n 89.000 euro geboekt. Het saldo kadert hier eveneens in de leasing van de openbare verlichting.

3.10.2 Rubriek investeringen

Wat betreft de investeringsverrichtingen was er een eindbudget voorzien voor de uitgaven van 10,7 miljoen euro. Daarvan zijn er voor 5,9 miljoen euro aan uitgaven aangerekend (55%) en voor zo'n 4,4 miljoen euro krediet via overdracht verzet naar 2023. Hierdoor is er een saldo van 0,4 miljoen euro dat ongebruikt gebleven is, dit heeft voornamelijk te maken met krediet voor buitengewoon onderhoud dat jaarlijks voorzien is en saldo van afgewerkte projecten.

Voor de investeringsontvangsten geldt dat we grotendeels de ontvangsten gekregen hebben zoals geraamd. Er was een eindkrediet voorzien van 1,7 miljoen euro aan ontvangsten, waarvan we in 2022 zo'n 1,6 miljoen euro ontvangen hebben (93%). Daarnaast is er voor zo'n 39.000 euro krediet via overdracht naar 2023 overgezet.

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

3.10.3 Rubriek exploitatie

In 2022 waren er voor 29,6 miljoen euro aan exploitatie-ontvangsten geraamd. In totaal is er zo'n 30,3 miljoen euro (102%) of zo'n 0,7 miljoen euro meer ontvangsten geboekt. Daarnaast waren er voor 27,7 miljoen euro exploitatie-uitgaven geraamd. Daarvan zijn er voor 25,8 miljoen euro uitgaven geboekt (93%). Dit betekent dat er voor 1,9 miljoen euro kredieten niet gebruikt zijn.

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

Exploitatie-ontvangsten

Actie	Actie korte omschrijving	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	6 939 502	7 222 207	-282 705	Er waren meer ontvangsten voor compensatievergoedingen voor derving OV, VIA6, dividenden, retributie op verleen van attesten, ...
AC000023	Kasterlee int haar belastingen.	13 971 165	14 142 629	-171 464	Dit komt voornamelijk door meer ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing.
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	1 311 005	1 413 140	-102 135	De bijdragen voor de bezoldigingen voor het onderwyzend personeel lagen hoger dan geraamd, dit geldt zowel voor de uitgaven als ontvangsten. Daarnaast zijn er meer subsidies ontvangen.
AC000045	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	2 214 190	2 296 282	-82 092	De bijdragen voor de bezoldigingen voor het onderwyzend personeel lagen hoger dan geraamd, dit geldt zowel voor de uitgaven als ontvangsten. Daarnaast zijn er meer subsidies ontvangen.
AC000070	Kasterlee biedt gepaste dienstverlening aan huis om zo lang mogelijk thuis te functioneren.	157 500	219 160	-61 660	De subsidies voor de gedetacheerden gezinszorg, aanvullende thuiszorg en opbrengsten cliëntbijdragen lagen hoger dan geraamd.
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	402 850	431 253	-28 403	De toelagen vanuit de federale overheid i.k.v. Oekraïne waren hoger dan geraamd.
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	121 481	149 721	-28 240	De opbrengsten uit de pensioenverzekeringen voor de statutairen en mandatarissen lagen hoger dan geraamd.
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	948 527	969 769	-21 242	De toelagen i.k.v. leefloon en de opbrengsten uit de verhuur van de sociale woningen lag hoger dan geraamd.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	99 505	119 137	-19 632	Het betreft hier voornamelijk meer opbrengsten voor het afleveren van identiteitskaarten en paspoorten.

Actie	Actie korte omschrijving	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	40 373	57 774	-17 401	Dit komt hoofdzakelijk door meer ontvangsten voor GAS-boetes dan voorzien.
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	1 301 698	1 313 732	-12 034	Er zijn meer VIA-subsidies ontvangen dan voorzien.
AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	45 000	0	45 000	Dit was voorzien voor de recuperatie van werken vanuit het gewest. Er zijn zo'n geen werken van toepassing geweest in 2022.
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdactiviteiten.	269 120	218 774	50 346	Er zijn minder ontvangsten uit retributies op het gebruik van de sportinfrastructuur, OC's en commissie op dranken dan voorzien.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	1 129 000	1 074 116	54 884	De totale saneringsbijdrage lag lager dan voorzien.

