

Provincie Antwerpen

Arrondissement Antwerpen

Gemeente & OCMW Aartselaar (NIS 11001)

Publicatie op gemeentelijke website: <https://www.aartselaar.be/jaarrekening-2020>

LOKAAL BESTUUR AARTSELAAR

TOELICHTING bij de

JAARREKENING 2020

Robert Verstraeten,
financieel directeur

Toelichting bij de jaarrekening 2020

I. INLEIDING

De oorspronkelijke BBC - ingevoerd in Vlaanderen op 1 januari 2014 - werd na evaluatie bijgestuurd d.m.v. de "BBC 2020" waarbij Aartselaar fungeerde als **piloot-bestuur** vanaf **1 januari 2019**. Op dat moment werden tevens de nieuwe raden geïnstalleerd.

De "BBC 2020" bevat minder wettelijke schema's, de investeringsenveloppen zijn verdwenen en er **1 financieel meerjarenplan** voor een **periode van 6 jaar** (2020 - 2025) waarbij elk jaar in 1 kolom staat en dit beleidsplan wordt jaarlijks bijgestuurd en aangepast.

Deze **jaarrekening 2020** is de 2^e keer in de vorm van de "BBC 2020" waarbij de schema's betrekking hebben op het lokaal bestuur (cijfers van gemeente en OCMW bijeengeteld), terwijl dit - louter juridisch bekeken - wel 2 aparte entiteiten blijven.

Om nog vergelijkingen te kunnen maken, heb ik ervoor geopteerd om in deze jaarrekening beide **entiteiten** (gemeente en OCMW) apart te behandelen, terwijl de wettelijke schema's de totalen met betrekking tot het lokaal bestuur Aartselaar weergeven.

Om dit te verduidelijken wordt op het einde van deze toelichting een **Excel-blad** gevoegd waarin wordt aangeduid hoe de totalen worden gevormd in het belangrijke schema J2.

Het **exploitatiebudget** (= de jaarlijks weerkerende inkomsten en uitgaven) werd voor de **gemeente** opgenomen in een Excel-blad met een overzicht per beleidsveld van de effectieve kosten en opbrengsten.

In deze toelichting wordt eerst ingegaan op de financiële verrichtingen met betrekking tot de gemeente Aartselaar en vervolgens die van het OCMW Aartselaar om te besluiten met een korte algemene samenvatting over het geheel (**lokaal bestuur Aartselaar**).

II. GEMEENTE Aartselaar

A. Exploitatiebudget

1. Ontvangsten

In de jaarrekening 2020 bedragen de totale ontvangsten **€ 22.616.349** t.o.v. € 22.496.090 voorzien in de kolom 2020 van het financieel meerjarenplan 2020-2025 na wijzigingen. Dit is een uitstekend realisatiepercentage van **100,53 %** (in 2019 bedroeg dit 100,55 %). Voor de 2^e keer wordt in de jaarrekening exact het bedrag gerealiseerd wat voorzien was !

In 2020 liggen de totale opbrengsten voor de gemeente zeer veel hoger t.o.v. in 2019. De verklaring hiervoor is de éénmalige "PIDPA-operatie" (overgang HydroSan naar HydroRio) waarbij het saldo van Hydro-San door PIDPA aan de gemeente diende te worden gestort, een bedrag van liefst **€ 3.513.420**. Hiermee worden **later rioleringswerken gefinancierd**.

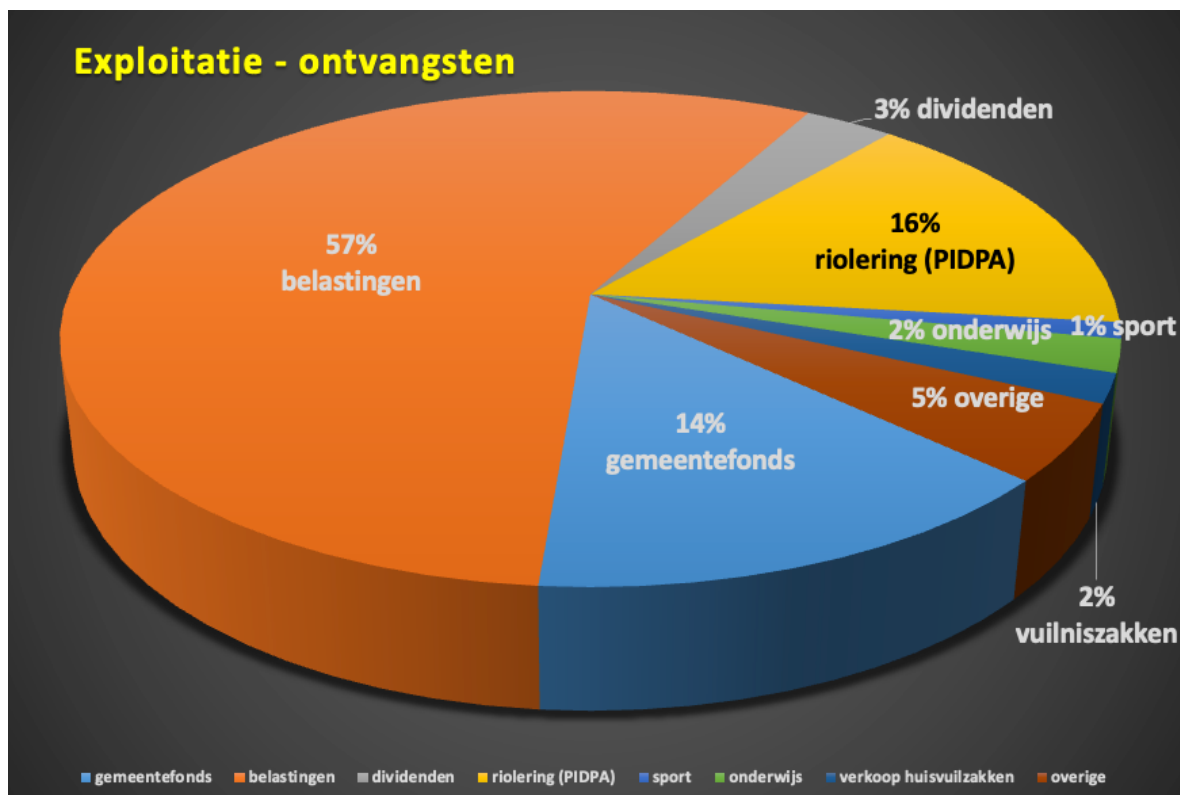
De ontvangsten voor het onderwijzend personeel, dat voor 100 % wordt betoelaagd door de hogere overheid, worden buiten beschouwing gelaten aangezien dit geen daadwerkelijke ontvangst is die het bestuur krijgt. Leerkrachten ontvangen wedde rechtstreeks van Brussel. Dit getal (€ 2.184.091) - zowel aan ontvangsten- als uitgavenkant - vervalst de verhoudingen.

