

Provincie Antwerpen  
Arrondissement Antwerpen  
(NIS 11001)

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

publicatiedatum: 1 juni 2021

**GEMEENTE & OCMW AARTSELAAR**  
**JAARREKENING 2020**

Robert Verstraeten,  
financieel directeur

# Inhoud

---

**K** Kengetallen 2020 *en Toelichting bij de jaarrekening 2020*

## Beleidsvaluatie

**DR** Doelstellingenrealisatie *(= Beleidsvaluatie)*

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2020
- J4** De balans per 31/12/2020
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
- EVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

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<sup>e</sup> 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<sup>e</sup> 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**.

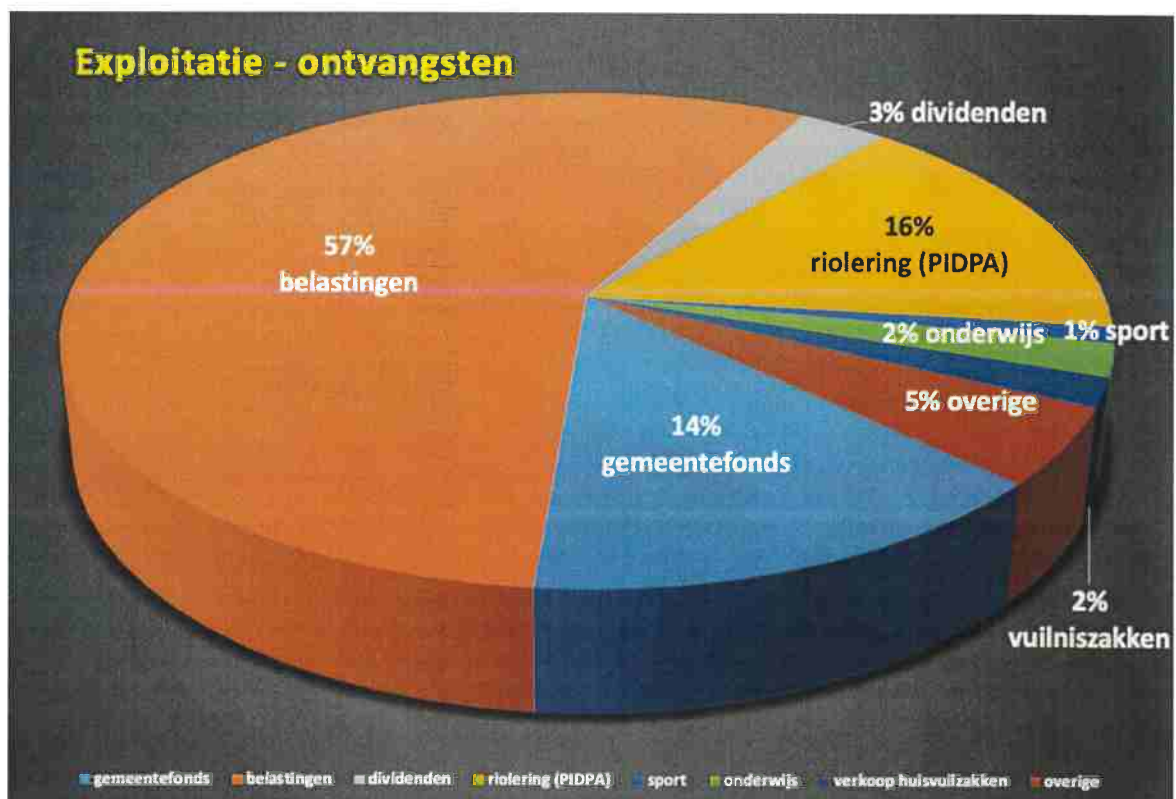
*De ontvangsten voor het onderwijzend personeel, dat voor 100 % wordt betoelaagd door de hogere overheid, worden buiten beschouwing gelaten aangezien dit geen daadwerkelijke ontvangst is die het bestuur krijgt. Leerkrachten ontvangen wedde rechtstreeks van Brussel. Dit getal (€ 2.184.091) - zowel aan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

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

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
<b>TOTAAL :</b>	<b>22.616.349</b>



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

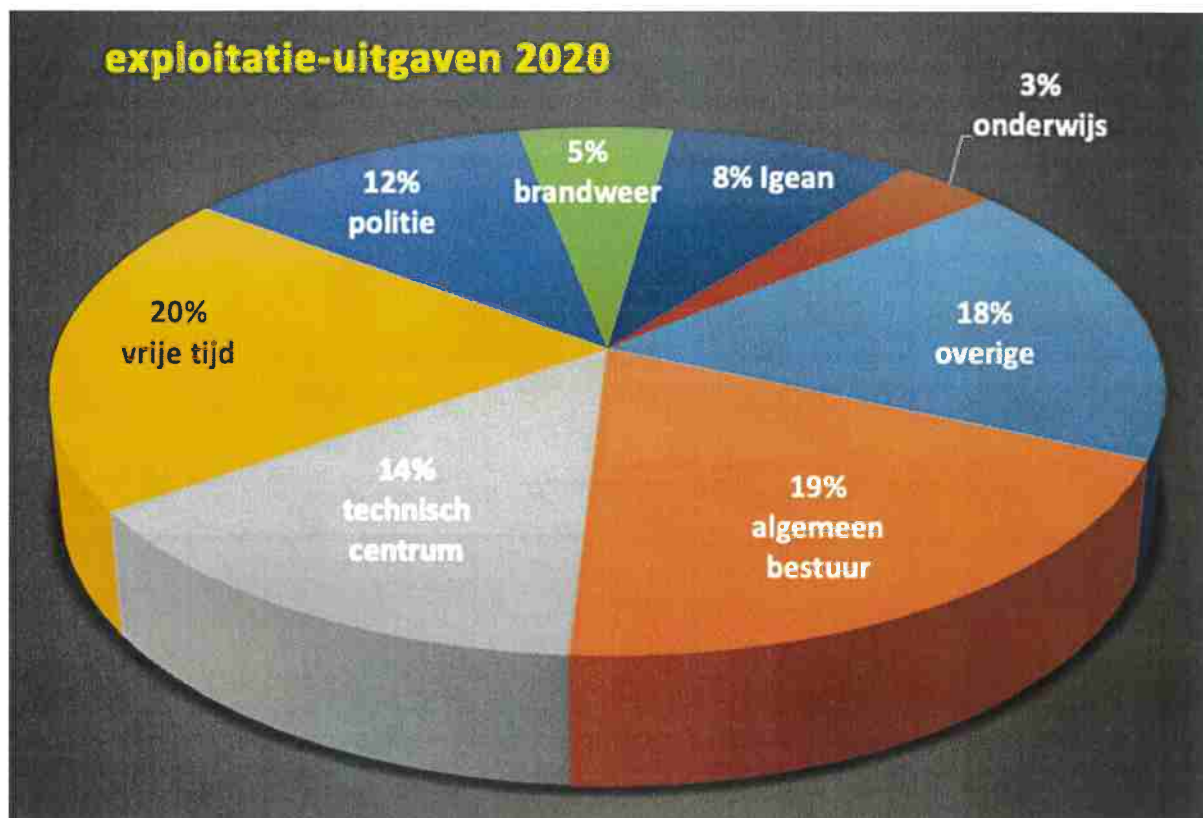
In de rekening 2020 bedragen de totale uitgaven **€ 14.000.300** t.o.v. € 14.849.390 voorzien in het financieel meerjarenplan 2020-2025. Dit is **goed realisatiepercentage** van **94,3 %**.

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 onderwyzend personeel, dat voor 100 % wordt betoelaagd 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%
		<b>€ 14.000.299</b>	<b>100%</b>



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			<b>€ 11.124.628,09</b>

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
<b>GBB-FIN</b>	<b>Toeg. investeringssubsidies: bijdrage in reserve</b>	<b>0310-00</b>	<b>toegestane investeringssubsidies</b>	<b>2.433.601</b>	<b>PIDPA (Hydrorio)</b>
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 - natuurreservaten	70.469	natuurgebied Reukens
WEGEN-AC02	Openbare verlichting: verledning	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 speelbakken
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)
<b>Totaal bedrag :</b>				<b>7.206.508</b>	

### 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).

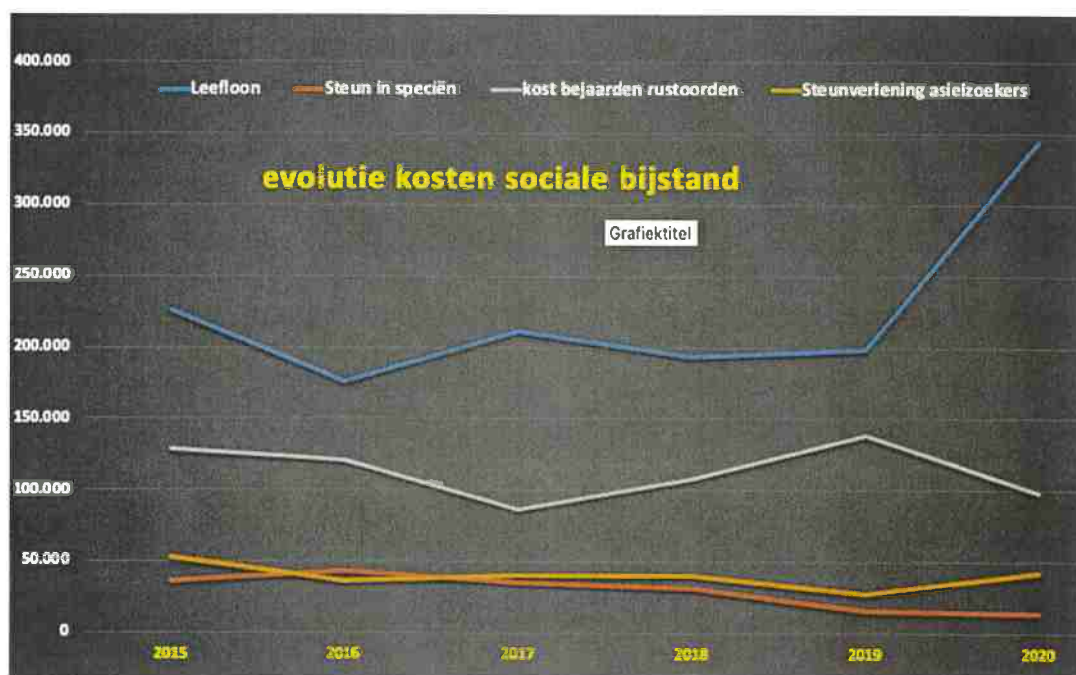
##### 2. Uitgaven

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	gevelbepreistering
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 :				<b>€ 86.795,03</b>	

### 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	† 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
	<b>EXPLOITATIE (kost/opbrengst)</b>	<b>€ 6.700.433</b>	<b>€ 7.299.866</b>	<b>€ 14.000.299</b>	<b>€ 14.849.390</b>	<b>94,3%</b>	<b>20.397.583 €</b>	<b>2.218.766 €</b>	<b>22.616.349 €</b>	<b>22.496.090 €</b>	<b>100,5%</b>	

## 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		
<b>totale kosten</b>	<b>€ 16.184.390,46</b>	<b>€ 2.360.293,45</b>	<b>€ 18.544.683,91</b>	
"opbrengsten" onderwijs	€ 2.184.090,94			
opbrengsten	€ 22.616.348,47	€ 1.173.056,70		saldo Exploitatie
<b>totale opbrengsten</b>	<b>€ 24.800.439,41</b>	<b>€ 1.173.056,70</b>	<b>€ 25.973.496,11</b>	<b>7.428.812,20 €</b>
INVESTERINGEN	gemeente	OCMW	TOTAAL	
alle uitgaven	€ 7.206.507,67	€ 86.795,03		
<b>totale uitgaven</b>	<b>€ 7.206.507,67</b>	<b>€ 86.795,03</b>	<b>€ 7.293.302,70</b>	
alle ontvangsten	€ 6.535.111,01	€ -		saldo Investerings
<b>totale ontvangsten</b>	<b>€ 6.535.111,01</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 6.535.111,01</b>	<b>- 758.191,69 €</b>
		verschil	<b>€ 6.670.620,51</b>	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
	<b>€ 1.051.004,99</b>			<b>€ 1.540.196,48</b>
aflossing lening BELFIUS	€ 20.652,80			€ 21.618,93
aflossing lening KBC (OCMW)	€ 3.333,33			€ 3.333,33
	<b>€ 23.986,13</b>			<b>€ 24.952,26</b>
	<b>€ 1.074.991,12</b>		<b>€ 1.074.991,12</b>	<b>€ 1.565.148,74</b>
<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
	<b>€ 3.943.108,81</b>		<b>€ 5.024.212,67</b>	
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	
	<b>€ 11.019.789,94</b>		<b>€ 11.019.789,94</b>	


## KENGETALLEN BOEKJAAR 2020


		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Liquiditeiten</b>				
	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
<b>Exploitatie</b>				
	* 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			
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>7.428.812</b>	<b>8.616.049</b>	<b>-1.187.237</b>

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Investerings</b>				
	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	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-758.192</b>	<b>-671.397</b>	<b>-86.795</b>

		GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
<b>Financiering</b>				
	Nieuw aangegane leningen	5.000.000	5.000.000	
	Terugvordering 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
	<b>Saldo financiering</b>	<b>1.081.104</b>	<b>1.105.090</b>	<b>-23.986</b>
	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

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

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

\*\* Gecumuleerd budgettair resultaat per boekjaar

## Beleidsevaluatie



## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

Periode: 2020

Gemeente en OCMW Aartselaar (0207.508.932)

B. van Ertbornstraat 1 - 2630 Aartselaar

Alg. directeur: Peter Van Mechelen

Fin. directeur: Robert Verstraeten

### Prioritair Beleid

Strategische beleidsdoelstelling: DIENST: Aartselaar heeft een klantvriendelijke, toegankelijke (digitale) dienstverlening.

Operationele beleidsdoelstelling: DIENST-03: De gemeente investeert duurzaam in haar patrimonium

*Actieplan: DIE-03-09: Patrimonium Sport*

*Actie: PAT-SPO01: Nieuw Zwembad: De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad*

Uit een studie (uitgevoerd door SWECO) en met ondersteuning van de provincie Antwerpen bleek dat - rekening houdende met verschillende factoren - Aartselaar de meest aangewezen locatie was voor de bouw van een nieuw intergemeentelijk zwembad. Uiteindelijk waren nog 3 partners bereid om door te gaan met dit project (Boom, Schelle en Rumst haakten af) zodat Aartselaar (53%), Hemiksem (30 %) en Niel (17 %) overbleven.

IGEAN werd - als objectieve partner - gevraagd om dit dossier mee te ondersteunen en een technische werkgroep maakte een bestek op. Er werden 3 valabele inschrijvingen ontvangen.

Door de stuurgroep (met vertegenwoordigers van alle partners) werd een definitieve keuze gemaakt en de werken zullen aanvangen begin 2020 (totale netto-kostprijs bedraagt ongeveer € 8.620.000).

Een sterk dossier resulteerde in een subsidie van de bevoegde Vlaamse Minister van € 1.062.500.

