



OOSTROZEBEKE

iedereen mee!

uittreksel uit het notulenboek van de
gemeenteraad

Zitting van 3 juni 2021

Aanwezig Anne-Sophie Verschoore, raadslid-voorzitter
Luc Derudder, burgemeester
Carine Geldhof, Jonas Van D'huynslager, Olivier De Marez, schepenen
Jacques Goemaere, voorzitter BCSD
Marleen Lefebvre, Stijn Manhaeghe, Annelies Braeckvelt, Koen Vandenbroucke, Koen Castelein,
Greet Desmet, Marijke Verbeke, Davy Verhulst, Nadine Dejonckheere, Dirk De Keyzer,
Flore Vanluchene, Wim Behaeghe, Cyriel Seys, raadsleden
Carl Vereecke, algemeen directeur

Vaststellen van de jaarrekening van de gemeente van het boekjaar 2020:
a de beleidsevaluatie
b de financiële nota
c de toelichting bij de jaarrekening - GR/2021/096

De raad,

Aanleiding

De jaarrekening 2020 van de gemeente moet vastgesteld worden.

Juridische overweging

Decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, het laatst gewijzigd bij besluit van de Vlaamse Regering van 17 juli 2020 tot wijziging van diverse decreten en besluiten van de codificatie van de decreten betreffende het Vlaamse woonbeleid.

Besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale [en de provinciale] 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.

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 [en de provinciale (ing. MB 12 september 2018, art. 1, l: 1 januari 2020)] 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.

Het besluit van de gemeenteraad van 5 december 2019 betreffende meerjarenplan 2020-2025 van het deel gemeente: vaststellen.

Het besluit van de gemeenteraad van 5 december 2019 betreffende meerjarenplan 2020-2025 van het deel OCMW: goedkeuren.

Besluit van de gemeenteraad van 2 juli 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 1 2020-2025 van het deel gemeente: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 2 juli 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 1 2020-2025 van het deel OCMW: goedkeuren.

Besluit van de gemeenteraad van 3 december 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 2 2020 - 2025: Raad 03_12_2020(BP2020_2025-2) van het deel gemeente: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 3 december 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 2 2020 - 2025: Raad 03_12_2020(BP2020_2025-2) van het deel OCMW: goedkeuren.

Gunstig advies van het managementteam van 18 mei 2021.

Feiten, context en argumentatie

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur reikt oplossingen aan 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) een gezamenlijke (geconsolideerde) jaarrekening opmaken, dat door beide raden wordt vastgesteld.

Op die manier kan een geïntegreerd lokaal sociaal beleid maximaal worden gerealiseerd: beide rechtspersonen hebben samen één doelstellingenboom, waarbij de doelstellingen van het OCMW en die van de gemeente vervlochten zijn.

De gemeente en haar OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken één geïntegreerde jaarrekening. Daarin wordt de financiële toestand van die twee besturen als één geheel gepresenteerd en beoordeeld.

Omdat elke afzonderlijke rechtspersoon voor de eigen verplichtingen en verbintenissen blijft instaan, blijft in de geconsolideerde jaarrekening een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW.

Dat komt tot uiting in het schema met de realisatie van de kredieten (schema J3), waarin de kredieten voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen.

De gemeentelijke bijdrage voor het OCMW is niet meer opgenomen in het meerjarenplan. De gemeente moet wel zorgen dat het OCMW haar financiële verplichtingen kan nakomen. Dit heeft als gevolg dat de tussenkomst van de gemeente in het kader van het thesauriebeheer van het OCMW niet gebudgetteerd wordt, maar wel jaarlijks geboekt wordt in de resultaatverwerking bij de jaarrekening. De gemeente verleent een tussenkomst in het boekhoudkundig tekort van basis van het budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW.

De jaarrekening wordt vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar volgend op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Die besluitvorming kan het best als volgt verlopen:

- de raad voor maatschappelijk welzijn stelt eerst zijn deel van de gezamenlijke jaarrekening vast;
- de gemeenteraad stelt vervolgens zijn deel van de gezamenlijke jaarrekening vast;
- de gemeenteraad keurt ten slotte het deel goed dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld en stelt zo de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het OCMW definitief vast.