Actie	Item	Algemene rekening omschrijving	Krediet	Vorderingen
FIN-AC02	0020-00	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 6.251.428,00	€ 6.217.347,20
FIN-AC01	0020-00	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 4.456.396,00	€ 4.393.114,60
GBB-FIN	0310-00	PIDPA - saldo i.v.m. overgang van Hydro-San naar Hydro-Rio	€ 3.513.420,00	€ 3.513.420,00
GBB-FIN	0010-00	Gemeentefonds - basisdotatie	€ 2.059.348,00	€ 2.100.195,00
GBB-FIN	0020-00	Motorrijtuigen	€ 1.754.872,00	€ 1.709.326,47
GBB-OND	0800-00	Specifieke werkingssubsidies - onderwijs	€ 453.000,00	€ 479.914,36
GBB-FIN	0010-00	Andere algemene werkingssubsidies (Vorige gesco's)	€ 476.343,00	€ 476.343,12
GBB-MILIEU	0300-00	Verkoop van huisvuilzakken	€ 440.000,00	€ 433.646,00
GBB-FIN	0650-00	Opbrengsten uit financiële vaste activa - dividend gas	€ 443.000,00	€ 415.505,94
GBB-FIN	0640-00	Opbrengsten financiële vaste activa - dividend elektriciteit (incl. IKA)	€ 230.000,00	€ 279.111,43
GBB-FIN	0010-00	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (sectorale subsidies)	€ 256.707,00	€ 256.707,16
GBB-FIN	0010-00	Ov. algemene werkingssubsidies - Corona-subsidie verenig. + armoede	€ 184.425,00	€ 201.912,36
GBB-FIN	0010-00	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (Eliia-compensatie)	€ 177.578,00	€ 177.578,13
GBB-ALG	0985-00	Terugvorderingen: tb. door Rupelgemeenten (aankoop mondmaskers)	€ 152.000,00	€ 151.964,18
FIN-AC03	0020-00	Reclameborden (gemeentebelasting)	€ 135.000,00	€ 143.963,70
GBB-FIN	0630-00	Opbrengsten uit prestaties - brief PIDPA (jaarlijkse ontvangst)	€ 126.000,00	€ 126.726,14
GBB-SPORT	0742-02	Toegangsgelden zwembad	€ 120.000,00	€ 96.614,22
GBB-FIN	0020-00	Aanvragen omgevingsvergunningen	€ 100.000,00	€ 94.194,00
FIN-AC04	0020-00	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk (gemeentebelasting)	€ 80.000,00	€ 89.167,03
GBB-BKO	0945-00	Opbrengsten uit prestaties – B.K.O. facturen kinderopvang	€ 90.000,00	€ 89.109,03
GBB-WEDDE	0945-00	Specifieke werkingssubsidies (Sociale Maribel)		€ 88.070,76
FIN-AC04	0020-00	Masten en pylonen (gemeentebelasting)	€ 72.000,00	€ 69.000,00
GBB-BKO	0945-00	Specifieke werkingssubsidies - buitenschoolse kinderopvang	€ 30.000,00	€ 68.568,92
96% van ALLE ontvangsten worden hier weergegeven			€ 21.601.517,00	€ 21.671.499,75

In volgende grafiek worden de exploitatie-ontvangsten gespreid over de beleidsvelden:

Exploitatie-ONTVANGSTEN

gemeentefonds	3.248.617
belastingen	12.828.810
dividenden	732.633
riolering (PIDPA)	3.513.420
sport	240.012
onderwijs	484.808
verkoop huisvuilzakken	433.646
overige	1.134.403
TOTAAL :	22.616.349



Alle belastingen in totaliteit (personenbelasting, onroerende voorheffing, motorrijtuigen en eigen gemeentebelastingen) vertegenwoordigen **57 %** van alle ontvangsten

Het aandeel in het **Vlaams gemeentefonds** (inclusief GESCO-toelagen, ELIA-compensatie en de sectoriele subsidies voor jeugd, cultuur en sport) bedraagt **14 %**.

De **dividenden** (vooral uit de energiesector) zorgen voor **3 %** van alle inkomsten.

De eenmalige ontvangst vanwege **PIDPA** vertegenwoordigt in de jaarrekening 2020 een percentage van **16%** waardoor uiteraard andere percentages lager zijn t.o.v. de vorige jaren.

Dit zijn de exploitatie opbrengsten die in de gemeente worden gegenereerd.

De percentages tonen dat aanpassingen aan bv. retributies een beperkte invloed hebben.