Begindatum: 25-02-2020

Einddatum: 31-12-2025

Uitvoeringstrend: In uitvoering

*Actie: PAT-SPO07: Oud zwembad*

Het oude zwembad wordt afgebroken. Om de parkeercapaciteit te behouden, wordt er eerst op het terrein achter het omnisportterrein een parking aangelegd (krediet voorzien in 2020). Na de afbraak komt er op de grond van het oude zwembad een nieuwe parking (kredieten voorzien in 2022 en 2023).

Begindatum: 01-01-2020

Einddatum: 31-12-2025

Totalen bij actieplan DIE-03-09: Patrimonium Sport

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>2.350,45</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-2.350,45</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>2.728.143,07</b>	<b>2.759.476,29</b>	<b>2.730.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-2.728.143,07</b>	<b>-2.759.476,29</b>	<b>-2.730.000,00</b>

**Strategische beleidsdoelstelling: FIN: Aartselaar is financieel gezond en fiscaal aantrekkelijk**

**Operationele beleidsdoelstelling: FIN-01: Aartselaar streeft ernaar om lage tarieven te hanteren en de belastingdruk te beperken**

Wat betreft de aanvullende opcentiemen op de personenbelasting en de onroerende voorheffing, zal de gemeente Aartselaar lage opcentiemen heffen. Ook bij de eigen gemeentebelastingen zijn de Aartselaarse tarieven zeer belastingvriendelijk.

**Actieplan: FIN-01-01: Aartselaar vergelijkt met tarieven van de buurgemeenten en tracht het laagste tarief te hanteren.**

Er wordt een benchmark gemaakt van de tarieven inzake belastingen met alle buurgemeenten en voor de opcentiemen met alle gemeenten in Vlaanderen.

Evaluatie:

Vergelijking wat betreft lokale belastingen met de buurgemeenten leert ons dat Aartselaar lage tarieven hanteert en zelfs bij de belasting op reclameborden het enige bestuur is dat een firma vrijstelling verleent indien het bord minder bedraagt dan 8 m<sup>2</sup> als het reclame voor eigen naam is.

**Actie: FIN-AC01: Aartselaar verlaagt de opcentiemen op de personenbelasting naar 4,9 %**

Hierdoor is onze gemeente de goedkoopste gemeente in de nabije regio en komt als 5e goedkoopste uit in vergelijking tot gans Vlaanderen (na Knokke, Koksijde, De Panne en Zwijndrecht).

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Evaluatie:

Aartselaar heeft een (kleine) belastingverlaging doorgevoerd waarbij de inwoners die aan het werk zijn worden beloond (een verlaging van de aanvullende personenbelasting).

**Actie: FIN-AC02: Aartselaar heft 680 opcentiemen op de onroerende voorheffing**

Ondanks de verhoging van dit tarief - wat voor 42 % wordt gedragen door de bedrijven en voor 58 % door de gezinnen die een woning bezitten - blijft Aartselaar (iets lager dan Kontich = 690 opcentiemen) de goedkoopste van de regio.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

**Actie: FIN-AC03: Aartselaar heft weinig eigen belastingen en hanteert daarbij lage tarieven**

Uit een recente studie (vergelijking met een 15-tal buurgemeenten) is gebleken dat Aartselaar weinig eigen gemeentebelastingen heeft (bv.: geen belasting op bedrijfsruimten, geen gezinsbelasting). De tarieven van Aartselaar (bv. belasting op reclameborden) liggen meestal lager t.o.v. deze van buurgemeenten.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Evaluatie:

In vergelijking met de buurgemeenten heeft Aartselaar beduidend minder lokale belastingen.

Totalen bij actieplan FIN-01-01: Aartselaar vergelijkt met tarieven van de buurgemeenten en tracht het laagste tarief te hanteren.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>10.754.425,50</b>	<b>10.842.824,00</b>	<b>10.618.034,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>10.754.425,50</b>	<b>10.842.824,00</b>	<b>10.618.034,00</b>

**Actieplan: FIN-01-02: Aartselaar streeft bij bepaling van tarieven van gemeentebelastingen naar een billijke verhouding.**

Bij de retributies werd reeds een onderscheid gemaakt inzake tarief al naargelang "inwoner" of "niet-inwoner".

Wat de eigen gemeentebelastingen betreft, zal de aard van de belasting bepalen wie de belastingplichtigen zijn.

**Actie: FIN-AC04: Het tarief van de eigen gemeentebelastingen die vooral niet-inwoners treffen wordt verhoogd.**

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Evaluatie:

Voor het behalen van deze actie dient te worden gekeken naar de belastingplichtigen wat betreft de belasting op maste en pylonen, de belasting op de verspreiding van ongeadresseerd reclamedrukwerk en de belasting op de 2e verblijven.

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers

2020

Gemeente en OCMW Aartselaar

29/04/2021 15:20

2 / 8

Wat de laatste belasting betreft, is het logisch dat geen enkele inwoner die betaalt. Er is geen enkele firma uit Aartselaar die viel onder de belasting voor de verspreiding van reclamdrukwerk en enkel ELIA en de telecomoperatoren vallen onder de belasting op masten en pylonen.

Totalen bij actieplan FIN-01-02: Aartselaar streeft bij bepaling van tarieven van gemeentebelastingen naar een billijke verhouding.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>176.167,03</b>	<b>172.000,00</b>	<b>212.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>176.167,03</b>	<b>172.000,00</b>	<b>212.000,00</b>

## Operationele beleidsdoelstelling: FIN-02: Aartselaar gaat leningen aan om de nodige investeringen te financieren.

Aartselaar blijft verder investeren voor een totaal bedrag van meer dan 17 miljoen euro en dit gespreid over de diverse beleidsvelden. Hiervoor worden leningen ingeschreven in het financieel meerjarenplan 2020-2025.

*Actieplan: FIN-02-01: Aartselaar voert een actief schuldbeheer voor het financieren van de investeringen.*

Evaluatie:

Voor de toewijzing van de lening (5 miljoen euro) werd een onderhandelingsprocedure gevolgd waarbij met 6 banken werd onderhandeld over rentevoet en voorwaarden.

Door de laatste jaren te lenen op een termijn van 10 jaar, bekomt de gemeente Aartselaar steeds zeer lage rentevoeten en wordt tevens de openstaande schuld snel afgebouwd.

*Actie: FIN-AC05: Aartselaar gaat leningen aan in functie van investeringen.*

De gemeente gaat steeds na en evalueert jaarlijks - in functie van het actueel financieel-economisch klimaat - welke leningen er kunnen worden aangegaan of herzien en voor welke looptijd en voert een actief schuldbeheer.

Op deze manier was het bijvoorbeeld mogelijk de laatste opgenomen lening (5 miljoen) te kunnen lenen tegen een vaste rentevoet van 0,71 % over een periode van 10 jaar.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Evaluatie:

In de financiële meerjarenplanning wordt hiervoor steeds gekeken naar het berekende "beschikbaar budgettair resultaat" dat meer dan 0 dient te bedragen.

Er wordt (gedeeltelijk) geleend om investeringsprojecten te financieren en wellicht zal er in deze legislatuur geen enkele bijkomende lening worden aangegaan.

Totalen bij actieplan FIN-02-01: Aartselaar voert een actief schuldbeheer voor het financieren van de investeringen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Financiering</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

Strategische beleidsdoelstelling: NVT: Niet van toepassing

Operationele beleidsdoelstelling: 59BD-SPORT: De gemeente heeft een kwalitatieve sportinfrastructuur.

*Actieplan: SPORT-AP10: De gemeente investeert in de vernieuwing van het sportpatrimonium (intergemeentelijk zwembad).*

Door het uitvoeren van de nodige investeringen naar herstelling en vernieuwing van het huidige sportpatrimonium toe, wordt aan de gebruikers van het sportcentrum het blijvend uitoefenen van hun sporttak binnen de gemeente verzekerd.

*Actie: SPORT-34: In samenwerking met andere gemeenten een intergemeentelijk zwembad oprichten.*

In samenwerking met de buurgemeenten Hemiksem en Niel wordt een intergemeentelijk zwembad opgericht in Aartselaar. Er is hiervoor een studie noodzakelijk i.v.m. mobiliteit (bereikbaarheid, aanrijtijden, enz.).

Begindatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2019

Totalen bij actieplan SPORT-AP10: De gemeente investeert in de vernieuwing van het sportpatrimonium (intergemeentelijk zwembad).

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Investeringsen</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Operationele beleidsdoelstelling: VEIL\_2019: Aartselaar zet in op veiligheid en preventie

OD1: Aartselaar zet in op een goede handhaving om de veiligheid te garanderen. (P)

*Actieplan: VEIL: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid.*

*Actie: I-MOBIL12: Aankoop van camera's en snelheidsinformatieborden*

Begindatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2019

Totalen bij actieplan VEIL: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Investeringsen</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Operationele beleidsdoelstelling: WEGEN: De riolerings- en wegeniswerken vanuit het verleden worden afgewerkt

*Actieplan: WEGEN: De gemeente stelt plannen op i.v.m. het onderhoud van het wegennet.*

*Actie: I-WEGEN21: F Van den Berghelaan en G. de Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen*

Begindatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2020

*Actie: I-WEGEN23: In de Kleistraat en Oever riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen.*

Begindatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2020

Totalen bij actieplan WEGEN: De gemeente stelt plannen op i.v.m. het onderhoud van het wegennet.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>757.127,19</b>	<b>983.704,86</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>70.956,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-686.170,55</b>	<b>-983.704,86</b>	<b>0,00</b>

Operationele beleidsdoelstelling: WON: Aartselaar zorgt voor projecten i.v.m. een betaalbare en aangename woonomgeving.

*Actieplan: WON1: De gemeente heeft oog voor betaalbaar wonen voor jongeren.*

*Actie: I-WON1: De gemeente ontwikkelt (met IGEAN) gronden voor betaalbaar wonen.*

Begindatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2020

Totalen bij actieplan WON1: De gemeente heeft oog voor betaalbaar wonen voor jongeren.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>950.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-950.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Strategische beleidsdoelstelling: OMGEV: Aartselaar is een bloeiende gemeente waar iedereen graag woont**

**Operationele beleidsdoelstelling: OMGEV-06: De gemeente en haar burgers gaan verstandig om met afval**

*Actieplan: OMGEV06-01: De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt"*

*Actie: MIL-AC01: Invoering Diftar systeem voor huis-aan-huisafvalophaling*

De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt" (invoering Diftar-systeem voor de huis-aan-huisafvalophaling).

Het gemeentebestuur wil het principe "de vervuiler betaalt" verder in de praktijk doortrekken in het Aartselaars afvalbeleid, met de invoer van Diftar in de loop van 2020.

We beogen dat de hoeveelheid restafval per inwoner daalt in de komende legislatuur. Bij de invoering van Diftar is er oog voor sociale correcties

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Evaluatie:

De invoering van het Diftar-systeem zal plaatsvinden op 1 april 2021.

Aangezien het Diftar-systeem wordt ingevoerd vanaf 1 april 2021. De kosten voor de aankoop van de containers neemt de gemeente op zich.

Alle afval wordt gewogen i.f.v. het principe "de vervuiler betaalt".

Begin april had bijna 97% van alle gezinnen hun voorschot-factuur betaald i.v.m. de Diftar-ophaling voor een totaal bedrag van 358.325 euro.

*Actie: MIL-AC02: Aankoop Bigbelly straatvuilbakjes*

Wat de vuilnisbakjes in het straatbeeld betreft verwacht het gemeentebestuur heil van wat er uit de smart cities-concepten komt.

We willen graag slimmere vuilbakken, waarbij een chip aangeeft wanneer de afvalophalers moeten langs komen. Een goed voorbeeld van zo'n slimme vuilbak is het Bigbelly-concept.

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

Totalen bij actieplan OMGEV06-01: De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt"

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>

## Strategische beleidsdoelstelling: VEIL: Aartselaar zet in op veiligheid en preventie

Operationele beleidsdoelstelling: VEIL-01: De gemeente zorgt voor een goede handhaving van de veiligheid

*Actieplan: VEIL-01-01: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid*

*Actie: VEIL-AC-01: ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177 en de Kontichsesteenweg)*

Er wordt gestart met een proefproject over een periode van 1 jaar door inzet van camera's voor controle op sluipverkeer en/of vrachtverkeer. Dit ANPR-systeem wordt geplaatst op het traject Oudestraat, tussen de N177 en de Kontichsesteenweg (collegebesluit d.d. 18 november 2019).

Begindatum: 01-01-2020 Einddatum: 31-12-2025

### Evaluatie:

Er werden ANPR-camera's gehuurd met betrekking tot het proefproject in de Oudestraat (sluipverkeer tegengaan tussen N177 en de Kontichsesteenweg).

Vanaf begin april worden er effectief GAS-boetes uitgeschreven (vele overtredingen vastgesteld)

Totale bij actieplan VEIL-01-01: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>7.559,49</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-7.559,49</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-31.000,00</b>

# Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
DIENST: Aartselaar heeft een klantvriendelijke, toegankelijke (digitale) dienstverlening.	1
DIENST-03: De gemeente investeert duurzaam in haar patrimonium	1
DIE-03-09: Patrimonium Sport	1
FIN: Aartselaar is financieel gezond en fiscaal aantrekkelijk	2
FIN-01: Aartselaar streeft ernaar om lage tarieven te hanteren en de belastingdruk te beperken	2
FIN-01-01: Aartselaar vergelijkt met tarieven van de buurgemeenten en tracht het laagste tarief te hanteren.	2
FIN-01-02: Aartselaar streeft bij bepaling van tarieven van gemeentebelastingen naar een billijke verhouding.	2
FIN-02: Aartselaar gaat leningen aan om de nodige investeringen te financieren.	3
FIN-02-01: Aartselaar voert een actief schuldbeheer voor het financieren van de investeringen.	3
NVT: Niet van toepassing	4
59BD-SPORT: De gemeente heeft een kwalitatieve sportinfrastructuur.	4
SPORT-AP10: De gemeente investeert in de vernieuwing van het sportpatrimonium (intergemeentelijk zwembad).	4
VEIL_2019: Aartselaar zet in op veiligheid en preventie	4
VEIL: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid.	4
WEGEN: De riolerings- en wegeniswerken vanuit het verleden worden afgewerkt	4
WEGEN: De gemeente stelt plannen op i.v.m. het onderhoud van het wegennet.	4
WON: Aartselaar zorgt voor projecten i.v.m. een betaalbare en aangename woonomgeving.	5
WON1: De gemeente heeft oog voor betaalbaar wonen voor jongeren.	5
OMGEV: Aartselaar is een bloeiende gemeente waar iedereen graag woont	6
OMGEV-06: De gemeente en haar burgers gaan verstandig om met afval	6
OMGEV06-01: De huisvuilophaling wordt anders georganiseerd in het kader "de vervuiler betaalt"	6
VEIL: Aartselaar zet in op veiligheid en preventie	7
VEIL-01: De gemeente zorgt voor een goede handhaving van de veiligheid	7
VEIL-01-01: De gemeente neemt concrete maatregelen ter bevordering van de veiligheid	7

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2020
- J4** De balans per 31/12/2020
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

## J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / EK Budg. 64505

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)  
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar  
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)  
Kappellestraat 136, 2630 Aartselaar  
Financieel directeur: Robert Verstraeten

