



**REKENING 2020 STAD
EN OCMW**

MECHELEN



SAMENGEVAT

Budgettair resultaat			
	jaarrekening	meerjarenplan	verschil
exploitatiesaldo	16.154.633	2.612.679	13.541.954
investeringsaldo	- 6.870.127	- 28.388.211	21.518.084
financieringsaldo	11.228.912	24.256.050	-13.027.138
budgettair resultaat van het boekjaar	20.513.418	- 4.132.161	24.645.579
gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	4.632.161	4.632.160	1
gecumuleerd budgettair resultaat	25.145.579	499.999	24.645.580
beschikbaar budgettair resultaat	25.145.579	499.999	24.645.580
autofinancieringsmarge	1.224.735	- 12.780.175	14.004.910

A. EXPLOITATIESALDO (13.541.954)



1) exploitatie-uitgaven

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	185.896.018	100%	201.281.116	100%	92%
Goederen en diensten	30.183.150	16%	38.441.561	19%	79%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	71.577.143	39%	78.496.537	39%	91%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>5.153.829</i>	<i>3%</i>			
Individuele hulpverlening OCMW	21.290.652	11%	21.867.485	11%	97%
Toegestane werkingssubsidies	50.386.883	27%	53.279.358	26%	95%
Andere operationele uitgaven	716.094	0%	1.256.368	1%	57%
Financiële uitgaven	6.588.268	4%	7.939.807	4%	83%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar					



A. FIN. UITGAVEN EN BEZOLDIGINGEN

In **de groep fin. uitgaven (1.351.539 euro)** gaat het over volgende lagere uitgaven:

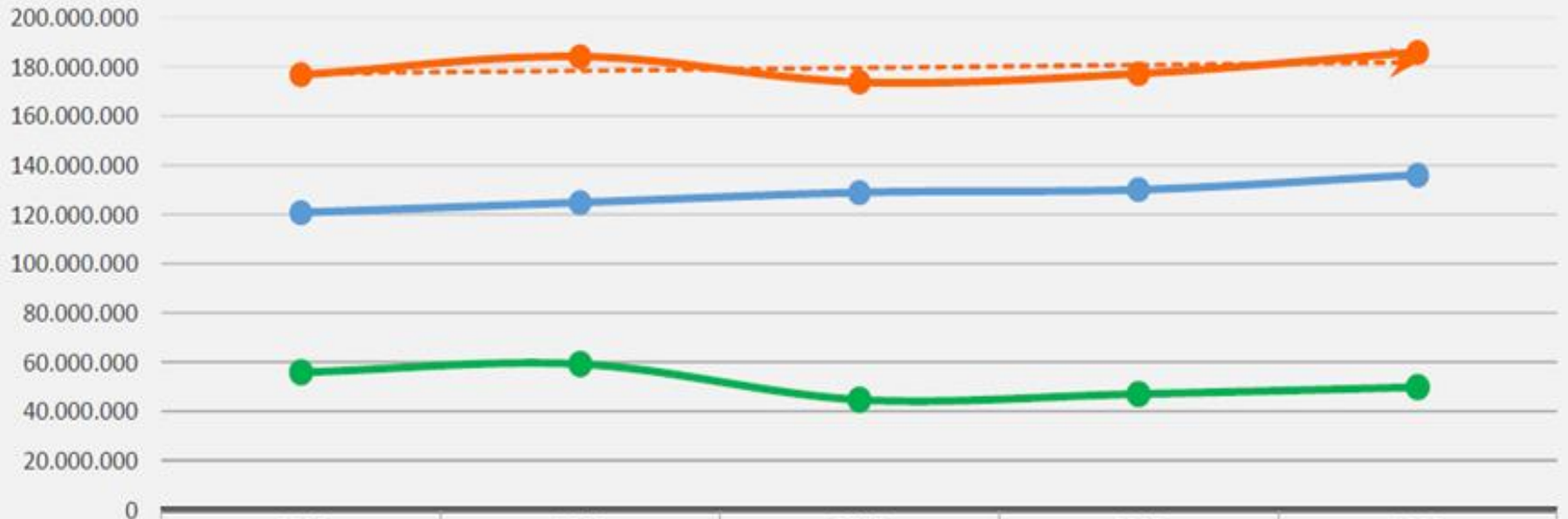
- Intresten op leningen (nieuwe leningen later aangegaan) : 142.256 euro
- Liquidatiekost Mechelen Morgen (vereffening nog niet beëindigd) : 1.250.000 euro (her in te schrijven in 2021)

