



Uittreksel uit de notulen van de OCMW-raad

Vergadering van 7 juni 2022

Aanwezig:	Ivan Delaere, Burgemeester-voorzitter Denis Fraeyman, Chris Marreel, Stijn Vandenhende, Annick Debonné, Schepenen Bart Verhelle, Katrien De Waele, Greet Dewitte, Christophe Vancoillie, Rik Gelaude, Andres Vandewalle, Heidi Lievrouw, Jessica Vandromme, Nathalie Delmotte, Renzo Callant, Arne Min Jou, OCMW-raadsleden Joris Defour, Adjunct-algemeen directeur Carl Couckuyt, Algemeen directeur
Afwezig:	/
Verontschuldigd:	Petra Ide, OCMW-raadslid

Financiën - Vaststellen van de jaarrekening van het OCMW van het boekjaar 2021

De OCMW-raad,

In openbare vergadering

Aanleiding

De jaarrekening 2021 van het OCMW moet vastgesteld worden.

Regelgeving

Decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur.

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

Besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 30 december 2019 betreffende meerjarenplan 2020-2025 van het deel OCMW: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 30 december 2019 betreffende meerjarenplan 2020-2025 van het deel OCMW: goedkeuren.

Besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 13 juli 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 2 2020-2025 van het deel OCMW: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 13 juli 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 2 2020-2025 van het deel OCMW goedkeuren.

Besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 14 december 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 3 2020 - 2025 van het deel OCMW: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 14 december 2020 betreffende aanpassing meerjarenplan 3 2020 - 2025 van het deel OCMW: goedkeuren.

Besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 5 juli 2021 betreffende aanpassing meerjarenplan 4 2020-2025 van het deel OCMW: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 5 juli 2021 betreffende aanpassing meerjarenplan 4 2020-2025 van het deel OCMW goedkeuren.

Besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 6 december 2021 betreffende aanpassing meerjarenplan 5 2020 - 2025 van het deel OCMW: vaststellen.

Besluit van de gemeenteraad van 6 december 2021 betreffende aanpassing meerjarenplan 5 2020 - 2025 van het deel OCMW: goedkeuren.

Gunstig advies van het managementteam van 13 mei 2022.

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 ivm investering en financiering;
- Verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.

Toelichting van de heer Joris Defour, waarnemend financieel directeur.

Tussenkomsten

Joris Defour, waarnemend financieel directeur, licht de jaarrekening toe.

Christophe Vancoillie: we zouden vooral graag zicht hebben op de evoluties van bepaalde cijfers. De cijfers van operationele ontvangsten blijven nagenoeg gelijk. Onze lange termijnschuld is gevoelig afgebouwd de voorbije jaren. De AFM golft, maar is positief. Aan de ene kant zien we gezonde cijfers, maar als we verder kijken blijven toch een beetje op onze honger zitten.

De belangrijke investeringen zijn beperkt.

Actie 131 - uitgebreide camerabewaking - oktober 2019 eerste contact met Alertis en pas nu is er eindelijk uitvoering.

Actie 22 - investering lokale economie van 9.000 euro is erg laag. Daar moeten geld en acties tegenover staan.

Actie 72: 620 euro voor betrekken van de burger bij grote beleidsprojecten, dit is beschamend laag.

We staan nog voor sterke uitdagingen zoals de bouw van een sporthal. Gezien onze financiële toestand is het tijd om de mouwen op te stropen.

Ivan Delaere: sommigen projecten vragen nu eenmaal tijd en we voeren ze ook maar uit als we zeker zijn dat ze uitvoerbaar zijn. We moeten keuzes maken, zeker tegen 2030. De inkomsten dalen en de uitgaven stijgen sterk (bv. energie, projecten, ...). Als de kosten de ramingen overschrijden, moeten we wachten op de aanpassing van het meerjarenplan. Met twee projecten kan onze voorraad financiën uitgeput zijn.

De gemeente Pittem heeft erg lage kadastrale inkomens waardoor de onroerende voorheffing laag is, eenzelfde redenering geldt voor de personenbelasting.

Er komen ook minder inkomsten in de eerstvolgende jaren (bv. dividenden).

Nathalie Delmotte: blijft de opsplitsing gemeente en ocmw ook in de toekomst nog?

Joris Defour: ja, ocmw is federale materie en kan niet volledig geïntegreerd worden. Pas vanaf 2020 zijn er geconsolideerde cijfers.

Renzo Callant: de burger ligt niet wakker van de cijfers, maar wel van de uitvoering van projecten.

Ivan Delaere: begin van de legislatuur is een planningsfase, pas later kunnen we overgaan tot uitvoering.

Besluit : Met 9 stemmen voor (Ivan Delaere, Denis Fraeyman, Chris Marreel, Stijn Vandenhende, Annick Debonné, Greet Dewitte, Heidi Lievrouw, Jessica Vandromme, Arne Min Jou), 7 onthoudingen (Bart Verhelle, Katrien De Waele, Christophe Vancoillie, Rik Gelaude, Andres Vandewalle, Nathalie Delmotte, Renzo Callant)

Artikel 1

De jaarrekening voor het boekjaar 2021 van het deel van het OCMW wordt samen met de verplichte bijlagen vastgesteld.

De financiële toestand van de jaarrekening voor het boekjaar 2021 van het deel van het OCMW is als volgt:

Het budgettair resultaat van het boekjaar van het deel van het OCMW bedraagt -605 712 euro.

Het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar van het deel van het OCMW bedraagt 2 915 653 euro.

Het gecumuleerd budgettair resultaat van het deel van het OCMW bedraagt 2 309 941 euro.

Er zijn geen onbeschikbare reserves bij het deel van het OCMW.

Het beschikbaar budgettair resultaat van het deel van het OCMW bedraagt 2 309 941 euro.

De autofinancieringsmarge van het deel van het OCMW bedraagt -425 484 euro.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge van het deel van het OCMW bedraagt -505 310 euro

Artikel 2

De financiële toestand van de geconsolideerde jaarrekening voor het boekjaar 2021 is als volgt:

Het geconsolideerd budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt 641 728 euro.

Het geconsolideerd gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar bedraagt 8 986 558 euro.

Het geconsolideerd gecumuleerd budgettair resultaat bedraagt 9 628 286 euro.

Er zijn geen onbeschikbare reserves.

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 9 628 286 euro.

De geconsolideerd autofinancieringsmarge bedraagt 1 793 388 euro.

De geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge bedraagt 1 948 641 euro.

Artikel 3

De geconsolideerde balans voor het boekjaar 2021 wordt vastgesteld.

Het geconsolideerde balanstotaal bedraagt 58 821 186 euro.

Artikel 4

De geconsolideerde staat van opbrengsten en kosten voor het boekjaar 2021 wordt vastgesteld.

Het operationeel overschot bedraagt 720 885 euro.

Het financieel overschot bedraagt 741 774 euro.

Het overschot van het boekjaar bedraagt 1 462 659 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 2021 betekent dit: 605 712 euro.

Namens de OCMW-raad,

De Algemeen directeur,
(get.) Carl Couckuyt.

De Burgemeester-voorzitter,
(get.) Ivan Delaere.

Voor éénsluitend afschrift – Pittem, 9 juni 2022

De Algemeen directeur,
Carl Couckuyt.

De Burgemeester-voorzitter,
Ivan Delaere.