

Gemeenteraad

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 27 juni 2023

Beleidsdomein Financiën - Financiële

Dienst

1 2023_GR_00071 Vaststelling van de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2022

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Danny Deneuker, voorzitter; de heer Eric Awouters, schepen; de heer Ludo Dedrij, raadslid; de heer Rudi Deroulou, raadslid; de heer Jo Feytons, burgemeester; 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

Beschrijving

Argumentatie

De jaarrekening bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting. De bundel bevat ook bijkomende documentatie.

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 2022 moet ten laatste op 30 juni 2023 door de gemeenteraad vastgesteld zijn.

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 2022 **9.231.456 euro**, 5.006.525 euro meer dan in de laatste aanpassing meerjarenplan en de autofinancieringsmarge is **1.414.164 euro**, 1.066.690 euro hoger dan in de laatste aanpassing. Het geconsolideerd budgettair resultaat van gemeente, OCMW én AGB bedraagt **9.151.130 euro**, 4.904.681 euro meer dan begroot en de autofinancieringsmarge is **1.324.775 euro**, een meer bedrag ten opzichte van het meerjarenplan van 964.847 euro.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.829.903	1.764.718
a. Ontvangsten	21.458.072	21.495.753
b. Uitgaven	18.628.169	19.731.034
II. Investeringsaldo	-250.852	-4.124.802
a. Ontvangsten	1.473.752	2.199.857
b. Uitgaven	1.724.604	6.324.659
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.579.052	-2.360.083
IV. Financieringsaldo	1.505.785	1.438.395
a. Ontvangsten	4.067.451	4.040.231
b. Uitgaven	2.561.666	2.601.835
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.084.836	-921.688
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.146.619	5.146.619
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	9.231.456	4.224.931
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	9.231.456	4.224.931

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.829.903	1.764.718
II. Netto periodieke aflossingen	1.415.739	1.417.244
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.041.610	2.043.103
b. Periodieke terugvordering leningen	625.871	625.859
III. Autofinancieringsmarge	1.414.164	347.474

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.414.164	347.474
II. Correctie op de periodieke aflossingen	596.497	597.990
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.041.610	2.043.103
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.445.113	1.445.113
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.010.661	945.464

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	9.231.456	4.224.931
- Autonoom gemeentebedrijf	-80.326	21.518
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.151.130	4.246.449
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.414.164	347.474
- Autonoom gemeentebedrijf	-89.389	12.454
Totale Autofinancieringsmarge	1.324.775	359.928
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	2.010.661	945.464
- Autonoom gemeentebedrijf	-330.546	-228.715
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.680.114	716.749

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 2022 voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot de stad vast.

Artikel 2

De gemeenteraad keurt de jaarrekening 2022 goed voor wat betreft het onderdeel met betrekking tot het OCMW.

Artikel 3

De gemeenteraad stelt de geïntegreerde jaarrekening stad en OCMW 2022 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 2022 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 2022 stad en OCMW
2. ODAA.pdf