

Aanpassing eenjarig financieel beleidsplan (dj. 2019) - verklarende nota

Het lokaal bestuur Aartselaar (gemeente en OCMW) is pilootbestuur inzake de BBC 2020.

Vanaf 1 januari 2019 wordt gewerkt met een eenjarig financieel meerjarenplan (dienstjaar 2019).

Aangezien het noodzakelijk is hieraan enkele wijzigingen aan te brengen, wordt thans een aanpassing van dit beleidsplan aan de gemeenteraad voorgelegd (geen wijzigingen aan kredieten van OCMW).

Artikel 14 (Besluit Vlaamse Regering) d.d. 30 maart 2018 bevat de wettelijke bepalingen hieromtrent.

Er wordt tevens een schematisch overzicht aan de raadsleden bezorgd (zie Excel-blad in bijlage).

Financiering

In het oorspronkelijk schema M2 (eenjarig financieel meerjarenplan 2019) staat een bedrag van € 3.630.000 bij de "ontvangsten" onder de "rubriek IV. Financieringssaldo".

Dit bedrag is een optelling van enerzijds € 2.630.000 (niet opgenomen prefinancieringsleningen i.v.m. 3 projecten die IGEAN zal ontwikkelen in opdracht van Aartselaar) en anderzijds € 1.000.000 op te nemen leningen met betrekking tot diverse investeringsprojecten opgenomen in het beleidsplan.

Vermits er eindelijk een officieel akkoord en goedgekeurd dossier is tussen Aartselaar, Hemiksem en Niel om samen een intergemeentelijk zwembad te bouwen op het grondgebied van Aartselaar werd een hiervoor een financieel plan opgesteld (realisatie van het project in de periode 2019 - 2021).

Het huidig financieel-economisch klimaat zorgt voor rentevoeten die alle laagterecords breken.

Er werd direct beslist een lening dossier op te starten. Aangezien het aandeel van Aartselaar in dit project meer dan 4 miljoen euro bedraagt (+ andere kosten/investeringen) zal **5 miljoen euro** worden geleend. De opname van de lening gebeurt (gedeeltelijk) op het einde van dit jaar en verder binnen de 2 jaar (in het eenjarig financieel meerjarenplan wordt dus dit bedrag op 5 miljoen gezet).

Exploitatiebudget

Er werden aan ontvangstenkant enkele effectieve inningen verricht waarvoor geen kredietramingen waren ingeschreven in voormeld meerjarenplan. De ontvangsten stijgen **in totaal** met **€ 60.000**.

- hogere inning van de belasting op ontbreken van parkeerplaatsen (€ 18.500);
- er werd een REG-premie bekomen voor dakisolatie (€ 2.000);
- via IGEAN worden GAS-boetes geïnd (stilstaan en parkeren) raming = € 32.000/jaar;
- aan de uitbater van 't Sportzicht wordt het energieverbruik doorgerekend (€ 7.500).

Aan uitgavenzijde zijn hogere kosten ontstaan t.o.v. de oorspronkelijke ramingen in het MJP. De exploitatie-uitgaven stijgen in deze wijziging **in totaliteit** met eveneens **€ 60.000**.

- erelonen advocaten (bezwaren belasting masten/pylonen) en deurwaarderskosten;
- erelonen advocaten i.v.m. zeer diverse dossiers (o.a. Delitraitteur, ISVAG-oven, ...);
- onverwachte kosten inzake asbestverwijdering in kelder gemeentehuis (€ 11.600);
- inschakelen derden m.b.t. signalisatie-dossiers (opmaak reglementen en opvolging);
- de verkoop van de brandmelders was zo succesvol dat er nieuwe worden bijgekocht;
- een kleine brand in de BKO heeft de aankoop van bijkomend speelgoed tot gevolg;

Investeringsbudget

Een aantal kredieten kunnen **op 0 worden gezet** wat betreft projecten die werden **afgerond**. Deze "restkredieten" kunnen worden gebruikt om andere investeringen mee te financieren.

