

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 20 JUNI 2024

Aanwezig:

Marten De Jaeger, Voorzitter RMW;

Koenraad De Ceuninck, Voorzitter Vast Bureau;

Peter T. Van Hecke, Stefaan Standaert, Annelies Lammertyn, Nicole Maenhout, Danny Vannevel en Valerie Taeldeman, Leden vast bureau;

Anneke Gobeyn, Jason Van Landschoot, Peter E. Van Hecke, Wim Swyngedouw, Leandra Decuyper, Dino Lateste, Kiran Van Landschoot, Henk Deprest, Christine Verplaetse, Timothy De Groote, Jan De Metsenaere, Eva Willems, Hilde Versluys, Stefaan Heyndriks, Cindy De Baets, Ineke Hebbrecht, Cedric De Smet en Evelien Van De Putte, Raadsleden;

Britt Schouppe, Algemeen directeur.

Verontschuldigd:

Bart Van Hulle, Raadslid;

VASTSTELLEN VAN DE JAARREKENING 2023 OCMW

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 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 raadsbesluit van 21 december 2023 betreffende de goedkeuring van het meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025.
- Het collegebesluit van 14 april 2020 betreffende het vaststellen van de waarderingsregels.

Feiten

- De jaarrekening 2023 is door de raadsleden te raadplegen via het beleidsportaal: <https://maldegem.begrotingsapp.be>
- De jaarrekening is geconsolideerd voor gemeente en OCMW. 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 zijn bereikt 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 5.587.102 euro.
- De autofinancieringsmarge bedraagt 7.594.143 euro.

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 raad 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	Meerjarenplan	verschil
I. Exploitatiesaldo	9.011.773	7.413.305	1.598.468
a. Ontvangsten	43.099.633	42.724.828	374.805
b. Uitgaven	34.087.860	35.311.522	-1.223.662
II. Investeringsaldo	-11.492.846	-16.281.499	4.788.653
a. Ontvangsten	1.295.048	1.745.230	-450.182
b. Uitgaven	12.787.894	18.026.729	-5.238.835
III. Saldo exploitatie en investeringen	-2.481.073	-8.868.194	6.387.121
IV. Financieringsaldo	-1.487.600	1.220.977	-2.708.577
a. Ontvangsten	91.460	2.858.190	-2.766.730
b. Uitgaven	1.579.061	1.637.213	-58.152
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.968.673	-7.647.216	3.678.543
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.555.775	9.555.775	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.587.102	1.908.558	3.678.544
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.587.102	1.908.558	3.678.544

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	verschil
I. Exploitatiesaldo	9.011.773	7.413.305	1.598.468
II. Netto periodieke aflossingen	1.417.630	1.475.782	-58.152
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.499.061	1.557.213	-58.152
b. Periodieke terugvordering leningen	81.431	81.431	0
III. Autofinancieringsmarge	7.594.143	5.937.524	1.656.619

- De rekening 2023, opgemaakt volgens de regels van de Beleids- en BeheersCyclus (BBC2020), sluit het boekjaar af met een dubbel financieel evenwicht:
 - een positief gecumuleerd resultaat van 5,6 miljoen euro;
 - een positieve autofinancieringsmarge van 7,6 miljoen euro
- De jaarrekening is een geconsolideerde jaarrekening van het OCMW en de gemeente.
- Uit de jaarrekening 2023 blijkt dat Maldegem financieel gezond is.
- De schuld van de gemeente en het OCMW is met 11,4 miljoen historisch laag. De openstaande schuld per inwoner is 400,18 euro/inwoner. Ter vergelijking de gemiddelde schuldgraad van alle Vlaamse gemeenten en OCMW's was 1.260 euro in 2022.
- Er werd in 2023 44 miljoen euro ontvangen. Dit is een stijging met 6 miljoen euro in vergelijking met 2022. Ruim 48% van die ontvangsten komen uit belastingen en 34% uit ontvangen subsidies.
- Dit geld werd gebruikt om de uitgaven te betalen van de gemeente en het OCMW, voor een totaalbedrag van 48 miljoen euro. Er is 6,5 miljoen minder uitgegeven dan gebudgetteerd, maar ook 6,6 miljoen euro meer dan in 2022. De stijging komt door meer uitgaven voor investeringen, maar ook in exploitatie.
- Het lokaal bestuur investeerde in 2023 ruim 12,8 miljoen euro. Ter vergelijking in 2022 werd er voor 8,3 miljoen euro geïnvesteerd. De belangrijkste investeringen waren:
 - Rioleringswerken
 - Onderhoud en aanpassingswerken van wegen
 - Aanpassingswerken en duurzame maatregelen aan gebouwen
 - Verder investeren in het verleden van openbare verlichting via Fluvius
 - Werken aan het bestaand industrieterrein en het nieuw industrieterrein
 - Sportinfrastructuur: kunstgrasvelden
 - Aankoop percelen Reesinghe
 - Renovatie chirolokalen Kleit, OC Donk en Middelburg
- Ruim 51% van de exploitatie uitgaven zijn personeelsuitgaven, dit voor bijna 200 voltijdse 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 2023 werd er 6,2 miljoen euro uitgegeven aan werkingsbijdragen voor instellingen en verenigingen.

- Zo is er een negatief resultaat van ruim 4 miljoen euro voor boekjaar 2023. Samen met de resultaten van vorige boekjaren komen we op een gecumuleerd resultaat van 5,6 miljoen.

Besluit

26 stemmen voor: Marten De Jaeger, Koenraad De Ceuninck, Peter T. Van Hecke, Stefaan Standaert, Annelies Lammertyn, Nicole Maenhout, Danny Vannevel, Valerie Taeldeman, Anneke Gobeyn, Jason Van Landschoot, Peter E. Van Hecke, Wim Swyngedouw, Leandra Decuyper, Dino Lateste, Kiran Van Landschoot, Henk Deprest, Christine Verplaetse, Timothy De Grootte, Jan De Metsenaere, Eva Willems, Hilde Versluys, Stefaan Heyndriks, Cindy De Baets, Ineke Hebbrecht, Cedric De Smet en Evelien Van De Putte

Artikel 1:

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de jaarrekening 2023 van het OCMW vast met een gecumuleerd budgettair resultaat van 5.587.102 euro en een autofinancieringsmarge van 7.594.143 euro.

Artikel 2:

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de jaarrekening 2023 vast met een boekhoudkundig resultaat van 4.432.103 euro en een balanstotaal van 113.700.478 euro.

Artikel 3:

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

NAMENS DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN:

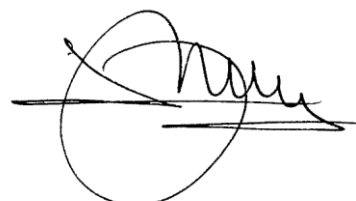
Algemeen directeur
(w.g.) Britt Schouppe

Voorzitter RMW
(w.g.) Marten De Jaeger

VOOR EENSLUIDEND AFSCHRIFT:

Algemeen directeur

Voorzitter



Britt Schouppe

Marten De Jaeger

Auteur:

Isabelle Dombret