2. Uitgaven

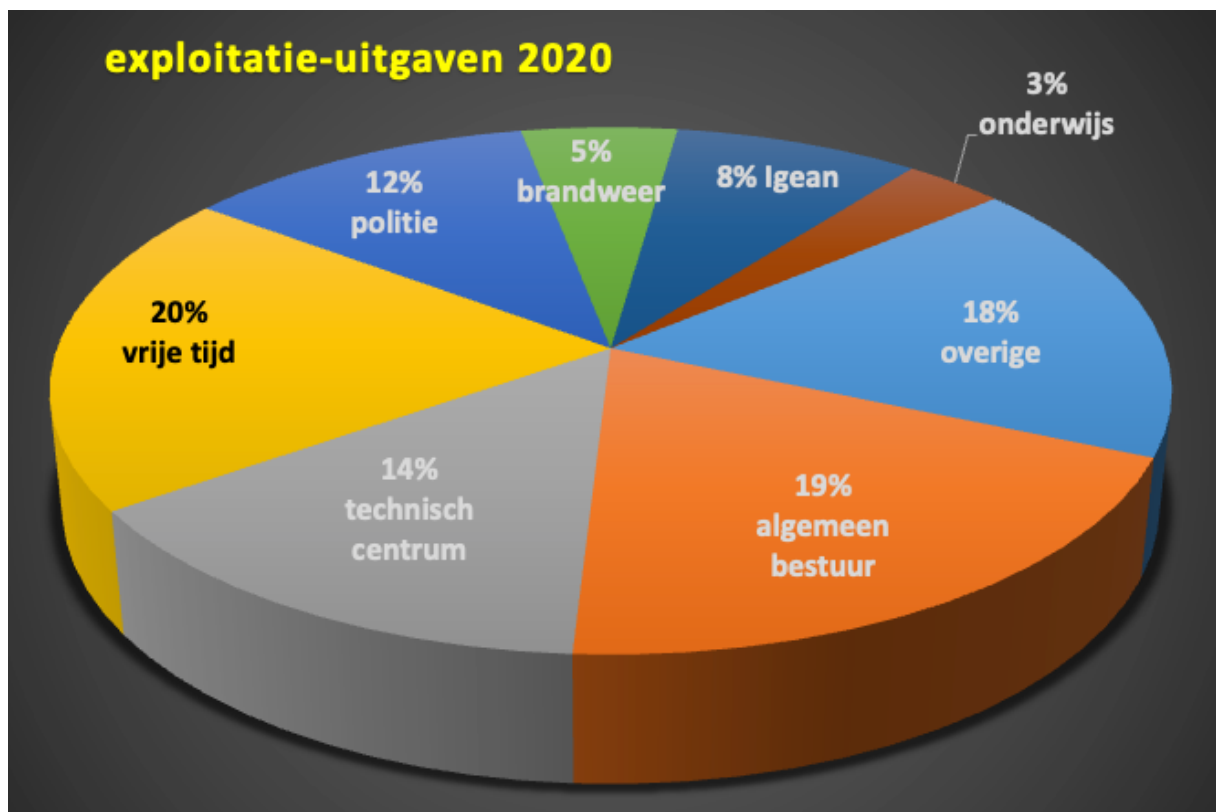
In de rekening 2020 bedragen de totale uitgaven **€ 14.000.300** t.o.v. € 14.849.390 voorzien in het financieel meerjarenplan 2020-2025. Dit is **goed realisatiepercentage** van **94,3 %**.

Als je dit vergelijkt met de jaarrekening 2019 kom je aan ongeveer **€ 500.000 meer uitgaven**. De totale personeelskosten zijn gestegen met 3% en ook de Corona-crisis veroorzaakte grote uitgaven met betrekking tot aankoop van veiligheidsmateriaal (mondmaskers, gels, e.a.).

De gemeente zorgt ervoor dat het OCMW op elk ogenblik alle financiële verplichtingen kan nakomen. Er werd hiervoor **€ 1,3 miljoen** overgeschreven op de rekening van het OCMW.

De uitgaven voor het onderwijzend personeel, dat voor 100 % wordt betaald door de hogere overheid, worden buiten beschouwing gelaten (zie ook vermelding hierover op blz. 2). In het **schema J2** zit voormeld bedrag wel in het totaal (**en** ook alle kosten van het OCMW).

Overige diensten	OVERIGE	€ 2.471.164	18%
Algemeen Bestuur	Alg. Bestuur	€ 2.713.743	19%
Techn. Centrum, wegen, groendienst	Techn. Centr.	€ 2.001.727	14%
Vrije Tijd (jeugd, cultuur, bib, sport)	Vrije Tijd	€ 2.796.799	20%
Politie	POLITIE	€ 1.650.931	12%
Brandweer	BRANDW	€ 735.303	5%
Huisvuil + Containerpark	IGEAN	€ 1.157.995	8%
Cade + muziekacademie	ONDERWIJS	€ 472.637	3%
		€ 14.000.299	100%



De personeelsuitgaven vormen een belangrijk deel van de exploitatie-uitgaven (47,8 %).

De raming voor de personeelskosten in jaarrekening 2020 sluit goed aan bij het financieel meerjarenplan en er wordt een uitstekend realisatiepercentage gehaald van 98,45 %.

De 11 grootste exploitatiekosten (in afnemende volgorde) zijn:

Item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Aanrekeningen
-	62.....	Personeelskosten gemeente Aartselaar	€ 6.700.433,67
0400-00	6490000	Bijdrage aan politiezone HEKLA	€ 1.650.931,00
0410-00	6490000	Bijdrage aan brandweerzone Rivierenland	€ 735.303,00
0300-00	6430100	Kosten ophaling & verwerking huisvuil	€ 734.793,15
0309-00	6430100	Kosten exploitatie containerpark	€ 351.769,84
0985-00	6150001	Aankoop beschermingsmateriaal (Corona)	€ 249.619,47
0119-02	6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	€ 183.253,91
0040-00	6500000	Intresten van leningen ten laste van het bestuur	€ 167.254,80
0670-00	6110000	Elektriciteit - kosten openbare verlichting	€ 153.967,21
0800-00	6150001	Aankoop didactisch materiaal - onderwijs (Cade)	€ 100.801,08
0119-02	6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal - ICT-materiaal	€ 96.500,96
79 % van ALLE kosten worden hier weergegeven			€ 11.124.628,09

De loonkosten voor het onderwijs worden in deze tabel buiten beschouwing gelaten.

In totaliteit (alle exploitatiekosten) werd € 16.184.390 geboekt aan de uitgavenkant (de loonkost van het onderwijzend personeel inbegrepen) en dat geeft een realisatiepercentage van 96 % t.o.v. het totaal opgenomen in het financieel meerjarenplan.

Er werd bijgevolg zeer nauwgezet gebudgetteerd (weinig marge gerekend).

Dit is het getal dat wordt vermeld in **schema J2** voor de exploitatiekosten (gemeente)

Uiteraard is het wettelijk verplicht om voor alle uitgaven beneden de 100 % te blijven.

De wettelijke controle werd gelegd op het totaal van de ontvangsten - uitgaven (BBC 2020).

B. Investeringsbudget

1. Ontvangsten

€ 70.957 voor het fietspad Kleistraat/Oever vanwege de provincie Antwerpen (voorschot)

€ 55.000 voor de aanleg van het vlonderpad (aan Lieven Renslaan) vanwege Europa

De belangrijkste ontvangst die werd geboekt was de verkoop van de riolering aan PIDPA en dit voor een totaal bedrag van bijna 6,4 miljoen euro.