In **de groep bezoldigingen** is een **overschot van 1,7 miljoen euro** (afwijking van 2%) hoofdzakelijk te wijten aan latere invullingen van jobs en afwezigheden wegens ziektes. De lonen worden reeds gebudgetteerd aan 97,5%. Een afwijking van 2% is aanvaardbaar.

B. GOEDEREN EN DIENSTEN EN WERKINGSTOELAGEN

beleidsitem	saldo 2020	motivering	AMJP
Centrale IT-dienst	1.783.278	lopende projecten liepen vertraging op	deels te hernemen
Handel, horeca en consumenten	917.397	Mechelenbon + Europees project E-service ondernemerschap + steunfonds handel en horeca, terrassenbeleid	te hernemen
Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	780.387	500.000 euro over te dragen (coronasubsidies) en verminderde werking sociale restaurants wegens lockdown	deels te hernemen
Ondersteuning van de culturele sector	672.963	587.000 euro over te dragen (coronasubsidies)+ verminderde prijssubsidie aan AGB MAC wegens minder gebruik van de ruimtes	deels te hernemen
Centraal gebouwenbeheer	635.165	lager elektriciteitskost (lagere prijzen), minder onderhoud gebouwen, geen stormschade	
Sociale bijstand toegekend na sociaal onderzoek	410.522	veelal coronagebonden toelagen + medische kosten	
AGB Sport Actief Mechelen (SAM)	395.985	300.000 euro coronasubsidie : niet nodig geweest wegens verminderde werking AGB	
Ontwikkeling en verbetering van (lokale) nijverheid	388.910	subsidies + Europese projecten her in te schrijven	te hernemen
Stadsvernieuwing en stadsontwikkeling	387.204	lagere kosten adviesverlening, minder samenkomsten gecoro + studies Raghenokrediet her in te schrijven	deels hernemen
Bescherming van het klimaat en ontwikkeling duurzame energie	298.734	Europese projecten	te hernemen
Dubieuze vorderingen	293.829	lagere deurwaarderskosten wegens tijdelijk stopzetten gedwongen invorderingen	
Erfgoedcentrum	221.487	niet uitgekeerde toelage aan speelgoedmuseum	
Overige mobiliteit	220.122	Europese projecten	te hernemen
AGB Mechelen Actief in Cultuur (MAC)	216.310	lagere toelage door verminderde werking	
Intergemeentelijke samenwerking: Versterkt wonen in Mechelen en Lier	211.219	te hoog ingeschatte budgetten IGS	
Sociale preventie	193.549	opleiding en acties deradicalisering + Europese projecten	te hernemen
Flankerend onderwijsbeleid	166.187	coronamiddelen onderwijs worden her ingeschreven	te hernemen

