

STAD MECHELEN
Gemeenteraad – Uittreksel uit de notulen
Vergadering van 28 maart 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, Stefaan Deleus, Koen Anciaux,
schepenen
Frank Nobels, Bart De Nijn, Ali Salmi, Magda Van Loon, Catherine
François, Hans Keldermans, Caroline Gennez, Karel Geys, Hamid Riffi,
Fabienne Blavier, Glenn Nason, Alexander Vandersmissen, Kristof
Calvo, Tine Van den Brande, Farid Bennasser, Melikan Kucam, Martine
De Raedemaeker, Johan De Vleeshouwer, Patrick Princen, Zineb El
Boussaadani, Jan Verbergt, Kerstin Hopf, Patricia Verbeeck, Freya
Perdaens, Anne Delvoye, gemeenteraadsleden
Erik Laga, stadssecretaris

15. FINANCIËN. Kennisname brief van 13 februari 2017 van de gouverneur in het kader van de uitoefening van het algemeen toezicht op de raadsbeslissingen van 20 december 2016 over het budget 2017 en bijhorende meerjarenplanaanpassing.

Motivering

Voorgeschiedenis

- Brief van 13 februari 2017 vanwege de provinciegouverneur in kader van de uitoefening van het algemeen toezicht op budget en meerjarenplan.
- College van 17 maart 2017 punt 75: Het college verwijst de brief van 13 februari 2017 vanwege de gouverneur in het kader van de uitoefening van het algemeen toezicht op de raadsbeslissingen van 20 december 2016 over budget 2017 en bijhorende meerjarenplanaanpassing, voor kennisgeving naar de gemeenteraad en stelt in het vooruitzicht dat in BW1/2017 in de gemeenteraad van mei aan de opmerkingen zal tegemoet gekomen worden: structureel onderbenutte kredieten schrappen om te kunnen inzetten op schuldafbouw en overdracht deel brandweer van dbfm naar Rivierenland opstarten.

Feiten en context

- De brief houdt volgende elementen in: de dbfm voor brandweer en stadsmagazijn moet op de balans geboekt worden, wat betekent dat onze schuld verhoogt, er wordt op gewezen dat wij niet voldoende de impact van bulletleningen op het evenwicht op lange termijn duiden en er ook geen oplossing voor formuleren en de aandacht wordt nog eens getrokken op de zeer hoge uitstaande schuld.
- Schepenen Walter Schroons en de financieel beheerder hebben een overleg gehad met de ambtenaren van het Agentschap Binnenlands Bestuur die de beslissingen in verband met budget en financiële meerjarenplanning opvolgen. Bondig samengevat:
 - De boeking van de dbfm op de balans (boeking van de volledige investeringswaarde bij oplevering als een vast activum met een lange termijnschuld als passief) kan niet gecontesteerd worden. Het Instituut voor de Nationale Rekeningen en het Kenniscentrum PPS beoordelen het ook zo. Overname van verplichtingen door de hulpverleningszone is mogelijk.
 - Er wordt bevestigd dat de stad met de schulden en de bullets geen enkele formele regel overtreden. Wel vindt men de toelichting nog niet voldoende transparant: op welke manier is het mogelijk om in de toekomst de bullets op vervaldag te betalen. In de toelichting aan de raadsleden is dat onvoldoende duidelijk. Men neemt akte van het feit

dat schuldafbouw ingezet wordt en van onze verzekering dat de gebudgetteerde ontvangsten uit patrimoniumverkoop wel degelijk realistisch zijn.

- Over concrete oplossingen spreekt men zich eigenlijk niet uit. Het aanleggen via "Bestemde gelden" door reservering van een positieve afm is een mogelijkheid maar ook voorziene leningen vervangen door voorziene investeringen met eigen middelen uit een positieve afm te financieren, is mogelijk.
- Men drukt bezorgdheid uit over de schuldpositie als de hele groep (stad+ sociaal huis + agb's) en zelfs aanverwanten als zorgbedrijf bekeken wordt en vraagt ook dat meer in beeld te brengen in de rapportering.

