

# Verlag over de rekeningen dienstjaar 2020

## 1 ALGEMEEN

De rekening 2020 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad van 28 juni 2021.

De begroting 2020 werd door de raad goedgekeurd op 25 november 2019.

Tijdens de raad van 30 juni 2020 werden de eerste (gewone dienst, verder afgekort als GD) en tweede (buitengewone dienst, verder afgekort als BD) begrotingswijziging voor het dienstjaar 2020 gestemd. De derde (GD) en vierde (BD) begrotingswijziging voor het dienstjaar 2020 werd gestemd door de raad op 26 oktober 2020.

De laatste begrotingswijziging sloot af met een **geraamd** algemeen resultaat in de gewone dienst van 0,00 EUR en 0,00 EUR in de buitengewone dienst.

Bij het einde van het begrotingsjaar 2020 is de definitieve uitkomst gekend en sluit de begrotingsrekening af

- in de gewone dienst met een **algemeen positief** begrotingsresultaat van 6.822.528,21 EUR
- in de buitengewone dienst met een **algemeen negatief** begrotingsresultaat van -6.000.000 EUR

## 2 DE VORIGE DIENSTJAREN

### 2.1 Gewone dienst

De gewone dienst is in de uitgaven samengesteld uit overgedragen kredieten van 2007 tot en met 2019 (784.261,58 EUR) en nieuw opgenomen kredieten verwijzend naar een dienstjaar vreemd aan het begrotingsjaar 2020 (86.751,75 EUR).

Voor 360.549,87 EUR aan kredieten werden vastgelegd, hiervan werd 239.098,47 EUR aangerekend en 121.451,40 EUR werd overgedragen naar dienstjaar 2021.

In de rekening worden geen ontvangsten overgedragen naar een volgend dienstjaar. Nog te realiseren ontvangsten van afgesloten dienstjaren dienen budgettair opnieuw te worden voorzien in de begroting.

In 2020 werden er in de vorige dienstjaren rechten opgenomen die betrekking hadden op:

- saldo 2015 van de federale toelage overeenkomst verkeersveiligheid (406.002,91 EUR)
- regularisaties van de RSZPPO in verband met de sociale toelage II (4.485,40 EUR)
- de afrekeningen van schadegevallen en creditnota's met betrekking tot vorige dienstjaren.

### 2.2 Buitengewone dienst

Ook hier zijn de uitgaven samengesteld uit overgedragen en nieuw opgenomen kredieten verwijzend naar een dienstjaar vreemd aan het begrotingsjaar 2020. Een totaal aan kredieten van

5.685.021,79 EUR werd vastgelegd, hiervan werd 3.546.901,82 EUR aangerekend en 2.138.119,97 EUR werd overgedragen naar dienstjaar 2021.

Voor 219.875,88 EUR vastleggingen werden afgesloten en hebben vnl. betrekking op kredieten die in de vorige dienstjaren werden vastgelegd voor bijdragen in kapitaal aan Helics (in vereffening). Deze bedragen zijn terug te vinden in de vorige dienstjaren, kolom "niet gebruikte kredieten".

### **3 HET EIGEN DIENSTJAAR**

#### **3.1 Overboekingen**

In het dienstjaar 2020 werd een overboeking van de gewone dienst naar de buitengewone dienst geboekt van 2.350.711,56 EUR ter financiering van de buitengewone uitgaven, behalve de buitengewone uitgave mbt de doorgeeflening aan Interleuven voor het trainingscentrum.

#### **3.2 Gewone dienst samengevat**

De totale netto vastgestelde rechten (= ontvangsten) bedragen 36.920.036,11 EUR.

De vastleggingen (= uitgaven) bedragen 35.038.819,55 EUR.

Dit geeft een positief resultaat van 1.881.216,56 EUR in het eigen dienstjaar.

Na verrekening van de ontvangsten en uitgaven van de vorige dienstjaren en de overboekingen vertoont het dienstjaar een positief resultaat van 375.557,35 EUR.

#### **3.3 Buitengewone dienst samengevat**

De totale netto vastgestelde rechten bedragen 1.636,29 EUR.

De vastleggingen bedragen 3.446.534,48 EUR.

Dit resulteert in een negatief saldo van 3.444.898,19 EUR in het eigen dienstjaar.

Na verrekening van de ontvangsten en uitgaven van de vorige dienstjaren en de overboekingen vertoont het dienstjaar een negatief resultaat van 874.310,75 EUR.

### 3.4 De gewone dienst benaderd vanuit de economische groepen

#### 3.4.1 Uitgaven

<b>Personeelskosten</b>		2020
	begrotingsraming	31.807.524,83 EUR
	vastleggingen	30.480.858,33 EUR
	minder uitgaven	1.326.666,50 EUR
	ongebruikt	4,2%

De ongebruikte kredieten zijn gedaald van 16,6 % in dienstjaar 2019 naar 4,2 % in dienstjaar 2020.

