



UITTREKSEL UIT DE NOTULEN
VAN DE RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

openbare zitting van: 23/05/2022
aanwezig: Marco Goossens, burgemeester-voorzitter;
René Leyssen, Ilse Wevers, Kurt Plessers, Lieve Dierickx, Raf Vliegen,
Hanne Schrooten, Rob Haex, Katy Craeghs, Renaud Hamal, Jan
Schonkeren, Frieda Gijbels, An Knoops, Sara Nies, Michel Creemers, Lotte
Janssen, Ivan Roosen, Petra Vandewinkel, Lut Witters, Jorn Neyens, Joris
Evens en Ilse Hindrikkx, raadsleden;
en Guy Bodeux, algemeen directeur
verontschuldigd: Jo Seutens, Bart Beelen, Kristel Schrooten, Vanita Mertens en Carine
Neyens, raadsleden

**Vaststelling van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2021 van
het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn van Oudsbergen**

contactpersoon	functie	e-mail	dossier
Mattia Lugli	financieel deskundige	mattia.lugli@oudsbergen.be	

Voorgeschiedenis en verwijzingsdocumenten

De gemeente en haar openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn vormen samen één rapporteringsentiteit en maken een geïntegreerde jaarrekening. Juridisch blijven het echter twee afzonderlijke entiteiten. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn goed en stelt zo de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn definitief vast.

De tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 voor de gemeente en het openbaar centrum van maatschappelijk welzijn van Oudsbergen werd op 20 december 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

De gemeenteraad heeft op 20 december 2021 de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 voor het openbaar centrum van maatschappelijk welzijn goedgekeurd.

In het decreet lokaal bestuur van 15 februari 2018 artikel 260, staat vermeld dat:

- De jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.
- De jaarrekening wordt vastgesteld voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Argumentatie

Het budgettaire resultaat over dienstjaar 2021 voor exploitatie bedraagt - € 1.089.844,02 voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn. Dit is € 422.485,98 beter dan verwacht. Deze cijfers zijn als volgt te verklaren:

- Het feit dat er € 3.399,33 meer ontvangen werd dan begroot.

- Het feit dat er € 419.086,65 minder is uitgegeven dan begroot (= 9% van het budget).
 - Voor diensten en diverse goederen werd € 130.286,34 minder uitgegeven dan begroot. Energie, vooral elektriciteit en water, (€ 39.732,48), onderhoud en herstelling gebouwen (€ 16.944,29), gebruiksmateriaal (€ 13.226,03) en consultancy (€ 7.594,88) zijn de posten met de grootste verschillen.
 - Voor de kosten omtrent drank, versnaperingen en maaltijden in functie van verkoop werd € 21.926,64 minder uitgegeven dan voorzien.
 - Voor personeelskosten is er een overschot van € 83.210,52 (3 %).
 - De kosten specifiek gericht naar cliënten van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn van Oudsbergen spelen hierbij ook een rol. Meer bepaald bij de tussenkomst medische kosten (€ 23.802,30), de steun in speciën (€ 22.850,24) en de plaatsingskosten (€ 20.903,00) is er minder uitgegeven dan voorzien.
 - Voor de post van de werkingssubsidies/-toelagen hebben we een overschot van € 21.263,81.

Voor de investeringen is het resultaat van het boekjaar - € 5.444,51.

Dit is € 17.085,49 beter dan verwacht met volgende verklaring:

- Het feit dat er € 17.085,49 minder uitgegeven werd dan begroot.
 - Dit heeft betrekking op de huurwaarborgen cliënten langer dan 1 jaar.

Voor financieringen is het resultaat van het boekjaar - € 129.931,08.

Dit stemt overeen met het te voorzien bedrag.

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-1.089.844	-1.512.330
a. Ontvangsten		3.024.659	3.021.260
b. Uitgaven		4.114.503	4.533.590
II. Investeringsaldo	(a-b)	-5.445	-22.530
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		5.445	22.530
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-1.095.289	-1.534.860
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-129.931	-129.940
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		129.931	129.940
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.225.220	-1.664.800
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		-1.723.145	-1.753.593
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	-2.948.364	-3.418.393
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	-2.948.364	-3.418.393

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-1.089.844	-1.512.330
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	129.931	129.940
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	129.931	129.940
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-1.219.775	-1.642.270

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-1.219.775	-1.642.270
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	116.713	116.722
a. Correctie aflossingen conform de verbintenissen	129.931	129.940
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	13.218	13.218
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-1.103.062	-1.525.548

Algemene toelichting

	2021		2020		Samenvatting balans		
	2021	2020	Verschil	2021	2020	Verschil	
Vlottende activa	6.751.607,81 €	5.932.502,95 €	819.104,86 €	Schulden	10.030.025,75 €	4.446.896,72 €	5.583.129,03 €
Vaste activa	1.825.448,45 €	1.888.238,43 €	- 62.789,98 €	Nettoactief	1.452.969,49 €	362.234,49 €	-1.090.735,00 €
Totaal actief	8.577.056,26 €	7.820.741,38 €	756.314,88 €	Totaal passief	8.577.056,26 €	4.084.662,23 €	4.492.394,03 €

Het balanstotaal bedraagt € 8.577.056,26 wat een stijging is van € 756.314,88 (9%) ten opzichte van het boekjaar 2020 (€ 7.820.741,38).

