



UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN HET AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF OUDSBERGEN

zitting van: 23/05/2022
aanwezig: Kurt Plessers, voorzitter;
Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops, Lut Witters, Renaud Hamal,
Mia Drijkoningen en Frans Mulders, raadsleden;
en Guy Bodeux, secretaris
verontschuldigd: Jo Seutens en Paul Knoops, raadsleden
afwezig:

Vaststelling van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2021 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen volgens de regelgeving van de beleids- en beheerscyclus

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

Voorgeschiedenis en verwijzingsdocumenten

Volgens de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen, dient de jaarrekening voor 30 juni van het volgende jaar vastgesteld te worden. Deze voorwaarde is ingelost.

Overeenkomstig artikel 243 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 spreekt de raad van bestuur zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

De raad van bestuur heeft op 20 december 2021 de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020 -2025 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen vastgesteld.

De gemeenteraad heeft op 20 december 2021 de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020 - 2025 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen goedgekeurd.

Argumentatie

De jaarrekening 2021 moet wettelijk gezien vastgesteld worden voor 30 juni 2022 en moet ter advies voorgelegd worden aan de gemeenteraad.

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	417.576	284.300
a. Ontvangsten		969.520	1.298.880
b. Uitgaven		551.944	1.014.580
II. Investeringsaldo	(a-b)	-58.592	-100.320
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		58.592	100.320
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	358.984	183.980
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-360.935	-327.230
a. Ontvangsten		58.592	100.320
b. Uitgaven		419.527	427.550
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.951	-143.250
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		705.500	705.500
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	703.549	562.250
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	703.549	562.250

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		417.576	284.300
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	419.527	427.550
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		419.527	427.550
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-1.951	-143.250

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-1.951	-143.250
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	43.518	51.542
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		419.527	427.550
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		376.008	376.008
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	41.567	-91.708

Het begrotingsresultaat dienstjaar 2021 voor **exploitatie** bedraagt € 417.575,70. Dit is € **133.275,70 beter** dan verwacht. Deze cijfers zijn als volgt te verklaren:

- Het feit dat er € **329.359,89 minder ontvangen** werd dan begroot.
 - Op een totaalbudget van € 1.479.110,00 betekent dit dat we 25 % minder hebben ontvangen.
 - Het verschil dat ontstaan is aan de ontvangstenzijde situeert zich voornamelijk bij het verkopen van goederen, de grootste posten hierbij zijn door te rekenen opbrengsten en de verkoop uit drank en voedingswaren. Vervolgens is er ook een afwijking bij de gemeentelijke toelage ingevolge van het virus COVID-19.
- Het feit dat er € **462.635,59 minder is uitgegeven** dan begroot
 - Op een totaalbudget van € 1.014.580,00 betekent dit dat we 46 % minder hebben uitgegeven.
 - Het verschil dat ontstaan is aan uitgavenzijde situeert zich voornamelijk bij de aankoop van diensten en diverse goederen, meer bepaald bij energie, onderhoud en herstelling van onroerende goederen, administratiekosten en vergoedingen aan derden.
- Er werd een afwijking ten opzichte van het **investeringsbudget** geconstateerd: - € 41.728,09 (42 %).
 - De voornaamste oorzaak is het verschuiven van drie investeringsprojecten naar het boekjaar 2022: het aankopen van een digitale sport- en spelconsole, het voorzien van ventilatierooster en het inrichten van een loge in den Ichter.
 - Het voorzien bedrag van € 44.410 voor het aankopen van zonnepanelen voor den Ichter is niet volledig besteed omwille dat een technische aanpassing niet vereist was.
- Het '**financieringsaldo**' werd ingevuld met een afwijking van + € 33.704,86.

Algemene toelichting

Het balanstotaal bedraagt € 5.434.648,39 wat een daling is van € 414.177,76 (- 7,62 %) ten opzichte van 2020 (€ 5.848.826,15).

