

Inhoud

1	Omgevingsanalyse.....	3
1.1	Inleiding.....	3
1.2	Krachtlijnen.....	3
A.	Kasterlee is een middelgrote landelijke gemeente.....	3
B.	Kasterlee is een financieel gezonde gemeente.....	3
C.	Kasterlee is een goede werkgever.....	3
D.	Integratie gemeente en OCMW is ver gevorderd.....	4
E.	Traditioneel concept van dienstverlening.....	4
F.	Aandacht voor communicatie.....	4
G.	Toerisme en landbouw zijn belangrijke pijlers.....	4
H.	Aandacht voor vrijetijdsbesteding.....	5
I.	Naar een geïntegreerd sociaal lokaal beleid.....	5
J.	Onderwijs en kinderopvang.....	5
K.	Ruimte.....	6
L.	Convenant of mayors en duurzaamheid.....	6
M.	Afvalinzameling.....	6
N.	Gemeentelijk patrimonium en infrastructuur.....	6
O.	Mobiliteit.....	7
P.	Ondersteuning erkende erediensten.....	7
Q.	Veiligheid.....	7
R.	Woonbeleid en huisvesting.....	7
S.	Erfgoed.....	7
T.	Intergemeentelijke samenwerking.....	8
U.	Grote projecten.....	8
V.	Bronnen.....	8
2	Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	8
3	Toegestane werkings- en investeringsubsidies.....	9
4	Samenstelling beleidsdomeinen.....	12
5	Overzicht verbonden entiteiten.....	15
6	Personeelsinzet.....	16
7	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.....	17
8	Andere relevante informatie.....	17
8.1	Ambtelijk memorandum.....	17
8.2	Gemeentemonitor.....	17
8.3	Individueel Financieel Profiel.....	18

8.4	Aanpassingen ramingen	18
A.	Algemene informatie.....	18
B.	Specifiek voor Kasterlee.....	19

1 Omgevingsanalyse

1.1 Inleiding

De gemeentelijke administratie heeft in 2018 een uitgebreid ambtelijk memorandum uitgewerkt, op basis van de beschikbare informatie buiten de organisatie, zoals de Gemeentemonitor 2018, het geïndividualiseerd gemeentelijk financieel profiel van Belfius, het sociaal profiel, de Bestuurskrachtmonitor,...

Deze informatie werd gecombineerd met eigen informatie en kennis om tot een geheel te komen van 124 bladzijden met 103 uitdagingen.

Daarnaast hebben ook diverse organisaties op verschillende niveaus en gemeentelijke adviesraden een memorandum (onder verschillende namen) bezorgd.

Gezien het uitgebreide karakter van het ambtelijk memorandum en de daarin gebruikte documenten en informatie, blijft de omgevingsanalyse beperkt tot een overzicht van een aantal specifieke krachtlijnen.

1.2 Krachtlijnen

A. Kasterlee is een middelgrote landelijke gemeente

Kasterlee is qua bevolking een middelgrote gemeente in de provincie met 18.651 inwoners (1 januari 2019). Qua oppervlakte is Kasterlee de 10^{de} grootste gemeente van de provincie. De inwonersdichtheid is daardoor relatief laag.

De voornaamste trends zijn:

- Geleidelijke groei van de bevolking
- Felle vergrijzing
- Een stijgend maar nog relatief laag aantal vreemdelingen
- Een gemiddeld relatief welstellende bevolking

B. Kasterlee is een financieel gezonde gemeente

Kasterlee is een van de financieel meest gezonde gemeenten van Vlaanderen, met voldoende eigen middelen en zonder leningen.

Er zijn reserves aangelegd voor pensioenlasten van statutairen en mandatarissen.

De totale belastingdruk is relatief laag vergeleken met gemiddelden in Vlaanderen. De opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn zeer laag (in 2019 in de top 20 van de laagste van Vlaanderen).

Vanuit het Vlaams regeerakkoord komen nieuwe middelen ter beschikking voor de responsabiliseringsbijdrage en voor open ruimte.

De belangrijkste risico's zijn:

- Impact van de tax-shift
- Pensioenlast van statutaire medewerkers en responsabiliseringsbijdrage
- Investeringsregime
- Onderhoud bestaande infrastructuur

C. Kasterlee is een goede werkgever

De personeelsbezetting in Kasterlee is gemiddeld. Gezien de uitbreiding van infrastructuur en dienstverlening, is de bezetting de voorbije jaren op een aantal vlakken flink gegroeid in functie van de noden, waar andere diensten die niet tot de kernactiviteiten van een lokaal bestuur behoren, zijn uitbesteed.

Kasterlee scoort goed wat betreft verlof en extralegale voordelen, zoals maaltijdcheques en aanvullend pensioen contractuelen.

Een enquête psycho-sociaal welzijn bij de werknemers begin 2017 leidde tot een beperkt aantal aandachtspunten.

De belangrijkste risico's zijn:

- Ziekteverlet ingevolge stress en burn-out
- Infrastructuur die niet altijd aangepast is aan de dienstverlening

Er is geen systematische tevredenheidsbevraging bij het personeel.

De personeelsleden van het gemeentelijk onderwijs vallen onder de onderwijsreglementering.

Er is een vrijwilligerswerking, met respect voor de wettelijke bepalingen rond vrijwilligerswerk.

D. Integratie gemeente en OCMW is ver gevorderd

Reeds vóór het decreet lokaal bestuur werden diverse stappen gezet in de uitbouw van de samenwerking. Na de aanstelling van de financieel directeur, de algemeen directeur en de adjunct-algemeendirecteur in 2018, werden de politieke organen vanaf 2019 eengemaakt.

Intussen is ook de organisatiestructuur aangepast, het organigram geactualiseerd en een afdelingshoofd Mens en Maatschappij aangeduid.

De meerjarenplanning 2020-2025 is de eerste geïntegreerde, in een nieuw ICT-pakket.

E. Traditioneel concept van dienstverlening

Het concept van dienstverlening in Kasterlee is traditioneel. Er zijn klassieke loketopeningsuren. Er zijn geen systematische tevredenheidsmetingen bij de klanten, maar in de gemeentelijke profielschets scoort Kasterlee op dat vlak significant beter dan het Vlaamse gemiddelde.

