

## NOTULEN VAN DE VERGADERING VAN DE OCMW-RAAD

### ZITTING VAN 24/06/2019

---

<b>Aanwezig</b>	SPILLIER Kelly, voorzitter gemeenteraad; VANDENBERGHE Steve, voorzitter; LYNNEEL Alain, VANMULLEM Kristien, VERMEIRE Kristof, GRYSON Eddy, leden vast bureau; DEROO Jacques, DOBBELAERE Sandy, ROUSSELLE Kimberley , VANHOOREN Jens, STEEN Anuschka, HOSTE Daisy , BUYSE Steven, CATTRIJSE Lars, WYNS Oona, VERMONT Evelyn, JACOBS Jordy, POPPE Daniel, UITTENHOVE Koen, DE ZUTTER Anthony, VANNESTE Therese, DEREERE Vicky, VANSTALLE Patrick, raadsleden; WITTEVRONGEL Yannick, algemeen directeur
<b>Verontschuldigd</b>	FEYS Erwin, lid vast bureau; VAN OUYTSEL Anna, raadslid; EEREBOUT Jan, adjunct-algemeen directeur

---

**Punt 1: (secretariaat ) Algemeen. Goedkeuring van de notulen van de zitting d.d. 27/05/2019**

---

**Bevoegdheid**      • artikel 32 van het Decreet Lokaal Bestuur

---

**Stemmen**      Bij gewone stemming:  
• Er nemen 23 leden aan de stemming deel  
• Met algemene stemmen.

---

**Besluit**      **Enig artikel**  
  
De notulen van de zitting d.d. 27/05/2019 worden goedgekeurd.

**Punt 2: (Sociale dienst) Oproep deelname ESF-project 457 "outreach & activering"**

---

**Bevoegdheid**      • artikel 77 van het Decreet Lokaal Bestuur

---

**Juridische grond**      • organieke wet d.d. 08/07/1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk welzijn

---

**Verwijzingsdocumenten**      • mail d.d. 14/05/2019 van Timothy Vande Ginste, manager Emino betreffende deelname projectoproep ESF 457

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• mail d.d. 19/05/2019 van Timothy Vande Ginste, manager Emino, betreffende het ondertekenen van een co-financieringsattest</li> </ul>
<b>Feiten, context en argumentatie</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De oproep ESF 457 richt zich naar alle werkzoekenden die kampen met een problematiek op verschillende levensdomeinen die hen verhindert om stappen te zetten richting opleiding en/of tewerkstelling.</li> <li>• Doelstelling van het projectvoorstel is het vermogen van de doelgroep te verhogen, zodat via het versterken van competenties de stap wordt gezet werk vinden en behouden. De doelstellingen zijn afhankelijk van de noden van de werkzoekende.</li> <li>• Het project kadert binnen de ESF oproep 457 'outreach en activering'. Hierbij staat ESF Vlaanderen in voor 80 % van de projectkosten. De ESF oproep vraagt een co-financiering van 20 % te bespreken met de verschillende partners. Tussenkost per traject bedraagt 560 EUR. Het aantal trajecten is vrij te bepalen door de partners.</li> <li>• Vanuit de sociale dienst wordt, mede door de aanwerving van Valerie Maes (01/02/2019), intens ingezet op de begeleiding van leefloongerechtigden. De dienst activering bestaat uit drie maatschappelijk werkers (twee voltijds equivalenten). Elke leefloner wordt, na goedkeuring van het dossier door het bijzonder comité voor de sociale dienst, gescreend door de dienst activering. Zij gaan samen met de cliënt op pad om op maat een gepaste opleiding en/of tewerkstelling te vinden en te behouden. Obstakels die een opstart van opleiding of tewerkstelling in de weg staan, worden in overleg met dienst leefloon aangepakt en indien mogelijk opgelost.</li> <li>• Op heden is het project ESF 405 nog lopende tot eind 2019. Het project heeft voor het bestuur niet de verwachte resultaten opgeleverd en ook de toeleiding naar het project verloopt eerder moeizaam.</li> <li>• Gezien het project ESF 457 zich richt naar dezelfde doelgroep, zijn we van mening dat dit project geen meerwaarde zal bieden voor onze diensten en wordt voorgesteld niet in te stappen in het project, maar verder in te zetten op de individuele begeleiding via de dienst activering.</li> <li>• Met een mail verstuurd op 19/05/2019 naar onze diensten wordt gevraagd het co-financieringsattest terug te bezorgen uiterlijk tegen 31/05/2019 of een voorlopig engagement te bezorgen onder voorbehoud van goedkeuring van de OCMW-raad.</li> <li>• Het vast bureau heeft in zitting d.d. 27/05/2019 beslist om het voorstel om niet in te stappen in de nieuwe projectoproep ESF 457 voor te leggen aan de OCMW-raad.</li> </ul>
<b>Stemmen</b>	<p>Bij gewone stemming:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er nemen 23 leden aan de stemming deel</li> <li>• Met algemene stemmen.</li> </ul>
<b>Besluit</b>	<p><u>Enig artikel</u></p> <p>De OCMW-raad beslist om niet in te stappen in de nieuwe projectoproep ESF 457.</p>
<p><b>Punt 3: (/financiële dienst/) Financiën Financiën Vaststelling van de jaarrekening 2018 bestaande uit de jaarrekening</b></p>	
<b>Bevoegdheid</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• artikel 77 en 595 van het Decreet Lokaal Bestuur</li> </ul>