<b>Werkingskosten</b>		2020
	begrotingsraming	3.875.740,01 EUR
	vastleggingen	3.466.849,33 EUR
	minder uitgaven	408.890,68 EUR
	ongebruikt	10,6%

Wat de werkingskosten betreft is er een kleine daling van de ongebruikte kredieten, van 11,1 % naar 10,6 %.

<b>Overdrachten</b>		2020
	begrotingsraming	202.668,00 EUR
	vastleggingen	137.555,57 EUR
	minder uitgaven	65.112,43 EUR
	ongebruikt	32,1%%

De ongebruikte kredieten met betrekking tot de overdrachten zijn gestegen van 4,9% in dienstjaar 2019 naar 32,1% in dienstjaar 2020. Dit ligt vnl. aan het niet uitbetalen van de toelage aan de Zwerfkat in Le(u)ven en aan een lagere bijdrage in de werkingskosten van de IL schietstand.

<b>Schuld</b>		2020
	begrotingsraming	953.667,44 EUR
	vastleggingen	953.556,32 EUR
	minder uitgaven	111,12 EUR
	ongebruikt	0,01%

Het **globale** niveau van de ongebruikte kredieten van het eigen dienstjaar is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019, namelijk van 11% naar 4,9%.

### 3.4.2 Ontvangsten

<b>Prestaties</b>		2020
	begrotingsraming	1.813.009,41 EUR
	vastgestelde rechten	1.624.642,03 EUR
	verschil	-188.367,38 EUR
	minderontvangst (%)	10,4%

<b>Overdrachten</b>		2020
	begrotingsraming	35.110.669,00 EUR
	vastgestelde rechten	35.219.695,66 EUR
	verschil	109.026,66 EUR
	meerontvangst (%)	0,3%

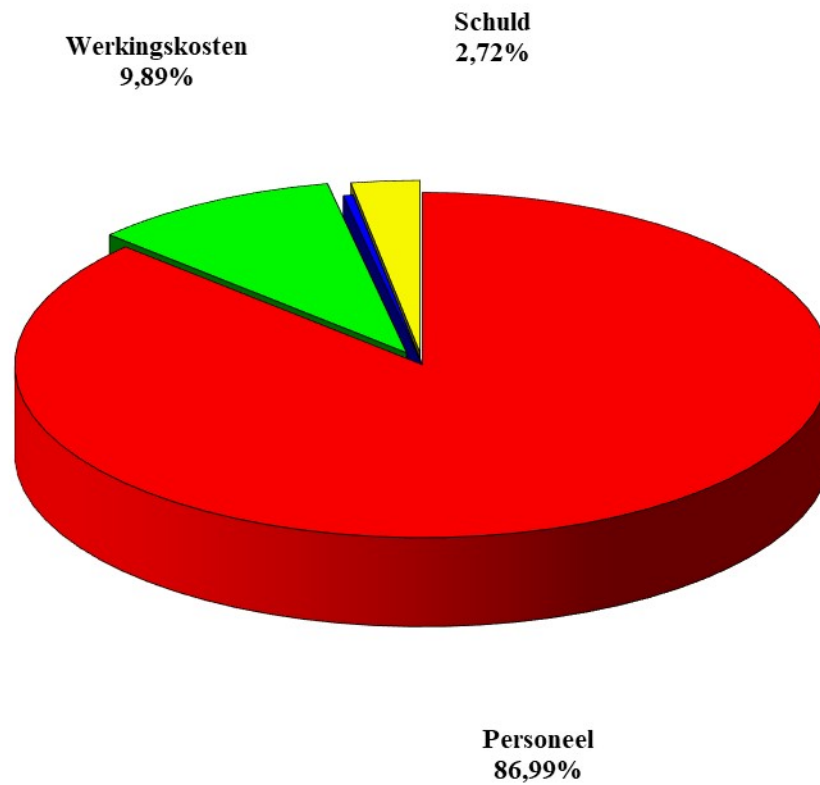
<b>Schuld</b>		2020
	begrotingsraming	59.876,00 EUR
	vastgestelde rechten	75.875,60 EUR
	verschil	15.999,60 EUR
	meerontvangst (%)	26,7%

