

# Toelichting bij de jaarrekening 2018

## I. INLEIDING

In zitting van de gemeenteraad d.d. 25 juni 2018 werd ik aangesteld als financieel directeur zowel van de gemeente als het OCMW van Aartselaar met ingang van **1 juli 2018**.

Er werd vastgesteld dat er bij het OCMW een grote achterstand was niet enkel wat de financiële boekingen betreft maar ook aangaande opvolging van openstaande vorderingen, de initialisatie van een kassa-programma (cafeteria OCMW), de opvolging van kasgelden m.b.t. het LOI (lokaal opvanginitiatief), het beheer van kasgelden in de brandkast, enz.

Aan de beleidsverantwoordelijken werden de nodige rapporten hieromtrent overgemaakt.

In deze omstandigheden is het moeilijk om een degelijke rapportering op te maken, ook gelet op de langdurige afwezigheid van mijn voorganger en het niet doorgeven van info.

Deze toelichting is dan ook enkel gebaseerd op objectief cijfermateriaal die ik uit de BBC-boekhouding kon halen met enkele evoluties die werden opgezocht in vorige jaarrekeningen

## II. EXPLOITATIEBUDGET

### A. Ontvangsten

In de jaarrekening 2018 bedragen de totale ontvangsten **€ 2.346.724** t.o.v. € 2.570.107 voorzien in het budget 2018. Dit is een goed realisatiepercentage van **91,3 %**.

Dit betekent dat het budget nauwgezet werd opgemaakt indien bij de opmaak van de jaarrekening wordt vastgesteld dat je effectief ontvangt wat oorspronkelijk werd geraamd.

De voornaamste ontvangsten in de jaarrekening worden in volgende tabel weergegeven:

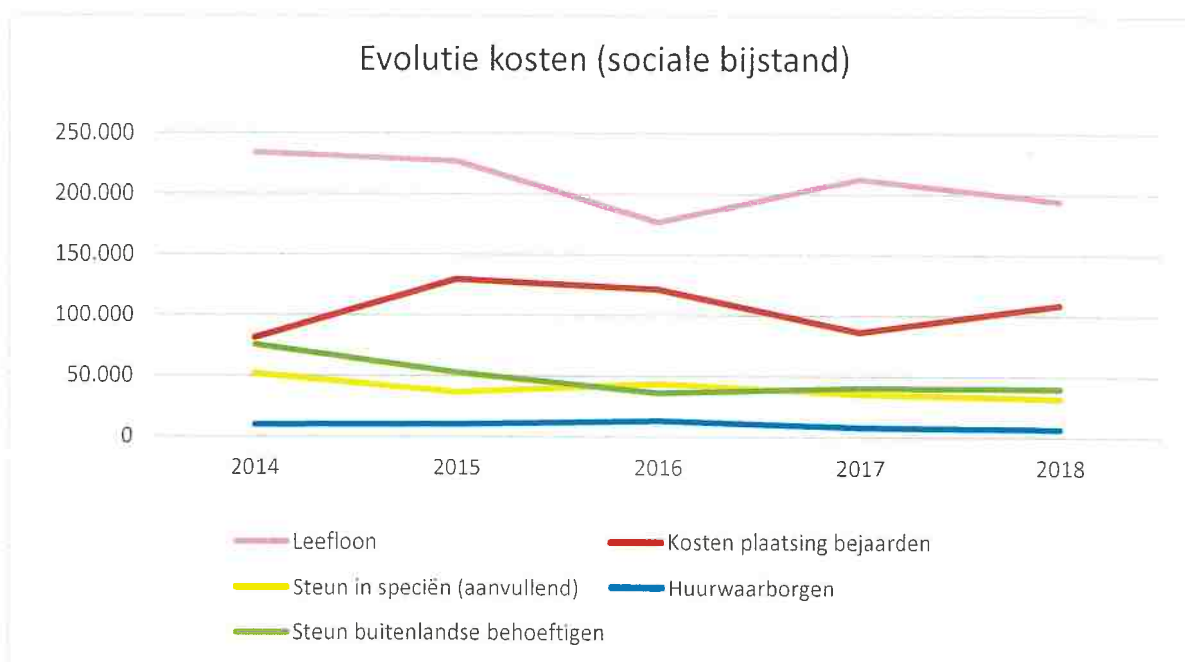
Actie	item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Vorderingen
OCMW_VB	0010-00	7401000	Gemeentelijke bijdrage (aan het OCMW)	€ 1 460 722,00
ACT-34	0903-00	7405007	Specifieke werkingsubsidies LOI	€ 161 880,66
OCMW_VB	0950-00	7050002	Opbrengsten verhuur woningen/flats	€ 160 740,00
OCMW_VB	0900-00	7408000	Toelagen RMI : leefloon	€ 111 770,97
ACT-14	0946-00	7005001	Opbrengsten uit maaltijden aan huis	€ 79 043,60
ACT-15	0948-00	7020000	Opbrengsten prestaties poetsdienst aan huis	€ 59 827,89
OCMW_VB	0900-00	7408001	Toelagen RMI: art 60.7 + sociaal econ. initiatief	€ 36 975,54
OCMW_VB	0900-00	7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	€ 28 464,06
OCMW_VB	0900-00	7481050	Tb. tegemoetkoming kosten energielevering	€ 26 594,44
OCMW_VB	0010-00	7404999	Overige algemene werkingsubsidies	€ 20 516,18
ACT-17	0959-00	7005002	Opbrengsten uit bar/cafeteria (OCMW)	€ 18 803,00
				<b>€ 2 165 338,34</b>

