

## **Gemeenteraadscommissie 22 juni 2020 – bespreking van de jaarrekening 2019 - verslag**

*Aanwezig: Jos van Dongen, Olivier Rul, Luc Kennis, Jos Vekemans, Marcel De Vos, Paul Van Wesenbeeck (voorzitter), Emery Frijters, Danny Van de Velde, Wouter Bollansée, Cindy Van Paesschen, Tom Sleuwaert, Bert Claessens, Michaël Heyvaert, Rita Laureyssens, Elke Sels, Koen Paredaens, Griet De Cock, Alex Verbergt, Katrien Schryvers, Karin Verbiest, Charlotte Vercruyssen, Roel Van Elsacker, Kitty Busschodts, Liesbeth Verstreken, Kristof Janssens, Liesbet Okkerse*

*Verontschuldigd: Marc De Cordt, Jan Van Melkebeek, Jan De Prins*

De voorzitter opent de vergadering om 20u en schetst meteen het doel van de vergadering. De bespreking van het voorliggende bundel van jaarrekening 2019 gemeente en ocmw in de commissie is bedoeld om technische vragen te behandelen en inhoudelijke verduidelijkingen te bekomen. Het politiek debat hoort thuis in de zitting van de gemeenteraad.

Vervolgens geeft de voorzitter de agenda weer van de zitting:

- presentatie van de financieel directeur als toelichting bij het bundel
- Vragen over de presentatie
- Vragen over de toegestuurde documentatie

De voorzitter geeft het woord aan de financieel directeur Liesbet Okkerse voor de toelichting van de jaarrekening 2019 van gemeente en ocmw Zoersel aan de hand van een presentatie. De inhoud van de presentatie zal worden opgenomen op de gemeentelijke website en maakt tevens deel uit van dit verslag.

Na afloop van de presentatie zijn er geen vragen met betrekking tot de presentatie zelf. Aldus worden de vragen van de raadsleden bij het toegestuurde bundel van de beleidsdocumenten en de toelichtende informatie van de jaarrekening overlopen.

Raadslid Tom Sleuwaert:

“Om de behandeling van onze vragen overzichtelijk te houden, zal ik steeds het paginanummer vermelden van de jaarrekening. Vraag 1: p. 5 Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001 “Zoersel is een zorgende gemeente met een sociaal beleid dat niemand aan de kant laat staan en iedereen aanspreekt te participeren aan de maatschappij”. Hier worden een aantal zaken opgesomd om aan te geven dat deze doelstelling volledig is gerealiseerd, maar we hebben hier graag de details bij”.

De financieel directeur antwoordt dat in de beleidsevaluatie enkel de prioritaire acties worden besproken. In het pdf bestand op de website bij de gepubliceerde jaarrekening getiteld “Documentatie” wordt het onderscheid tussen prioritair en niet prioritair niet gemaakt en daar staan dus alle acties en actieplannen vermeld per beleidsdoelstelling.

“Op p. 26 zien we een exploitatie-uitgave staan van bijna 175.000 euro, maar er staat geen uitleg bij de ‘niet prioritaire acties voor AP 00006’. Graag wat meer uitleg hierbij. Is dat alleen voor die beweegcoach? Over die Beweegcoach hebben we nog niet veel vernomen, trouwens. Wanneer is die aanwezig op het gemeentehuis? Wat doet ze? Voor wie?”.

De financieel directeur antwoordt dat het vermelde bedrag het totaal betreft op niveau van het actieplan voor de niet prioritaire acties. Het rapport bevat dus eerst het totaal voor de prioritaire actie en dan het totaalbedrag van de uitgaven voor de niet prioritaire acties in zijn geheel om zo aan de totale som te komen voor het actieplan prioritair en niet in doelstellingen vertaald beleid. De

detailinformatie hierover is eveneens terug te vinden in de "Documentatie". Let op: in die totalen wordt geen onderscheid gemaakt tussen uitgaven exploitatie en uitgaven investering. Schepen Cindy Van Paesschen zal de informatie rond de actie bewegen op verwijzing opzoeken en bezorgen. De actie draait rond het aanzetten van mensen tot meer beweging door ze op doktersvoorschrift een met Vlaamse subsidies betaalde beweegcoach toe te wijzen.