### 3.5 De gewone dienst meer in detail

#### 3.5.1 De gewone uitgaven

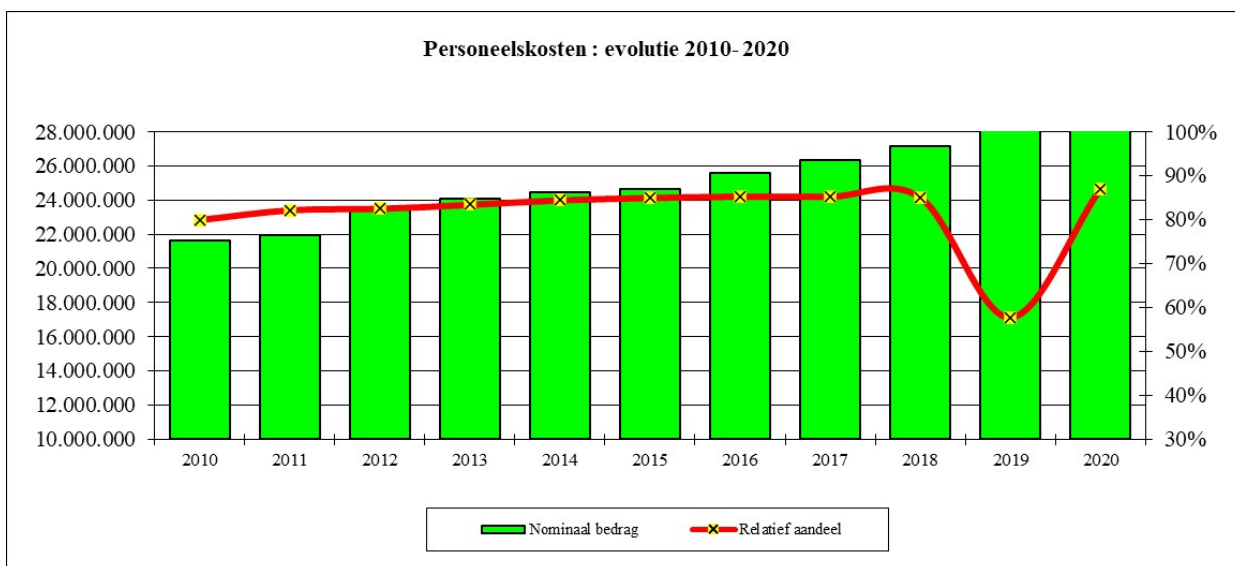
##### 3.5.1.1 De gewone uitgaven : procentuele verdeling

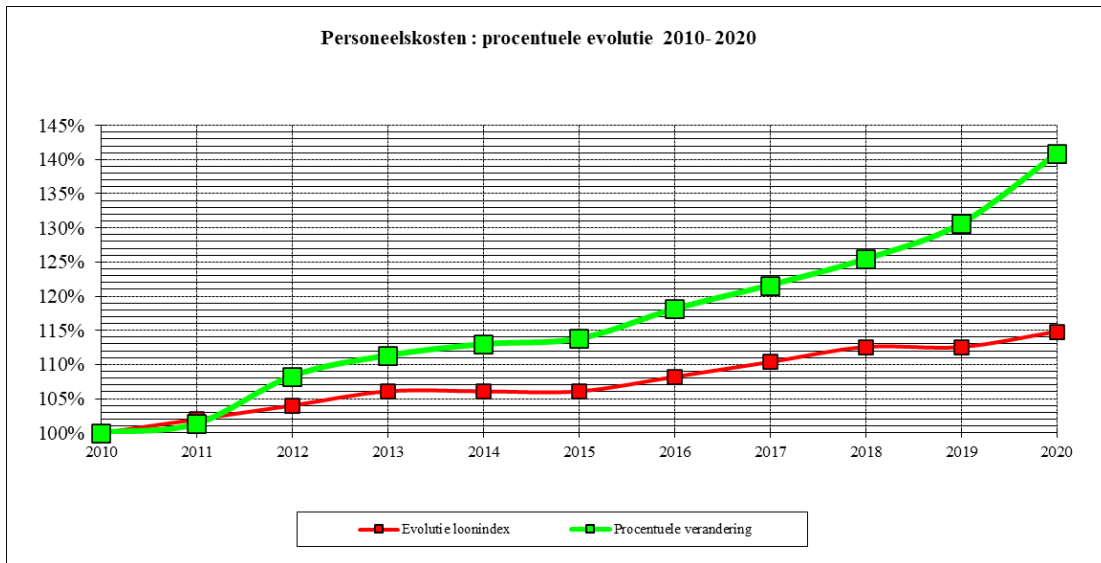
De personeelsuitgaven vormen veruit de grootste uitgaven voor de politiezone (86,99% of 30.480.858 EUR), gevolgd door de werkingskosten (3.466.849,33 EUR, goed voor 9,89%) , de schulduitgaven (953.556,32 EUR of 2,72%) en de overdrachtuitgaven (137.555,57 EUR, of 0,39%).



