

REKENING 2020

Toelichting verschillen budget en rekening

BBC2020: OCMW en Gemeente in 1 beleidsrapport

In de nieuwe BBC2020 zijn gemeente en OCMW samengevoegd in de financiële beleidsrapporten. De cijfers hebben dan ook betrekking op de samengevoegde werking. Om de kostprijs van de OCMW werking zichtbaar te maken wordt achteraan deze toelichting een overzicht toegevoegd van het exploitatieresultaat van het OCMW en de gestorte bijdragen.

Exploitatiekosten

In globo lagen de exploitatiekosten 1,27% (=368.403 eur) **lager** dan gebudgetteerd.

Belangrijkste verschillen: budgettekort (-) / budgetoverschot (+):

Ar 61	Werkingskosten:	- 799.438 € (-13.50%)
Ar 6100010	Huur gebouwen huur bedrijvent centrum deel gemeente was niet voorzien. afrekening 9 maanden 2019 + 2020, jaarlijkse kost +/- 240.000 € wordt gecompenseerd door overschotten op energie, verzekering, onderhoud, deze kosten worden op het AGB geboekt.	- 477.371 €
Ar 61030100	Onderhoud en herstelling gebouwen serviceflats, eredienst, AHA-school, BKO	- 55.266 €
Ar 611	Energie Elektriciteit en gas alg.bestuur gemeente, elektriciteit openbare verlichting	+ 173.791 €
Ar 614	Administratie en kantoorkosten audio-opnames openbare vergaderingen, aankoop klein ICT-materiaal, onderhoud computermaterieel	- 139.060 €
Ar 61500010	Aankoop klein materiaal volksgezondheid (Covid19), technische dienst, wegen, openbaar groen	- 196.801 €
Ar 61500150	Prestaties van derden loonverwerking Schaubroeck, wegen,	- 39.073 €
Ar 61500160	Dienstverlening IGEAN	- 35.691 €
Ar 62	Bezoldigingen:	+ 251.368 € (1,66%)

Ar 648 OCMW individuele hulpverlening overschot: + 35.624 € (1,66%)

Het oorspronkelijke budget bedroeg 1.498.000 € en werd met 228.000 € verhoogd tot 1.726.000 € in AMJP 1/2020. Uiteindelijk werd in 2020 een totaal van **1.690.000 € besteed**, waardoor er nog +/- 36.000 € beschikbaar bleef.

Een groot deel van deze uitgaven wordt gecompenseerd door subsidie leefloon en terugvordering individuele dienstverlening, maar het is duidelijk dat in 2020 een veel groter budget naar individuele hulpverlening via het OCMW ging.

Ar 649 Toegestane werkingssubsidies overschot: + **846.856 €**

Er werd een fout gemaakt bij de verdubbeling van de jeugdsubsidies in AMJP 1/2020: in plaats van een verhoging met 67.000 € werd er 670.000 € ingegeven, waardoor er een extra budget gecreëerd werd van 603.000 €.

64930000 / 075000	werkingssubsidies / jeugd	overschot:	+ 603.372 €
64930010	Sociale voordelen vrij onderwijs Kosten 2019 verwerkt in 2020.	tekort:	- 34.856 €
64950000	Prijssubsidies AGB	tekort:	- 74.862 €
64999000	Uitz. Werkingstoelage AGB	overschot:	+ 350.000 €

De prijssubsidies aan het AGB waren oorspronkelijk gebudgetteerd op 1.990.000 €. Er werd in 2020 aan het AGB een toelage gegeven van 1.763.290 €, gesplitst over prijssubsidies en een uitzonderlijke werkingstoelage omwille van Covid19, waarop dan geen ontvangen BTW afgedragen moest worden.

Ar 65 Financiële kosten:

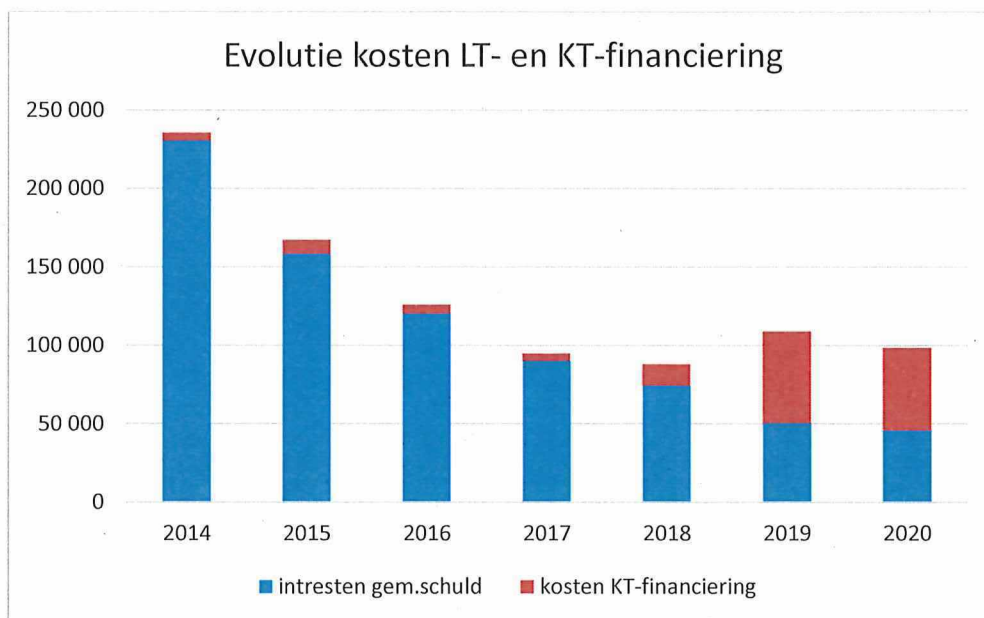
Hieronder worden de intrestlasten van de gemeenteschuld geboekt (lange termijnfinanciering)

