

RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

Vergadering van

16 DECEMBER 2019

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 16 december 2019	AGENDAPUNT 1. Openbare zitting
---------------------------	--	---

FINANCIËN-TOEZICHT TOELAGEN. Aktename jaarrekening 2018 van vzw Platform voor Samenlevingsdienst betreffende de controle op de aanwending van de toelage OCMW.

Motivering

Voorgeschiedenis

- 26 april 2016: In de gemeenteraad werd de globale herziening van de modaliteiten waaraan toelagegenieters moeten voldoen in het kader van de wet van 14 november 1983 goedgekeurd.
- 28 januari 2019: Het college gaat akkoord met de gewijzigde methode van controle en rapportering van het toezicht op de jaarrekeningen in het kader van een toekenning van een toelage.
- Het Vast Bureau van 18 november 2019 – punt 1 – verwijst door naar de raad.

Feiten en argumentatie

Naam organisatie: Platform voor Samenlevingsdienst vzw		Soort boekhouding: dubbele boekhouding	
Doc. tijdig ingediend op:	8/7/2019	Periode boekhouding:	1/1-31/12

ACTIEF		PASSIEF	
Vastliggend	6.805,82	Eigen vermogen + voorzieningen	94.749,14
Kas + bank	249.812,53	Schulden + 1 jaar	0,00
Nog te ontvangen	596.972,81	Te betalen < 1 jaar	758.842,02
Totaal	853.591,16	Totaal	853.591,16

Ontvangen toelage Stad	0,00	Ontvangen toelage SH	24.000,00
Totaal ontvangsten	1.490.313,98	Totaal kosten	1.487.016,40
Boekhoudkundig resultaat	3.297,58	Overschot liquide middelen	87.943,32

Opmerkingen: De toelage van het Sociaal Huis werd reeds in de jaarrekening 2017 van de vzw als opbrengst geboekt, maar werd pas in 2018 betaald aan de vereniging. Wegens vertragingen van het project in 2017 en 2018 werd de toelage van 24.000,00 EUR als opbrengst verdeeld over de boekjaren 2017, 2018 en 2019. Zo werd uiteindelijk 4.760,50 EUR toegewezen aan 2017, 4.239,50 EUR aan 2018 en 15.000,00 EUR aan 2019.

Juridische grond

Artikel 5 van de wet van 14 november 1983 betreffende de controle op de toekenning en op de aanwending van sommige toelagen (gemeentelijke en provinciale)	Indien een toelage hoger dan 24.789,35 EUR wordt toegekend, moet de begunstigde elk jaar zijn balans en rekening, alsook een verslag inzake beheer en financiële toestand aan de verstrekker bezorgen.
Modaliteiten waaraan toelagegenieters moeten voldoen zoals goedgekeurd door de gemeenteraad van 26 april 2016	Modaliteiten in bijlage.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn neemt akte van de jaarrekening 2018 van vzw Platform voor Samenlevingsdienst.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Staf Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 16 december 2019	AGENDAPUNT 2. Openbare zitting
-----------------------	--	---

FINANCIËN-BUDGET. Vaststelling budgetwijziging nr. 3 over dienstjaar 2019.

Motivering

Voorgeschiedenis

- Gemeenteraadsbesluit 25 februari 2019 - punt 1: Goedkeuring van het budget 2019 Sociaal Huis.
- Besluit raad voor maatschappelijk welzijn 25 februari 2019 - punt 13: Vaststelling van het budget 2019 Sociaal Huis.
- Besluit raad voor maatschappelijk welzijn 24 juni 2019 - punt 9: Vaststelling van de budgetwijziging nr. 1 Sociaal Huis over dienstjaar 2019.
- Gemeenteraad 24 juni 2019 – punt 20: Goedkeuring van de budgetwijziging nr. 1 Sociaal Huis over dienstjaar 2019.
- Gemeenteraad 30 september 2019 – punt 5: Goedkeuring van de budgetwijziging nr. 2 Sociaal Huis over dienstjaar 2019.
- Besluit raad voor maatschappelijk welzijn 30 september 2019 – punt 3: Vaststelling van de budgetwijziging nr. 2 Sociaal Huis over dienstjaar 2019.
- Vast Bureau 2 december 2019 – punt 2: ter verwijzing naar de raad voor maatschappelijk welzijn.

Feiten en argumentatie

Het budget kan in de volgende gevallen niet door middel van een interne kredietaanpassing gewijzigd worden:

1° wijzigingen waardoor het budget niet meer past in het meerjarenplan overeenkomstig artikel 27;

2° wijzigingen van het exploitatiebudget van een budgettaire entiteit, inclusief de laatste budgetwijziging, die, per beleidsdomein, een daling van het saldo tussen de ontvangsten en de uitgaven tot gevolg hebben;

3° wijzigingen van een verbinteniskrediet van een investeringsenveloppe;

4° wijzigingen per beleidsdomein van het totaal van de transactiekredieten van investeringsenveloppes van een budgettaire entiteit;

5° wijzigingen van het liquiditeitsbudget voor wat betreft de transactiekredieten andere (dan exploitatie en investeringen) verrichtingen.

