



zitting van donderdag 27 juni 2019

Luc Deltombe, voorzitter

Aanwezig: Benedicte Dalle, Frédéric Devos, Ivan Vancayseele, Peter Hillewaere, Dirk Decorte, Patricia Vandenbroucke, leden
Björn Cools, secretaris

Verontschuldigd: Julie Paelinck, Alain De Coster, leden

Afwezig: /

Gemeenteraadsleden, aanwezig: Sander Loones, Greet Verhaeghe, Adelheid Hancke, Henk Ghyselen, Dominique Wolter Hofmans, Elwin Van Herck, Bart Pieters

Verontschuldigd: burgemeester Vanden Bussche

Deskundigen, aanwezig: Jean-Philippe Vandeputte (financieel directeur), Jozefien Debaeke (diensthoofd financiële dienst)

De voorzitter opent de vergadering om 20u10.

1. TOELICHTING GEMEENTE-JAARREKENING 2018

Toelichting door Jean-Philippe Vandeputte (financieel directeur)

Korte inhoud van de presentatie

In 2019 is het niet meer nodig om naar aanleiding van de jaarrekening het SMJP te wijzigen aangezien dit het laatste planningsjaar van de legislatuur betreft.

De financieel directeur wijst op de inhoud vanaf pagina 138, waarbij het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge zijn toegelicht. Van elke investering werd een actie gemaakt (toelichting p. 212). Dit heeft als doel om het budget vanop dat actieniveau beter te kunnen opvolgen. Er wordt gewezen op p.6, A.3, hier lezen we dat het resultaat op kasbasis beter is dan de raming van het eindbudget.

Onder B1 lezen we dat de werkingskosten 15%; de personeelskosten 4,5% en de subsidies 1,1% lager zijn dan ze werden gebudgetteerd. De financieel directeur stelt dat dit het gevolg is van het principe geen uitgaven boven de voorziene kredieten toe te laten. Dit betreft het onderscheid tussen het eindbudget en de jaarrekening.

Raadslid Decorte: Wat is de verklaring voor een dergelijk verschil tussen gebudgetteerde personeelskosten en wat effectief werd uitgegeven?

De financieel directeur licht toe dat er twee soorten personeel zijn. Vastbenoemd personeel is gemakkelijkst te budgetteren want deze worden doorbetaald, ook bij ziekte. Contractuele personeelsleden vallen bij ziekte na één maand terug op de ziekenkas waardoor gebudgetteerde personeelsuitgaven bij ziekte niet worden gebruikt. Daarnaast worden eventuele indiensttredingen gebudgetteerd waarbij de effectieve indiensttreding vaak later is dan voorzien in het budget. Dit zorgt voor een overschot in de budgetteerde personeelsuitgaven. De budgettering van de personeelskosten gebeurt ook op individueel niveau/ dossier.

Raadslid Loones: Is er sprake van hoger inschalen van personeelsleden? De financieel directeur geeft aan hiervan niet op de hoogte te zijn en verwijst door naar de dienst personeel & HR.

Raadslid Ghyselen: Over hoeveel aflossingen spreken we dan ongeveer? Dit bedrag moet dan nog eens afgetrokken worden van het exploitatiesaldo (16 miljoen)? De financieel directeur antwoordt dat de aflossingen ongeveer 10 miljoen bedragen en dit dan inderdaad nog moet afgetrokken worden van het exploitatiesaldo.

Vervolgens licht de financieel directeur de investeringen toe (zie B2, o.a. 6 miljoen in wegenis e.d.; 4 miljoen toelage voor bouw politiehuis). Er wordt gewezen op p. 195 – toelichting bij de balans.

De financieel directeur wijst erop dat een van de doelstellingen van de BBC het activeren van de eigen thesaurie was, in plaats van te financieren met externe middelen. Dit werd dan ook zoveel mogelijk gerealiseerd. De schulden evolueerden van bijna 89 miljoen op 1/1/2018 naar minder dan 83 miljoen op 31/12/2018. De financiering van de lopende investeringsuitgaven gebeurde door het aanspreken van de thesaurie.

Raadslid Loones: Is er al een piste gekend voor de komende 5 jaar wat de evolutie van de schuld betreft? Raadslid Van Herck pikt hierop in en geeft aan al een tussenkomst gedaan te hebben in de gemeenteraad van december 2018 omdat volgens het meerjarenplan de schuld opnieuw zou stijgen in de komende jaar.

De financieel directeur antwoordt dat de leningen op budgetniveau stijgen maar op rekeningniveau merken we dat deze dalen. Dit komt grotendeels door het verschil tussen de geplande investeringen in het budget ten opzichte van degene die effectief worden uitgevoerd. Op budgetniveau moeten we evenwel financiering voorzien om alle



voorzien investeringen te kunnen betalen en het dubbel financieel evenwicht te behouden. Er is een grote afwijking tussen raming en effectieve uitvoering op vlak van investeringen.

Raadslid Van Herck: Bekijkt de financiële dienst voor de openstaande leningen of het interessant is om deze vervroegd terug te betalen? De financieel directeur geeft aan dat 2 keer per jaar de openstaande leningen worden bekeken en geëvalueerd.

Raadslid Decorte: Kan een openbaar bestuur ook leningen opnemen met een variabele rentevoet? De financieel directeur antwoordt hierop positief.