### Prioritaire beleidsdoelstelling: DIENST-03:De gemeente investeert duurzaam in haar patrimonium

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	2.350	2.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.350	-2.000
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.887.156	2.979.497
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.887.156	-2.979.497
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

### Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-01:Aartselaar streeft ernaar om lage tarieven te hanteren en de belastingdruk te beperken

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	10.930.593	11.014.824
Saldo	10.930.593	11.014.824
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

### Prioritaire beleidsdoelstelling: FIN-02:Aartselaar gaat leningen aan om de nodige investeringen te financieren.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	1.000.000
Saldo	0	1.000.000

**Prioritaire beleidsdoelstelling: OMGEV-06:De gemeente en haar burgers gaan verstandig om met afval**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	50,000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-50,000
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Prioritaire beleidsdoelstelling: VEIL-01:De gemeente zorgt voor een goede handhaving van de veiligheid**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	7,559	8,000
Ontvangst	0	0
Saldo	-7,559	-8,000
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Prioritaire beleidsdoelstelling: 59BD-SPORT:De gemeente heeft een kwalitatieve sportinfrastructuur.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Prioritaire beleidsdoelstelling: VEIL\_2019:Aartselaar zet in op veiligheid en preventie**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Prioritaire beleidsdoelstelling: WEGEN:De riolerings- en wegeniswerken vanuit het verleden worden afgewerkt**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	757.127	757.127
Ontvangst	70.957	0
Saldo	-686.171	-757.127
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Prioritaire beleidsdoelstelling: WON:Aartselaar zorgt voor projecten i.v.m. een betaalbare en aangename woonomgeving.**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Niet prioritaire beleidsdoelstellingen**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	1.086.958	1.316.541
Ontvangst	385.664	432.083
Saldo	-701.294	-884.458
<b>Investering</b>		
Uitgave	884.272	1.050.000
Ontvangst	55.000	0
Saldo	-829.272	-1.050.000
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

**Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	17.447.816	18.135.849
Ontvangst	14.657.239	14.071.566
Saldo	-2.790.576	-4.064.283
<b>Investering</b>		
Uitgave	2.764.748	2.736.391
Ontvangst	6.409.154	6.409.048
Saldo	3.644.406	3.672.657
<b>Financiering</b>		
Uitgave	3.943.109	4.443.109
Ontvangst	5.024.213	5.024.213
Saldo	1.081.104	581.104

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	18.544.684	19.462.390
Ontvangst	25.973.496	25.518.473
Saldo	7.428.812	6.056.083
<b>Investering</b>		
Uitgave	7.293.303	7.573.016
Ontvangst	6.535.111	6.409.048
Saldo	-758.192	-1.163.968
<b>Financiering</b>		
Uitgave	3.943.109	4.443.109
Ontvangst	5.024.213	6.024.213
Saldo	1.081.104	1.581.104

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020; Budg. 64505

## J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / EK Budg. 64505

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)  
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar  
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)  
Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar  
Financieel directeur: Robert Verstraeten

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>7.428.812</b>	<b>6.056.083</b>
a. Ontvangsten	25.973.496	25.518.473
b. Uitgaven	18.544.684	19.462.390
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-758.192</b>	<b>-1.163.968</b>
a. Ontvangsten	6.535.111	6.409.048
b. Uitgaven	7.293.303	7.573.016
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>6.670.621</b>	<b>4.892.115</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>1.081.104</b>	<b>1.581.104</b>
a. Ontvangsten	5.024.213	6.024.213
b. Uitgaven	3.943.109	4.443.109
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>7.751.724</b>	<b>6.473.219</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.587.996	4.587.996
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>12.339.720</b>	<b>11.061.214</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	3.328.909	3.170.000
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>9.010.811</b>	<b>7.891.214</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>7.428.812</b>	<b>6.056.083</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.050.778</b>	<b>1.550.778</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.074.991	1.574.991
b. Periodieke terugvordering leningen	24.213	24.213
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>6.378.034</b>	<b>4.505.304</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>6.378.034</b>	<b>4.505.304</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>507.409</b>	<b>1.574.991</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.074.991	1.574.991
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	567.582	
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>6.885.442</b>	<b>6.080.295</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	9.010.811	7.891.214
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>9.010.811</b>	<b>7.891.214</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	6.378.034	4.505.304
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>6.378.034</b>	<b>4.505.304</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	6.885.442	6.080.295
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>6.885.442</b>	<b>6.080.295</b>

***Andere gebruikte dossiers op dit rapport:***

*JR dossiers van andere entiteiten:*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505*

### J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / IK 451649 EK Budg. 64505

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

Financieel directeur: Robert Verstraeten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	16.184.390	24.800.439	16.849.390	24.496.090	16.604.644	20.564.053
Investerings	7.206.508	6.535.111	7.415.877	6.409.048	5.400.250	0
Financiering	3.919.123	5.024.213	4.419.123	6.024.213	1.551.005	1.000.000
Leningen en leasings	1.051.005	5.000.000	1.551.005	6.000.000	1.551.005	1.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.868.118	24.213	2.868.118	24.213	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	2.360.293	1.173.057	2.613.000	1.022.383	2.510.000	1.010.000
Investerings	86.795	0	157.139	0	180.000	175.000
Financiering	23.986	0	23.986	0	23.986	0
Leningen en leasings	23.986	0	23.986	0	23.986	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

#### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_2020 2020: Alg. 451649

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505

## J4: Balans

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / JR-1 Budg. 450081 Alg. 40327

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)  
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar  
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)  
Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar  
Financieel directeur: Robert Verstraeten

	2020	2019
<b>ACTIVA</b>	<b>66.578.651</b>	<b>55.596.743</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>13.883.934</b>	<b>7.419.946</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	11.988.900	6.497.246
B. Vorderingen op korte termijn	1.866.063	922.700
1. Vorderingen uit ruiltransacties	546.270	210.866
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.319.793	711.834
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	28.971	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>52.694.717</b>	<b>48.176.797</b>
A. Vorderingen op lange termijn	2.814.934	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.814.934	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	10.039.179	10.027.683
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.823.058	8.766.133
3. OCMW-verenigingen	124	124
4. Andere financiële vaste activa	1.215.997	1.261.426
C. Materiële vaste activa	39.794.892	38.085.763
1. Gemeenschapsgoederen	39.445.492	37.736.363
a. Terreinen en gebouwen	27.356.657	25.149.115
b. Wegen en andere infrastructuur	10.551.499	10.972.546
c. Installaties, machines en uitrusting	647.490	645.574
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	610.551	689.833
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	279.295	279.295
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	349.400	349.400
a. Terreinen en gebouwen	349.400	349.400
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	45.713	63.351

	2020	2019
<b>PASSIVA</b>	<b>66.578.651</b>	<b>55.596.743</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>13.236.380</b>	<b>10.433.758</b>
A. Schulden op korte termijn	3.475.911	4.297.288
1. Schulden uit ruiltransacties	1.552.091	2.400.610
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	395.520	390.347
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.156.572	2.010.263
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	358.671	821.687
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.565.149	1.074.991
B. Schulden op lange termijn	9.760.469	6.136.470
1. Schulden uit ruiltransacties	9.760.469	6.136.470
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	305.828	116.680
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	305.828	116.680
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	9.454.641	6.019.790
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>53.342.271</b>	<b>45.162.985</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1.911.245	2.181.908
B. Gecumuleerd overschot of tekort	14.618.922	6.169.212
C. Herwaarderingsreserves	3.732.648	3.732.408
D. Overig nettoactief	33.079.456	33.079.456

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2019 2019: Budg. 450081 Alg. 40327*

## I5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / JR-1 Budg. 450081 Alg. 40327

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)  
Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar  
Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)  
Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar  
Financieel directeur: Robert Verstraeten

	2020	2019
<b>I. Kosten</b>	<b>22.816.103</b>	<b>19.783.385</b>
A. Operationele kosten	22.641.651	19.584.541
1. Goederen en diensten	3.299.695	3.508.722
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.227.399	10.132.148
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.788.714	1.686.595
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	636.896	495.722
5. Toegestane werkingssubsidies	2.729.869	2.465.130
6. Toegestane investeringssubsidies	2.450.651	17.248
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	32.055	46.364
8. Andere operationele kosten	1.476.374	1.232.613
B. Financiële kosten	174.453	198.844
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>31.265.813</b>	<b>19.859.485</b>
A. Operationele opbrengsten	30.043.988	19.014.089
1. Opbrengsten uit de werking	5.308.552	1.931.986
2. Fiscale opbrengsten en boetes	12.852.167	10.923.556
3. Werkingssubsidies	6.838.919	5.962.236
a. Algemene werkingssubsidies	3.269.133	2.933.219
b. Specifieke werkingssubsidies	3.569.785	3.029.017
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.292	135.032
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	4.895.697	7.638
6. Andere operationele opbrengsten	63.362	53.640
B. Financiële opbrengsten	1.221.825	845.396
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>8.449.709</b>	<b>76.100</b>
A. Operationeel overschot of tekort	7.402.337	-570.452
B. Financieel overschot of tekort	1.047.372	646.552
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>8.449.709</b>	<b>76.100</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	8.449.709	76.100

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2019 2019: Budg. 450081 Alg. 40327

## Toelichting bij de financiële nota

- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
  
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / EK Budg. 64505

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Robert Verstraeten

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	241.484	244.110	246.334	220.303	197.703	177.037	156.437
Ontvangsten	16.325.170	16.383.970	16.055.489	16.338.827	16.738.684	17.193.876	17.642.861
Saldo	16.083.687	16.139.860	15.809.155	16.118.524	16.540.981	17.016.839	17.486.424
Investerings							
Uitgaven	0	0	2.640.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-2.640.000	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.074.991	1.574.991	1.565.146	1.488.506	1.401.169	1.404.215	1.352.734
Ontvangsten	5.000.000	6.000.000	5.630.000	1.500.000	0	0	0
Saldo	3.925.009	4.425.009	4.064.854	11.494	-1.401.169	-1.404.215	-1.352.734
<b>Overige</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	18.303.200	19.218.280	19.561.618	19.578.950	19.891.677	20.296.953	20.618.632
Ontvangsten	9.648.326	9.134.503	5.320.380	5.922.561	5.965.452	6.009.161	6.053.702
Saldo	-8.654.875	-10.083.777	-14.241.238	-13.656.389	-13.926.225	-14.287.792	-14.564.930
Investerings							
Uitgaven	7.293.303	7.573.016	10.310.563	3.118.550	2.114.000	1.113.550	358.550
Ontvangsten	6.535.111	6.409.048	305.000	300.000	770.000	0	0
Saldo	-758.192	-1.163.968	-10.005.563	-2.818.550	-1.344.000	-1.113.550	-358.550
Financiering							
Uitgaven	2.868.118	2.868.118	0	0	0	0	0
Ontvangsten	24.213	24.213	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
Saldo	-2.843.905	-2.843.905	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

**MJP:**

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505

**Meerjarenplan:**

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505

**Jaarrekeningen:**

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909 / EK Budg. 64505

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Robert Verstraeten

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>18.370.231</b>	<b>19.291.898</b>	<b>19.635.128</b>	<b>19.653.013</b>	<b>19.967.231</b>	<b>20.374.468</b>	<b>20.698.182</b>
1. Goederen en diensten	3.299.695	4.115.903	3.836.060	3.696.757	3.708.261	3.796.460	3.815.112
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.227.399	10.245.296	10.713.000	10.926.395	11.144.057	11.366.075	11.592.527
a. Politiek personeel	318.694	337.303	326.850	332.523	338.310	344.212	350.233
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.258.663	3.299.172	3.144.800	3.207.696	3.271.850	3.337.285	3.404.029
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.941.814	4.068.490	4.807.120	4.903.262	5.001.323	5.101.354	5.203.377
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	29.724	31.605	40.300	41.106	41.928	42.767	43.622
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.184.091	2.000.000	2.000.000	2.040.000	2.080.800	2.122.416	2.164.864
f. Andere personeelskosten	340.971	429.834	313.630	319.902	326.302	332.826	339.482
g. Pensioenen	153.443	78.892	80.300	81.906	83.544	85.215	86.920
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	636.896	640.100	642.400	657.083	666.464	675.985	685.642
4. Toegestane werkingsubsidies	2.729.869	2.812.447	2.990.631	2.906.074	2.961.887	3.028.787	3.076.792
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.650.931	1.651.086	1.809.431	1.845.620	1.882.532	1.920.183	1.958.587
- aan de hulpverleningszone	735.303	735.303	750.000	765.000	780.300	795.906	811.824
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	28.552	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
- aan besturen van de eredienst	5.734	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	309.349	391.058	398.200	262.454	266.055	279.698	273.381
5. Andere operationele uitgaven	1.476.374	1.478.152	1.453.037	1.466.704	1.486.562	1.507.161	1.528.109
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>174.453</b>	<b>170.492</b>	<b>172.824</b>	<b>146.240</b>	<b>122.149</b>	<b>99.522</b>	<b>76.887</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	173.256	169.520	172.368	145.780	121.685	99.054	76.415
- aan financiële instellingen	173.185	169.520	172.368	145.780	121.685	99.054	76.415
- aan andere entiteiten	71	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.196	972	456	460	464	468	472

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>25.148.291</b>	<b>24.745.473</b>	<b>20.796.819</b>	<b>21.682.338</b>	<b>22.125.086</b>	<b>22.623.987</b>	<b>23.117.513</b>
1. Ontvangsten uit de werking	5.308.552	5.357.553	1.682.530	2.119.631	2.122.148	2.124.674	2.127.206
2. Fiscale ontvangsten en boetes	12.852.167	13.029.971	12.778.235	12.965.896	13.251.187	13.586.351	13.932.104
a. Aanvullende belastingen	12.331.518	12.479.696	12.261.835	12.450.496	12.735.787	13.070.951	13.416.704
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.217.347	6.251.428	6.340.435	6.530.648	6.726.567	6.928.364	7.136.215
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.393.115	4.456.396	4.096.463	4.094.848	4.184.220	4.317.587	4.455.489
- Andere aanvullende belastingen	1.721.056	1.771.872	1.824.937	1.825.000	1.825.000	1.825.000	1.825.000
b. Andere belastingen en boetes	520.649	550.275	516.400	515.400	515.400	515.400	515.400
3. Werkingssubsidies	6.838.919	6.196.499	6.183.554	6.319.311	6.474.251	6.635.462	6.780.703
a. Algemene werkingssubsidies	3.269.133	3.193.699	3.103.054	3.197.311	3.311.451	3.431.046	3.533.839
- Gemeentefonds	2.534.480	2.493.633	2.550.827	2.624.851	2.701.462	2.780.748	2.862.853
- Andere algemene werkingssubsidies	734.653	700.066	552.227	572.460	609.989	650.298	670.986
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	734.653	678.066	530.227	550.460	587.989	628.298	648.986
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
b. Specifieke werkingssubsidies	3.569.785	3.002.800	3.080.500	3.122.000	3.162.800	3.204.416	3.246.864
- van de federale overheid	715.769	401.800	554.500	554.500	554.500	554.500	554.500
- van de Vlaamse overheid	2.782.589	2.599.000	2.525.000	2.566.500	2.607.300	2.648.916	2.691.364
- van de provincie	2.000	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	69.427	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.292	101.200	74.300	74.300	74.300	74.300	74.300
5. Andere operationele ontvangsten	63.362	60.250	78.200	203.200	203.200	203.200	203.200
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>825.205</b>	<b>773.000</b>	<b>579.050</b>	<b>579.050</b>	<b>579.050</b>	<b>579.050</b>	<b>579.050</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>7.428.812</b>	<b>6.056.083</b>	<b>1.567.917</b>	<b>2.462.135</b>	<b>2.614.756</b>	<b>2.729.047</b>	<b>2.921.494</b>