Tevens werden **enkele kredieten voorzien (of verhoogd)** al naargelang de omstandigheden:

- € **10.000** programma's scanning van inkomende facturen + opmaak financieel beleidsplan;
- € **469** vervanging van de vaatwasmachine (keuken gemeentehuis);
- € **1.045** bijkomend krediet voor meubilair op secretariaat (gemeentehuis);
- € **31.205** kosten warmtestudie + hogere kosten voor de nieuwe verwarmingsinstallatie;
- € **80.240** noodzakelijke aankoop nieuwe server (€ 144.400) + modules en ICT-masterplan;
- € **1.749** aankoop elektrische bakfiets (voor de activiteiten van de dienst Vrije Tijd);
- € **6.604** nieuwe trilplaat en breekhamer (technisch centrum - dalleurs);
- € **2.452** aankoop aanhangwagen BW voor grasmaaier;
- € **3.722** aanhangwagen voor nadarbarelen en aankoop van 10 tenten (feestmateriaal);
- € **16.642** plaatsen van nieuwe pompinstallatie voor afwatering (sportcentrum);
- € **2.904** 2 outdoor pingpongtafels (op de spleinpleinen);
- € **18.803** ereloon ontwerper nieuwe kleuterschool (20 % - dossier)
- € **3.268** bijkrediet noodzakelijk voor aankoop van nieuwe klascomputers Cade

Het krediet voor heraanleg van de F. van den Berghelaan/G. de Smetlaan kan worden **verminderd** omwille van de lagere inschrijvingen (aannemer DCA) - € **65.000**.

Er werd door IGEAN een betaalplan voor het intergemeentelijk zwembad vastgelegd en de 1^e betalingen zullen reeds in de loop van 2019 gebeuren. Er wordt dan ook een krediet ten bedrag van **€ 750.000** opgenomen in de wijziging van het eenjarig financieel meerjarenplan. Indien dit voor een gedeelte ongebruikt blijft, wordt het saldo in jaarrekening overgedragen.

Besluit

Zoals in Aartselaar gebruikelijk wordt steeds **gestreefd** naar een **budgetneutraal** resultaat. Aangezien echter in deze aanpassing een verhoging van de op te nemen leningen wordt voorzien, is het logisch dat de kredieten met betrekking tot de realisatie van het nieuwe intergemeentelijk zwembad via deze manier worden gefinancierd.

Om die reden zijn de totale uitgaven in dit plan **€ 750.000 hoger** t.o.v. de totale ontvangsten.

Aartselaar, 12 augustus 2019

Robert Verstraeten,
financieel directeur

Luc Van Limbergen,
algemeen directeur



M1: Financieel doelstellingenplan

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing nr. 1 (2019 - 2019)(BP2019_2019-1)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 420119

Gemeente en OCMW Aartselaar (0207.508.932)

Algemeen directeur: Secr.: Luc Van Limbergen

B. van Ertbornstraat 1 - 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Fin. beheerder: Robert Verstraeten

	2019
Een Aartselaar waarin wordt geïnvesteerd in het wegennet.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	1.970.485,87
Ontvangsten	0,00
Saldo	-1.970.485,87
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Een Aartselaar waarin geïnvesteerd wordt in dorpskernhernieuwing.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	30.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-30.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Een aangenaam Aartselaar dat investeert in haar patrimonium	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00

	2019
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	140.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-140.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Een bloeiend Aartselaar waar iedereen graag woont.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	950.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-950.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Een veilig Aartselaar met een goede handhaving.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	93.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-93.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	1.581.923,00
Ontvangsten	496.200,00

	2019
Saldo	-1.085.723,00
Investerings	
Uitgaven	1.536.223,30
Ontvangsten	0,00
Saldo	-1.536.223,30
Financierings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	14.537.578,00
Ontvangsten	16.999.236,00
Saldo	2.461.658,00
Investerings	
Uitgaven	3.137.923,20
Ontvangsten	0,00
Saldo	-3.137.923,20
Financierings	
Uitgaven	1.184.061,23
Ontvangsten	7.630.000,00
Saldo	6.445.938,77
Totalen	
Exploitatie	
Uitgaven	16.119.501,00
Ontvangsten	17.495.436,00
Saldo	1.375.935,00
Investerings	
Uitgaven	7.857.632,37
Ontvangsten	0,00
Saldo	-7.857.632,37
Financierings	
Uitgaven	1.184.061,23
Ontvangsten	7.630.000,00
Saldo	6.445.938,77



M2: Staat van het financieel evenwicht

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing nr. 1 (2019 - 2019)(BP2019_2019-1)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 420119

Gemeente en OCMW Aartselaar (0207.508.932)