2. Uitgaven

In de jaarrekening 2020 werden volgende facturen betaald voor diverse investeringen.

Er werden in totaal voor € 7.206.508 effectief geboekt op uitgaven voor investeringen.

Hierin zit een toegestane investeringssubsidie aan PIDPA (door omschakeling naar Hydrorio) vervat ten bedrage van € 2.433.601 wat niet echt een investeringsproject vertegenwoordigt.

Actie	Actie omschrijving	Item	Alg.rekening omschrijving	Facturen	Opmerking
PAT-SPO01	Nieuw Zwembad: Gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad	0742-02	Sportgebouw: activa in aanbouw	2.728.143	intergem. zwembad
GBB-FIN	Toeg. Investeringssubsidies: bijdrage in reserve	0310-00	toegestane investeringssubsidies	2.433.601	PIDPA (Hydrorio)
I-WEGEN21	F Van den Berghelaan en G. de Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden	0200-00	Wegen - Activa in aanbouw	398.915	werken uitgevoerd
WEGEN-AC03	Asfalteringswerken en straataanpassingen	0200-00	Wegen	379.060	o.a. Kleine Grippe
I-WEGEN23	Kleistraat/Oever: riolering, asfalt, fietspaden	0200-00	Wegen - Activa in aanbouw	358.212	werken uitgevoerd
MIL-AC06	Openstellen trage wegen	0340-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	132.488	aanleg vlonderpad
WEGEN-AC01	Openbare werken in onze gemeente	0200-00	Wegen	99.654	talud Solhof (1e vord.)
GROEN-AC05	Aankoop bijkomende gronden Reukens	0340-00	Terreinen - natuureservaten	70.469	natuurgebied Reukens
WEGEN-AC02	Openbare verlichting: verleding	0670-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	68.911	G De Smet+ F v.d. Berghe
PAT-CUL03	Cultureel centrum	0705-00	Installaties, machines, uitrusting	66.671	nieuwe keuken
GBB-WEGEN	gelijkblijvend beleid wegen	0200-00	Wegen	63.577	Dijkstraat (eindstaat)
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën	0640-00	Belangen intergem. samenwerk.	54.038	IKA - aandelen 5f
GBB-TECHN	gelijkblijvend beleid technisch centrum	0119-05	Vrachtwagens, spec. voertuigen	53.839	nieuwe vrachtwagen
ICT-AC06	Vervanging verouderde toestellen (laptops)	0119-02	Informaticamaterieel	30.516	aankoop ICT-materiaal
GBB-SPORT	gelijkblijvend beleid sport	0742-00	Installaties, machines, uitrusting	30.129	kooi hamerslingeren
WEGEN-AC01	Openbare werken in onze gemeente	0200-00	Wegen - Activa in aanbouw	27.646	Kontichsesteenweg
CULT-03	Nieuwe verwarmingsinstallatie aankopen	0705-00	Gebouwen - culturele gebouwen	24.868	verwarmingsinstallatie
TD-AC02	Uitbreiding feestmateriaal/uitleenmateriaal	0710-00	Installaties, machines, uitrusting	20.576	aankoop spoelbakken
GBB-BKO	gelijk beleid buitenschoolse kinderopvang	0945-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	20.449	buitenspeeltoestel
GBB-MOBIL	gelijkblijvend beleid mobiliteit	0200-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	19.076	snelheidsinformatiebord.
GBB	Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	0410-00	Toegest. investeringssubsidies	17.050	toelage brandweer
PAT-CUL03	Cultureel centrum	0705-00	Gebouwen - culturele gebouwen	16.807	airco en schrijnwerk
ICT-AC03	Upgrades bestaande software	0119-02	Informaticamaterieel	14.520	aanpassing website
RO-AC01	RUP's (omgeving Domein Solhof, LIndelei, e.a.)	0600-00	Plannen en studies	11.255	RUP Lindelei
PAT-CAD01	Cade Carillolei	0800-00	Gebouwen - schoolgebouwen	10.176	speeltoestel
GBB-TECHN	gelijkblijvend beleid technisch centrum	0200-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	10.079	airco (cult. centrum)
PAT-GEM01	Oud gemeentehuis: oog voor historische waarde	0119-00	Gebouwen - admin. gebouwen	9.976	beheersplan
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën	0111-00	Informaticamaterieel	7.535	scannen inkom. facturen
GROEN-AC06	Aangelegde wegen voorzien van groen	0680-00	And. infrastructuur i.v.m. wegen	5.819	bomen (diverse straten)
PAT-POL01	Nieuwe inkom	0400-00	Gebouwen - admin. gebouwen	5.022	plannen (inkom politie)
GBB-ICT	gelijkblijvend beleid I.C.T.	0119-02	Informaticamaterieel	4.805	diverse hardware
PART-AC03	Platform om buurtnetwerken te versterken	0171-00	Informaticamaterieel	4.538	programma Hoplr
ICT-AC05	Laptops om flexibeler te kunnen werken	0119-02	Informaticamaterieel	2.986	aankoop laptops
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën	0310-00	Andere aandelen - nog te storten	2.730	PIDPA (B-aandeel)
BZ-AC01	Een nieuw generiek digitaal loket	0130-00	Informaticamaterieel	2.220	uitbreiden dig. loket
GBB-FIN	gelijkblijvend beleid financiën	0210-00	Andere aandelen - nog te storten	150	De Lijn (annuïteiten)
Totaal bedrag :				7.206.508	

III. OCMW Aartselaar

A. Exploitatiebudget

1. Ontvangsten

In de jaarrekening 2020 bedragen zijn de totale ontvangsten **€ 1.173.057** t.o.v. € 1.055.873 in de jaarrekening 2019. Er werden ongeveer € 120.000 meer ontvangsten gerealiseerd.

Het **realisatiepercentage** van de effectieve ontvangsten (**115 %**) ligt **hoog** aangezien er in de meerjarenplanning een krediet van € 1.022.383 werd voorzien (na de verschuivingen)

De verklaring zijn de **diverse Corona-toelagen** (in alle vormen) vanwege de hogere overheid gaande van armoedebestrijding tot voedselhulp en “verhoogde toelagen inzake leefloon”. In het voorbije Coronajaar 2020 is het opvallend dat er **veel meer klanten** waren die beroep deden op de **warme maaltijdenbedeling** (23 % meer opbrengsten t.o.v. de initiële raming).

