

Verslag raadscommissie FIN: 12 december 2023

Openbare zitting

Aanwezige leden: Thomas Malisart (voorzitter), Jonas Piot ,Hans Vanhoof, Hendrik Trappeniers, Stef Ryckmans Melody Debatselier, Mia Vandervelde, Sofie Lapiere , Kristien Goeminne, Walter De Brouwer

Aanwezigen in het kader van het dossier :

David Haelterman schepen, Eva Timmermans expert-financiën en Marie-Christine Sunaert financieel directeur

Start vergadering 19u05'

Onderwerp : Aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 nr. 2-2023 voor gemeente en OCMW.

Voorzitter de heer Thomas Malisart opent de vergadering en verwelkomt iedereen.

De voorzitter geeft het woord aan schepen Haelterman voor de toelichting

Schepen Haelterman neemt het woord en overloopt de bundel (die de leden hebben ontvangen) in de vergadering. De bundel is gelijkaardig opgebouwd als de bundel die besproken werd met de start van het MJP 2020-2025 en de vorige aanpassingen MJP en vaststellingen budget.

Schepen Haelterman overloopt de verschillende documenten en wijzigingen en geeft hierbij de verklaringen, de leden kunnen vragen stellen tijdens het overlopen van de documenten (bundel).

Strategische nota:

Deze nota omvat de prioritaire doelstellingen voor gemeente en ocmw. Prioritair actieplan 4.4:

Kortenberg voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid met als prioritaire actie 4.4.1:

Kortenberg heeft een budget in evenwicht.

Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties:

Hier worden de 6 beleidsdoelstellingen met al hun actieplannen en acties inclusief de bijhorende kredieten opgesomd inclusief het GBB (gelijkblijvend beleid).

De Financiële nota omvat volgende schema's:

Financiële nota omvat de schema M1,M2 en M3

Het schema M1 geeft de kosten en opbrengsten weer, opgedeeld in exploitatie/ investeringen/financiering en gegroepeerd per prioritaire doelstellingen / niet prioritaire doelstellingen en gelijkblijvend beleid .

Het schema M2, staat van het financieel evenwicht geeft een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

In 2023 en 2025 merken we een groot positief effect van de ontvangen herramingen van de APB op de autofinancieringsmarge terwijl dit effect uitblijft in 2024.

In 2023 blijft hoog investeringssaldo zichtbaar omwille van de talrijke projecten in gunnings-of uitvoeringsfase. Bij opmaak van de jaarrekening zal duidelijk worden welke budgetten effectief in 2023 aangesproken werden en welke doorgeschoven worden naar 2024 voor verdere uitvoering en facturatie. Belangrijk is dat het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge elk jaar positief blijven.

De cijfers tot en met 2022 betreffen de werkelijke waarden zoals ook opgenomen in de jaarrekening terwijl dit vanaf 2023 ramingen zijn. Terwijl 2022 nog zeer onderhevig was aan sterke inflatie, schatten we dat de autofinancieringsmarge vanaf 2023 in realiteit nog beter zal zijn dan de raming. Dit omdat uitgaven maximaal voorzien worden terwijl niet altijd zekerheid is over de volledige realisatie van de voorziene aankopen of personeelsinzet/invulling vacatures.

Het schema M3, Overzicht van de kredieten geeft de kredieten weer, afzonderlijk voor de gemeente en het OCMW.

De Toelichting omvat de volgende schema's en toelichtingen:

Het schema T1 : Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

De doelstellingenrekening geeft de samenvatting weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. En geeft dus een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering.

Het schema T2 : Overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard

In dit rapport (geconsolideerd ocmw en gemeente samen) worden de uitgaven en ontvangsten gerangschikt naar economische aard:

- Voor exploitatie : uitgaven voor bezoldigingen, kosten, subsidies,...
ontvangsten van belastingen, verhuur zalen alle andere ontvangsten.
- Voor investeringen : uitgaven voor aanleg wegen en rioleringen, oprichting gebouwen, fietspaden en voetpaden (grote projecten) grote studieprojecten,...
ontvangsten van verkopen of subsidies op de werken.
- Voor de financiering gaat het bijv. uitgaven ikv. leningen en oa. leasing verledding

Schema T3 : Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan

Er zijn geen investeringen gekoppeld aan prioritaire actieplannen.

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

De financiële schulden worden verder afgebouwd worden. De jaarlijkse financiële constructie voor de verledding Fluvius (Licht als Dienst) wordt geregistreerd als onder de rubriek “nieuwe lening”

Financiële risico's

De risico's worden overlopen en blijven dezelfde als vorige jaren.