Samenvatting balans							
	2021	2020	Vershil		2021	2020	Vershil
Ulottende activa	820.989,63	876.688,37	-55.698,74	Schulden	4.504.650,28	4.974.199,65	-469.549,37
Vaste activa	4.613.658,76	4.972.137,78	-358.479,02	Netto actief	929.998,11	874.626,50	55.371,61
Totaal actief	5.434.648,39	5.848.826,15	-414.177,76	Totaal passief	5.434.648,39	5.848.826,15	-414.177,76

Het algemeen resultaat (SOK) van het boekjaar bedraagt € 61.746,23. Dit is een daling ten opzichte van 2020 (€ 418.375,48) met - € 356.629,25 oftewel - 578 %.

Samenvatting: Staat van opbrengsten en kosten

	2021	2020	Vershil
I. Kosten	956.497	930.570	25.926
A. Operationele kosten	956.416	930.133	26.282
B. Financiële kosten	81	437	-356
			0
II. Opbrengsten	1.018.243	1.348.946	-330.703
A. Operationele opbrengsten	1.017.986	1.347.653	-329.668
B. Financiële opbrengsten	257	1.293	-1.035
			0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	61.746	418.375	-356.629
A. Operationele overschot of tekort	61.570	417.520	-355.950
B. Financieel overschot of tekort	176	855	-679
			0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	61.746	418.375	-356.629
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	6.175	41.838	-35.663
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	55.572	376.538	-320.966

Juridische context

Bevoegdheid:

De statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen.

Grond:

De jaarrekening 2021 moet overeenkomstig artikel 260 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, vastgesteld worden voor 30 juni 2022.

De vaststelling en de goedkeuring van de jaarrekening verloopt volgens artikel 243 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017.

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 stemming is als volgt:

- stemmen voor: 6 raadsleden, met name Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops, Mia Drijkoningen, Frans Mulders en Kurt Plessers;
- onthoudingen: 2 raadsleden, met name Lut Witters en Renaud Hamal.

Besluit

Artikel 1

De jaarrekening volgens de regelgeving van de beleids- en beheerscyclus met betrekking tot het boekjaar die de periode dekt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 wordt door de raad van bestuur definitief vastgesteld.

Artikel 2

De jaarrekening volgens de regelgeving van de beleids- en beheerscyclus met betrekking tot het boekjaar die de periode dekt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 wordt samen met het verslag van de commissaris overgemaakt aan de gemeenteraad, met het verzoek de rekening te adviseren en kwijting te verlenen aan de bestuurders en de commissaris na goedkeuring van de rekeningen.

Artikel 3

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 4

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 van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen bezorgt daarnaast een afschrift van dit besluit aan:

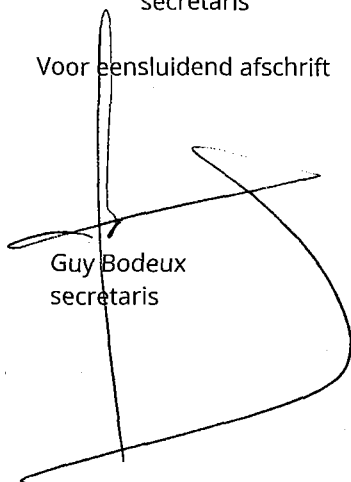
- Gemeentebestuur van Oudsbergen via info@oudsbergen.be
- Dienst financiën via mail financien@oudsbergen.be
- Agentschap Binnenlands Bestuur via digitale rapportering

Namens de raad van bestuur van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen

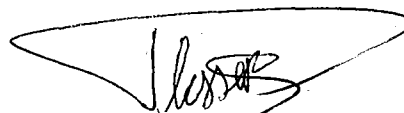
(get.) Guy Bodeux
secretaris

(get.) Kurt Plessers
voorzitter

Voor eensluidend afschrift



Guy Bodeux
secretaris



Kurt Plessers
voorzitter