"Vraag 3: p. 30 Bij de prioritaire beleidsdoelstelling BD000003 willen we graag een gedetailleerd overzicht van de uitgaven en de ontvangsten. Verder vragen we ons af of de verdeelsleutel (nog) gerelateerd is aan het aantal ingerichte activiteiten van de vereniging".

De financieel directeur antwoordt dat de tabel met de cijfers onder de titel van de beleidsdoelstelling de som uitmaakt van de uitgaven van deze doelstelling. Om te weten waarover het dan allemaal gaat, is het nodig door de acties te gaan: de prioritaire in het bundel van de jaarrekening, de niet prioritaire acties staan vermeld in "Documentatie".

"Vraag 4: p. 38 Bij prioritaire actie A000083 begrijpen we niet goed hoe er alleen maar ontvangsten vermeld kunnen staan".

De financieel directeur verduidelijkt dat het hier gaat om de ontvangsten uit de retributie aangerekend voor de standplaatsen op de markt. Deze budgetlijn moest in 2019, toen alle ramingen vertaald werden in acties, een kapstok hebben in het meerjarenplan, vandaar die beleidsdoelstelling waar verder geen activiteit rond is geweest. Zulks hoort eigenlijk thuis in het 'niet in doelstellingen vertaald beleid', wat in 2020 ook zo is opgenomen en als dusdanig niet langer de aandacht trekt.

"Op p. 44 Daar lezen we dat er een natuurbeheerplan Halse Hoek wordt opgemaakt. Graag iets meer uitleg hierover".

Schepen Danny Van de Velde antwoordt dat het hier gaat om een natuurbeheerplan geïnitieerd en gecoördineerd door het Agentschap Natuur en Bos. ANB heeft hier nog geen initiatief in genomen, er is dus nog niets mee gebeurd. Het plan omvat het gebied met onder meer de Halse bossen, het gebied aan het fort van Oelegem en Schilde.

"Vraag 6. Ook op p. 44 lezen we dat er gestreefd wordt naar een klimaatneutrale organisatie tegen 2020. En dat er gestart wordt met de opmaak van een broeikasinventaris. Graag iets meer uitleg hierover, want de toelichting bij deze actie is verre van duidelijk. Er staat dat er met de provincie de nodige afspraken worden gemaakt voor het opmaken van een broeikasinventaris voor 2018 in 2020. Maar op de gemeenteraad van 26 juni vorig jaar zei schepen Paredaens dat de broeikasgasinventaris al gerealiseerd is".

Schepen Koen Paredaens legt uit dat het een tweejaarlijks op te stellen inventaris is waarvoor de voorbereiding gemaakt wordt in het jaar dat er niet over wordt gerapporteerd. Deze heeft als instrument geen rechtstreekse link met het klimaatactieplan, al houdt het er wel verband mee, aangezien het de situatie en de inspanningen van de gemeente zelf beschrijft. Bijvoorbeeld als de gemeente zonnepanelen installeert, dan komt dit in de inventaris maar tegelijk heeft dit evengoed een effect op de uitvoering van het klimaatplan.

"Vraag 7: op p. 57 lezen we bij prioritaire actie A000082 meer over het beheersplan voor funerair erfgoed en de beheersplannen voor de kerk van Halle en de pastorij van Zoersel. Graag iets meer toelichting over deze plannen en we willen graag de laatste versie van deze plannen kunnen inkijken".

Schepen Danny Van de Velde haalt aan dat dit plan is afgewerkt en goedgekeurd en dat dit aan de leden zal worden bezorgd.

“Vraag 8: p. 62 Bij doelstelling BD000007 lezen we in de toelichting dat er een inwonerspanel werd opgericht. Graag wat meer uitleg hierbij. Uit hoeveel mensen bestaat dit panel? Waarover zijn ze tot nu toe bevraagd geweest? Hoe gebeurt dat precies en hoe wordt hier verslag van gemaakt? En wat hebben jullie met hun input gedaan? Kan aan de raadsleden telkens het rapport worden bezorgd na elke bevraging?”.