Er zijn een aantal beperkte infrastructurele aanpassingen gebeurd om de loketwerking te verbeteren.

Via een ticket-systeem wordt de wachtrij gestuurd en gemonitord. Er zijn gemiddeld een 1.500 loketcontacten per maand. De gemiddelde doorlooptijd (wachtijd + tijd aan loket) bedraagt 10-11 minuten.

Naast de toepassing van de nodige gangbare software om de gemeentelijke taken in te vullen, zijn er al een aantal stappen gezet en lopende rond verdere digitalisering van de dienstverlening, maar het gemeentebestuur is eerder een volger dan een voorloper op dit vlak. Het digitaal evenementenloket 2.0 wordt vanaf 2020 geïmplementeerd.

F. Aandacht voor communicatie

Naast websites voor gemeente en toerisme, heeft het gemeentebestuur een social mediabeleid opgemaakt. Er is een infoblad voor de inwoners en een personeelsblad voor de personeelsleden.

Er wordt frequent gebruik gemaakt van bewonersvergaderingen, bewonersbrieven, persberichten en andere communicatie op maat. Er is weinig ervaring met nieuwe concepten, zoals Citizenlab of Hoppler.

In het huishoudelijk reglement van gemeente- en OCMW-raad zijn ook een aantal mogelijkheden van burgerparticipatie ingeschreven. De adviesraden zijn geëvalueerd en opnieuw opgericht.

De huisstijl is deels verouderd en niet aangepast aan de integratie van gemeente en OCMW. Een project nieuwe huisstijl is lopende.

G. Toerisme en landbouw zijn belangrijke pijlers

Binnen het gemeentebestuur is er veel aandacht voor toerisme, met onder andere een vooruitstrevend toeristisch infokantoor. Ook horeca speelt een grote rol. Initiatieven om andere lokale ondernemers te bereiken

hebben niet altijd evenveel succes. Via een nieuwe adviesraad en een nieuw overleg wordt dit nieuw leven ingeblazen.

Binnen het toerisme speelt ook het groene karakter een grote rol. Om te komen tot pesticidenvrij, duurzaam en rationele ontwikkeling en beheer van groenelementen, werd een functie van groenambtenaar gecreëerd en ingevuld.

Als landelijke gemeente neemt landbouw letterlijk en figuurlijk een grote plaats in, met meer dan de helft van de gemeentelijke oppervlakte die ingekleurd is als landbouwgebied. De landbouwsector in Vlaanderen staat voor grote uitdagingen. Een kader uitwerken voor een leefbare landbouw in een landelijke en groene gemeente is ook in Kasterlee een grote uitdaging.

H. Aandacht voor vrijetijdsbesteding

Kasterlee heeft een zeer levendig en uitgebreid verenigingsleven en biedt een uitgebreid pakket van ondersteuning aan verenigingen, op het vlak van infrastructuur, beschikbare materialen, organisatie en subsidies voor werking en investeringen.

Een ruim en gedecentraliseerd aanbod aan heel goedkoop beschikbare, eigen vrijetijdsinfrastructuur voor verenigingen en inwoners schept voor iedereen mogelijkheden.

Toch is het afstemmen van behoeften en aanbod niet altijd even evident en zijn er verschillende vragen voor bijkomende infrastructuur.

I. Naar een geïntegreerd sociaal lokaal beleid

De integratie van gemeente en OCMW biedt een aantal kansen en uitdagingen.

Kasterlee heeft met de invulling van het vernieuwde organogram ervoor gekozen om extra in te zetten op het sociaal beleid, door enerzijds de ondersteuning volgens de wettelijke normen door de sociale dienst te garanderen, maar anderzijds ook om een eigen aanbod aan ondersteuning en sociale dienstverlening, al dan niet met partners, uit te kunnen bouwen.

Zowel het aantal dossiers van de sociale dienst, als de complexiteit en de administratieve werklast ervan, blijven stijgen. De werkdruk is daardoor zwaar geworden. Een extra maatschappelijk werker moet de medewerkers wat ontlasten.

Er is een niet-erkend lokaal dienstencentrum opgericht, in een samenwerking met de 2 woonzorgcentra.

Via de zorgpremie worden mantelzorgers ondersteund. De seniorenconsulent werkt het seniorenbeleid op individueel en collectief vlak uit.

Door de wisselwerking tussen de interne en externe diensten kan ook de bestaande ondersteuning verbeterd worden.

De OCMW-poetsdienst is de voorbije jaren afgebouwd. Er wordt bekeken om deze dienstverlening op een andere manier in te vullen.

J. Onderwijs en kinderopvang

Het gemeentebestuur is inrichtende macht voor 2 gemeentelijke basisscholen, De Vlieger in Kasterlee en De Pagadder in Lichtaart. In 2019 is de keuze gemaakt om samen met de gemeente Lille een (onder andere) onderwijs - medewerker aan te stellen ter ondersteuning van de rol van de gemeente als inrichtende macht, en ter ondersteuning van het onderwijsaanbod in de gemeente als regierol van het lokaal bestuur en het lokaal flankerend onderwijsbeleid.

Ook de academies van Arendonk en Herentals hebben succesrijke filialen in Kasterlee.

Jaarlijks wordt een onderwijsbrochure uitgegeven over het volledige onderwijsaanbod in de gemeente.

De buitenschoolse kinderopvang is overgedragen aan de Landelijke Kinderopvang. Het gemeentebestuur zorgt nog steeds voor de infrastructuur en bepaalt mee het beleid en de tarieven. Daar staat tegenover dat het gemeentebestuur ook betaalt voor het tekort in de uitbating. Dat neemt niet weg dat de steeds stijgende vraag de beschikbare plaatsen overschrijdt. Naast erkende opvang wordt daarom ook gewerkt met gemelde opvang om zoveel mogelijk plaatsen te voorzien. De vraag blijft intussen verder toenemen.

De locatie in Tielen blijft een probleem, aangezien deze te klein is en niet echt aangepast aan de noden van de dienstverlening. Een nieuwe locatie wordt gezocht en momenteel voorzien in het ontwerp voor een masterplan in Tielen.

