

## STAD NIEUWPOORT

### UITTREKSEL UIT HET NOTULENBOEK VAN DE GEMEENTERAAD IN ZITTING OP 9 APRIL 2020.

Rik Lips: Voorzitter;  
Geert Vanden Broucke: Burgemeester;  
Bert Gunst, Kris Vandecasteele, Frans Lefevre, Ann Gheeraert: Schepenen;  
Jos Decorte: Voorzitter Bijzonder Comité Sociale Dienst;  
Patricia Markey-Deconinck, Karin Debruyne Vancoillie, Adina Counye, Wim Demeester, Eddy Louwie, Matthias Priem, Arnel Lemaire, Jo Rousseau, Sabine Slembrouck, Maarten Claeys, Nicolas Vermote, Bill Vermeylen, Johan Vanblaere: Raadsleden;  
Benoit Willaert: Algemeen Directeur

#### Besloten Zitting

### **9. GOEDKEURING MEERJARENPLANNING 2020-2025 VAN STAD EN OCMW NIEUWPOORT.**

De Raad,

Gelet op art. 40 en 41 van het decreet lokaal bestuur;

Gelet op art. 254, 255 en 256 van het decreet lokaal bestuur, met betrekking tot het meerjarenplan;

Gelet op het Besluit van de Vlaamse regering dd. 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op het Ministerieel Besluit dd. 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus;

Overwegende dat hieronder enkele belangrijke aanpassingen van de regelgeving over BBC staan vermeld (zie "Eerste Hulp bij BBC 2020", van auteurs Stijn Lombaert en Geert Mertens, p. 12-13):

- Het budget wordt geïntegreerd in het meerjarenplan. Er is bijgevolg geen apart rapport "budget" meer. De goedkeuring van het meerjarenplan is tegelijk een toekenning van de kredieten voor het eerste jaar van het meerjarenplan. Elk volgend jaar van de beleidsperiode zal er minstens één aanpassing van het meerjarenplan moeten gebeuren teneinde de kredieten van het volgende jaar toe te kennen;
- De beleidsrapporten voor gemeente en OCMW worden geïntegreerd;
- Gemeente en OCMW vormen één bestuur voor de beleidsrapporten, maar blijven twee afzonderlijke budgettaire entiteiten met elk hun eigen kredieten en transacties;
- De strategische nota en de beleidsevaluatie focussen nog meer op de "prioritaire" acties of actieplannen;
- Het niveau van de limitatieve kredieten is gevoelig opgetrokken. Besturen worden geresponsabiliseerd om de kredietbewaking vorm te geven. Er is een verregaande deregulering van de organisatiebeheersing, door veeleer het kader vast te stellen dan de detailregels om zo meer flexibiliteit maar ook meer verantwoordelijkheid aan de lokale besturen te geven;
- De normen van financieel evenwicht worden behouden en aangevuld met indicatoren van het geconsolideerd evenwicht;
- Het "beschikbaar budgettaire resultaat" komt in de plaats van het "resultaat op kasbasis";
- Er zijn geen bestemde gelden meer, wel onbeschikbare gelden;
- Het financiële doelstellingenplan wordt niet meer opgemaakt volgens de indeling in beleidsdomeinen, maar volgens de indeling van de beleidsdoelstellingen;
- De investeringsenvelopes worden vervangen door een toelichting over de evolutie van de investeringsprojecten, die losstaat van de kredietbewaking;
- Er zijn geen verbintenis-kredieten en automatische overdracht meer van niet-aangewende transactiekredieten voor investeringen. De mogelijkheid tot overdracht blijft behouden mits een beslissing van het uitvoerend orgaan;
- De rapportering bevat meer informatie over de financiële schulden en de financiële risico's;
- De toelichting is voortaan een integraal onderdeel van het beleidsrapport;
- Bij elk beleidsrapport moet er bijbehorende documentatie met aanvullende achtergrondinformatie ter beschikking zijn van de raadsleden;

- De onderlinge transacties tussen de gemeente en haar OCMW zijn geen ontvangsten en uitgaven meer. Ze moeten wel worden geregistreerd in de budgettaire boekhouding, maar komen niet tot uiting in de schema's van de beleidsrapporten;

Overwegende dat het meerjarenplan voor de Stad alleen de volgende bedragen vertoont (volgens het zogenaamde schema M2):