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>56.917</b>	<b>0</b>	<b>12.730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	56.768	0	12.730	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	150	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>4.774.479</b>	<b>5.111.109</b>	<b>9.322.363</b>	<b>3.081.500</b>	<b>1.929.500</b>	<b>1.087.500</b>	<b>336.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.774.479	5.111.109	9.322.363	3.081.500	1.929.500	1.087.500	336.500
a. Terreinen en gebouwen	2.968.349	3.154.752	6.403.246	1.915.000	783.000	367.000	90.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.563.438	1.593.014	2.028.347	834.000	989.000	594.000	184.000
c. Roerende goederen	242.692	363.344	890.770	332.500	157.500	126.500	62.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>11.255</b>	<b>11.255</b>	<b>85.000</b>	<b>20.000</b>	<b>14.000</b>	<b>9.000</b>	<b>5.000</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>2.450.651</b>	<b>2.450.651</b>	<b>3.530.470</b>	<b>17.050</b>	<b>170.500</b>	<b>17.050</b>	<b>17.050</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	17.050	17.050	17.050	17.050	170.500	17.050	17.050
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.433.601	2.433.601	3.513.420	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>13.606</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	83	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	13.524	13.500	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>6.395.548</b>	<b>6.395.548</b>	<b>175.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.395.548	6.395.548	175.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	0	0	175.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	6.395.548	6.395.548	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>125.957</b>	<b>0</b>	<b>130.000</b>	<b>300.000</b>	<b>770.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	770.000	0	0
- van de provincie	70.957	0	130.000	300.000	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	55.000	0	0	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-758.192</b>	<b>-1.163.968</b>	<b>-12.645.563</b>	<b>-2.818.550</b>	<b>-1.344.000</b>	<b>-1.113.550</b>	<b>-358.550</b>
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>6.670.621</b>	<b>4.892.115</b>	<b>-11.077.646</b>	<b>-356.415</b>	<b>1.270.756</b>	<b>1.615.497</b>	<b>2.562.944</b>
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.074.991</b>	<b>1.574.991</b>	<b>1.565.146</b>	<b>1.488.506</b>	<b>1.401.169</b>	<b>1.404.215</b>	<b>1.352.734</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.074.991	1.574.991	1.565.146	1.488.506	1.401.169	1.404.215	1.352.734
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>2.868.118</b>	<b>2.868.118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	2.868.118	2.868.118	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.868.118	2.868.118	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.630.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	5.000.000	6.000.000	3.000.000	1.500.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	2.630.000	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>24.213</b>	<b>24.213</b>	<b>28.971</b>	<b>28.971</b>	<b>28.971</b>	<b>28.971</b>	<b>28.971</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	24.213	24.213	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
a. Periodieke terugvorderingen	24.213	24.213	28.971	28.971	28.971	28.971	28.971
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Financieringssaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>1.081.104</b>	<b>1.581.104</b>	<b>4.093.825</b>	<b>40.465</b>	<b>-1.372.198</b>	<b>-1.375.244</b>	<b>-1.323.763</b>
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>7.751.724</b>	<b>6.473.219</b>	<b>-6.983.821</b>	<b>-315.950</b>	<b>-101.442</b>	<b>240.253</b>	<b>1.239.181</b>

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909

### T3: Investeringsproject

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 513821 Alg. 35909

Gemeente AARTSELAAR (0207.508.932)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

OCMW AARTSELAAR (0212.234.812)

Kapellestraat 136, 2630 Aartselaar

Financieel directeur: Robert Verstraeten

#### PRIO I-WON: Investerings i.v.m. betaalbaar wonen.

#### I-WON1: De gemeente ontwikkelt (met IGEAN) gronden voor betaalbaar wonen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	950.000	0	950.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	950.000	0	950.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	950.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	950.000	0	950.000

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	950.000	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	950.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	950.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	950.000	0	0	0	0

**PRIO MIL: Aankoop van diftar-containers**  
**MIL-AC01: Invoering Diftar systeem voor huis-aan-huisafvalophaling**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	200.000	0	200.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	200.000	0	200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	200.000	0	200.000
c. Roerende goederen				200.000		200.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	200.000	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	200.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	200.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	200.000	0	0	0	0

**PRIO MILIEU2: Investerings met betrekking tot het afvalbeleid**  
**MIL-AC02: Aankoop Bigbelly straatvuilbakjes**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	15.000	0	15.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	15.000	0	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
c. Roerende goederen				15.000		15.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	15.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	15.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	0

**PRIO OZWEMBAD: Het oude zwembad wordt afgebroken (er worden parkeerplaatsen aangelegd)**

**PAT-SPO07: Oud zwembad**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.000.000		1.000.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	100.000	600.000	300.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	100.000	600.000	300.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.000	600.000	300.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	100.000	600.000	300.000	0	0

**PRIO SPORT34: Investering intergemeentelijk zwembad**  
**SPORT-34: In samenwerking met andere gemeenten een intergemeentelijk zwembad oprichten.**

**PRIO VEIL: Investerings in het straatbeeld wat betreft veiligheid**  
**I-MOBIL12: Aankoop van camera's en snelheidsinformatieborden**

**PRIO VEILIG: ANPR-camera's inzetten om het veiligheidsgevoel te verhogen**  
**VEIL-AC-01: ANPR-systeem op het traject Oudestraat (tussen N177 en de Kontichsesteenweg)**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	31.000	0	31.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	31.000	0	31.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	31.000	0	31.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		31.000		31.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	31.000	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	31.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	31.000	0	0	0	0

**PRIO WEGEN: Investerings in straatbeeld (wegen, riolering, fundering, voet-en fietspaden)**  
**I-WEGEN23: In de Kleistraat en Oever riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	358.212	0	13.177	0	371.389
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	358.212	0	13.177	0	371.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	358.212	0	13.177	0	371.389
b. Wegen en andere infrastructuur		358.212		13.177		371.389
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	70.957	0	0	0	70.957
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		70.957		0		70.957

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	358.212	13.177	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	358.212	13.177	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	358.212	13.177	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	358.212	13.177	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	70.957	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	70.957	0	0	0	0	0

**PRIO WEGEN2: Investeringsprojecten in straatbeeld (wegen, riolering, fundering, voet-en fietspaden)**

**I-WEGEN21: F Van den Berghelaan en G. de Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	398.915	0	213.401	0	612.316
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	0	398.915	0	213.401	0	612.316
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	398.915	0	213.401	0	612.316
b. Wegen en andere infrastructuur		398.915		213.401		612.316

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	398.915	213.401	0	0	0	0
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	398.915	213.401	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	398.915	213.401	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	398.915	213.401	0	0	0	0

**PRIO ZWEMB: Investeringsproject omtrent het nieuwe intergemeentelijk zwembad**  
**PAT-SPO01: Nieuw Zwembad: De gemeente realiseert op haar grondgebied het intergemeentelijke zwembad**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	2.728.143	0	1.150.000	0	3.878.143
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	0	2.728.143	0	1.150.000	0	3.878.143
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.728.143	0	1.150.000	0	3.878.143
a. Terreinen en gebouwen		2.728.143		1.100.000		3.828.143
b. Wegen en andere infrastructuur		0		50.000		50.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	2.728.143	1.150.000	0	0	0	0
<b>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>	2.728.143	1.150.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.728.143	1.150.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.728.143	1.100.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	50.000	0	0	0	0

**Andere gebruikte dossiers op dit rapport:**

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 64505*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 513821 Alg. 35909*

## T4: Evolutie van de financiële schulden

JAARREKENING 2020

Journaalvolgnommern: JR Budg. 513821 Alg. 35909

Gemeente en OCMW (0207.508.932)

Baron van Ertbornstraat 1, 2630 Aartselaar

Algemeen directeur: Peter Van Mechelen

Financieel directeur: Robert Verstraeten

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lang termijn</b>	<b>9.454.641,20</b>	<b>7.966.147,20</b>	<b>6.564.977,20</b>	<b>5.160.762,20</b>	<b>3.808.028,20</b>	<b>2.529.472,20</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.019.789,94	9.454.641,20	7.966.147,20	6.564.977,20	5.160.762,20	3.808.028,20
2. Nieuwe leningen	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-1.565.148,74	-1.488.494,00	-1.401.170,00	-1.404.215,00	-1.352.734,00	-1.278.556,00
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Financiële schulden op lang termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.565.148,74</b>	<b>1.488.494,00</b>	<b>1.401.170,00</b>	<b>1.404.215,00</b>	<b>1.352.734,00</b>	<b>1.278.556,00</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.074.991,12	1.565.148,74	1.488.494,00	1.401.170,00	1.404.215,00	1.352.734,00
2. Aflossingen	-1.074.991,12	-1.565.148,74	-1.488.494,00	-1.401.170,00	-1.404.215,00	-1.352.734,00
3. Overboekingen	1.565.148,74	1.488.494,00	1.401.170,00	1.404.215,00	1.352.734,00	1.278.556,00
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11.019.789,94</b>	<b>9.454.641,20</b>	<b>7.966.147,20</b>	<b>6.564.977,20</b>	<b>5.160.762,20</b>	<b>3.808.028,20</b>



## Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente en OCMW Aartselaar  
B. van Ertbornstraat 1 - 2630 Aartselaar  
Ondernemingsnr.: 0207.508.932

### Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 10.039.178,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.039.178,64
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 8.823.057,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.823.057,82
3. OCMW-verenigingen	€ 123,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 123,95
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.215.996,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.215.996,87
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 39.794.891,51	€ 1.309.343,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 41.104.234,99
1. Gemeenschapsgoederen	€ 39.445.491,51	€ 1.309.343,48	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 40.754.834,99
a. Terreinen en gebouwen	€ 27.356.656,86	€ 883.072,19	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 28.239.729,05
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 10.551.498,66	€ 346.921,71	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 10.898.420,37
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 647.490,10	€ 29.903,26	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 677.393,36
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 610.550,77	€ 49.446,32	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 659.997,09
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 279.295,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 279.295,12
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 349.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 349.400,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 349.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 349.400,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 45.712,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 45.712,90

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 1.800.301,63	€ 19.239,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.819.540,63
OCMW	€ 110.943,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 110.943,10
Totaal	€ 1.911.244,73	€ 19.239,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.930.483,73
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 15.457.612,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.457.612,56
OCMW	€ -838.690,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -838.690,86
Totaal	€ 14.618.921,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.618.921,70
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 3.732.648,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.732.648,34
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 3.732.648,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.732.648,34
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 29.786.938,25	€ 0,00		€ 0,00	€ 29.786.938,25
OCMW	€ 3.292.517,98	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.292.517,98
Totaal	€ 33.079.456,23	€ 0,00		€ 0,00	€ 33.079.456,23
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
Gemeente	€ 50.777.500,78			€ 19.239,00	€ 50.796.739,78
OCMW	€ 2.564.770,22			€ 0,00	€ 2.564.770,22
Totaal	€ 53.342.271,00			€ 19.239,00	€ 53.361.510,00

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- Pers** *Personeelsinzet (per entiteit)*





-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	3.073.675,00	3.073.675,00		3.073.675,00
0130700	Cred. wegens borgstel, vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-3.073.675,00		3.073.675,00	-3.073.675,00
0901000	Onbeschikbare gelden voor pensioenfondsen	3.289.682,65	6.618.591,39	3.289.682,65	3.328.908,74
0910000	Onbeschikbare gelden	-3.289.682,65	3.888.699,54	7.217.608,28	-3.328.908,74
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.980.466,15	6.980.466,15	2.392.470,37	4.587.995,78
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-6.980.466,15	2.392.470,37	6.980.466,15	-4.587.995,78
1090000	Saldo beginbalans	-33.079.456,23	1.774.264,44	34.853.720,67	-33.079.456,23
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-3.732.408,18		3.732.648,34	-3.732.648,34
1400000	Overgedragen overschot	-10.705.279,54		19.192.634,00	-19.192.634,00
1410000	Overgedragen tekort	4.536.067,20	8.249.081,48	3.675.369,18	4.573.712,30
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-5.054.658,81	744.112,14	5.180.615,45	-4.436.503,31
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	2.927.956,43	3.308.241,40	744.112,14	2.564.129,26
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-328.805,97	328.805,97	328.805,97	
1740000	Prefinancieringsleningen				
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies				
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	328.805,97	328.805,97	328.805,97	
1590000	Andere investerings-schenkingen	-215.181,51		215.181,51	-215.181,51
1590009	Andere investerings-schenkingen - in resultaat opgenomen	159.975,90	176.310,83		176.310,83
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-116.679,98	2.726,39	116.679,98	-113.953,59
2200200	Onbebouwde terreinen - niet bebouwde bouwgronden - gemeenschapsgoedere				
1600010	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage			191.874,00	-191.874,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-6.019.789,94	1.616.234,15	11.070.875,35	-9.454.641,20
2140000	Plannen en studies	191.568,31	202.823,73		202.823,73
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-128.216,88		157.110,83	-157.110,83
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2.027.668,78	2.027.668,78		2.027.668,78
2200100	Onbebouwde terreinen - landbouwgronden - gemeenschapsgoederen	200.447,38	200.447,38		200.447,38
2200300	Onbebouwde terreinen - industrieterreinen - gemeenschapsgoederen	1.228.921,81	1.228.921,81		1.228.921,81
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	25.704,72	25.704,72		25.704,72
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	2.668.565,58	2.668.565,58		2.668.565,58
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	34.836,38	34.836,38		34.836,38
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap...	381.241,35	451.710,34		451.710,34
2200800	Onbebouwde terreinen - beplanting - gemeenschapsgoederen	30.285,53	30.285,53		30.285,53
2200900	Onbebouwde terreinen - andere terreinen - gemeenschapsgoederen	46.304,99	46.304,99		46.304,99
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.848.426,38	5.848.426,38		5.848.426,38
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	15.580,94	15.580,94		15.580,94
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	4.489.600,10	4.489.600,10		4.489.600,10
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-3.153.562,58		3.263.094,18	-3.263.094,18
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	448.152,65	511.988,14	2.751,73	509.236,41
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-53.274,22		75.337,50	-75.337,50
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	3.168.584,54	3.178.760,64		3.178.760,64
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	73.481,40	73.481,40		73.481,40
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-2.641.142,35		2.688.038,27	-2.688.038,27
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	3.196.459,65	3.196.459,65		3.196.459,65
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeee - Geboekte a...	-672.085,80		762.292,40	-762.292,40
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	14.554.542,72	14.554.542,72		14.554.542,72
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	739.485,17	6.519.498,31	3.051.870,07	3.467.628,24
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-9.944.173,36		10.233.927,29	-10.233.927,29
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	266.952,93	379.280,85	70.652,92	308.627,93
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-30.017,53		39.366,85	-39.366,85
2210700	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen	49.543,45	49.543,45		49.543,45
2210709	Gebouwen - erediensten - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-3.551,20		5.052,53	-5.052,53
2210800	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.191.701,79	2.248.504,24		2.248.504,24
2210809	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijv	-822.578,18		891.666,70	-891.666,70
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.882.065,09	1.882.065,09		1.882.065,09
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.099.053,56		1.221.470,12	-1.221.470,12
2240000	Wegen	11.007.430,07	13.557.683,56	108.094,20	13.449.589,36
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	1.749.760,36	2.616.479,21	1.981.814,14	634.665,07