### 3.5.1.2 De gewone uitgaven : de personeelsuitgaven evolutie 2010-2020

Personeel					
	Nominaal bedrag	Procentuele verandering	Relatief aandeel	Evolutie Loonindex	Reële stijging Personeelskost
2010	21.638.998,62	100,00%	79,96%	100,00%	0,00%
2011	21.921.914,71	101,31%	82,18%	102,00%	-0,69%
2012	23.431.418,55	108,28%	82,51%	104,04%	4,24%
2013	24.084.117,75	111,30%	83,42%	106,12%	5,18%
2014	24.444.077,91	112,96%	84,45%	106,12%	6,84%
2015	24.620.226,66	113,78%	84,98%	106,12%	7,66%
2016	25.558.745,93	118,11%	85,28%	108,24%	9,87%
2017	26.316.132,11	121,61%	85,28%	110,41%	11,21%
2018	27.140.790,74	125,43%	85,10%	112,62%	12,81%
2019	28.265.962,59	130,63%	57,72%	112,62%	18,01%
2020	30.480.858,33	140,86%	86,99%	114,87%	25,99%





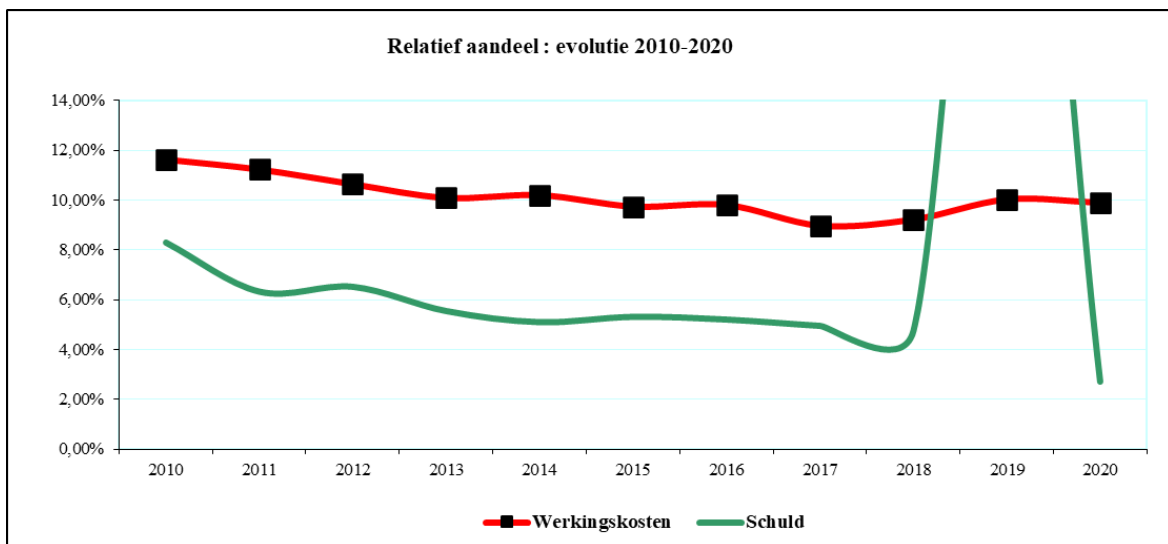
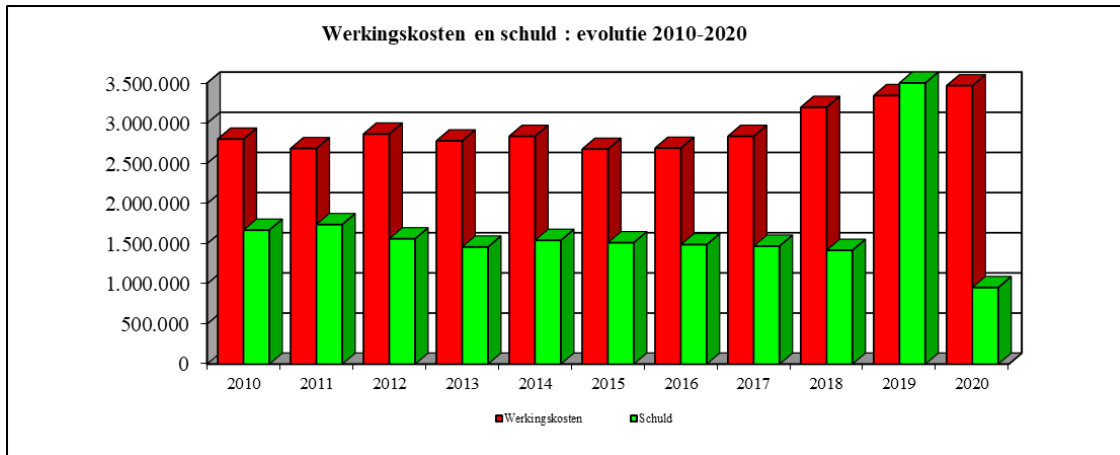
Uit bovenstaande grafieken blijkt dat de personeelskosten sterker stijgen dan de evolutie van de loonindex in dezelfde periode.

Dit is onder meer het gevolg van de sterke stijging van de pensioenbijdrage op de lonen van de vastbenoemde politieambtenaren : deze steeg van 29% in 2012 tot 41,5% sinds 2016 !