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025	totaal
<b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)	<b>5.440.949</b>	<b>5.621.739</b>	<b>5.844.926</b>	<b>6.067.055</b>	<b>6.293.304</b>	<b>6.538.031</b>	<b>35.806.004</b>
a. Ontvangsten	36.316.916	37.043.256	37.784.118	38.539.797	39.310.593	40.096.804	229.091.484
b. Uitgaven	30.875.967	31.421.517	31.939.192	32.472.742	33.017.289	33.558.773	193.285.480
<b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)	<b>-8.738.195</b>	<b>-3.416.000</b>	<b>-15.110.280</b>	<b>-15.220.000</b>	<b>-3.910.280</b>	<b>1.520.000</b>	<b>-44.874.755</b>
a. Ontvangsten	3.950.000	1.825.000	1.850.000	0	120.000	6.200.000	13.945.000
b. Uitgaven	12.688.195	5.241.000	16.960.280	15.220.000	4.030.280	4.680.000	58.819.755
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)	<b>-3.297.246</b>	<b>2.205.739</b>	<b>-9.265.354</b>	<b>-9.152.945</b>	<b>2.383.024</b>	<b>8.058.031</b>	<b>-9.068.751</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)	<b>-1.542.746</b>	<b>-1.273.065</b>	<b>-1.289.479</b>	<b>-1.255.782</b>	<b>-1.255.190</b>	<b>-1.152.756</b>	<b>-7.769.018</b>
a. Ontvangsten	614.253	618.857	619.467	625.953	632.791	624.171	3.735.492
b. Uitgaven	2.156.999	1.891.922	1.908.946	1.881.735	1.887.981	1.776.927	11.504.510
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV)	<b>-4.839.992</b>	<b>932.674</b>	<b>-10.554.833</b>	<b>-10.408.727</b>	<b>1.127.834</b>	<b>6.905.275</b>	<b>-16.837.769</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	37.771.951	32.931.959	33.864.633	23.309.800	12.901.073	14.028.907	
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b> (V+VI)	<b>32.931.959</b>	<b>33.864.633</b>	<b>23.309.800</b>	<b>12.901.073</b>	<b>14.028.907</b>	<b>20.934.182</b>	
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b> (VII-VIII)	<b>32.931.959</b>	<b>33.864.633</b>	<b>23.309.800</b>	<b>12.901.073</b>	<b>14.028.907</b>	<b>20.934.182</b>	

Overwegende dat het meerjarenplan voor het OCMW alleen de volgende bedragen vertoont (volgens het zogenaamde schema M2):

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025	totaal
<b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)	<b>-2.106.450</b>	<b>-2.017.250</b>	<b>-2.167.150</b>	<b>-2.320.350</b>	<b>-2.476.250</b>	<b>-2.635.650</b>	<b>-13.723.100</b>
a. Ontvangsten	9.304.250	9.279.750	9.279.750	9.279.750	9.279.750	9.279.750	55.703.000
b. Uitgaven	11.410.700	11.297.000	11.446.900	11.600.100	11.756.000	11.915.400	69.426.100
<b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)	<b>493.333</b>	<b>243.291</b>	<b>243.249</b>	<b>243.206</b>	<b>243.163</b>	<b>243.120</b>	<b>1.709.362</b>
a. Ontvangsten	743.333	493.291	493.249	493.206	493.163	493.120	3.209.362
b. Uitgaven	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	1.500.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)	<b>-1.613.117</b>	<b>-1.773.959</b>	<b>-1.923.901</b>	<b>-2.077.144</b>	<b>-2.233.087</b>	<b>-2.392.530</b>	<b>-12.013.738</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)	<b>-840.152</b>	<b>-835.669</b>	<b>-849.688</b>	<b>-864.708</b>	<b>-879.729</b>	<b>-895.751</b>	<b>-5.165.697</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	840.152	835.669	849.688	864.708	879.729	895.751	5.165.697
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV)	<b>-2.453.269</b>	<b>-2.609.628</b>	<b>-2.773.589</b>	<b>-2.941.852</b>	<b>-3.112.816</b>	<b>-3.288.281</b>	<b>-17.179.435</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.592.435	139.166	-2.470.462	-5.244.051	-8.185.903	-11.298.719	
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b> (V+VI)	<b>139.166</b>	<b>-2.470.462</b>	<b>-5.244.051</b>	<b>-8.185.903</b>	<b>-11.298.719</b>	<b>-14.587.000</b>	
VIII. Onbeschikbare gelden	105.056	105.056	105.056	105.056	105.056	105.056	
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b> (VII-VIII)	<b>34.110</b>	<b>-2.575.518</b>	<b>-5.349.107</b>	<b>-8.290.959</b>	<b>-11.403.775</b>	<b>-14.692.056</b>	

Overwegende dat vanaf 2020 de meerjarenplannen van de Stad en het OCMW samen moeten beoordeeld worden; dat de controles op autofinancieringsmarge en gecumuleerd budgettair resultaat moeten gebeuren op het niveau van Stad en OCMW samen;

