

Voorlopig afschrift in afwachting van de goedkeuring van het verslag door de raad voor maatschappelijk welzijn

BESLISSING VAN DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN
GENOMEN IN ZITTING VAN 24 JUNI 2020

Aanwezig:

Peter T. Van Hecke, Voorzitter RMW;
Bart Van Hulle, Voorzitter Vast Bureau;
Nicole Maenhout, Peter E. Van Hecke, Rudiger De Smet, Jason Van Landschoot, Glenn Longeville en Marleen Van den Bussche, Leden vast bureau;
Geert De Roo, Boudewijn De Schepper, Anneke Gobeyn, Valerie Taeldeman, Annelies Lammertyn, Koenraad De Ceuninck, Marten De Jaeger, Wim Swyngedouw, Leandra Decuyper, Dino Lateste, Stefaan Standaert, Kiran Van Landschoot, Annuska Van Hoorebeke, Henk Deprest, Raf Pauwels, Christine Verplaetse, Katleen De Kesel, Danny Vannevel en Timothy De Grootte, Raadsleden;
Tijs Van Vynckt, Algemeen directeur.

VASTSTELLING JAARREKENING 2019 OCMW MALDEGEM

Juridische gronden

- Artikel 28, § 1 van het decreet lokaal bestuur van 22 december waarin wordt bepaald dat over dit punt in openbare zitting wordt vergaderd.
- Het decreet lokaal bestuur van 22 december, artikel 41 §2 3° stellende dat de gemeenteraad de jaarrekening vaststelt en artikel 78 4° stellende dat de raad voor maatschappelijk welzijn de jaarrekening vaststelt.
- Het lokaal bestuur van 22 december, artikel 595 stelt dat de jaarrekening over 2019 wordt vastgesteld door de gemeenteraad en deze van het OCMW door de raad voor Maatschappelijk Welzijn. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn goed. Daardoor stelt de gemeenteraad de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het OCMW definitief vast en kan de gemeente ze voor goedkeuring bezorgen aan de toezichthoudende overheid.
- Het decreet lokaal bestuur van 22 december, titel 4 hoofdstuk 1 afdeling 5 bepaalt de delen van de jaarrekening. De jaarrekening wordt vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.
- Het decreet lokaal bestuur van 22 december, artikel 262 stelt dat de toezichthoudende overheid de jaarrekening goedkeurt op voorwaarde dat:
 - 1° aan de raadsleden in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking is gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen;
 - 2° de jaarrekening juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn;
 - 3° het beleidsrapport dat aan de raadsleden is bezorgd overeenstemt met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering is bezorgd met toepassing van artikel 250;
 - 4° de algemene en de budgettaire boekhouding op elkaar aansluiten.
 - Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden naar de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn binnen een termijn van honderdvijftig dagen wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren
- Het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten inzonderheid hoofdstuk 4 betreffende de jaarrekening.

- Het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 en latere wijzigingen tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
- Het gemeenteraadsbesluit en besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 18 december 2019 betreffende de goedkeuring van het meerjarenplanaanpassing 2019.
- Het besluit van het vast bureau van 14 april 2020 betreffende het vaststellen van de waarderingsregels.
- Het positief advies van het vast bureau van 9 juni 2020 betreffende het resultaat van de rekening 2019.