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
2270007	Riolering - Activa in aanbouw				
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-4.685.153,71		5.079.287,27	-5.079.287,27
2270019	Riolering - Geboekte waardeverminderingen				
2280000	Riolering				
2280009	Riolering - Geboekte afschrijvingen				
2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	3.661.160,19	3.916.610,51	19.076,36	3.897.534,15
2250009	Andere infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-2.427.154,33		2.503.959,58	-2.503.959,58
2260000	Waterlopen en waterbekkens	119.788,25	119.788,25		119.788,25
2300007	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Activ...				
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-80.138,06		84.567,04	-84.567,04
2300019	Installaties, machines en uitrusting - gemeensch - Geboekte waardev...				
2270000	Riolering	3.096.421,01	9.491.968,96	9.491.968,96	
2270009	Riolering - Geboekte afschrijvingen	-1.811.475,45	3.837.079,03	3.837.079,03	
2289000	Overige onroerende infrastructuur	823.468,84	823.468,84	429.033,70	394.435,14
2400007	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-481.561,49	214.128,13	490.827,55	-276.699,42
2400019	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardeverminderingen				
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.353.347,45	1.513.250,29	42.526,42	1.470.723,87
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-797.528,96		895.038,48	-895.038,48
2310000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	179.511,78	179.511,78		179.511,78
2310009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-89.755,93		107.707,07	-107.707,07
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.287.830,76	1.287.830,76		1.287.830,76
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-986.492,21		1.046.537,12	-1.046.537,12
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	856.925,16	946.531,67	22.485,99	924.045,68
2430107	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gem - Acti...				
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-585.170,74		697.798,15	-697.798,15
2430119	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelw - Geboekte waardev...				
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	15.899,79	15.899,79		15.899,79
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-12.502,11		12.926,84	-12.926,84
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen				
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - Geboekte afs...				
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	88.722,67	93.078,67		93.078,67
2650000	Installaties, machines en uitrusting - overige MVA				
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-32.210,89		42.535,16	-42.535,16
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenscha...	139.952,96	139.952,96		139.952,96
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...	-122.914,20		125.442,91	-125.442,91
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	456.986,51	510.825,58	0,12	510.825,46
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-417.194,45		435.842,37	-435.842,37
2600000	Terreinen en gebouwen - andere materiële vaste activa	349.400,00	349.400,00		349.400,00
2751000	Kunstwerken	279.295,12	279.295,12		279.295,12
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	5.050.977,65	5.105.015,15	82,50	5.104.932,65
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-17.253,17	56.767,50	71.290,67	-14.523,17
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde				
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	3.732.408,18	3.732.648,34		3.732.648,34
2907000	Vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren				
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	250,00	250,00		250,00
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde				
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant				
4005006	Andere te ontvangen intresten				
2831000	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bedragen (-)	-126,05		126,05	-126,05
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	1.261.808,53	1.261.917,20	45.899,08	1.216.018,12
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-1.882,50	578,59	2.099,84	-1.521,25
4060002	Vooruitbetalingen LOI		6.675,00	6.675,00	
4069999	Andere vooruitbetalingen op ruiltransacties		100.000,00	100.000,00	
2880000	Borgtochten betaald in contanten	1.500,00	1.500,00		1.500,00
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde (PIDPA)		2.868.117,69	53.183,56	2.814.934,13
4110000	Terug te vorderen btw		40.312,50	40.312,50	
4110100	R/c Terug te vorderen btw				
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	200.572,97	12.282.605,26	11.745.049,67	537.555,59
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	281,50	40.534,92	40.244,92	290,00
4050000	Borgtochten betaald in contanten	3.038,27	3.038,27		3.038,27

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	6.529,25	112.194,83	106.808,76	5.386,07
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	443,68	15.017,41	15.017,41	
4080000	Interne rekening-courant	1.000.000,00	2.300.000,00	2.091.069,42	208.930,58
4130000	Vorderingen uit belastingen	168.819,24	1.312.125,23	1.089.840,53	222.284,70
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	159.061,70	13.443.501,97	13.431.801,77	11.700,20
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	11.810,66	20.907,00	9.285,20	11.621,80
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...				
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	14.000,00	707.958,48	36.864,71	671.093,77
4233100	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan dr het bestuur tlv de ho...				
4240000	Overige leningen				
4151000	Vorderingen wegens Investeringsubsidies	98.848,33	224.804,97	169.804,97	55.000,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	209.011,08	10.671.482,47	10.361.117,25	310.365,22
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	41.101,70	194.269,79	151.464,09	42.805,70
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	2.105,30	6.542.852,18	6.547.930,50	-5.078,32
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	7.076,34	7.076,34	7.076,34	
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten		2.950,00	2.950,00	
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-1.074.991,12	1.160.463,89	2.725.612,63	-1.565.148,74
4499005	Schulden op intercommunales in rekening-courant				
4499006	Te betalen deelnemingen				
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
4400000	Leveranciers	-1.219.153,32	17.843.248,85	18.379.380,25	-536.131,40
4440000	Te ontvangen facturen	-146.462,56	150.901,62	225.710,54	-74.808,92
4545200	Bijdragen voor het pensioen van mandatarissen				
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-236.418,58	1.351.929,20	1.527.031,40	-175.102,20
4460000	Te betalen toegestane leningen	-206,67	2.868.117,69	2.868.324,36	-206,67
4480000	Interne rekening-courant	-1.000.000,00	2.541.069,42	2.750.000,00	-208.930,58
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-215.877,96	94.654,04	336.720,45	-242.066,41
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw		839.327,02	839.327,02	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-53.622,67	2.533.366,03	2.569.845,27	-36.479,24
4760000	Te betalen roerende voorheffing		9.904,95	9.904,95	
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen		60.072,31	60.072,31	
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - werkgevers	-124.501,00	7.658.909,95	7.743.311,56	-84.401,61
4550000	Bezoldigingen	-12.477,62	8.262.118,17	8.269.158,24	-7.040,07
4590000	Andere sociale schulden	-1.542,81	18.527,36	18.862,59	-335,23
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-24.000,00		24.300,00	-24.300,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-366.347,01	11.427,33	382.647,02	-371.219,69
4750100	R/c Te betalen btw	-114.939,64	629.760,39	838.664,71	-208.904,32
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-52.858,98	696.505,24	712.185,79	-15.680,55
4900000	Over te dragen kosten				
4910000	Verkregen opbrengsten				
4920000	Toe te rekenen kosten				
4930000	Over te dragen opbrengsten				
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen				
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-1.125,00		1.125,00	-1.125,00
4991000	Te identificeren betalingen		6.061.521,05	6.061.521,05	
4992000	Te identificeren inningen		2.585,99	2.585,99	
4992001	Inningen opgenomen in hulpdagboek		1.504.036,78	1.504.036,78	
4992002	Te ventileren inningen				
4992003	Ten onrechte ontvangen inningen		180,00	180,00	
4993000	Inhouding voor pensioenen		39.683,60	39.683,60	
4994000	Wachtrekeningen betalingsopdracht		10.519.474,71	10.519.474,71	
4995000	Wachtrekeningen diverse afboeking klasse 4				
4995100	Wachtrekening betalingen in uitvoering uit NGB 31/12/2013				
4997000	Uitgaven via alfa		3.668,22	3.668,22	
4999999	Conversie oude boekhouding				
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-505.790,53	661.185,07	692.220,07	-31.035,00
4830100	Overschot LOI	-34.060,79		80.830,70	-80.830,70
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering		1.252.187,79	1.252.187,79	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-79.879,47	2.922.035,65	2.926.235,84	-4.200,19
5500020	Kredietinstellingen (Fortis)		333.736,44	333.736,44	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-33.032,52	3.805.512,98	3.819.875,26	-14.362,28
5500040	Kredietinstellingen 'De Palmboom'				
4892000	Overige schulden FEDASIL		2.163,84	4.697,11	-2.533,27
4943008	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervalle...		53.183,56	24.212,67	28.970,89
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	4.343.606,85	12.867.023,09	2.635.614,61	10.231.408,48
5500102	BELFIUS Bank - betaling in uitvoering		9.192.631,92	9.192.631,92	
5500000	Kredietinstellingen	230.360,21	8.695.703,42	8.516.078,68	179.624,74
5500202	BELFIUS Bank - waarborgen in uitvoering		74.655,00	74.655,00	
5500010	Kredietinstellingen (LOI)	461,11	19.060,87	17.290,06	1.770,81
5500900	BPOST Bank				
5500030	Kredietinstellingen (KBC)		10.000,00	8.100,26	1.899,74
5500050	Kredietinstellingen	556,00	20.556,00	6.384,27	14.171,73
5702000	Kasvoorschotten (kasgeld LOI)				
5800000	Interne overboekingen - algemeen		18.018.047,65	18.018.047,65	
5800001	Interne overboekingen - Bibliotheek		51.101,09	51.101,09	
5800002	Interne overboekingen - Sportcentrum		61.272,50	61.272,50	
5800101	Interne overboekingen FIN1 BE22 0961 1002 0047		862.177,22	862.177,22	
5800102	Interne overboekingen FIN2 BE93 0961 1002 2067		121.671,16	121.671,16	
5800103	Interne overboekingen FIN3 BE46 0971 1002 1036		316.745,07	316.745,07	
5800104	Interne overboekingen GAS4 BE50 0970 0006 0018		16.944,00	16.944,00	
5801000	Boekingen kassa		13.669,00	13.669,00	
5500060	Kredietinstellingen waarborgen	1.250,00	15.268,49	100,00	15.168,49
5500100	BELFIUS Bank - zichtrekening	542.562,73	29.540.174,72	29.184.603,93	355.570,79
5500200	BELFIUS Bank - waarborgen	52.515,32	644.807,98	550.888,66	93.919,32
5500300	ING Bank - zichtrekening	1.323.684,16	9.382.185,43	8.289.030,05	1.093.155,38
5700000	Kassen	2.249,50	6.674.427,71	6.672.395,58	2.032,13
5701000	Kassa cafetaria		13.847,60	13.669,00	178,60
6000100	Aankoop voedingswaren	63.597,46	87.907,53	1.625,26	86.282,27
6001000	Aankoop technisch materiaal	278,30	52,25		52,25
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)				
6102999	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen				
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	26.499,00	6.666,43	322,95	6.343,48
6040001	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	131.223,62	99.672,03	2.164,39	97.507,64
6080000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)			954,51	-954,51
6103499	Benodigdheden en prestaties voor terreinen en gebouwen				
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen				
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)				
6100000	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	8.365,32	8.482,46		8.482,46
6100100	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van onroer...	275,70	278,25		278,25
6100200	Huur, huurlasten voor het gebruik van (on)roerende goederen	400,00	5.039,66	5.039,66	
6103001	Benodigdheden en prestaties voor gebouwen	19.776,19	21.506,74	474,91	21.031,83
6103010	Onderhoud en herstelling gebouwen (zowel aankopen als door derden)	3.500,44	2.529,08		2.529,08
6103099	Benodigdheden, onderhoud en herstellingen gebouwen	336.953,69	214.063,54	6.200,90	207.862,64
6103512	Benodigdheden en onderhoud straatmeubilair en -uitrusting	23.912,50	33.533,29		33.533,29
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	991,72	1.129,66		1.129,66
6103599	Benodigdheden, aanleg, onderhoud en herstelling wegen (riolen, berm...	92.745,21	96.649,72	1.768,35	94.881,37
6110000	Elektriciteit	361.986,92	351.867,10	29.791,47	322.075,63
6111000	Gas	181.565,50	139.446,77	34.661,63	104.785,14
6113000	Water	96.881,81	362.441,58	313.525,82	48.915,76
6120100	Brandverzekering	18.116,49	18.772,64	132,32	18.640,32
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid (BA) en Lichamelijke Ongevallen (LO)	26.486,05	33.076,56	2.135,91	30.940,65
6120160	Verzekering voertuigen	12.232,37	15.870,65	476,85	15.393,80
6120999	Overige verzekeringen	29.559,00	31.351,39	1.352,36	29.999,03
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	20.032,01	21.424,53	665,90	20.758,63
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel				
6131001	Erelonen/vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen	70.809,44	60.812,79	1.408,59	59.404,20
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	10.830,11	5.869,72		5.869,72
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	17.561,06	51.846,92		51.846,92
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	2.237,65	5.428,25		5.428,25
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	18.441,84	10.501,07	611,54	9.889,53
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	57.798,75	31.662,59	140,00	31.522,59