Wat de regularisatie van de maand december in het eigen dienstjaar betreft (zie ook omzendbrief PLP 54) – wat toch een financiële impact heeft van gebudgetteerd 1,9 mio euro - : deze zogenaamde “13<sup>de</sup> maand” werd gebudgetteerd in 2019, maar werd uiteindelijk pas in 2020 effectief geboekt. Dit is zowel te zien in de sterke stijging tussen 2019 en 2020 en op niveau van de ongebruikte kredieten (zie boven).

### 3.5.1.3. De gewone uitgaven : evolutie werkings- en schulduitgaven 2010-2020

	Werkingskosten			Schuld		
	Nominaal bedrag	Procentuele verandering	Relatief aandeel	Nominaal bedrag	Procentuele verandering	Relatief aandeel
2010	2.801.960	98,52%	11,63%	1.668.228	79,30%	8,31%
2011	2.684.438	94,39%	11,23%	1.737.780	82,60%	6,34%
2012	2.865.290	100,74%	10,64%	1.560.740	74,19%	6,53%
2013	2.779.504	97,73%	10,09%	1.458.635	69,33%	5,56%
2014	2.837.615	99,77%	10,20%	1.541.803	73,29%	5,11%
2015	2.676.414	94,10%	9,74%	1.511.819	71,86%	5,33%
2016	2.689.094	94,55%	9,80%	1.487.276	70,70%	5,22%
2017	2.837.175	99,76%	8,97%	1.469.208	69,84%	4,96%
2018	3.197.916	112,44%	9,22%	1.417.332	67,37%	4,77%
2019	3.344.247	117,58%	10,03%	17.092.020	812,44%	34,90%
2020	3.466.849	123,73%	9,89%	953.556	57,16%	2,72%



### 3.5.1.3 De gewone uitgaven : de werkingsuitgaven nader bekeken

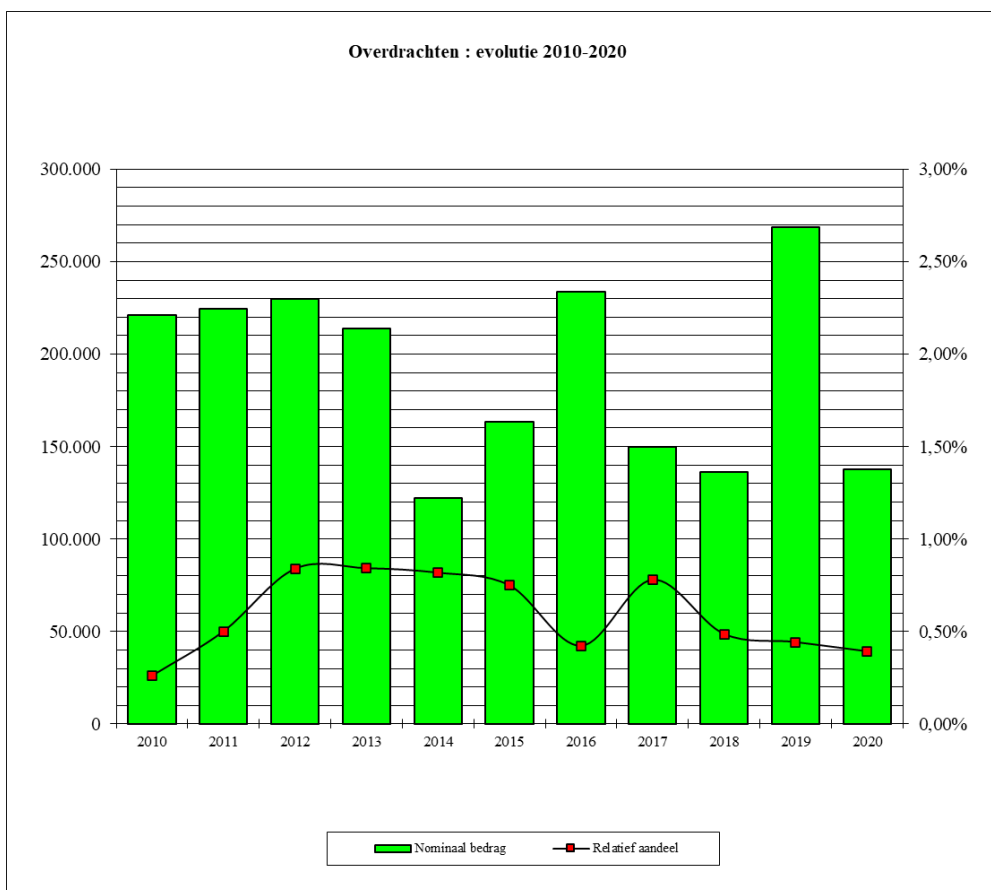
De werkingsuitgaven bedragen in totaal 3.466.849,33 EUR. De belangrijkste werkingsuitgaven zijn:

- Onderhoud, verzekering en brandstof voertuigen (327.356,48 EUR)
- Informaticakosten (360.569,74 EUR)
- Huur en onderhoudskosten technische benodigdheden (437.963,16 EUR)
- Huur en huurlasten van gebouwen (179.735,05 EUR)
- De dienstenvergoeding aan AGSL (166.920,09 EUR)
- Prestaties van derden voor de gebouwen (293.159,06 EUR)
- Vergoedingen personeel (331.405,17 EUR): het betreft reis- en verblijfskosten, de uniform-, telefoon-, en maaltijdvergoedingen van het personeel evenals de werkelijke onderzoeksvergoedingen
- Aankoop van individuele basis- en functieuitrusting (111.736,62 EUR)
- Beroepsopleiding personeel (60.686,52 EUR)
- Telefoonkosten (95.431,76 EUR)



### 3.5.1.4 De gewone uitgaven : evolutie overdrachtuitgaven 2010-2020

	<b>Overdrachten</b>		
	Nominaal bedrag	Procentuele verandering	Relatief aandeel
2010	221.141,07	174,19%	0,26%
2011	224.252,29	176,64%	0,50%
2012	229.934,08	181,12%	0,84%
2013	213.923,17	168,50%	0,84%
2014	122.148,11	96,21%	0,82%
2015	163.357,25	128,67%	0,75%
2016	233.830,40	184,19%	0,42%
2017	149.815,82	118,01%	0,78%
2018	136.135,74	107,23%	0,49%
2019	268.512,13	211,50%	0,44%
2020	137.555,57	62,20%	0,39%



### 3.5.2 De gewone ontvangsten : evolutie 2010-2020

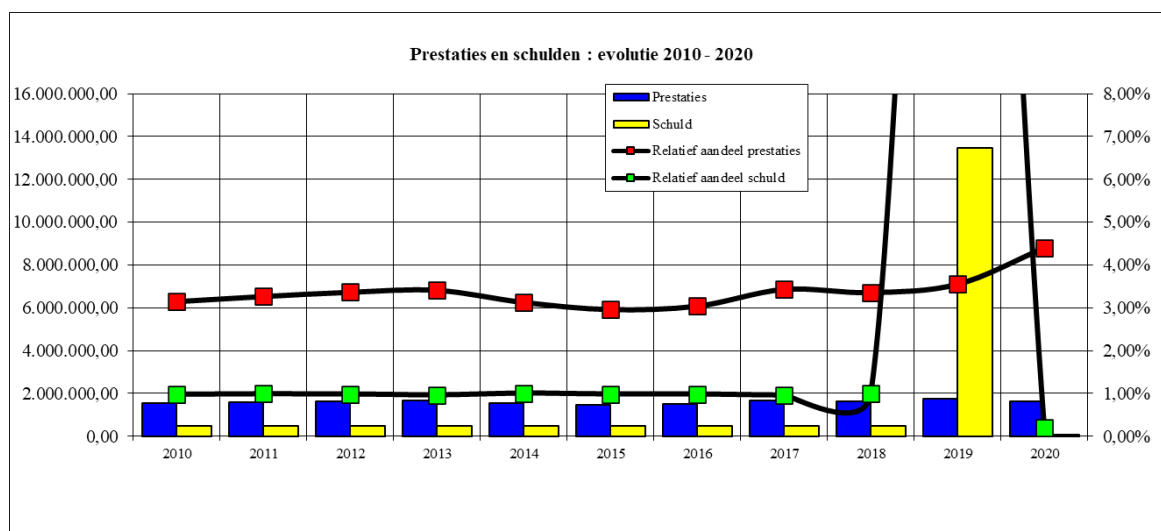
	Prestaties			Overdrachten			Schuld		
	Nominaal	Procentuele	Relatief	Nominaal	Procentuele	Relatief	Nominaal	Procentuele	Relatief
	bedrag	verandering	aandeel	bedrag	verandering	aandeel	bedrag	verandering	aandeel
2010	1.540.825,91	100,12%	3,15%	26.019.563,35	102,36%	53,21%	478.029,27	99,18%	0,98%
2011	1.598.669,74	103,87%	3,27%	25.893.630,54	101,87%	52,95%	483.104,63	100,23%	0,99%
2012	1.646.982,61	107,01%	3,37%	25.813.223,50	101,55%	52,78%	481.514,41	99,90%	0,98%
2013	1.669.566,47	108,48%	3,41%	25.620.047,98	100,79%	52,39%	471.122,52	97,75%	0,96%
2014	1.531.608,94	99,52%	3,13%	28.697.320,03	112,90%	58,68%	490.657,05	101,80%	1,00%
2015	1.449.677,77	94,19%	2,96%	30.342.707,93	119,37%	62,05%	480.923,47	99,78%	0,98%
2016	1.488.307,05	96,70%	3,04%	31.557.895,49	124,15%	64,53%	481.520,97	99,90%	0,98%
2017	1.679.358,99	109,12%	3,43%	32.769.744,29	128,92%	67,01%	469.461,09	97,40%	0,96%
2018	1.643.233,28	106,77%	3,36%	33.591.515,31	132,15%	68,69%	484.142,64	100,45%	0,99%
2019	1.737.857,72	112,92%	3,55%	33.701.712,57	132,59%	68,92%	13.463.163,58	2793,29%	27,53%
2020	1.624.567,78	105,43%	4,40%	35.219.592,73	135,36%	95,39%	75.875,60	15,87%	0,21%

