

ZITTING VAN DE ALGEMENE VERGADERING - maandag 05 juli 2021

UITTREKSEL NOTULEN

- Aanwezig:** Ann Van Essche: voorzitter
Baert Rik, Lisbet Bogaert, Carrette Kevin, Christiaens Eveline, Dehaut Dries,
Depoorter Hein, Derumeaux Virginie, Dewulf Nathalie, Dierickx-Visschers Jan,
Grymonprez Kurt, 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, Vanderstraeten Hannes: leden
Desimpel Bart: algemeen directeur
- Verontschuldigd:** Lothar Feys: lid

A2. FINANCIËN- Jaarrekening 2020 Zorg Izegem: vaststelling

De algemene vergadering,

Regelgeving

- Het decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017, inzonderheid art. 490 §2
- Besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen
- Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen

Voorafgaande beslissingen en advies

- goedkeuring van het initieel meerjarenplan 2020-2025 van Zorg Izegem door de algemene vergadering van 10 december 2019
- goedkeuring van de aanpassing 2020-1 van de meerjarenplanning 2020-2025 van Zorg Izegem door de algemene vergadering van 15 december 2020
- bespreking van het ontwerp van jaarrekening 2020 in het directiecomité van 11 juni 2021 en de raad van bestuur van 30 juni 2021

Feiten en motivering

- De voorliggende jaarrekening 2020 heeft betrekking op het derde werkingsjaar van Zorg Izegem. Het betreft de 1^{ste} jaarrekening die opgemaakt werd volgens de principes van de vernieuwde BBC. De gehanteerde schema's 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 jaarrekening biedt een zicht op de mate waarin de prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd en welke financiële middelen daarvoor werden ingezet.
- De jaarrekening bestaat uit 3 delen:

BELEIDSEVALUATIE

De beleidsevaluatie evalueert in welke mate de geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen werden bereikt.

FINANCIËLE NOTA

De eerste 3 schema's zijn samenvattende staten van de budgettaire boekhouding. De balans en de staat van opbrengsten en kosten zijn samenvattende documenten over de gegevens van de algemene boekhouding.

- Doelstellingenrekening – schema J1:
 - o Dit schema geeft in de eerste plaats een samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties en actieplannen in kaderen. Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties of actieplannen in kaderen en voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen (met telkens verdeling in exploitatie, investeringen en financiering). Deze globale cijfers worden in verdere schema's meer in detail uitgewerkt.
- Staat van het financieel evenwicht – schema J2:
 - o De financiële toestand bevat enerzijds een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat in het meerjarenplan en anderzijds een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het meerjarenplan. De staat van het financieel evenwicht is een indicator voor de financiële gezondheid van het bestuur.
 - o Uit dit schema kunnen we het budgettair resultaat van het boekjaar afleiden en dit in 2020 bedroeg dit -280.527 euro (= het eigenlijke jaarresultaat). Dit betekent dat we in 2020 in exploitatie, investeringen en financiering 280.527 euro meer hebben uitgegeven dan we hebben ontvangen.
 - o Het beschikbaar budgettair resultaat, dit is inclusief gecumuleerd budgettair resultaat vorig jaar (=startreserve), bedroeg 2.124.747 en dat is beduidend beter dan voorzien in het meerjarenplan (282.619 euro).
 - o Het meerjarenplan vertoonde een negatieve autofinancieringsmarge (-639.072 euro) en dit werd uiteindelijk in de jaarrekening 100.874 euro.
 - o De gecorrigeerde autofinancieringsmarge, dit is rekening houdend met de aangewezen aflossingen (=8% van de uitstaande schuldenlast), bedroeg 70.422 €. Dit is lager dan de autofinancieringsmarge wat er zou kunnen op duiden dat het bestuur lasten doorschuift naar een volgende legislatuur, maar de verklaring ligt in het feit dat voor het tijdelijk werkkapitaal, verstrekt door het lokaal bestuur geen aflossingsschema werd bepaald, maar een aflossing van deze schuld wel meegerekend wordt in de aangewezen aflossing.
- Kredietrealisatie - schema J3:
 - o dit schema evalueert de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven in exploitatie, investeringen en financiering met de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan..
- Balans (schema J4):
 - o Overzicht van het vermogen van het bestuur op einde van het jaar in vergelijking met het vorige jaar. Ze bevat alle activa en passiva. Balanstotaal: 16.545.246 €
- De staat van opbrengsten en kosten (schema J5):
 - o Vermeldt de opbrengsten en kosten van het jaar en vergelijkt die met deze van het vorige jaar. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen operationele en financiële kosten en opbrengsten.
 - o Overschot van het boekjaar = 475.296 € (rekening houdend met een toelage van het OCMW van 425.000 €).