Argumentatie

- De brief moet voor kennisgeving aan de gemeenteraad voorgelegd worden.
- De hulpverleningszone Rivierenland heeft de stad verzocht om in de rechten en plichten van de stad in het dbfm-project te mogen treden ten opzichte van de ontwikkelaar, voor wat het deel brandweer (38,5%) betreft. Juridisch is dat mogelijk. Dat vereist het akkoord van de ontwikkelaar (eventueel met stadswaarborg) en van de hvz.
- Voor de aflossing van de bullets kunnen via het creëren van een structureel positieve autofinancieringsmarge van 2,5 miljoen per jaar de nodige fondsen gereserveerd worden. In onze huidige meerjarenplanning is dat al zo in 2020 maar de jaren 2018 en 2019 hebben slechts een miniem overschotje. De (voorlopige) rekening 2016 toont aan dat er wellicht nog ruimte kan gevonden worden en dat zowel bij de stad, als bij sociaal huis en bij de politiezone.
- In het managementteam zijn de nodige afspraken gemaakt om structurele onderbenutting van uitgavenramingen weg te halen bij stad en sociaal huis. Ook in de politiezone wordt eerstdaags naar aanleiding van de rekening 2016 een zelfde oefening gedaan. In het investeringsbudget blijkt dat uitgaven systematisch te vroeg worden ingeschat. Ook dat wordt grondig herbekeken.
- Het is de bedoeling om in BW 1/2017 met bijhorende aanpassing van het meerjarenplan, in de raad van 23 mei 2017, een aanzet te geven aan het structureel verbeteren van de autofinancieringsmarge om de toekomstige lasten uit de bullets te reserveren of om financiering met eigen middelen te voorzien voor investeringen waarvoor tot nog toe leningen gepland waren.

Besluit:

Artikel 1

De gemeenteraad neemt kennis van de brief van 13 februari 2017 vanwege de provinciegouverneur in het kader van de uitoefening van het algemeen toezicht op de raadsbeslissingen van 20 december 2016 over budget 2017 en bijhorende meerjarenplanaanpassing.

(bijlage)

Namens de gemeenteraad:

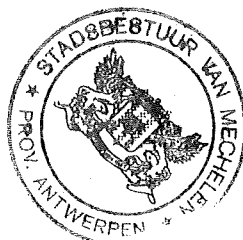
De stadssecretaris
(get.) Erik Laga

De voorzitter
(get.) Rita Van den Bossche

Voor eensluidend uittreksel:
NAMENS DE GEMEENTERAAD:

Bij verordening:

Erik Laga
stadssecretaris

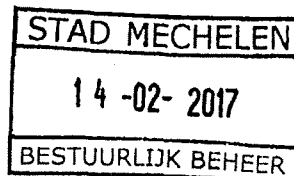


Mechelen, 28 maart 2017

Rita Van den Bossche
voorzitter

**AGENTSCHAP
BINNENLANDS
BESTUUR**

Afdeling Lokale Financiën
VAC Anna Bijns
Lange Kievitstraat 111-113 bus 10
2018 ANTWERPEN
www.binnenland.vlaanderen.be



STAD MECHELEN
t.a.v. College van burgemeester en schepenen

Grote Markt 21
2800 Mechelen



IDP/201701273

AANGETEKEND

uw bericht van uw kenmerk

ons kenmerk bijlagen
2017-340/341

vragen naar/e-mail

Eric Van de Moer
eric.vandemoer@kb.vlaanderen.be

telefoonnummer datum

03/224 97 71

13 FEB 2017

Betreft: aanpassing meerjarenplan bij budget 2017 en budget 2017 van de stad Mechelen

Geacht College,

De aanpassing van het meerjarenplan bij budget 2017 en het budget 2017 van de stad Mechelen, goedgekeurd door de gemeenteraad van 20 december 2016, zijn door het Agentschap Binnenlands Bestuur nagezien.

Op basis van dit onderzoek maak ik hierbij mijn opmerkingen over met betrekking tot deze twee beleidsrapporten.

Voor de huisvesting van de brandweerzone Rivierenland en de stedelijke uitvoeringsdiensten op het terrein van de Nekkerhal werd op 15 juli 2016 de DBFM-opdracht De Nekker gegund aan de Groep Van Roey NV. Uit het bestek en de gunningsopdracht door het schepencollege van 15 juli 2016 kan afgeleid worden dat dit DBFM-project volgens de BBC-boekhoudregels (art. 72 BVR BBC) en IPSAS moet beschouwd worden als een financiële lease en niet als operationele lease. Ik verzoek u dan ook om in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan dit DBFM project als een financiële lease in te schrijven in het aangepaste meerjarenplan. Dit materieel vast actief en de corresponderende schulden zullen later dus op de balans van de stad moeten opgenomen worden.