Algemeen directeur: Secr.: Luc Van Limbergen

B. van Ertbornstraat 1 - 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Fin. beheerder: Robert Verstraeten

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	1.375.935,00
a. Ontvangsten	17.495.436,00
b. Uitgaven	16.119.501,00
II. Investeringsaldo	-7.857.632,37
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	7.857.632,37
III. Saldo exploitatie en investeringen	-6.481.697,37
IV. Financieringsaldo	6.445.938,77
a. Ontvangsten	7.630.000,00
b. Uitgaven	1.184.061,23
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-35.758,60
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.980.466,15
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	6.944.707,55
VIII. Onbeschikbare gelden	3.155.869,03
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.788.838,52

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	1.375.935,00
II. Netto periodieke aflossingen	1.184.061,23
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.184.061,23
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00
III. Autofinancieringsmarge	191.873,77

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	191.873,77
II. Correctie op de periodieke aflossingen	
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.184.061,23
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	

Geconsolideerd financieel evenwicht	2019
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	3.788.838,52
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.788.838,52
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	191.873,77
Totale Autofinancieringsmarge	191.873,77
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	



M3: Overzicht van de kredieten

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing nr. 1 (2019 - 2019)(BP2019_2019-1)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 420119

Gemeente en OCMW Aartselaar (0207.508.932)

Algemeen directeur: Secr.: Luc Van Limbergen

B. van Ertbornstraat 1 - 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Fin. beheerder: Robert Verstraeten

	2019		2020	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Gemeente				
Exploitatie	13.636.595,00	16.512.530,00	0,00	0,00
Investerings	7.501.948,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	1.102.447,15	7.630.000,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	1.102.447,15	7.630.000,00	0,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
OCMW				
Exploitatie	2.482.906,00	982.906,00	0,00	0,00
Investerings	355.684,37	0,00	0,00	0,00
Financiering	81.614,08	0,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	81.614,08	0,00	0,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

NOMINATIEVE TOELAGEN MEERJARENPLAN 2019

Budgettaire code	Naam vereniging	Bedrag
1. Werkingstoelagen		
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	GEMEENTELIJKE CULTUURRAAD	1.250,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	GEMEENTELIJKE JEUGDRAAD	1.250,00
FEEST-ACT08/0710-00/6493000	NATIONALE STRIJDBOND Aartselaar	250,00
FEEST-ACT07/0710-00/6493000	DE SNORRENCLUB	3.333,00
FEEST-ACT06/0710-00/6493000	Comité JAARMARKTJOGGING	250,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	SCHOOLSPORTRAAD	250,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	GEMEENTELIJKE SPORTRAAD	1.250,00
ECON-ACT09/0500-00/6493000	Middenstandsvereniging ATA	1.000,00
GBB-FIN/0949-00/6493000	M.S. LIGA	125,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	K.V.G. Uitleendienst	1.740,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	PEGODE vzw	125,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	ZIEKENZORG - ZIEKENDAG	250,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	SPELOTHEEK Aartselaar	1.250,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	A.C.W. Gezinshulp	500,00
GBB-FIN/0949-00/6491100	CONSULT. BUREAU VR HET JONGE KIND	745,00
GBB-FIN/0440-00/6491100	HET RODE KRUIS Aartselaar	500,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	GEZONDHEIDSRAAD Aartselaar	1.250,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	MINA-Raad Aartselaar	1.250,00
INSPR-ACT07/0171-00/6499999	SENIORENRAAD AARTSELAAR	250,00
FEEST-ACT26/0710-00/6493000	't HEIKEN VOORUIT	250,00
GBB-FEEST/0710-00/6493000	HEIKENS JAARMARKT	1.250,00
GBB-BRANDW/0410-00/6494000	Toelage aan hulpverleningszone "Rivierenland" (Brandweer) -	592.082,00
GBB-FIN/0400-00/6494000	Toelage aan de POLITIEZONE "HEKLA"	1.733.225,00
GBB-FIN/0949-00/6493000	Toelage aan het "Huis van het Kind"	5.000,00
GBB-SPORT/0740-00/6493000	Toelage aan "De Ster van Aartselaar"	1.000,00
2. Investeringsstoelagen		
GBB-FIN/0410-00/6640000	Investeringsstoelage aan brandweerzone "Rivierenland"	17.248,00