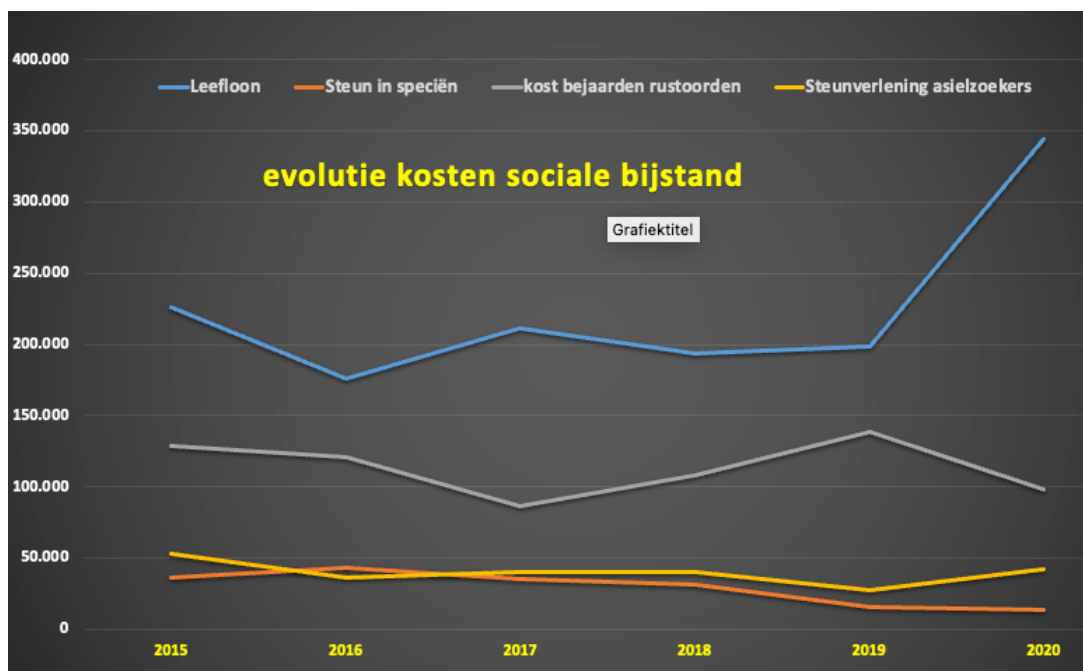
2. Uitgaven

In de jaarrekening 2020 bedragen de totale uitgaven **€ 2.360.293** t.o.v. € 2.613.000 geraamd in het financieel meerjarenplan. Dit is redelijk goed percentage van **90,3 %** vermits het voor een OCMW altijd moeilijk is om de kosten voor de “sociale bijstand” in te schatten.

Bij de personeelskosten bedraagt voor het dienstjaar 2019 dit percentage 93,3 %

De evolutie van **kosten** (i.v.m. de sociale bijstand) over de voorbije jaren verliep als volgt:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Leefloon	226.302,63	176.118,88	211.824,22	193.661,20	199.058,99	343.907,07
Steun in speciën	36.390,75	43.507,55	35.113,80	31.424,88	15.947,85	13.175,10
kost bejaarden rustoorden	129.068,29	120.872,82	85.930,22	108.300,08	138.771,55	98.510,07
Steunverlening asielzoekers	52.556,96	36.016,02	40.059,68	39.743,36	27.752,08	41.932,67



B. Investeringsbudget

1. Ontvangsten

Er werden geen effectieve ontvangsten geboekt i.v.m. tot investeringen in het OCMW,

2. Uitgaven

In de jaarrekening 2020 werden aanrekeningen geboekt voor een bedrag van **€ 86.795** verspreid over diverse beleidsvelden en voor projecten die effectief werden gerealiseerd.

Actie	Actie omschrijving	Item	Alg. rekening omschrijving	Facturen	Opmerking
GBB-OCMW	gelijkblijvend beleid OCMW	0190-00	Gebouwen - admin. gebouwen	€ 43.334,16	gevelbepleistering
PAT-OCMW02	Serviceflats	0950-00	Gebouwen - andere gebouwen	€ 32.891,75	renovatie flats
GBB-OCMW	gelijkblijvend beleid OCMW	0119-05	Rollend materieel	€ 4.356,00	overname voertuig
PAT-OCMW04	Appartementen Reetsesteenweg	0903-00	Gebouwen - andere gebouwen	€ 3.461,39	sanitair
PAT-OCMW01	Sociaal Huis De Palmboom (OCMWgebouw)	0190-00	Gebouwen - admin. gebouwen	€ 2.751,73	zonwering
Totaal bedrag :				€ 86.795,03	

3. Liquiditeit

Vanaf de versnelde invoering van de BBC 2020 op 1 januari 2019 wordt geen gemeentelijke toelage meer aan het OCMW in de financiële meerjarenplanning opgenomen.

De gemeente dient er wel voor in te staan dat het OCMW op elk ogenblik aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. In de loop van het jaar heeft de financieel directeur (die de handtekeningbevoegdheid heeft zowel op rekening van de gemeente als die van het OCMW) bedragen gestort op de rekening-courant van het OCMW (totaal **1,3 miljoen euro** in 2020).

Vanaf de jaarrekening 2020 dienen de gemeente en het OCMW overeen te komen voor welk aandeel de gemeente een tussenkomst boekt in de BBC (vrij om dit zelf te bepalen).

Volgend voorstel wordt zowel aan de OCMW- als de gemeenteraad voorgelegd:

Tussen de gemeente en het OCMW wordt afgesproken dat voor elk dienstjaar de gemeente volledig tussenkomt in het gecumuleerd budgettair resultaat van het OCMW (schema J2) zodat tot uiting komt wat het verlies van het OCMW is (totaal van exploitatie, investeringen en kapitaalsaflossingen).

In de jaarrekening 2020 werd een bedrag van **€ 2.091.069,42** hiervoor geboekt als “gemeentelijke tussenkomst “(dit is voor de **dienstjaren 2019 en 2020 in totaliteit**).

