
Raadscommissie Financiën en Algemene Zaken

Verslag

Notulen uit de zitting van maandag 6 mei 2024

Aanwezig:	Jeremie Vaneeckhout, Voorzitter Kris De Meulemeester, Louis Degroote, Nicolas Duquesnoy, Jolanta Steverlyncx-Kokoszko, Koen Tack, Raadsleden Steven Cuvelier, Secretaris Gino Devogelaere, Burgemeester Yannick Ducatteeuw, Christophe Vandererven, Davy Demets, Schepenen Anja Desmet, Amandine Eeckhaut, Raadsleden Sonja Nuyttens, Secretaris
Verontschuldigd:	Johan Delrue, Stephan Titeca, Raadsleden Pauline Van Marcke, Derde schepen Willy Demeulemeester, Sofie Demurie, Petra Devos, Davy Dewaele, Rino Himpe, Prudent Lanneau, Eddy Recour, Debbie Vandenberghe, Raadsleden
Afwezig:	/

De voorzitter opent de vergadering om 19u01.

1.1. 2024/GRC Fin en AZ/000 - Verslag vorige vergadering raadscommissie Financiën en Algemene Zaken

Verontschuldigd tijdens de behandeling van dit punt: Nicolas Duquesnoy, raadslid-commissielid
Gino Devogelaere, Burgemeester
Yannick Ducatteeuw, Tweede schepen
De commissie,

BESLUIT

De raadscommissie neemt kennis van het verslag van de vergadering van 7 december 2023.

1.2. 2024/GRC Fin en AZ/001 - Rekening 2023

De commissie,

BESLUIT

Jaarlijks wordt een geïntegreerde rekening voor gemeente en OCMW opgemaakt die moet worden vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het jaar waarop de rekening betrekking heeft.

De jaarrekening 2023 en bijhorende documentatie werden opgemaakt en ingediend door de algemeen en financieel directeur. De jaarrekening bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota en een toelichting. De documentatie werd opgenomen in een aparte bundel.

De beleidsevaluatie van de jaarrekening geeft het beleid weer dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn gedurende het boekjaar hebben gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt.

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.



De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat minstens informatie over de schulden en de financiële risico's.

Het budgettaire resultaat 2023 wordt vastgesteld met volgende eindcijfers:

	JAARREKENING 2023	MEERJARENPLAN
EXPLOITATIESALDO	7.166.226	4.694.046
Ontvangsten	27.571.963	26.297.271
Uitgaven	20.405.738	21.603.225
INVESTERINGSSALDO	-2.666.040	-10.164.732
Ontvangsten	320.911	3.152.460
Uitgaven	2.986.951	13.317.192
SALDO EXPLOITATIE EN INVESTERINGEN	4.500.186	-5.470.686
FINANCIERINGSSALDO	-1.565.294	-1.491.326
Ontvangsten	908.271	987.567
Uitgaven	2.473.565	2.478.893
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2.934.891	-6.962.012
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.399.386	17.399.386
GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT	20.334.277	10.437.374
BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	20.334.277	10.437.374
AUTOFINANCIERINGSMARGE	5.501.596	3.035.671

De balans (per 31 december 2023) wordt vastgesteld met volgende eindcijfers:

ACTIVA	104.414.899	PASSIVA	104.414.899
Vlottende activa	27.658.823	Schulden	24.636.815
Vaste activa	76.756.076	Nettoactief	79.778.084

De staat van opbrengsten en kosten vast te stellen met volgende eindcijfers:

KOSTEN	23.110.696	OPBRENGSTEN	27.939.860
Operationele kosten	22.890.156	Operationele opbrengsten	27.099.866
Financiële kosten	220.540	Financiële opbrengsten	839.995
Overschot van het boekjaar	4.829.164		
Operationeel overschot	4.209.710		
Financieel overschot	619.455		



De Financieel Directeur geeft een toelichting rond het financieel gedeelte van de rekening 2023 en de beleidsmedewerker rond het strategisch gedeelte.

Na de toelichting worden volgende vragen gesteld:

Voorzitter Jeremie Vaneekhout (fractie Inzet):

1. Raadslid Vaneekhout stelt vast dat er in 2023 meer uitgaven vanuit het OCMW richting maatschappelijke dienstverlening is gegaan? Is het aantal uitkeringen gestegen in volume?

Financieel Directeur Steven Cuvelier antwoordt dat aan de basis van de toegenomen uitgaven sowieso de inflatie ligt. Hij vermoedt ook dat het aantal dossiers toegenomen is, maar hij heeft daar geen zekerheid over. Schepen Davy Demets vult aan en bevestigt dat de gewenste gegevens voorhanden zijn en kunnen aangeleverd worden door de Sociale Dienst. De cijfers van 2023 werden immers gepresenteerd op het bijzonder comité Sociale Dienst en zullen bezorgd worden aan de gemeenteraad.

Schepen voor Sociale Zaken, Davy Demets, voegt hieraan toe dat hij ook merkt dat de toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne nog niet gestopt is, dit is ook te merken aan de subsidies die ontvangen werden.