Raadslid Loones: is er in de nabije toekomst een grote afbetaling in een bepaalde jaar? De financieel directeur geeft aan dat de afbetalingen gelijkmatig verlopen. De gemeente heeft geen bullet leningen waarbij de afbetaling eenmalig achteraf plaatsvindt.

Raadslid Van Herck: Zijn er vervroegde terugbetalingen voorzien? De financieel directeur geeft aan dat zoals gezegd dit elk jaar wordt bekeken maar dit nu nog niet kan voorspeld worden. Er bestaat jammer genoeg geen glazen bol die ons op financieel-economisch vlak alles kan voorspellen. Er wordt wel aangegeven dat leningen een looptijd van maximum 20 jaar kennen.

Raadslid Loones: Hoe komt het dat er een bedrag in plus staat onder de aanvullende belasting op de personenbelasting? De financieel directeur licht toe dat dit een regularisatie is van een dossier van toen er nog aanvullende personenbelasting was (in Oostduinkerke voor de fusie).

2 TOELICHTING GEMEENTE BUDGET 2019 - WIJZIGING NR.1 EN OCMW BUDGET 2019 - WIJZIGING NR. 1

Toelichting door Jean-Philippe Vandeputte (financieel directeur)

Korte inhoud van de presentatie

De financieel directeur licht de belangrijkste wijzigingen toe. JR 2018 wordt geïntegreerd in het budget; er zijn een aantal beleidswijzigingen (herstelpunten voor fietsen die niet meer worden voorzien; lagere toelage aan OCMW en kerkfabrieken en een lagere interestlast dan voorzien) en een aantal nominatieve toelagen/ subsidies.

Raadslid Van Herck: Klopt het dat de erediensten Sint-Niklaas tweemaal vermeld staan in de lijst van de nominatieve subsidies? Jozefien en de financieel directeur zoeken dit snel even op en merken dat dit een foutje betreft en 1 van de 2 erediensten St-Willibrordus moet zijn in plaats van Sint-Niklaas.

Raadslid Decorte: Wat betreft het fietspunt juist? Jozefien licht toe dat dit gaat over een deelfietsstelsysteem. In het oorspronkelijk dossier was ook een fietsherstelpunt voorzien met personeel. Het fietspunt gaat nog door maar in een afgeslankte versie zonder herstelplaats, vandaar de wijzigingen in budget. Dit project is voor 50% gesubsidieerd en is een samenwerking met De Panne en Veurne.

Raadslid Decorte: Er werd beslist om night of the proms te organiseren en er is sprake van een kost van 400.000 euro. Waar vinden we dit terug in het budget? De financieel directeur antwoordt dat dit een organisatie is van de vzw VVV Koksijde-Oostduinkerke en geeft aan dat de Vzw VVV Koksijde-Oostduinkerke in 2019 ten opzichte van 2018 200.000 euro meer toelage krijgt. Raadslid Decorte stelt dan nog de vraag of dit ten koste gaat van subsidies aan andere verenigingen waarna wordt aangegeven dat dit een extra toelage is voor de VVV en niet ten laste van andere verenigingen.

De financieel directeur geeft aan dat het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge positiever zijn dan voorspeld.

Raadslid Ghyselen: Waar zitten de opbrengsten van de intercommunales? Waar zit de kapitaalvermindering van de IWVA? De financieel directeur geeft aan dat we nog geen officieel schrijven hebben ontvangen van de IWVA en deze eenmalige ontvangst dan ook nog niet in deze budgetwijziging werd opgenomen. Dit zal dan eventueel voor een volgende wijziging zijn. Wat de opbrengsten van de intercommunales betreft gaat dit voornamelijk over gas, elektriciteit en FIGGA en deze zijn goed voor een kleine 2 miljoen euro.

Raadslid van Herck stelt nog de vraag of reeds werd beslist aan wat deze 5 miljoen zal besteed worden? De financieel directeur geeft aan dat dit over een eenmalige ontvangst gaat en dit eventueel voor investeringen kan worden gebruikt maar dit is nog niet opgenomen in de wijziging.

Raadslid Ghyselen geeft aan dat dit misschien kan worden gebruikt voor het plaatsen van meer ledlampen.

Raadslid Loones stelt dat dit eventueel ook kan worden gebruikt voor schuldafbouw.

Raadslid van Herck vraagt extra info over het verschil tussen ruil- en niet-ruiltransacties binnen het gemeentebestuur. De financieel directeur antwoordt: indien er sprake is van een tegenprestatie vanwege de overheid, dan spreekt me over een ruiltransactie, zoniet, dan is het een niet-ruiltransactie, zoals bijvoorbeeld een belasting.

Raadslid van Herck vraagt extra toelichting wat er moet worden verstaan onder de toevoeging aan schenkingen en investeringsubsidies voor zwembad ODK (p. 127). De financieel directeur antwoordt dat deze wijziging er is gekomen naar aanleiding van een opmerking door toezicht bij de vorige rekening. Het AGB en de gemeente hadden deze kost op een verschillende manier geboekt (huurkost versus lening) en toezicht vroeg om dit op eenzelfde manier te boeken, vandaar de wijziging.

De voorzitter bedankt de medewerkers voor de toelichting.

De voorzitter sluit de vergadering om 21u50.



**Gemeente
Koksijde**

**GEMEENTERAADSCOMMISSIE
FINANCIËN, PERSONEEL EN ADMINISTRATIE**

NOTULEN

De secretaris,
Björn Cools

De voorzitter,
Luc Deltombe
