

<b>Financiën</b>	<b>ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN</b>  <b>29 juni 2020</b>	<b>AGENDAPUNT 4.</b>  <b>Openbare zitting</b>
------------------	--	---

## FINANCIËN-BUDGET. Vaststelling jaarrekening 2019 van het OCMW.

### Motivering

#### **Voorgeschiedenis**

- Besluit van de Raad voor Maatschappelijk Welzijn van 16 december 2019 waarbij budgetwijziging nr. 3 van 2019 goedgekeurd werd.
- Beslissing Vast Bureau 15 juni 2020 – agendapunt 3: verwijzing naar de raad voor maatschappelijk welzijn.

#### **Feiten en argumentatie**

De jaarrekening 2019 van het OCMW moet voor eind juni 2020 voor vaststelling naar de Raad voor Maatschappelijk Welzijn verwezen worden.

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota (realisatie van de prioritaire doelstellingen en de financiële toestand), de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen (balans en staat van opbrengsten en kosten), de toelichting en bijlagen.

De Beleids- en Beheerscyclus (BBC) is een geïntegreerd systeem van beleidsplanning, budgettaire boekhouding en algemene boekhouding. 2019 is het laatste jaar van de cyclus 2014-2019 en meteen het laatste jaar waarin stad en OCMW aparte beleidsdocumenten hebben.

De financiële evenwichtsvoorwaarden voor de meerjarenplanning zijn gedefinieerd op het niveau van de budgettaire boekhouding. De algemene boekhouding geeft de informatie over vermogensbestanddelen die het netto-actief vormen: bezittingen, tegoeden en schulden.

De financiële toestand volgens de budgettaire boekhouding is hieronder verkort en vereenvoudigd weergegeven.

Het resultaat op kasbasis is de som waarover het OCMW zou beschikken als alle vorderingen op korte termijn zouden geïnd zijn en alle schulden op korte termijn (behalve korte termijnfinancieringen) zouden voldaan zijn. Het resultaat op kasbasis is de norm voor het toestandsevenwicht op het einde van een boekjaar.

De autofinancieringsmarge is het bedrag dat overblijft, of in dit geval tekort is, nadat met de exploitatieontvangsten de exploitatieuitgaven en de periodieke aflossingen van leningen terugbetaald zijn. Deze marge is een maat voor het structureel evenwicht.

		<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Exploitatieuitgaven	-	47.139.109	48.524.996
Exploitatieontvangsten	+	47.169.360	46.800.537
Exploitatieresultaat	=	30.251	-1.724.459
Investeringsuitgaven	-	491.062	2.139.516
Investeringsontvangsten	+	8.532.429	17.083.153
Opname van nieuwe leningen	+	0	0
Toegestane nieuwe leningen	-	4.745.449	14.283.449
Periodieke aflossing van leningen	-	859.596	859.601
Terugvordering van aflossing van financiële schulden	+	0	0
Budgettaire resultaat boekjaar	=	2.466.574	-1.923.872
Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	+	6.720.341	6.720.341

Gecumuleerd budgettaire resultaat	=	9.186.915	4.796.468
Bestemde gelden	-	0	0
<b>Resultaat op kasbasis</b>	<b>=</b>	<b>9.186.915</b>	<b>4.796.468</b>

Voor 2019 was een exploitatietekort geraamd van 1.724.459 euro. De reden daarvoor is dat het algemeen overschot eind 2018 van ruim 6,7 miljoen al afgebouwd wordt, via een beperking van de werkingstoelage van de stad, met het oog op BBC 2020. Uit de rekening blijkt dat er een klein exploitatieoverschot van 30.251 euro is of ruim 1,75 miljoen beter dan begroot. Dat is het resultaat van 1,4 miljoen minder uitgaven en 0,4 miljoen meer ontvangsten. De werkingstoelage van de stad bedroeg 14.013.232 euro en als rechtstreeks aandeel in het Mechelse tegoed uit het Gemeentefonds is 3.494.000 euro ontvangen.

Van de 2,1 miljoen euro voorziene investeringsuitgaven is slechts 0,5 miljoen benut. Het gaat hoofdzakelijk om diverse werken aan gebouwen.

De investeringsontvangsten uit verkopen van patrimonium bedragen minder dan voorzien: er is slechts 8,5 miljoen van de 17,1 miljoen gerealiseerd. Het betreft vooral de verkoop aan het zorgbedrijf van ouderenwoningen die niet doorgaat. Ze zullen verkocht worden aan Woonpunt. Dat heeft tot gevolg dat de voorziene toe te stane renteloze leningen aan het zorgbedrijf in 2019 ook verminderd zijn: er zijn slechts voor 4,7 miljoen leningen toegestaan in plaats van voor 14,3 miljoen.

De aflossingen van leningen bedroegen 0,86 miljoen zoals in het budget voorzien.

Opgeteld bij het gecumuleerd budgettaire resultaat eind 2018 van 6,7 miljoen, geven al deze verrichtingen uiteindelijk een globaal overschot van 9,9 miljoen.

De exploitatie van de budgettaire boekhouding bekeken volgens de beleidsdomeinen:

	<u>Netto-opbrengst exploitatie</u>	
	<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Algemene financiering	18.259.472	18.234.028
	<u>Netto-besteding( uitg - ontv) exploitatie</u>	
	<u>Rekening</u>	<u>Eindbudget</u>
Algemeen bestuur	4.502.297	5.383.867
Samenleving, welzijn en sociaal beleid	10.976.776	11.942.006
Zorg	2.750.147	2.632.614
Netto-aflossingen van leningen	859.596	859.601
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-829.345</b>	<b>-2.584.060</b>

De balans van de algemene boekhouding in BBC ziet er verkort als volgt uit:

	<u>Balans 2019</u>	<u>Balans 2018</u>
<b><u>VLottende activa</u></b>	<b>26.756.464</b>	<b>20.348.916</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	8.384.097	1.835.159
Vorderingen op korte termijn	18.168.713	18.476.696

Overlopende rekeningen van het actief	8.347	37.059
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	195.307	0
<b><u>Vaste activa</u></b>	<b>90.867.071</b>	<b>91.728.915</b>
Vorderingen op lange termijn	4.783.142	233.000
Financiële vaste activa	944.875	943.908
Materiële vaste activa	85.139.054	90.552.006
Immateriële vaste activa	0	0
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>117.623.535</b>	<b>112.077.831</b>
<b><u>Schulden op korte termijn</u></b>	<b>23.271.966</b>	<b>20.520.887</b>
Voorzieningen voor risico's en kosten	4.085.565	5.079.564
Financiële schulden	14.500.000	10.000.000
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	2.856.491	3.611.559
Schulden uit niet-ruiltransacties	955.041	960.978
Overlopende rekeningen van het passief	5.279	9.189
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	869.590	859.595
<b><u>Schulden op lange termijn</u></b>	<b>22.539.953</b>	<b>9.179.553</b>
Voorzieningen voor risico's en kosten	19.855.912	5.655.921
Financiële schulden	2.654.041	3.523.631
<b><u>Netto-actief</u></b>	<b>71.811.615</b>	<b>82.377.391</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>117.623.535</b>	<b>112.077.831</b>

De staat van opbrengsten en kosten van de algemene boekhouding:

	<u>Staat van opbrengsten en kosten 2019</u>	<u>Staat van opbrengsten en kosten 2018</u>
<b><u>Kosten</u></b>	<b>64.133.375</b>	<b>46.607.797</b>
Operationele kosten	63.957.488	46.415.230
Financiële kosten	158.097	186.558
Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	17.790	6.008
<b><u>Opbrengsten</u></b>	<b>54.189.195</b>	<b>46.406.677</b>
Operationele opbrengsten	47.146.162	41.958.208
Financiële opbrengsten	644.272	1.007.904
Uitzonderlijke opbrengsten	6.398.761	3.440.564
<b><u>Tekort van het boekjaar</u></b>	<b>-9.944.180</b>	<b>-201.120</b>
Operationeel tekort	-16.811.326	-4.457.020

Financieel tekort	486.175	821.345
Uitzonderlijk tekort	6.380.971	3.434.555
<b><u>Verwerking van het tekort: over te dragen</u></b>	<b>-9.944.180</b>	<b>-201.120</b>

Concluderend over de jaarrekening 2019:

Het resultaat op kasbasis eind 2019 is met 9,2 miljoen euro 4,4 miljoen beter dan begroot. Dat is het gevolg van een beter exploitatieresultaat (1,8 miljoen beter), 1,6 miljoen onbenutte kredieten voor investeringen, 8,6 miljoen minder opbrengsten uit verkoop (uitstel naar 2020) en daardoor ook 9,6 miljoen minder toegestane renteloze leningen aan zorgbedrijf Rivierenland.

De autofinancieringsmarge 2019 was op minus 2,6 miljoen begroot maar sloot gunstiger af op minus 0,8 miljoen wegens het betere exploitatieresultaat. In deze cijfers is de ontvangst van een stadsdotatie van 14 miljoen en van 3,5 miljoen rechtstreeks aandeel in het Gemeentefonds begrepen.

In de algemene boekhouding wordt een zeer negatief resultaat van het boekjaar genoteerd: minus 9.9 miljoen. Dat is hoofdzakelijk het gevolg van de inboeking als voorziening voor toekomstige pensioenverplichtingen van in de toekomst te betalen responsabiliseringsbijdragen voor ca. 17 miljoen euro. Een eenmalig fenomeen.

#### **Juridische grond**

- Gemeentedecreet en Decreet Lokaal Bestuur.
- Besluit Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijke welzijn en latere wijzigingen.
- Ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen.

#### **Argumentatie**

De volledige jaarrekening is in bijlage bijgevoegd.

### **Besluit:**

#### **Artikel 1**

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de jaarrekening 2019 van het Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn vast.

(bijlage)

Namens de raad,

Erik Laga  
algemeen directeur

Fabienne Blavier  
voorzitter