

Verslag raadscommissie FIN: 22 juni 2020

Openbare zitting:

Aanwezige leden: Adelia Vandeven, Gabriëla Langmans, Frie De Greef, Stefaan Ryckmans, Jonas Piot, Harold Vanheel en Hans Vanhoof (leden raadscommissie)

Verontschuldigde leden: Mia Vandervelde (lid raadscommissie)

Afwezige leden: Marinus Van Greuningen (lid met raadgevende stem)

Aanwezigen in het kader van het dossier :

David Haelterman schepen, Rita Wijnants financieel directeur

Start vergadering 20u05' ("in teams")

Onderwerp : Jaarrekening 2019.

**Voorzitter mevrouw Adelia Vandeven opent de vergadering en verwelkomt iedereen.
De voorzitter geeft het woord aan schepen Haelterman:**

voor de toelichting jaarrekening 2019 van de gemeente nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.

Schepen Haelterman geeft aan dat er werd gekozen om in 2019 nog niet in te stappen in de aangepaste regelgeving BBC2020. Met die reden maken we voor 2019 voor zowel gemeente als OCMW een aparte jaarrekening 2019. Gemeente en ocmw werkt reeds politiek, ambtelijk en organisatorisch geïntegreerd vanaf 2019.

Schepen Haelterman overloopt de verschillende documenten jaarrekening 2019 van de gemeente en overloopt de bundel en geeft toelichting.

De jaarrekening 2019 bestaat uit verschillende delen:

- De beleidsnota
- De financiële nota
- De samenvatting van de algemene rekeningen
- Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen
- Kengetallen 2019
- Boekjaar 2019 in grafiek

De Beleidsnota, rapporteert over de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen in 2019. Bij de gemeente wordt er 1 prioritaire beleidsdoelstelling geformuleerd. "Kortenbergh voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid"

- Bespreking financiële toestand, waarbij het resultaat van de kasbasis en autofinancieringsmarge wordt toegelicht.
Het resultaat op kasbasis van de jaarrekening 2019 (=27.340.641,89 euro) valt ongeveer 9.848.630,01 euro beter uit dan geraamd na de laatste budgetwijziging (17.492.011,88 euro)
Dit komt door een grotendeels verschuiving in de tijd, niet gebruikte kredieten, niet alle investeringen kunnen effectief uitgegeven worden (o.a. facturatie, niet volledig uitvoeren van de werken) de budgetten zullen opnieuw voorzien worden indien nodig met de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan.

De Financiële nota: schepen Haelterman overloopt de verschillende schema's met uitleg:

- schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn.
- schema J3 de investeringsverrichtingen: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn.
- J5 liquiditeitenbudget: vergelijking met startpositie, eindbudget (na laatste BW) en jaarrekening is een deel van het document financiële toestand maar dan zonder de AFM

De heer Hans Vanhoof vraagt informatie over de kastoestand. Rita Wijnants geeft aan dat je via de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen deel proef en saldibalans de “55” rekeningen kan terugvinden. (voor de extra informatie hier toegevoegd.)

Informatie over de beleggingsrekening, is van KBC en deze zal in januari 2020 vervallen.

De Heer Harold Vanheel stelt de vraag om de leveranciers ook sneller te betalen zie de jaarrekening met een hoge leveranciersschuld. Hier geeft Rita Wijnants aan dat het de problematiek is van de conversie met de nieuwe software. Maar dat de leveranciers een betalingsflow hebben van ongeveer 3 weken à 1 maand en indien het kan we ook vroeger betalen.

De problematiek van de negatieve intresten, hierop geeft Rita Wijnants antwoord dat Belfius wel een bedrag heeft bepaald waarop er geen negatieve intresten betaald dienen te worden op de zichtrekening van de gemeente is dit 1M en op de zichtrekening OCMW 500.000 euro zodra deze bedragen worden overschreden dienen we intresten te betalen. Opvolging is hier belangrijk. Ook KBC heeft aangegeven dat er negatieve intrest zal aangerekend worden. ABNAMro heeft in 2020 de spaarrekening stopgezet.

Samenvatting van de algemene rekeningen:

- Bespreking van schema J6 : de balans
- Bespreking van schema J7 : de staat van opbrengsten en kosten

Toelichting bij de financiële nota:

De toelichting van de jaarrekening bevat allerlei begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar wel relevant is om het geheel te onderbouwen. Zowel de schema's als de verklaring materiële verschillen exploitatie als investeringen.

De heer Hans Vanhoof vraagt waarom voor “0800” scholen er toch materiële verschillen zijn. Hier geeft zowel Rita Wijnants uitleg over de reden waarom er zoveel overschot is bij de beleidsondersteuning. De factuur van september tot december 2019 werd niet ontvangen.

Ook voor didactisch als technisch materiaal en andere uitgaven scholen is er een groot overschot. Schepen Vannerem geeft aan dat de scholen wel voldoende middelen in hun budget hebben, maar dat ook niet altijd alles tijdig kan gerealiseerd worden.

De informatie wordt toegevoegd bij het verslag, waarbij er een overzicht gegeven wordt van de verschillende scholen budgetten.

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:

Met de verschillende documenten o.a.

Toelichting balans TJ7, proef-en saldibalans 31.12.2019

De waarderingsregels, deze zullen met de nieuwe BBC 2020 opnieuw dienen bepaald te worden.

Overzicht van deelnemingen, vorderingen op lange termijn, schulden op lange termijn en verdere informatie.

De heer Hans Vanhoof vraagt informatie over Iverlek het bedrag en de herwaardering. Het document wordt toegevoegd.

Boekjaar 2019 in grafiek, schepen Haelterman overloopt alle exploitatie en investeringen met hun grafieken alsook de balans.

voor de toelichting jaarrekening 2019 van OCMW nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.

Schepen Haelterman overloopt de documenten volgens hetzelfde stramien als de gemeente
Waarbij hij volgende informatie aanhaalt:

- De beleidsnota waarbij OCMW voor meerdere prioritaire beleidsdoelstellingen heeft gekozen en somt deze op.
- Bespreking financiële toestand met zowel resultaat op kasbasis 1.887.627,92 euro bedraagt t.o.v. de laatste budgetwijziging 375.672,90 euro
- AFM 403.253,29 euro t.o.v. de laatste budgetwijziging 1.062,10 euro
- de gemeentelijke bijdrage = 1.275.672 euro.

De heer Vanhoof vraagt uitleg over het leefloon, waarbij we aangeven dat er toch een verschil van rond de 80.000 euro dient aangevuld te worden meer informatie kan je vinden in het jaarverslag waar de evolutie van het leefloon uitgelegd wordt. Ook schepen Wim Moons geeft aan dat de problematiek nog verder zou kunnen uitbreiden met de Corona-crisis.

Omstreeks 20u58' dankt de voorzitter iedereen voor zijn aanwezigheid en deskundige uitleg en sluit hij de vergadering.

De verslaggever,
Rita Wijnants
Financieel directeur