Exploitatie-uitgaven

Actie	Actie korte omschrijving	meerjarenplan	jaarrekening	saldo	verklaring
AC000037	Kasterlee voorziet middelen voor de terugkerende personeelskosten.	9 708 955	9 501 741	207 214	Er is een realisatiegraad van 98% op de uitgaven van deze actie.
AC000089	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	1 113 753	912 643	201 110	Dit betreft krediet voor prestaties van derden en aankoop van materialen voor onderhoud gebouwen, alsook voor nutsvoorzieningen.
AC000132	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van nutsleidingen en openbare verlichting.	515 438	315 219	200 219	Het saldo heeft grotendeels te maken met krediet voor de straatverlichting
AC000063	Kasterlee bouwt aan een menswaardig bestaan d.m.v. begeleiding en financiële ondersteuning.	1 140 700	999 493	141 207	Dit betreft de voorziene kredieten voor leefloon, equivalent leefloon of steun waarvan 88% opgebruikt is.

AC000125	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	574 400	441 768	132 632	Dit betreft voornamelijk kredieten voor prestaties door derden in het kader van het onderhoud van de wegen.
AC000033	Kasterlee voorziet middelen voor de dagelijkse werking van de diensten.	1 173 580	1 046 002	127 579	Dit is een optelsom voor tal van sleutels zoals onderhoudscontracten ICT, telefoon en internet, kosten aflevering identiteitsdocumenten, ...
AC000134	Kasterlee voert de afvalinzameling uit met aandacht voor kosten en duurzaamheid.	1 514 485	1 408 978	105 507	Het verbruikte saldo bedraagt 93%.
AC000119	Kasterlee investeert in de aanleg, herstel en het onderhoud van haar openbare groeninfrastructuur.	248 900	178 858	70 042	Dit betreft kredieten voor prestaties door derden in het kader van groenonderhoud.
AC000124	Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	317 700	263 420	54 280	Dit betreft kredieten voor prestaties door derden in het kader van riolering.
AC000039	Kasterlee voorziet middelen voor vergoedingen voor specifieke tewerkstellingsstatuten.	293 450	240 002	53 448	Dit betreft een saldo op uitzendkrachten en vergoedingen voor wijkwerkers.
AC000027	Kasterlee voorziet middelen voor de toekomstige pensioenlasten.	237 719	190 929	46 790	De effectief te betalen responsabiliseringsbijdrage lag een stuk lager dan geraamd.
AC000092	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	274 520	230 286	44 234	Dit betreft kosten in het kader van het wagenpark.
AC000174	Kasterlee zet in op professionele activering door tijdelijke werkervaring.	176 971	138 805	38 166	Dit is een saldo in het kader van tewerkstelling via TWE.
AC000216	Kasterlee zet in op het renoveren van woningen.	70 743	34 807	35 936	Dit betreft het subsidiereglement 'renoveren woningen'.
AC000024	Kasterlee int diverse ontvangsten.	60 810	26 142	34 668	Kasterlee diende bezwaren in tegen onroerende voorheffing en deze werden aanvaard. Er was geen minderwaarde bij verkoop van beleggingen.
AC000120	Kasterlee zet in op een duurzaam bos-, natuur- en landschapsbeheer.	188 900	154 793	34 107	Dit betreft voornamelijk kredieten voor prestaties door derden in het kader van landschaps- en natuurbeheer door doelgroepmedewerkers.
AC000078	Kasterlee stimuleert en ondersteunt financieel initiatieven van inwoners en verenigingen.	83 180	53 775	29 405	Dit betreft saldo's van een aantal subsidiereglementen, o.a. vakantie- en kampwerking, buurtfeesten, ...