Feiten

- Maldegem is één van de lokale besturen die al in 2019 startte met de nieuwe BBC-regels.
- Bijzonder is dat de gemeente en het OCMW geen afzonderlijke planningsdocumenten meer opmaken. Het éénjarige meerjarenplan voor 2019 is een gezamenlijk beleidsrapport waarin de beleidsdoelstellingen en ramingen van zowel de gemeente als van het OCMW opgenomen worden. De jaarrekening 2019 is dan ook een geïntegreerde jaarrekening voor de 2 entiteiten samen.
- Er is één financieel evenwicht. Alleen het rapport J3 geeft de realisatie van de kredieten per entiteit weer. De vaststelling van de rapporten gebeurt door zowel de Gemeenteraad als de Raad voor Maatschappelijk Welzijn, voor hun deel van de kredieten, en daarna keurt de Gemeenteraad ook nog eens het deel van het OCMW goed.
- De jaarrekening bestaat uit:
 - de beleidsevaluatie van de jaarrekening die het beleid weergeeft dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn gedurende het boekjaar hebben gevoerd en dat de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze bereikt zijn evalueert.
 - de financiële nota van de jaarrekening die de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weergeeft.
 - de toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant zijn voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat minstens informatie over de schulden en de financiële risico's.
- De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens
 - het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven,
 - een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
 - per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
 - een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
 - een overzicht van de personeelsinzet;
 - een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.
 - Overzicht van de investeringen
 - Rapportage van de financieel directeur inzake VISUM
 - Rapportage van de financieel directeur inzake debiteurenbeheer
- Het gecumuleerde budgettaire resultaat wordt vastgesteld op 12.511.074,61euro.
- De autofinancieringsmarge bedraagt 4.011.635,89 euro en is 2.674.251 euro beter dan verwacht.

Argumentatie

- De jaarrekening geeft een waar en getrouw beeld van de financiële toestand van de gemeente en het OCMW en de erin opgenomen opbrengsten, kosten, ontvangsten en uitgaven zijn wettelijk en regelmatig.
- De jaarrekening werd gecontroleerd door Q&A.
- De definitieve vaststelling van de jaarrekening door de gemeenteraad houdt van rechtswege kwijting in van het beheer van de algemeen directeur, de financieel directeur en van de door de algemeen directeur aangestelde rekenplichtigen en de budgethouders, voorzover de ware toestand niet werd verborgen door enige weglating of onjuiste opgave in de jaarrekening.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Verschil MJP	Verschil %	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.564.449,31	2.675.176,71	92,6%	2.889.272,60
a. Ontvangsten	35.275.029,43	354.123,67	1,0%	34.920.905,76
b. Uitgaven	29.710.580,12	-2.321.053,04	-7,2%	32.031.633,16
II. Investeringsaldo	-2.946.705,22	825.334,38	-21,9%	-3.772.039,60
a. Ontvangsten	1.295.219,14	-143.305,03	-10,0%	1.438.524,17
b. Uitgaven	4.241.924,36	-968.639,41	-18,6%	5.210.563,77
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.617.744,09	3.500.511,09	-396,5%	-882.767,00
IV. Financieringsaldo	-1.007.107,53	744.967,04	-42,5%	-1.752.074,57
a. Ontvangsten	907.218,83	744.967,04	459,1%	162.251,79
b. Uitgaven	1.914.326,36	0,00	0,0%	1.914.326,36
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.610.636,56	4.245.478,13	-161%	-2.634.841,57
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.900.438,05	-	-	10.900.438,05
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.511.074,61	4.245.478,13	51,4%	8.265.596,48
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.511.074,61	4.245.478,13	51,4%	8.265.596,48

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Verschil MJP	Verschil %	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	5.564.449,31	2.675.176,71	92,6%	2.889.272,60
II. Netto periodieke aflossingen	1.552.813,42	924,87	0,1%	1.551.888,55
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.744.326,36	0,00	0,0%	1.744.326,36
b. Periodieke terugvordering leningen	191.512,94	-924,87	-0,5%	192.437,81
III. Autofinancieringsmarge	4.011.635,89	2.674.251,84	200,0%	1.337.384,05

