

## Vergaderverslag

**Groep:** Verenigde Raadscommissie  
**Datum:** 03.05.2016  
**Uur:** 19u  
**Plaats:** Gemeenteraadszaal  
**Aanwezig:** V. Van Quickenborne, burgemeester;  
R. Scherpereel, W. Maddens, K. Detavernier B. Herrewyn, K. Byttebier,  
A. Vandersteene, A. Weydts, P. De Coene, schepenen;  
M. Lemaitre, S. Bral, L. Lybeer, F. Santy, P. Jolie, MC Vandembulcke,  
A. Cnudde, C. Depuydt, C. Matthieu, P. Soens, R. Deseyn, S. You-Ala,  
F. Rodenbach, C. Leleu, H. Vanhoenacker, A. Destoop, W. Allijns, P. Roosen,  
P. Lombaerts, L. Maddens, M. Vandemaele, S. Demeyer, raadsleden  
  
C. Waelkens  
  
J. Vanhoutte, N. Desmet, J. De Jonckheere, G. Hillaert  
  
**Verontschuldigd:** M. Ahouna  
**Afwezig:** S. De Clerck, F. Verhenne, J. de Béthune, A. Vandendriessche, H. Verduyn  
**Verslaggever:**  
  
**Kopie:**  
**Bijlagen:** power-pointpresentatie rapportage 2015 Stad  
power-pointpresentatie jaarrekening 2015 Stad  
power-pointpresentatie jaarrekening 2015 OCMW

---

### **22 Rekening 2015 – Algemene beleidsrapportering. Begrotings- en jaarrekening van de stad over 2015 – Vaststellen**

Toelichting door Johan Vanhoutte en Nathalie Desmet.

Vragen :

Raadslid Matti Vandemaele stelt volgende vragen :

- Wat is er aan de hand met Imog?

De kosten voor Imog worden elk jaar opgenomen volgens hun budget.

De exploitatiekosten zijn gedaald (facturen verwerking afval).

De kosten die we betalen aan Imog zitten hoofdzakelijk verdeeld over enerzijds "goederen en diensten" en anderzijds "financiële kosten". Dit maakt het wat ondoorzichtig. Bij aanvang van BBC was dit beter omgezet geweest, zodat de financiële kosten écht slaan op "leninglasten" en niet langer op het exploitatieverlies van Imog. Dit wordt rechtgezet bij een eerstvolgende budgetwijziging.

De facturen aan Imog (goederen en diensten) zijn dus gedaald en daartegenover is de bijdrage in het exploitatieverlies gestegen met ongeveer 450 K tussen 2014 en 2015.

Hieronder een overzicht :

IMOG					
	Budget 2014	Rekening 2014	Budget 2015	Rekening 2015	R15/R14
Goederen en diensten	€ 932.448,00	€ 1.038.251,48	€ 1.236.772,00	€ 877.059,75	-15,53
Financiële kosten	€ 3.379.160,00	€ 3.404.682,98	€ 3.653.874,00	€ 3.855.486,00	13,24
Milieubelasting	€ 143.172,00	€ 140.050,38	€ 180.756,00	€ 163.648,15	16,85
Werkingsstoelagen	€ 92.614,00	€ 92.614,00	€ 92.534,00	€ 92.534,00	-0,09
<b>Totaal :</b>	<b>€ 4.547.394,00</b>	<b>€ 4.675.598,84</b>	<b>€ 5.163.936,00</b>	<b>€ 4.988.727,90</b>	<b>6,70</b>

stijging in 2015 is vnl. te verklaren door impact wijziging energiedecreet waardoor de certificaten van de zonnepanelen zijn weggevallen

- Welke lokale belastingen innen we? Welke stijgen en dalen?

De stijging van de lokale belastingen t.o.v. budgetwijziging komt vnl. doordat de ontvangsten uit parkeren te laag werden gebudgetteerd. Dit is echter een IN/OUT operatie ; als de ontvangsten verhogen, verhogen ook de uitgaven, omdat hetzelfde bedrag als dotatie wordt geboekt aan Parko. Minderopbrengsten waren er bij de belasting op reclaimedrukwerk wegens vertraging in de aanlevering van de gegevens i.f.v. de inkoehiering.

De fiscale ontvangsten bedragen 3,7% meer dan in de laatste budgetwijziging 2015 was voorzien (p. 7 verklarende nota). Tussen rekening 2014 en 2015 zien we een daling met 3,9% (p. 13 verklarende nota).

Het overzicht van onze belastingen zit in het bundel van de jaarrekening op p. 24 (vergelijking 2014-2015) en p. 25 (verhouding budgetwijziging en rekening 2015). Het is wel zo dat sommige eigen belastingen soms 2 keer werden ingekohierd in een zelfde jaar en dan het ander jaar niet. Daardoor is er soms een vertekend beeld bv. taxidiensten : er is daar niets binnen in 2015 omdat het kohier voor 2015 pas werd opgemaakt in februari 2016. Vanaf nu proberen we in elk jaar het belastingkohier te laten goedkeuren.

- Wat is het interimdividend waarvan sprake?