AC000093	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	142 000	114 098	27 902	Dit betreft kredieten voor aankopen en huur van technische materialen.
AC000145	Kasterlee draagt bij aan de werking van de politiezone regio Turnhout.	2 248 059	2 224 017	24 042	De bijdrage voor de GAS-ambtenaar bleef nog beperkt in 2022.
AC000086	Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van de onderwijsinrichtingen en BKO.	296 001	272 112	23 889	Dit betreft kredieten voor het onderhoud van de schoolgebouwen en BKO.
AC000153	Kasterlee begeleidt de slachtoffers en benadeelden bij noodsituaties, calamiteit of ramp.	349 750	331 383	18 367	Dit kadert voornamelijk in de hulpverlening i.k.v. de Oekraïne-crisis.
AC000122	Kasterlee schakelt studiebureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	21 100	3 998	17 102	Dit betreft kredieten voor studiekosten en bodemonderzoeken.
AC000203	Kasterlee zet extra in op mensen in armoede.	22 500	5 965	16 535	Dit betreft voorzien krediet in kader van 50 euro extra leefloon in de maand i.k.v. corona.
AC000038	Kasterlee voorziet middelen voor de bezoldigingen van de mandatarissen.	440 999	424 510	16 489	De realisatiegraad bedraagt 96% voor de kosten i.k.v. mandatarissen.
AC000040	Kasterlee voert de werving en selectie van personeel uit op een professionele en objectieve wijze.	34 200	22 277	11 923	Dit zijn de voorziene kosten voor werving en selectie.
AC000075	Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor vrijetijdactiviteiten.	72 500	60 878	11 622	Dit betreft voornamelijk kredieten voor aankoop van voedingswaren en klein materiaal voor de OC's.
AC000019	Kasterlee actualiseert haar interne en externe communicatiekanalen.	62 300	52 104	10 196	Dit is een saldo i.k.v. drukwerk.
AC000048	Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	1 335 224	1 385 540	-50 316	De bijdragen voor de bezoldigingen voor het onderwijzend personeel lagen hoger dan geraamd, dit geldt zowel voor de uitgaven als ontvangsten.

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 2022 had de Oekraïne-crisis ook een belangrijke gevolg voor de werking van de lokale besturen. De energiecrisis zorgde voor een sterke stijging in de prijzen. De vele loonindexeringen zorgden voor een sterke stijging van de personeelskosten. Bij de derde aanpassing van het meerjarenplan is er in de mate van het mogelijke rekening gehouden met de verwachte kosten en opbrengsten in dit kader.

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 13 februari 2023.