<b>Juridische grond</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• artikel 260, 261 en 595 van het Decreet Lokaal Bestuur</li> <li>• Besluit van de Vlaamse regering d.d. 25/06/2010 houdende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, zoals tot op heden gewijzigd</li> <li>• Ministerieel Besluit d.d. 01/10/2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de OCMW's, zoals tot op heden gewijzigd</li> </ul>
<b>Verwijzingsdocumenten</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• jaarrekening 2018 bestaande uit de jaarrekening en de toelichting bij de jaarrekening</li> <li>• kennisneming door het vast bureau in zitting d.d. 11/06/2019 van de jaarrekening 2018 bestaande uit de jaarrekening en de toelichting bij de jaarrekening</li> </ul>
<b>Feiten, context en argumentatie</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het beleidsrapport jaarrekening werd opgesteld volgens de regels van de beleids- en beheerscyclus (BBC).</li> <li>• De jaarrekening evalueert in de eerste plaats de uitvoering van het gevoerde beleid en volgt heel nauw de structuur, de vorm en de inhoud van het budget. Op die manier wordt maximale transparantie en toegankelijkheid gegarandeerd. Het laat een eenvoudige vergelijking toe van wat was gepland (budget) en wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening).</li> <li>• Door deze evaluatiefunctie dient de jaarrekening, in tegenstelling tot het meerjarenplan en het budget, niet financieel in evenwicht te zijn. De werkelijke situatie op 31/12 van het boekjaar wordt hier weergegeven. De overschotten of tekorten van de jaarrekening zullen daarna uiteraard wel moeten verwerkt worden in de volgende budgetwijziging of het eerstvolgend budget.</li> <li>• Het beleidsrapport bestaat uit de jaarrekening en de toelichting bij de jaarrekening. <ul style="list-style-type: none"> <li><b><u>Jaarrekening</u></b> <ol style="list-style-type: none"> <li><b><u>1. Beleidsnota</u></b> <p>In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze moet worden aangetoond door de overeenstemming tussen de overeenkomstige rubrieken uit de doelstellingenrekening en de liquiditeitenrekening.</p> <p>De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit drie onderdelen :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Doelstellingenrealisatie <p>De doelstellingenrealisatie evalueert het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd.</p> </li> <li>- Doelstellingenrekening (schema J1) <p>De doelstellingenrekening bevat per beleidsdomein en voor het financiële boekjaar het totaal van de ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen en het totaal van de ontvangsten en de uitgaven voor het overig beleid.</p> </li> <li>- Financiële toestand <p>In de financiële toestand wordt de werkelijke financiële toestand van het bestuur op 31/12 vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken: het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge.</p> </li> </ul> </li> <li><b><u>2. Financiële nota</u></b> <p>De financiële nota van de jaarrekening bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. Hun inhoudelijke betekenis stemt perfect overeen met de componenten exploitatiebudget,</p> </li> </ol> </li> </ul> </li> </ul>

---

investeringsbudget en liquiditeitenbudget in de financiële nota bij het budget. Alleen wordt nu de werkelijke situatie voor het afgesloten financiële dienstjaar vermeld.

- Exploitatierekening (schema J2)  
De hoofdbudgethouders leggen verantwoording af m.b.t. de exploitatie (cfr. budget) per beleidsdomein.
- Investeringsrekening (schema J3 en J4)  
De investeringsrekening bestaat uit twee delen:
  - a) overzicht per beleidsdomein van alle investeringsuitgaven en -ontvangsten: verantwoording van het investeringsbudget (schema J3);
  - b) rekeningen van de afgesloten investeringsenveloppes: verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppes die definitief zijn afgesloten (schema J4).
- Liquiditeitenrekening (schema J5)  
De liquiditeitenrekening geeft op overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het boekjaar weer.

### 3. Samenvatting van de algemene rekeningen

De organieke decreten bepalen dat de rekeningen samengevat opgenomen moeten worden in het ontwerp van de jaarrekening nadat ze in overeenstemming zijn gebracht met de gegevens van de inventaris.

De samenvatting van de algemene rekeningen bestaat enerzijds uit een balans en anderzijds uit een staat van opbrengsten en kosten.

- Balans (schema J6)  
De balans geeft een overzicht van het vermogen op het einde van het financieel boekjaar en het vorig financieel boekjaar.
- Staat van de opbrengsten en kosten (schema J7)  
De staat van de opbrengsten en kosten geeft het overzicht van de kosten en de opbrengsten.

### Toelichting bij de jaarrekening

#### a) Toelichting van de financiële nota van de jaarrekening

*Toelichting bij de exploitatierekening (schema TJ1 en TJ2)*

- geeft een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
- de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).

#### b) *Toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3, TJ4 en TJ5)*

- geeft een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- de investeringsverrichtingen per beleidsdomein, namelijk het overzicht van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
- de evolutie van de investeringsverrichtingen, namelijk het overzicht van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
- de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).

#### c) *Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ5)*

#### d) *Overzicht per beleidsveld van verstrekte werkings- en investeringssubsidies*

#### 1. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

a) *Toelichting bij de balans (schema TJ7)*

b) *De proef- en saldibalans per 31/12/2018*

c) *Overzicht waarderingsregels*

d) *Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

e) *Overzicht van de deelnemingen, vorderingen op lange termijn en schulden op lange termijn.*

**Exploitatier rekening - volgens schema J2**

<b>Beleidsdomein</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>Saldo</b>
Algemene financiering	169.615,14	2.809.787,09	2.640.171,95
Algemeen bestuur	2.260.905,32	64.085,38	-2.196.819,94
Maatschappelijke dienstverlening	2.397.656,16	1.602.376,38	-795.279,78
Ouderenzorg	5.091.256,62	6.327.053,34	1.235.796,72
<b>TOTAAL</b>	<b>9.919.433,24</b>	<b>10.803.302,19</b>	<b>883.868,95</b>

**Investeringsrekening - volgens schema TJ3**

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>2.142,44</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	2.142,44
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			<b>2.047.940,82</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			2.047.940,82
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	2.022.257,01
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00
3. Roerende goederen		23/4	25.683,81
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00
5. Erfgoed		27	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>		<b>664</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>			<b>2.050.083,26</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>			<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00
5. Erfgoed		27	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op verkoop van materiële vaste activa		176	0,00

<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>338.760,86</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>338.760,86</b>

### Liquiditeitenrekening - volgens schema J5

Resultaat op kasbasis	JR 2018	BWZ 2018
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>883.868,95</b>	<b>494.503,00</b>
A. Uitgaven	9.919.433,24	10.627.489,00
B. Ontvangsten	10.803.302,19	11.121.992,00
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.734.624,00	2.734.624,00
2. Overige	8.068.678,19	8.387.368,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-1.711.322,40</b>	<b>-6.529.453,33</b>
A. Uitgaven	2.050.083,26	6.691.479,97
B. Ontvangsten	338.760,86	162.026,64
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>4.767.697,98</b>	<b>4.767.698,00</b>
A. Uitgaven	232.302,02	232.302,00
1. Aflossing financiële schulden	232.302,02	232.302,00
a. Periodieke aflossingen	232.302,02	232.302,00
B. Ontvangsten	5.000.000,00	5.000.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	5.000.000,00	5.000.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>3.940.244,53</b>	<b>-1.267.252,33</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>3.403.908,64</b>	<b>3.403.908,64</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>7.344.153,17</b>	<b>2.136.656,31</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31/12)</b>	<b>1.239.342,97</b>	<b>1.315.415,00</b>
<b>B. Bestemde gelden voor investeringen</b>	<b>1.239.342,97</b>	<b>1.315.415,00</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>6.104.810,20</b>	<b>821.241,31</b>

### Autofinancieringsmarge

	JR 2018	BWZ 2018
<b>I Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>1.007.044,63</b>	<b>617.679,00</b>
A. Exploitatieontvangsten	10.803.302,19	11.121.992,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden	9.796.257,56	10.504.313,00
1. Exploitatie-uitgaven	9.919.433,24	10.627.489,00
2. Nettokosten van schulden	123.175,68	123.176,00
<b>II Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>102.672,58</b>	<b>355.478,00</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	-20.503,10	232.302,00
B. Nettokosten van schulden	123.175,68	123.176,00
<b>III. AUTOFINANCIERINGSMARGE (I-II)</b>	<b>904.372,05</b>	<b>262.201,00</b>

**Neemt kennis**

De OCMW-raad neemt kennis van de toelichting bij de jaarrekening 2018.

**Stemmen**

Bij gewone stemming:

- Er nemen 23 leden aan de stemming deel
- Met algemene stemmen.

**Besluit****Enig artikel**

De OCMW-raad stelt de jaarrekening 2018 vast. De beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen maken integrerend deel uit van dit besluit.

**Punt 4: (/financiële dienst/) Financiën Kennisneming van het financieel rapport van de financieel directeur met betrekking tot het overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole alsook de evolutie van de budgetten**

**Bevoegdheid**

- artikel 40 van het Decreet Lokaal Bestuur

**Juridische grond**

- artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur

**Verwijzingsdocumenten**

- rapport van de financieel directeur aan de OCMW-raad met betrekking tot het overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole alsook de evolutie van de budgetten voor het jaar 2018
- kennisneming door het vast bureau in zitting d.d. 11/06/2019 van het financieel rapport van de financieel directeur met betrekking tot het overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole alsook de evolutie van de budgetten

**Feiten, context en argumentatie**

- Ingevolge artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur dient de financieel directeur, in volle onafhankelijkheid, minstens eenmaal per jaar te rapporteren aan de OCMW-raad en het vast bureau.
- Het voorliggend rapport omvat minstens een overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole alsook de evolutie van de budgetten.

**Neemt kennis**

De OCMW-raad neemt kennis van het rapport van de financieel directeur met betrekking tot het overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole alsook de evolutie van de budgetten voor het jaar 2018.

Namens de OCMW-raad

Yannick Wittevrongel  
algemeen directeur

Kelly Spillier  
voorzitter OCMW-raad