

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 29 mei 2018 - Openbare zitting

Aanwezig:

Christiaan Backx, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Björn Siffer, Stefaan Deleus, Bart De Nijn,
schepenen
Frank Nobels, Frank Creyelman, Ali Salmi, Catherine François, Hans
Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi, Fabienne
Blavier, Glenn Nason, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Farid
Bennasser, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker,
Rita Van den Bossche, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Toon
Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt,
Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye, Indrani
Muyldermans, Patrick Riguelle, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris
Jan Bal, adjunct-stadssecretaris

14. FINANCIËN-BUDGET.

- 1) Aktename interne kredietaanpassing (IKA) nr. 4/2017 van de stad.**
- 2) Vaststelling jaarrekening 2017 van de stad.**

De beslissing wordt genomen met 28 stemmen voor (Christiaan Backx, Bart Somers, Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie, Katleen Den Roover, Björn Siffer, Stefaan Deleus, Bart De Nijn, Frank Nobels, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Alexander Vandersmissen, Kristof Calvo, Tom Kestens, Melikan Kucam, Martine De Raedemaeker, Rita Van den Bossche, Patrick Princen, Toon Diependaele, Klaartje Heiremans, Zineb El Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne Delvoye) en 11 onthoudingen (Frank Creyelman, Ali Salmi, Catherine François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Glenn Nason, Farid Bennasser, Johan De Vleeshouwer, Indrani Muyldermans, Patrick Riguelle)

Motivering

Voorgeschiedenis

- Gemeenteraadsbesluit van 19 december 2017 waarbij budgetwijziging nr. 3 van 2017 goedgekeurd werd.
- Collegebesluit van 9 mei 2018 – punt 51: verwijzing IKA 4/2017 en jaarrekening 2017 van de stad naar de gemeenteraad voor vaststelling.

Feiten en context

De jaarrekening 2017 van de stad moet voor eind juni 2018 voor vaststelling naar de gemeenteraad verwezen worden.

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota (realisatie van de prioritaire doelstellingen en de financiële toestand), de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen (balans en staat van opbrengsten en kosten), de toelichting en bijlagen.

De Beleids- en Beheerscyclus (BBC) is een geïntegreerd systeem van beleidsplanning, budgettaire boekhouding en algemene boekhouding.

De financiële evenwichtsvoorwaarden voor de meerjarenplanning zijn gedefinieerd op het niveau van de budgettaire boekhouding. De algemene boekhouding geeft de informatie over vermogensbestanddelen die het netto-actief vormen: bezittingen, tegoeden en schulden.

De financiële toestand volgens de budgettaire boekhouding is hieronder verkort en vereenvoudigd weergegeven.

Het resultaat op kasbasis is de som waarover de stad zou beschikken als alle vorderingen op korte termijn zouden geïnd zijn en alle schulden op korte termijn (behalve korte termijnfinancieringen) zouden voldaan zijn. Dat bedrag is negatief als lange-termijnschuld

geprefinancierd wordt door een korte termijnfinanciering. Het resultaat op kasbasis is dus een norm voor het toestandsevenwicht op het einde van een boekjaar.

De autofinancieringsmarge is het bedrag dat overblijft nadat met de exploitatieontvangsten de exploitatieuitgaven en de periodieke aflossingen van leningen terugbetaald zijn. Deze marge is een maat voor het structureel evenwicht.

		<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Exploitatieuitgaven	-	136.530.338	141.096.558
Exploitatieontvangsten	+	148.333.332	152.041.387
Exploitatieresultaat	=	11.802.994	10.944.829
Netto periodieke kapitaalsaflossing van leningen	-	11.203.797	11.024.538
Autofinancieringsmarge	=	599.197	-79.709
Investeringsuitgaven	-	39.374.530	69.204.621
Investeringsontvangsten	+	19.357.135	27.043.958
Opname van nieuwe leningen	+	39.096.445	67.827.824
Toegestane nieuwe leningen	-	10.970.000	16.356.805
Niet periodieke aflossing van leningen	-	0	0
Niet periodieke terugvordering van leningen	+	0	0
Overige verrichtingen liquiditeitenrekening		10.520	10.520
Budgettair resultaat boekjaar	=	8.718.767	9.241.167
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	+	-3.241.167	-3.241.167
Gecumuleerd budgettair resultaat	=	5.477.600	6.000.000
Bestemde gelden	-	0	0
Resultaat op kasbasis	=	5.477.600	6.000.000