De verhoging van de jaarlijkse dotatie met 12 % vanaf 2024 aan de politiezone werd ingeschreven in de budgetten 2024-2026 maar heeft een belangrijk effect op de meerjarenplanning.

Het risico ikv beleggingen is beperkt omdat er met 100% kapitaalgarantie wordt belegd. Naast de klassieke (spaar)rekeningen werden er in 2023 korte termijn beleggingen afgesloten om te genieten van de meer gunstige rentetarieven. De heer Vanhoof vraagt of hier een kader voor is. Er is nog geen kader voor beleggingen dat het mogelijk zou kunnen maken om in te spelen op andere alternatieven. Gezien de hoeveelheid projecten in uitvoering en fase van uitvoering, is er wel zekerheid van thesaurie en renteopbrengst met de beleggingen op korte termijn.

Grondslagen en assumpties

Deze worden overlopen volgens rubriek en wordt er dieper doorgedaan op onderstaande :

Investeringsprojecten :

In functie van de opstart of uitvoeringsfase worden de ramingen van bestaande projecten geactualiseerd. Dit omwille van de reeds ontvangen offertes, reserveringen en/of bijgestelde timing waarbij de ingeschreven budgetten de realiteit zo goed mogelijk willen weergeven.

Volgende projecten treden vooral op de voorgrond:

De heer Vanhoof vraagt waarom bepaalde budgetten naar voor worden geschoven terwijl recent bekend raakte dat er vertraging op het betreffende project zat.

Actie 1.1.3 Nieuwe aanleg, verbeteren bestaande fietspaden, fietsuggestie -Hulstbergstraat
In 2023 vinden we enkel de registraties voor het project Hulstbergstraat hierop terug.
Een budget van 900.000 € werd verschoven van 2024 naar 2023 omwille van enerzijds de reeds ontvangen facturen architect, voorbereidende werkzaamheden en kost van grondinnames voor de project Hulstbergstraat maar vooral omdat de vastlegging voor de aannemer volledig op 2023 werd geregistreerd ipv. op 2024 met een bedrag van 2,9 mio € Met de opmaak van de jaarrekening wordt dit automatisch doorgeschoven naar 2024.

Actie 1.3.3 Heraanleg Craenenplein :

Het budget werd verhoogd met 250.000 in 2023. Hoewel nog in de fase van voorbereidende werken, werd de vastlegging voor de aannemer volledig op 2023 geregistreerd ipv. op 2024 met een bedrag van 604.345 € . Met opmaak van de jaarrekening wordt dit automatisch en correct doorgeschoven naar 2024.

Actie 1.5.1 Aanleg en inrichting hoppinpunten : budget +/- 320.000 euro schuift door naar 2024

Actie 3.2.2 Energetische totaalrenovatie feestzaal en oud gemeentehuis Everberg door Fluvius :
extra budget 262.876 euro, goedgekeurd op de gemeenteraad van 04/09/2023
waardoor de totale raming bijgesteld werd tot 1.052.606 euro

Actie 6.3.7 Het budget 'Vernieuwen en inclusief maken van speeltuinen' schuift door naar 2024

Actie 6.6.8 :extra budget van 152.000 euro voor het Masterplan Vrije Tijd.

Het project bestaat uit 3 fasen Buitenomgeving site Colomba, heraanleg speeltuin en de aanleg van een skatepiste.

Actie 6.3.3 Bouw van nieuwe kleedkamers voor voetbal Everberg :extra budget 235.000 (omwille van de keuze voor een uitgebreidere inrichting) in 2023

Actie 2.1.8 extra budget van 120.000 euro in 2024/2025 voor de inrichting van Belgostock

Bijgevoegde documenten

- Raming fiscale ontvangsten 2024
- Brieven APB, OV en Verkeersbelasting
- Lijst werkings-en investeringsubsidies / tussenkomsten
- Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein
- Advies van het managementteam

Rapporten bezorgd, apart van de bundel

- Personeelsinzet in gemeente / OCMW
- Overzichten uitgaven / inkomstenbudgetten 2024 en 2025
- Exploitatie : kosten en opbrengsten Top 25
- Investerings : kosten en opbrengsten Top 25/Top 20
- Procentuele verdeling van de exploitatie volgens soort

Bijkomende vragen :

De vraag wordt gesteld door mevrouw Vandervelde en de heer Vanhoof of de jaarlijkse verhoging met 12% van de dotatie aan de politie wel wenselijk is.