## B. Uitgaven

In de jaarrekening 2018 bedragen de totale uitgaven € 2.306.177 t.o.v. € 2.517.600 geraamd in het oorspronkelijk budget 2018. Dit is opnieuw een goed percentage van 91,6 % vermits het voor een OCMW altijd moeilijk is om de kosten voor de “sociale bijstand” in te schatten.

Vergelijkingen in dat verband met de vorige jaarrekeningen zijn interessant:

OCMW AARTSELAAR	2014	2015	2016	2017	2018
Leefloon	233 479	226 303	176 119	211 824	193 661
Kosten plaatsing bejaarden	80 938	129 068	120 873	85 930	108 300
Steun in speciën (aanvullend)	51 587	36 391	43 508	35 114	31 425
Huurwaarborgen	9 580	10 147	12 920	7 680	6 394
Steun buitenlandse behoeftigen	75 261	52 557	36 016	40 060	39 743



In Aartselaar is er meestal een **dalende trend** waarneembaar i.v.m. de “sociale bijstand”, behalve voor 2018 wat de kosten van de “geplaatste bejaarden in rustoorden” betreft.

Deze evolutie (vergrijzende bevolking en steeds stijgende prijzen van de rustoordfactuur) dient nauwgezet te worden opgevolgd en heeft een invloed op de OCMW-financiën. Enkel in 2018 stegen deze exploitatiekosten in dit verband met meer dan € 20.000.

De voornaamste uitgaven in de jaarrekening worden in volgende tabel weergegeven:

Actie	Item	Alg. rek.	Algemene rekening omschrijving	Aanrekeningen
GBB-OCMW	ALLE	wedde	Personeelskosten OCMW (totaal)	€ 1 366 337,32
OCMW_VB	0900-00	6480000	Toekenning leefloon	€ 193 661,20
ACT-16	0959-00	6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	€ 108 300,08
ACT-14	0946-00	6000100	Aankoop warme maaltijden (voor verkoop)	€ 58 886,00
OCMW_VB	0900-00	6482320	Teg. steunverlenend centr. buitenlandse behoeftigen	€ 39 743,36
ACT-34	0903-00	6482320	Teg. steunverlenend centr. buitenlandse behoeftigen LOI	€ 37 636,00
OCMW_VB	0190-00	6103001	Benodigheden voor gebouwen	€ 37 575,43
OCMW_VB	0900-00	6480001	Leefloon artikel 60 §7	€ 34 937,40
OCMW_VB	0190-00	6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	€ 34 206,67
OCMW_VB	0900-00	6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	€ 31 424,88
OCMW_VB	0190-00	6170001	Vergoeding personen ter beschikking gesteld van bestuur	€ 29 773,42
OCMW_VB	0900-00	6150006	Lidmaatschappen (o.a. OVGS)	€ 20 791,71
OCMW_VB	0905-00	6139999	And. vergoedingen voor prestaties van derden (Vlotter)	€ 20 531,52
OCMW_VB	0190-00	6111000	Gas	€ 20 327,21
				<b>€ 2 034 132,20</b>

### III. INVESTERINGSBUDGET

In de jaarrekening 2018 werden **aanrekeningen** geboekt voor een bedrag van **€ 165.971** verspreid over de diverse beleidsvelden en voor projecten die effectief werden gerealiseerd.

