

RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

Vergadering van

27 SEPTEMBER 2021

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 27 september 2021	AGENDAPUNT 1. Openbare zitting
---------------------------	---	---

FINANCIËN-TOEZICHT. Adviseren jaarrekening 2020 van welzijnsvereniging Audio.

Motivering

Voorgeschiedenis

- De jaarrekening 2020 werd op 26 juli 2021 ontvangen.
- Beslissing vast bureau 13 september 2021 – agendapunt 3: verwijzing naar raad voor maatschappelijk welzijn.

Feiten en argumentatie

- Audio is een welzijnsvereniging zoals omschreven in het Decreet Lokaal Bestuur, artikel 474 en volgende.
- Audio moet een meerjarenplan en een jaarrekening opmaken volgens de regels van de BBC (Beleids- en beheerscyclus).
- De algemene vergadering van Audio van 25 juni 2021 keurde de jaarrekening 2020 goed.
- De jaarrekening 2020 sluit met een budgettair resultaat van het boekjaar van -14.145 euro.

Het totaal van de exploitatie uitgaven komen op 510.642 euro, waarvan de bezoldigingen 281.270 euro een groot uitmaken. De exploitatie ontvangsten komen op 492.263 euro.

Het deel 'financieringsontvangsten' sluit op 3.765 euro, dit zijn de gestorte toetredingsvergoedingen door de nieuwe leden.

Rekening houdend met het resultaat van vorig jaar, geeft dit een beschikbaar budgettair resultaat van 379.740 euro.

Juridische grond

- Artikel 490 Decreet Lokaal Bestuur van 22.12.2017
§ 2. De algemene vergadering van de welzijnsvereniging spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.
Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de betrokken openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
§ 3. De betrokken raden voor maatschappelijk welzijn kunnen advies uitbrengen over de jaarrekening van de welzijnsvereniging.
Als de raad voor maatschappelijk welzijn geen advies verstuurd heeft aan de toezichthoudende overheid binnen een termijn van vijftig dagen, die ingaat op de dag na de ontvangst van de jaarrekening door het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, wordt hij geacht een gunstig advies te hebben uitgebracht.
§ 4. Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden over de goedkeuring van de jaarrekening binnen een termijn van honderdvijftig dagen, wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren. Die termijn gaat in op de dag nadat de gemeente de toezichthoudende overheid op de hoogte gebracht heeft van de bekendmaking van de jaarrekening van de welzijnsvereniging, met toepassing van artikel 286, § 2, en de welzijnsvereniging de digitale rapportering erover aan de Vlaamse Regering heeft bezorgd.

Financiële gevolgen

Er werd geen toelage betaald aan Audio door de Stad of het Sociaal Huis.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn adviseert de jaarrekening 2020 van welzijnsvereniging Audio gunstig.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 27 september 2021	AGENDAPUNT 2. Openbare zitting
------------------	---	---

FINANCIËN. Aktename opvolgingsrapportering inzake de uitvoering van het meerjarenplan 2020-2025 van het OCMW tijdens het eerste semester van 2021.

Motivering

Voorgeschiedenis

- De raad voor maatschappelijk welzijn stelt op 17 december 2020 de aanpassing aan de meerjarenplanning 2020-2025 vast.
- Beslissing vast bureau 13 september 2021 – agendapunt 6: verwijzing naar raad voor maatschappelijk welzijn.

Feiten en argumentatie

De regelgeving voorziet jaarlijks een tussentijdse rapportering over de uitvoering van het meerjarenplan tijdens het eerste semester.

Volgende documenten worden in bijlage bij dit punt voorgelegd:

- 0- Inhoudsopgave en inleiding
- 1- Stand van zaken van de prioritaire acties of actieplannen van het meerjarenplan - beleidsevaluatie
- 2- Schema J1 doelstellingenrekening: globaal overzicht van de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen.
- 2- Schema T2 ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- 2- Toelichting tussentijdse cijfers
- 3- Wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan
- 4- Wijziging in fin. risico's
- 5- Rapportering visumverlening 2020-1ste semester 2021

Juridische grond

Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale [en de provinciale] besturen van 30/3/2018 - Titel 3 De opvolgingsrapportering

- Artikel 29: De opvolgingsrapportering, vermeld in artikel 263 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur of artikel 155 van het Provinciedecreet van 9 december 2005, bevat minstens al de volgende elementen:
 - 1° een stand van zaken van de prioritaire acties of actieplannen van het meerjarenplan;
 - 2° een overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar;
 - 3° in voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
 - 4° in voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn neemt akte van de opvolgingsrapportering inzake de uitvoering van het meerjarenplan 2020-2025 van het OCMW tijdens het eerste semester van 2021.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Staf Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 27 september 2021	AGENDAPUNT 3. Openbare zitting
-----------------------	---	---

FINANCIËN. Goedkeuring aangepast afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC), met vaststelling begrip dagelijks bestuur en (voorwaardelijk) visum van de financieel directeur.

Motivering

Voorgeschiedenis

- 25.01.2021 – agendapunt 1: Beslissing raad voor maatschappelijk welzijn (punt 1) tot goedkeuring van het aangepast afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC), met bepaling van de werking van het 'voorwaardelijk visum' van de financieel directeur bij tijdelijke kredietoverschrijdingen.
- 02.09.2021: Het M-team (punt 8) stelt voor om de nodige verbeteringen en administratieve vereenvoudigingen aan het afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC) aan te brengen. Hiertoe wordt een uitgewerkt voorstel overgemaakt aan het college.
- 06.09.2021 Beslissing vast bureau – agendapunt 5: verwijzing naar raad voor maatschappelijk welzijn.
- 16.09.2021: Toelichting aanpassing financieel kader organisatiebeheersingsscyclus aan de Raadscommissie financiën, gebouwen, eigendommen, monumenten, landbouw en juridische zaken.

Feiten en argumentatie

- De voorgestelde verbeteringen en administratieve vereenvoudigingen aan het afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC) hebben betrekking op volgende onderdelen:
 - 1. Kredietbewaking en aanpassing van kredieten;
 - 2. Bevoegdheidsverdeling m.b.t. het aangaan van verbintenissen met financiële impact
 - o 2.1. Verbintenissen in kader van overheidsopdrachten
 - o 2.2. Subsidieverbintenissen en Europese projectsubsidies
 - 3. Visum, voorafgaand financieel nazicht en advisering
 - 4. De betaling van aangegane verbintenissen in de uitgavencyclus en de opvolging van inningen in de ontvangstencyclus
- Voor wat betreft het onderdeel kredietbewaking en aanpassing van kredieten worden volgende aanpassingen voorgesteld. Hierbij wordt de huidige bestaande delegatie van het vast bureau aan de Algemeen Directeur aangepast waardoor exploitatiekredieten makkelijker kunnen worden verschoven:

Huidige situatie:

Voorstel:

1. Kredietbewaking en aanpassing van kredieten: **delegatie van CBS/VB -> AD**

Exploitatiekredieten verschuiven enkel binnen de grenzen van de gestelde beleidsdomeinen;

Exploitatiekredieten onbeperkt verschuiven, met uitzondering van subsidies.

- Voor wat betreft het onderdeel dat betrekking heeft op de bevoegdheidsverdeling m.b.t. het aangaan van verbintenissen met financiële impact wordt enerzijds voorzien in een aangepaste delegatie vanuit de raad naar het vast bureau (in functie van vaststelling begrip dagelijks bestuur)

	Huidige situatie:	Voorstel:
2. Verbintenissen bij overheidsopdrachten ikv dagelijks bestuur: delegatie van GR naar CBS/VB	Max. 4 jaar, krediet voorzien, tot 139.000 (excl. BTW),	Max. 4 jaar, krediet voorzien, tot 139.000 excl. BTW en max. 10 jaar, krediet voorzien, beperkt tot ICT contracten
	Bijkomende en aanvullende opdrachten tot 50% hoofdopdracht	Bijkomende en aanvullende opdrachten tot 50% hoofdopdracht (inzoverre totaliteit initiële gunning + (bijkomende)wijzigingen niet hoger is dan 139.000 excl. BTW)

- Voor wat betreft het onderdeel dat betrekking heeft op de bevoegdheidsverdeling m.b.t. het aangaan van verbintenissen met financiële impact wordt anderzijds voorzien in een aangepaste delegatie vanuit het vast bureau naar de Algemeen Directeur of de 'Leidend Ambtenaar':

	Huidige situatie:	Voorstel:
delegatie door CBS/VB naar AD	Delegatie tot 8.500 EUR aan AD. AD kan doordelegeren richting diensthoofden. Controle door accountboekhouder.	Delegatie tot 30.000 EUR aan AD. AD kan doordelegeren richting diensthoofden. Controle door aankoopdienst. Via lijst ter kennisname naar CBS.
Raamovereenkomsten*. Delegatie van CBS/VB naar AD *met ingang van 01.01.2022	Delegatie tot 8.500 EUR aan AD.	Delegatie tot 200.000 EUR aan AD. Inzoverre het gaat over voorziene projecten(obv project fiche of bestellingen die nuttig zijn voor continuïteit vd werking te garanderen) en past binnen MJP
Meerwerken ikv investeringsprojecten openbaar domein. Delegatie van CBS/VB naar 'leidend ambtenaar'	nvt	Tot 10% van het gunningsbedrag en met een maximum tot 50.000 EUR

- Voor wat betreft de betaalbaarstelling van subsidies welke werden goedgekeurd door de raad en opgenomen op de lijst van de nominatieve subsidies en budgettair werden voorzien in het MJP wordt voorzien in een aangepaste delegatie vanuit het vast bureau naar de Algemeen Directeur:

Huidige situatie:	Voorstel:
-------------------	-----------

2.2 Subsidies

Delegatie van CBS/VB naar AD ikv betaalbaarstelling	Delegatie tot 8.500 EUR aan AD ikv nominatieve subsidies.	Delegatie naar AD voor betaalbaarstelling nominatieve subsidies en ikv goedgekeurde samenwerkingsovereenkomsten.
--	--	--

- Met betrekking tot het visum van de financieel directeur, voorafgaand financieel nazicht en advisering worden volgende aanpassingen voorgesteld:

	Huidige situatie:	Voorstel:
3. Visum FD	Nieuwe financiële verbintenissen met netto-uitgaande kasstroom hoger dan 8.500 EUR , (excl. BTW.)	Nieuwe financiële verbintenissen met netto-uitgaande kasstroom hoger dan 30.000 EUR, (excl. BTW.) Vrijstelling visum tot 50.000 EUR bij meerwerken investeringsprojecten openbaar domein. Regeling voorwaardelijk visum. Dit wordt aangevuld met overschrijdingen die toegelaten zijn indien uitgave en ontvangst in evenwicht zijn, en over hetzelfde voorwerp handelen. Niet beperkt tot subsidies.

- Met betrekking op het verlenen van provisie worden volgende wijzigingen voorgesteld:

	Huidige situatie:	Voorstel:
4. Provisie	Maximale provisie: 8.500 EUR	Maximale provisie: 2.500 EUR Enkel CBS/VB is bevoegd om een beslissing van kwijtschelding te nemen zodat er oninbaar kan worden gesteld.
	nvt	

- De bovenstaande opgelijste aanpassingen werden integraal verwerkt in een aangepast ontwerp van het afsprakenkader financiële BBC-cyclus, en vaststelling begrip dagelijks bestuur en (voorwaardelijk) visum van de financieel directeur.
- De Algemeen Directeur kan de aan hem gedelegeerde bevoegdheid doordelegeren aan de diensthooften / budgetverantwoordelijken middels besluit Algemeen Directeur.

Juridische grond

- Artikel 41 decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur: De volgende bevoegdheden kunnen niet aan het college van burgemeester en schepenen worden toevertrouwd:
 - 7° het goedkeuren van het algemene kader van het organisatiebeheersingssysteem, vermeld in artikel 219;
 - 8° het vaststellen van wat onder het begrip 'dagelijks bestuur' moet worden verstaan;
- Artikel 217 decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur: de organisatiebeheersing is het geheel van maatregelen en procedures die ontworpen zijn om een redelijke zekerheid te verschaffen dat men:
 - 1° de vastgelegde doelstellingen bereikt en de risico's om deze te bereiken kent en beheerst;
 - 2° wetgeving en procedures naleeft;
 - 3° over betrouwbare financiële en beheersrapportering beschikt;
 - 4° op een effectieve en efficiënte wijze werkt en de beschikbare middelen economisch inzet;
 - 5° de activa beschermt en fraude voorkomt.
- Artikel 218 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur: het organisatiebeheersingssysteem bepaalt op welke wijze de organisatiebeheersing van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn wordt georganiseerd.
- Artikel 266 decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur: De Financieel Directeur kan voorwaarden koppelen aan het visum.
- Artikel 269 decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur: De gemeenteraad kan zonder de nodige kredieten over de uitgaven beslissen die door dwingende en onvoorziene omstandigheden vereist zijn, op voorwaarde dat hij daarvoor een met redenen omkleed besluit neemt.

In de gevallen, vermeld in het eerste en het tweede lid, worden de financiële gevolgen opgenomen in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.
- De omzendbrief KB/ABB 2019/4 over de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus bepaalt dat elk bestuur de kredietbewaking zelf moet organiseren en op maat van de eigen organisatie regels uitwerken die nodig zijn om ramingen en kredieten goed te kunnen opvolgen en beheren, meer in het bijzonder een afsprakenkader voor de mogelijkheden om ramingen te kunnen verschuiven.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn beslist tot opheffing van de beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn van 25 januari 2021 - punt 1, houdende goedkeuring aangepast afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC), met bepaling van de werking van het 'voorwaardelijk visum' van de financieel directeur bij tijdelijke kredietoverschrijdingen.

Artikel 2

De raad voor maatschappelijk welzijn keurt het aangepast afsprakenkader financiële beleids- en beheerscyclus (BBC) goed, met vaststelling begrip dagelijks bestuur en (voorwaardelijk) visum van de financieel directeur.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Juridische Zaken	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 27 september 2021	AGENDAPUNT 4. Openbare zitting
-------------------------	---	---

LEGATEN & SCHENKINGEN. Definitieve aanvaarding schenking bij bankgift door de stichting van openbaar nut Bohets, ter ondersteuning van kwetsbare jongeren.

Motivering

Voorgeschiedenis

- De raad van bestuur van de stichting van openbaar nut Eugeen Edouard Bohets heeft op 28 mei 2021 onder voorzitterschap van erenotar Luc Weyts beslist om volgende schenking te doen:
"85.000 euro dienende tot steun van het project: psychosociaal welzijn bij kwetsbare kinderen
35.000 euro dienende tot steun van het project: acute noodopvang voor kwetsbare kinderen".
- Beslissing vast bureau 6 september 2021 – agendapunt 5: verwijzing naar raad voor maatschappelijk welzijn.

Feiten en argumentatie

De schenking is ingegeven door het feit dat het OCMW Mechelen zich al langer inzet voor kwetsbare kinderen en jongeren, zodat het goed geplaats is om de geschonken bedragen op dusdanige wijze aan te wenden dat meer jongeren uit de doelgroep sneller de noodzakelijke hulpverlening kunnen krijgen. Met grote erkenning wil het OCMW dan ook deze schenking aanvaarden.

Er zal op een verantwoorde en transparante wijze worden gewerkt en er zal aan de stichting worden gerapporteerd m.b.t. de voortgang en realisaties van de projecten.

Juridische grond

- Artikel 78, 12° Decreet Lokaal Bestuur van 22.12.2017: de raad voor maatschappelijk welzijn is exclusief bevoegd voor het definitief aanvaarden van schenkingen.

Advies

- Staf Financiën, stafmedewerker Christophe Van den Wyngaert: Gunstig.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn aanvaardt de schenking bij bankgift door de stichting van openbaar nut Bohets, ter ondersteuning van kwetsbare jongeren.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter