

FINANCIËLE RAPPORTERING (1^e semester 2019)

I. INLEIDING

In **art. 263** van het **Decreet Lokaal Bestuur (DLB)** van 22 december 2017 (gewijzigd door het decreet lokaal bestuur van 21 december 2018) wordt vermeld dat aan de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn een opvolgingsrapportering wordt voorgelegd met een stand van zaken aangaande de uitvoering van het meerjarenplan.

Er wordt ten minste voor het einde van de 3^e kwartaal een opvolgingsrapportering over het eerste semester van het boekjaar voorgelegd.

Artikel 29 van het **Besluit van de Vlaamse Regering (BVR)** van 30 maart 2018 over de beheers- en beleidscyclus verwijst naar het voormeld artikel opgenomen in het decreet lokaal bestuur en geeft aan welke elementen dergelijke rapportering dient te bevatten:

- 1° een stand van zaken van de prioritaire acties of actieplannen van het meerjarenplan;
- 2° overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar;
- 3° in voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
- 4° in voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's

Het lokaal bestuur Aartselaar (gemeente en OCMW financiën geïntegreerd in 1 boekhouding) fungeert als **pilootproject** voor de **BBC 2020** en is hiermee **gestart op 1 januari 2019**.

Het nieuwe boekhoudprogramma hiervoor (van Cival-Shaubroeck) vertoont echter nogal veel "kinderziekten" (fouten bij inlezen bestanden, fouten in programmatie, bepaalde hinderlijke bugs) zodat er thans nog een achterstand is (vooral bij het OCMW) aangaande "loonboekingen" (door gewijzigde codes is het nog niet mogelijk om de personeelskosten van het OCMW te boeken).

Normaal gezien ging er een "rapportering" rechtstreeks uit het boekhoudprogramma kunnen worden gehaald maar de relaase van deze versie is pas voorzien midden september 2019.

Om de raadsleden toch tijdig te informeren, opteer ik thans voor een rapport dat werd opgemaakt op basis van **boekingen tot 9 augustus 2019** (in juli 2019 worden er zowel aan ontvangsten- als uitgavenkant nog vele verrichtingen geboekt die betrekking hebben op het 1^e semester 2019). Het financieel rapport is beperkt gehouden en **gaat enkel** over de **verrichtingen** met betrekking tot de "*entiteit*" **gemeente** Aartselaar (weinig zinvol voor het OCMW want geen personeelskosten).

II. EXPLOITATIEBUDGET

A. Ontvangsten

In het eenjarig financieel meerjarenplan werd een totale raming voorzien van € 16.452.530. Er werd voor bijna **€ 8.703.000** aan vorderingen geboekt, dit is een percentage van **52,9 %**.

De bedragen i.v.m. de opcentiemen op de onroerende voorheffing worden pas vanaf begin juli door de Vlaamse belastingdienst aan de gemeenten gestort (reeds 2 voorschotten gekregen). Wat het aandeel op de personenbelasting betreft, werd reeds € 2.742.643 geboekt, zijnde 68 %. Voor de motorrijtuigen zijn we na 7 maanden aan een bedrag van € 896.206 (51 % t.o.v. raming).

Er werd reeds 75% effectief ontvangen wat de stortingen van het Vlaams Gemeentefonds betreft.

Voor het 2^e semester worden nog belangrijke inkomsten op het einde van het jaar (bv dividenden).

De voorspelling is dat de totale raming aan inkomsten in de realiteit zal worden gehaald.

B. Uitgaven

Personeelsuitgaven

Alle personeelsuitgaven werden in het exploitatiebudget (na goedkeuring van diverse verlagingen van kredieten via interne aanpassing van de kredieten) geraamd op bijna € 6.432.700 en thans werd € 3.810.840 geboekt wat **59,2 %** van het totale personeelsbudget betreft.

Het percentage is nu vrij krap geworden zodat er geen financiële ruimte meer is bij de loonkosten. Bij interpretatie dient wel rekening te worden gehouden met het feit dat er reeds 8 maanden werd geboekt voor statutair personeel en 7 maanden voor het contractueel personeel en dat het totale bedrag voor de vakantiegelden veel hoger ligt t.o.v. de nog te betalen eindejaartoeelagen.

Andere uitgaven

De andere exploitatiekosten werden in totaliteit geraamd op ongeveer € 7.144.000. Thans werd hiervan bijna € 4.700.000 vastgelegd of een percentage van **65,7 %** wat **hoog lijkt**. De volledige kosten (IGEAN) voor verwerking/ophaling huisvuil en deze voor het containerpark werden reeds ingeboekt en aan de politiezone HEKLA werd thans 60% van de toelage betaald.

In **totaliteit** (alle exploitatiekosten bij elkaar geteld) kom je aan een percentage van **62,7 %** wat niet verwonderlijk is gelet op de afsluitdatum (9 augustus 2019) van dit financieel rapport.

Besluit

Bij de exploitatie worden aan ontvangsten- als uitgavenkant logische percentages behaald.

Wellicht zullen in de jaarrekening 2019 de totale ontvangsten overeenstemmen met het budget wat positief is en aantoont dat alle geraamde inkomsten ook effectief worden gerealiseerd. Bij de uitgaven zijn - door verschuivingen via interne wijzigingen - de marges verdwenen zodat de percentages dicht zullen aansluiten bij de ramingen in het eenjarig financieel meerjarenplan.

Financiële voorzichtigheid is bijgevolg geboden voor de rest van het jaar 2019!

III. THESAURIEBEHEER

Een kastoestand is louter een momentopname (09/08/2019), dus voorzichtig te interpreteren.