K. Ruimte

Kasterlee heeft de voorbije jaren de ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUPS's) opgemaakt die voorzien waren in het GRS. Er is ook 1 algemene stedenbouwkundige verordening opgemaakt.

Het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan (GRS) is aan herziening toe, binnen een evoluerende visie op ruimte op bovenlokaal niveau.

De Vlaamse regelgeving heeft de gemeenten extra bevoegdheden gegeven in functie van handhaving. Voor milieumateries wordt er samengewerkt met de politiezone. Tegelijkertijd is de gemeente intussen toegetreden tot de dienstverlening van IOK, waarbij een stedenbouwkundig inspecteur en verbalisanten zijn aangesteld.

Intussen wordt er al periodiek overleg georganiseerd met alle betrokken partijen rond de opvolging van handhavingss dossiers.

Een prioriteitenlijst rond handhaving is in voorbereiding.

L. Convenant of mayors en duurzaamheid

Samen met IOK en de Kempense gemeenten heeft Kasterlee zich geëngageerd in de doelstellingen 2020. De voorbereidingen voor het engagement tegen 2030 zijn lopende.

Een stuurgroep volgt de realisatie van de doelstellingen op. De resultaten zijn bemoedigend voor de eigen infrastructuur van de gemeente, maar zijn veel beperkter voor de uitstoot op het volledige grondgebied. Kasterlee scoort gemiddeld wel iets beter dan andere Kempense gemeenten.

Kasterlee heeft ook de SDG's (sustainable development goals) onderschreven. Ook in het meerjarenplan wordt de koppeling met de SDG's gemaakt.

M. Afvalinzameling

Kasterlee werkt inzake afvalinzameling samen met IOK Afvalbeheer.

Kasterlee is één van de weinige gemeenten binnen het IOK-werkingsgebied waar diftar niet wordt toegepast.

Het huidige gemeentelijk recyclagepark, volledig beheerd door de gemeente, heeft nog een milieuvergunning tot 2021. De zoektocht naar een nieuwe locatie is hervat na de afgesprongen zoektocht samen met Lille. De mogelijkheden op een specifiek perceel zijn in onderzoek.

Voor de toekomstige uitbating van een nieuw recyclagepark, lijkt een samenwerking met een externe partner als IOK Afvalbeheer een meerwaarde.

N. Gemeentelijk patrimonium en infrastructuur

Het gemeentebestuur is eigenaar van infrastructuur die moet onderhouden worden, zoals wegen, fietspaden, groenzones, kerkhoven.

Ook de riolering is eigendom van de gemeente. De riolerings- en zuiveringsgraad bedraagt volgens de laatste gegevens +/- 88%; iets hoger dan het Vlaamse gemiddelde. Er is een concessieovereenkomst met Aquafin.

De straatverlichting is nu nog eigendom van het gemeentebestuur, maar in functie van de investeringen voor de ver-led-ding is een voorstel goedgekeurd voor de overdracht ervan naar Fluvius. Los daarvan is er momenteel al een masterplan openbare verlichting.

Het gemeentelijk patrimonium is de voorbije 10 jaren fel uitgebreid, met naast een aantal verbouwingen en uitbreidingen, een nieuwe sporthal in Tielen, een BKO in Kasterlee en in Lichtaart, het BRT-gebouw, het OC Kasterlee en het toeristisch kantoor. Deels zijn deze gebouwen vervanging en vergroting van bestaande gebouwen, deels zijn dit volledig nieuwe gebouwen. De gebruiks- en onderhoudskosten van de gemeentelijke infrastructuur zullen hierdoor de komende jaren stijgen. De complexiteit van de technieken heeft ook een invloed op medewerkers en onderhoudskosten.

Het OCMW beschikt over verschillende woningen in functie van de dienstverlening. Een gelijkaardige dienstverlening wordt ook via sociale huisvestingsmaatschappijen gerealiseerd.

O. Mobiliteit

Kasterlee heeft in 2018 een nieuw mobiliteitsplan goedgekeurd. De uitvoering van de acties is al deels lopende, zoals de invoering van fietsstraten, en moet deels nog ingepland worden. Tegelijkertijd is Kasterlee mee betrokken in de studie Midden-Kempen over de verkeerssituatie tussen de E34 en de E313.

De oprichting van de vervoersregio biedt kansen om het openbaar vervoer beter in te passen in het mobiliteitsbeleid.

P. Ondersteuning erkende erediensten

Naast de wettelijke verplichtingen in verband met de financiering van de erediensten, is het gemeentebestuur in 2019 samen met de kerkbesturen en de parochies aan de opmaak van een kerkenbeleidsplan begonnen, in opvolging van het officieuze kerkenbeleidplan van 2013. Dit wordt in 2020 afgerond.

Q. Veiligheid

Het gemeentebestuur maakt deel uit van de politiezone Turnhout en van de hulpverleningszone Taxandria. Beide zones worden ondersteund vanuit het gemeentebestuur met het ter beschikking stellen van infrastructuur, en het ter beschikking stellen van toelages voor exploitatie en investeringen. De impact van deze bedragen op het gemeentelijk budget wordt groter en groter.

Kasterlee heeft een eigen noodplanningsambtenaar. Continuïteit van deze functie is een aandachtspunt. De actualisatie van het ANIP (algemeen nood en interventieplan) en BNIP's (bijzondere nood- en interventieplannen) is gestart, maar in functie van onduidelijkheid in de richtlijnen tijdelijk on hold gezet.

Het psycho-sociale-hulpverleningsnetwerk is uitgebouwd en wordt periodiek getest.

R. Woonbeleid en huisvesting

Samen met het Kempens woonplatform wordt het lokaal woonbeleid in de gemeente verder vorm gegeven.

Het lokaal woonoverleg staat in voor de uitwerking, sturing, afstemming en uitvoering van het lokaal woonbeleid.

Samen met IOK wordt de woningkwaliteit en de leegstand opgevolgd.

Kasterlee werkt samen met de sociale huisvestingsmaatschappijen de Geelse Huisvesting en de Ark in functie van sociale huisvesting, en met het sociaal verhuur kantoor ISOM.