De burgemeester licht toe dat het inwonerspanel bestaat uit enkele honderden inwoners en reeds eerder bevraagd is in aanloop naar het klimaatplan alsook in verband met het bereik en de behoefte aan de diverse gemeentelijke communicatiekanalen. De resultaten worden meegenomen in het verdere beleid. In de toekomst kan hier nog gebruik van gemaakt worden. Er wordt nagekeken hoe de rapporten van de gedane bevragingen kunnen bezorgd worden.

“Vraag 9: op p. 81 zien we op de lijn afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen een stijging van +/- 2,7 miljoen euro t.o.v. 2018. Maar daar staat nergens een verklaring over”.

De financieel directeur antwoordt dat dit te verklaren is aan de hand van een stijging van het bedrag aan voorzieningen, zoals toegelicht bij de waarderingsregels. Met name: de responsabiliseringsbijdrage ligt hoger; dit bedrag wordt jaarlijks geboekt op basis van de ramingen vanuit de federale overheid en nadien bijgestuurd.

“Vraag 10. Op p. 118 lezen we: ‘We verwijzen naar de financiële risico’s die werden omschreven in het meerjarenplan 2020-2025. Deze jaarrekening op zich brengt geen elementen waarvan we denken dat ze een significante impact hebben op deze risico’s. Het zijn eerder de ontwikkelingen na balansdatum die we nauwlettend zullen moeten opvolgen. De coronacrisis brengt niet alleen onvoorziene uitgaven met zich mee. Na verloop van tijd zal de macro-economische recessie ook een significante impact hebben op onze fiscale inkomsten. In zoverre organisaties waarvoor we borg staan in financiële problemen komen, zullen deze problemen ook worden overgeheveld naar onze organisatie’. Hebben jullie al een prognose hiervan gemaakt? Kunnen jullie hier een inschatting van geven?”.

De financieel directeur bevestigt dat dit wordt opgevolgd samen met alle uitgaven, ten gevolge van de crisis, die nu niet gebudgetteerd zijn, maar die eerder een kleine impact hebben. Het neerwaartse effect van de Coronacrisis op de aanvullende personenbelasting zal het grootst zijn en deze komt bovendien met grote vertraging, afhankelijk van het ritme van inkohiering door de FOD Financiën. Daarom is die impact onmogelijk in te schatten, de situatie wordt van nabij opgevolgd en de info vanuit de FOD wordt verwerkt om op basis daarvan het meerjarenplan bij te stellen.

Raadslid Jos van Dongen informeert naar de beslissing van het schepencollege van 2 september 2019 om een kunstwerk aan te kopen voor een bedrag van 12.000 EUR, terwijl uit de rekening blijkt dat het een aankoop was voor een bedrag van 12.500 EUR. Van waar komt die afwijking en waarom is deze aankoop niet geagendeerd op de gemeenteraad?

De burgemeester antwoordt dat het een kunstwerk van Joanna Mowbray betreft. Het kunstwerk van Mowbray is als landschapskunst aangeboden aan het gemeentebestuur na een tentoonstelling en de aankoop kadert in het krediet en de actie in het meerjarenplan: kunst in openbare ruimte. De aankoopprijs is voor dit werk zeer billijk en de middelen waren er voor voorzien. Park Halle Hof leent zich uitermate als locatie voor dergelijke kunstwerken, denk maar aan het inmiddels vergane

kunstwerk van Marc De Roover en de aankoop is mee door de voorzitter van werkgroep de Bijl beoordeeld als goede besteding en verrijking van kunstpatrimonium.,

Raadslid Jos van Dongen merkt op p.73 een foutief saldo op in de beleidsdoelstelling Levenslang Leren, waarbij de uitgaven 71.000 EUR bedragen, de ontvangsten nihil en bij het saldo staat 82 EUR vermeld.

De financieel directeur bevestigt dat dit te wijten is aan een fout in de applicatie. Het softwarepakket is met het nieuwe BBC 2020 – systeem nog onvoldoende stabiel en werkt dus niet foutloos.

