

## **Verslag Gemeenteraadscommissie financiën – personeel & administratie van 14 juni 2016**

*Zitting geopend om 19u05*

Aanwezige commissieraadsleden: Christophe Bakeroot, Luc Deltombe, Paul Casselman, Greet Verhaeghe en Jean-Philippe Vandeputte (secretaris-wnd. commissie).

Verontschuldigd: Peter Hillewaere.

Aanwezige deskundige: financieel beheerder Jean-Philippe Vandeputte

### **Inleiding door commissievoorzitter Christophe Bakeroot.**

#### **1. Technische toelichting bij de BBC-jaarrekening (JR) 2015 (toelichting door financieel beheerder)**

De toelichting wordt gepresenteerd aan de hand van een powerpoint (scan in bijlage)

Er wordt gewezen op het beter dan verwachte resultaat op kasbasis van 16.262.238,19 euro en de autofinancieringsmarge van 12.767.954,00 euro.

Evenwel met de kanttekening dat

- het IWVA dividend van 5.140.665,14 euro dat in de rekening als vordering is ingeboekt, doch niet betaald werd, in budget 2016 wordt omgezet in een investeringsuitgave namelijk de kapitaalverhoging binnen de IWVA.
- de investeringsuitgaven die niet tot transacties leidden in 2015, deze kredieten worden overgedragen binnen de investeringsenveloppen naar boekjaar 2016. Dit betreft een bedrag van 10.311.407,87 euro

Er wordt gedetailleerde toelichting gegeven bij de niet gebruikte exploitatiekredieten in werkingskosten en personeelskosten.

De mutaties in de balans en de staat van opbrengsten en kosten worden toegelicht.

De bestemde gelden (zilverfonds mandatarissen) worden niet langer in de BBC boekhouding opgenomen door een gewijzigd standpunt van het toezicht terzake.

Tenslotte wordt de aandacht gevestigd op de daling van de schuld van de gemeente in 2015 van 118.803.233,79 euro op 01.01.2015 naar 107.044.286,45 euro op 31.12.2015 en de impact hiervan op de te betalen intresten en aflossingen in het meerjarenplan 2014-2019.

Raadslid Deltombe stelt de vraag wat de impact is van de IWVA beslissingen op het meerjarenplan. Dit komt aan bod onder punt 2.

#### **2. Toelichting bij wijziging van het meerjarenplan 2014-2019 (toelichting door financieel beheerder)**

De wijziging van het meerjarenplan 2014-2019 is noodzakelijk ingevolge:

- goedkeuring jaarrekening 2015 en verwerking van de resultaten van de rekening
- de beslissingen inzake IWVA
- de genomen beleidsbeslissingen inzake diverse toelagen en personeelszaken die een invloed hebben op de periode 2016-2019
- het niet langer vermelden van het zilverfonds mandatarissen onder de bestemde gelden.

Het resultaat op kasbasis blijft jaarlijks positief en de autofinancieringsmarge is positief in 2019 zoals decretaal verplicht.

Raadslid Deltombe: de inkomende bezwaarschriften, betreffen deze allemaal de tweede verblijven en hoe staat het daarmee? Momenteel lopen enkele procedures zowel voor de rechtbank eerste aanleg en het hof van beroep. Inzake het aanslagjaar 2016 werden de aanslagbiljetten verstuurd op 29 april 2016. De financieel beheerder antwoordt dat de betaling wordt opgeschort vanaf de betwisting.

Raadslid Deltombe stelt de vraag wat de impact is van de IWVA beslissingen op het meerjarenplan?

De financieel beheerder antwoordt dat de ruling voor 5 jaar de fiscale te volgen regels voor de IWVA bepaalt. Deze ruling verplichtte de IWVA om het saldo van het dividend 2014 om te zetten in kapitaal en gedurende de periode dat de ruling toepasselijk is geen dividend meer uit te keren.

Voor Koksijde betekent dit dat de openstaande vordering van 5.140.665,14 euro niet zal omgezet worden in een toegestane lening, waarvoor het vorige meerjarenplan voorzag dat dit bedrag zou terugbetaald worden over de periode van 2017 tot 2019. Deze vordering zal gecompenseerd worden met een investeringsuitgave (nl. de kapitaalverhoging in de IWVA) voor eenzelfde bedrag.

Het gunstige resultaat van de jaarrekening 2015 (mede door de zuinige besteding van de werkingsmiddelen door de diensthoofden en de niet gebruikte kredieten inzake personeel) vangt het budgettekort dat zou ontstaan in de aan de gemeenteraad op 27 juni 2016 voor te leggen meerjarenplanwijziging op.

### **3. Toelichting de budgetwijziging 2016 (toelichting door financieel beheerder)**

De budgetwijziging 2016 komt overeen met de kolom "2016" van het gewijzigde meerjarenplan 2014-2019 (zie punt 2).

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting bij dit document.

*De zitting wordt gesloten om 20u15.*

  
Jean-Philippe Vandeputte  
wnd.Commissiesecretaris,

  
Christophe Bakeroot  
Commissievoorzitter,