

**Commissie financiën, gebouwen en patrimonium**  
**Verslag vergadering dd. 19 juni 2018**

**Aanwezigen:**

Jean Cornand  
Annie Mathieu  
Kathleen D'Herde  
Marleen Bosmans  
Wim Peeters  
Praxedes Vargas Garcia  
Lydie De Smet  
Guy Jonville  
Nicole Billens  
Gust Crabbe  
Raymond Stiens  
Herwig Smeets  
Raimondo Palermo  
Eddy Vanisterbeek  
Luc Deconinck, burgemeester  
Jos Speeckaert, schepen  
Jan Desmeth, schepen  
Marleen De Kegel, schepen  
Gunther Coppens, schepen  
Walter Vastiau, algemeen directeur  
Cindy Van Driessche, financieel directeur

**Verontschuldigd:**

Lucien Wauters, schepen  
Kim Paesmans  
Alain Carremans

**Voorzitter:** Wim Peeters

**Secretaris:** Walter Vastiau

De voorzitter opent de vergadering.

**1. Cultuurcentrum Coloma vzw: jaarrekening 2017**

Toelichting door Cindy Van Driessche, financieel directeur. Schepen Jan Desmeth vult de toelichting aan.

Er zijn geen verdere vragen.

**2. AGB: jaarrekening 2017**

Toelichting door Cindy Van Driessche, financieel directeur. Schepen Jos Speeckaert vult de toelichting aan.

Er zijn geen vragen.

**3. OCMW: jaarrekening 2017**

Toelichting door Cindy Van Driessche, financieel directeur.

Er zijn geen vragen.

**4. Gemeente: jaarrekening 2017**

Toelichting door Cindy Van Driessche, financieel directeur.

Er zijn geen vragen

**5. Gemeente: wijziging 2018/02 meerjarenplan**

Toelichting door Cindy Van Driessche, financieel directeur. Schepen Jos Speeckaert geeft aanvullende toelichting wat de wijzigingen in het investeringsbudget betreft.

Er zijn geen vragen.

De voorzitter sluit de vergadering.

De secretaris,

Walter VASTIAU



De voorzitter,

Wim PEETERS

**Bijlage: Presentatie Financieel Directeur**



## Rekening 2017 – cc Coloma

- 2017 = verlies van € 35.588,64
  - Speciale evenementen met impact op dit cijfer =
    - Focusgemeente Gordel
    - Elektriciteitsverbruik Coloma/ de koetsier

|   | 2015              | 2016              | 2017              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                    | <b>351 455,62</b> | <b>368 025,36</b> | <b>390 122,98</b> |
| 700001 toegangsgelden culturele evenementen   | 51 493,98         | 52 495,43         | 59 124,08         |
| 700002 verhuur culturele infrastructuur       | 42 519,00         | 38 389,70         | 40 784,18         |
| 700003 Concessievergoedingen                  | 22 681,74         | 9 566,06          | 12 451,43         |
| 740000 Overige bedrijfsopbrengsten            |                   | 1 030,00          | 960,00            |
| 746000 Recuperatie van kosten bij derden      | 8 015,90          | 7 454,17          | 8 783,29          |
| 749001 Gemeentelijke werkingssubsidie         | 224 705,00        | 249 540,00        | 264 300,00        |
| 749002 Subsidies overheden                    | 2 040,00          | 9 550,00          | 3 720,00          |
| <b>Bedrijfskosten</b>                         | <b>311 015,73</b> | <b>369 511,71</b> | <b>425 680,12</b> |
| 610600 Onderhoud en herstellingen gebouwen    | 35 230,04         | 47 922,32         | 41 609,99         |
| 611000 administratiekosten                    | 14 223,71         | 7 022,96          | 8 484,13          |
| 611200 Klein materiaal                        | 501,15            | 681,03            | 853,02            |
| 611400 artistieke kosten - zonder ingang      | 53 675,15         | 82 182,68         | 113 062,18        |
| 611401 Artistieke kosten met ingang           | 34 270,78         | 44 497,61         | 46 328,31         |
| 611402 jokerreglement                         | 4 015,44          | 3 696,48          | 4 643,23          |
| 611403 groot samenwerkingsreglement           | 2 148,33          | 3 051,72          | 8 233,76          |
| 611404 productiekosten en sabbam              | 103 447,62        | 93 514,42         | 109 798,48        |
| 611405 promotie culturele werking             | 20 355,85         | 27 814,20         | 19 574,58         |
| 611500 Water                                  | 3 917,78          | 3 664,78          | 7 298,44          |
| 611600 Gas                                    | 13 193,30         | 17 431,03         | 17 041,06         |
| 611700 Elektriciteit                          | 22 706,45         | 35 007,48         | 38 993,97         |
| 611900 Huurlasten software                    | 304,92            |                   |                   |
| 615600 Erelonen deskundigen                   | 3 025,00          | 3 025,00          | 3 206,50          |
| Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar | 40 421,59         | -1 486,72         | -35 588,64        |

Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 in BBC ( AGB – OCMW – gemeente)

- Beleidsnota
  - doelstellingenrekening
- Financiële nota
  - financiële toestand
  - balans en RR
- toelichting

Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – AGB

- Exploitatieresultaat

- De kerncijfers

- ontvangsten = € 399.924,00
- uitgaven = € 407.992,00
- resultaat = € - 8.068,00

- De exploitatie – ontvangsten

- Concessies cafetaria WSC en Ruisbroek
- Verhuur zalen en toegang zwembad (daling)
- Organisatie sportkampen
- Prijs subsidie van de gemeente = € 151.955,63



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – AGB

- Exploitatieresultaat

- Detail van de kosten

- geen personeelskosten

| Uitgabebudget BBC   | Budget 2017 | Totaal kost | Beschikbaar |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 2017/6110000/3/0740/ - elektriciteit/Sport  | 86 390,00   | 84 311,08   | 2 078,92    |
| 2017/6111000/3/0740/ - gas/Sport  | 80 820,50   | 79 205,40   | 1 615,10    |
| 2017/6132700/3/0740/ - andere technische prestaties/Sport   | 65 660,00   | 65 658,00   | 2,00        |
| 2017/6141800/3/0740/ - Periodieke erfpachtvergoeding/Sport  | 31 000,00   | 30 640,92   | 359,08      |
| 2017/6103100/3/0740/ - Onderhoud en herstellingen gebouwen/Sport  | 29 494,00   | 29 102,84   | 391,16      |
| 2017/6130300/3/0740/ - water/Sport  | 27 071,50   | 27 070,86   | 0,64        |
| 2017/6133100/3/0740/ - vergoeding lezingen, optredens, gidsbeurten  | 38 325,45   | 38 315,70   | 9,75        |
| 2017/6132100/3/0740/ - technische benodigheden - huur- en onderhoudskosten/Sport  | 11 082,00   | 10 683,68   | 398,32      |
| 2017/4233000/0/0040/ - Schulden die binnen het jaar vervallen ten laste van de gemeente/Transacties in verband met de openbare schuld | 8 000,00    | 7 954,75    | 45,25       |
| 2017/6130900/3/0740/ - onderhoudsproducten/Sport  | 6 500,00    | 6 498,62    | 1,38        |
| 2017/6120200/3/0740/ - brandverzekeringen/Sport   | 6 366,00    | 6 358,61    | 7,39        |
| 2017/6132000/3/0740/ - klein gerief en gereedschap/technische benodigheden/Sport  | 4 538,00    | 4 393,90    | 144,10      |
| 2017/6132400/3/0740/ - erelonen/Sport   | 4 000,00    | 2 175,00    | 1 825,00    |
| 2017/6400100/3/0740/ - Onroerende voorheffing/Sport   | 3 668,00    | 3 667,86    | 0,14        |



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – AGB

- Investeringsresultaat
  - De kerncijfers
    - uitgaven = € 55.379,00
    - ontvangsten = € 0,00
  - Detail van de uitgaven/ontvangsten
    - UV-installatie zwembad = € 35.419,97
    - Relighting tennis = € 19.959,50



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – AGB

- Samenvatting:
  - Resultaat eigen jaar 2017  
= € -16.402,00
  - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig bkj  
= € 31.054,00
  - Gecumuleerd budgettair resultaat  
= € 14.652,00



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – O.C.M.W.

- Exploitatieresultaat
  - De kerncijfers
    - ontvangsten = € 11.797.153,00
    - uitgaven = € 10.540.634,00
    - resultaat = € 1.256.519,00
  - Detail van de ontvangsten
    - Gemeentelijke subsidie = 3.130.000,00


 Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – O.C.M.W.