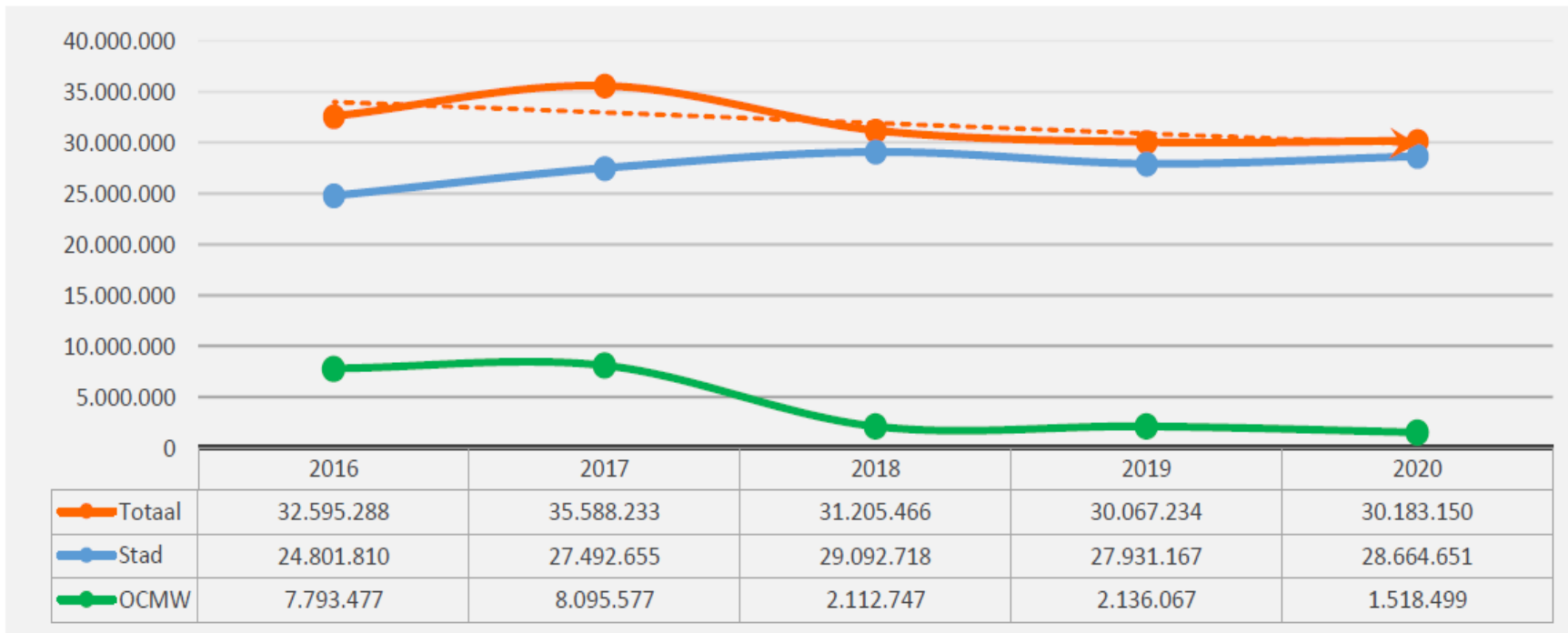
EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIE-UITGAVEN



	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal	176.737.000	184.114.240	173.765.928	177.230.161	185.896.018
Stad	120.772.642	124.825.779	128.917.767	130.091.052	136.045.616
OCMW	55.964.358	59.288.462	44.848.161	47.139.109	49.850.402