Om de stijgende kosten voor het *huidige* politiepersoneelskader op te vangen in de periode 2024 -2026 is een jaarlijkse stijging van de gemeentelijke dotatie nodig van 9%. Om de stijgende kosten van het huidige personeelskader *én een uitbreiding met zeven* medewerkers te financieren is in de periode 2024-2026 een jaarlijkse stijging van de gemeentelijke dotatie met 12% nodig.

Om een goede werking te kunnen garanderen stelt HerKo volgende uitbreiding van het personeelskader voor om aan de eerste noden te kunnen voldoen:

1. Aanwerving van 2 CaLog-medewerkers (burgerpersoneel) niveau C in 2024 ter ondersteuning van de operationele personeelsleden in de administratieve taken
2. Uitbreiden van de interventiedienst met drie inspecteurs in 2025

De heer Vanhoof vraagt of het budget voor de dorpskernen verhoogd werd.

Actie 2.1.4 Herinrichting Dorpskern : na vergelijking kan worden bevestigd dat het budget 2023-2026 niet gewijzigd werd in deze AMPJ en blijft op +/- 6,7 mio €

De heer Vanhoof vraagt of er een raming is van de Sanering Vannetelbosch :

Het bestelde onderzoek bij Sweco dat de saneringsbehoefte in kaart moet brengen, zal opgestart worden na de afhandeling van de omgevingsvergunning dorpskern Meerbeek. De budgetten eerder al voorzien, houden voldoende rekening met de de extra kosten voor :

- 1) gewijzigde wetgeving ikv.PFAS met bijkomende staalnames en technische verslagen
- 2) het onderzoek naar de saneringsbehoefte van de site, op dit moment is er geen indicatie van de mogelijke impact en daarom niet verder opgenomen in deze AMPJ

De heer Vanhoof vraagt naar de nieuwe sportinfrastructuur : dit moet nog verder uitgewerkt worden en is voor volgende legislatuur. De noden worden momenteel in kaart gebracht en in de 2^e helft van 2024 wordt de aanpassing van het Ruimtelijk uitvoeringsplan beoogd waarbij de realisatie van extra sportinfrastructuur mogelijk gemaakt wordt.

De heer Vanhoof vraagt of de verkoop kleuterschool nog is opgenomen: de verkoopprijs van 400.000 € blijft nog steeds opgenomen in 2024

De heer Vanhoof vraagt of budget niet moet verhoogd worden van de aanpassing van de Cofabel. Dit moet nog verder uitgewerkt worden. Er zijn nog geen ramingen gekend.

De heer Vanhoof merkt op dat er budgetten in de vorige jaren voorzien werden maar dan plots lijken weg te vallen vanaf 2024 zoals bijvoorbeeld de actie GBB 08.02.

GBB 08.2 : budgetten werden voorzien tot in 2023 maar worden vanaf 2024 op andere budgetten geregistreerd zoals GBB 08.1-1/2/3/4 – afdeling Uitvoeringsdiensten.

Algemeen wordt er gewerkt aan een vernieuwde budgetstructuur die vanaf 2024 doorgevoerd wordt, die voor de diensten logischer en gebruiksvriendelijker moet blijken.

Deze herstructurering kan u herkennen aan exploitatie budgetten die eindigen in 2023 en nieuwe budgetten die pas aanvangen vanaf 2024.

De Heer Vanhoof vraagt waar het budget voorzien is dat op een van de vorige gemeenteraden onder gesloten zitting is besproken. Het budget voor deze aankoop werd reeds eerder voorzien onder actie 6.3.3 Aankoop gebouw sport en aanpassingswerken in 2023 en behoeft aldus geen verdere aanpassing.

Mevrouw Vandervelde vraagt of er extra budget is voor smileys in de dorpskernen

De aankoop van vaste smileys gebeurt via het gemeentelijk budget (mobiele smileys worden aangekocht via PZ HerKo). In 2022 werden nieuwe smileys aangekocht door de gemeente.

Voordat zal overgegaan worden tot bijkomende aankopen, zal de werking van de huidige smileys geëvalueerd worden. Budgettair werden bijkomende aankopen reeds voorzien.

De heer Malisart dank de leden voor de opkomst en de constructieve vergadering.

Einde vergadering: 20:25

De verslaggever,
Marie-Christine Sunaert
Financieel directeur