

Commissie Financiën

Verslag van de vergadering van 20 juni 2019

Voorzitter: Christian Donneux

Aanwezige leden: Brigitte Janssens, Eddie Boelens, Elke Wouters, Isabel Gaisbauer, Jean Dewit, Martine De Coppel, Pierre Van Den Wyngaert, Trui Olbrechts en Yves Verberck (effectieve leden)

Bart Laeremans, Chantal Lauwers, Eric Nagels, Karlijne Van Bree en Philip Roosen (niet-effectief leden)

William De Boeck (schepen financiën)
Jan Pletinckx (financieel directeur/bijzonder rekenplichtige)
Vera Hermans (adjunct-financieel directeur)
Liesbeth De Bruyn (financieel adviseur)
Saida El Morabit (diensthoofd financiën OCMW)
Jurgen Braeckmans (korpschef)

Verontschuldigd: /

AGENDA

1. Rekening 2018 – OCMW
2. Rekening 2018 – politiezone
3. Rekening 2018 – gemeente

Voorzitter Christian Donneux opent de vergadering om 19u10 en wijst er op dat tijdens de financiële commissie voor het eerst ook het OCMW aan bod komt, gelet op de gewijzigde politieke organisatie. Er wordt afgesproken om de besprekingen te beperken tot het louter financieel-technische aspect en zuiver beleidsmatige vragen tijdens de gemeenteraadszitting te stellen. Men engageert zich ertoe om een verslag van de commissie te bezorgen vòòr de gemeenteraadszitting van 27 juni aanstaande. In het verslag zal (in de mate van het mogelijke) tevens een antwoord terug te vinden zijn op eventuele vragen die niet tijdens de commissie zelf beantwoord konden worden.

1. Rekening 2018 – OCMW

Het diensthoofd financiën overloopt enkele kerncijfers van het OCMW aan de hand van een powerpointpresentatie (zie bijlage).

Raadslid Boelens vraagt toelichting bij de achterliggende oorzaak van het negatieve budgettaire resultaat van 2018. Het diensthoofd financiën verduidelijkt dat er in 2018 heel wat geïnvesteerd werd voor de renovatie van kinderdagverblijf Heintje, wat tot een aanzienlijk negatief investeringsresultaat leidde.

Raadslid Boelens verwijst naar de vaststelling dat er in het kader van de tewerkstelling van *artikel 60-ers* minder besteed werd dan voorzien en informeert naar het totale budget dat hiervoor uitgetrokken werd. De adjunct-financieel directeur geeft mee dat voor deze uitgavenpost €531.117 gerealiseerd werd.

Raadslid Boelens informeert naar het percentage dat door de federale overheid in het kader van tewerkstelling van *artikel 60-ers* gesubsidieerd wordt. Het diensthoofd financiën stelt dat de subsidiëring haast de totale kost dekt. Er bestaan twee verschillende categorieën: in bepaalde gevallen is een verhoogd tarief van toepassing, in andere gevallen wordt de subsidiëring beperkt tot het gewone tarief (zijnde het leefloon van een persoon met een gezin ten laste). Daarenboven maakt het OCMW aanspraak op een tussenkomst van de VDAB en wordt een trajectsubsidie bekomen voor de begeleiding door een medewerker van de sociale dienst.

Raadslid Olbrechts vraagt of de afwijking inzake de tussenkomst bij de personeelskost inzake het derde luik betrekking heeft op het bijkomend aangeworven personeel. Het diensthoofd financiën stelt dat dit niet het geval is aangezien de voorliggende cijfers enkel betrekking hebben op de toestand van 2018.

Raadslid Olbrechts informeert of het bij de vernoemde twaalf onderhoudsplichtigen, in het kader van de bejaarden ten laste, kan zijn dat hierbij sprake is van meerdere onderhoudsplichtigen voor één en dezelfde bejaarde. Dat het met andere woorden niet noodzakelijk zo is dat er voor twaalf verschillende bejaarden een onderhoudsplichtige is. Het diensthoofd financiën bevestigt dit; het kan zijn dan er van de twaalf onderhoudsplichtigen meerderen dienen in te staan voor eenzelfde bejaarde. Het aantal onderhoudsplichtigen is bovendien gedaald van gemiddeld 18 in 2017 naar gemiddeld 12 in 2018.

Raadslid Boelens informeert naar de ligging van de gronden die het OCMW nog niet heeft kunnen verkopen en de achterliggende reden van het uitblijven van deze verkoop. De adjunct-financieel directeur geeft aan dat het gronden van buiten de gemeente betreft (o.a. Meise), die doorgaans geen ideale ligging hebben doordat deze bijvoorbeeld niet aan grotere percelen landbouwgrond toegevoegd kunnen worden.

