

Gemeenteraad

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 28 juni 2022

Beleidsdomein Financiën - Financiële

Dienst

1 2022_GR_00063 Vaststelling van de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2021

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Danny Deneuker, voorzitter; de heer Eric Awouters, schepen; de heer Ludo Dedrij, raadslid; de heer Rudi Deroulou, raadslid; mevrouw Lotje Ory, raadslid; de heer Jeroen Bellings, schepen; mevrouw Veronique Smets, raadslid; mevrouw Loes Ory, schepen; mevrouw Marilou Vanmuysen, raadslid; de heer Jo Dardenne, raadslid; de heer Wim Lambrechts, raadslid; de heer Kim Mommen, schepen; mevrouw Marie-Berte Leunen, raadslid; de heer Frank Toppets, raadslid; mevrouw Shana Schoubben, raadslid; 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

Verontschuldigd:

de heer Jo Feytons, burgemeester

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 2021 moet ten laatste op 30 juni 2022 door de gemeenteraad vastgesteld zijn, nadat het OCMW de jaarrekening vaststelde. Om deze reden wordt de goedkeuring van de jaarrekening 2021 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 2021 **5.146.619 euro**, 4.418.771 euro meer dan in de laatste aanpassing meerjarenplan en de autofinancieringsmarge is **1.290.148 euro**, 1.643.152 euro hoger dan in de laatste aanpassing.

Het geconsolideerd budgettair resultaat van gemeente, OCMW én AGB bedraagt **5.155.683 euro**, 4.426.429 euro meer dan begroot en de autofinancieringsmarge is **1.302.849 euro**, een meer bedrag ten opzichte van het meerjarenplan van 1.652.060 euro.

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 2.648.732 | 952.455 |
| a. Ontvangsten | 20.189.936 | 19.980.449 |
| b. Uitgaven | 17.541.204 | 19.027.995 |
| II. Investeringsaldo | -3.545.935 | -5.606.446 |
| a. Ontvangsten | 758.967 | 1.466.518 |
| b. Uitgaven | 4.304.902 | 7.072.965 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | -897.204 | -4.653.992 |
| IV. Financieringsaldo | 892.684 | 230.701 |
| a. Ontvangsten | 2.973.213 | 2.285.419 |
| b. Uitgaven | 2.080.529 | 2.054.717 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | -4.519 | -4.423.291 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 5.151.139 | 5.151.139 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 5.146.619 | 727.848 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 5.146.619 | 727.848 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 2.648.732 | 952.455 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 1.358.583 | 1.305.459 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.991.233 | 1.936.932 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 632.649 | 631.474 |
| III. Autofinancieringsmarge | 1.290.148 | -353.004 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|------------------|-----------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 1.290.148 | -353.004 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 601.751 | 547.450 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.991.233 | 1.936.932 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 1.389.482 | 1.389.482 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 1.891.899 | 194.446 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|------------------|-----------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Gemeente en OCMW | 5.146.619 | 727.848 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 9.063 | 1.406 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 5.155.683 | 729.254 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 1.290.148 | -353.004 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 12.701 | 3.793 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 1.302.849 | -349.211 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Gemeente en OCMW | 1.891.899 | 194.446 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | -242.347 | -252.431 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 1.649.552 | -57.985 |

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

De gemeenteraad keurt eenparig het besluit goed.

Besluit

Artikel 1

De gemeenteraad stelt de jaarrekening 2021 voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot de stad vast.

Artikel 2

De gemeenteraad keurt jaarrekening 2021 goed voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot het OCMW.

Artikel 3

De gemeenteraad stelt de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2021 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 2021 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 toezichhoudende overheid wordt op de hoogte gebracht van deze bekendmaking.

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

Namens De Gemeenteraad

Algemeen directeur

Voorzitter

Vera Leemans

Danny Deneuker

Bijlagen

1. Jaarrekening 2021 stad-OCMW bundel 1.pdf
2. Jaarrekening 2021 stad- OCMW documentatie.pdf