TOELICHTING

- overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)*
- *overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (schema T2)*
- *de investeringsprojecten per prioritair actieplan – (schema T3)*
- *evolutie van de financiële schulden (schema T4)*
- *de toelichting bij de balans (schema T5)*
- *de waarderingsregels*
- *evaluatie van de financiële risico's*
- *de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*
- *verklaring tussen realisaties en ramingen*
- *toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het resultaat*
- *overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering*
- *een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is*

- toelichting ter zitting verstrekt door de voorzitter

Bespreking ter zitting

- H. Depoorter dankt de administratie voor het jaarverslag als bron van informatie, en geeft aan dat het budgettaire resultaat dat ca. 740.000 € beter meevalt dan voorzien in de MJP, goed gebruikt zal kunnen worden voor de uitgestelde en de hoger dan geraamd uitvallende investeringen.
- J. Hollevoet vindt het vreemd dat in de week tussen bespreking van de jaarrekening op de raad van bestuur en behandeling ervan in de algemene vergadering al een beslissing zou gevallen zijn over de bestemming van die financiële ruimte.
- V. Renier vindt dat de budgettaire meevaller goed van pas komt in coronatijden, en hoopt dat deze vooral gebruikt wordt voor investeringen in mensen.
- De voorzitter sluit de bespreking af door aan te geven dat de bestemming van meevallers uit de jaarrekening aan bod zal komen bij de eerstvolgende update van het meerjarenplan, en dat elke fractie daarbij haar standpunt zal kunnen geven.

Na stemming, met volgend resultaat:

- stemmen voor: 26 AV – BM – LB – RB – KC – EC – DD – HD – ND – VD – JDV – KG – KH – JH – GL – CM – D. Parmentier – D. Pattyn – GS – NS – SV – J. Vandewatere – J. Verbeke – TV – FV – NV
- stemmen tegen: 0
- onthoudingen: 2 VR - HV

Besluit:

Art. 1. De jaarrekening 2020 van Zorg Izegem wordt vastgesteld met volgende eindcijfers:

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	271.145	-468.801
a. Ontvangsten		13.771.876	13.053.649
b. Uitgaven		13.500.731	13.522.451
II. Investeringsaldo	(a-b)	-381.401	-1.483.584
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		381.401	1.483.584
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I-II)	-110.256	-1.952.385
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-170.271	-170.271
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		170.271	170.271
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-280.527	-2.122.656
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.405.275	2.405.275
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	2.124.747	282.619
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	2.124.747	282.619

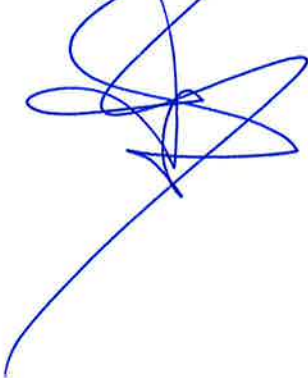
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		271.145	-468.801
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	170.271	170.271
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		170.271	170.271
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	100.874	-639.072

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		100.874	-639.072
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-30.451	-30.451
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		170.271	170.271
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		200.722	200.722
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	70.422	-669.524

- Art. 2. De jaarrekening 2020 van Zorg Izegem zal gepubliceerd worden op de website van de welzijnsvereniging en zal via het digitaal loket aan het toezicht worden bezorgd.
- Art. 3. Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening zal binnen de 20 dagen bezorgd worden aan de raad voor maatschappelijk welzijn van de stad Izegem.

Namens de algemene vergadering

Bart Desimpel
Algemeen directeur



Ann Van Essche
Voorzitter