Raadslid Boelens informeert of het OCMW €104.000 van de vermindering van het LOI-reserve integraal heeft moeten terugstorten aan Fedasil. Het diensthoofd financiën verduidelijkt dat 75 percent van dit bedrag terug overgemaakt diende te worden en dat het saldo van 25 percent door het OCMW aangewend werd om investeringen te verrichten.

Raadslid Gaisbauer polst in welke mate er inzake de vermelde kerngetallen een vergelijking werd gemaakt met andere besturen. Het diensthoofd financiën geeft mee dat een dergelijke *benchmark* niet voorhanden is. Raadslid Boelens stelt dat dit toch een interessante piste zou zijn teneinde na te gaan in welke mate er efficiëntiewinsten

geboekt kunnen worden. Zo zou een vergelijking met pakweg Dilbeek, Sint-Pieters-Leeuw en Halle kunnen doorgevoerd worden onder meer op het vlak van personeel, werking en sociale dienstverlening. De adjunct-financieel directeur geeft mee dat Belfius vroeger een dergelijke analyse opmaakte, maar dat het toch een moeilijke oefening blijft omdat dit toch afhankelijk is van het aanbod van dienstverlening dat de verschillende OCMW's aanbieden. Raadslid Olbrechts bevestigt dit en stelt dat sommige besturen een rusthuis, serviceflats en/of poetsdienst hebben, maar anderen dan weer niet, wat maakt dat een vergelijking maken haast onbegonnen werk is. Raadslid Wouters bevestigt dat het onmogelijk is om twee besturen te vinden die een identieke dienstverlening aanbieden.

Raadslid Boelens informeert of men bij het OCMW net als bij de gemeente inzet op de afbouw van statutaire benoemingen en volop de kaart van de contractuele aanwervingen trekt. Het diensthoofd financiën bevestigt deze tendens.

Raadslid Boelens vraagt zich af of er in de jaarrekening van het OCMW ook kosten met betrekking tot het Hoekgebouw zijn terug te vinden. De adjunct-financieel directeur geeft aan dat deze kosten enkel in de budgetten en rekeningen van het gemeentebestuur zijn terug te vinden. Schepen De Boeck stelt dat dit een bewuste keuze was om te vermijden dat er meerdere eigenaars zouden zijn voor één en hetzelfde gebouw.

Raadslid Olbrechts polst of de aantallen en de evolutie van het aantal bejaarden ten laste in de jaarrekening kunnen worden teruggevonden. Het raadslid is tevens geïnteresseerd in de kost die in deze context gerecupereerd kan worden en het aandeel dat ten laste van het bestuur blijft. Het diensthoofd financiën geeft mee dat dit uitgebreid aan bod komt in de infobundel 'OCMW in cijfers'. Dit document is evenwel nog niet volledig afgerond en zal pas in een latere fase aan de raadsleden bezorgd worden.

Raadslid Olbrechts wenst toelichting te bekomen bij de dalende tendens van de maaltijdkosten in Ter Biest. Het diensthoofd financiën stelt dat dit te verklaren valt doordat de maaltijden intern gefactureerd worden en er steeds een groter aandeel voor maaltijden in centra wordt doorgerekend.

2. Rekening 2018 – Politiezone

Teneinde de cijfers van de jaarrekening binnen een meerjarig perspectief te kunnen interpreteren, overloopt de bijzonder rekenplichtige enkele kerncijfers aan de hand van slides en grafieken (zie bijlage).

Schepen Van Bree wenst te weten waarom er twee verschillende rubrieken inzake kledij-uitgaven voorzien zijn. De bijzonder rekenplichtige geeft aan dat de personeelsleden individueel over een budget beschikken om kledij aan te kopen en dat daarnaast ook bepaalde dienstkledij via de zone wordt aangekocht. De korpschef geeft mee dat bijvoorbeeld een polo voor een personeelslid via het persoonlijke budget kan worden aangekocht, maar dat pakweg de uitrusting van een *motard* via het budget van de zone kan worden voorzien.

Raadslid Boelens verwijst naar het investeringsbedrag van de ANPR-camera's (€203.000) en wenst de huidige stand van zaken te kennen. De korpschef verduidelijkt dat men volop bezig is met de installatiewerken op de drie vooraf bepaalde sites; eind juni zouden de palen geplaatst worden. Tijdens het groot verlof wordt voorzien in een testfase opdat het project in de periode september-oktober operationeel zou zijn. In 2019 zou tevens een mobiele camera aangeschaft worden en wordt vervolgens een evaluatie ingepland alvorens nog een eventuele uitbreiding wordt voorzien. Volgens de korpschef is dit project echt cruciaal aangezien men binnen de zone minstens het vermoeden heeft dat in Grimbergen bepaalde feiten gepleegd worden, net omwille van de afwezigheid van dergelijke camera's.

3. Rekening 2018 – Gemeente

De financieel directeur en de financieel adviseur zorgen aan de hand van enkele slides voor een uitgebreide analyse van de jaarrekening. (De hierbij verstrekte info vertrekt vanuit het schema 'financiële toestand van de jaarrekening' en is in grote mate gebaseerd op de tekst 'algemene toelichting bij de jaarrekening', die bij de rekening werd gevoegd – presentatie in bijlage).

Raadslid Olbrechts informeert in welke mate men, na het consolideren van de meerjarenplannen en rekeningen van gemeente en OCMW, toch het overzicht kan behouden van specifieke kosten die tot de ene dan wel tot de andere entiteit behoren. De financieel directeur geeft mee dat het steeds mogelijk blijft om per entiteit bepaalde gegevens te exporteren en dat, door het werken met specifieke beleidsitems of kostenplaatsen, heel eenvoudig info over welbepaalde activiteiten, sites of projecten gefilterd kan worden. Het zou in geen geval de bedoeling kunnen zijn dat het coördineren van de data tot een verminderde transparantie zou leiden.

Opdat de nieuwe raadsleden hier iets vertrouwder mee zouden raken, verzoekt raadslid Boelens de financieel directeur om wat meer toelichting bij de achterliggende filosofie van de werking van het autonoom gemeentebedrijf. Raadslid Olbrechts vraagt zich af of alle cafetaria's en sporthallen bij het gemeentebedrijf werden ondergebracht. De financieel directeur stelt dat dit voor de cafetaria's wel degelijk het geval is, maar dat enkel sporthal Verbrande Brug werd overgeheveld, aangezien deze gerenoveerd werd en voor de bijhorende kosten bijgevolg aan fiscale optimalisatie kon worden gedaan.

Raadslid Dewit informeert voor welke termijn het bestuur er aan gehouden is om het gemeentebedrijf verder in stand te houden. De financieel directeur stelt dat de gerecupereerde BTW pas op een termijn van 15 jaar volledig verworven is. Indien men het gemeentebedrijf zou ontbinden, zou voor elke ingebrachte investering bekeken dienen te worden hoeveel vijftiende van de BTW alsnog verschuldigd zou worden.

De schepen van financiën nuanceert de stelling van de financieel directeur, als zou het gemeentebedrijf heel wat bijkomende kosten met zich meebrengen (afzonderlijk boekhoudpakket, controle revisor, belasting op de gerealiseerde winst,...). Volgens de schepen is de balans tot op heden nog steeds positief en wordt los van de eigenlijke investeringen ook op de exploitatie nog elk jaar heel wat BTW bespaard.

Bij het overlopen van de grootste categorieën van de werkingsuitgaven informeert raadslid Olbrechts naar de post waaronder men personeelsfeesten kan terugvinden. De financieel directeur geeft mee dat ervoor geopteerd werd om voor het rapporteringsniveau niet zodanig in detail te gaan. Indien men specifieke info wenst te bekomen van welbepaalde projecten kan dit door de financiële dienst wel steeds aangeleverd worden.

Bij de vaststelling dat de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting fors gedaald zijn in vergelijking met 2017 vraagt raadslid Olbrechts zich af of de Grimbergse bevolking dan ook armer is geworden. De financieel directeur geeft toelichting bij de filosofie achter de *tax shift* en geeft mee dat de minderontvangst inzake de personenbelasting niet wijst op het dalen van de inkomens van de bevolking. Integendeel zelfs; door de *tax shift* zijn de netto-inkomens net gestegen. Uit het financieel profiel van Belfius blijkt dat het gemiddelde inkomen nog steeds in stijgende lijn zit, maar doorheen de jaren wel minder snel toeneemt.

Raadslid Boelens informeert of het bestuur ervoor zal opteren om de samenwerking met de externe expert, die in het kader van de belasting op economische bedrijvigheid instond voor een controle op de aangiftes van de tien grootste Grimbergse bedrijven, verder te zetten. De financieel directeur geeft aan dat dit wel het voornemen was, maar dat de expert de opdracht naar tijdsbesteding en moeilijkheidsgraad wat onderschat heeft en niet dadelijk staat te popelen om de oefening uit te breiden (of toch niet aan dezelfde voorwaarden). Bovendien heeft de controle van de aangiftes ertoe geleid dat twee bedrijven een gerenommeerd advocatenkantoor onder de arm genomen hebben om de aanslagen te betwisten. Gelet op de lange wachttijden voor de rechtbank dreigt het bestuur nog wel geruime tijd in het ongewisse te blijven omtrent de gegrondheid van de ingeroepen bezwaren.

Schepen Van Bree informeert of onder de vermelde ontvangsten inzake 'tussenkost in het toezicht en de bijlessen' enkel de gemeentescholen opgenomen werden. (Dit is inderdaad het geval.)

Raadslid Olbrechts informeert naar de stand van zaken betreffende de installatie van de trekkenwand in het cultuurcentrum. De financieel adviseur geeft mee dat het bestuur hiervoor reeds een subsidie heeft ontvangen, maar dat de eigenlijke werken nog niet aangevat werden.

Raadslid Olbrechts vraagt zich af wat binnen de structuur van het gemeentebedrijf bedoeld wordt met 'sportgebouw Humbeek'. De schepen van financiën geeft mee dat niet enkel de voetbalvelden en de atletiekpiste, maar tevens de cafetaria en de kleedkamers te Humbeek aan het gemeentebedrijf overgedragen werden.

Raadslid Gaisbauer vraagt verduidelijking bij de inhoud van het 'canon' dat het gemeentebedrijf aan het gemeentebestuur dient te betalen. De financieel directeur verklaart dat heel wat patrimonium aan het gemeentebedrijf in erfpacht werd gegeven en dat het bedrijf hiervoor een jaarlijkse vergoeding, ook wel 'canon' genoemd, aan het gemeentebestuur verschuldigd is.

Naar aanleiding van de analyse van de financieel adviseur inzake de aanzienlijke, niet-gebruikte overgedragen investeringskredieten van 2018, polst raadslid Olbrechts in

welke mate de meerderheid hierin al geschrapt heeft. De financieel adviseur stelt dat de financiële dienst en het college inderdaad al nagegaan zijn in welke mate bepaalde uitgaven van 2018 en zelfs van 2019 herschikt of geschrapt kunnen worden, maar dat hiervan nog geen definitieve lijst beschikbaar is. De schepen van financiën stelt dat deze oefening inderdaad noodzakelijk is aangezien het niet realistisch is om zo'n €17.000.000 aan investeringen uit 2018 over te dragen en zonder meer bij het al aanzienlijke investeringsbedrag van zo'n €22.000.000 uit 2019 te voegen.

Raadslid Olbrechts informeert naar de timing van de eerste budgetwijziging. De financieel adviseur geeft mee dat deze ten vroegste in september kan worden verwacht. De financieel directeur stelt dat er momenteel nog geen dringende elementen voorhanden zijn op basis waarvan een wijziging absoluut nodig zou zijn. Het is weinig zinvol om te wijzigen indien dit niet nodig is, temeer daar een budgetwijziging in 2019 vooral aangegrepen zou moeten worden om te schrappen in het investeringsbudget.

Raadslid Olbrechts vraagt zich af of het nieuwe meerjarenplan vroeger kan worden verwacht dan in de raad van december. De financieel directeur stelt dat dit weinig realistisch is aangezien men intern nog heel wat werk voor de boeg heeft; zo dienen niet enkel de rekeningstelsels van gemeente en OCMW op elkaar afgestemd te worden, maar dient ook nieuwe software te worden uitgerold en dient de meerjarenvisie van de nieuwe meerderheid in doelstellingen en acties te worden vertaald. Schepen De Boeck geeft mee dat van dit laatste volop werk wordt gemaakt en dat er ook al andere deelaspecten aangepakt worden, zoals bijvoorbeeld het overleg met de kerkbesturen voor het bepalen van de te verstrekken toelagen. Volgens de schepen werd een meerjarenplan de voorbije jaren nooit vroeger dan tijdens de maand december voorgelegd en kan er van uitgegaan worden dat dit in 2019 niet anders zal zijn.

Voorzitter Donneux dankt de aanwezigen, inzonderheid de vertegenwoordigers van de financiële diensten voor het geleverde werk, en sluit de vergadering om 21u30.

Christian Donneux
Voorzitter



Jan Pletinckx
Financieel Directeur