Actie omschrijving	Item	Alg. rek.	Alg. rekening omschrijving	Facturen	Opmerking
Gelijkbl. beleid OCMW	0190	2210000	Gebouwen	€ 25.429,69	renovaties (oa dakwerken)
Gelijkbl. beleid OCMW	0190	2210100	Gebouwen - adm. gebouwen	€ 14.130,38	allerlei kliene renovaties
Gelijkbl. beleid OCMW	0190	2410000	Informaticamaterieel	€ 16.902,18	telefooncentrale + switchen
Herstelling <b>serviceflats</b>	0190	2210100	Gebouwen - adm. gebouwen	€ 89.226,62	renovaties van diverse flats
Opvanginfrastructuur op niveau behouden ( <b>LOI</b> )	0903	2210800	Gebouwen - and. gebouwen	€ 20.282,07	dak- en schilderwerken LOI
				<b>165.970,94</b>	

### IV. DOELSTELLINGENREALISATIE

De jaarrekening bestaat in de BBC **niet enkel** uit cijfergegevens.

Bij het opmaken van doelstellingen, actieplannen en acties is het logisch dat de stand van zaken wordt teruggekoppeld aan de OCMW-raad wat het prioritair beleid betreft.

De **doelstellingenrealisatie** is een apart document voor elk raadslid en werd gevoegd bij de wettelijke bijlagen bij de jaarrekening 2018.

## V. BESLUIT

De financiële rekeningen (OCMW Aartselaar) hadden op **31 december 2018** volgend saldo:

rekening-courant OCMW Aartselaar	Belfius-bank	546.787,77 €
rekening aankopen cafetaria	Belfius-bank	615,95 €
rekening agentschap LOI	Belfius-bank	4.475,00 €
rekening huurwaarborgen	Belfius-bank	1.250,00 €
bedrijfsrekening OCMW Aartselaar	KBC bank	133.400,77 €
zichtrekening Pro ( <u>thans afgesloten</u> )	BNP Paribas Fortis	5.822,18 €
<b><u>Algemeen totaal</u></b>	bankrekeningen	<b>692.351,67 €</b>

Een OCMW dient enkel voldoende financiële middelen ter beschikking te hebben om te kunnen voldoen aan alle betalingsverplichtingen. Tot en met dj. 2018 werd een bedrag afgesproken dat de gemeente stortte aan het OCMW voor een bepaald jaar (dotatie). In de **BBC-wetgeving 2020** is dit verdwenen en zorgt de gemeente voor de **financiële draagkracht** voor het OCMW zonder dat hiervoor een bedrag en/of afspraken worden vastgesteld.

In de jaarrekening 2018 bedraagt het “**resultaat op kasbasis**” € 30.066,58.

In het oorspronkelijk budget werd rekening gehouden met een licht negatieve (- € 26.051) **autofinancieringsmarge** die uiteindelijk in de jaarrekening - € 38.011 bedraagt.

De evolutie van gestegen kosten i.v.m. plaatsing van bejaarden is een belangrijke oorzaak. In het oorspronkelijk financieel meerjarenplan werd dit getal wel positief geraamd in 2019.

Thans zijn de financiën van de gemeente en het OCMW geïntegreerd in de **BBC 2020** die **vervroegd** werd **ingevoerd** (vanaf 1 januari 2019) in het **lokaal bestuur Aartselaar**.

Wat de ontvangsten betreft werd een realisatiepercentage behaald van 91,3 % en aan uitgavenkant bedraagt dit 91,6 % zodat dit dicht bij het exploitatiebudget aanleunt.

Aartselaar, 9 augustus 2019

Robert Verstraeten,  
financieel directeur

**2018****Kastoestand per 31/12/2018****692.852****Openstaande vorderingen op KT****236.676****Openstaande schulden op KT****285.859****Gemeentelijke bijdrage 2018****1.460.722****Exploitatieuitgaven in het boekjaar****2.306.177****Exploitatieontvangsten in het boekjaar****2.346.724****Budgettair resultaat van het boekjaar****-203.982****Gecumuleerd budgettair resultaat****815.430****Autofinancieringsmarge****-38.011****Investerings in het boekjaar****165.971****Desinvesteringen in het boekjaar****Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar****Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar****Nieuw aangegane leningen****Vervroegde terugbetaling van leningen****Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018****229.335****Openstaande schuld per inwoner****16,06****Periodieke aflossingen op leningen****78.558****Intresten op leningen****13.655****Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar****82.614**