

Zitting OCMW-raad van 27 mei 2024

Aanwezig: Arne De Brabandere, Voorzitter van de Raad voor maatschappelijk welzijn
Frederik Demeyere, Burgemeester
Frederik Sap, Julie Misplon, Myriam Debergh, Schepenen
Dimitri Carpentier, Toegevoegd schepen (Voorzitter BCSD)
Gabriel Deruyter, Lies Colpaert, Rik Vanwildemeersch, Jan Lokere, Liesbet Casteleyn, Lode Vandenbussche, Johan Vanneste, Pascal Maes, Chiron Potié, Sandra Meersseman, Stephan Wydooghe, Jeroen Decorte, OCMW-raadsleden
Filip Van Eeckhout, Algemeen directeur

Verontschuldigd: Tomas De Meyer, Kristof Pillaert, Els Werbrouck, OCMW-raadsleden

DE RAAD

Besluit:

In openbare zitting:

1 Goedkeuren verslag vorige zitting

BESLIST: éénparig

Het verslag van de vorige zitting wordt goedgekeurd.

2 Vaststelling jaarrekening 2023 deel OCMW

Regelgeving

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meer bepaald artikel 78, tweede lid, 4° dat bepaalt dat de raad voor maatschappelijk welzijn bevoegd is voor het vaststellen van de beleidsrapporten vermeld in artikel 249;

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meer bepaald artikels 249 en 260;

Gelet op het Besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, het laatst gewijzigd bij besluit van de Vlaamse regering van 7 september 2018 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen;

Gelet op het Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningen-stelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, het laatst gewijzigd bij ministerieel besluit van 12 september 2018 tot wijziging van diverse bepalingen van 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 beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen;

Feiten en context

Overwegende dat het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017 oplossingen aanreikt om een echt geïntegreerd lokaal sociaal beleid mogelijk te maken, met respect voor de verschillende rechtspersonen, die erbij betrokken zijn. Daaruit volgt dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn (OCMW) naast het gezamenlijk meerjarenplan ook een gezamenlijke jaarrekening opstellen, dat door beide raden wordt vastgesteld.

In de jaarrekening wordt het financiële evenwicht voor de twee besturen als één geheel weergegeven. Omdat elke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen

blijft instaan, wordt de realisatie van de kredieten van beide entiteiten afzonderlijk weergegeven.

De vaststelling van de jaarrekening behoort tot de voorbehouden bevoegdheden van de raad. De gemeenten en de OCMW's hebben een geïntegreerde jaarrekening, maar hebben hun eigen bevoegdheden voor de vaststelling ervan. Zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijk welzijn moet eerst zijn eigen deel van de jaarrekening vaststellen. Daarna kan de gemeenteraad het deel van de jaarrekening dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, goedkeuren, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld.

De goedkeuring van de gemeenteraad is nodig omdat de gemeente volgens artikel 254 van het decreet lokaal bestuur ervoor dient te zorgen dat het OCMW dat de gemeente bedient, steeds zijn financiële verplichtingen kan nakomen.

Overwegende dat de jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

Overwegende dat de beleidsevaluatie van de jaarrekening het beleid weergeeft dat de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn gedurende het boekjaar hebben gevoerd en de beleidsdoelstellingen evalueert en de mate waarin ze zijn bereikt.

Overwegende dat de financiële nota van de jaarrekening de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weergeeft en volgende rapporten omvat:

- J1: Doelstellingenrekening
- J2: Staat van het financieel evenwicht
- J3: Realisatie van de kredieten
- J4: Balans
- J5: Staat van opbrengsten en kosten

Overwegende dat de toelichting van de jaarrekening alle informatie bevat over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. De toelichting bevat volgende rapporten:

- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3: Investeringsprojecten
- T4: Evolutie van de financiële schulden
- T5: Toelichting bij de balans
- Financiële risico's
- Waarderingsregels
- Rechten en verplichtingen niet in de balans opgenomen (klasse 0)
- Verklaring materiële verschillen tussen geboekte en geraamde ontvangsten en uitgaven
- Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- Overzicht van de (gedeelten van de) niet-aangewende kredieten voor investeringen
- Bijkomende documentatie

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

Overwegende dat het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat van boekjaar 2023 € 10.394.008,32 bedraagt;

Overwegende dat de autofinancieringsmarge van boekjaar 2023 € 3.998.546,83 bedraagt;

Beraadslaging

De Burgemeester verstrekt toelichting bij dit agendapunt.

De toelichting wordt zowel verstrekt voor de cijfers van de gemeente als het OCMW. De geciteerde cijfers betreffen dus de gecumuleerde cijfers voor beide besturen.

“De autofinancieringsmarge bedraagt 3.998.547 €, het beschikbaar budgettair resultaat 10.394.008 €, dit is met bijna 3,5 miljoen euro gedaald ten opzichte van 2022. Dit is echter het logische gevolg van de vele investeringen die in 2023 gerealiseerd werden zonder bijkomende leningen aan te gaan.

Er is een dubbel geconsolideerd financieel evenwicht.

Er was een exploitatie-overschot van 5.735.771 €, veel beter dan verwacht en 122% hoger dan in 2022.”

Voor de details m.b.t. de bespreking van de rekening wordt verwezen naar het verslag van de gemeenteraad.

BESLIST: éénparig

Artikel 1: De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de jaarrekening 2023 vast voor het deel van het OCMW Hooglede.

Art. 2: Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat van boekjaar 2023 bedraagt € 10.394.008,32. De geconsolideerde autofinancieringsmarge van boekjaar 2023 bedraagt € 3.998.546,83.

Aldus gedaan in zitting van 27 mei 2024.

De Algemeen directeur,

Filip Van Eeckhout.

De Voorzitter van de Raad voor
maatschappelijk welzijn,

Arne De Brabandere.