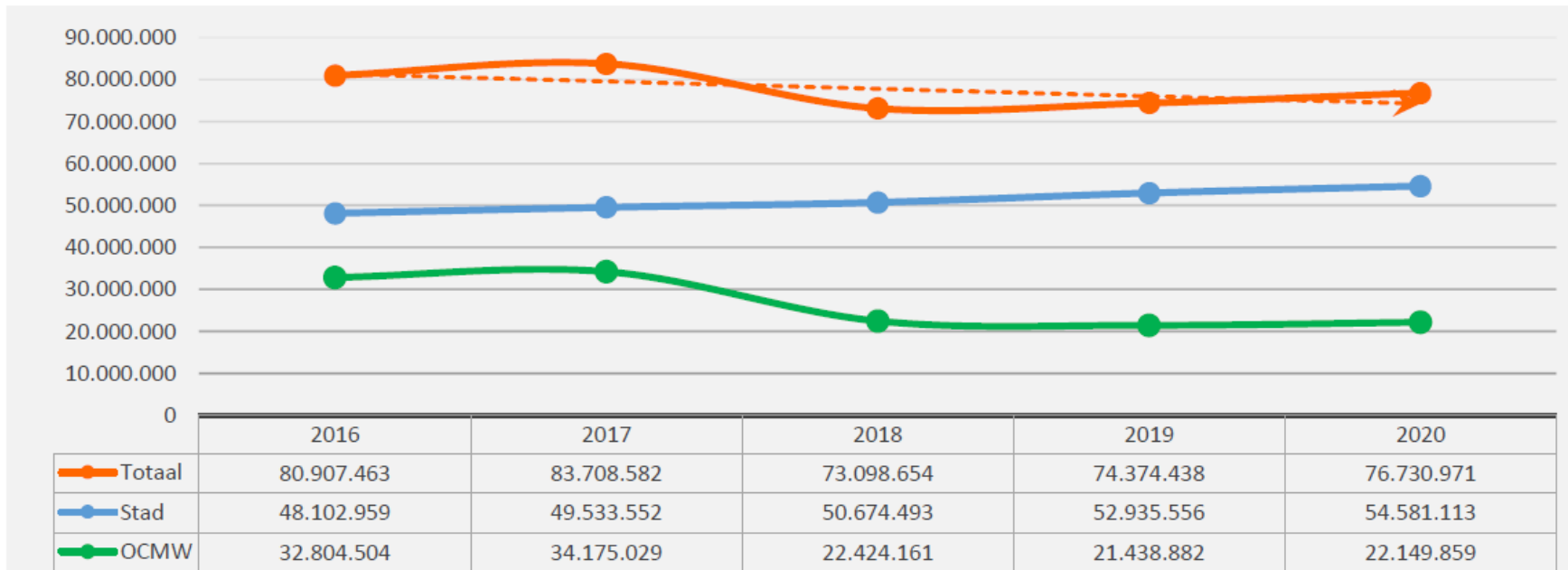
A. EVOLUTIE GOEDEREN EN DIENSTEN

- Goederen en diensten (daling in 2018 door oprichting Zorgbedrijf; in 2020 status quo)



B. EVOLUTIE PERSONEELSKOST

- Personeelskosten (daling in 2018 door oprichting zorgbedrijf; stijging van 3,2% t.o.v. 2019 wat binnen de norm is van het MJP)

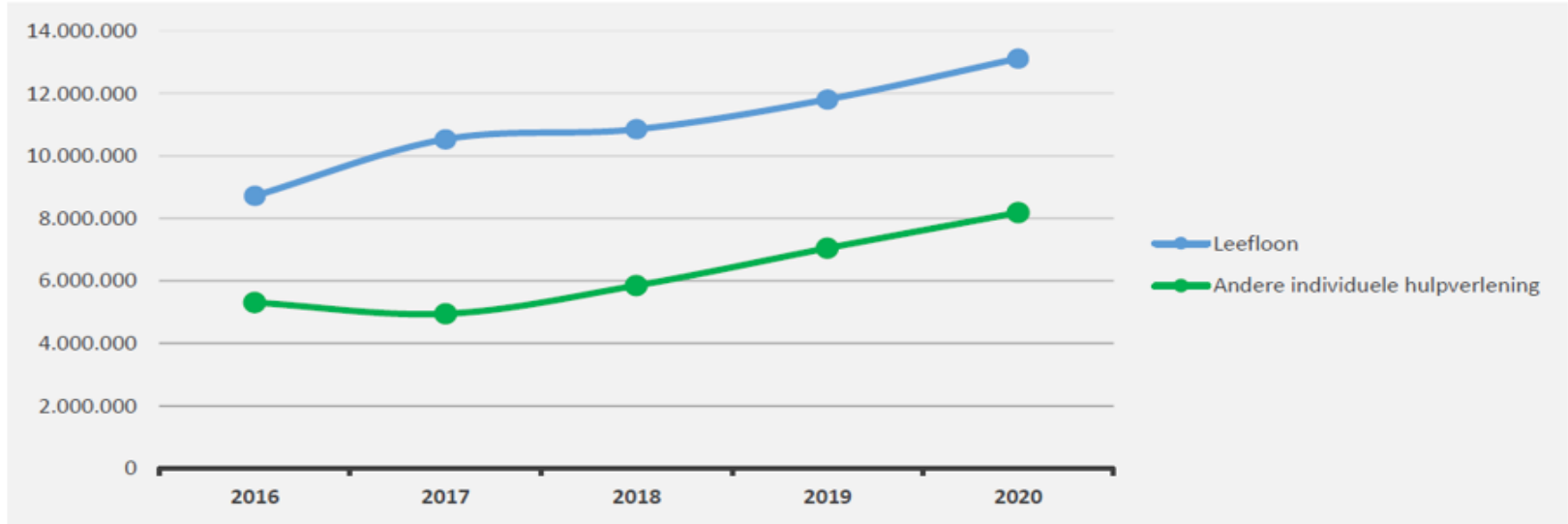


C. EVOLUTIE INDIVIDUELE HULPVERLENING

- Individuele hulpverlening door het OCMW (stijging met 13% of 2.446.966 euro)