S. Erfgoed

Kasterlee is een erkende erfgoedgemeente, in samenwerking met Erfgoed Noorderkempen, een intergemeentelijke onroerenderfgoeddienst.

T. Intergemeentelijke samenwerking

Zoals de meeste gemeenten maakt Kasterlee deel uit van tientallen intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, met verschillende leden en op verschillende schaal.

Een aantal belangrijke zijn:

- IOK, IOK Afvalbeheer en Welzijnszorg Kempen
- Politiezone Turnhout en Hulpverleningszone Taxandria
- Isom en de eerstelijnszone
- Erfgoed Noorderkempen
- Scholengemeenschap de Toverkijker

Met de gemeenten Lille en Retie zijn contacten gelegd om samenwerkingsmogelijkheden te bekijken. Met Lille is gezamenlijk een personeelslid aangeworven voor onderwijs, kinderopvang en mondiaal beleid.

U. Grote projecten

Kasterlee heeft een aantal projecten in uitvoering of in voorbereiding, die een grote impact hebben, zowel financieel, als naar werklust, als na realisatie voor de inwoners. Enkele ervan zijn:

- Verdere uitvoering masterplan de Met: heraanleg van de Markt en de toegangswegen
- Verdere uitvoering masterplan Bloemenwijk
- Voorbereiding en uitvoering masterplan Tielen
- Nieuw recyclagepark

V. Bronnen

Volgende inspiratiebronnen zijn ter beschikking:

- Het individueel financieel profiel van Kasterlee door Belfius
- Gemeentemonitor 2018
- Bestuurskrachtmonitor 2017
- Ambtelijk memorandum
- Diverse lokale en sector memoranda zoals onder andere lokale adviesraden, VVSG, Vlario, Minderhedenforum, Lokale diensteconomie, Inter, middenveldsorganisaties, etc.

2 Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Dit omvat het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en uitgaven. Dit overzicht staat ter beschikking op de website van de gemeente Kasterlee: <https://www.kasterlee.be/product/1933/meerjarenplan-2020---2025>

3 Toegestane werkings- en investeringsubsidies

Dit biedt een overzicht van de toegestane werkings- en investeringsubsidies (per jaar).

Overzicht werkingssubsidies gemeente									
Omschrijving	Actie	BV	Omschrijving beleidsveld	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Werkingssteun Erfgoed Noorderkempen - archivaris	AC000110	0113	Archief	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
IOK: Gem. interne dienst voor preventie en bescherming op het werk	AC000028	0115	Welzijn op het werk	14 955	15 105	15 256	15 408	15 562	15 718
IOK: intergemeentelijke aankoopdienst	AC000025	0119	Overige algemene diensten	2 430	2 454	2 479	2 504	2 529	2 554
Subsidie Murgesticomité	AC000101	0150	Internationale relaties	620	620	620	620	620	620
Subsidie Plaffeiencomité	AC000101	0150	Internationale relaties	750	750	750	750	750	750
Subsidie voor noodhulp	AC000099	0160	Hulp aan het buitenland	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Subsidie Noord-Zuidprojecten	AC000099	0160	Hulp aan het buitenland	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250	9 250
Subsidie derdebetalersstelsel De Lijn	AC000158	0210	Openbaar vervoer	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
IOK afvalbeheer: statutaire bijdrage	AC000134	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	3 740	3 777	3 815	3 853	3 892	3 931
Subsidie zwerfvuil	AC000136	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Subsidie waterputten / infiltratievoorziening	AC000096	0310	Beheer van regen- en afvalwater	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Subsidie Waterputfestival - waterkannen	AC000078	0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	250	0	0	0	0	0
IOK: juridisch en technisch advies milieu, RO, algemeen, duurzaam beleid	AC000033	0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	21 470	21 685	21 902	22 121	22 342	22 565
Politiezone Turnhout werkingsteun	AC000145	0400	Politiediensten	1 969 881	2 085 701	2 216 447	2 281 657	2 333 930	2 361 143
HVZ Taxandria werkingsteun	AC000150	0410	Brandweer	832 755	876 833	893 801	922 902	958 714	982 154
Subsidie Veeweyde	AC000121	0470	Dierenbescherming	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870
Projectsubsidies toerisme	AC000078	0521	Toerisme - Sectorondersteuning	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Subsidie pompoengenootschap	AC000078	0521	Toerisme - Sectorondersteuning	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Samenwerking Toerisme Provincie Antwerpen (TPA)	AC000033	0521	Toerisme - Sectorondersteuning	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Subsidie Stichting Kempens Landschap	AC000117	0530	Land-, tuin- & bosbouw	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
Subsidie Bosgroep Kempen Noord	AC000120	0530	Land-, tuin- & bosbouw	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Subsidie Regionaal Landschap	AC000117	0530	Land-, tuin- & bosbouw	4 700	4 700	4 700	4 700	4 700	4 700
IOK: handhaving RO	AC000146	0600	Ruimtelijke planning	9 450	9 545	9 640	9 736	9 834	9 932
IOK: GIS-coördinatie	AC000013	0600	Ruimtelijke planning	37 655	38 032	38 412	38 796	39 184	39 576
IOK: woonbeleid	AC000137	0629	Overig woonbeleid	7 400	7 474	7 549	7 624	7 700	7 777
Subsidie erkende cultuurverenigingen	AC000078	0709	Overige culturele instellingen	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Subsidie buurtfeesten	AC000078	0710	Feesten en plechtigheden	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Subsidie spiegeltentfestival	AC000078	0710	Feesten en plechtigheden	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Subsidie jubileumviering	AC000078	0710	Feesten en plechtigheden	800	800	800	800	800	800
Subsidie mobiel toilet	AC000078	0719	Overige evenementen	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Erfgoed Noorderkempen - deelwerking onroerend erfgoed	AC000103	0729	Overig beleid inzake het erfgoed	19 500	19 600	19 750	19 900	20 000	20 100
Subsidie voor restauratie waardevol erfgoed	AC000113	0729	Overig beleid inzake het erfgoed	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Erfgoedcel Noorderkempen - deelwerking cultureel erfgoed	AC000102	0729	Overig beleid inzake het erfgoed	6 700	6 750	6 800	6 900	6 950	7 000
Projectbijdrage 75 jaar bevrijding	AC000081	0729	Overig beleid inzake het erfgoed	1 250	0	0	0	0	0