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	100,00			
6141005	Procedure- en vervolgingskosten				
6131999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	182.017,26	273.978,60	10.387,55	263.591,05
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	74.351,81	177.141,60	200.073,36	-22.931,76
6141001	Kantoorbenodigdheden	23.638,14	15.968,04	0,01	15.968,03
6141300	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal				
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal				
6141999	Overige administratiekosten				
6141002	Documentatie en abonnementen	22.629,29	20.940,50	0,03	20.940,47
6141003	Post- en frankeringskosten	37.143,78	41.132,05		41.132,05
6141004	Telefoon en internet	64.131,03	62.492,21	4.225,92	58.266,29
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	29.308,70	29.400,62	3.505,02	25.895,60
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb, transactiekosten BC, ...)	6.867,51	4.236,41	426,27	3.810,14
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	21.877,32	23.177,18	810,22	22.366,96
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	130.294,04	145.177,41	28.182,34	116.995,07
6142300	Onderhoud computermaterieel	3.261,98			
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	173.265,08	218.840,76	9.731,81	209.108,95
6142999	Overige informaticakosten	4.599,42	8.084,26	169,63	7.914,63
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	48.558,02	33.869,57	3.929,74	29.939,83
6143003	Relatiegeschenken	1.187,74			
6143004	Catering en toebehoren (o.a. refterkosten)	31.745,65	18.631,96	364,19	18.267,77
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	6.118,34	1.876,20		1.876,20
6143007	Publiciteit, advertenties & info	21.151,13	19.326,79	1.294,26	18.032,53
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	16.611,39	18.579,42	153,30	18.426,12
6150001	Aankoop en onderhoud (klein) materieel en materialen	228.564,80	606.261,37	3.943,17	602.318,20
6150002	Brandstof voor materieel	20.346,87	22.651,19	371,46	22.279,73
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	13.114,17	10.944,75	321,23	10.623,52
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	12.667,65	9.612,41	97,54	9.514,87
6150013	Drukwerk voor exploitatie				
6150005	Vervoer	68.753,68	23.285,48	5.143,07	18.142,41
6150201	Bruikleen technisch materieel				
6150006	Lidmaatschappen	47.847,68	47.958,45		47.958,45
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	3.446,97	4.601,40		4.601,40
6150008	Kosten aflevering EID, reispassen en rijbewijzen		86.151,28	6.778,63	79.372,65
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen				
6150010	Opleidingskosten	37.834,94	38.934,92	2.161,90	36.773,02
6150011	Kosten werkkleding	21.649,18	20.789,03	39,94	20.749,09
6150200	Huur technisch materieel	38.333,63	47.669,12	4.590,66	43.078,46
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel (Inclusief materialen)	115.541,78			
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	70.745,32	70.786,92	226,88	70.560,04
6159999	Overige exploitatiekosten	9.055,51	3.880,08		3.880,08
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	1.769,11	1.409,04		1.409,04
6170002	PWA				
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	22.399,49	16.821,77	5,31	16.816,46
6160200	Huur voertuigen	5.851,67	4.044,87		4.044,87
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	714,08	177,00		177,00
6160999	Benodigdheden, onderhoud en herstellingen voertuigen (materialen en...)	34.383,32	42.278,77	11,19	42.267,58
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	161.278,46	86.873,73	3.588,53	83.285,20
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	57.731,04	58.160,60	42.925,47	15.235,13
6170003	Vergoeding aan vrijwilligers	4.776,56	2.577,62		2.577,62
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
6202200	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen				
6200000	Wedden van de gemeentemandarissen	264.826,45	267.194,55	64,85	267.129,70
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandarissen	51.905,46	42.833,12		42.833,12
6200100	Vakantiegeld gemeentemandarissen	16.386,36	16.442,57	7.711,23	8.731,34
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.746.176,06	2.545.625,57	458.264,33	2.087.361,24
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	139.034,65	134.027,51	30,24	133.997,27
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	96.424,87	94.098,75	0,01	94.098,74
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	2.500.039,96	2.777.284,72	169.347,44	2.607.937,28
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandarissen				
6203100	Vakantiegeld contractuelen	165.371,68	176.267,94	10.386,24	165.881,70
6211001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)		10.817,26	10.817,26	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	137.459,75	160.673,81	13.841,90	146.831,91
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	105.839,96	113.982,84	55.806,10	58.176,74
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	99.563,86	131.834,97	31.678,60	100.156,37
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)				
6207300	Vergoedingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	38.727,77	29.723,79		29.723,79
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel				
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.067.154,54	2.184.090,94		2.184.090,94
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	435.536,87	946.994,14	3.788,74	943.205,40
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	794.938,60	871.777,20	40.497,23	831.279,97
6231002	Bijdragen aan andere sociale diensten				
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	32.567,49	33.153,49	2.149,24	31.004,25
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	152,88	545,53		545,53
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	9.386,83	5.286,76	1.027,53	4.259,23
6230099	Andere tegemoetkomingen		22.496,60		22.496,60
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	2.248,83	2.210,19		2.210,19
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst		7.246,83		7.246,83
6231003	Vakbondspremies	6.284,25	8.053,15		8.053,15
6231004	Maaltijdcheques	211.352,04	411.651,76	195.295,59	216.356,17
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	29.841,11	69.212,64	13.394,26	55.818,38
6239999	Overige personeelskosten	23.279,38	25.183,12	653,00	24.530,12
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	157.647,94	154.127,59	684,83	153.442,76
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	26.642,84	28.893,95		28.893,95
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.584.527,24	1.565.499,52		1.565.499,52
6400002	Registratie-, successie- en schenkingsrechten				
6400003	Milieubelasting				
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	44.164,72	191.874,00		191.874,00
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug..		300,00	2.726,39	-2.426,39
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	34.966,33	12.593,67		12.593,67
6430000	Vergoeding schadegevallen				
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-3.706,34		7.720,99	-7.720,99
6400000	Onroerende voorheffing	42.040,86	57.487,76		57.487,76
6400001	Roerende voorheffing		9.904,95		9.904,95
6400008	Bijdragen reprobel	1.950,83	2.076,86		2.076,86
6479999	Overige diverse operationele kosten				
6400010	Belastingen en taksen op voertuigen	323,69	507,69	30,00	477,69
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	7.955,52	11.589,05		11.589,05
6430100	Tussenkost in exploitatiekosten	1.041.736,04	1.223.770,84	155,34	1.223.615,50
6433000	Tussenkost in exploitatiekosten aan verenigingen	8.705,75	8.145,76		8.145,76
6434000	Tussenkost in exploitatiekosten aan andere overheidsinstellingen	62.763,15	143.376,58	48.643,43	94.733,15
6437000	Tussenkost in exploitatiekosten aan hogere overheidsinstellingen	67.137,53	68.342,83		68.342,83
6480000	Toekenning leefloon	199.058,99	349.591,66	5.684,59	343.907,07
6480001	Leefloon artikel 60 §7	14.774,10	49.006,66		49.006,66
6480005	Toekenning Corona-toelage leefloon		9.950,00		9.950,00
6480125	Corona-toelage - Algemene steun		7.472,85	2.069,00	5.403,85
6480200	Toekenning installatiepremies	1.254,82	3.862,33		3.862,33
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	29.324,67	20.285,03	85,00	20.200,03
6481140	Kosten voor ontspanning				
6481150	Plaatsingskosten in onthaalhuizen		773,29	773,29	
6481020	Kosten minimale levering aardgas	85,84	128,76		128,76
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	2.017,60	1.815,53		1.815,53
6481080	Kosten socio-culturele participatie	2.007,00	2.349,75	55,00	2.294,75
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	420,14	665,00		665,00
6482030	Transportkosten van geholpen personen				
6482040	Hospitalisatiekosten				
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	2.123,39			
6481130	Kosten voor activiteiten voor bejaarden	4.775,13	557,63		557,63
6481160	Huursubsidie flatbewoners	7.336,44			
6481170	Bijdrage gezins- en bejaardenhulp en werkingskosten dementiecafé	6.365,12	4.448,66		4.448,66
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	1.915,72	1.995,77		1.995,77
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit		110,00		110,00
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	138.771,55	107.713,44	9.203,37	98.510,07
6482230	Kosten medische verzorging	4.512,43	7.067,60	1.947,39	5.120,21

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6482250	Farmaceutische kosten	36,19	292,08		292,08
6491100	Toegestane werkingsubsidies aan instellingen ten dienste van gezinnen				
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse	71.206,35	81.163,02	204,00	80.959,02
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	4.818,93	3.257,79	76,50	3.181,29
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	1.950,00	4.287,00		4.287,00
6495000	Tussenkost in de bezoldiging				
6497000	Toegestane werkingsubsidies aan de hogere overheidsinstellingen				
6482490	Tegemoetkoming mindervaliden	2.967,95	200,00		200,00
6499999	Andere toegestane werkingsubsidies				
6490000	Toegestane werkingsubsidies	2.204.106,77	2.431.884,00	570,00	2.431.314,00
6500100	Financiële kosten leasingschulden				
6500200	Financiële kosten prefinancieringsleningen				
6491000	Algemene werkingsubsidies aan gezinnen	650,50			
6570001	Debetintresten bankrekeningen				
6570002	Verwijlintresten				
6492000	Samenwerkingsovereenkomsten	21.447,00	28.552,00		28.552,00
6493000	Andere toegestane werkingsubsidies	231.538,38	251.271,81	67.863,95	183.407,86
6494000	Algemene werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	7.387,18			
6499000	Andere specifieke werkingsubsidies		86.594,68		86.594,68
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	195.832,37	176.817,44	3.561,15	173.256,29
6502999	Andere kosten van schulden	1.026,49			
6570009	Diverse financiële kosten	1.296,05	1.067,15	41,41	1.025,74
6580000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	150,00			
7000002	Verkoop van houthak				
6599999	Overige diverse financiële kosten	539,12	170,73		170,73
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	46.363,53	32.054,80		32.054,80
6640000	Toegestane investeringssubsidies	17.248,00	17.050,00		17.050,00
6640001	Toegestane investeringssubsidies (bijdrage in reserve PIDPA: Hydro-Rio)		2.433.601,00		2.433.601,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.651.132,11	8.487.354,46		8.487.354,46
6941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente		2.091.069,42		2.091.069,42
7005003	Opbrengsten automaten				
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	-1.511,60	150,00	1.981,13	-1.831,13
7000007	Verkoop van huisvuilzakken	-424.801,00		433.646,00	-433.646,00
7000008	Verkoop van infobrochures, wandel- en fietskaarten	-95,00		100,00	-100,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-21.801,36	7,00	7.275,94	-7.268,94
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-78.456,44	1.268,00	108.618,89	-107.350,89
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-80.320,89	15.880,23	43.799,04	-27.918,81
7005009	Overige opbrengsten	-504,58			
7010001	Ticketverkoop			621,00	-621,00
7010002	Inschrijvingsgelden	-115.978,75	1.277,25	81.178,75	-79.901,50
7010003	Toegangsgelden	-233.654,85	513,50	97.127,72	-96.614,22
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-402.413,71	10.663,18	3.875.492,12	-3.864.828,94
7025002	Opbrengsten mutualiteiten				
7020001	Afgifte e-id en kids id		36,20	26.110,49	-26.074,29
7020002	Afgifte reispassen en rijbewijzen		2.102,71	48.267,60	-46.164,89
7020003	Verstrekken van bevolkingsgegevens	-436,94		453,45	-453,45
7020005	Naamplaatjes begraafplaats	-9.098,82	1.201,60	13.272,31	-12.070,71
7040007	Terugvordering van procedurekosten				
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties (Difitar vanaf 01/04/2021)	-6.492,37		4.851,30	-4.851,30
7025001	Opbrengsten residenten	-11.145,34	295,93	10.874,77	-10.578,84
7030000	Verkopen en dienstprestaties	-1.500,00			
7030999	Corona - boodschappendienst		238,95	6.564,37	-6.325,42
7050008	Opbrengsten uit doorgangswoning (Pierstraat 378)				
7040001	Tussenkosten van ouders in het leerlingenvervoer	-1.856,00			
7040006	Tussenkosten van verzekeringsmaatschappijen	-17.326,41		5.633,32	-5.633,32
7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten				
7070000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen				
7080000	Toegekende kortingen, risto's en rabatten (-)				
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-16.216,33	39.907,78	206.636,70	-166.728,92
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-120.967,65	3.998,25	40.144,35	-36.146,10
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-220.513,80	1.069,63	208.730,89	-207.661,26
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen				
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-189,39		189,39	-189,39

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7050999	Andere huuropbrengsten	-56.402,19		57.498,76	-57.498,76
7060001	Opbrengsten uit concessies	-110.302,30	1.760,28	109.854,40	-108.094,12
7317000	Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen				
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken				
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-4.158.086,96	259.911,01	6.477.258,21	-6.217.347,20
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-4.439.436,84	305.421,35	4.698.535,95	-4.393.114,60
7302000	Motorrijtuigen	-1.770.282,43	308.295,34	2.017.621,81	-1.709.326,47
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten			11.729,40	-11.729,40
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/uittreksels	-10.402,00		10,00	-10,00
7316000	Aanvragen omgevingsvergunningen	-102.528,12	3.967,00	98.161,00	-94.194,00
7331400	Ontgraving	-400,00		3.050,00	-3.050,00
7340100	Exploitatie hinderlijke inrichtingen	-1.669,00			
7340200	Drijfkracht	-53.093,46		39.943,87	-39.943,87
7340800	Nachtwinkels en phoneshops	-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
7341300	Leurhandel	-375,00		375,00	-375,00
7341500	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	-354,97		357,99	-357,99
7341700	Stapelplaatsen voor schroot / oude achtergelaten voertuigen/ materialen	-10.490,00		9.150,00	-9.150,00
7342200	Reclameborden	-128.385,00	143.963,70	287.927,40	-143.963,70
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen				
7376000	Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten				
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-122.840,00	89.400,00	178.567,03	-89.167,03
7360100	Plaatsrecht kernissen	-4.255,00		1.095,00	-1.095,00
7360500	Benzine-, olie- persdrukpompen	-3.750,00		7.500,00	-7.500,00
7360900	Masten en pylonen	-57.500,00	69.000,00	138.000,00	-69.000,00
7373000	Ontbreken van parkeerplaatsen	-19.000,00		19.000,00	-19.000,00
7400008	Bijzondere dotatie (o.a. grensarbelders)				
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-2.000,00			
7377000	Tweede verblijven	-15.750,00	19.000,00	37.000,00	-18.000,00
7401000	Gemeentelijke bijdrage				
7389001	Wapenvergunningen			985,31	-985,31
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-20.897,67	1.873,00	24.674,00	-22.801,00
7402003	Subsidies				
7390001	Boetes en aanmaningskosten	-560,00	431,00	987,10	-556,10
7404002	Algemene werkingssubsidies (Sectorale subsidies)		2.493.204,06	2.493.204,06	
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	-1.989.730,00		2.100.195,00	-2.100.195,00
7400101	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (sectorale subsidies)	-256.707,16		256.707,16	-256.707,16
7400103	Gemeentefonds - aanvullende dotaties (Elia-compensatie)	-177.578,13		177.578,13	-177.578,13
7402001	Compensatie energiezuinige woningen + Sociaal Verhuurkantoor	-12.344,80		18.195,94	-18.195,94
7402002	Compensatie verlaagd tarief voor sociale verhuurkantoren			350,26	-350,26
7404001	Andere algemene werkingssubsidies (Vorige gesco's)	-476.343,11	238.171,56	714.514,68	-476.343,12
7404003	Andere algemene werkingssubsidies (groene, open ruimte)			17.335,00	-17.335,00
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-20.516,17		222.428,54	-222.428,54
7405009	doorstorting werkingssubsidies LOI (-)				
7405001	Specifieke werkingssubsidies (Sociale Maribel)	-92.230,35	88.070,76	246.984,04	-158.913,28
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-6.471,19		5.847,91	-5.847,91
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-2.067.154,54		2.184.090,94	-2.184.090,94
7405006	Vlaamse Ondersteuningpremie (VOP)	-16.639,52	14.000,00	22.864,71	-8.864,71
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie				
7405007	Specifieke werkingssubsidies LOI	-197.999,50	131.898,64	296.819,07	-164.920,43
7405008	Specifieke werkingssubsidies art 60	-39.390,00			
7405999	Specifieke werkingssubsidies	-7.167,99	17.487,90	575.244,14	-557.756,24
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen				
7406999	Overige specifieke projectsubsidies			3.185,00	-3.185,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-125.436,54	748,20	274.532,65	-273.784,45
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief	-11.274,10	1.884,82	24.537,31	-22.652,49
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	-12.851,14		18.030,49	-18.030,49
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-3.666,43		2.048,00	-2.048,00
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-500,14		845,00	-845,00
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-10.986,64		29.115,22	-29.115,22
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW				
7408105	Toelagen RMI : leefloon toelage Corona			7.310,00	-7.310,00
7408110	Specifieke werkingssubsidies - voedselhulp Corona			2.808,00	-2.808,00
7408115	Specifieke werkingssubsidies - Verhoogde tussenkomst leefloon Corona			6.894,00	-6.894,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7408125	Specifieke werkingsubsidies - Subsidie aan OCMW Corona			29.293,00	-29.293,00
7408210	Trajectsubsidie (inspanningsvergoeding)		2.500,00	15.750,00	-13.250,00
7450002	Diverse operationele opbrengsten (o.a. grensarbeiders)				
7450009	Diverse operationele opbrengsten				
7408220	Compensatievergoeding		390,00	8.385,00	-7.995,00
7460002	Opbrengsten uit landvondst				
7409999	Specifieke werkingsubsidies	-437.248,85	7.047,93	79.229,15	-72.181,22
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-1.565,70		2.020,00	-2.020,00
7440000	Inhouding pensioen	-18.914,20		19.141,80	-19.141,80
7450000	Recuperaties van kosten	-123,01	14.000,00	17.817,60	-3.817,60
7450001	Schadevergoedingen	-4.043,38	1.277,79	12.492,20	-11.214,41
7460000	Giften, schenkingen & legaten	-100,00		50,00	-50,00
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-28.498,05	578,79	27.247,82	-26.669,03
7481130	Recuperatie kosten van activiteiten voor bejaarden				
7481150	Recuperatie plaatsingskosten in onthaaltehuis				
7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit				
7479999	Recup. overige diverse operationele kosten	-395,60		449,07	-449,07
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigden	-40.431,98	5.652,37	20.347,76	-14.695,39
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-5.621,65	3.717,84	10.566,36	-6.848,52
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965				
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-242,62		214,62	-214,62
7481050	Terugbetaling tegemoetkoming kosten energielevering	-27.179,32		8.750,63	-8.750,63
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-2.123,39			
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-37.961,97	34.358,87	82.479,39	-48.120,52
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	-418,03			
7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	-15.555,04		592,62	-592,62
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers	-3.548,35		1.782,62	-1.782,62
7519999	Overige opbrengsten uit vlottende activa				
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-1.950,00		4.287,00	-4.287,00
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	-565.300,81		732.633,10	-732.633,10
7510000	Creditintresten op rekening courant	-3,65			
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-38.130,40		38.575,54	-38.575,54
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	-5.249,16		8,54	-8,54
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...				
7510004	Intresten op openbare fondsen	-62.467,46	29.969,05	83.956,75	-53.987,70
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten				
0900000	Onbeschikbare gelden voor investeringsuitgaven		784.763,87	784.763,87	
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-174.244,56		396.619,90	-396.619,90
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				
0903000	Bestemde gelden voor andere uitgaven				
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	-7.638,00		4.895.696,82	-4.895.696,82
0910010	Bestemde gelden				
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.575.032,50		37.645,10	-37.645,10
7941000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente			2.091.069,42	-2.091.069,42