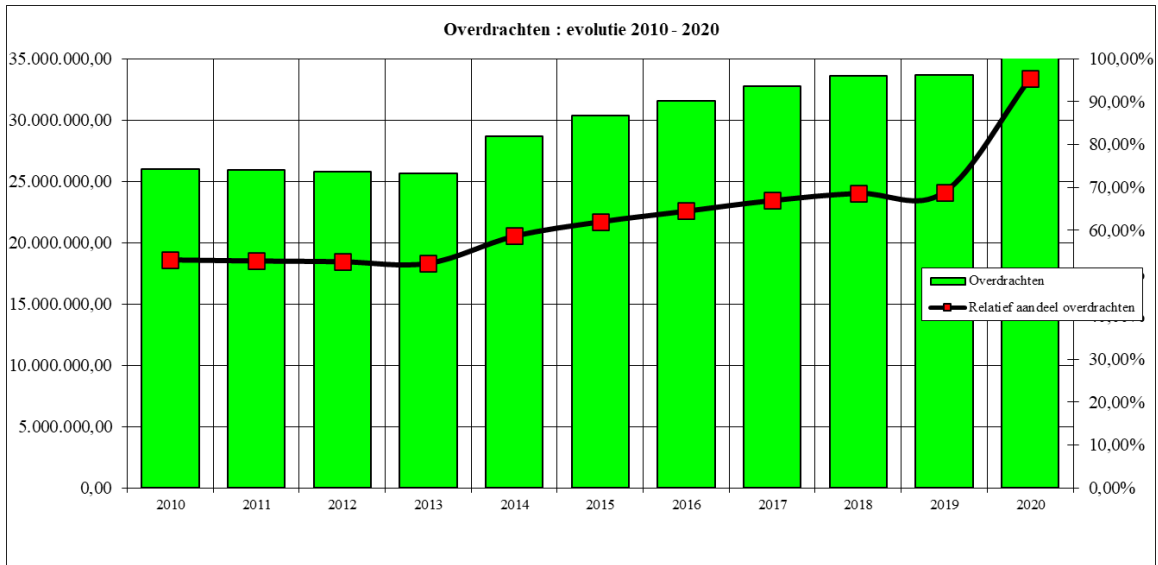
Het relatief belang van de overdrachtontvangsten is in 2020 sterk gestegen tov 2019 (van 68,92% naar 95,39%), dit ten koste van de schuldontvangsten.

De prestatieontvangsten zijn gedaald tov 2019. Deze ontvangsten bestaan vnl. uit:

- terugvorderingen van verslepijngskosten (289.145 euro)
- verhuring van het federaal gedeelte van de politiekazerne en parkings (613.839 euro)
- retributie op bewaring van in beslag genomen voertuigen (425.788 euro)
- terugvordering van ten onrechte betaalde personeelsuitgaven (25.823 euro)

De daling van de prestatieontvangsten is vooral te wijten aan de sterk teruggelopen terugvorderingen van verslepijngskosten, 289.145 euro in 2020 ten opzichte van 378.453 euro in 2019.





### **3.6 De buitengewone dienst**

De investeringsprojecten van het eigen dienstjaar bedroegen in totaal 3.446.534,48 EUR.

De belangrijkste investeringsuitgaven zijn:

- aankoop van informaticamateriaal voor 2.080.784 euro, vooral de installatie en aansluiting van ANPR camera's (1.273.600 euro) en aankoop van 150 laptops, 50 docking stations en 50 schermen (203.737 euro), vervanging van de netwerkapparatuur op het cameranetwerk (164.739 euro)
- aankoop van smartphones voor 28.002 euro
- plaatsen van zonwering op de Philipssite en het wijkkantoor in Wilsele en Heverlee en voor 18.381 euro
- aankoop van bureaumeubilair voor 29.629 euro
- aankoop van 15 elektrische fietsen met toebehoren
- aankoop van 7 transporterwagens en 3 personenwagens voor 678.594 euro
- aankoop van dienstwapens en holsters voor 252.000 euro
- aankoop dienstkledij voor 41.148 euro

Deze investeringen worden vnl. gefinancierd door een overboeking van 2.336.538,44 euro van de gewone dienst naar de buitengewone dienst. De opname van een doorgeeflening van (max) 6 mio tlv Interleuven wordt verschoven naar 2021.

#### **4 De resultaten samengevat**

##### **4.1 De gewone dienst**

###### **4.1.1 Het begrotingsresultaat**

<b>Vastgestelde rechten</b>		
Eigen dienstjaar		36.920.036,11
Vorige dienstjaren (nieuwe kredieten)		421.340,64
Overboekingen		0,00
Batig resultaat vorig dienstjaar		6.446.970,86
Onverhaalbare en oninvorderbare rechten		0,00
Eigen dienstjaar	0,00	
Vorige dienstjaren	0,00	
<b>Totaal netto vastgestelde rechten</b>		<b>43.788.347,61</b>
<b>Vastgelegde uitgaven</b>		
Eigen dienstjaar		35.038.819,55
Vorige dienstjaren (overgedragen en nieuw aangevraagde kredieten)		-423.711,71
Overboekingen		2.350.711,56
Nadelig resultaat vorig dienstjaar		0,00
<b>Totaal vastgelegde uitgaven</b>		<b>36.965.819,40</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>		
Eigen dienstjaar		1.881.216,56
Vorige dienstjaren		845.052,35
Overboekingen		-2.350.711,56
Resultaat vorig dienstjaar		6.446.970,86
<b>Algemeen begrotingsresultaat</b>		<b>6.822.528,21</b>

#### 4.1.2 Het boekhoudkundig resultaat

<b>Vastgestelde rechten</b>		
Eigen dienstjaar		36.920.036,11
Vorige dienstjaren (nieuw aangevraagde kredieten)		421.340,64
Overboekingen		0,00
Batig boekhoudkundig resultaat vorig dienstjaar		7.231.232,44
Onverhaalbare en oninvorderbare rechten		0,00
	Eigen dienstjaar	0,00
	Vorige dienstjaren	0,00
<b>Totaal netto vastgestelde rechten</b>		<b>44.572.609,19</b>
<b>Aanrekeningen</b>		
Eigen dienstjaar		34.331.800,92
Vorige dienstjaren (overgedragen en nieuw aangevraagde kredieten)		239.098,47
Overboekingen		2.350.711,56
Nadelig resultaat vorig dienstjaar		0,00
<b>Totaal aangerekende uitgaven</b>		<b>36.921.610,95</b>
<b>Boekhoudkundig resultaat</b>		
Eigen dienstjaar		2.588.235,19
Vorige dienstjaren		182.242,17
Overboekingen		-2.350.711,56
Begrotingsresultaat vorig dienstjaar		7.231.232,44
<b>Algemeen boekhoudkundig resultaat</b>		<b>7.650.998,24</b>

## 4.2 De buitengewone dienst

### 4.2.1 Het begrotingsresultaat

<b>Vastgestelde rechten</b>			
Eigen dienstjaar			1.636,29
Vorige dienstjaren (nieuwe kredieten)			0,00
Overboekingen			2.350.711,56
Batig resultaat vorig dienstjaar			
Onverhaalbare en oninvorderbare rechten			0,00
Eigen dienstjaar	0,00		
Vorige dienstjaren	0,00		
<b>Totaal netto vastgestelde rechten</b>			<b>2.352.347,85</b>
<b>Vastgelegde uitgaven</b>			
Eigen dienstjaar			3.446.534,48
Vorige dienstjaren (overgedragen en nieuw aangevraagde kredieten)			-219.875,88
Overboekingen			0,00
Nadelig begrotingsresultaat vorig dienstjaar			5.125.689,25
<b>Totaal vastgelegde uitgaven</b>			<b>8.352.347,85</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>			
Eigen dienstjaar			-3.444.898,19
Vorige dienstjaren			219.875,88
Overboekingen			2.350.711,56
Resultaat vorig dienstjaar			-5.125.689,25
<b>Algemeen begrotingsresultaat</b>			<b>-6.000.000,00</b>

#### 4.2.2 Het boekhoudkundig resultaat

<b>Vastgestelde rechten</b>			
	Eigen dienstjaar		1.636,29
	Vorige dienstjaren (nieuw aangevraagde kredieten)		0,00
	Overboekingen		2.350.711,56
	Batig resultaat vorig dienstjaar		779.208,42
	Onverhaalbare en oninvorderbare rechten		0,00
	Eigen dienstjaar	0,00	
	Vorige dienstjaren	0,00	
	<b>Totaal netto vastgestelde rechten</b>		<b>3.131.556,27</b>
<b>Aanrekeningen</b>			
	Eigen dienstjaar		410.010,05
	Vorige dienstjaren (overgedragen en nieuw aangevraagde kredieten)		3.546.901,82
	Overboekingen		
	Nadelig resultaat vorig dienstjaar		
	<b>Totaal aangerekende uitgaven</b>		<b>3.956.911,87</b>
<b>Boekhoudkundig resultaat</b>			
	Eigen dienstjaar		-408.373,76
	Vorige dienstjaren		-3.546.901,82
	Overboekingen		2.350.711,56
	Resultaat vorig dienstjaar		779.208,42
	<b>Algemeen boekhoudkundig resultaat</b>		<b>-825.355,60</b>