▲ stijging ▼ daling

	2020		2019		2018	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	21.290.652	100%	18.843.686	100%	16.689.897	100%
▲ Leefloon	13.112.573	62%	11.802.826	63%	10.845.753	65%
▲ Andere individuele hulpverlening	8.178.079	38%	7.040.861	37%	5.844.144	35%



De stijging in de uitgaven voor leefloon gaat gepaard met een stijging in de ontvangsten van de leefloontoelage.



D. OVERIGE WERKINGSUBSIDIES

Overige werkingssubsidies :

	2020	2019	2020-2019
politie	22.351.599	20.843.834	1.507.765
hulpverleningszone	4.562.469	3.991.539	570.930

De dotaties aan de politiezone en HVZ stijgen t.o.v. 2019 met respectievelijk 7% en 14%.



2) exploitatie-ontvangsten

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	202.050.651	100%	203.893.795	100%	99%
Ontvangsten uit de werking	21.756.298	11%	21.880.111	11%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	82.150.052	41%	82.041.132	40%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>68.417.075</i>		<i>65.895.394</i>		<i>104%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>13.732.977</i>		<i>16.145.738</i>		<i>85%</i>
Werkingsubsidies	86.261.554	43%	88.364.111	43%	98%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	4.789.426	2%	4.407.994	2%	109%
Andere operationele ontvangsten	2.294.778	1%	2.463.535	1%	93%
Financiële ontvangsten	4.798.543	2%	4.736.912	2%	101%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



A. OPBRENGSTEN UIT DE WERKING (RETRIBUTIES)

Meerontvangsten werden gehaald uit :

- huuropbrengsten Nekkerhal (532.000 euro) : In AMJP3 was de opbrengst verlaagd omwille van voorstel tot betalingsuitstel. Dit werd door Easyfairs niet aanvaard. Er werd dus 100% gefactureerd. Eventuele vrijstellingen voor de concessies en huren worden in AMJP4 ingeschreven onder de noemer van corona relanceplan.
- Doorrekening lening door OCMW aan Zorgbedrijf Rivierenland (407.000 euro) omwille van het feit dat de lening nog niet werd overgenomen door Zorgbedrijf Rivierenland.
- de verkoop van de Mechelenbon aan bedrijven en burgers (386.000 euro) . Hiervoor werd zowel langs ontvangstenzijde geen krediet ingeschreven uitgaande van een andere boekingswijze. De stad verkoopt de Mechelenbons en boekt hiervoor een opbrengst en tegelijk een korting voor de bedrijven (als kost). De bon wordt vervolgens na aanwending, uitbetaald aan de handelaar. De verkoop en uitbetaling van de bon kan dus jaaroverschrijdend in de rekeningen zitten.
- de verhuur van verkeersmateriaal (239.000 euro)
- saneringsbijdrage (212.000 euro)
- Verhuurinkomsten ouderenwoningen (207.000 euro) door latere verkoop aan Woonpunt

Minderontvangsten komen van:

- parkeeropbrengsten (-1.400.000 euro) door corona
- huuropbrengsten Rode Kruis voor Zwartzustersvest (-235.000 euro) opgenomen in budget Dodoens

B. FISCALE ONTVANGSTEN : GEMEENTEBELASTING

Omschrijving	Transactiekrediet	Krediet na opbrengst	motivering afwijking
GAS parkeren	985.750,00	452.123,00	Tijdens de lockdowns hebben de mensen de auto meer links laten liggen. Eveneens me
GAS autoluw	1.592.000,00	430.546,00	Tijdens de lockdowns hebben de mensen de auto meer links laten liggen. Eveneens me
IVAREM contantbelasting: inzameling restafval	3.258.619,00	339.785,14	Minder afvalophaling
Belasting op domiciliekamers	360.000,00	289.920,00	Positief sturende belasting > studentenkamers
Belasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	739.746,89	258.895,84	Minder uitgevoerde controles (Covid19)
Belasting op leegstand woningen en gebouwen	1.239.999,89	237.443,26	Minder uitgevoerde controles (Covid19)
Belasting op leegstand en verwaarlozing bedrijfsruimten	300.000,00	187.726,86	Minder uitgevoerde controles (Covid19)
GAS overlast	255.000,00	165.475,00	Tijdens de lockdowns hebben de mensen de auto meer links laten liggen. Eveneens me