Samenvatting van de staat van opbrengsten en kosten (SOK)

J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2021	2020
I. Kosten	4.115.394	4.668.767
A. Operationele kosten	4.109.382	4.662.334
1. Goederen en diensten	434.777	427.944
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.303.209	3.010.744
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-6.634	34.650
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.114.312	1.037.904
5. Toegestane werkingssubsidies	185.966	119.948
6. Toegestane Investeringsubsidies	7.525	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	70.226	31.145
B. Financiële kosten	6.012	6.433
II. Opbrengsten	3.048.046	3.137.089
A. Operationele opbrengsten	3.024.090	3.109.314
1. Opbrengsten uit de werking	234.426	239.519
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	2.656.019	2.618.541
a. Algemene werkingssubsidies	721.650	707.017
b. Specifieke werkingssubsidies	1.934.369	1.911.524
4. Recuperatie individuele hulpverlening	111.638	215.202
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	22.006	36.051
B. Financiële opbrengsten	23.957	27.775
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.067.348	-1.531.678
A. Operationele overschot of tekort	-1.085.292	-1.553.020
B. Financieel overschot of tekort	17.944	21.343
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.067.348	-1.531.678
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.067.348	-1.531.678

Het algemeen resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt - € 1.067.347,84.
Dit is een stijging ten opzichte van het boekjaar 2020 (- € 1.531.677,78) met € 464.329,94.

Juridische context

Bevoegdheid:

Artikels 77 en 78 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 bepalen dat de raad voor maatschappelijk welzijn bevoegd is voor deze materie.

Grond:

De jaarrekening 2021 moet, overeenkomstig artikel 260 van het decreet lokaal bestuur van 15 februari 2018, vastgesteld worden voor 1 juli 2022.

In het ministerieel besluit van 26 juni 2018 vindt u de 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

Adviezen en inspraak

Over dit punt werd geen advies gevraagd, noch vond er inspraak plaats.

Plaats in het meerjarenplan en financiële gevolgen

De uitvoering van het besluit heeft geen link met het meerjarenplan en heeft ook geen financiële consequenties.

De uitvoering van dit besluit valt niet onder de visumplicht van de financieel directeur.

Stemming na beraadslaging

De uitslag van de openbare stemming is als volgt:

- stemmen voor: 16 raadsleden, met name Ilse Wevers, Kurt Plessers, Lieve Dierickx, Raf Vliegen, Marco Goossens, Hanne Schrooten, Rob Haex, An Knoops, Sara Nies, Michel Creemers, Ivan Roosen, Lotte Janssen, Petra Vandewinkel, Joris Evens, René Leyssen en Jan Schonkeren;
- onthouden zich: 6 raadsleden, met name Katy Craeghs, Renaud Hamal, Frieda Gijbels, Lut Witters, Jorn Neyens en Ilse Hindrixx.

Besluit

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn van Oudsbergen stelt de jaarrekening van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn van Oudsbergen over dienstjaar 2021 die bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting van de jaarrekening vast.

Artikel 2

Tegen dit besluit kan een klacht worden ingediend bij de toezichthoudende overheid. Deze klacht moet ingediend worden binnen een periode van 30 dagen die volgt op de dag van de bekendmaking van dit besluit op de website van de gemeente Oudsbergen.

De klacht kan via een aangetekend schrijven gericht worden aan:

Agentschap Binnenlands Bestuur
VAC Herman Teirlinck Brussel
Havenlaan 88, bus 70
1000 Brussel

De klacht kan ook via een aangetekend e-mail verstuurd worden naar: binnenland@vlaanderen.be

Artikel 3

Dit besluit wordt overeenkomstig de bepalingen uit artikels 285 tot en met 287 van het decreet lokaal bestuur bekendgemaakt op de website van de gemeente Oudsbergen.

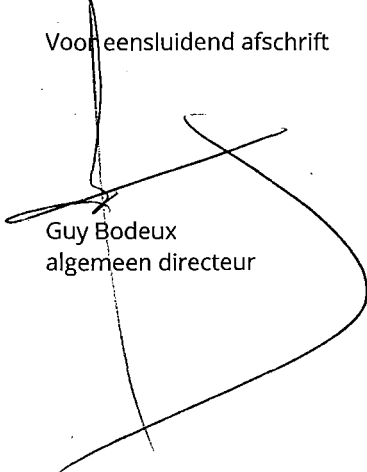
De raad voor maatschappelijk welzijn bezorgt een afschrift van dit besluit aan:

- Het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn van Oudsbergen via info@oudsbergen.be
- Gemeente Oudsbergen via info@oudsbergen.be
- Dienst financiën via e-mail financien@oudsbergen.be
- Agentschap Binnenlands Bestuur via digitale rapportering.

Namens de raad voor maatschappelijk welzijn

(get.) Guy Bodeux
algemeen directeur

Voor eensluidend afschrift


Guy Bodeux
algemeen directeur

(get.) Marco Goossens
voorzitter


Marco Goossens
voorzitter