

Gemeenteraad

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 29 juni 2021
Beleidsdomein Financiën - Financiële
Dienst

1 **2021_GR_00064** **Vaststelling van de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2020**

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Danny Deneuker, voorzitter; de heer Eric Awouters, burgemeester; de heer Ludo Dedrij, raadslid; de heer Rudi Deroulou, raadslid; de heer Jo Feytons, schepen; mevrouw Lotje Ory, raadslid; de heer Jeroen Bellings, schepen; mevrouw Veronique Smets, raadslid; mevrouw Loes Ory, raadslid; mevrouw Marilou Vanmuysen, raadslid; de heer Jo Dardenne, schepen; de heer Wim Lambrechts, raadslid; de heer Kim Mommen, raadslid; mevrouw Marie-Berte Leunen, raadslid; de heer Frank Toppets, raadslid; mevrouw Shana Schoubben, schepen; mevrouw Inge Robeyns, raadslid; mevrouw Greet Baldewijns, raadslid; mevrouw Annelies Feytons, raadslid; de heer Jos Claes, raadslid; mevrouw Joke Feytons, raadslid; mevrouw Vera Leemans, algemeen directeur

Beschrijving

Argumentatie

De jaarrekening bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. Als bijlage wordt eveneens een bundel met documentatie gevoegd met bijkomende informatie. In de jaarrekening wordt gerapporteerd over de financiële transacties van het boekjaar en de stand van de financiën op het einde van het boekjaar en over de uitvoering van de acties en de actieplannen, en de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen, die voor dat jaar in het meerjarenplan zijn ingeschreven. De jaarrekening 2020 moet ten laatste op 30 juni 2021 door de gemeenteraad vastgesteld zijn, nadat het OCMW de jaarrekening vaststelde. Om deze reden wordt de goedkeuring van de jaarrekening 2020 gevraagd.

De gemeente en haar OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit voor de beleidsrapportering. Ze maken een **geïntegreerde** jaarrekening. Juridisch blijven het echter 2 afzonderlijke rechtspersonen. Dat betekent dat ze elk hun eigen bevoegdheid behouden in de procedure voor de vaststelling van de jaarrekening. Om dat principe te concretiseren bepaalt het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur dat: - zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijk welzijn over hun deel van de jaarrekening stemmen; - de gemeenteraad het deel van de rekening goedkeurt dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de rekening definitief wordt vastgesteld.

Daar we géén meerwaarde zien in het boeken van een tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW wordt aan de raden voorgesteld om géén tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW te boeken.

Het budgettair resultaat voor gemeente en OCMW bedraagt voor 2020 **5.151.139,00 euro**, 3.363.649,00 euro meer dan in de laatste budgetwijziging en de autofinancieringsmarge is 2.099.187,00 euro , 1.837.119 euro hoger dan in de laatste wijziging.

Het geconsolideerd budgettair resultaat van gemeente, OCMW én AGB bedraagt **5.148.751,00 euro**, 3.359.956,00 euro meer dan begroot en de autofinancieringsmarge is 2.163.465,00 euro, een meer bedrag ten opzichte van het meerjarenplan van 1.833.428,00 euro.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.269.724	1.441.731
a. Ontvangsten	19.531.323	19.262.829
b. Uitgaven	16.261.599	17.821.098
II. Investeringsaldo	-4.858.234	-6.356.690
a. Ontvangsten	960.242	1.182.005
b. Uitgaven	5.818.476	7.538.695
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.588.509	-4.914.959
IV. Financieringsaldo	-567.630	-604.828
a. Ontvangsten	1.279.866	1.278.739
b. Uitgaven	1.847.495	1.883.568
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.156.139	-5.519.788
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.307.278	7.307.278
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.151.139	1.787.490
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.151.139	1.787.490

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	3.269.724	1.441.731
II. Netto periodieke aflossingen	1.170.537	1.179.663
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.796.458	1.796.458
b. Periodieke terugvordering leningen	625.921	616.794
III. Autofinancieringsmarge	2.099.187	262.067

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2.099.187	262.067
II. Correctie op de periodieke aflossingen	199.542	343.259
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.796.458	1.796.458
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.596.915	1.453.199
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.298.730	605.327

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.151.139	1.787.490
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.388	1.304
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.148.751	1.788.795
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.099.187	262.067
- Autonoom gemeentebedrijf	64.278	67.970
Totale Autofinancieringsmarge	2.163.465	330.037
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.298.730	605.327

- Autonoom gemeentebedrijf	- 229.653	312.167
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.069.077	917.493

Juridische grond

De wetgeving wordt geregeld in het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de BBC (BVR BBC) en het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de BBC (MB BBC).

Regelgeving: bevoegdheid

Nadat de rekeningen van de boekhouding, vermeld in artikel 253, in overeenstemming zijn gebracht met de gegevens van de inventaris van al de bezittingen, rechten, vorderingen, schulden en verplichtingen, van welke aard ook, van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, worden ze samengevat opgenomen in het ontwerp van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

De jaarrekening wordt vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Financiële en beleidsinformatie

Financiële informatie

niet van toepassing

Stemming op het agendapunt

2021_GR_00064 - Vaststelling van de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2020

Goedgekeurd door de gemeenteraad met unanimititeit

Goedgekeurd door de gemeenteraad met unanimititeit.

Besluit

Artikel 1

De gemeenteraad stelt de jaarrekening 2020 voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot de stad vast.

Artikel 2

De gemeenteraad keurt jaarrekening 2020 goed voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot het OCMW.

Artikel 3

De gemeenteraad stelt de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2020 vast.

Artikel 4

De gemeenteraad is ermee akkoord géén tussenkomst van de gemeente in de financiële verplichtingen van het OCMW te boeken.

Artikel 5

De jaarrekening stad en OCMW 2020 wordt bekendgemaakt op de web-toepassing van de gemeente, met vermelding van zowel de datum waarop het werd aangenomen als de datum waarop het op de web-toepassing bekendgemaakt werd. De toezichthoudende overheid wordt op de hoogte gebracht van deze bekendmaking.

De beslissing en de jaarrekening worden via het digitaal loket overgemaakt aan de toezichthoudende overheid.

Namens De Gemeenteraad

Algemeen directeur



Vera Leemans
Algemeen Directeur



Vera Leemans

Voorzitter



Danny Deneuker
Burgemeester



Eric Awouters

Bijlagen

1. Jaarrekening 2020 stad en OCMW beleidsrapport.pdf
2. Jaarrekening 2020 stad en OCMW documentatie.pdf