

Verslag raadscommissie FIN: 02 mei 2014

Openbare zitting:

Aanwezige leden: Tom Jaspers (voorzitter), De Becker René, Myriam Van Tricht, Erwin Cleopater, Stef Ryckmans en Mia Brumagne (leden raadscommissie)

Roger Broos en Marinus Van Greuningen (leden raadscommissie met raadgevende stem)

Verontschuldigde leden: Koen Van Roey en Melody Debaetselier

Afwezige leden: /

Aanwezigen in het kader van het dossier :

Harold Vanheel schepen, Rita Wijnants financieel beheerder

Start vergadering 20:05 uur

Onderwerp : Rekening 2014.

Voorzitter de heer Tom Jaspers opent de vergadering en verwelkomt iedereen.

De voorzitter geeft het woord aan schepen Vanheel voor de rekening 2013, nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.

Schepen Harold Vanheel:

Het gecumuleerd budgettair resultaat na vaststelling jaarrekening 2013.

Schepen Vanheel legt uit hoe we tot het resultaat komen van het definitief gecumuleerd budgettair resultaat van 13.910.966,44 dus 1.384.071,46 meer dan het geraamd resultaat dat we ingebracht hebben bij de start van het BBC budget 2014.

De rekening 2013

Schepen Vanheel schets de rekening 2013 wat betreft gewone en buitengewone dienst en geeft uitleg over bepaalde items met een power point presentatie – een korte omschrijving hieronder:

De rekening 2013 sluit met een algemeen geraamd begrotingsresultaat op:

- De gewone dienst + 9.638.520,55 euro
- De buitengewone dienst + 632.948.84 euro

Vergelijking budget 2013 na alle wijzigingen en rekening 2013:

De gewone dienst uitgaven

**De gewone dienst - vergelijking tussen budget en de rekening
vergelijking per economische klasse**

Oorspronkelijk budget	definitief budget na BW	rekening 2013	verschil tss def.budget + rekening
-----------------------	-------------------------	---------------	------------------------------------

UITGAVEN

personeel	6.961.065	7.130.259	6.503.442,59	-626.817
werkingskosten	5.864.258	6.605.311	5.034.783,25	-1.570.528
overdrachten	4.512.353	4.866.567	4.609.843,50	-256.724
schuld	3.373.287	3.289.185	3.102.255,03	-186.930
Totaal	20.710.963	21.891.322,71	19.250.324,37	-2.640.998

ONTVANGSTEN

prestaties	1.174.478	1.245.171	1.208.232,21	-36.939
overdrachten	20.487.006	19.802.094	19.114.235,60	-687.859
schuld	763.671	844.616	780.536,62	-64.080
Totaal	22.425.155	21.891.881,80	21.103.004,43	-788.877

Reden van verschil minder uitgaven dan geraamd:

Personeel = 626.817

- Geen invulling voor het volledig voorziene kader/afwezigheden/ziekte...
- Meer voorzien voor patronale bijdragen pensioenen dan aangerekend

Werkingskosten = 1.570.528

- kosten informatica huur/gebruik en software
- erelonen dokter en advocaten, consultancy voorzieningen hernomen in 2014
- onderhoud gebouwen, schoonmaakkost verdeling
- elektriciteit en gas voor gebouwen meer voorzien dan uiteindelijk uitgegeven, idem voor openbare verlichting
- budget voor verkiezingen voorzien, maar niet gebruikt
- sneeuw/ijzel
- groen-onderhoud gunning lager dan budget voorzien
- Trage Wegen zie ook 2014 en volgende jaren
- Vegen straten, Proper Kortenberg (ingevolge gunning en overeenkomst minder dan geraamd)
- Vergoeding gedetacheerd beleidsondersteuning (nog niet ontvangen voor 2013!)
- Rioleringen-concessie Aquafin minder uitgevoerd dan geraamd (volgens de noden)

Overdrachten = 256.724

- Toelage subs.FSC gelabeld hout, groendaken e.a. subsidies/toelagen milieu steeds meer geraamd dan aanvragen/facturen.
- sociale correcties Diftar en bijdragen Diftar (kost aan Interleuven)
- afrekening Brandweer Zaventem ontvangen tot 2010, budget brandweer dat nog voorzien was op form.T opgebruikt. Voor 2013 alleen voorschotten betaald, dus het geraamde bedrag werd niet aangerekend. Budget in 2014 = 741.918 voorzien.

Schuld = 186.930

- Minder betaald aan intresten leasing en leningen + prefinancieringslening Aquafin (voor Kloosterstraat) dan voorzien.
- Minder nalatigheids-intresten uitgegeven dan geraamd.
- Verlies I.W.V.B. factuur niet ontvangen voor 2013. In 2014 en volgende jaren opnieuw voorzien.

Reden van verschil ontvangst dan geraamd:

Prestaties = 36.939

- Minder ontvangst HerKO en OCMW, doorrekenen gas, elektriciteit en water. Anderzijds ook minder uitgaven.
- minder ontvangst van papier/karton dan vorige jaren

- saneringsbijdrage laat ontvangen van watermaatschappijen 4^{de} kwartaal 2013.