Het ontwerp van geconsolideerde jaarrekening bevat volgende documenten:

- Beleidsevaluatie;
- Financiële nota:
 - De doelstellingenrekening (J1);
 - De staat van het financieel evenwicht (J2);
 - De realisatie van de kredieten (J3);
 - De balans (J4);
 - De staat van opbrengsten en kosten (J5);
- Toelichting:
 - Het overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1);
 - Het overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2);
 - Investeringsprojecten - per prioritaire actie (T3);
 - Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4);
 - Toelichting bij de balans (T5);
 - Overzicht van de financiële risico's;
 - Waarderingsregels;
 - Verklaring materiële verschillen;
 - Toelichting over kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat;
 - Overzicht van de overgedragen kredieten i.v.m investering en financiering;
 - Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.

Toelichting van de heer De Marez, schepen, en de heer Masschaele, financieel directeur.

Persoonsgebonden gegevens

niet van toepassing

Financiële impact

niet van toepassing

Amendement

niet van toepassing

Tussenkomsten

niet van toepassing

Aanwezig

Anne-Sophie Verschoore, Luc Derudder, Carine Geldhof, Jonas Van D'huynslager, Olivier De Marez, Jacques Goemaere, Marleen Lefebvre, Stijn Manhaeghe, Annelies Braeckevelt, Koen Vandenbroucke, Koen Castelein, Greet Desmet, Marijke Verbeke, Davy Verhulst, Nadine Dejonckheere, Dirk De Keyzer, Flore Vanluchene, Wim Behaeghe, Cyriel Seys, Carl Vereecke

Besluit,

Met 10 stemmen voor (Luc Derudder, Carine Geldhof, Jonas Van D'huynslager, Olivier De Marez, Jacques Goemaere, Anne-Sophie Verschoore, Nadine Dejonckheere, Dirk De Keyzer, Flore Vanluchene, Cyriel Seys),
9 onthoudingen (Marleen Lefebvre, Stijn Manhaeghe, Annelies Braeckevelt, Koen Vandenbroucke, Koen Castelein, Greet Desmet, Marijke Verbeke, Davy Verhulst, Wim Behaeghe)

Artikel 1

De jaarrekening voor het boekjaar 2020 van het deel van de wordt gemeente samen met de verplichte bijlagen vastgesteld.

De financiële toestand van de jaarrekening voor het boekjaar 2020 van het deel van de gemeente is als volgt:

Volgnummer: 2/3

Het budgettaire resultaat boekjaar van het deel van de gemeente bedraagt 697 347 euro.
Het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorig boekjaar van het deel van de gemeente bedraagt 8 796 615 euro.
Het gecumuleerde budgettaire resultaat van het deel de gemeente bedraagt 9 493 962 euro.
Er zijn geen onbeschikbare reserves bij het deel van de gemeente.
Het beschikbaar budgettair resultaat van het deel van de gemeente bedraagt 9 493 962 euro.
De autofinancieringsmarge van het deel van de gemeente bedraagt 2 434 054 euro.
De gecorrigeerde autofinancieringsmarge van het deel van de gemeente bedraagt 2 462 716 euro

Artikel 2

De financiële toestand van de geconsolideerde jaarrekening voor het boekjaar 2020 is als volgt:
Het geconsolideerd budgettaire resultaat boekjaar bedraagt 530 928 euro.
Het geconsolideerd gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorig boekjaar bedraagt 9 652 740 euro.
Het geconsolideerd gecumuleerde budgettaire resultaat bedraagt 10 183 667 euro.
Er zijn geen onbeschikbare reserves.
Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 10 183 667 euro.
De geconsolideerd autofinancieringsmarge bedraagt 2 349 841 euro.
De geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge bedraagt 2 097 455 euro.

Artikel 3

De geconsolideerde balans voor het boekjaar 2020 wordt vastgesteld.
Het geconsolideerde balanstotaal bedraagt 57 182 572 euro.

Artikel 4

De geconsolideerde staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar 2020 wordt vastgesteld.
Het operationeel overschot bedraagt 324 997 euro.
Het financieel overschot bedraagt 361 152 euro.
Het overschot van het boekjaar bedraagt 686 149 euro.

Artikel 5

De gemeente verleent een tussenkomst in het boekhoudkundig tekort van basis van het budgettair resultaat van het boekjaar van het OCMW, voor 2020 betekent dit: 166 419 euro.

Dit document is digitaal ondertekend door

algemeen directeur,
(get.) Carl Vereecke

raadslid-voorzitter,
(get.) Anne-Sophie Verschoore

voor eensluidend uittreksel
Oostrozebeke, 7 juni 2021