IV. Schema J2: staat van het financieel evenwicht

De **totale** (gemeente en OCMW samen) exploitatieontvangsten overstijgen ruimschoots de exploitatiekosten met **€ 7.428.812**.

De voornaamste oorzaak is de eenmalige ontvangst van **PIDPA** door de overschakeling van HydroSan naar HydroRio (het saldo **€ 3.512.420** werd effectief gestort aan de gemeente).

De investeringsuitgaven bedragen **€ 7.206.508** voor de gemeente Aartselaar (zie tabel op pagina 6), terwijl OCMW Aartselaar een bedrag van **€ 86.795** investeerde in 2020 (pag. 8)

De **totale investeringen** (voor het lokaal bestuur Aartselaar) belopen **€ 7.293.302,70**.

De **gemeente** betaalde voor **€ 1.051.005** aan **(kapitaal)aflossingen** voor financiële schulden i.v.m. aangegane leningen en het **OCMW** betaalde hiervoor **€ 23.986**.

Er werd een lening opgenomen (bij **ING bank**) ten bedrage van **5 miljoen euro**.

Hierdoor bedraagt de openstaande schuld per 31 december 2020 thans **€ 11.019.790** of **€ 764 per inwoner** (de totale leningen voor de gemeente EN het OCMW Aartselaar).

Omwille van de gunstige thesaurietoestand en rekening houdend met het meerjarig financieel beleidsplan zullen er deze legislatuur **geen leningen** meer worden opgenomen.

Aangezien de laatste leningen een korte looptijd hebben (10 jaar) wordt de openstaande schuld snel afgebouwd (bv. in 2021 met € 1.565.149)

In **schema J2** worden de voormalige "**bestemde gelden**" thans vervangen door de nieuwe term "**onbeschikbare gelden**" (= gelden waar de gemeente niet zelf vrij kan over beschikken)

- Pensioenfonds (bij Ethias) voor de **mandatarissen**: € 1.480.155,08
 - Pensioenfonds (bij Ethias) voor het **statutair personeel**: € 1.848.753,46
- € 3.328.908,74**

Het **beschikbaar budgettair resultaat** in de jaarrekening 2020 bedraagt **€ 9.010.811,41**.

De **autofinancieringsmarge** bedraagt **€ 6.378.033,75** wat wijst op een structureel zeer gezonde financiële toestand.

Het bestuur heeft voldoende middelen op overschot om aan de leningsverplichtingen te kunnen voldoen en kan alle geplande investeringsprojecten betalen.

V. Doelstellingenrealisatie- Beleidsevaluatie

De jaarrekening bestaat ook in de BBC 2020 niet enkel uit cijfergegevens.

Bij het opmaken van doelstellingen, actieplannen en acties is het logisch dat de stand van zaken (bijgewerkt tot op heden) wordt teruggekoppeld wat het **prioritair beleid** betreft.

De **beleidsevaluatie** over de acties die in het eenjarig financieel beleidsplan 2020 als prioritair werden aangeduid, zit bovenaan in het bundel voor de raadsleden.

VI. BESLUIT

De jaarrekening 2020 sluit met een hoog "**beschikbaar budgettair resultaat**" (€ 9.010.811).

De 2 pensioenfondsen (Ethias-verzekeringen) met een totale waarde op 31 december 2020 van € 3.328.909 vormen een goede buffer om enerzijds de betaling van de pensioenen voor de mandatarissen rechtstreeks via de verzekeringsmaatschappij te laten verlopen en anderzijds om de toekomstige responsabiliseringsbijdrage op te vangen.

Belangrijk is de uitstekende **positieve autofinancieringsmarge** (€ 6.378.034) wat wijst op een gezond en structureel evenwicht. In deze jaarrekening werd dit positief beïnvloed door de eenmalige ontvangst vanwege PIDPA voor een bedrag van € 3.513.420.

Wat de ontvangsten betreft werden zowel bij de gemeente als het OCMW **uitstekende realisatiepercentages** behaald van **meer dan 100 %** en aan uitgavenkant benadert de **realiteit zeer dicht** de vermelde ramingen in de meerjarenplanning (marges zijn beperkt).

In 2020 werd een lening aangegaan voor een bedrag van **5 miljoen euro** en dit voor een looptijd van 10 jaar zodat de openstaande schuld van het bestuur snel wordt afgebouwd.

De jaarrekening 2020 toont aan dat het lokaal bestuur Aartselaar **financieel gezond** is.