2. Jeremie Vaneekhout verwijst ook naar het organogram en het hoge aandeel in de exploitatiekosten dat naar personeel gaat. De uitbreiding die in april in de gemeenteraad kwam is in dit plan nog niet meegenomen?

De financieel directeur antwoordt dat de uitbreiding van de personeelsformatie die in april 2024 in de gemeenteraad kwam nog niet meegenomen is in de jaarrekening. De jaarrekening geeft immers toestand 31 december 2023 weer. Raadslid Vaneekhout stelt ook de vraag of er nog uitbreidingen van de personeelsformatie komen?

De financieel directeur antwoordt dat er vanaf nu best geen bijkomende uitbreidingen meer aan de huidige bestuursploeg voorgelegd worden. Het betreffen immers voorafnames met vooral financiële impact op de volgende beleidsperiode. Hij benadrukt ook dat de recentste aanpassing van de formatie meegenomen wordt in de volgende meerjarenplanaanpassing omdat die unaniem goedgekeurd werd door de gemeenteraad.

Schepen Louis Degroote voegt hier aan toe dat enkel de hoogstnoodzakelijke profielen bijkomend voorzien werden.

De Financieel Directeur geeft mee dat het met die nieuwe personeelsinstek niet evident wordt om in 2031 met een sluitend financieel evenwicht te komen. Het is ook aangewezen om zo snel mogelijk na de installatie van de nieuwe beleidsploeg klaarheid te brengen op eventuele bijkomende formatie-aanpassingen.

Raadslid Jolanta Kokoszko (fractie CD&V-Eendracht):

1. De belasting op masten en pylonen en ongeadresseerd drukwerk: wanneer wordt uitspraak verwacht rond de beroepen die ingesteld werden?

Beleidsmedewerker Thijs Soens antwoordt dat er jaarlijks in beroep wordt gegaan en dat we jaarlijks moeten wachten op de uitspraak van de rechtbank. Het betreft een juridische lijdensweg gezien er al sedert 2016 procedures lopen. Het voordeel is wel dat de rechtbank tot op heden de gemeente in het gelijk stelde.

2. Mocht de personeelsformatie volledig ingevuld zijn. Hoeveel zou dit kosten?



Antwoord Financieel Directeur: Aangezien er een buffer voorzien is, kan er wel een en ander opgevangen worden, maar de goedgekeurde personeelsformatie volledig budgettair opnemen, wordt nooit gedaan wegens niet haalbaar en moeilijk voorspelbaar. Een aantal tewerkstellingen worden ook deels gesubsidieerd of zijn opbrengstengerelateerd. We ontvangen immers ook toelagen (Sociale Maribel, VOP,...) maar ook werkingsopbrengsten (dienstenchequebedrijf,..)

Raadslid Koen Tack (fractie N-VA):

1. De toelage aan pz Mira bedraagt 1,340 kEur: stijgt dit nog of enkel toepassing index?

De burgemeester antwoordt dat er beloofd werd dat deze nog 2 jaar gelijk zal blijven.

2. het raadslid refereert aan het overschot vaccinatiecentrum (110 kEur) dat naar de gemeente kwam. De subsidies in het kader van de oorlog Oekraïne en de vluchtelingen die hier opgevangen werden. Zullen deze blijven?

Schepen Demets antwoordt hierop bevestigend en verwijst hierbij naar de middelen (financieel en personeel) die hier naartoe gaan.

3. Het raadslid stelt vast dat de personenbelastingen (PB) en de onroerende voorheffing (OV) in 2022 ca 50/50 beliepen. Echter, in 2023 is het bedrag van de PB fel gestegen. Hoe komt dit?

Dit heeft vooral te maken met het feit dat de FOD Financiën zich in regel gesteld heeft met de federale boekhouding. Hiervoor werden in boekjaar 2023 uitzonderlijk 14 maanden APB geboekt i.p.v. de gebruikelijke 12 maanden. Dit is dus een eenmalige operatie. Het bedrag zal dus vanaf 2024 een stuk lager liggen. Het feit dat deze cijfers komen vanuit het ministerie en moeten gebruikt worden in de beleidsrapporten. Het feit dat er bovenop de ontvangen raming van de FOD Financiën nog hogere ontvangsten geboekt konden worden heeft o.m. te maken met het inkohieringsritme. 1 ding is wel zeker: de gemeente zal niet meer ontvangen dan waarop ze recht heeft.

Raadslid Amandine Eeckhaut (CD&V-Eendracht):

1. Er is een wezenlijk verschil tussen het bedrag vermeld op blz 52 en op 67 - investeringssaldo: hoe komt dit?

De Financieel Directeur antwoordt dat de schema's volgens de richtlijnen van ABB opgemaakt werden. In schema J2 – 'Staat van het Financieel Evenwicht' (blz 52) wordt meegegeven wat er qua investeringen oorspronkelijk voorzien was in het meerjarenplan en wat er effectief gerealiseerd werd. (investeringsaldo mjpg4 = -10.164.732 EUR – JR 2023 = -2.666.040 EUR). In het toelichtingsschema T2 – 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard' (blz 67) blijft uiteraard het jaarrekeningcijfer gelijk maar wordt het initieel geraamd investeringssaldo aangepast naar -2.710.165 EUR. De verklaring is dat de toezichthoudende overheid van mening is dat de raadsleden een correct beeld moeten hebben van de toekomstige investeringsmogelijkheden.