Financiële instelling - zichtrekeningen	Saldo
BELFIUS-bank (rekening-courant)	842.822,13 €
BELFIUS-bank (rekening waarborgen)	23.400,32 €
ING-bank (zichtrekening)	797.749,18 €
KBC-bank (bedrijfsrekening)	173,43 €
Totaal bedrag :	1.664.145,06 €

Momenteel zijn de nodige financiële middelen beschikbaar (**€ 1.664.145**) op de zichtrekeningen bij de diverse banken. De pensioenfondsen en de beleggingsverzekering worden niet meegerekend.

De gemeente Aartselaar kan perfect aan alle financiële verplichtingen voldoen op korte termijn.

IV. INVESTERINGSBUDGET

In de aanpassing van het eenjarig financieel meerjarenplan 2019 werden een aantal kredieten verhoogd i.v.m. investeringsprojecten en andere projecten waren volledig afgewerkt.

Op basis van **aanrekeningen** werden tot op heden in 2019 reeds voor **€ 836.082** aan **facturen betaald** met betrekking tot investeringen.

Thans werden een aantal belangrijke kredieten “vastgelegd” in het dienstjaar 2019 (gunningen) zoals bijvoorbeeld de nieuwe verwarmingsinstallatie voor het gemeentehuis, de werken in de F. van den Berghelaan/G. de Smetlaan, asfalteringswerken en de aankoop van een veegwagen. Er zijn nog geen facturen, dus die bedragen zitten dus nog niet in de voorliggende rapportering.

Actie	Actie omschrijving	Algemene rekening omschrijving	Aanrekeningen	Opmerkingen
GBB-ALG	gelijkblijvend beleid algemene dienstverlening	Installaties, machines, uitrusting	€ 469,00	vaatwasmachine
GBB-ALG	gelijkblijvend beleid algemene dienstverlening	Meubilair	€ 11.045,12	meubilair secretariaat
GEM-ACT02	De verwarmingsinstallaties in het gemeentehuis vervangen en ontkoppelen.	Gebouwen - administratieve gebouwen	€ 7.911,54	warmtestudie
GBB-ICT	gelijkblijvend beleid I.C.T.	Informaticamaterieel	€ 148.665,62	server, modules, e.a.
GBB-TECHN	gelijkblijvend beleid technisch centrum	Fietsen, auto's & bestelwagens	€ 1.748,99	elektrische bakfiets
GBB-ALG	gelijkblijvend beleid algemene dienstverlening	Informaticamaterieel	€ 4.701,32	vreemdelingenmodule
I-MOBIL12	Aankoop van camera's (o.a. voor automatische nummerplaatregistratie)	And. infrastructuur i.v.m. wegen	€ 54.896,49	aankoop camera's
I-WEGEN21	F Van den Berghelaan en G. de Smetlaan: riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen	Wegen - Activa in aanbouw	€ 730,70	ereloon (ANTEA)
I-WEGEN23	In de Kleistraat en Oever riolering, fundering, asfalt, voet- en fietspaden vernieuwen.	Wegen - Activa in aanbouw	€ 434.793,69	diverse vorderingsstaten
I-WEGEN37	In de Sint-Leonardusstraat het voetpad en de groenvoorzieningen hernieuwen.	Wegen	€ 13.598,64	uitgevoerd (eigen beheer)
GROENACT7	Beheerplannen uitvoeren van de Cleydaellaan, B. L. de Borrekenslaan en domein Solhof.	Onbebouwde terrein.- parken & tuinen	€ 4.707,96	overloopleiding vijver
GBB-BRANDW	gelijkblijvend beleid brandweer	Toegestane investeringssubsidies	€ 17.248,00	investeringstoelage
I-RO	De gemeente maakt plannen op aangaande de dorpskernhernieuwing.	Plannen en studies	€ 24.380,53	diverse RUP's
I-WEGEN35	In de August Vermeylenlaan het voetpad en de groenvoorzieningen vernieuwen.	And. infrastructuur i.v.m. wegen	€ 2.124,58	aanplantingen
CULT-03	Een nieuwe verwarmingsinstallatie aankopen incl. vervanging en uitbreiding waar nodig.	Gebouwen - culturele gebouwen	€ 13.548,89	verwarmingsinstallatie
FEESTACT24	Feestmateriaal.	Installaties, machines, uitrusting	€ 17.722,87	wagen nadars + 10 tenten
GBB-SPORT	gelijkblijvend beleid sport	Terreinen - sport/speelpleinen	€ 16.642,34	pompinstallatie
SPORT-20	De voetbal- en tennishalet vernieuwen.	Bebouwde terreinen	€ 1.719,57	beplanting + verslag wadi
JEUGDACT51	Aantrekkelijke speeltoestellen plaatsen voor kleuters en kinderen van de lagere school.	Terreinen - sport/speelpleinen	€ 11.818,88	aankoop speeltoestellen
JEUGDACT51	Aantrekkelijke speeltoestellen plaatsen voor kleuters en kinderen van de lagere school.	Installaties, machines en uitrusting	€ 2.904,00	2 outdoor pingpongtafels
GBB-OND	gelijkblijvend beleid onderwijs	Gebouwen - schoolgebouwen		
GBB-OND	gelijkblijvend beleid onderwijs	Meubilair	€ 2.631,87	tafels en stoelen (Cade)
OND-ACT02	Nieuwe kleuterschool bouwen (subsidies van AGION)	Schoolgebouwen- Activa in aanbouw	€ 18.803,40	ereloon ontwerper (20%)
OND-ACT13	Aankoop van nieuwe klascomputers (gebruikt door de leerlingen).	Informaticamaterieel	€ 23.267,93	nieuwe klascomputers
			€ 836.081,93	

Aartselaar, 14 augustus 2019

R. Verstraeten,
financieel directeur