

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE AV - WELZIJSVERENIGING TER NETHE

ZITTING VAN 17 JUNI 2024

Aanwezig:

Geert Daems, Joost Verhaegen, Jos Voet, Rist Heylen, Gust Van den Bruel, Luc Van den Vonder, Elie Bergmans, Kurt Winkelmanns, Britt De Ceuster, Sofie Van Lommel, Tania Vrindts, Hilde Van Looy, Katrien Monsecour, Dorien Van Opstal, Rigo Huyskens, Geert Vermunicht, Kurt Albert, Kristina Van den Heuvel, Danny Mattheus: leden

Ria Van den Eynde, Karolien Laeremans:

Elias De Wever: voorzitter

Dries Van Hoof: vertrouwenspersoon

Verontschuldigd:

Anja Paepen: Directeur

BESLISSING: Financiën. Jaarrekening 2023 WV Ter Nethe - vaststellen.

Feiten en context

- Het meerjarenplan 2022-2025 werd goedgekeurd door de Algemene vergadering op 28 maart 2022 en aangepast op 24 oktober 2022.
- Vanaf 2022 werd er gestart met de uitvoering van het meerjarenplan. De jaarrekening 2023 bevat de rapportering over het eerste (niet volledige) jaar van het plan.
- 3 juni 2024: De raad van bestuur neemt kennis van de jaarrekening 2023.

Juridische gronden

De jaarrekening 2023 wordt opgemaakt volgens de regels over de beleids- en beheerscyclus (BBC). De regels die van toepassing zijn voor de opmaak van de jaarrekening zijn vastgelegd in:

- 22 december 2017: Decreet Lokaal Bestuur: artikel 490.
- 30 maart 2018: Besluit Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.
- 26 juni 2018: Ministerieel Besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningen-stelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.

Argumentatie

Eén jaarrekening

De jaarrekening 2023 is opgemaakt volgens de regels voor de beleids- en beheerscyclus (BBC2020).

De regelgeving BBC2020 voorziet dat de opbouw van het meerjarenplan en van de jaarrekening zo veel als mogelijk op elkaar afgestemd zijn, wat een transparante rapportering over de realisatiegraad van de doelstellingen mogelijk maakt.

Inhoud

De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting. Daarnaast wordt bijkomende documentatie als achtergrondinformatie bij de jaarrekening aan de raadsleden aangeboden.

De beleidsevaluatie

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De bedoeling is dat het een beknopt en leesbaar document is dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden. De eindevaluatie over de periode van 1 januari tot 31 december vind je terug in het rapport van de beleidsevaluatie. Dit rapport maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

De financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat:

- de doelstellingenrekening (schema J1).
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2).
- de realisatie van de kredieten (schema J3).
- de balans (schema J4).

- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

De toelichting

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

Ze omvat minstens:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1).
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2).
- de investeringsprojecten (schema T3).
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4).
- een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.
- een toelichting bij de balans (schema T5).
- de waarderingsregels.
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

De documentatie

Naast het ontwerp van de jaarrekening stelt het bestuur ook de bijbehorende documentatie aan de raadsleden ter beschikking. De documentatie bevat minstens de volgende onderdelen (artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC)):

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringsubsidies voor het boekjaar in kwestie. *(niet van toepassing bij Welzijnsvereniging Ter Nethe)*
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein.
- een overzicht van de verbonden entiteiten.
- een overzicht van de personeelsinzet.
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort. *(niet van toepassing bij Welzijnsvereniging Ter Nethe)*

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen.

Procedure

De beleidsrapporten worden overeenkomstig artikel 490 van het decreet over het lokaal bestuur vastgesteld door de Algemene Vergadering. Het bestuur bezorgt het ontwerp van de jaarrekening minstens 14 dagen voor de raadszitting waarop het geagendeerd is aan ieder lid van de algemene vergadering. Vanaf dat moment moeten de raadsleden ook de bijbehorende documentatie ter beschikking krijgen.

Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening wordt binnen de twintig dagen bezorgd aan de betrokken openbare centra voor maatschappelijk welzijn. De betrokken raad voor maatschappelijk welzijn kan advies uitbrengen over de jaarrekening van de welzijnsvereniging binnen een termijn van vijftig dagen.

Na bespreking,

BESLUIT: 12 stemmen voor: Geert Daems, Joost Verhaegen, Jos Voet, Elien Bergmans, Britt De Ceuster, Karolien Laeremans, Tania Vrindts, Hilde Van Looy, Rigo Huyskens, Geert Vermunicht, Kristina Van den Heuvel en Elias De Wever

6 stemmen tegen: Luc Van den Vonder, Kurt Winkelmanns, Sofie Van Lommel, Dorien Van Opstal, Kurt Albert en Danny Mattheus

2 onthoudingen: Rist Heylen en Katrien Monsecour

Artikel 1:

De algemene vergadering van de welzijnsvereniging stelt de jaarrekening 2023 van Welzijnsvereniging Ter Nethe vast.

Deze geïntegreerde jaarrekening 2023 bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota, een toelichting en extra documentatie.

Beschikbaar budgettair resultaat	€ 412.978,60
Autofinancieringsmarge	€ -117.660,06

Balans per 31/12/2023

Activa	Passiva
--------	---------

Vlottende Activa	€ 1.415.574,62	Schulden	€ 1.102.223,60
Vaste Activa	€ 104.032,01	Netto actief	€ 417.383,03
Totaal Activa	€ 1.519.606,63	Totaal Passiva	€ 1.519.606,63

De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

Kosten	€ 4.299.376,88
Opbrengsten	€ 4.134.431,90
Tekort van het boekjaar	€ -164.944,98

Artikel 2:

De algemene vergadering van de welzijnsvereniging keurt de evaluatie van de acties voor 2023 voor Welzijnsvereniging Ter Nethe goed.

Bij verordening
De waarnemend directeur
(get.)
Ria Van den Eynde

Namens de AV - welzijnsvereniging ter Nethe
de voorzitter AV - welzijnsvereniging ter Nethe
(get.)

Elias De Wever

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL

Bij verordening
De waarnemend directeur

de voorzitter

Ria Van den Eynde

Elias De Wever