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

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

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000014 - Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	MJP000117 - INV ICT-materiaal (software algemeen)	24100000/AB&A/0119/	AMJP006761 - Overdracht naar 2023	2023	63.100,00	44.312,53
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000001 - Kasterlee organiseert moderne en klantvriendelijke dienstverlening i.f.v. de noden van de inwoners.	AP000004 - Kasterlee zet in op digitale dienstverlening en werking.	AC000014 - Kasterlee zet in op snelle en performante ict-infrastructuur.	MJP000686 - INV ICT-materiaal (hardware algemeen)	24100000/AB&A/0119/	AMJP006763 - Overdracht naar 2023	2023	40.900,00	3.343,33
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000004 - Kasterlee is een goede werkgever.	AP000011 - Kasterlee zet in op welzijn van de werknemers op het werk.	AC000031 - Kasterlee voorziet degelijke en duurzame werkkledij die de uitstraling van de gemeente ondersteunt.	MJP000541 - INV Aankoop werkkledij	23000000/AB&A/0119/	AMJP006762 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	11.679,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000004 - Kasterlee is een goede werkgever.	AP000012 - Kasterlee faciliteert een goede werkomgeving voor het personeel.	AC000035 - Kasterlee voorziet ergonomisch verantwoord meubilair ten behoeve van het personeel en zijn werking.	MJP000974 - INV Aankoop meubilair	24000000/AB&A/0119/	AMJP006706 - Overdracht naar 2023	2023	12.000,00	6.071,50
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000773 - INV Aankoop meubilair: De Vlieger	24000000/M&M/0800/08001	AMJP006764 - Overdracht naar 2023	2023	5.000,00	18.149,57
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000975 - INV ICT-materialen: De Vlieger	24100000/M&M/0800/08001	AMJP006707 - Overdracht naar 2023	2023	10.000,00	10.598,17
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000045 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Vlieger.	MJP000977 - INV Aankoop uitrusting De Vlieger	23000000/M&M/0800/08001	AMJP006709 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	5.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000048 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	MJP000976 - INV ICT-materialen De Pagadder	24100000/M&M/0800/08002	AMJP006708 - Overdracht naar 2023	2023	5.000,00	2.375,38
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000016 - Kasterlee organiseert een kwaliteitsvol gemeentelijk onderwijsaanbod.	AC000048 - Kasterlee voorziet middelen voor de organisatie van de gemeentelijke basisschool de Pagadder.	MJP000978 - INV Aankoop meubilair De Pagadder	24000000/M&M/0800/08002	AMJP006710 - Overdracht naar 2023	2023	5.000,00	8.711,00
OCMW Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000019 - Kasterlee zet zich in om elke inwoner een menswaardig en kansrijk leven te bieden.	AC000172 - Kasterlee evalueert haar sociale woningenbestand.	MJP001412 - INV meubilair en uitrusting sociale woningen	24000000/M&M/0900/09002	AMJP006766 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	4.600,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000020 - Kasterlee werkt aan een gezinsvriendelijke, toegankelijke en gezonde gemeente.	AC000066 - Kasterlee organiseert jaarlijks welzijns- en gezondheidsactiviteiten met de focus op preventie.	MJP001433 - INV Aankoop AED-toestellen	23000000/M&M/0989/09892	AMJP006756 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	15.500,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000022 - Kasterlee ondersteunt activiteiten en evenementen	AC000075 - Kasterlee stelt infrastructuur ter beschikking voor materieel en inhoudelijk vrijetijdsactiviteiten.	MJP000987 - INV Aankoop uitrusting OC's	23000000/VT/0719/07192	AMJP006711 - Overdracht naar 2023	2023	10.000,00	5.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000006 - Sociale cohesie en betrokkenheid versterken, ondersteunen burgers, vrijwilligers, verenigingen	AP000046 - Kasterlee zet in op het bestrijden van de gevolgen van de coronacrisis.	AC000207 - Kasterlee voert actie tegen vereenzaming.	MJP001516 - Studie zorgzame buurten	21400007/M&M/0909/09092	AMJP006759 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	28.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000088 - Kasterlee voorziet middelen voor ontwerpers en studies ten behoeve van zijn patrimonium.	MJP000996 - Digitaliseren bouwplannen + asbestplan + legionellabeheersingsplan gemeentelijke gebouwen	21400007/AB&A/0119/01192	AMJP006712 - Overdracht naar 2023	2023	85.000,00	4.317,85
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP000997 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen algemeen	22100500/AB&A/0119/01192	AMJP006713 - Overdracht naar 2023	2023	38.436,50	14.400,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001007 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen onvoorzien (OPGELET: te koppelen aan juiste BV)	22100500/AB&A/0119/	AMJP006714 - Overdracht naar 2023	2023	67.300,00	23.547,25
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001034 - INV Buitengewoon onderhoud onroerend erfgoed	27000500/GGZ/0720/	AMJP006723 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	25.000,00
OCMW Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000089 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar gebouwen.	MJP001195 - INV Buitengewoon onderhoud woningen LOI	22100500/M&M/0903/	AMJP006765 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	5.445,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000091 - Kasterlee voert het masterplan uit voor OC Lichttaart.	MJP001010 - INV Uitvoering masterplan OC Lichttaart	22100007/VT/0705/07050 2	AMJP006715 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	10.500,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000092 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar wagenpark.	MJP001011 - INV Aankoop voertuigen	24300000/AB&A/0119/	AMJP006716 - Overdracht naar 2023	2023	115.000,00	186.025,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000093 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam beheer van haar technisch materieel.	MJP001015 - INV Aankoop uitrusting TD	23000000/AB&A/0119/	AMJP006717 - Overdracht naar 2023	2023	160.000,00	175.763,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000197 - Kasterlee investeert in de uitbreiding van kleedkamers aan sporthal Duineneind.	MJP001083 - INV Uitbreiding kleedkamers sporthal Duineneind	22100007/VT/0742/	AMJP006743 - Overdracht naar 2023	2023	60.000,00	11.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000008 - Een globale en duurzame visie vormen een rode draad doorheen het beleid van Kasterlee.	AP000026 - Kasterlee zorgt voor een duurzaam patrimoniumbeheer en neemt daarbij een voorbeeldrol op.	AC000210 - Kasterlee plaatst een loods voor de technische dienst.	MJP001432 - INV Loods	22100007/AB&A/0119/	AMJP006755 - Overdracht naar 2023	2023	45.000,00	70.281,75

