

**zitting van 2 juli 2019**

**Aanwezig:** Charlotte Castelein, voorzitter  
 Marc Vanden Bussche, burgemeester  
 Stéphanie Anseeuw, Guido Decorte, Lander Van Hove, Dorine Geersens, Dirk Dawyndt, Ivan Vancayseele, schepenen  
 Luc Deltombe, Frédéric Devos, Greta Delie, Elwin Van Herck, Greta Verhaeghe, Peter Hillewaere, Adelheid Hancke, Henk Ghyselen, Sander Loones, Patricia Vandenbroucke, Alain De Coster, Dominique Wolter Hofmans, Julie Paelinck, Dirk Decorte, Nicole Willaert, raadsleden  
 Joeri Stekelorum, algemeen directeur

**VASTSTELLEN VAN DE JAARREKENING 2018**

Gelet op artikel 260 en 595 van het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen;  
 Gelet op het besluit Vlaamse Regering beleids- en beheerscyclus gemeenten, provincies en OCMW's van 25/06/2010 – artikel 30 tot 45;  
 Gelet op het Besluit van de Vlaamse Regering tot wijziging van het BBC-besluit dd 23/11/2012  
 Gelet op het Ministerieel besluit tot wijziging van het MB BBC van 26/11/2012  
 Gelet op het Ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn  
 Gelet op beslissing van het college van burgemeester en schepenen dd. 27 april 2015 houdende vaststelling van de waarderingsregels;  
 Overwegende dat door de financieel directeur de boekhouding werd afgesloten en de inventaris en de jaarrekeningen werden opgemaakt; dat de jaarrekening een beleidsnota, een financiële nota en een samenvatting van de algemene rekeningen omvat; dat deze documenten en alle wettelijke schema's van de jaarrekening 2017 zijn opgenomen in het bijgevoegd document;  
 Dat een bijkomende toelichting ter verduidelijking van specifieke posten van de beleidsnota, de financiële nota, de balans en staat van opbrengsten en kosten (bijlage D.10) werd toegevoegd aan de officiële schema's;  
 Overwegende dat de balans per 31 december 2018 afsluit als volgt (schema J6):

<b>Rubriek- nummer</b>	<b>Rubriekomschrijving</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
I.	Vlottende activa	16.657.949,59	12.029.236,46
I.A.	Liquide middelen en geldbeleggingen	12.922.791,38	8.192.374,41
I.B.	Vorderingen op korte termijn	3.246.578,43	3.535.845,30
I.B.1.	Vorderingen uit ruiltransacties	1.270.675,96	1.603.417,58
I.B.2.	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.975.902,47	1.932.427,72
I.E.	Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	488.579,78	301.016,75
II.	Vaste activa	261.492.385,25	258.291.245,28
II.A.	Vorderingen op lange termijn	7.675.982,03	3.466.417,81
II.A.1.	Vorderingen uit ruiltransacties	7.675.982,03	3.466.417,81
II.B.	Financiële vaste activa	38.827.528,69	38.500.520,29
II.B.1.	Extern verzelfstandigde agentschappen	4.200.000,00	4.200.000,00
II.B.2.	Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	34.395.433,86	34.068.425,46
II.B.5.	Andere financiële vaste activa	232.094,83	232.094,83
II.C.	Materiële vaste activa	214.781.483,31	216.074.615,35
II.C.1.	Gemeenschapsgoederen	214.775.260,53	216.074.613,35
II.C.1.a.	Terreinen en gebouwen	125.461.025,87	124.110.141,54
II.C.1.b.	Wegen en overige infrastructuur	81.686.235,57	84.092.034,67
II.C.1.c.	Installaties, machines en uitrusting	683.619,64	804.186,51
II.C.1.d.	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.285.727,32	2.404.566,16
II.C.1.e.	Leasing en soortgelijke rechten	2.849.785,71	2.718.757,26



II.C.1.f.	Erfgoed	1.808.866,42	1.944.927,21
II.C.3.	Overige materiële vaste activa	6.222,78	2,00
II.C.3.a.	Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
II.C.3.b.	Roerende goederen	6.222,78	2,00
II.D.	Immateriële vaste activa	207.391,22	249.691,83
<b>III.</b>	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>278.150.334,84</b>	<b>270.320.481,74</b>