Overwegende dat het meerjarenplan voor Stad en OCMW samen de volgende bedragen vertoont (volgens het zogenaamde schema M2):

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025	totaal
<b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)	<b>3.334.499</b>	<b>3.604.489</b>	<b>3.677.776</b>	<b>3.746.705</b>	<b>3.817.054</b>	<b>3.902.381</b>	<b>22.082.904</b>
a. Ontvangsten	45.621.166	46.323.006	47.063.868	47.819.547	48.590.343	49.376.554	284.794.484
b. Uitgaven	42.286.667	42.718.517	43.386.092	44.072.842	44.773.289	45.474.173	262.711.580
<b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)	<b>-8.244.862</b>	<b>-3.172.709</b>	<b>-14.867.031</b>	<b>-14.976.794</b>	<b>-3.667.117</b>	<b>1.763.120</b>	<b>-43.165.393</b>
a. Ontvangsten	4.693.333	2.318.291	2.343.249	493.206	613.163	6.693.120	17.154.362
b. Uitgaven	12.938.195	5.491.000	17.210.280	15.470.000	4.280.280	4.930.000	60.319.755
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)	<b>-4.910.363</b>	<b>431.780</b>	<b>-11.189.255</b>	<b>-11.230.089</b>	<b>149.937</b>	<b>5.665.501</b>	<b>-21.082.489</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)	<b>-2.382.898</b>	<b>-2.108.734</b>	<b>-2.139.167</b>	<b>-2.120.490</b>	<b>-2.134.919</b>	<b>-2.048.507</b>	<b>-12.934.715</b>
a. Ontvangsten	614.253	618.857	619.467	625.953	632.791	624.171	3.735.492
b. Uitgaven	2.997.151	2.727.591	2.758.634	2.746.443	2.767.710	2.672.678	16.670.207
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV)	<b>-7.293.261</b>	<b>-1.676.954</b>	<b>-13.328.422</b>	<b>-13.350.579</b>	<b>-1.984.982</b>	<b>3.616.994</b>	<b>-34.017.204</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	40.364.387	33.071.126	31.394.172	18.065.750	4.715.171	2.730.189	

<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>33.071.126</b>	<b>31.394.172</b>	<b>18.065.750</b>	<b>4.715.171</b>	<b>2.730.189</b>	<b>6.347.183</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		105.056	105.056	105.056	105.056	105.056	105.056
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>32.966.069</b>	<b>31.289.115</b>	<b>17.960.693</b>	<b>4.610.114</b>	<b>2.625.132</b>	<b>6.242.126</b>

Overwegende dat daaruit o.m. de volgende zaken blijken voor de hele periode 2020-2025:

- Het exploitatiesaldo bedraagt € 22.082.904;
- Er wordt voor een bedrag van € 60.319.755 geïnvesteerd;
- Er zijn ook ontvangsten binnen de investeringen, meer bepaald voor een bedrag van € 17.154.362. Het betreft enerzijds subsidies en anderzijds verkopen van duurzame middelen;
- Het financieringsaldo bedraagt - € 12.934.715. Dit is te wijten aan het feit dat er voor een groot bedrag aan leningen wordt terugbetaald. In de periode 2020-2025 zijn er in het huidige meerjarenplan geen nieuwe leningen voorzien;
- Het budgettair resultaat bedraagt - € 34.017.204. Het is in elk jaar behalve 2025 negatief. Dit komt uiteraard doordat de investeringen het exploitatieresultaat overtreffen en doordat er een negatief financieringssaldo is;
- Het gecumuleerd budgettair resultaat zakt van € 40.364.387 eind 2019 naar € 6.347.183 eind 2025;

Overwegende dat de BBC-regelgeving stelt dat het gecumuleerd budgettair resultaat elk jaar positief moet zijn; dat daaraan voldaan is;

Overwegende dat het schema van de autofinancieringsmarge er als volgt uitziet:

<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>3.334.499</b>	<b>3.604.489</b>	<b>3.677.776</b>	<b>3.746.705</b>	<b>3.817.054</b>	<b>3.902.381</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>1.791.165</b>	<b>1.645.443</b>	<b>1.675.918</b>	<b>1.657.284</b>	<b>1.671.756</b>	<b>1.585.387</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.868.751	2.727.591	2.758.634	2.746.443	2.767.710	2.672.678
b. Periodieke terugvordering leningen	1.077.586	1.082.148	1.082.716	1.089.159	1.095.954	1.087.291
<b>III. Autofinancieringsmarge</b> (I-II)	<b>1.543.334</b>	<b>1.959.046</b>	<b>2.001.858</b>	<b>2.089.421</b>	<b>2.145.298</b>	<b>2.316.994</b>

Overwegende dat de autofinancieringsmarge positief moet zijn op 31/12/2025; dat daaraan voldaan is.