- Exploitatie-uitgaven:
  - daling met +/- 500.000,00 € t.o.v. 2016 = 4,5%
  - merkbaar over alle rubrieken

|  | Code  | Jaarrekening<br>2017 | Jaarrekening<br>2016 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Uitgaven</b>                             |       | <b>10 540 634,40</b> | <b>11 039 665,28</b> |
| A Operationele uitgaven                        |       | 9 897 745,38         | 10 362 361,97        |
| 1. Goederen en diensten                        | 60/1  | 1 877 987,84         | 1 965 419,23         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 62    | 6 706 678,52         | 6 985 052,16         |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW       | 648   | 1 289 845,32         | 1 354 991,62         |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                | 649   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Andere operationele uitgaven                | 640/7 | 23 233,70            | 56 898,96            |
| B Financiële uitgaven                          | 65    | 642 889,02           | 677 303,31           |


 Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – O.C.M.W.

- Exploitatie-uitgaven
  - Vergelijking budget 2017 na bw met rekening 2017
  - Daling in beleidsveld maatschappelijke dienstverlening

|                                  | Jaarrekening<br>Uitgaven | Eindbudget<br>Uitgaven | Vershil |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|---------|
| Algemene financiering            | 665 483                  | 712 678                | -6,62%  |
| Algemeen bestuur                 | 1 625 138                | 1 740 875              | -6,65%  |
| Maatschappelijke dienstverlening | 2 802 850                | 3 736 987              | -25,00% |
| Ouderenzorg                      | 5 447 164                | 5 799 478              | -6,07%  |
| <b>Totalen</b>                   | <b>10 540 634</b>        | <b>11 990 018</b>      |         |


 Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – O.C.M.W.

- Exploitatie-ontvangsten
  - Daling met 620.000,00 € waarvan
    - gemeentelijke toelage = -290.000,00 €
    - specifieke werkingssubsidies = - 250.000,00 €


 Sint-Pieters-Leeuw



## Rekening 2017 – O.C.M.W.

- Investeringsrekening
  - Ontvangsten:
    - Vipa-subsidie = € 625.971,00
    - Verkoop Ruysbroekveld = € 276.248,00
  
- Andere
  - Aflossingen leningen 2017 = € 913.831,00
  - Geen nieuwe leningen
  - Ontvangst = schenking aan het O.C.M.W.



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 – O.C.M.W

- Samenvatting:
  - Resultaat eigen jaar 2017 =  
 $€ 1.256.519,00 + € 533.555,00 - € 764.952,00$   
**= € 1.025.122,00**
  - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig bkj  
**= € 2.629.872,00**
  - Gecumuleerd budgettair resultaat  
**= € 3.654.993,00**



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

- Exploitatieresultaat

- De kerncijfers

- ontvangsten = € 39.537.826,00
    - uitgaven = € 32.628.719,00
    - resultaat = € 6.909.107,00

- Detail van de ontvangsten

- belastingen = € 23.509.630,00
    - dividenden = € 1.815.645,57
    - andere = € 14.212.550,43



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

- Exploitatieresultaat

- Detail van de kosten

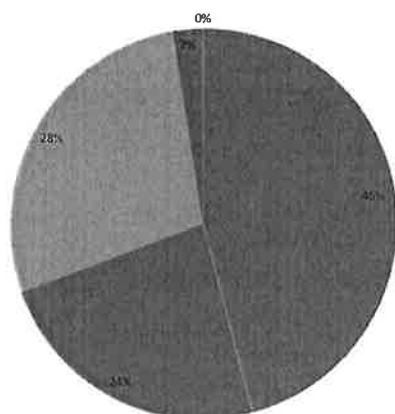
- personeelskosten = € 14.903.948,27
    - werkingskosten = € 7.690.140,64
    - betaalde intresten op leningen = € 803.594,57
    - betaalde toelagen en subsidies = € 9.157.895,69
    - andere = € 73.139,47



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

verdeling van de kosten



■ personeel  
■ werk  
■ toelagen  
■ intresten  
■ andere

Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

- Uitbetaalde dotaties
  - PZ Zennevallei € 3.859.592,66
  - OCMW Sint-pieters-leeuw € 3.130.000,00
  - Hulpverleningszone € 1.300.303,07
  - Peva € 264.300,00
  - AGB € 151.955,63