Subsidie Hotspot	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Subsidie de Warande project 'winterwarm'	AC000083	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	1 500	0	0	0	0	0
Subsidie Koorlink Kempen	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Subsidie fanfare Vreugd en Deugd	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Subsidie NEOS	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	200	200	200	200	200	200
Subsidie fanfare De Kempenzonen	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Subsidie Okra Lichtaart	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	200	200	200	200	200	200
Subsidie jazzclub Houtum Street	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Subsidie fanfare De Kunstminnaars	AC000078	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Sportregio Zuiderkempen	AC000083	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	8 750	9 500	10 650	10 650	11 650	11 650
Kwaliteitssubsidie sport	AC000078	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	17 407	17 407	17 407	17 407	17 407	17 407
Impulssubsidie sport	AC000078	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	13 055	13 055	13 055	13 055	13 055	13 055
Subsidie sponsorpanelen sport	AC000078	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Subsidie tussenkomst huur sport	AC000078	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Subsidie jeugd en milieu	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Subsidie fuifbussen	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Subsidie cursussen jeugd	AC000074	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Andere subsidiereglementen jeugd	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	2 000	0	0	0	0	0
Subsidie werkingskosten jeugdverenigingen	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Verblijfssubsidie jeugd	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Subsidie vakantiewerking jeugd	AC000078	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
Woonstvergoeding Verenigde Protestantse Kerk	AC000079	0790	Erediensten	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Exploitatietoelage kerkfabriek Tielen	AC000079	0790	Erediensten	6 129	6 027	6 313	6 604	6 902	7 205
Exploitatietoelage kerkfabriek Lichtaart	AC000079	0790	Erediensten	13 222	13 566	14 072	14 589	15 115	15 653
Woonstvergoeding pastoor Kasterlee	AC000079	0790	Erediensten	6 250	6 375	6 503	6 633	6 765	6 901
Secretariaatsvergoeding kerkfabriek Tielen	AC000079	0790	Erediensten	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706	2 760
Tussenkomst werkingskosten academie Arendonk	AC000051	0820	Deeltijds kunstonderwijs	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Tussenkomst werkingskosten academie voor muziek, woord en dans	AC000052	0820	Deeltijds kunstonderwijs	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Subsidie middagtoezicht	AC000053	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	27 000	27 540	28 091	28 653	29 226	29 810
Subsidie extra muros	AC000053	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Subsidie schoolzwemmen	AC000053	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Huursubsidie wereldwinkel KLT	AC000095	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Subsidie Ispahan	AC000070	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	850	850	850	850	850	850
Subsidie Ziekenzorg Lichtaart	AC000078	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	240	240	240	240	240	240
Zorgpremie	AC000070	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Subsidie Ziekenzorg Kasterlee	AC000078	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	240	240	240	240	240	240
Subsidie Ziekenzorg Tielen	AC000078	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	240	240	240	240	240	240
Subsidie jong KVG	AC000078	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	240	240	240	240	240	240
Subsidie KVG Kasterlee	AC000078	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	240	240	240	240	240	240
Subsidie KVG Tielen	AC000078	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	240	240	240	240	240	240
Subsidie opvoedingsondersteuning Gielsbos	AC000069	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050
Subsidie opvoedingsondersteuning vriendenkring de Mast (BO-3Master)	AC000069	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	600	600	600	600	600	600
Subsidie opvoedingsondersteuning steunpunt de Mast (BO-3Master)	AC000069	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	475	475	475	475	475	475
Subsidie KVG Lichtaart	AC000078	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	240	240	240	240	240	240

Subsidie Logo Kempen	AC000071	0944	Preventieve gezinsondersteuning	950	950	950	1 000	1 000	1 000
Subsidie Kind en Gezin Kasterlee	AC000071	0944	Preventieve gezinsondersteuning	250	250	250	250	250	250
Subsidie opvanginitiatieven	AC000056	0945	Kinderopvang	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
Vervoerspremie dagopvang	AC000070	0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Subsidie Tandem vzw	AC000060	0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	1 250	0	0	0	0	0

Overzicht werkingssubsidies ocmw

Omschrijving	Actie	BV	Omschrijving beleidsveld	2020	2021	2022	2023	2024	2025
IOK: Gem. interne dienst voor preventie en bescherming op het werk	AC000028	0115	Welzijn op het werk	4 070	4 111	4 152	4 193	4 235	4 278
Werkingsbijdrage psychologische ondersteuning CGG	AC000071	0900	Sociale bijstand	14 000	14 280	14 566	14 857	15 154	15 457
Subsidie Op de Spiegel vzw	AC000071	0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	2 000	2 000	2 000	2 000		
ISOM: tewerkstellingsdienst	AC000173	0904	Activering van tewerkstelling	70 000	70 700	71 407	72 121	72 842	73 571
Subsidie Feestvarken	AC000084	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	1 865	1 865	1 865	1 865	1 865	1 865
Subsidie Locomotiefje	AC000084	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	250	250	250	250	250	250
ISOM	AC000033	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	46 300	46 763	47 231	47 703	48 180	48 662
WZK: algemene werkingsbijdrage	AC000071	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	30 040	30 340	30 644	30 950	31 260	31 572

Overzicht investeringssubsidies gemeente

Omschrijving	Actie	BV	Omschrijving beleidsveld	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringssubsidie politiezone Turnhout	AC000145	0400	Politiediensten	47 162	48 105	49 067	50 048	51 049	52 070
Investeringssubsidie HVZ Taxandria	AC000150	0410	Brandweer	192 852	169 335	124 989	158 223	165 154	137 020
Sport: infrastructuursubsidies	AC000078	0742	Sportinfrastructuur	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Infrastructuursubsidie voor verenigingen	AC000078	0742	Sportinfrastructuur	0	125 000	0	125 000	0	125 000
Jeugd: infrastructuursubsidies	AC000078	0752	Infrastructuur en faciliteiten t.b.v. kinderen en jongeren	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Investeringstoelage kerkfabriek Tielen	AC000079	0790	Erediensten	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500