Overwegende dat de nieuwe regelgeving ook oplegt om ter informatie van de raadsleden een “gecorrigeerde autofinancieringsmarge” te rapporteren. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge houdt rekening met een aflossing van de leningen met een theoretische aflossing van 8% van de totale schuld op 31 december van het vorige boekjaar (dus in de veronderstelling dat de leningen een gemiddelde resterende looptijd kennen van 12,5 jaar). Er werd immers vastgesteld dat bepaalde besturen zich alternatief financieren met andere vormen dan klassieke leningen, zoals bv. bullet- of balloonleningen die pas op het einde van de duur van de lening in één keer moeten terugbetaald worden. Op die manier worden leninglasten soms doorgeschoven naar een periode na de huidige planningscyclus;

Overwegende dat de “gecorrigeerde autofinancieringsmarge” er als volgt uitziet voor Nieuwpoort:

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.543.334</b>	<b>1.959.046</b>	<b>2.001.858</b>	<b>2.089.421</b>	<b>2.145.298</b>	<b>2.316.994</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>-82.141</b>	<b>6.199</b>	<b>255.450</b>	<b>463.949</b>	<b>704.932</b>	<b>831.317</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.868.751	2.727.591	2.758.634	2.746.443	2.767.710	2.672.678
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.950.892	2.721.392	2.503.184	2.282.494	2.062.778	1.841.361
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II)	<b>1.461.193</b>	<b>1.965.245</b>	<b>2.257.308</b>	<b>2.553.370</b>	<b>2.850.230</b>	<b>3.148.311</b>

Overwegende dat de gecorrigeerde autofinancieringsmarge positiever is dan de gewone autofinancieringsmarge, behalve in 2020; dat daaruit duidelijk blijkt dat er zich geen probleem stelt met het eventueel doorschuiven van leninglasten naar volgende legislaturen;

Overwegende dat hieronder nog tabellen staan met cijfers over het geconsolideerd evenwicht van Stad, OCWM en AGB; dat de autofinancieringsmarge van het AGB weliswaar negatief is in alle jaren, maar dat dit toegelaten is voor een AGB;

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	32.966.069	31.289.115	17.960.693	4.610.114	2.625.132	6.242.126
- AGB Nieuwpoort	437.942	371.254	287.930	187.141	67.681	23.624
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>33.404.011</b>	<b>31.660.369</b>	<b>18.248.623</b>	<b>4.797.255</b>	<b>2.692.813</b>	<b>6.265.750</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	1.543.334	1.959.046	2.001.858	2.089.421	2.145.298	2.316.994
- AGB Nieuwpoort	-54.067	-66.688	-83.324	-100.789	-119.460	-44.057
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>1.489.267</b>	<b>1.892.358</b>	<b>1.918.534</b>	<b>1.988.632</b>	<b>2.025.838</b>	<b>2.272.937</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	1.461.193	1.965.245	2.257.308	2.553.370	2.850.230	3.148.311
- AGB Nieuwpoort	87.303	150.168	217.404	291.546	367.236	429.663
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.548.496</b>	<b>2.115.414</b>	<b>2.474.711</b>	<b>2.844.917</b>	<b>3.217.466</b>	<b>3.577.974</b>

Overwegende dat voor de behandeling in de gemeenteraad de volgende regels gelden (zie BBC 2020, de beleids- en beheerscyclus voor de lokale en de provinciale besturen van auteur S. Desmet, p. 72):

“De gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn stemmen over hun deel van elk beleidsrapport. Nadat de raden zo het beleidsrapport elk voor hun deel hebben vastgesteld, keurt de gemeenteraad het deel van het beleidsrapport zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn goed. Door die goedkeuring wordt het beleidsrapport in zijn geheel geacht definitief vastgesteld te zijn.”

BESLUIT: 15 **JA**, 4 **NEEN** (Arnel Lemaire Jo Rousseau Nicolas Vermote Johan Vanblaere), BIJ 2 **ONTHOUDINGEN**(Matthias Priem Sabine Slembrouck ):

Art.1. Het meerjarenplan 2020-2025 van de Stad en OCMW Nieuwpoort goed te keuren.

Art.2. Kennis van dit besluit te geven aan de dienst financiën.

De Algemeen Directeur  
Benoit Willaert

De Algemeen Directeur

Benoit Willaert

Namens de Gemeenteraad:

De Voorzitter  
Rik Lips

Nieuwpoort, 9 april 2020

Voor eensluidend afschrift:

De Voorzitter

Rik Lips