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000029 - Kasterlee investeert in haar erfgoed.	AC000113 - Kasterlee ontsluit haar erfgoed voor het publiek.	MJP001020 - INV Buitengewoon onderhoud bebouwde terreinen erfgoed	22200500/VT/0729/	AMJP006718 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	25.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000029 - Kasterlee investeert in haar erfgoed.	AC000113 - Kasterlee ontsluit haar erfgoed voor het publiek.	MJP001112 - INV Buitengewoon onderhoud gebouwen erfgoed	22100500/VT/0729/	AMJP006746 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.665,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000114 - Kasterlee maakt of actualiseert ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's) of andere visieteksten.	MJP001333 - INV RUP's	21400007/GGZ/0610/	AMJP006752 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	6.629,45
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000115 - Kasterlee maakt studies over de waterhuishouding.	MJP001334 - INV Hemelwater- en droogteplan	21400007/GGZ/0310/	AMJP006753 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	40.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000030 - Kasterlee behoudt de eigen ruimtelijke identiteit.	AC000116 - Kasterlee maakt een nieuw beleidsplan ruimte.	MJP001036 - INV Plannen en studies beleidsplan ruimte	21400007/GGZ/0610/	AMJP006724 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	130.187,43
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000031 - Kasterlee werkt het groenbeleid verder uit.	AC000122 - Kasterlee schakelt studie bureaus in voor de ontwikkeling van haar openbaar domein.	MJP001023 - INV Plannen en studies voor openbaar domein	21400007/AB&A/0119/	AMJP006719 - Overdracht naar 2023	2023	20.000,00	99.028,77
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000111 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Lage Rielen - Zandhoef.	MJP001076 - INV Aanleg riolering Lage Rielen - Zandhoef	22700007/GGZ/0310/	AMJP006740 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	7.851,15
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000112 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Rulloop.	MJP001078 - INV Riolering Rulloop	22700007/GGZ/0310/	AMJP006741 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	500.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000123 - Kasterlee zet in op de waterhuishouding om wateroverlast te voorkomen.	MJP001024 - INV Werken n.a.v. wateroverlast (Schoolstraat)	22700007/GGZ/0310/	AMJP006720 - Overdracht naar 2023	2023	100.000,00	258.753,98

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000124 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	MJP001025 - INV Buitengewoon onderhoud riolering	22700500/GGZ/0310/	AMJP006721 - Overdracht naar 2023	2023	125.000,00	62.747,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000124 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar rioleringsnet.	MJP001075 - INV Aquafin: assetmanagement	22700000/GGZ/0310/	AMJP006739 - Overdracht naar 2023	2023	42.000,00	36.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001070 - INV Buitengewoon onderhoud wegen	22400500/GGZ/0200/	AMJP006736 - Overdracht naar 2023	2023	305.000,00	417.939,19
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001071 - INV Aanleg wegen	22400007/GGZ/0200/	AMJP006737 - Overdracht naar 2023	2023	387.000,00	86.990,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001073 - INV Buitengewoon onderhoud bruggen, kopmuren waterlopen	22500500/GGZ/0200/	AMJP006738 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	22.093,03
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001197 - INV Nutsvoorzieningen (elektriciteit)	22890000/GGZ/0640/	AMJP006748 - Overdracht naar 2023	2023	326.500,00	266.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000125 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar wegen.	MJP001294 - INV aankoop verkeersborden en straatnaamborden	22500000/GGZ/0200/	AMJP006749 - Overdracht naar 2023	2023	40.000,00	13.360,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000126 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar infrastructuur voor trage weggebruikers.	MJP001307 - INV Opmaak trage wegen plan	21400007/GGZ/0200/	AMJP006750 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	10.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000130 - Kasterlee investeert in de aanleg en het onderhoud van haar sport- en spelinfrastructuur.	MJP001031 - INV Buitengewoon onderhoud speelpleinen	22200500/VT/0752/	AMJP006722 - Overdracht naar 2023	2023	45.000,00	50.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000131 - Kasterlee realiseert het masterplan Molenstraat voor de buitensportinfrastructuur.	MJP001111 - INV Buitengewoon onderhoud terreinen sportpark Molenstraat	22200500/VT/0742/	AMJP006745 - Overdracht naar 2023	2023	78.000,00	46.000,00
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000133 - Kasterlee past de weginfrastructuur aan i.f.v. de trage weggebruikers t.h.v. de Pastorijstraat.	MJP001059 - INV Plannen en studies: herinrichting Pastorijstraat	21400007/GGZ/0200/	AMJP006732 - Overdracht naar 2023	2023	50.000,00	183.066,35
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000184 - Kasterlee investeert in een rioleringsnet in Hoge Rielen.	MJP001081 - INV Rioleringswerken Hoge Rielen	22700007/GGZ/0310/	AMJP006742 - Overdracht naar 2023	2023	785.000,00	17.072,37
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000187 - Kasterlee investeert in de infrastructuur voor trage weggebruikers aan de Kaliebaan.	MJP001067 - INV Aanleg voetpad Kaliebaan	22400007/GGZ/0200/	AMJP006734 - Overdracht naar 2023	2023	1.770.000,00	172.349,46
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000187 - Kasterlee investeert in de infrastructuur voor trage weggebruikers aan de Kaliebaan.	MJP001068 - INV Plannen en studies voetpad Kaliebaan	21400007/GGZ/0200/	AMJP006735 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	124.259,26
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000211 - Kasterlee investeert in het veiliger maken van het kruispunt Vekemans.	MJP001437 - INV Heraanleg Kruispunt Vekemans	22400007/GGZ/0200/	AMJP006757 - Overdracht naar 2023	2023	240.000,00	28.003,50
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000009 - Kasterlee is een leefbare, mooie en groene gemeente met aandacht voor open ruimte.	AP000032 - Kasterlee investeert in de aanleg, het onderhoud en het in stand houden van het openbaar domein.	AC000212 - Kasterlee investeert in voetpaden aan de Kattenberg.	MJP001438 - INV Kattenberg voetpaden	22400007/GGZ/0200/	AMJP006758 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	178.519,44