Rubriek-nummer	Rubriekomschrijving	2017	2018
I.	Schulden	107.702.942,70	100.995.848,40
I.A.	Schulden op korte termijn	23.519.154,72	22.084.981,08
I.A.1.	Schulden uit ruiltransacties	12.633.782,43	12.170.138,46
I.A.1.a.	Voorzieningen voor risico's en kosten	1.097.353,65	1.097.353,65
I.A.1.b.	Financiële schulden	0,00	70,00
I.A.1.c.	Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	11.536.428,78	11.072.714,81
I.A.2.	Schulden uit niet-ruiltransacties	188.629,87	110.741,39
I.A.4.	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.696.742,42	9.804.101,23
I.B.	Schulden op lange termijn	84.183.787,98	78.910.867,32
I.B.1.	Schulden uit ruiltransacties	84.183.787,98	78.910.867,32
I.B.1.a.	Voorzieningen voor risico's en kosten	5.887.794,59	5.887.794,59
I.B.1.a.1.	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.887.794,59	5.887.794,59
I.B.1.a.2.	Overige risico's en kosten	0,00	0,00
I.B.1.b.	Financiële schulden	78.295.993,39	73.023.072,73
II.	Nettoactief	170.447.392,14	169.324.633,34
<b>III.</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>278.150.334,84</b>	<b>270.320.481,74</b>

Overwegende dat de staat van opbrengsten en kosten per 31 december 2018 afsluit als volgt (schema J7):

Rubriek-nummer	Rubriekomschrijving	Boekjaar 2018	Vorig boekjaar 2017
I.	Kosten	64.161.525,23	61.271.016,70
I.A.	Operationele kosten	56.977.989,29	55.995.813,26
I.A.1.	Goederen en diensten	9.740.701,18	9.324.392,13
I.A.2.	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	25.787.109,16	24.448.338,83
I.A.3.	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	9.144.029,08	9.404.928,08
I.A.4.	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
I.A.5.	Toegestane werkingsubsidies	11.730.291,47	12.229.731,32
I.A.6.	Andere operationele kosten	575.858,40	588.422,90
I.B.	Financiële kosten	3.011.311,32	3.275.203,44
I.C.	Uitzonderlijke kosten	4.172.224,62	2.000.000,00
I.C.1.	Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	14.553,12	0,00
I.C.2.	Toegestane investeringsubsidies	4.157.671,50	2.000.000,00
II.	Opbrengsten	68.309.035,14	65.996.050,07
II.A.	Operationele opbrengsten	64.901.918,11	62.333.666,60
II.A.1.	Opbrengsten uit de werking	5.488.999,67	5.379.815,56
II.A.2.	Fiscale opbrengsten en boetes	45.722.315,23	43.374.122,47

II.A.3.	Werkingssubsidies	13.255.170,28	13.017.861,92
II.A.3.a.	Algemene werkingssubsidies	7.903.561,20	4.767.520,99
II.A.3.b.	Specifieke werkingssubsidies	5.351.609,08	8.250.340,93
II.A.4.	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
II.A.5.	Andere operationele opbrengsten	435.432,93	561.866,65
II.B.	Financiële opbrengsten	3.372.398,82	3.662.383,47
II.C.	Uitzonderlijke opbrengsten	34.718,21	0,00
III.	Overschot of tekort van het boekjaar	4.147.509,91	4.725.033,37
III.A.	Operationeel overschot of tekort	7.923.928,82	6.337.853,34
III.B.	Financieel overschot of tekort	361.087,50	387.180,03
III.C.	Uitzonderlijk overschot of tekort	-4.137.506,41	-2.000.000,00
IV.	Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.147.509,91	4.725.033,37
IV.A.	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
IV.B.	Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
IV.C.	Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.147.509,91	4.725.033,37

Overwegende dat de financiële toestand van de jaarrekening per 31 december 2018 als volgt afsluit:

	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>Resultaat op kasbasis</b>			
I. Exploitantiebudget (B-A)	16.034.789,46	12.696.103,04	11.327.079,25
A. Uitgaven	50.845.271,53	54.210.995,53	55.255.547,56
B. Ontvangsten	66.880.060,99	66.907.098,57	66.582.626,81
1a. Belastingen en boetes	45.722.315,23	46.026.466,03	46.051.966,03
2. Overige	21.157.745,76	20.880.632,54	20.530.660,78
II. Investeringsbudget (B-A)	-14.196.458,22	-23.151.602,20	-21.157.118,19
A. Uitgaven	14.686.560,16	26.749.315,96	24.335.491,80
B. Ontvangsten	490.101,94	3.597.713,76	3.178.373,61
III. Andere (B-A)	-5.737.948,89	6.183.027,00	5.617.201,37
A. Uitgaven	14.241.561,85	14.254.288,55	15.365.222,30
1. Aflossing financiële schulden	14.221.561,85	14.234.288,55	15.345.222,30
a. Periodieke aflossingen	10.172.141,67	10.184.288,55	11.345.222,30
b. Niet-periodieke aflossingen	4.049.420,18	4.050.000,00	4.000.000,00
2. Toegestane leningen	20.000,00	20.000,00	20.000,00
B. Ontvangsten	8.503.612,96	20.437.315,55	20.982.423,67
1. Op te nemen leningen en leasings	8.056.000,00	20.020.000,00	20.520.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	447.612,96	417.315,55	462.423,67
a. Periodieke terugvorderingen	447.612,96	417.315,55	462.423,67
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-3.899.617,65	-4.272.472,16	-4.212.837,57
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.444.311,16	4.444.311,16	4.511.776,10
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	544.693,51	171.839,00	298.938,53
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>544.693,51</b>	<b>171.839,00</b>	<b>298.938,53</b>

	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>			
I. Financieel draagvlak (A-B)	19.022.021,05	15.694.136,04	14.425.307,43
A. Exploitantieontvangsten	66.880.060,99	66.907.098,57	66.582.626,81



B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	47.858.039,94	51.212.962,53	52.157.319,38
1. Exploitatie-uitgaven	50.845.271,53	54.210.995,53	55.255.547,56
2. Nettokosten van schulden	2.987.231,59	2.998.033,00	3.098.228,18
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	12.711.760,30	12.765.006,00	13.981.026,81
A. Netto-aflossingen van schulden	9.724.528,71	9.766.973,00	10.882.798,63
B. Nettokosten van schulden	2.987.231,59	2.998.033,00	3.098.228,18
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>6.310.260,75</b>	<b>2.929.130,04</b>	<b>444.280,62</b>

Gehoord de heer financieel directeur in zijn technische uiteenzetting over de BBC-rekening 2018;

Gehoord de heer burgemeester in zijn toelichting;

Raadslid Van Herck verwijst naar de bespreking in de commissie, stelt dat zijn fractie zal tegen stemmen omdat de schuld nog steeds te hoog is en opnieuw zal stijgen; hij doet nog eens oproep om ambitieus te blijven op het vlak van enkele belangrijke thema's;

De burgemeester stelt dat de cijfers voor zich spreken en verwijst naar de grafiek in de nota, waar uit blijkt dat de schuld de afgelopen jaren is gedaald naar 82,8 miljoen euro;

Raadslid Van Herck verwijst dat de prognose aangeeft dat de schuld opnieuw zal stijgen;

**BESLUIT:** Met 19 stemmen voor (Charlotte Castelein, Marc Vanden Bussche, Stéphanie Anseeuw, Guido Decorte, Lander Van Hove, Dorine Geersens, Dirk Dawyndt, Ivan Vancayseele, Luc Deltombe, Frédéric Devos, Greta Delie, Greta Verhaeghe, Peter Hillewaere, Adelheid Hancke, Henk Ghyselen, Sander Loones, Patricia Vandenbroucke, Julie Paelinck, Dirk Decorte), 3 stemmen tegen (Elwin Van Herck, Alain De Coster, Nicole Willaert), 1 onthouding (Dominique Wolter Hofmans)

Art. 1: De gemeenteraad stelt de jaarrekening 2018 vast.

Art. 2: De jaarrekening wordt in het kader van het administratief toezicht ter goedkeuring overgemaakt aan de bevoegde overheid.

Namens de leden van de gemeenteraad

(get.) Joeri Stekelorum,  
algemeen directeur

(get.) Charlotte Castelein,  
voorzitter

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Koksijde, 3 juli 2019

Joeri Stekelorum,  
algemeen directeur