Het exploitatieoverschot is 0,9 miljoen euro beter dan geraamd: 4,6 miljoen euro minder uitgaven en 3,7 miljoen euro minder ontvangsten. De aflossingen van leningen liggen 0,2 miljoen hoger dan begroot. Het gaat om aflossingen van leningen bij Finilek die in functie van het resultaat vastgesteld worden. Netto is de rekening dus 0,7 miljoen beter dan het eindbudget.

In de documenten wordt dieper ingegaan op deze verschillen. Zonder meer besluiten dat dit beter exploitatieresultaat kan doorgetrokken worden in de meerjarenplanning is niet correct. Een belangrijk deel van de onbenutte exploitatiebudgetten bevindt zich in het stadium van een opdracht in uitvoering en voor zover het niet gaat om opdrachten die jaarlijks weerkeren, moet daarvoor in 2018 extra budget voorzien worden. Het gaat om netto 1 miljoen uitgaven. Van de 69,2 miljoen euro voorziene investeringsuitgaven zijn er 39,4 miljoen euro benut. Van de 27 miljoen euro voorziene ontvangsten uit betoelaging en verkopen zijn er slechts 19,4 miljoen euro geboekt. Bijgevolg is er 22,2 miljoen euro minder dan voorzien, namelijk 20 miljoen euro, te financieren voor het investeringsbudget. Zowel de onbenutte uitgavenkredieten voor investeringen als de dito ontvangsten worden automatisch overgedragen naar 2018. Voor zover er in budgetwijziging geen annulaties gebeuren wordt alles gewoon doorgeschoven.

Er zijn voor 39,1 miljoen euro klassieke bankleningen op lange termijn opgenomen, nodig voor financiering van het investeringsbudget 2017 maar ook voor de definitieve financiering van de in 2016 door korte termijnschulden geprefinancierde investeringen. Eind 2017 stond een bedrag van 25 miljoen euro thesauriebewijzen uit. Dat is het bedrag dat nodig was als prefinanciering van later op te nemen lange termijnleningen en om aan de

thesauriebehoeften eind december 2017 (vele vervallende leningslasten) en in de maand januari 2018 te kunnen voldoen.

De begrotingsrekening bekeken volgens de beleidsdomeinen van de financiële nota:

	<u>Netto-opbrengst exploitatie</u>	
	<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Algemene Financiering	108.951.892	109.212.154
	<u>Netto-besteding (uitg - ontv) exploitatie</u>	
	<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Performant en kwaliteitsvol besturen	30.711.843	32.936.264
Samenleven en welzijn	2.585.515	2.823.047
Zorg	12.609.457	12.500.348
Omgeving en openbare ruimte	7.469.160	7.397.498
Preventie en veiligheid	23.682.323	22.590.941
Cultuur en vrije tijd	20.090.600	20.019.227
Aflossingen van leningen	11.203.797	11.024.538
Autofinancieringsmarge	599.197	-79.709

	<u>Netto-opbrengst verkopen</u>
Verkopen van vaste activa	8.670.267

	<u>Netto-investering (uitg - ontv)</u>
Performant en kwaliteitsvol besturen	6.530.986
Samenleven en welzijn	1.411.229
Zorg	376.633
Omgeving en openbare ruimte	7.949.825
Preventie en veiligheid	608.826
Cultuur en vrije tijd	11.810.161
Te financieren saldo investeringen	20.017.395

De balans van de algemene rekeningen in BBC ziet er enigszins anders uit dan het klassieke schema. De balans verkort voorgesteld:

	<u>Balans 2017</u>	<u>Balans 2016</u>
<u>Vlottende activa</u>	65.276.607	55.783.163
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.573.021	23.946.308
Vorderingen kort	32.623.425	29.981.215
Overlopende rekeningen	0	117.107
Vorderingen lang, deel vervallend volgend jaar	2.080.161	1.738.532
<u>Vaste activa</u>	411.770.023	397.566.404
Vorderingen lang	45.917.421	37.032.055

Financiële vaste activa (deelnemingen)	58.187.697	57.919.806
Materiële vaste activa	302.506.471	296.902.457
Immateriële vaste activa	5.158.434	5.712.086
TOTAAL ACTIVA	477.046.631	453.349.566
<u>Schulden kort</u>	82.017.953	77.256.550
Voorzieningen voor risico's en lasten	5.893.547	5.441.405
Financiële schulden	25.000.000	30.000.000
Andere schulden	34.237.949	28.392.017
Overlopende rekeningen	691.050	691.050
Schulden lang, deel vervallend volgend jaar	16.195.406	12.732.078
<u>Schulden lang</u>	266.536.703	241.213.942
Voorzieningen voor risico's en lasten	38.106.798	35.480.872
Financiële schulden	228.419.385	205.733.070
Andere schulden	10.520	0
<u>Netto-actief</u>	128.491.974	134.879.074
TOTAAL PASSIVA	477.046.380	453.349.566

De resultatenrekening heet in BBC de staat van opbrengsten en kosten.

	<u>Staat van opbrengsten en kosten 2017</u>	<u>Staat van opbrengsten en kosten 2016</u>
<u>Kosten</u>	165.321.995	153.041.277
Operationele kosten	146.974.827	145.765.422
Financiële kosten	6.458.094	6.618.147
Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.797.624	1.048.729
Toegestane investeringssubsidies (netto-terugvordering in 2016, (*))	9.091.450	-391.021
<u>Opbrengsten</u>	156.392.707	155.797.397
Operationele opbrengsten	143.4578.748	141.705.930
Financiële opbrengsten	11.966.290	11.612.329
Uitzonderlijke opbrengsten	968.669	2.479.138
<u>Tekort van het boekjaar</u>	-8.929.288	+2.756.121
Operationeel tekort	-3.517.079	-4.059.491
Financieel overschot	5.508.196	4.994.181
Uitzonderlijk overschot	-10.920.405	1.821.431

Verwerking van het tekort: over te dragen

-8.929.288

+2.756.121

(*De toegestane investeringssubsidies in 2016 waren uitzonderlijk negatief wegens terugvordering van een aan AGB MAC voorheen gegeven investeringssubsidie in het kader van de overname van het Hof van Busleyden voor 8.039.959,44 EUR. Omwille van fiscale optimalisatie is deze subsidie vervangen door een doorgeeflening.

Concluderend:

De autofinancieringsmarge valt 0,7 miljoen beter uit dan begroot. Maar in BW 1/2018 zullen netto voor 1 miljoen uitgaven die in 2017 onbenut zijn gebleven moeten heropgenomen worden. In feite is het startpunt voor het budget 2018 dus 0,3 miljoen minder gunstig dan geraamd bij de budgetopmaak.

Het investeringsbudget wordt trager uitgevoerd dan gepland maar dat geldt dan ook voor de geplande schuldevolutie.

Juridische grond

- Gemeentedecreet.
- Besluit Vlaamse Regering van 25.06.2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijke welzijn en latere wijzigingen.
- Ministerieel besluit van 01.10.2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen.

Argumentatie

Het volledige document met alle verplichte en facultatieve toelichtingen wordt voorgelegd.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt akte van de interne kredietaanpassing nr. 4/2017 van de stad.
(bijlage)

Artikel 2

De gemeenteraad stelt de jaarrekening 2017 van de stad vast.
(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Christiaan Backx

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 1 juni 2018

Christiaan Backx
voorzitter