4 Samenstelling beleidsdomeinen

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

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

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

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

5 Overzicht verbonden entiteiten

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

- Kerkfabriek Sint Willibrordus Kasterlee
- Kerkfabriek O.L. Vrouw Lichtaart
- Kerkfabriek Sint Margarita Tielen
- Verenigde Protestantse Kerk in Turnhout
- Hulpverleningszone Taxandria
- Politiezone Turnhout
- Intercommunale van de Ontwikkeling van de Kempen (IOK)
- IOK Afvalbeheer
- Kempense financieringsintercommunale IKA
- Welzijnszorg Kempen
- Intergemeentelijke samenwerking ocmw's middenkempen (ISOM)
- Sociaal verhuurkantoor ISOM vzw
- Landelijke kinderopvang voor uitbating buitenschoolse kinderopvang in Kasterlee

6 Personeelsinzet

Een overzicht van de personeelsplanning waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven¹:

afdeling	schaal	statuut	FORMATIE KADER	FORMATIE KADER GEMEENTE	FORMATIE KADER OCMW	contract VTE	contract VTE gemeente	contract VTE OCMW	Effectieve	OPMERKINGEN
DK	DK	S	1	1		1	1		1	
DK	DK	S	1	1		1	1		1	
DK	DK	S	1	1		1	1		1	
GGZ	A4a-A4b	S	1	1		1	1		1	
M&M	A1a-A3a	S	1		1	1		1	1	
VT	A1a-A3a	S	1	1		1	1		1	NIEUW functie AFDELINGSHOOFD VRIJE TIJD
INT	A1a-A3a	S	1	1		1	1		0	UITDOVEND
GGZ	A1a-A3a	S	4	4		4	4		3,6	NIEUW functie DIENSTHOOFD AANKOOPDIENST
M&M	B4-B5	S	1		1	1		1	1	
VT	B4-B5	S	1	1		1	1		1	
M&M	B1-B3	S	2,5		2,5	2,5		2,5	2	
		C	9		9	9		9	8,1	1 extra functie Maatschappelijk Assistent
FIN	B1-B3	S	1	1		1	1		0,8	
GGZ	B1-B3	S	3	3		3	3		2,4	
INT	B1-B3	S	4	4		4	4		3,8	
M&M	B1-B3	C	2	2		2	2		2	
VT	B1-B3	S	2	2		2	2		2	
		C	4	4		4	4		4	
FIN	B1-B3	C	2	1	1	1,8	1	0,8	1,6	
GGZ	B1-B3	S	3	3		3	3		2,3	
		C	3	3		3	3		3	1 extra functie stafmedewerker GGZ / TD
INT	B1-B3	C	2	2		2	2		2	1 extra functie stafmedewerker Personeel
M&M	B1-B3	C	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5	
FIN	C1-C3	S	1	1		1	1		0,8	
		C	1	1		1	1		0,8	
GGZ	C1-C3	S	1	1		1	1		0,8	
		C	9	9		9	9		7,56	0,5 VTE langdurig ziek
INT	C1-C3	C	4,5	4,5		4	4		3,6	
M&M	C1-C3	S	7	4	3	6,35	3,75	2,6	5,25	
		C	4	3	1	2,91	2,41	0,5	3,11	0,21 SCHOOL
VT	C1-C3	S	2	2		2	2		1,8	
		C	2	2		2	2		2	
VT	C1-C3	C	2,5	2,5		2	2		2	(2 VTE niveau C voor K en L; 0,5 D voor T)
VT	C1-C3	S	2,5	2,5		2,1	2,1		2,1	
VT	C1-C3	C	1	1		1	1		1	
GGZ	C1-C3	S	1	1		1	1		1	
		C	2	2		2	2		2	
GGZ	C1-C3	S	2	2		2	2		1,6	
VT	C1-C3	C	0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	
M&M	C1-C3	S	3		3	2,9		2,9	2,9	
		C	3		3	2,6		2,6	2,6	
INT	D1-D3	C	1,5	1,5		1,5	1,5		1,3	
M&M	D1-D3	C	1	1		0,7	0,7		0,7	
VT	D1-D3	C	3,5	3,5		2,8	2,8		2,85	
GGZ	D1-D3	C	2	2		1,8	1,8		1,6	
VT	D1-D3	C	0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	UITDOVEND (OC Tienen is D gebleven)
GGZ	D1-D3	S	6,5	6,5		6,5	6,5		4,2	0,5 UITDOVEND
		C	21	21		21	21		19	2 extra functies TECHNISCH ASSISTENT WEGEN
VT	D1-D3	C	8	8		8	8		8	
M&M	E1-E3	S	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5	
		C	5,5		5,5	5,3		5,3	4,95	
GGZ (TD)	E1-E3	C	15,5	15,5		15,5	15,5		13,5	
		C	2,5	2,5		2,5	2,5		2,5	
GGZ	E1-E3	C	3	3		2,55	2,55		2,55	
M&M	E1-E3	C	5	5		4,6	4,6		4,6	
VT	E1-E3	C	8,5	7	1,5	7,55	6,25	1,3	6,95	
			184,5	152	32,5	177,46	146,96	30,5	161,22	

INT = interne zaken

M&M = mens en maatschappij

VT = vrije tijd

GGZ = grondgebiedszaken

DK = decretaal kader

¹ Versie 24/9/2019

7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

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

Overzicht belastingen							
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Belasting tweede verblijven	176 000	177 760	179 538	181 333	183 146	184 978	
Belasting op riolering	15 000	15 150	15 302	15 455	15 609	15 765	
Aanvullende verkeersbelasting	324 822	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000	
Belasting leegstand gebouwen en woningen	23 600	23 836	24 074	24 315	24 558	24 804	
Jaarlijkse milieubelasting	435 000	439 350	443 744	448 181	452 663	457 189	
Belasting niet-afkoppelen van hemelwater	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	
Belasting verwaarloosde gebouwen en woningen	2 695	2 722	2 749	2 777	2 804	2 832	
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4 136 365	4 819 000	4 867 000	4 965 000	5 015 000	5 065 000	
Aanvullende belasting op de personenbelasting	6 676 000	6 650 000	6 853 000	7 069 000	6 543 000	6 600 000	
Belasting op verwerving van de zate	100	101	102	103	104	105	
Belasting op begraving / opgraving	4 400	4 444	4 488	4 533	4 579	4 624	
Belasting op ontspanningszones en groenvoorzieningen	10 000	10 100	10 201	10 303	10 406	10 510	
Belasting op reclameborden	5 500	5 555	5 611	5 667	5 723	5 781	
Belasting diensten verhuur voertuigen met bestuurder	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	
Belasting plaatsrecht kermissen	7 000	7 070	7 141	7 212	7 284	7 357	
Belasting op toeristische logies	80 000	80 800	81 608	82 424	83 248	84 081	
Belasting op gemaklijkheden	198 000	199 980	201 980	204 000	206 040	208 100	
GAS-boetes	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	

8 Andere relevante informatie

Voor de opmaak van het meerjarenplan zijn onder meer volgende bronnen gehanteerd:

8.1 Ambtelijk memorandum

De gemeentelijke en OCMW-administratie heeft met dit document haar bijdrage willen leveren om een nieuwe beleidsplanning op te stellen. Met dit document wilde de administratie het nieuwe bestuur op een positieve manier helpen in het maken van keuzes: er is een beknopt overzicht van de dienstverlening gemaakt en een aantal en trends en evoluties weergegeven. Dit ambtelijk memorandum is na de verkiezingen aan alle politieke fracties bezorgd.

Het volledige document kan je opvragen via secretariaat@kasterlee.be.

8.2 Gemeentemonitor

Van elke gemeente in Vlaanderen beschikt de Vlaamse overheid over een gemeentemonitor, een verzameling van allerhande cijfers en statistieken over de gemeente en haar OCMW. Iedereen kan deze informatie raadplegen via het internet.

De gemeentemonitor omvat drie delen gegevens die respectievelijk gaan over:

- de omgeving waarin het bestuur functioneert (voornamelijk demografische cijfers)
- de bestuurskracht van het gemeente- of OCMW-bestuur (voornamelijk gegevens over personeelsleden en de financiële situatie van het lokaal bestuur)
- de verschillende beleidsdomeinen waarbinnen het bestuur werkt, met relevante gegevens over onderwijs, welzijn, milieu, economie en werkgelegenheid.

Naast cijfers voor de afzonderlijke gemeenten, geeft de gemeentemonitor ook gemiddelden weer van alle Vlaamse gemeenten en van de gemeenten binnen een cluster van gemeenten. Dat geeft een lokaal bestuur de mogelijkheid om zich te vergelijken met andere besturen die zich in een gelijkaardige situatie bevinden.

<https://www.vlaanderen.be/gemeenten-en-provincies/organisatie-en-werking-van-gemeenten/gemeentemonitor>

8.3 Individueel Financieel Profiel

Jaarlijks maakt Belfius Bank een individueel financieel profiel op van de gemeente. In dit Individueel Financieel Profiel biedt Belfius Bank de mogelijkheid om de financiële toestand van het bestuur te vergelijken met cijfers uit het verleden en met de gemiddelde cijfers van gemeenten behorend tot relevante referentiegroepen.

Het Individueel Financieel Profiel is samengesteld uit zes grote onderdelen:

- de algemene indicatoren: zij geven een zicht op de niet-financiële omgevingsfactoren die, rechtstreeks of onrechtstreeks een effect hebben op de gemeentefinanciën en hun evolutie.
- de exploitatierekening: dit hoofdstuk biedt een vergelijking in de tijd en met de referentiegroepen volgens de aard (economische verdeling) en de beleidsvelden (functionele verdeling) van de gemeentelijke exploitatie-uitgaven en -ontvangsten.
- de fiscaliteit en de financiële beleidsruimte: detailleert de samenstelling van de gemeentelijke fiscaliteit en identificeert de mate waarin de gemeente in staat is om een toekomstige druk op de financiën het hoofd te bieden.
- de investeringen en het patrimonium: omvat een weergave van de investeringsdynamiek en de evolutie van het gemeentelijke patrimonium, evenals een belichting van de (on)toereikendheid van de investeringen.
- de schuld: biedt een analyse van de schuldtoestand van de gemeente, met inbegrip van een ratio-analyse.
- de vooruitzichten: kijkt vooruit op de geplande exploitatie- investerings- en financieringscyclus en de evolutie van de financiële evenwichten van de gemeente.

Het volledige document kan je opvragen via fin@kasterlee.be.

8.4 Aanpassingen ramingen

A. Algemene informatie²

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur (DLB) en het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus (BVR BBC) hebben gezorgd voor een beperking van de procedures voor kredietaanpassingen. De regelgeving bevat geen bepaling of definitie meer van een interne kredietaanpassing. De interne kredietaanpassingen en de regels daarover zijn dus uit de regelgeving verdwenen.

In tegenstelling tot voorheen, bevat de regelgeving geen detailregels meer die bepalen welke procedure moet worden gevolgd bij de aanpassing van de planning. Zolang de limitatieve kredieten uit het (aangepaste) meerjarenplan niet worden overschreden, is het aan elk bestuur zelf om te bepalen welke procedure er wordt afgesproken om de planning bij te sturen.

Elk bestuur moet voortaan intern vastleggen wie bevoegd is om welke aanpassingen uit te voeren, hoe erover gerapporteerd wordt, welke timing wordt afgesproken, enz. Die interne regeling is voortaan gewoon een onderdeel van de organisatiebeheersing.

² Bron: Interne kredietaanpassing versus wijziging van de raming, Geert Mertens, Vanden Broele

Het algemene principe is dat de raad via het meerjarenplan of de aanpassing ervan machtiging of autorisatie verleent voor de middelen die het uitvoerende niveau mag inzetten om de activiteiten uit te voeren die nodig zijn om de doelstellingen te kunnen bereiken. Bij de opmaak of de aanpassing van het meerjarenplan omvatten de ramingen die een bestuur voor het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan opneemt voor de ontvangsten en uitgaven die het verwacht te doen ook de kredieten voor dat jaar. Vervolgens moet het bestuur minstens één keer per jaar zijn meerjarenplan aanpassen om de kredieten voor het volgende jaar vast te stellen.