Interimdividenden werden vroeger op wachtrekeningen geboekt. Bij de overgang naar BBC werd dat van 2013 ten onrechte niet mee opgenomen in de ontvangsten.

Een interimdividend van Gaselwest wordt telkens gestort in november/december van het jaar en kan fluctueren qua bedrag, maar bedraagt meestal rond de 4 MIO EUR. Het jaar nadien - na afsluit van de jaarrekening - beslist de algemene vergadering over de jaarrekening en is het definitief dividend gekend, waarna het saldo wordt doorgestort. Is dus een soort 'voorschotdividend'.

Overzicht van de vorige jaren:

29/11/2013	interimdividend	4.074.400
30/06/2014	saldo dividend	523.795
30/12/2014	interimdividend	4.074.400
30/06/2015	saldo dividend	591.765
30/12/2015	interimdividend	4.162.800

Vanaf nu worden deze niet meer op wachtrekeningen geboekt, maar wel in ontvangsten genomen, zodat we dergelijke zaken niet meer zullen voor hebben.

- Wat is de 4 mio erfpachtvergoeding voor Groeningheheem?

Het bedrag voor de erfpacht diende als investeringsontvangst te worden geboekt.

In de gemeenteraad van 9 februari 2015 werd de inerpachtgeving jeugdhosel goedgekeurd tegen een éénmalige te betalen canon van 4.2 MIO EUR door Toerisme Vlaanderen. Dit bedrag wordt als een investeringsontvangst geboekt omdat het een versnelde afschrijving betreft van het gebouw.

- Hoeveel zit er in het compensatiefonds LAR-zuid?

Schepen Bert Herrewyn antwoordt dat het spijzen van het fonds pas dit jaar begint nav de start van de werken aan LAR-Zuid.

- Satellieten in evenwicht houden tot 2021. Zijn daar twijfels over?

Neen, maar de meerjarenplannen moeten passen in die van de stad.

Enkel de AGB's zijn verplicht een meerjarenplan op te maken en nog maar sinds kort volgens BBC, waardoor het evenwicht nu pas echt duidelijk én vergelijkbaar wordt en er kan worden nagegaan of hun evenwicht past in dat van de stad. Er wordt toegezien op een realistische meerjarenplanning ; er wordt gewerkt aan transparante en vergelijkbare rapportering in BBC en via kwartaalrapporten worden de cijfers meer opgevolgd, zodat er tijdig kan worden ingegrepen indien nodig. Ook de communicatie tussen de stad en de satellieten wordt geoptimaliseerd. De rekeningen van de vzw's en andere betoelaagden, worden vanaf nu ook inhoudelijk en financieel bekeken, in het kader van de opvolging van de werkingstoelagen.

Raadslid Roel Deseyn meldt dat de impact van de tax shift op de lokale financiën wellicht gekend is. Werd hier al rekening mee gehouden?

Er werd al enigszins rekening gehouden met de impact van de tax shift via de stijgingsparameter van de ontvangsten aanvullende personenbelasting. Als je de evolutie bekijkt in de laatste meerjarenplanwijziging (p. 48), dan zie je al een licht dalende trend, gaande van 25.1 MIO in 2014 tot 23.3 MIO in 2019.

De brief ivm de impact van de tax shift is pas binnen gekomen tweede helft december 2015, waardoor het te laat was om deze in te calculeren in de meerjarenplanwijziging. Cumulatief bedraagt deze impact ongeveer 2.3 MIO EUR daling tegen 2021. Deze daling wordt bij de eerstvolgende budgetwijziging ingecalculeerd en de parameter van de APB wordt geëvalueerd. De financiële dienst is nu ook bezig met het invullen van de simulaties ter beschikking gesteld door de VVSG.

Raadslid Carol Leleu merkt op dat er voor 7 MIO minder leningen werden aangegaan in 2015. Waarvan is dit het gevolg : van minder investeringen, uitgestelde leningen?

Neen – alles blijft volgens de stadsontvanger op schema binnen de M2, die werd geduid in zijn presentatie.

In tegenstelling tot de vroegere boekhouding, wordt er in BBC niet meer geleend i.f.v. de projecten op zich, doch wel i.f.v. de liquide middelen die je nodig hebt om alles betaald te krijgen. Daarbij moeten de twee evenwichten (jaarlijks resultaat op kasbasis en structureel de autofinancieringsmarge) worden nageleefd. Bovendien worden niet alle investeringen gefinancierd met vreemde middelen (leningen), maar soms ook met investeringssubsidies. Er is dus eigenlijk geen rechtstreekse link meer tussen het bedrag aan leningen dat je opneemt en de investeringsprojecten die je uitvoert. Een gunning van een project van 2 MIO kan perfect op schema zitten in jaar 2015, maar het kan zijn dat je maar begint te lenen vanaf 2016 omdat je weet dat er nog voldoende middelen in kas zijn of de facturen pas later zullen binnen komen.

Raadslid Pieter Soens vraagt of er nog wachtrekeningen zijn cfr die van het interimdividend?