Anderzijds hebben we meer gebruik gemaakt van korte termijnfinanciering via thesaurievoorschotten omwille van de lage kostprijs en in afwachting van de ontvangst van de grote bedragen die verbonden zijn aan de overdracht van het rioleringsbeheer. Einde 2018 bedroeg de grootte van het lopende vast termijnskrediet 6,6 miljoen euro, einde 2019 was dit 5,5 miljoen €, en op 31/12/20 bedroeg de korte termijnschuld. 5,7 miljoen euro. Inmiddels werd in 03/2021 het grootste deel van de KT-schuld afgebouwd door de opname van een lange termijnlending van 5 mioe euro.

In 2014 bedroeg de kost van de LT- en KT-financiering in totaal: 235.609 €.

In 2019 bedroeg de kost van de LT- en KT-financiering in totaal: 108.942 €.

In 2019 bedroeg de kost van de LT- en KT-financiering in totaal: 98.596 €.



Exploitatieontvangsten

De gerealiseerde exploitatieontvangsten bedragen 32.171.855 € en liggen 26.035 € **hoger** (0,08%) dan gebudgetteerd.

Meerdere budgetten waren omwille van COVID19 al bijgestuurd met de aanpassing van het meerjarenplan 1/2020 in december 2020.

De meest relevante verschillen vertonen zich binnen de belastingontvangsten. In de toelichting bij de jaarrekening is een historisch overzicht van de belastingen opgenomen.

Belastingontvangsten 2018:	16.165.626 €	
2019:	18.012.836 €	
2020:	17.785.724 €	budget: 17.927.550 €

Het verschil zit voornamelijk op de **opcentiemen onroerende voorheffing**. Er werd 95.409 € minder ontvangen dan gebudgetteerd.

Voor de belasting op leegstaande woningen en gebouwen werd 64.500 € ingekohierd, dit is 34.500 € meer dan gebudgetteerd.

In 2020 werden verschillende compenserende **subsidies** uitgekeerd ter compensatie van de minderontvangsten veroorzaakt door de COVID19 pandemie: diverse sociale subsidies: kwetsbare gezinnen, verhoogd leefloon, gezinszorg, kinderopvang, ...
De ontvangsten voor subsidies en andere operationele opbrengsten (rekening 74) liggen 294.510 € hoger dan gebudgetteerd.

De opbrengsten van **Fluvius** dividenden voor elektriciteit en gas lagen samen 91.773 € lager dan gebudgetteerd. De herringering van de dividenden Fluvius werd pas einde november 2020 ontvangen en kon niet meer opgenomen worden in de aanpassing meerjarenplan 1/2020.

Evaluatie exploitatie

Het exploitatieoverschot **2019** bedroeg 4.196.198€. Dat was veel hoger dan voorgaande jaren, maar werd vertekend doordat er achterstallige ontvangsten Apb in vervat zaten.

Het exploitatiesaldo 2020 bedroeg **3.432.786 €**.

Investerings

Het uitgavenbudget voor investeringen bedroeg na overdracht:	6.346.565 €
De gerealiseerde investeringsuitgaven in 2020 bedroegen:	6.022.669 €

Dit is een realisatiegraad van **94,9 %**

Dit is niet zo bijzonder aangezien in BBC2020 voor einde februari van het volgend boekjaar de nog beschikbare investeringskredieten overgedragen moet worden van 2020 naar 2021. Bijgevolg sluit de rekening mooi aan op het eindbudget.

De investeringskredieten werden overgedragen na collegebesluit van 24/02/21.
U vindt het overzicht in de documentatie.

REKENING 2020

OCMW: exploitatieresultaat versus toelage

In de nieuwe BBC2020 zijn gemeente en OCMW samengevoegd in de financiële beleidsrapporten. De cijfers hebben dan ook betrekking op de samengevoegde werking. Om de kostprijs van de OCMW werking zichtbaar te maken wordt hier een overzicht toegevoegd van het exploitatieresultaat van het OCMW en de gestorte bijdragen.

Het exploitatieresultaat is het boekhoudkundig verschil van opbrengsten en kosten. Niet alle opbrengsten en kosten worden ontvangen of betaald in hetzelfde boekjaar. Daarom verschilt de toelage, wat er effectief aan cash gestort werd in het boekjaar, met het exploitatieresultaat, maar moeten ze op lange termijn gelijk lopen.

Aan het OCMW, en eveneens het AGB, wordt enkel geld doorgestort op het moment dat er nood is aan cash

	Opbrengsten	Kosten	Exp.resultaat	Toelage
2018	4 559 120	7 344 195	-2 785 075	2 322 000
2019	4 573 973	7 053 692	-2 479 719	2 481 000
2020	4 976 940	7 389 364	-2 412 424	2 510 000