Investerings- en financieringskredieten jaar X mogen na beslissing van het college van burgemeester en schepenen vóór 1 maart jaar X+1 overgedragen worden naar boekjaar X+1. Dit is hier het gevolg van. Netto werd -7.454.567 EUR onbenut krediet overgedragen naar 2024. Dit is precies het verschil tussen de cijfers opgenomen in schema's J2 en T2. Dit bedrag kan teruggevonden worden op blz 144 van het hoofddocument (ergens in de linker bovenhoek) waarin de samenstelling overdracht gedetailleerd weergegeven wordt.

2. Welke is de impact van de energiekost (die overigens zeer gedaald is), nu de OV terug gedimd wordt aangestoken?



De Financieel Directeur geeft mee dat het doven een grote positieve impact op de energiekost had; nu wordt er echter slim gedimd en dat zou volgens de berekeningen van Fluvius nagenoeg geen budgettaire impact mogen hebben. Schepen van Financiën Louis Degroote bevestigt dit en zegt dat de cijfers beschikbaar zijn.

3. Huisvuilophaling: wat kost het ons om dit wekelijks te blijven doen, ipv 2-wekelijks.

Schepen Demets antwoordt dat er bij een tweewekelijkse ophaling heel wat minder afval moet opgehaald worden. Als het aantal kg afval terug stijgt, dan kan het risico bestaan dat we subsidies zullen verliezen.

Niet enkel de ophaalkost is veranderd maar we moeten ook meer nadenken wat er nog in de blauwe afvalzak mag. Het is frappant dat we nu plots de 2de beste leerling van de klas zijn (na Kruisem). Dit kan te maken hebben met het feit dat er veel sensibilisering is gebeurd.

Raadslid Eeckhaut vraagt of er - nu er terug wekelijkse ophaling toegepast wordt - zal onderzocht worden of een systeem met afvalbakken kan gebruikt worden?

Schepen Christophe Vanderereven - bevoegd voor afvalbeleid, antwoordt dat er veel zal afhangen van de kostprijs. Het afval moet gescheiden kunnen worden opgehaald en hieraan hangt een prijskaartje vast

Schepen Demets dat er vanaf 1 januari 2026 best met bakken gewerkt wordt voor het inzamelen van organisch afval.

Schepen Vandererven voegt hieraan toe dat er vastgesteld wordt dat er heel wat meer restafval in de straatafvalbakjes terecht komt.

4. De ramingen van de belastingen OV en PB worden bezorgd en toch schelen deze nog ca 1 miljoen euro met de rekeningcijfers. HOe komt dit?

De Financieel Directeur antwoordt dat o.m. inkohieringsritme en het moment van doorstorting van de belastingen belangrijke oorzaken zijn. Ook het gegeven dat zowel het aantal inwoners als het aantal woonegelegenheden groeiend is, is een belangrijke financiële duw in de rug.

Er zijn geen verdere vragen.

1.3. 2024/GRC Fin en AZ/002 - Rapportering organisatiebeheersing 2023

De commissie,

BESLUIT

Elk jaar dient er - op de raden waarop ook de rekening wordt vastgesteld - gerapporteerd te worden over de opvolging en vooruitgang van het plan organisatiebeheersing 2020-2025.

Aan de hand van een powerpointvoorstel licht de Algemeen Directeur de zaken toe waarop in het afgelopen jaar werd ingezet en waarop in de komende periode zal worden gefocust.

Voorzitter Jeremie Vaneekhout vraagt of de resultaten van SHIFT ook kunnen meegenomen worden in de omgevingsanalyse.

De Algemeen Directeur vermeldt dat het resultaat van de 9 cases, opgesomd in de presentatie, zeker gedeeld wordt met alle gemeenten van de regio Zuid-West-Vlaanderen. In de mate van het mogelijke zullen ze ook aan de OA toegevoegd worden.



Wat de objectivering van de criteria tot het bekomen van niet terugvorderbare steun binnen het OCMW betreft, is de voorzitter vragende partij om ook de andere onderzoekspistes (nl. de good practices van andere gemeenten) mettertijd te mogen inzien. Hier zal voor gezorgd worden.

Er zijn geen verdere vragen.

1.4. 2024/GRC Fin en AZ/003 - Varia

Afwezig tijdens de behandeling van dit punt: Gino Devogelaere, Burgemeester

De commissie,

BESLUIT

Zonder voorwerp.

De voorzitter sluit de vergadering om 10u24

Aldus beslist in zitting, de datum als voormeld.

Namens de raadscommissie,

Secretaris,
Sonja Nuyttens

Voorzitter,
Jeremie Vaneeckhout