Aartselaar, 21 april 2020



Robert Verstraeten,
financieel directeur

gemeente AARTSELAAR

Code	Beleidsveld of beleidsitem	Personeel	Andere	TOTAAL	BUDGET	Perc.	Belast/Toel	Andere	TOTAAL	BUDGET	Perc.	VERSCHIL
0010-00	Gemeentefonds, e.d.			€ -			3.248.617 €		3.248.617 €	3.189.199 €	101,9%	3.248.617
0020-00	Fiscale aangelegenheden		€ 43.931	€ 43.931	€ 42.090	104,4%	12.828.810 €		12.828.810 €	12.995.471 €	98,7%	12.784.879
0030-00	Financiële aangelegenheden		€ 12.219	€ 12.219	€ 10.000	122,2%		130.231 €	130.231 €	100.000 €	130,2%	118.012
0040-00	Intresten op leningen		€ 167.255	€ 167.255	€ 163.642	102,2%						-167.255
0050-00	Niet toegewezen in BBC		€ 1.631	€ 1.631	€ 2.500			84.738 €	84.738 €	65.000 €	130,4%	83.107
0100-00	Politieke organen	€ 395.963	€ 3.876	€ 399.839	€ 345.111	115,9%	16.271 €		16.271 €	19.000 €	85,6%	-383.568
0101-00	Officieel ceremonieel		€ 4.649	€ 4.649	€ 8.000							
0110-00	Secretariaat	€ 339.265	€ 9.133	€ 348.398	€ 351.681	99,1%	700 €		700 €	1.000 €		-347.698
0111-00	Financiële dienst	€ 314.561	€ 35.442	€ 350.003	€ 349.563	100,1%	1.368 €		1.368 €	1.500 €		-348.635
0112-00	Personeelsdienst	€ 249.892	€ 75.091	€ 324.983	€ 326.086	99,7%	41.508 €		41.508 €	500 €		-283.475
0119-00	Overige algemene diensten		€ 385.532	€ 385.532	€ 498.687	77,3%	5.673 €	3.268 €	8.941 €	750 €		-376.591
0119-01	Communicatie en onthaal	€ 146.443	€ 29.451	€ 175.894	€ 186.541	94,3%	613 €		613 €	500 €		-175.281
0119-02	I.C.T.		€ 367.828	€ 367.828	€ 402.500	91,4%	15.000 €		15.000 €	- €		-352.828
0119-03	Technisch centrum	€ 613.534	€ 101.418	€ 714.952	€ 751.474	95,1%	3.934 €	261 €	4.195 €	5.000 €	83,9%	-710.757
0190-04	Alg. bestuur (schoonmaak)	€ 342.819	€ 147	€ 342.966	€ 345.875	99,2%	1.503 €		1.503 €	4.000 €		-341.463
0119-05	Wagenpark		€ 75.158	€ 75.158	€ 82.500	91,1%	1.952 €		1.952 €	1.000 €		-73.206
0130-00	Burgerzaken	€ 331.305	€ 86.834	€ 418.139	€ 446.539	93,6%	1.110 €	78.115 €	79.225 €	55.250 €	143,4%	-338.914
0160-00	Ontwikkelingssamenwerking		€ 22.500	€ 22.500	€ 23.000	97,8%						
0171-00	Inspraak		€ 8.839	€ 8.839	€ 12.000	73,7%						
0200-00	Wegen	€ 284.055	€ 155.187	€ 439.242	€ 454.168	96,7%	19.006 €	9.595 €	28.601 €	19.500 €	146,7%	-410.641
0210-00	Mobiliteit		€ 20.305	€ 20.305	€ 28.400	71,5%						
0220-00	Parkeren			€ -			19.527 €	10.410 €	29.937 €	32.000 €	93,6%	29.937
0300-00	Ophalen/verwerk afval (Igean)		€ 806.225	€ 806.225	€ 811.163	99,4%		440.605 €	440.605 €	444.500 €	99,1%	-365.620
0309-00	Containerpark (IGEAN)		€ 351.770	€ 351.770	€ 351.970	99,9%						
0310-00	Riolering			€ -			3.513.420 €		3.513.420 €	3.513.420 €	100,0%	3.513.420
0340-00	Natuur en bos		€ 368	€ 368			2.558 €		2.558 €	- €		2.190
0350-00	Klimaat en energie		€ 10.698	€ 10.698	€ 19.941	53,6%						
0390-00	Milieu	€ 233.777	€ 33.000	€ 266.777	€ 242.469	110,0%	10.485 €		10.485 €	500 €		-256.292
0400-00	Bijdrage aan HEKLA (politie)		€ 1.650.931	€ 1.650.931	€ 1.651.086	100,0%						
0410-00	Bijdrage zone Rivierenland		€ 735.303	€ 735.303	€ 735.303	100,0%						
0440-00	Overige hulpdiensten		€ 14.468	€ 14.468	€ 15.000	96,5%						
0480-00	Bestuurlijke preventie (GAS)	€ 55.420	€ 10.971	€ 66.391	€ 66.488	99,9%	3.493 €		3.493 €	6.700 €	52,1%	-62.898
0500-00	Handel en Middenstand		€ 59.411	€ 59.411	€ 120.250	49,4%		14.202 €	14.202 €	15.200 €	93,4%	-45.209
0520-00	Toerisme		€ 28.552	€ 28.552	€ 29.500	96,8%		100 €	100 €	100 €		-28.452
0590-00	Ov. economische zaken	€ 41.201		€ 41.201	€ 41.810	98,5%	109 €		109 €	100 €		-41.092
0600-00	Ruimtelijke ordening	€ 173.069	€ 66.625	€ 239.694	€ 237.911	100,7%	828 €		828 €	200 €		-238.866
0630-00	Water (voorzieningen)		€ 274	€ 274				126.726 €	126.726 €	126.000 €	100,6%	126.452
0640-00	Elektriciteit (voorzieningen)			€ -				296.142 €	296.142 €	250.000 €	118,5%	296.142
0650-00	Gas (voorzieningen)			€ -				426.821 €	426.821 €	455.000 €	93,8%	426.821
0670-00	Openbare verlichting		€ 171.379	€ 171.379	€ 172.000	99,6%						
0680-00	Groendienst	€ 677.057	€ 95.318	€ 772.375	€ 822.409	93,9%	7.932 €		7.932 €	10.000 €	79,3%	-764.443
0703-00	Bibliotheek	€ 362.053	€ 144.615	€ 506.668	€ 527.076	96,1%	1.907 €	14.615 €	16.522 €	18.200 €	90,8%	-490.146
0705-00	Cultureel centrum	€ 399.545	€ 149.278	€ 548.823	€ 606.027	90,6%	1.508 €	23.206 €	24.714 €	57.000 €	43,4%	-524.109
0710-00	Feestelijkheden	€ 854	€ 46.263	€ 47.117	€ 70.483	66,8%		205 €	205 €	1.500 €		-46.912
0720-00	Monumentenzorg		€ 1.271	€ 1.271	€ 2.500	50,8%						
0739-00	Cultuurdienst		€ 47.250	€ 47.250	€ 67.100	70,4%						
0740-00	Sport - alg. + toelagen	€ 275.635	€ 64.942	€ 340.577	€ 346.446	98,3%	757 €		757 €	6.000 €	12,6%	-339.820
0741-00	Sport - evenementen	€ 80.909	€ 8.903	€ 89.812	€ 175.359	51,2%		42.592 €	42.592 €	48.200 €	88,4%	-47.220
0742-00	Sport - infrastructuur	€ 192.815	€ 87.450	€ 280.265	€ 369.778	75,8%	2.801 €	53.404 €	56.205 €	71.500 €	78,6%	-224.060
0742-01	t Sportzicht - infrastructuur		€ 31.851	€ 31.851	€ 38.500	82,7%		12.505 €	12.505 €	10.000 €	125,1%	-19.346
0742-02	Zwembad	€ 463.055	€ 202.808	€ 665.863	€ 722.240	92,2%	2.197 €	125.756 €	127.953 €	151.500 €	84,5%	-537.910
0750-00	Jeugd (algemeen totaal)	€ 128.343	€ 108.959	€ 237.302	€ 264.067	89,9%	220 €	39.588 €	39.808 €	50.900 €	78,2%	-197.494
0790-00	Erediensten		€ 10.074	€ 10.074	€ 10.500	95,9%	968 €		968 €	- €		-9.106
0800-00	Onderwijs	€ 111	€ 350.565	€ 350.676	€ 429.150	81,7%	483.527 €	1.281 €	484.808 €	458.000 €	105,9%	134.132
0820-00	Muziekacademie	€ 33.743	€ 63.894	€ 97.637	€ 83.000	117,6%		999 €	999 €	1.000 €		-96.638
0870-00	Toezichten		€ 24.324	€ 24.324	€ 61.087	39,8%	17 €		17 €	- €		-24.307
0930-00	Sociale huisvesting			€ -			357 €		357 €	- €		357
0945-00	B.K.O.	€ 470.016	€ 29.073	€ 499.089	€ 531.414	93,9%	158.646 €	89.109 €	247.755 €	123.500 €	200,6%	-251.334
0949-00	Gezinshulp		€ 14.850	€ 14.850	€ 20.000	74,3%		157 €	157 €	- €		-14.693
0985-00	Gezondheids promotie		€ 252.171	€ 252.171	€ 256.700	98,2%		151.964 €	151.964 €	152.000 €	100,0%	-100.207
0990-00	Begraafplaats	€ 94.993	€ 19.606	€ 114.599	€ 120.306	95,3%	261 €	42.171 €	42.432 €	35.400 €	119,9%	-72.167
	EXPLOITATIE (kost/opbrengst)	€ 6.700.433	€ 7.299.866	€ 14.000.299	€ 14.849.390	94,3%	20.397.583 €	2.218.766 €	22.616.349 €	22.496.090 €	100,5%	