Door de regel dat de raadsleden jaarlijks de kredieten moeten vaststellen via het meerjarenplan of de aanpassing ervan, blijft het annaliteitsbeginsel van toepassing. Een krediet wordt in de vernieuwde BBC-regelgeving gedefinieerd als “het krediet voor ontvangsten en uitgaven binnen één boekjaar, dat toegekend is in de financiële nota van het meerjarenplan”.

Daarnaast zijn de complexe regels voor kredietbewaking sterk vereenvoudigd. De vroegere detailregels zijn verdwenen en het niveau waarop de kredieten limitatief zijn, wordt aanzienlijk opgetrokken. Daardoor kunnen de lokale besturen flexibeler werken, maar dragen ze ook volledig zelf de verantwoordelijkheid om voor het eigen bestuur de nodige regels uit te werken om de kredieten goed te kunnen opvolgen en beheren.

In tegenstelling tot vroeger is er geen kredietbeperking meer gekoppeld aan totalen of saldi van beleidsdomeinen, aan beleidsdoelstellingen, aan investeringsprojecten of andere inhoudelijke elementen in de beleidsrapporten. Het uitvoeringsbesluit over BBC (BVR BBC 2020) bepaalt alleen nog dat de kredieten limitatief zijn op het niveau van:

1. het totaal van de exploitatie-uitgaven;
2. het totaal van de investeringsuitgaven;
3. het totaal van de financieringsuitgaven voor toegestane leningen en betalingsuitstel;
4. het totaal van de ontvangsten uit leningen en leasings.

De bovenstaande grenzen zijn maxima die niet mogen worden overschreden. De overige ontvangsten- en uitgavenkredieten die zichtbaar zijn in het overzicht van de kredieten (schema M3) zijn niet begrensd. Dat betekent dat het mogelijk is om daarvoor in overschrijding te gaan zonder dat het nodig is dat de raad de kredieten wijzigt via een aanpassing van het meerjarenplan.

Doordat de regelgeving verder geen bepalingen voor de kredietbewaking bevat, kan en moet elk bestuur de opvolging, het beheer en de bewaking van de kredieten organiseren volgens de interne organisatie en op maat van het eigen bestuur. Het organisatiebeheersingssysteem moet regels bevatten die het bestuur toelaten om de opvolging en het beheer van de ramingen en kredieten, en de onderdelen daarvan, concreet vorm te geven.

B. Specifiek voor Kasterlee

Het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau zijn bevoegd tot verschuiving van de ramingen binnen de limieten van de kredieten op het niveau van:

1. het totaal van de exploitatie-uitgaven;
2. het totaal van de investeringsuitgaven;
3. het totaal van de financieringsuitgaven voor toegestane leningen en betalingsuitstel;
4. het totaal van de ontvangsten uit leningen en leasings.

Het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau kunnen de bevoegdheid tot verschuivingen van de ramingen delegeren. Momenteel gelden hierbij volgende regels:

Budget	Uitgave / ontvangst	AR	wat	bevoegdheid	beperking	administratieve verwerking
exploitatie	uitgave	6103	onderhoud en herstel gebouwen	diensthooft TD afdelingshooft GGZ coördinator FD AD / AAD / FD	binnen 6103	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	611	energie	diensthooft TD afdelingshooft GGZ coördinator FD AD / AAD / FD	binnen 611	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	612	verzekeringen	coördinator FD AD / AAD / FD	binnen 612	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	617	uitzendkrachten	diensthooft personeel coördinator FD AD / AAD / FD	- na beslissing CBS aanwerving uitzendkracht - vanuit 62	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	60-61	goederen en diensten binnen eigen dienst	diensthooft afdelingshooft AD / AAD / FD	- binnen 60-61 - geen 6103 - geen 611 - geen 612	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	60-61	goederen en diensten niet binnen eigen dienst	AD / AAD / MAT	- binnen 60-61 - geen 6103 - geen 611 - geen 612	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	62	personeel: technische verschuiving: juiste AR, actie, BV	coördinator FD AD / AAD / FD	binnen 62	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	62	personeel: verschuiving werkplek	CBS / AD / AAD		advies MAT
exploitatie	uitgave	648	individuele hulpverlening door OCMW	diensthooft SD afdelingshooft M&M coördinator FD AD / AAD / FD	binnen 648	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	649	o.b.v. reglement binnen eigen dienst	diensthooft afdelingshooft AD / AAD / FD	- voorkeur binnen 649 BV - binnen 60-61 BV	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	649	o.b.v. reglement niet binnen eigen dienst	AD / AAD / MAT		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	649	subsidie op naam	CBS		goedkeuring CBS
exploitatie	uitgave	6	technische verschuiving: juiste AR, actie, BV	coördinator FD AD / AAD / FD		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
exploitatie	uitgave	6	al de rest	CBS		goedkeuring CBS
exploitatie	ontvangst	7		coördinator FD AD / AAD / FD		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
investeren	uitgave	2	technische verschuiving (bij eenzelfde project): juiste AR, actie, BV	coördinator FD AD / AAD / FD		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
investeren	uitgave	2	al de rest	CBS		door FD, advies MAT en beslissing CBS
investeren	uitgave	664	o.b.v. reglement binnen eigen dienst	diensthooft afdelingshooft AD / AAD / FD	-binnen 664 BV	door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
investeren	uitgave	664	o.b.v. reglement niet binnen eigen dienst	CBS		goedkeuring CBS
investeren	uitgave	664	subsidie op naam	CBS		goedkeuring CBS
investeren	uitgave	inhoud	geen verschuiving budget, maar van inhoud	CBS		door FD, advies MAT en beslissing CBS
investeren	ontvangst		technische verschuiving (bij eenzelfde project): juiste AR, actie, BV	coördinator FD AD / AAD / FD		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
investeren	ontvangst		al de rest	CBS		goedkeuring CBS
financiering			technische verschuiving (bij eenzelfde project): juiste AR, actie, BV	coördinator FD AD / AAD / FD		door FD, kennisgeving aan MAT en CBS
financiering			al de rest	CBS		goedkeuring CBS

Financiële dienst bewaakt dat toegewezen budgetten niet voor iets anders gebruikt worden.