



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

**zitting van:** 22/05/2023  
**aanwezig:** Kurt Plessers, voorzitter;  
Jo Seutens, Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops, Lut Witters,  
Renaud Hamal, Mia Drijkoningen, Frans Mulders en Paul Knoops,  
raadsleden;  
en Guy Bodeux, secretaris

**verontschuldigd:**  
**afwezig:**

### Vaststelling van de jaarrekening over het financiële boekjaar 2022 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 27 juni 2022 de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020 -2025 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen vastgesteld.

De gemeenteraad heeft op 27 juni 2022 de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020 - 2025 van het autonoom gemeentebedrijf Oudsbergen goedgekeurd.

#### Argumentatie

De jaarrekening 2022 moet wettelijk gezien vastgesteld worden voor 30 juni 2023 en moet ter advies voorgelegd worden aan de gemeenteraad.

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>413.354,11</b>	<b>390.070,00</b>
a. Ontvangsten		1.237.984,88	1.426.460,00
b. Uitgaven		824.630,77	1.036.390,00
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-348.177,10</b>	<b>-330.940,10</b>
a. Ontvangsten		0,00	0,00
b. Uitgaven		348.177,10	330.940,10
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>65.177,01</b>	<b>59.129,90</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-76.805,83</b>	<b>-149.540,00</b>
a. Ontvangsten		348.177,10	271.620,00
b. Uitgaven		424.982,93	421.160,00
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-11.628,82</b>	<b>-90.410,10</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		703.548,89	703.548,89
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>691.920,07</b>	<b>613.138,79</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	0,00
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>691.920,07</b>	<b>613.138,79</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>413.354,11</b>	<b>390.070,00</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>424.982,93</b>	<b>421.160,00</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		424.982,93	421.160,00
b. Periodieke terugvordering leningen		0,00	0,00
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-11.628,82</b>	<b>-31.090,00</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>-11.628,82</b>	<b>-31.090,00</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>77.849,30</b>	<b>74.026,37</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		424.982,93	421.160,00
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		347.133,63	347.133,63
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>66.220,48</b>	<b>42.936,37</b>

Het begrotingsresultaat dienstjaar 2022 voor **exploitatie** bedraagt € 413.354,11. Dit is € 23.284,11 beter dan verwacht. Deze cijfers zijn als volgt te verklaren:

- Het feit dat er € 188.475,12 minder ontvangen werd dan begroot.
  - Op een totaalbudget van € 1.426.460,00 betekent dit dat we 13 % 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 namelijk de prijssubsidies.
- Het feit dat er € 211.759,23 minder is uitgegeven dan begroot
  - Op een totaalbudget van € 1.036.390,00 betekent dit dat we 20 % minder hebben uitgegeven.
  - Het verschil dat ontstaan is aan uitgavenzijde situeert zich voornamelijk bij het onderhoud en de herstelling van onroerende goederen, drank en versnaperingen, goederen voor doorverkoop en water.

Er werd een afwijking ten opzichte van het **investeringsbudget** geconstateerd: € 17.237,00 (5 %).

- De voornaamste oorzaak is het verschuiven van de investeringsprojecten naar het boekjaar 2023. Deze overdrachten hebben voornamelijk betrekking op het renoveren van de buurthuizen.
- Ook de immateriële investeringen springen in het oog, meer bepaald de erelonen voor het realiseren van een nieuwe sporthal in Opglabbeek.
- Het 'financieringsaldo' werd ingevuld met een afwijking van - € 72.734,17.

## Algemene toelichting

Het balanstotaal bedraagt € 5.695.417,26 wat een stijging is van € 260.768,87 (- 4,58 %) ten opzichte van 2021 (€ 5.434.648,39).

Samenvatting balans							
	2022	2021	Vershil		2022	2021	Vershil
Vlottende activa	1.158.505,36	820.989,63	337.515,73	Schulden	4.864.201,20	4.504.650,28	359.550,92
Vaste activa	4.536.911,90	4.613.658,76	-76.746,86	Netto actief	831.216,06	929.998,11	-98.782,05
<b>Totaal actief</b>	<b>5.695.417,26</b>	<b>5.434.648,39</b>	<b>260.768,87</b>	<b>Totaal passief</b>	<b>5.695.417,26</b>	<b>5.434.648,39</b>	<b>260.768,87</b>

Het algemeen resultaat (SOK) van het boekjaar bedraagt -€ 98.582,05. Dit is een daling ten opzichte van 2021 (€ 61.746,23) met - € 160.328,28 oftewel - 163 %.

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>1.248.582,01</b>	<b>956.496,72</b>
A. Operationele kosten	1.248.512,14	956.415,52
B. Financiële kosten	69,87	81,20
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.149.999,96</b>	<b>1.018.242,95</b>
A. Operationele opbrengsten	1.149.799,96	1.017.985,57
B. Financiële opbrengsten	200,00	257,38
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-98.582,05</b>	<b>61.746,23</b>
A. Operationele overschot of tekort	-98.712,18	61.570,05
B. Financieel overschot of tekort	130,13	176,18
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-98.582,05</b>	<b>61.746,23</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	6.174,62
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-98.582,05	55.571,61

## Juridische context

### **Bevoegdheid:**

De statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Oudsbergen.

### **Grond:**

De jaarrekening 2022 moet overeenkomstig artikel 260 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, vastgesteld worden voor 30 juni 2023.

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.

## **Visum**

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: 8 raadsleden, met name Jo Seutens, Hanne Schrooten, Ilse Wevers, An Knoops, Mia Drijkoningen, Frans Mulders, Paul Knoops 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 dat de periode dekt van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, 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 dat de periode dekt van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 wordt overgemaakt aan de gemeenteraad, met het verzoek de rekening te adviseren.

### 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](mailto: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](mailto:info@oudsbergen.be)
- Dienst financiën via mail [financien@oudsbergen.be](mailto: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