LOKAAL BESTUUR Aartselaar

EXPLOITATIE	gemeente	OCMW	TOTAAL	
"kosten" onderwijs	€ 2.184.090,94			
personeelskosten	€ 6.700.433,67	€ 1.342.874,11		
andere kosten	€ 7.299.865,85	€ 1.017.419,34		
totale kosten	€ 16.184.390,46	€ 2.360.293,45	€ 18.544.683,91	
"opbrengsten" onderwijs	€ 2.184.090,94			
opbrengsten	€ 22.616.348,47	€ 1.173.056,70		saldo Exploitatie
totale opbrengsten	€ 24.800.439,41	€ 1.173.056,70	€ 25.973.496,11	7.428.812,20 €
INVESTERINGEN	gemeente	OCMW	TOTAAL	
alle uitgaven	€ 7.206.507,67	€ 86.795,03		
totale uitgaven	€ 7.206.507,67	€ 86.795,03	€ 7.293.302,70	
alle ontvangsten	€ 6.535.111,01	€ -		saldo Investerings
totale ontvangsten	€ 6.535.111,01	€ -	€ 6.535.111,01	- 758.191,69 €
		verschil	€ 6.670.620,51	saldo expl. + invest.
Stand leningen 31/12/2020	aflos. kapitaal			aflossing kap. 2021
aflossing lening BELFIUS	€ 313.055,27			€ 325.200,48
aflossing lening volledig Belfius	€ 22.953,72			€ -
aflossing lening ING	€ 714.996,00			€ 1.214.996,00
	€ 1.051.004,99			€ 1.540.196,48
aflossing lening BELFIUS	€ 20.652,80			€ 21.618,93
aflossing lening KBC (OCMW)	€ 3.333,33			€ 3.333,33
	€ 23.986,13			€ 24.952,26
	€ 1.074.991,12		€ 1.074.991,12	€ 1.565.148,74
<u>Financieringssaldo uitgaven</u>			<u>ontvangsten</u>	
Aflossing kapitaal 2020	€ 1.074.991,12		€ 5.000.000,00	lening bij ING bank
Toegestane lening PIDPA	€ 2.868.117,69		€ 24.212,67	Tb. toeg. lening PIDPA
	€ 3.943.108,81		€ 5.024.212,67	
Stand leningen 31/12/2020	resterende schuld			
BELFIUS bank (gemeente)	€ 1.107.439,73			
ING bank (gemeente)	€ 9.789.615,00			
BELFIUS bank (OCMW)	€ 92.735,19			
KBC bank (OCMW)	€ 30.000,02		schuld 31/12/2020	
	€ 11.019.789,94		€ 11.019.789,94	

AARTSELAAR

KENGETALLEN BOEKJAAR 2020


		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten				
	Kastoestand per 31/12/2020	11.988.900	11.775.639	213.262
	Openstaande vorderingen op KT	1.866.063	1.655.533	210.530
	Openstaande schulden op KT	1.910.763	1.617.382	293.381

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Exploitatie				
	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	25.973.496	24.800.439	1.173.057
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	18.544.684	16.184.390	2.360.293
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	7.428.812	8.616.049	-1.187.237

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Investerings				
	Desinvesteringen in het boekjaar	6.409.154	6.409.154	
	Ontvangen investeringssubsidies	125.957	125.957	
	Investerings in het boekjaar	4.842.652	4.755.857	86.795
	Toegestane investeringssubsidies	2.450.651	2.450.651	
	Saldo investeringen	-758.192	-671.397	-86.795

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Financiering				
	Nieuw aangegane leningen	5.000.000	5.000.000	
	Teruivordering van toegestane leningen	24.213	24.213	
	Toegestane leningen	2.868.118	2.868.118	
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.074.991	1.051.005	23.986
	Saldo financiering	1.081.104	1.105.090	-23.986
	Openstaande schulden uit leningen	11.019.790	10.897.055	122.735
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	173.256	167.255	6.001

Budgettair resultaat van het boekjaar	7.751.724	9.049.742	-1.298.018
** Gecumuleerd budgettair resultaat	12.339.720	14.430.790	-2.091.069
Autofinancieringsmarge	6.378.034	7.589.257	-1.211.223
Tussenkomst in het tekort van het OCMW	2.091.069		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	855		
* Openstaande schuld per inwoner	764		

* Toespeel de leningen op rekening met vaste termijn

** Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner