

ZITTING VAN DE ALGEMENE VERGADERING - maandag 24 juni 2024

UITTREKSEL NOTULEN

- Aanwezig:** Ann Van Essche: voorzitter
Lisbet Bogaert, Eva Bossuyt, Kevin Carrette, Eveline Christiaens, Balder Clarys, Dries Dehaut, Hein Depoorter, Virginie Derumeaux, Jan Dierickx-Visschers, Kurt Grymonprez, Lisa Grijspeert, Bert Maertens, Caroline Maertens, Diederik Pattyn, Veerle Renier, Giel Seynaeve, Nadia Staes, Julie Vandewatere, Tom Verbeke, Nick Verschoot, Jurgen Vandecappelle, Laura Vandamme, Filip Buyse: leden
Desimpel Bart: algemeen directeur
- Verontschuldigd:** Nathalie Dewulf, Kurt Himpe, Geert Leenknecht, Sybille Vandeputte, Veerle Vandamme: leden

A2. FINANCIEN - Jaarrekening 2023 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 2023-1 van de meerjarenplanning 2020-2025 van Zorg Izegem door de algemene vergadering van 11 december 2023
- bespreking van het ontwerp van jaarrekening 2023 in de raad van bestuur van 29 mei 2024

Feiten en motivering

- De voorliggende jaarrekening 2023 heeft betrekking op het zesde werkingsjaar van Zorg Izegem en werd opgemaakt 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 in 2023 bedroeg dit 288.814 euro (= het eigenlijke jaarresultaat). Dit betekent dat we in 2023 in exploitatie, investeringen en financiering 288.814 euro meer hebben ontvangen dan we hebben uitgegeven.
 - o Het beschikbaar budgettair resultaat, dit is inclusief gecumuleerd budgettair resultaat vorig jaar (=startreserve), bedroeg 3.504.622 en dat is beduidend beter dan voorzien in het meerjarenplan (2.298.127 euro).
 - o Het meerjarenplan vertoonde een negatieve autofinancieringsmarge (-106.430 euro) en dit werd uiteindelijk in de jaarrekening een positief bedrag van 681.164 euro.
 - o De gecorrigeerde autofinancieringsmarge bedroeg 666.413 €, dit is rekening houdend met een aangewezen aflossing van 8% van de uitstaande schuldenlast. 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: 16.324.560 €
- 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 Tekort van het boekjaar = -114.320 € (rekening houdend met een toelage van het OCMW van 850.000 €).

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, aan de hand van een presentatie.

Na stemming, met volgend resultaat:

- stemmen voor: 24
- stemmen tegen: 0
- onthoudingen: 0

BESLUIT, éénparig

Art. 1 – De jaarrekening 2023 van Zorg Izegem wordt vastgesteld met volgende eindcijfers:

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	831.139	42.965
a. Ontvangsten		16.656.329	16.572.593
b. Uitgaven		15.825.190	16.529.627
II. Investeringsaldo	(a-b)	-392.351	-811.251
a. Ontvangsten		38.122	38.122
b. Uitgaven		430.473	849.372
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	438.788	-768.285
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-149.975	-149.395
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		149.975	149.395
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	288.814	-917.681
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		3.215.808	3.215.808
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.504.622	2.298.127
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.504.622	2.298.127

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		831.139	42.965
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	149.975	149.395
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		149.975	149.395
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	681.164	-106.430

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		681.164	-106.430
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-14.751	-15.331
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		149.975	149.395
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		164.726	164.726
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	666.413	-121.761

Art. 2– De jaarrekening 2023 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