Met mijn brieven van 23 november 2015 (budget 2015) en 23 februari 2016 (budget 2016) heb ik reeds opgemerkt dat, door het aangaan van leningen met een éénmalige aflossing op lange termijn, de financiële lasten in belangrijke mate naar de toekomst worden verschoven. Het betreft hier obligatieleningen uit 2014 en 2015 voor een bedrag van 51.795.000 euro met een éénmalige aflossing na 10, 15 of zelfs 20 jaar. Doordat de uiteindelijke aflossing van het grootste deel van deze schuld (50.000.000 euro) pas gebeurt op een tijdstip dat niet meer binnen de planningsperiode van het aangepaste meerjarenplan valt, wordt die aflossing niet meer meegenomen in de berekening van de autofinancieringsmarge, waardoor die eigenlijk een té positieve voorstelling geeft van de financiële situatie van uw bestuur. Uit deze aanpassing van het meerjarenplan bij budget 2017 blijkt dat u reeds maatregelen heeft genomen om de schuldaangroei van de stad in 2020 te stabiliseren op het niveau van eind 2016. Uw bestuur heeft echter nog steeds geen concreet plan uitgewerkt om de aflossingen van de 50.000.000 euro obligatieleningen na 2020 te financieren en de impact op het financiële evenwicht op langere termijn op te vangen. Ik wens dan ook dat u bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan in de bijlage "financiële risico's" van de toelichting bij het meerjarenplan een uitgebreide verantwoording voor de raadsleden opneemt over de financiering van de aflossingen van deze obligatieleningen na 2020 en de impact op het financiële evenwicht op langere termijn.

Ondanks het financiële evenwicht in de aanpassing van het meerjarenplan bij budget 2017 voor de periode 2017-2020 vestig ik uw aandacht op enkele bedreigingen die dit evenwicht kunnen aantasten:

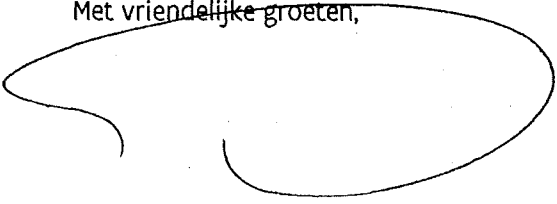
- a. de zeer hoge schuldpositie van de stad (251.215.109 euro eind 2020);
- b. het verschuiven van aanzienlijke schuldaflossingen naar de toekomst (50.000.000 euro obligatieleningen);
- c. de financiering van één belangrijk deel van de toekomstige investeringen met de ontvangsten uit de verkoop op korte termijn van onroerende goederen van de stad, het OCMW en de OV Dodoens (60 miljoen euro via de stad en 10 miljoen euro via OCMW), zodat minder leningen moeten aangaan worden, maar waarvan het niet duidelijk is of de geraamde opbrengsten en realisatietermijnen realistisch zijn;
- d. het ontbreken van andere structurele beleidsmaatregelen om de hoge schuldpositie verder af te bouwen en de toekomstige aflossingen van de obligatieleningen na 2020 te financieren.

Ik verzoek u dan ook om in uw beleid rekening te houden met deze vaststellingen en de passende maatregelen te treffen. Tevens moet u de uitvoering van de geplande verkopen nauwgezet opvolgen en, indien nodig, de planningsrapporten tijdig bijsturen indien de geplande realisatie, zowel qua timing als qua bedragen, niet aangehouden wordt.

In de aanpassing van het meerjarenplan bij budget 2017 is er een verschil tussen het digitale rapport en de PDF-versie van 3.684.926 EUR in het jaar 2018 op MAR 150 ten gevolge van een foutieve boeking van een terugbetaling van een VIPA-subsidie als een uitgave in plaats van een negatieve ontvangst. Gelieve deze technische fout recht te zetten in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.

Ik verzoek u deze brief ter kennis te geven aan de gemeenteraadsleden naar aanleiding van de eerstvolgende gemeenteraad.

Met vriendelijke groeten,



Cathy BERX
Gouverneur