Een meevaller is te vinden in de belasting op het verstrekken van logies waarbij in AMJP3 de opbrengst naar beneden was bijgesteld. Uiteindelijk werd nog 157k meer ontvangen dan de geraamde 207k.



C. FISCALE ONTVANGSTEN : AANVULLENDE BELASTINGEN

	krediet 2020	opbrengst	verschil
opcentiemen onroerende voorheffing	38.959.428	39.534.868	575.440
aanvullende belasting op de personenbelasting	25.892.601	27.911.865	2.019.264
andere aanvullende belastingen	1.043.363	970.342	- 73.021



D. WERKINGSUBSIDIES

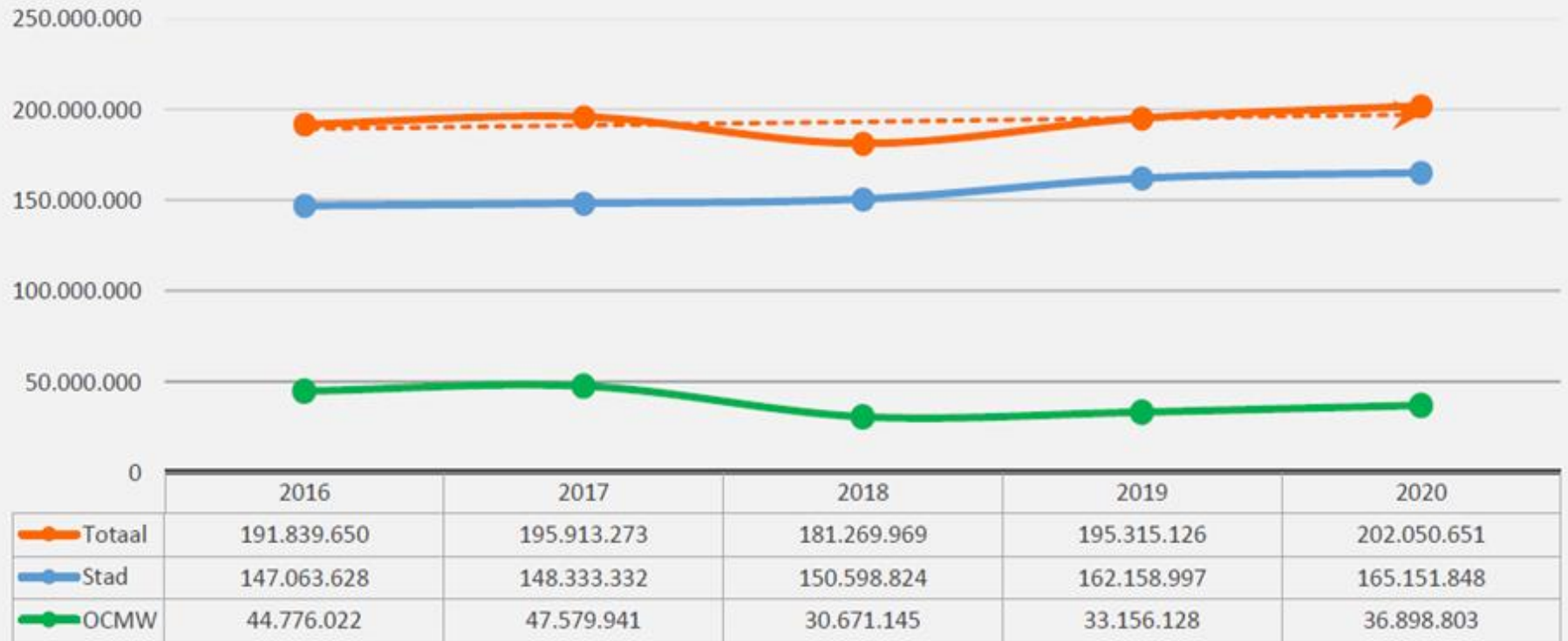
Minderontvangsten :

- afrekening werkingsjaar 2014 brandweer : -446k : geen afrekening ontvangen in 2020
- subsidie voor erfgoedwerking : -232k : de opbrengst is binnen maar wordt verdeeld over de jaren waarin de uitgaven gebeuren . Een deel wordt dus als opbrengst geboekt in 2021
- operatie Fluvius : -180k volgens boekingsfiches Fluvius (hierna volgt een overzicht van alle geraamde kredieten versus de boekingen.
- Vlaamse toelage Intergemeentelijke samenwerking “versterkt wonen in Mechelen, Lier en Willebroek” : -180k budgetten IGS te hoog ingeschat; correctie vanaf budget 2021
- Europese projecten : 684k : over te dragen naar 2021
- corona subsidie: consumptiebonnen Vlaams fonds : -191k
- Financiële hulp (equivalent leefloon): toelage : -166k (ook minder kosten)
- Leefloon: installatiepremie : -113k

Meerontvangsten komen van :

- Beheersovereenkomst openbare verlichting: exploitatiekosten & return lagere vennootschapsbelasting : +109k
- Leefloon gerechtigden ingeschreven in bevolkingsregister: recuperatie : 330k

EVOLUTIE VAN DE EXPLOITATIEONTVANGSTEN



EVOLUTIE EXPLOITATIEONTVANGSTEN (DETAIL)

▲ stijging ▼ daling

	2020		2019		2018	
▲ Exploitatie-ontvangsten	202.050.651	100%	195.315.126	100%	181.269.969	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	21.756.298	11%	21.400.370	11%	21.408.953	12%
▼ Fiscale ontvangsten en boeten	82.150.052	41%	83.591.157	43%	74.737.218	41%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>68.417.075</i>		<i>67.374.236</i>		<i>58.661.803</i>	
▼ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>13.732.977</i>		<i>16.216.922</i>		<i>16.075.416</i>	
▲ Werkingssubsidies *	86.261.554	43%	77.674.559	40%	73.109.452	40%
▼ Recuperatie individuele hulpverlening	4.789.426	2%	4.814.668	2%	3.947.758	2%
▼ Andere operationele ontvangsten	2.294.778	1%	2.787.911	1%	2.665.221	1%
▼ Financiële ontvangsten	4.798.543	2%	5.046.460	3%	5.401.366	3%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'

EVOLUTIE FISCALE ONTVANGSTEN

▲ stijging ▼ daling

	2020		2019		2018	
▼ Fiscale ontvangsten	82.150.052		83.591.157		74.737.218	
▲ Aanvullende belastingen	68.417.075	100%	67.374.236	100%	58.661.803	100%
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>39.534.868</i>	58%	<i>36.764.429</i>	55%	<i>30.728.731</i>	52%
▼ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>27.911.865</i>	41%	<i>29.602.815</i>	44%	<i>26.921.216</i>	46%
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>970.342</i>	1%	<i>1.006.992</i>	1%	<i>1.011.855</i>	2%
▼ Andere belastingen en boetes	13.732.977	100%	16.216.922	100%	16.075.416	100%
▼ <i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	<i>3.066.485</i>	22%	<i>3.262.116</i>	20%	<i>3.113.442</i>	19%
▼ <i>Andere bedrijfsbelastingen</i>	<i>2.931.489</i>	21%	<i>3.196.918</i>	20%	<i>3.540.030</i>	22%
▼ <i>Boetes</i>	<i>1.785.106</i>	13%	<i>2.507.461</i>	15%	<i>2.069.834</i>	13%
▼ <i>Jaarlijkse huisvuilbelasting</i>	<i>1.403.335</i>	10%	<i>1.963.536</i>	12%	<i>1.954.922</i>	12%
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	<i>1.002.557</i>	7%	<i>734.868</i>	5%	<i>1.027.468</i>	6%
▼ <i>Krotten / verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woning</i>	<i>480.851</i>	4%	<i>768.756</i>	5%	<i>849.747</i>	5%
▲ <i>Masten en pylonen</i>	<i>441.000</i>	3%				
▲ <i>Toegang containerpark</i>	<i>383.366</i>	3%				
▼ <i>Verblijfsbelasting</i>	<i>364.984</i>	3%	<i>616.646</i>	4%	<i>573.990</i>	4%
▼ <i>Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk</i>	<i>348.235</i>	3%	<i>705.660</i>	4%	<i>854.901</i>	5%
▼ <i>Overige belastingen</i>	<i>1.525.569</i>	11%	<i>2.460.960</i>	15%	<i>2.091.083</i>	13%