Overdrachten = 687.859

- Belastingen: personenbelasting, 1.046.867,51 euro werd op onze rekening gestort op maar volgens de brief van FOD Financiën (16.12.2013) en onderrichtingen moeten we deze storting als een voorschot beschouwen en zal dan in de periode maart-mei 2014 verrekenend worden. Op 11.04.2014 hebben we opnieuw een brief ontvangen waarbij de voorschotten ontvangen in december in mindering zullen gebracht worden van het toegekend voorschot.
- Onroerende voorheffing: tussen geraamd en ontvangen: + 611.928 dit gaat over achterstallen en afrekeningen die we ontvangen hebben in de loop van 2013.
- kohieren opgesteld, aanslagbiljetten uitgeschreven in 2014 dus ook vordering in 2014 totaal bedrag van de kohieren = 239.946,30 euro
- Gemeentefonds raming 2.329.193 werkelijk ontvangen 2.244.554,36 (ter info: Bijlage bij het ministerieel besluit van 23 januari 2014 houdende de definitieve bepaling van de aandelen in het Vlaams Gemeentefonds voor het jaar 2013; begroting 2013, basisallocatie BD0/1BH-C-2-E/WT)
- gesco premies 2013 afrek. pas in de loop van 2014 gekend na controle.
- Meer ontvangen van diftar dan geraamd.

Schuld = 64.080

- Minder intresten op rekening courant en termijnrekeningen dan voorzien (€ 15.128)
- minder dividend gas, elektriciteit en Finilek dan geraamd.

De buitengewone dienst: (eigen dienstjaar)

De buitengewone dienst - vergelijking tussen budget en de rekening vergelijking per economische klasse

	Oorspronkelijk budget	definitief budget na BW	rekening 2013	verschil tss def.budget + rekening
UITGAVEN				
overdrachten	27.800,00	1.375.565,71	1.031.955,30	-343.610
Investerings	3.755.409,00	2.778.806,00	1.471.147,06	-1.307.659
schuld	0,00	1.000,00	818,07	-182
Totaal	3.783.209,00	4.155.371,71	2.503.920,43	-1.651.451

ONTVANGSTEN

overdrachten	80.000,00	5.113,52	26.589,04	21.476
Investerings	0,00	0,00	15.283,24	15.283
schuld	0,00	0,00	0,00	0
Totaal	80.000,00	5.113,52	41.872,28	36.759

Reden van verschil minder uitgaven dan geraamd:

Overdrachten = 343.610

- Netaanpassingen zowel voor elektriciteit, gas, water en Telenet, minder uitgave dan geraamd, ook voorzien in budget 2014 en volgende jaren.
- geen subsidie-aanvraag van Natuurpunt ontvangen

Investerings = 1.607.659

- Het overgrote deel werd opnieuw voorzien in budget 2014. En zal bijkomend met BW 2014 voorzien worden indien nodig.
- Andere investeringen waren eerder ruimer geraamd dan de gunning.

Reden van verschil meer ontvangen dan geraamd:

Overdrachten = 21.476

- Subsidie harmonisch park- en groenbeheerplan, sportvloer minihal en energie-aanpassingen

Investerings = 15.283

- Verkoop afgeschreven materiaal. (openbare verkoop in 2013 – verkoop van perscontainer, vrachtwagen en verschillende voertuigen).

Balans en Resultatenrekening:

Vergelijking 2013 met 2012 aan de hand van een power point presentatie.

Waarbij schepen Vanheel uitleg geeft over de Activa en passiva.

De commissieleden vragen:

Gewone dienst:

- Wat is de ontvangst van 025/466/09 = 3.348 euro. Dit is een ontvangst dat we nooit begroten maar jaarlijks ontvangen we een bedrag hiervoor. Bij de ontvangst - rekeninguittreksel staat "Dode hand" (verklaring: Sommige onroerende goederen die eigendom zijn van de federale overheid, van internationale instellingen of van andere staten zijn vrijgesteld van onroerende voorheffing. De gemeenten kunnen hierop geen opcentiemen vestigen en verliezen hierdoor belangrijke inkomsten. Zij krijgen hiervoor een compensatie uit een krediet dat bekend staat als "De Dode Hand". Het krediet is geregeld door artikel 63 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van Gemeenschappen en gewesten. Het krediet staat op de begroting van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en bedraagt ten minste 72% van de waarde van de niet geïnde gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing. Het wordt verdeeld onder de betrokken gemeenten op basis van het respectieve bedrag aan fiscale minderopbrengst. Het grootste aandeel van het krediet is bestemd voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest waar het merendeel van deze overheidsgebouwen gevestigd zijn. De berekening en de verdeling van het bijzonder krediet gebeurt jaarlijks, overeenkomstig artikel 63, §3, van de bijzondere wet, bij een in ministerraad overlegd koninklijk besluit, na overleg met de betrokken gewestregeringen.)
Jaarrekening 2012 = 3.253 euro, in 2011 = 3.145 euro.
- Waarom is de lijst nog te innen vastgestelde rechten zo hoog? De bedragen met dienstjaar 2013 zijn alle bedragen/ontvangsten die ontvangen werden in januari 2014 maar betrekking hebben op 2013. De bedragen met dienstjaren 2001-2012 zijn zaken die lopende zijn, deurwaarders aangesteld.

Omstreeks 21u10' dankt de voorzitter iedereen voor zijn aanwezigheid en deskundige uitleg en sluit hij de vergadering.

De verslaggever,
Rita Wijnants
Financieel beheerder