In BBC mogen geen "wachtrekeningen" meer bestaan. Men heeft dergelijke toestanden op die manier willen vermijden. Te vaak werden daar zaken op 'geparkeerd', die later niet werden toegewezen. Toch is het gebruik ervan in de loop van een boekjaar niet volledig uit te sluiten : je kan bv. een bedrag op de rekening krijgen waarvan je niet onmiddellijk weet wat het is, van wie het komt, enz...teneinde geen achterstand te hebben in het boeken van de uittreksels, boek je dat bedrag dan op een "wachtrekening" tot je weet op welk beleidsveld de ontvangst thuis hoort of het om een verkeerde storting, dubbele betaling gaat enz....Op het einde van het jaar moet je zorgen dat de

“wachtrekeningen” weg zijn en alles is toegewezen. Dat was vroeger eigenlijk ook al zo, maar het werd vanuit de toezichhoudende overheid niet zo strikt opgevolgd.

Op vandaag is er in de rekening 2015 een boekhoudkundige “opkuis” gebeurd van de wachtrekeningen. Toch staan er nog bepaalde zaken op, waarvan moet worden uitgezocht waar ze thuis horen.

Dit zal gebeuren in de loop van 2016, want het was niet haalbaar om alles in één jaar recht te zetten en dan zou de rekening 2015 te lang op zich hebben laten wachten. De grootste bedragen (cfr interimdividend) werden echter toegewezen.

Het gaat nu nog om ‘kleinere’ bedragen waarvan de kasstromen niet altijd duidelijk zijn, soms nog heel oude zaken. Die worden nu systematisch onderzocht.

Fractie leider Marc Lemaître heeft volgende vragen :

- Welke eigen belastingen hebben minder opgebracht dan gepland?

Zie antwoord onder vraag 2 van Matti Vandemaele.

- Hoe kunnen we de schommelingen in de aanvullende personenbelasting opvangen? We weten toch gemiddeld waar we recht op hebben?

We bekijken dit inderdaad via de parameters in de meerjarenplanning. Wij houden rekening in de meerjarenplanning met een gemiddeld bedrag van 23 miljoen euro. De sprongen per boekjaar qua werkelijke gerealiseerde ontvangsten zijn groot, maar gemiddeld over alle jaren samen zit de meerjarenplanning juist.

Het klopt dat we gemiddeld weten waar we recht op hebben en dus hebben die fluctuaties op zich weinig impact op het structureel evenwicht. Maar doordat we in BBC op thesaurie- of kasbasis werken en ook ontlenen, zorgt dat wél voor problemen. Als je bv. op het eind van een jaar ineens 900 K minder ontvangt, dan moet je kort op de bal kunnen spelen en zorgen dat je op tijd voldoende hebt ontleend, zodat je liquiditeiten niet in het gedrang komen. Als je daardoor zou moeten lenen aan hogere rentevoeten, heeft dat wél een impact op je evenwicht.

Fractie leidster Hannelore Vanhoenacker stelt vast dat een deel van de investeringsuitgaven niet werd besteed. Er wordt een deel overgedragen naar 2016 en toch voorziet het meerjarenplan in een stijging van de leningen in 2016. Wat is de verklaring daarvoor?

Er is geen automatische overdracht van 2015 naar 2016. Nu moet eerst het rekeningresultaat worden ingebracht en moeten de transactiekredieten worden herbekeken in de eerstvolgende meerjarenplanwijziging. Door rekening 2015 goed te keuren, heb je niet onmiddellijk een meerjarenplanaanpassing.

Raadslid Christine Depuydt vraagt waarom een deel leningen vervroegd werden afgelost. Is dit om leningen aan lagere rente te nemen?

Volgens de financieel beheerder is dit zeker en vast het geval. Het zijn leningen die op herzieningsdatum komen die zonder enige vergoeding kunnen worden vervroegd afgelost. Door (gedeeltelijk) een nieuwe financiering aan te gaan, wordt de nieuwe schuldbouw tevens vertraagd.

### **39 OCMW Kortrijk – Jaarrekening 2015. – Aktename**

OCMW-voorzitter Philippe De Coene geeft een inleiding. Johan De Jonckheere licht de rekening toe.

Fractie leidster Hannelore Vanhoenacker vraagt hoeveel % van de art. 60's werden tewerkgesteld in een reguliere economische bedrijvigheid?

Van de 368 leerwerknemers uit 2015 zaten er 38 in privé-bedrijven (zie jaarrekening blz. 60). Dit is 10,3%.

Raadslid Roel Deseyn vraagt of een deel van de verklaring van de daling in de leefloners niet het gevolg is van de demografische stagnatie?

Het zou kunnen dat de stagnatie van de bevolking ook een impact had op de leeflooncijfers, maar dat valt moeilijk precies te berekenen. OCMW-voorzitter Philippe De Coene merkt op dat West-Vlaanderen al jaren heel performant is wat activering betreft. Daarenboven hebben we ook geïnvesteerd i.f.v. activering. Deze verhoogde inzet op activering speelt zeker ook een rol aangezien het zorgt voor een snellere uitstroom van leefloongerechtigden.