0,00	401.248.443,69	401.248.443,69	0,00
------	----------------	----------------	------



## AARTSELAAR

## OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2020

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					6.321.200,77	16.170,47	3.732.648,34	0,00	10.037.678,64
284	10	Kempische Heerd NV	1.880	10,64	20.000,00				20.000,00
284	10	DE LDJN - N.M.V.B.			3.966,30				3.966,30
281	10	Vlotter	354	24,99	8.847,62	3.538,75			5.308,87
281	10	Fluvius OV (Aandelen A)	1	24,79	24,79				24,79
281	10	Pidpa	1.324	2,50	3.310,00				3.310,00
284	10	EthiasCo	4	8.602,90	34.411,60				34.411,60
281	10	IGEAN Milieu/veiligheid/dienstverlening	3.710	12,50	46.375,00				46.375,00
284	10	FINEG NV aandelen	14.290	80,20	1.146.057,32				1.146.057,32
281	10	Pontes	22	2.480,00	54.560,00				54.560,00
284	10	DE IDEALE WONING C.V.			2.480,00	1.240,00			1.240,00
281	10	Fluvius Antwerpen			4.088.962,63		3.732.648,34		7.821.610,97
284	10	AWW: 15 B-aandelen (Ri-Ant)	15	2,02	375,00	281,25			93,75
281	10	IKA:315 aand. Publi-T2010 5C	315	413,29	130.186,35				130.186,35
281	10	IKA:840 Publi-T aandelen-5a	840	1.129,03	210.000,00				210.000,00
281	10	IKA:87 Publi-T 2008 aand.-5b	87	212,88	39.595,44				39.595,44
281	10	IKA: EGPF-dading(kencijfer 6)	496	86,75	16.134,88				16.134,88
281	10	IKA kengetal 9C	30	500,00	15.000,00				15.000,00
281	10	IKA kengetal 5D	309	324,58	100.295,22				100.295,22
281	10	Ika kengetal 5E	448	444,83	199.283,84				199.283,84
281	10	IKA kengetal 6B	2.044	50,00	102.200,00				102.200,00
281	10	IKA kengetal 9A	3	500,00	1.500,00				1.500,00
281	10	IKA kengetal 9B	5	500,00	2.500,00				2.500,00
281	10	IKA kengetal 1	22	25,00	550,00	366,67			183,33
281	10	IKA Kengetal 3	1	25,00	25,00				25,00
281	10	IKA kengetal 10	10	500,00	5.000,00				5.000,00
281	10	IKA kengetal 5F	262		54.037,50				54.037,50
284	11	IGEAN	1	125,00	125,00				125,00
281	11	Vlotter	1.061		26.544,38	10.617,75			15.926,63
283	11	KINA			250,00	126,05			123,95
284	11	EthiasCo	1	8.602,90	8.602,90				8.602,90









**AARTSELAAR****SCHULDEN OP LANGE TERMIJN****ANDERE SCHULDEN OP LT**

			Som resterende schuld 31/12/2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Vershil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	BEC	0,00				





## AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2019	31/12/2020
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		6.497.245,88	11.988.900,21
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	4.343.606,85	10.231.408,48
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	2.151.389,53	1.755.281,00
57	Kassen	2.249,50	2.210,73
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		1.922.700,02	2.074.993,58
40	Vorderingen uit ruiltransacties	1.210.865,67	755.200,51
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	711.834,35	1.319.793,07
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		3.831.950,12	1.724.173,64
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	2.818.119,09	1.237.246,18
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	192.144,10	128.256,15
47	Schulden met betrekking tot belastingen	114.939,64	208.904,32
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	706.747,29	149.766,99
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen		6.497.245,88	11.988.900,21
Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.922.700,02	2.074.993,58
Schulden op ten hoogste een jaar		3.831.950,12	1.724.173,64
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&amp;S</b>		<b>4.587.995,78</b>	<b>12.339.720,15</b>
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>		<b>4.587.995,78</b>	<b>12.339.720,15</b>
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
<b>Te verantwoorden verschil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Lokaal bestuur Aartselaar - financiële risico's - jaarrekening 2020

### APB

Vanwege de FOD Financiën wordt jaarlijks deze raming bezorgd.

Wat het dienstjaar 2020 betreft, werd 98,5 % effectief gerealiseerd wat uiteraard zeer goed is.

Deze federale overheidsdienst bezorgt thans ook vooruitzichten voor de volgende jaren waarbij voor het jaar 2022 een daling wordt verwacht van deze inkomsten ten bedrage van ongeveer € 300.000.

Wellicht werd hier een grote impact van de Corona-crisis ingecalculleerd en werd ook geen rekening gehouden met de evolutie van de (werkende) bevolking in Aartselaar.

Uit studies (financieel profiel van Belfius) blijkt dat in Aartselaar het gemiddeld belastbaar inkomen veel hoger ligt t.o.v. in andere gemeenten in Vlaanderen. Indien je vergelijkt met gemeenten uit de "cluster" wordt het duidelijk dat 1% aan opcentiemen op de personenbelasting een veel hogere opbrengst in Aartselaar genereert t.o.v. in andere besturen.

Tenslotte is er de huidige groei van de bevolking in Aartselaar waardoor er ook meer inkomsten komen voor de gemeente (het aantal aangiften stijgt en de desbetreffende inkomsten eveneens).

In de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werden de ramingen van FOD Financiën opgenomen. Dit risico is zeker onder controle omwille van de lage, zeer voorzichtige ramingen.

### OOV

De belastingdienst Vlaanderen bezorgt de besturen de ramingen van de OOV en de opdecimen op de motorrijtuigen. Deze inkomsten werden altijd effectief gerealiseerd gedurende de voorbije jaren.

De doorstorting aan de lokale besturen gebeurt via een voorschottensysteem waarmee je 95 % tegen het einde van het jaar op de rekening krijgt. Enig minpunt is het feit dat deze stortingen pas aanvangen in juni zodat je hiermee dient rekening te houden in het 1<sup>e</sup> semester (thesaurieplanning).

Wat de jaarrekening 2020 betreft, werd 99,4 % van deze inkomsten effectief ontvangen.

Dit is een uitstekend percentage voor deze inkomstensoort die belangrijk is geworden in het geheel. Een ontvangst ten bedrage van 6,2 miljoen euro vertegenwoordigt ongeveer 1/3 van alle inkomsten

De verhoging van de gemeentelijke opcentiemen (van 504 naar 680) heeft uiteraard gezorgd voor de hogere opbrengsten. Deze opcentiemen blijven ongewijzigd voor de rest van de legislatuur.

Persoonlijk verwacht ik nog een stijging van de opbrengsten met betrekking tot de onroerende voorheffing vermits er in Aartselaar momenteel zeer veel wordt gebouwd.

De voorspelde jaarlijkse groei van 3 % (opgenomen in de financiële meerjarenplanning) is in dit opzicht zeker realistisch. Ook dit risico is onder controle.

### eigen gemeentebelastingen

In de gemeente Aartselaar zijn er weinig eigen gemeentebelastingen en het realisatiepercentage aan inkomsten ligt zeer hoog (zeer weinig wanbetalers of faillissementen).

Het effect van de Corona-crisis lijkt eerder beperkt. Tot op heden ben ik op de hoogte van het feit dat 1 firma een gerechtelijk akkoord heeft aangevraagd en de andere stortingen verlopen normaal.

De inkomsten uit de gemeentebelasting op verspreiding van reclamedrukwerk werden bewust verlaagd in de aanpassing van de meerjarenplanning (minder reclamefolders in de brievenbus).

Wat de dusver ingediende belastingbezwaren i.v.m. de "belasting op masten en pylonen" betreft, werd tot op heden steeds de gemeente Aartselaar in het gelijk gesteld (t.o.v. de telecomoperatoren).

Te noteren valt dat thans 1 telecom-operator naar het Hof van Cassatie gaat om alsnog deze belasting trachten te ontlopen. Er bestaat een risico dat de gemeente in het ongelijk wordt gesteld en dat er een ander Hof van Beroep opnieuw een vonnis dient te vellen aangaande deze materie.

### pensioenbijdragen en responsabiliseringsbijdrage

De gemeente Aartselaar heeft sedert 2005 bij Ethias 2 polissen i.v.m. pensioenvoorzieningen afgesloten (1 voor de patronale bijdragen statutair personeel en 1 voor pensioen mandatarissen).

De pensioenen van de mandatarissen worden thans effectief uitbetaald door Ethias.

Aartselaar had een goed evenwicht tussen statutair en contractueel personeel en valt tot op heden nog niet onder de responsabiliseringsbijdrage. Uit recente info van de federale pensioendienst blijkt dat pas vanaf 2023 er een beperkte kost zal zijn voor de gemeente Aartselaar (niet voor het OCMW).

Hierbij dient te worden opgemerkt dat zeer recentelijk er 4 statutair benoemde personeelsleden het bestuur hebben verlaten waardoor er op dit ogenblik in verhouding meer contractueel personeel in Aartselaar wordt tewerkgesteld. Deze tendens zal zich wellicht verder doorzetten in de toekomst.

Deze info werd nog niet verwerkt door de RSZ-PPO zodat het risico groot is dat het lokaal bestuur Aartselaar sneller een responsabiliseringsbijdrage zal dienen te betalen (wellicht reeds in 2022). Louter cashmatig bekeken, is dit risico onder controle omdat hiervoor beroep kan worden gedaan op de uitstaande reserves bij Ethias (polis statutair personeel) om deze kosten te financieren.

De gemeenteraad keurde in zitting van 23 november 2020 de invoering (vanaf 1 januari 2021) goed van een 2<sup>e</sup> pensioenpijler (4 % voor het contractueel personeel). De geraamde kosten werden reeds verwerkt in de aanpassing van het financieel meerjarenplan 2020-2025.

### kosten gepaard met de vergrijzing van de bevolking

Statistieken tonen aan dat de vergrijzing van de bevolking voor Aartselaar een risico inhoudt.

De Corona-crisis heeft echter tot spijtig gevolg gehad dat er in verhouding meer bejaarden zijn gestorven dan normaal (duidelijk merkbaar in de grafiek bij het OCMW: kosten geplaatste bejaarden).

### betwistingen en rechtszaken

Op dit ogenblik is er 1 rechtszaak (zie hoger bij de "eigen gemeentebelastingen") bij het Hof van Cassatie waarbij de gemeente Aartselaar een beperkt risico loopt. Er zijn geen andere rechtszaken in die zin waarvan de financieel directeur op de hoogte is.

### fraude in het betalingsverkeer

Er werd een procedure uitgewerkt met betrekking tot de uitgaven waarbij aandacht werd besteed aan functiescheiding en interne controle. Er zijn beveiligingen tegen "hacking" en "phishing". In de loop van 2020 werd bijkomend een screening uitgevoerd door een gespecialiseerde firma.

De financieel directeur stelt via een speciaal programma (CAPE) voor eenieder een rol in wat de toegang (en wijzigingsmogelijkheid) betreft tot financiële rekeningen en samenhangende gegevens.

### toepassen van retributiereglementen

Alle retributiereglementen (en de tarieven) werden opnieuw bekeken en waar nodig aangepast. Bij de retributies sport werd de procedure - aanbeveling van Audit Vlaanderen - geoptimaliseerd. Wat de diensten onder "Vrij Tijd" (jeugd, cultuur en sport) betreft, werd er een nieuw retributiereglement uitgewerkt met verschillende gradaties (reeds goedgekeurd door de gemeenteraad).

### toegestane waarborgen

Enkel voor Fluvius (voorheen IVEG) staat nog een bedrag van € 844.600 op datum van 1 januari 2021.

IGEAN realiseert woonprojecten op verzoek van Aartselaar en vraagt hiervoor een waarborg van de gemeente wat betreft aangegane leningen in dit verband. In totaliteit waarborgt onze gemeente hiervoor (in totaal 4 projecten) een bedrag van € 2.229.075 op datum van 1 januari 2021.

### debiteurenbeheer

Er is een systematische opvolging van alle facturen die in het facturatieprogramma ALFA worden ingelezen voor alle gemeentelijke diensten. Na de vervaldatum van de factuur volgt een 1<sup>e</sup> rappel en bij niet-betaling na 1 maand wordt een 2<sup>e</sup> herinneringsbrief verzonden.

Indien nog steeds geen resultaat wordt bekomen, stuurt de administratie een laatste aanmaning via een aangetekende brief waarbij ook administratiekosten (thans 20 euro) worden aangerekend.

Indien nodig wordt een dossier opgemaakt voor verdere vervolging via een deurwaarder en bij collectieve schuldbemiddeling wordt altijd een schuldvordering ingediend.