B. INVESTERINGSSALDO (21.518.084)

De realisatiegraad van de investeringen ligt op 47%. Het gaat over effectief gemaakte kosten in 2020. Op een onbenut krediet van 556.000 euro na (waarvan 438.000 euro voor de operatie Fluvius) , worden alle saldi overgeheveld naar 2021.

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	29.644.960	100%	62.685.146	100%	47%
Financiële vaste activa	2.629.750	9%	3.071.762	5%	86%
Materiële vaste activa	22.138.815	75%	49.348.656	79%	45%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	22.138.815		49.246.767		45%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	5.673.963		15.887.159		36%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	6.676.798		18.908.890		35%
<i>Roerende goederen</i>	3.938.179		4.843.673		81%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	4.634.843		6.634.316		70%
<i>Erfgoed</i>	1.215.032		2.972.728		41%
Andere materiële vaste activa			101.889		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			101.889		
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	725.500	2%	1.620.042	3%	45%
Toegestane investeringssubsidies	4.150.896	14%	8.644.686	14%	48%

De investeringsontvangsten zitten op een realisatiegraad van 72%.

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	22.792.997	100%	31.684.256	100%	72%
Financiële vaste activa	219.145	1%			
Materiële vaste activa	24.412.995	107%	22.742.978	72%	107%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			<i>11.535.504</i>		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			<i>11.535.504</i>		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	24.412.995		<i>11.207.474</i>		<i>218%</i>
<i>Onroerende goederen</i>	24.412.995		<i>11.197.474</i>		<i>218%</i>
<i>Roerende goederen</i>			<i>10.000</i>		
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	-1.839.144	-8%	8.941.278	28%	-21%

C. FINANCIERINGSSALDO (-13.027.138)



1) De financieringsuitgaven

omschrijving	krediet 2020	kost 2020	krediet na kost
leningen	493.974	-	493.974
toegestane leningen	1.327.178	1.019.196	307.982
aflossingen	17.735.484	17.298.563	436.921
Eindtotaal	19.556.636	18.317.759	1.238.877

- Aflossing lening Mechelen Morgen : -493k (vereffening is nog niet rond; ook bij opbrengsten)
- Toegestane lening aan AGB MAC is 190k euro lager vanwege een lagere uitvoeringsgraad van de investeringen (wordt deels hernomen via de overdrachten van investeringskredieten)
- Renteloze overbruggingskredieten prof. Kunstenaars : -117keuro (wordt heringeschreven)
- Aflossing leasing Fluvius : - 436k (technische boeking)



2) De financieringsontvangsten

omschrijving	krediet 2020	opbrengst 2020	krediet na opbrengst
leningen	44.336.738	27.134.843	17.201.894
toegestane leningen	593.974	25.000	568.974
terugvordering aflossing	3.016.916	3.042.948	- 26.032
Eindtotaal	47.947.627	30.202.791	17.744.836

- 13.847k leningen niet aangegaan in 2020 (uitvoeringsgraad investeringen) maar wordt heringeschreven in 2021 na overdracht investeringskredieten
- Beheersovereenkomst Fluvius : 1.999k niet geboekt maar deels heringeschreven in 2021 volgens boekingsfiche Fluvius
- 860k : niet opgenomen lening voor AGB MAC (lagere investeringsgraad)
- Aflossing lening Mechelen Morgen : -493k (vereffening is nog niet rond; ook bij uitgaven)
- -26.032 euro : foutief gebruik ramingnummer; eigenlijk geen afwijking

