

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 23 mei 2017 - Openbare zitting

Aanwezig: Rita Van den Bossche, voorzitter
Bart Somers, burgemeester
Marc Hendrickx, Walter Schroons, Greet Geypen, Marina De Bie,
Katleen Den Roover, Björn Siffer, Christiaan Backx, Stefaan Deleus,
Koen Anciaux, schepenen
Frank Nobels, Hamid Riffi, Fabienne Blavier, Alexander Vandersmissen,
Kristof Calvo, Martine De Raedemaeker, Patrick Princen, Toon
Diependaele, Wesley Doms, Patricia Verbeeck, Freya Perdaens, Anne
Delvoye, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris
Jan Bal, adjunct-stadssecretaris

9. FINANCIËN-BUDGET.

- 1) Vaststelling meerjarenplanwijziging nr. 12 over dienstjaar 2014-2020.**
- 2) Budgetwijziging nr. 1 over dienstjaar 2017.**

De beslissing wordt genomen met eenparigheid van stemmen.

Motivering

Voorgeschiedenis

- De gemeenteraad keurde op 20 december 2016 de meerjarenplanaanpassing nr. 11 en het budget 2017 goed.
- Collegebesluit 12 mei 2017 – punt 56: ter verwijzing naar de gemeenteraad.

Feiten en context

Het budget kan in de volgende gevallen niet door middel van een interne kredietaanpassing gewijzigd worden:

1° wijzigingen waardoor het budget niet meer past in het meerjarenplan overeenkomstig artikel 27;

2° wijzigingen van het exploitatiebudget van een budgettaire entiteit, inclusief de laatste budgetwijziging, die, per beleidsdomein, een daling van het saldo tussen de ontvangsten en de uitgaven tot gevolg hebben;

3° wijzigingen van een verbintenskrediet van een investeringsenveloppe;

4° wijzigingen per beleidsdomein van het totaal van de transactiekredieten van investeringsenveloppen van een budgettaire entiteit;

5° wijzigingen van het liquiditeitenbudget voor wat betreft de transactiekredieten andere (dan exploitatie en investeringen) verrichtingen.

In deze budgetwijziging worden naast technische aanpassingen die niet via IKA kunnen ook nog inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd. De detail hiervan is terug te vinden in de bijlage 'vereenvoudigde budgetwijziging'.

In deze budgetwijziging wordt het resultaat van de jaarrekening 2016 verwerkt.

Er werd ook gevolg gegeven aan de opmerkingen van het Agentschap Binnenlands Bestuur bij het nazicht van het aangepaste meerjarenplan en budget 2017 die per brief van 13 februari 2017 vanwege de Gouverneur werden kenbaar gemaakt:

- De DBFM opdracht voor het gebouw van de brandweerzone en het stadsmagazijn werd voorzien als een financiële lease en bijgevolg opgenomen vanaf 2019 in de uitstaande schulden van de stad. Naar analogie werd ook de recente overeenkomst met Eandis voor het beheer en investering in openbare verlichting als een financiële lease voorzien.

- Er werd een uitgebreide verantwoording opgemaakt over het gebruik van de bulletleningen binnen de stad en hoe de stad voorziet deze leningen op langere termijn terug te betalen. Het principe werd afgetoetst met het Agentschap van Binnenlands Bestuur en kon hun goedkeuring vinden. De volledige verantwoording is terug te vinden in het document "Financiële Risico's".

Juridische grond

- Gemeentedecreet, artikel 155
- Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus, artikel 28

Argumentatie

In bijlage van dit besluit zitten volgende documenten, gegenereerd door de Olympussoftware, en die als verklarende nota bij de budgetwijziging gelden:

- Document BW 0: motivering van de wijziging budget 2017: geeft alle voorgestelde wijzigingen in detail weer.
- Document BW 1: wijzigingen doelstellingennota, prioritaire doelstellingen: geeft de wijzigingen aan de strategische nota
- Document BW 2: wijzigingen doelstellingennota, overig beleid: geeft de wijzigingen aan de strategische nota Document BW 3: doelstellingenbudget BW in aanvraag (schema B1 van budget): geeft per beleidsdomein en voor exploitatie, investeringen en verrichtingen liquiditeitenbudget de voorgestelde wijzigingen
- Document BW 4: de financiële toestand: is de bevestiging dat het gewijzigde budget 2017 past in het gewijzigde meerjarenplan. De autofinancieringsmarge verbetert met 4.377.301 euro van -4.999.971 euro naar -622.670 euro.
- Document BW 5: wijziging van de lijst van nominatieve subsidies
- Document BW 6: wijziging van het exploitatiebudget (schema B2 van het budget): vat de wijzigingen van het exploitatiebudget samen per beleidsdomein.
- Document BW 7: wijziging van een investeringsenveloppe (schema B3 van het budget): geeft de wijzigingen weer per investeringsenveloppe en per balansrubriek waarop de investeringen betrekking hebben.
- Document BW 8: wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (schema B4 van het budget): een overzicht per beleidsdomein
- Document BW 9: wijziging van het liquiditeitenbudget (schema B5 van het budget)

	<u>Initieel budget</u> <u>2017</u>	<u>Wijziging</u>	<u>Na BW1/2017</u>
Geraamd resultaat vorige jaren	5.000.000	-8.241.167	-3.241.167
Exploitatiebudget	7.151.909	3.274.961	10.426.870
Investeringsbudget	-27.850.829	-2.983.157	-30.833.986
Andere liquiditeitenbudget	21.698.920	7.949.364	29.648.284
Resultaat op kasbasis	6.000.000	0	6.000.000

- Document BW 10: wijziging van het overzicht van de te verstrekken werkings- en investeringsubsidies.
- Document Financiële Risico's: op vraag van de toezichthoudende overheid worden de risico's verbonden aan het gebruik van bulletleningen en de impact ervan op de financiële situatie verduidelijkt.

De rekening 2016 had een relatief licht negatief resultaat op kasbasis van -3.241.167 euro omdat de gelden uit uitgifte van thesauriebewijzen niet langer als ontvangst in de budgettaire boekhouding mogen opgenomen worden. Het rekeningresultaat moet ingebracht worden ter vervanging van het geraamd resultaat van vorig boekjaar: minus 3.241.167 euro in plaats van plus 5.000.000 euro. Dat betekent ook om aan het gewenste kasresultaat van 5.000.000

te komen er leningen die in 2016 voorzien waren maar daar niet geboekt, moeten voorzien worden in 2017. Vandaar dat in het liquiditeitsbudget een stijging zit van ongeveer 8 miljoen euro.

Het exploitatieoverschot na BW 1 vermeerderd van plus 7.151.909 euro naar plus 10.426.870 euro. Het exploitatieresultaat verbetert aanzienlijk omdat naar aanleiding van de betere exploitatieresultaten van de rekening 2016 van stad, sociaal huis en politie werd beslist de ruimte op de exploitatiekosten opnieuw te bekijken en waar mogelijk te verminderen.

In ontvangsten kan er in 2017 extra 555.000 euro opgenomen worden voor de afrekeningen van de brandweerbijdragen van voor de oprichting van de brandweerzone. Ook het voorschot van het laatste werkingsjaar 2014 moet opnieuw opgenomen worden in 2017, omdat dit niet voor het einde van 2016 werd uitbetaald.

Volgens het planbureau zal de spilindex in mei 2017 overschreden worden en zullen de lonen met 2% stijgen vanaf juli 2017. Bij de opmaak van het budget 2017 ging men er nog vanuit dat de spilindex pas in augustus 2017 zou worden overschreden. De weerslag van de vervroegde indexaanpassing van de lonen werd opgenomen in deze budgetwijziging. De personeelsbudgetten werden ook aangepast op basis van het resultaat van de rekening 2016, waar er 2% onbenut was. Er werd in 2017 1% marge extra genomen, in 2018 slechts 0.5% en vanaf 2019 blijft de marge ongewijzigd.

Het project "Bourgondisch paleis" wordt uitgevoerd door het AGB MAC, en na overleg met Toerisme Vlaanderen zullen de subsidies rechtstreeks aan het AGB gestort worden. Hierdoor kan het doorgeefluik bij de stad van de subsidies geschrapt worden en de dotatie aan het AGB MAC bijgestuurd worden.