Raadslid Wouter Bollansée merkt op dat tegenover 2019 in 2018 de dotatie aan de politiezone 18,5% lager lag omwille van rechtzettingen en inbreng eigen middelen die tot een vermindering van de verschuldigde toelage leidden. Is deze inbreng nu afgerond en ligt de kost uit de jaarrekening 2019, zijnde 2.361.000 EUR, meer in de lijn van wat er de komende jaren aan toelage kan verwacht worden? Tevens wenst het raadslid te weten of die inbreng een gevolg was van niet gerealiseerde investeringen dan wel van een spaarpot die aangelegd was voordien?

De financieel directeur bevestigt dat 2018 inderdaad afwijkend is qua toelage aan de politiezone maar niet zozeer omwille van de inbreng van eigen middelen, wel als gevolg van een budgetwijziging doorgevoerd door de zone, die vervolgens vertaald werd in een correctie op de dotatie ten voordele van de gemeente, terwijl er normaal geen aanpassing met impact op de dotatie gebruikelijk is in de loop van het dienstjaar. In 2019 was er zo geen correctie, maar er wordt wel gekeken naar het resultaat van de zone in 2019. Mocht die een overschot tonen dan verwerken de gemeenten die in de dotatie voor 2020, wat opnieuw een correctie met zich mee kan brengen. Een overschot ontstaat doorgaans door voorzichtige ramingen (uitgaan van slechtste scenario) en niet aangewende personeelskredieten van vacatures die moeilijk ingevuld raken.

Raadslid Wouter Bollansée ziet een opvallende stijging in de inkomsten uit belastingen in de jaarrekening is dat te wijten aan de hoogconjunctuur van 2019? En wat zijn de vooruitzichten voor de komende jaren? Hoe wordt dit opgevolgd?

De financieel directeur verduidelijkt dat de ontvangsten uit de personenbelasting een hoge mate van volatiliteit vertonen, ze zijn niet alleen afhankelijk van de conjunctuur, maar ook van het ritme van het verwerken door de FOD Financiën en van het doorstorten aan de gemeente. Soms vertraagt dit ritme waardoor de realisatie minder bedraagt dan de raming in het meerjarenplan en soms vertoont het een inhaalbeweging of een versnelling. Er zijn geen gedetailleerde prognoses voorhanden. Wanneer een nieuwe raming wordt verstuurd, wordt deze indien noodzakelijk verwerkt in een aanpassing van het meerjarenplan. Dit wordt van nabij opgevolgd. Mede door de volatiliteit zijn tot nu hierin geen opvallende trends te ontwaren. Het is de belangrijkste bron van inkomsten voor de gemeente, maar tegelijk ook de meest onzekere.

Raadslid Roel Van Elsacker informeert naar de actie rond de cultuurschuur in de Kapelstraat: de uitgaven investering hiervoor zijn die overgedragen naar 2020?

De financieel directeur laat weten dat die uitgaven er zeker in zitten, maar zij moet nog in detail nakijken of die uitgaven overgedragen werden uit 2019 ofwel opnieuw zijn ingeschreven in meerjarenplan 2020 – 2025. In dit verband wordt de werkwijze gevolgd waarbij lopende projecten die qua raming actueel blijven, maar alleen op het vlak van timing worden bijgesteld, opgenomen worden via overdracht. Indien de raming minder juist zit, dan worden die uitgaven eruit gehaald in de laatste aanpassing van meerjarenplan 2019 en op bijgestelde manier ingeschreven in 2020 met een meer accurate raming.

Raadslid Roel Van Elsacker wenst nog te weten wat de kostprijs in 2019 bedroeg voor de bestrijding van de processierups en waar dit in de jaarrekening 2019 staat? Verder is het raadslid nog op zoek naar het bedrag van de effectieve rioleringsuitgaven in het bundel.

De financieel directeur antwoordt dat de informatie te vinden is in het niet in doelstellingen vertaald beleid in het bundel "Documentatie". De totale kost voor de bestrijding van de processierups bedroeg 118.000 EUR.

Schepen Cindy Van Paesschen bedankt de financieel directeur voor de duidelijke toelichting en de eerste jaarrekening in het nieuwe BBC systeem en het geleverde harde werk, inzet en motivatie .

De voorzitter besluit dat iedereen zich daarbij kan aansluiten en beëindigt de vergadering om 21.22u.