

ZITTING VAN DE ALGEMENE VERGADERING - dinsdag 30 juni 2020

UITTREKSEL NOTULEN

- Aanwezig:** Ann Van Essche: voorzitter
Baert Rik, Lisbet Bogaert, Carrette Kevin, Christiaens Eveline, Clarys Balder, Dehaut Dries, Depoorter Hein, Derumeaux Virginie, Dewulf Nathalie, Dierickx-Visschers Jan, Lothar Feys, Kurt Himpe, Hollevoet Justine, Leenknecht Geert, Bert Maertens, Caroline Maertens, Parmentier Didier, Pattyn Diederik, Renier Veerle, Seynaeve Giel, Staes Nadia, Vandeputte Sybille, Vandewatere Julie, Verbeke Jan, Tom Verbeke, Verhaeghe Frederick, Verschoot Nick: leden
Desimpel Bart: algemeen directeur
- Verontschuldigd:** Grymonprez Kurt: lid

A2. FINANCIËN - Jaarrekening 2019 Zorg Izegem: vaststelling

De algemene vergadering,

Regelgeving

- Besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen betreffende de BBC, meer bepaald hoofdstuk 4 over de jaarrekening
- Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010, meer bepaald art. 5 t.e.m. 8 en art. 11 t.e.m. 13 en latere wijzigingen
- Ministerieel Besluit van 3 december 2010 en latere wijzigingen

Voorafgaande beslissingen en advies

- het initieel budget 2019 van Zorg Izegem, vastgesteld door de raad van beheer in zitting van 19 december 2018, gewijzigd bij besluit van 27 november 2019
- de toelichting en bespreking van het ontwerp van jaarrekening 2019 in de raad van bestuur van 24 juni 2020.

Feiten en motivering

- De voorliggende jaarrekening 2019 heeft betrekking op het tweede werkingsjaar van Zorg Izegem. De schema's die in de BBC worden gehanteerd zijn vrij eenvoudig en keren in de volledige beleidscyclus (zowel in de plannings- als in de evaluatiefase) in een gelijkaardige structuur, vorm en inhoud terug.
- De beleidsnota en de financiële nota bevatten enkel budgettaire gegevens (= geldstromen, excl. afschrijvingen, interne facturatie), terwijl de samenvatting van de algemene rekeningen bestaat uit een balans en een staat van opbrengsten en kosten (= ook niet-geldstromen).

BELEIDSNOTA

- De beleidsnota geeft het beleid weer dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire doelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bevat achtereenvolgens de doelstellingenrealisatie, de doelstellingenrekening en de financiële toestand.
- **Doelstellingenrealisatie:**
 - o De 5 prioritaire doelstellingen worden overlopen; bij de status van de doelstellingen en acties wordt telkens de mate van uitvoering meegegeven. Daarnaast wordt op actieniveau de outputindicator weergegeven.

- De doelstellingenrealisatie bevat ook een financieel element, meer bepaald de inzet van de middelen die tegenover deze doelstelling stonden (=inputindicator). Aan een aantal acties werden geen uitgaven of ontvangsten gekoppeld, omdat er niet onmiddellijk financiële middelen konden aan toegewezen worden.
- Financiële doelstellingenrekening – schema J1:
 - Dit schema geeft een globaal overzicht van de cijfers initieel budget, eindbudget en jaarrekening, en dit per beleidsdomein verder opgesplitst in prioritaire doelstellingen en overig beleid (met telkens verdeling in exploitatie, investeringen en andere). Deze globale cijfers worden in verdere schema's meer in detail uitgewerkt.
 - De financiële doelstellingenrekening toont een positief budgettair resultaat van 453.973 euro (= het eigenlijke jaarresultaat). Dit betekent dat we in 2019 in exploitatie, investeringen en andere 453.973 euro meer hebben ontvangen dan we hebben uitgegeven.
- Financiële toestand:
 - De financiële toestand bevat enerzijds een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget en anderzijds een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget. Uit de financiële toestand blijkt m.a.w. de mate waarin het budget correct en realistisch werd opgesteld; het is tevens een indicator voor de financiële gezondheid van het bestuur.
 - Uit de financiële toestand blijkt dat het resultaat op kasbasis in de jaarrekening (2.405.275 euro) beduidend beter is dan voorzien in het eindbudget (1.491.255 euro).
 - Het eindbudget vertoonde een positieve autofinancieringsmarge (39.538 euro) en dit werd uiteindelijk in de jaarrekening 515.381 euro.

FINANCIËLE NOTA

- In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten geëvalueerd. De financiële nota van de jaarrekening omvat achtereenvolgens de exploitatierekening (schema J2), de investeringsrekening (schema J3, aangevuld met de afzonderlijke individuele rekening per afgesloten project in de schema's J4) en de liquiditeitenrekening (schema J5).
- Exploitatierekening (schema J2):
 - In het eindbudget werd een exploitatieresultaat voorzien van 322.506 euro; uit de jaarrekening blijkt uiteindelijk dat het exploitatieresultaat 798.350 euro bedraagt.
- Investeringsrekening (schema J3)
 - Totaal investeringsuitgaven: 61.409 €
 - WZC: energiebesparende maatregelen (12.125 €), vernieuwen 2 hoog-laag kantelbaden (9.181 €), 2 bedpanwassers en vervangen telecomsysteem (30.617 €)
 - ICT: diverse ICT investeringen (9.486 €)
- Liquiditeitenrekening (schema J5)
 - Het schema J5 heeft een algemeen overzicht van de financiële toestand van het lokaal bestuur op einde boekjaar, m.a.w. konden vertrekkende vanuit het budgettair startresultaat alle exploitatie-, investerings- en andere verrichtingen uitgevoerd worden en houden we na aftrek van de bestemde gelden nog een positief resultaat op kasbasis over?
 - Het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (1.951.302 €) verhoogd met het budgettair resultaat 2019 (453.973 €) geeft, gezien het feit dat er geen bestemde gelden waren, een resultaat op kasbasis van 2.405.275 €. Dit bedrag wordt op zijn beurt het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

- Bestaande uit enerzijds de balans en anderzijds de staat van opbrengsten en kosten.
- Balans (schema J6):
 - Overzicht van het vermogen van het bestuur op einde financiële boekjaar; activa = passiva: 16.787.242 €
- De staat van opbrengsten en kosten (schema J7):
 - Is de vroegere resultatenrekening / drie soorten "resultaat" (overschot/tekort): operationeel – financieel – uitzonderlijk.
 - Overschot van het boekjaar = 155.310 € (rekening houdend met een toelage van het OCMW van 750.000 €).

- Ter zitting wordt de jaarrekening overlopen en nader toegelicht door de voorzitter.
- S. Vandeputte: felicitaties voor de goede cijfers van Zorg Izegem / de Stip-fractie zal blijven waken over de betaalbaarheid van de door Zorg Izegem geboden dienstverlening.
- Na stemming, met 28 stemmen voor, op 28 uitgebrachte stemmen:

Besluit:

Art. 1. De algemene vergadering stelt de jaarrekening 2019 van Zorg Izegem vast met volgende kerncijfers:

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	798 350	322 506	301 044
<i>A. Uitgaven</i>	12278 563	12557 489	12546 471
<i>B. Ontvangsten</i>	13076 912	12879 995	12847 516
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	750 000	750 000	750 000
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	12326 912	12129 995	12097 516
II. Investeringsbudget (B-A)	- 61 409	- 499 584	- 354 813
<i>A. Uitgaven</i>	61 409	499 584	354 813
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	- 282 968	- 282 968	- 282 968
<i>A. Uitgaven</i>	282 968	282 968	282 968
1. Aflossing financiële schulden	282 968	282 968	282 968
a. Periodieke aflossingen	282 968	282 968	282 968
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	453 973	- 460 046	- 336 737
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1951 302	1951 302	1382 380
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2405 275	1491 255	1045 643
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2405 275	1491 255	1045 643

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	838 904	363 152	341 690
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	13076 912	12879 995	12847 516
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	12238 009	12516 843	12505 826
1. Exploitatie-uitgaven	12278 563	12557 489	12546 471
2. Nettokosten van de schulden	40 554	40 646	40 646
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	323 522	323 614	323 614
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	282 968	282 968	282 968
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	40 554	40 646	40 646
Autofinancieringsmarge (I-II)	515 381	39 538	18 076

Art. 2. De jaarrekening 2019 wordt voor advies overgemaakt aan de raad voor maatschappelijk welzijn.

Namens de algemene vergadering

Bart Desimpel
Algemeen directeur

Ann Van Essche
Voorzitter