Sint-Pieters-Leeuw

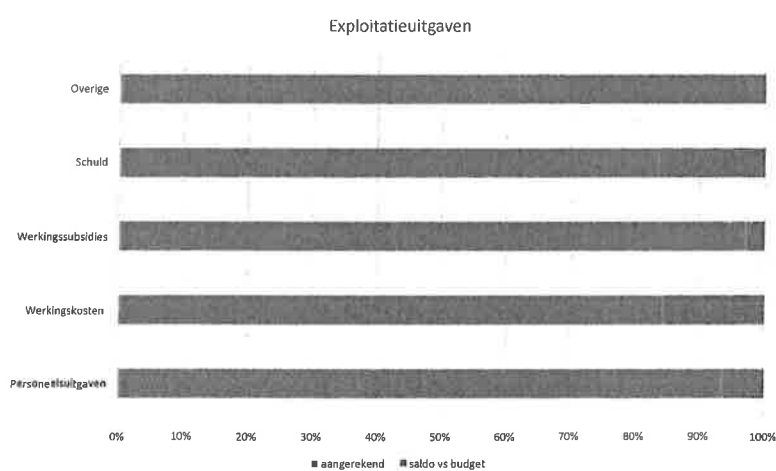
## Rekening 2017 - gemeente

- Exploitatieresultaat  
– Vergelijking met vorige jaren

| KOST          | 2016                 | 2017                 | Vershil           |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| personeel     | 14 553 314,69        | 14.903.948,27        | 350.633,58        |
| werking       | 7 644 710,70         | 7.690.140,64         | 45.429,94         |
| toelagen      | 9 320 452,49         | 9.157.895,69         | -162.556,80       |
| intresten     | 887 457,61           | 803.594,57           | 83.863,04         |
| andere        | 62.773,31            | 73.139,47            | 10.366,16         |
| <b>TOTAAL</b> | <b>32 468 708,80</b> | <b>32.628.718,64</b> | <b>159.595,35</b> |

Sint-Pieters-Leeuw

## Budgetuitvoering exploitatie



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

### • Investeringsresultaat

#### – De kerncijfers

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| • uitgaven =    | € 4.887.539,00   |
| • ontvangsten = | € 856.393,00     |
| • resultaat =   | € - 4.031.145,00 |

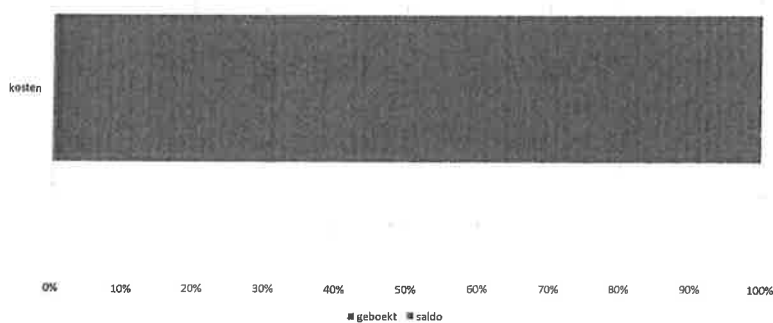
#### – Detail van de investeringsuitgaven

|  |              |
|--|--------------|
| – AK gebouw de Viron =                     | € 725.000,00 |
| – Fabrieksstraat = +/-                     | € 500.000,00 |
| – Verlies I.W.V.B. als kapitaalverhoging = | € 402.000,00 |
| – Fietspad Pedestraat = +/-                | € 327.000,00 |
| – AK terrein Vlezenbeek =                  | € 252.000,00 |

Sint-Pieters-Leeuw

## Budgetuitvoering investering

Investeringen



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

- Resultaat andere
  - De kerncijfers
    - uitgaven = € 2.390.370,00 = aflossingen leningen voor € 2.335.370,00 + lening aan AGB voor € 55.000,00 + vordering LT erfpacht school
    - ontvangsten = € 19.091 = aflossingen kerken + AGB
    - resultaat = € -2.971.279,00



Sint-Pieters-Leeuw

## Rekening 2017 - gemeente

- Samenvatting budgettair resultaat
  - Resultaat eigen jaar  
= € **-93.317,00**
  - gecumuleerd budgettair resultaat vorig bkj  
= € **9.577.733,00**
  - Gecumuleerd budgettair resultaat  
= € **9.484.416,00**



Sint-Pieters-Leeuw

## Financiële nota andere schema's

- schema J7 – resultatenrekening
  - niet-kaskosten
- schema J6 – balans
  - momentopname – foto
  - Thesaurietoestand = € 11.659,998,58

Sint-Pieters-Leeuw

MEERJARENPLANWIJZIGING  
GEMEENTE 2018

Commissie financiën 19 juni 2018

Sint-Pieters-Leeuw

## meerjarenplanwijziging gemeente 2018

- Verwerking gecumuleerd budgettair resultaat 2017 = 9.484.416,00
- Exploitatie:
  - Sterke beperking op aanvragen diensten
  - Cfr. rekening werden cijfers bijgestuurd
  - uitgaven dalen met € 92.730,00
- Overdracht niet gebruikte investeringen 2017 naar 2018 + financiering
- Extra investeringsaanvragen

Sint-Pieters-Leeuw

## meerjarenplanwijziging gemeente 2018

- Resultaatsvereisten na wijziging 2 incl. verwerking resultaat 2017:
  - Autofinancieringsmarge = € 991.283,00
  - Kassaldo = € 324.677,00

Sint-Pieters-Leeuw



## Toelichting bij de jaarrekening 2017 van CC Coloma

### **1. Inkomsten**

Het boekjaar 2017 sluit af met 425.711,62 euro aan inkomsten versus het geraamde bedrag van 449.197,86 euro in het budget 2017. In dit laatste bedrag was echter de overdracht van de vorige boekjaren meegerekend. Vanaf 2017 rekenen we het saldo van de vorige boekjaren af na het sluiten van de jaarrekening. Als we de overdracht van de voorgaande jaren neutraliseren in de inkomsten van 2017, dan is er een bedrag aan inkomsten gebudgetteerd van 368.300 euro.

In 2017 hebben we bijgevolg 57.411,62 euro meer inkomsten gegenereerd dan gebudgetteerd. Hierin zit 15.000 euro extra gemeentelijke bijdrage, aangevraagd om het culturele luik van het Gordelfestival te bekostigen.

### **2. Uitgaven**

Het boekjaar 2017 sluit af met 425.711,62 euro aan kosten versus 382.700 euro voorzien in budget 2017. Er werd dus in 2017 43.011,62 euro meer uitgegeven dan gepland. Aangezien bij BW1 15.000 euro extra werd voorzien voor het Gordelfestival bedraagt de overschrijding 28.011,62 euro.

De belangrijkste meeruitgaven zitten in de volgende posten:

- Voor het gordelfestival besliste de RvB van CC Coloma op 28 maart 2017 om naast de 15.000 euro extra gemeentelijke toelage een extra tandje bij te steken en hiervoor beroep te doen op de overdrachten binnen CC Coloma van de vorige jaren. Zij keurde het voorstel goed om (1) Natalia, (2) De Geest en (3) Kaatje te programmeren. De uitkoopsommen van deze drie artiesten bedroegen samen 35.060,95 euro. De PA en logistieke kosten van deze organisatie bedroegen 11.910,50 euro. De catering van de artiesten en technische crew bedroeg 1.761,52 euro. hetgeen het totale bedrag van het unieke Gordelfestival op 48.732,97 euro bracht. De RvB heeft toen bewust gekozen om 15.000 euro extra gemeentelijke bijdrage en 33.732,97 euro van de overdrachten van vorige jaren te gebruiken voor de organisatie van het Gordelfestival.

Zonder het gordelfestival bleef CC Coloma 5.721,35 euro onder het uitgavebudget 2017.

### **3. Resultaat van het jaar**

In 2016 werd in het budget 2017 een verlies voorzien van 14.400 euro, zonder de overdracht van de vorige jaren mee te rekenen.

Het uiteindelijke vergelijkbare resultaat komt op 35.588,64 euro of 21.188,64 euro meer dan voorzien.

De verklaring hiervan ligt in de keuze om een kwalitatief cultureel programma aan te bieden op het Gordelfestival.

Op 31.12.2017 bedragen de reserves van de voorgaande jaren (met start op 01.01.2014) nog steeds 13.072,94 euro. Dit wil zeggen dat CC Coloma in haar 4 eerste jaren (2014-2015-2016-2017) 13.072,94 euro overschot heeft versus de gemeentelijke toelagen voorzien in de meerjarenplanning, die goedgekeurd werd in december 2013.