- De rekening 2019, opgemaakt volgens de nieuwe regels van de Beleids- en BeheersCyclus (BBC2020), sluit het boekjaar af met een dubbel financieel evenwicht:
 - een positief gecumuleerd resultaat van 12,5 miljoen euro;
 - een positieve autofinancieringsmarge van 4 miljoen euro
- Uit de jaarrekening 2019 blijkt dat Maldegem financieel gezond is.
- De schuld van de gemeente en het OCMW is met 14,9 miljoen historisch laag. De openstaande schuld per inwoner is 587 euro/inwoner. Ter vergelijking de gemiddelde schuldgraad van alle Vlaamse gemeenten en OCMW's was 1.192 euro in 2018.
- Er werd in 2019 in 37,5 miljoen euro ontvangen. Dit is 1 miljoen meer dan gebudgetteerd (36,5 miljoen) en een lichte stijging in vergelijking met 2018. Ruim 44% van die ontvangsten komen uit belastingen en 35% uit ontvangen subsidies.
- Dit geld werd gebruikt om de uitgaven te betalen van de gemeente en het OCMW, voor een totaalbedrag van 35,9 miljoen euro. Er is 3,3 miljoen minder uitgegeven dan gebudgetteerd (39,2 miljoen), maar ook 0,6 miljoen euro minder dan in 2018. De daling is het gevolg van minder investeringsuitgaven en minder aflossingen van leningen.
- Het lokaal bestuur investeerde in 2019 ruim 4,2 miljoen euro. Ter vergelijking: 2018 werd er voor 4,6 miljoen euro geïnvesteerd. De belangrijkste investeringen waren:
 - Rioleringswerken
 - Investerings Zorgbedrijf Meetjesland
 - Onderhoud van wegen
 - Aanpassingswerken aan gebouwen
 - Aankoop van voertuigen voor de diensten
 - Omgevingswerken school Kleit en School Kruipt
 - Aanleg parking zwembad
- Ruim 48% van de uitgaven zijn personeelsuitgaven, dit voor 279 voltijds equivalenten. De gemeente en het OCMW dragen bij in de werking van o.a. Politie, Brandweer, Zorgbedrijf, de afvalverwerkingsmaatschappij IVM en vele andere instellingen en verenigingen. In 2019 werd er 4,9 miljoen euro uitgegeven aan werkingsbijdragen voor instellingen en verenigingen.
- Zo is er een resultaat van 1,6 miljoen euro voor boekjaar 2019. Samen met de resultaten van vorige boekjaren komen we op een gecumuleerd resultaat van 12,5 miljoen.

Besluit

27 stemmen voor: Bart Van Hulle, Nicole Maenhout, Peter E. Van Hecke, Rudiger De Smet, Jason Van Landschoot, Glenn Longeville, Marleen Van den Bussche, Geert De Roo, Boudewijn De Schepper, Anneke Gobeyn, Valerie Taeldeman, Annelies Lammertyn, Koenraad De Ceuninck, Marten De Jaeger, Peter T. Van Hecke, Wim Swyngedouw, Leandra Decuyper, Dino Lateste, Stefaan Standaert, Kiran Van Landschoot, Annuska Van Hoorebeke, Henk Deprest, Raf Pauwels, Christine Verplaetse, Katleen De Kesel, Danny Vannevel en Timothy De Grootte

Artikel 1:

De raad voor maatschappelijk welzijn keurt de vaststelling van de jaarrekening 2019 van het OCMW goed met een gecumuleerd budgettair resultaat van 12.511.074,61 euro en een autofinancieringsmarge van 4.011.635,89 euro.

Artikel 2:

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de jaarrekening 2019 vast met een positief boekhoudkundig resultaat van 1.361.745,91 euro en een balanstotaal van 103.404.467,81 euro.

Artikel 3:

De raad voor maatschappelijk welzijn neemt kennis van de rapporten in het deel documentatie.


NAMENS DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN:

Algemeen directeur
(w.g.) Tijs Van Vynckt

Voorzitter RMW
(w.g.) Peter T. Van Hecke

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:

Algemeen directeur



Tijs Van Vynckt

Voorzitter



Peter T. Van Hecke

Auteur:

Isabelle Dombret