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000044 - Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.	AC000199 - Kasterlee voert een mobiliteitsstudie dorpskern Tielen uit.	MJP001337 - INV Mobiliteitsstudie Tielen	21400007/GGZ/0290/	AMJP006754 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	28.398,13
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000044 - Kasterlee realiseert een dorpskernvernieuwing Tielen.	AC000208 - Kasterlee plaatst klascontainers voor BKO Tielen in afwachting van masterplan Tielen.	MJP001329 - INV Werken voor plaatsen containers BKO Tielen	22200007/M&M/0945/	AMJP006751 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	6.900,25
Gemeente Kasterlee	I	U	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000045 - Kasterlee bouwt een nieuw recyclagepark.	AC000196 - Kasterlee bereidt de uitbating van het nieuwe recyclagepark voor.	MJP001110 - INV Plannen recyclagepark	21400007/GGZ/0309/	AMJP006744 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	40.006,85
Gemeente Kasterlee	I	O	BD000005 - Kasterlee voert een sociaal lokaal beleid om het welzijn van haar inwoners te bevorderen.	AP000020 - Kasterlee werkt aan een gezinsvriendelijke, toegankelijke en gezonde gemeente.	AC000066 - Kasterlee organiseert jaarlijks welzijns- en gezondheidsactiviteiten met de focus op preventie	MJP001553 - Schenking AED toestellen	15000000/M&M/0986/	AMJP006760 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	15.500,00
Gemeente Kasterlee	I	O	BD000013 - Via een aantal infrastructuurprojecten wil Kasterlee de leefomgeving van haar inwoners verbeteren.	AP000042 - Kasterlee realiseert masterplan de Met.	AC000160 - Het gemeentebestuur voorziet in de vernieuwing van de dorpskern van deelgemeente Kasterlee.	MJP001043 - Subsidie AWV project de Met	15000000/GGZ/0200/	AMJP006728 - Overdracht naar 2023	2023	0,00	23.468,00

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2023	TOTAAL MJP 2023-2023
Gemeente Kasterlee	Investering			
		Uitgave	4.423.394,72	4.423.394,72
		Ontvangst	38.968,00	38.968,00
		TOTAAL	4.423.394,72	4.423.394,72
		Resultaat	-4.384.426,72	-4.384.426,72
OCMW Kasterlee	Investering			
		Uitgave	10.045,00	10.045,00
		Ontvangst	0,00	0,00
		TOTAAL	10.045,00	10.045,00
		Resultaat	-10.045,00	-10.045,00
Gemeente Kasterlee, OCMW Kasterlee	Investering			
		Uitgave	4.433.439,72	4.433.439,72
		Ontvangst	38.968,00	38.968,00
		TOTAAL	4.433.439,72	4.433.439,72
		Resultaat	-4.394.471,72	-4.394.471,72