De gemeente Aartselaar voert jarenlang een conservatief beleid wat betreft financiële risico's:

- Aartselaar is er telkens in geslaagd de doelstelling te behalen om enerzijds in de financiële meerjarenplanning een positief budgettair resultaat te kunnen inschrijven voor elk jaar en tevens ook voor elk jaar een positieve autofinancieringsmarge te bekomen.
- Het realisatiepercentage (jaarrekeningen) bedraagt steeds rond de 100% bij de ontvangsten.
- Aartselaar voert een actief schuldbeheer door in te spelen op de veranderende sociaal-economische omstandigheden (sommige leningen werden in een structuur ondergebracht).
- Er worden leningen aangegaan voor een looptijd van 10 jaar tegen een vaste rentevoet zodat de te betalen intresten laag blijven en het bestuur geen enkel risico loopt.

Het beheer van de rioleringen werd inmiddels (via een gemeenteraadsbesluit) aan PIDPA (HIDRORIO) overgedragen tegen een vergoeding aan boekwaarde verhoogd met een eenmalige vergoeding. Hierdoor wordt het risico inzake rioleringsonderhoud verschoven naar de rioolbeheerder PIDPA.

Dit is financieel een gunstige operatie voor de gemeente Aartselaar waarbij effectief een bedrag van 1,1 miljoen werd geïnd voor de verkoop van de rioleringen en een bedrag van € 3.513.420 voor de overgang van HydrioSan naar HydroRio (de opgebouwde reserves werden uitbetaald) .

Er zijn ook residuele risico's die moeilijk tot niet in te schatten en derhalve ook niet in te dekken zijn:

#### sporthal "De 2 Ringen"

De gemeente Aartselaar en de basketbalvereniging "Aartselaar BBC vzw" zijn elk voor de helft eigenaar van de sporthal "de 2 Ringen" zodat elke investering financieel dient te worden gedeeld. In het verleden werd gewerkt voor kleinere investeringen via een toegestane lening die de gemeente aan de sportvereniging gaf die op haar beurt stipt een terugbetaling verrichtte van € 350 per maand.

In de nabije toekomst zullen er grotere investeringen dienen te gebeuren zoals het vervangen van het dak (raming van € 50.000) en het vernieuwen van de basketbaldoelen (raming nog niet gekend). Er wordt onderzocht op welke manier dit kan worden gefinancierd (behoud van de beheersvorm ?).

De gemeente Aartselaar heeft alle sportverenigingen in 2020 een dubbele toelage uitbetaald en zal nog verder sportverenigingen ondersteunen indien ze kunnen aantonen dat ze effectief verlies leden.

#### Intergemeentelijk zwembad

In 2019 werd een akkoord gesloten tussen de gemeenten Aartselaar, Hemiksem en Niel wat hun financiële inbreng voor dit project betreft (via gemeenteraadsbesluiten).

De intercommunale IGEAN werd verzocht een dossier op te stellen en uiteindelijk werd er gegund voor een totaal bedrag van ongeveer € 9.680.000. Door de indiening van een goed gemotiveerd dossier konden subsidies worden bekomen ten bedrage van € 1.062.500.

Dit project werd bijna afgewerkt en de opening wordt voorzien in het voorjaar van 2022. Tot op heden verloopt dit project volgens de planning en zijn de financiële risico's voldoende afgedekt.

## Corona-impact

“Last but not least” waren er financiële gevolgen voor het lokaal bestuur Aartselaar van deze crisis.

Via 2 “interne kredietverschuivingen” en “aanpassing van het financieel meerjarenplan 2020-2025” werden bijna alle kredietoverschrijdingen weggewerkt bij de kosten in het exploitatiebudget.

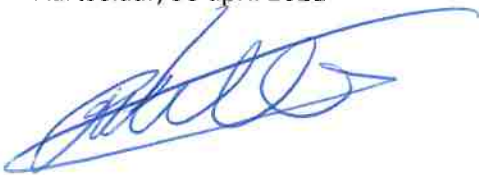
De crisis resulteerde in lager ontvangsten wat opbrengst van cafetaria’s betreft en de desbetreffende concessie, de zaalverhuur en de inkomtickets voor het zwembad en inkomsten uit activiteiten. Hier was voortdurende bijsturing noodzakelijk en we zijn erin geslaagd opnieuw (net zoals in 2019) een realisatiepercentage te behalen van 100 % wat betreft de gerealiseerde opbrengsten t.o.v. de ramingen opgenomen in het meerjarig financieel beleidsplan (na herziening).

Dit risico werd bijgevolg zeer goed afgedekt en zorgt voor stabiliteit aan inkomstenkant;

Een beperkt krediet (€ 10.000) werd uitgetrokken in 2021 om eventueel nog bijkomende aankopen te verrichten van beschermingsmateriaal. Er is een voldoende stock beschikbaar van mondkmaskers.

In de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werd trouwens uitgegaan van verminderde opbrengsten wat betreft cafetaria’s en de concessies en zaalverhuur (voor het 1<sup>e</sup> semester 2021). Dit voorzichtig uitgangspunt werd (helaas) bevestigd door de hedendaagse realiteit.

Aartselaar, 30 april 2021



Robert Verstraeten,  
financieel directeur



**UITTREKSEL**  
**van de vergadering van het college van burgemeester en schepenen**  
**van 11 mei 2015**

Aanwezig: Sophie De Wit, burgemeester-voorzitter - Edouard Vermoesen, Mark Vanhecke, Bart Lambrecht, René Lauwers, Hilde Heyman, schepenen - Luc Van Limbergen, secretaris  
Verontschuldigd: Willem Hameau, schepen

FINANCIEN - GEMEENTEREKENING

Vaststelling van de **waarderingsregels** in toepassing van artikel 140 van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

**Het college van burgemeester en schepenen,**

Gelet op de bepalingen vermeld in het gemeentedecreet;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleid- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW 's, gewijzigd bij besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012;

Gelet op de verslagen aan de Vlaamse Regering bij het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 en de wijziging van 23 november 2012;

Gelet op, het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de andere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de O.C.M.W. 's, gewijzigd bij Ministerieel Besluit van 26 november 2012;

Overwegende het voorstel van de waarderingsregels betreffende de beleids- en beheerscyclus (BBC) opgemaakt door de financieel beheerder met ondersteuning van de firma Q&A;

**Besluit:**

**Artikel 1**

Conform artikel 140 van het besluit van de Vlaamse regering betreffende de beleids- en beheerscyclus de waarderingsregels als volgt vast te stellen:

**Algemene principes**

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van

minder dan € 2.500 (exclusief BTW), die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat.

- Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

- Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Er wordt voor gekozen om geen waardeverminderingen te boeken op bovenstaande dubieuze debiteuren.

- Voorraden

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

- Financiële vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

- Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

- Immateriële vaste activa

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

- Vorderingen op lange termijn

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

- Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

- Netto-actief

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

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

### Bijzondere bepalingen bij de overgang naar de BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

#### - Materiële en immateriële vaste activa

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memoria in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

#### - Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

#### - Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<b>Terreinen</b>  Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.  De ( <u>afschrijfbare</u> ) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	-  5-15 jr
<b>Gebouwen</b>  <u>Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn</u>	33 jr

hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	5-15jr
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<b>Kantooruitrusting</b>	

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr
<b>Rollend materiaal</b>	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-
<b>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS- TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

Gedaan te Aartselaar in bovenvermelde vergadering.

NAMENS HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN SCHEPENEN.

Op bevel:  
De secretaris,  
Luc Van Limbergen

De burgemeester-voorzitter,  
Sophie De Wit

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Op bevel:  
De secretaris,  
Luc Van Limbergen

De burgemeester-voorzitter,  
Sophie De Wit





Equivalenten per kostenplaats - totalen (RP00115)						
kostenplaats	omschrijving kostenplaats	geslacht	omschrijving geslacht	equivalent	bruto uitbetaald equivalent	aantal opdrachten
0	Niet van toepassing	1	Mannelijk	56,30	53,50	58
0	Niet van toepassing	2	Vrouwelijk	64,82	60,90	89

Rapport informatie:	
Databron:	Martselaar - GEMEENTE
Databron ID:	2038.prod
Aangemaakt op:	03/05/2021 16:32:55
Rapport:	Equivalenten per kostenplaats - totalen (RP00115)
Rapport ID:	RP00115
Beschrijving:	
Aantal rijen:	2

Parameters informatie:	
refdatum:	31/12/2020

Equivalenten per kostenplaats - totalen (RP00115)						
kostenplaats	omschrijving kostenplaats	geslacht	omschrijving geslacht	equivalent	bruto uitbetaald equivalent	aantal opdrachten
0	Niet van toepassing	1	Mannelijk	6,50	6,50	7
0	Niet van toepassing	2	Vrouwelijk	21,50	18,80	29

Rapport informatie:	
Databron:	Aartselaar OCMW
Databron ID:	2039.prod
Aangemaakt op:	03/05/2021 16:35:33
Rapport:	Equivalenten per kostenplaats - totalen (RP00115)
Rapport ID:	RP00115
Beschrijving:	
Aantal rijen:	2

Parameters informatie:	
refdatum:	31/12/2020

## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	740	2.667.618	2.455.000	212.618	meer loonkosten voor betoelaagde wedden + Corona-subsidies onderwijs
0020	Fiscale aangelegenheden	730	12.331.517	12.479.696	-148.179	vertraging bij inning van APB (een saldo van € 488.000 volgde in mei 2021)
0945	Kinderopvang	740	156.640	30.000	126.640	specifieke werkingssubsidies Sociale Maribel + Corona-subsidies kinderopvang
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	3.248.617	3.189.199	59.418	de basisdotatie van het Gemeentefonds viel iets hoger uit dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	740	40.952		40.952	uitbetaling overschotten VIA in uitvoering van VIAS door GSD-V vzw
0742	Sportinfrastructuur	701	98.496	135.000	-36.504	door Corona-crisis veel minder inkomsten voor het zwembad en Aquafitness
0030	Financiële aangelegenheden	751	92.572	60.000	32.572	vooral de opbrengsten vanuit lange termijnbelegging Belfius vielen goed mee
0650	Gasvoorziening	750	415.506	443.000	-27.494	dividend van Fluvius lag iets lager dan opgenomen in de raming MJP
0130	Administratieve dienstverlening	702	77.348	54.250	23.098	hierop worden nu inkomsten afgifte EID, e.d. geboekt (zie lijn hieronder !)
0020	Fiscale aangelegenheden	731	94.204	116.000	-21.796	inkomsten afgifte EID, e.d. wordt geboekt op beleidsveld 0130-00 (AR 702)
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	705	56.504	37.000	19.504	huur van plaatselijk politiekantoor werd verhoogd (afpraak met HEKLA)

## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GEMEENTE)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	620	2.184.091	2.000.000	184.091	loonkosten (rechtstreeks betaald via Brussel) lager iets hoger dan geraamd
0100	Politieke organen	624	129.317	54.892	74.425	pensioenen mandatarissen via fonds Ethias (geen krediet hiervoor in MJP)
0119	Overige algemene diensten	614	470.149	531.600	-61.451	minder klein ICT-materiaal (wel ICT-investeringen) + minder kantoorkosten
0500	Handel en middenstand	649	46.080	101.500	-55.420	de Corona-waardebons voor de bevolking werden maar gedeeltelijk gebruikt
0741	Sportpromotie en -evenementen	613	4.733	50.000	-45.267	wegens Corona bijna geen organisaties, dus geen kost voor lesgevers, e.d.
0742	Sportinfrastructuur	611	142.265	181.000	-38.735	minder energieverbruik door sluiting sporthal, zwembad (wegens Corona)
0119	Overige algemene diensten	613	155.629	191.600	-35.971	deel ontwikkelingskosten (Miss Myagi) socio-culturele campus (naar 2021)
0742	Sportinfrastructuur	620	474.744	507.825	-33.081	raming bezolding statutair personeel werd iets te hoog ingeschat (MJP)
0119	Overige algemene diensten	611	32.895	56.800	-23.905	energieverbruik alg. diensten ligt lager door verplicht thuiswerk (Corona)
0742	Sportinfrastructuur	615	116.597	139.800	-23.203	vooral minder aankoop van klein materieel (door sluiting van diensten)
0703	Openbare bibliotheken	621	86.616	63.459	23.157	werkgeversbijdrage statutair personeel werd te laag ingeschat (in MJP)
0800	Gewoon basisonderwijs	611	35.554	58.000	-22.446	minder ernergiekosten (school) wegens verplicht afstandsonderwijs (Corona)
0119	Overige algemene diensten	615	72.935	95.300	-22.365	minder kleine aankopen en lagere kosten voor werkkledij
0119	Overige algemene diensten	620	814.059	836.332	-22.273	personeel werd niet meer statutair benoemd (verschuiving naar contractueel)
0800	Gewoon basisonderwijs	615	137.250	157.900	-20.650	vooral lagere kosten door wegvallen van schoolvervoer (wegens Corona)
0742	Sportinfrastructuur	610	16.598	36.500	-19.902	minder aankoop van reinigingsproducten voor sporthal (gesloten - Corona)

## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GEMEENTE)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR	MEERJARENPLAN	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD			2020	2020		
0200	Wegen	150	70.957		70.957	voorschot fietspadsubsidie Kleistraat/Oever geïnd (provincie Antwerpen)



## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	740	425.735	275.800	149.935	bijkomende Corona-subsidies voor leefloon (enorme stijging van leefloon)
0190	Overig algemeen bestuur	740	31.507		31.507	specifieke werkingssubsidies (Sociale Maribel) - na boeking in ontvangsten
0904	Activering van tewerkstelling	740	21.245		21.245	subsiëring vanwege RVA (te boeken op specifiek beleidsveld)
0946	Thuisbezorgde maaltijden	700	107.351	87.383	19.968	23% meer vraag naar warme maaltijden wegens de Corona-crisis

## X MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	617	15.235	45.000	-29.765	overboeking TOF via Vlotter (kost maatschap. assistente was beperkt)
0900	Sociale bijstand	613	-14.709	18.500	-33.209	TOF via Vlotter tegengeboekt (psychologisch consult via privé-persoon)
0900	Sociale bijstand	648	578.195	559.500	18.695	hogere kosten met betrekking tot het Leefloon (zie grafiek in Toelichting)
0905	Dienst voor juridische informatie en advies	613	9.559		-9.559	kosten voor juridisch advies via Vlotter
0190	Overig algemeen bestuur	614	57.397	78.900	-21.503	vooral minder werkingskosten ICT (door integratie met gemeente)
0946	Thuisbezorgde maaltijden	600	78.114	62.000	16.114	grotere kost voor aankoop maaltijden (wegens 23% meer vraag)

## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	221		175.000	-175.000	woning kon niet te koop worden aangeboden wegens Corona-maatregelen

## X MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	221	46.086	223.000	-176.914	nieuwe CV-installatie verschoven naar 2021 (krediet overgedragen)
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	221	3.461	100.000	-96.539	renovatie appartementen verschoven naar 2021 (krediet overgedragen)
0950	Ouderenwoningen	221	32.892	90.000	-57.108	renovatie serviceflats is bezig (planning is normaal 2 flats per jaar)
0190	Overig algemeen bestuur	230		10.000	-10.000	zonwering reeds gegund (€ 5.217) - betaling factuur in dj. 2021