Het saldo van het investeringsbudget dat te financieren is met leningen bedroeg 27.850.829 euro in het initieel budget. In BBC worden de ongebruikte kredieten 2016 in uitgaven maar ook in ontvangsten van het investeringsbudget automatisch overgedragen naar 2017 in de eerste BW na de afsluiting van de rekening. In 2016 bleven in uitgaven 25.008.889 euro en in ontvangsten (toelagen en verkopen) 12.674.865 euro onbenut. Daardoor vermeerderd het te financieren tekort op investeringen in eerste instantie naar 40.184.854 euro. Andere verrichtingen op investeringen in deze budgetwijziging dringen dat bedrag terug naar 30.833.988 euro te financieren. Dat is hoofdzakelijk het resultaat van schrappingen en uitstel in de tijd in het investeringsbudget.

De voorgestelde budgetwijziging maakt ook een aanpassing van het meerjarenplan noodzakelijk. Als verklarende nota hierbij in bijlage:

- Document MJPW 0: motivering van de wijziging van het meerjarenplan: geeft alle voorgestelde wijzigingen weer
- Document MJPW 1: strategische nota na BW, prioritaire doelstellingen
- Document MJPW 2: strategische nota na BW, overig beleid
- Document MJPW 3: financieel doelstellingenplan (schema M1 meerjarenplan)
- Document MJPW 4: wijziging staat van het financiële evenwicht (schema M2 van het meerjarenplan)

Samenvatting:

VERGELIJKING :		2016	2017	2018	2019	2020
Resultaat op kasbasis	na huidige budgetwijziging	-3.241.167	6.000.000	6.500.000	7.000.000	7.500.000
Resultaat op kasbasis	na budget of vorige budgetwijziging	5.000.000	6.000.000	6.500.000	7.000.000	7.500.000
Resultaat op kasbasis :	Wijziging in deze budgetwijziging	-8.241.168	0	0	0	0

Autofinancieringsmarge	na huidige budgetwijziging	2.486.910	-622.670	1.232.734	1.446.457	3.324.210
Autofinancieringsmarge	na budget of vorige budgetwijziging	-987.081	-4.999.971	4.362	90.428	2.487.524
Autofinancieringsmarge :	Wijziging in deze budgetwijziging	3.473.990	4.377.301	1.228.372	1.356.029	836.685
Schuldgraad						
Schuldgraad : Uitstaande schuld max. 1,5 x gewone ontvangsten	na huidige budgetwijziging	1,38	1,60	1,62	1,62	1,55
Schuldgraad : Uitstaande schuld max. 1,5 x gewone ontvangsten	na budget of vorige budgetwijziging	1,58	1,71	1,65	1,54	1,44
Schuldgraad : Uitstaande schuld max. 1,5 x gewone ontvangsten	Wijziging in deze budgetwijziging	-0,20	-0,11	-0,03	0,08	0,11
Schuldgraad : Leninglasten max. 15% van de totale ontvangsten	na huidige budgetwijziging	12,05	12,19	15,42	14,32	13,66
Schuldgraad : Leninglasten max. 15% van de totale ontvangsten	na budget of vorige budgetwijziging	12,02	13,31	15,75	14,32	13,47
Schuldgraad : Leninglasten max. 15% van de totale ontvangsten	Wijziging in deze budgetwijziging	0,03	-1,12	-0,33	0,00	0,19

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad stelt de meerjarenplanwijziging nr. 12 over dienstjaren 2014–2020 vast.
(bijlagen)

Artikel 2

De gemeenteraad stelt de budgetwijziging nr. 1 over dienstjaar 2017 vast.
(bijlagen)

Namens de gemeenteraad:

De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

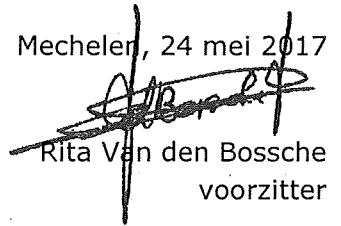
Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris



Mechelen, 24 mei 2017



Rita Van den Bossche
voorzitter