In deze budgetwijziging worden naast technische aanpassingen die niet via IKA kunnen, ook nog inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd.

De detail hiervan is terug te vinden in de bijlage 'vereenvoudigde budgetwijziging'.

Juridische grond

Decreet Lokaal Bestuur van 22.12.2017 art 249 § 2 en § 3.

De raden moeten het budget voor 2019 vaststellen in het najaar van 2018 of in de loop van het eerste kwartaal van 2019.

Als de vaststelling in 2019 gebeurt, passen de gemeenten en OCMW's daarbij de procedure toe die het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur beschrijft.

Ze stellen elk hun eigen budget vast, waarna de gemeente zich ook uitspreekt over het budget van het OCMW.

Argumentatie

In bijlage van dit besluit zitten volgende documenten, gegenereerd door de Olympussoftware, en die als verklarende nota bij de budgetwijziging gelden:

- Document BW 0: motivering van de wijziging budget 2019: geeft alle voorgestelde wijzigingen in detail weer.
- Document BW 1: wijzigingen doelstellingennota, prioritaire doelstellingen: geeft de wijzigingen aan de strategische nota
- Document BW 2: wijzigingen doelstellingennota, overig beleid: geeft de wijzigingen aan de strategische nota Document BW 3: doelstellingenbudget BW in aanvraag (schema B1 van budget): geeft per beleidsdomein en voor exploitatie, investeringen en verrichtingen liquiditeitenbudget de voorgestelde wijzigingen
- Document BW 4: de financiële toestand: is de bevestiging dat het gewijzigde budget 2019 past in het gewijzigde meerjarenplan. De autofinancieringsmarge verslechtert met 45.578 euro van -2.531.718 euro naar -2.577.290 euro.
- Document BW 5: wijziging van de lijst van nominatieve subsidies
- Document BW 6: wijziging van het exploitatiebudget (schema B2 van het budget): vat de wijzigingen van het exploitatiebudget samen per beleidsdomein.
- Document BW 7: wijziging van een investeringsenveloppe (schema B3 van het budget): geeft de wijzigingen weer per investeringsenveloppe en per balansrubriek waarop de investeringen betrekking hebben.
- Document BW 8: wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (schema B4 van het budget): een overzicht per beleidsdomein
- Document BW 9: wijziging van het liquiditeitenbudget (schema B5 van het budget)

	<u>Na BW 2/2019</u>	<u>Wijziging</u>	<u>Na BW3/2019</u>
Geraamd resultaat vorige jaren	6.720.340		6.720.340
Exploitatiebudget	-2.656.825	-932.366	-1.724.459
Investeringsbudget	13.297.434	-1.646.203	14.943.637
Andere liquiditeitenbudget	-17.190.471	-2.047.421	-15.143.050
Resultaat op kasbasis	-6.549.861	-4.625.990	-1.923.872
Gecumuleerd budget resultaat	170.479	-4.625.990	4.796.468

- Document BW 10: wijziging van het overzicht van de te verstrekken werkings- en investeringssubsidies.

Het exploitatieoverschot na BW 1 evolueert van -2.656.825 euro naar -1.724.459 euro.

Het saldo van het investeringsbudget wijzigt van 13.297.434 euro naar 14.943.637 euro.

Het liquiditeitenbudget wijzigt van -17.190.471 euro naar -15.143.050 euro.

Alle wijzigingen zijn in detail terug te vinden in het document "vereenvoudigde budgetwijziging".

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt de budgetwijziging nr. 3 van het OCMW over dienstjaar 2019 vast.

Artikel 2

De budgetwijziging 3/2019 wordt voorgelegd aan de gemeenteraad ter goedkeuring.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Staf Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 16 december 2019	AGENDAPUNT 3. Openbare zitting
-----------------------	--	---

FINANCIËN-BUDGET. Aktenaam interne kredietaanpassing (IKA) bij budgetwijziging 3 over dienstjaar 2019 - van het OCMW.

Motivering

Voorgeschiedenis

- Vast Bureau 2 december 2019 – punt 3: vaststelling interne kredietaanpassing (IKA) bij BW3 over dienstjaar 2019.ter verwijzing naar de raad voor maatschappelijk welzijn.
- Raad voor maatschappelijk welzijn van 16 december 2019: Vaststelling budgetwijziging 3/2019.

Feiten en argumentatie

Via interne kredietaanpassingen kunnen wijzigingen aan het budget snel gebeuren, binnen de decretale grenzen. Dit zorgt voor een toegenomen flexibiliteit met betrekking tot het budget, hetgeen de algemene werking van de diensten ten goede komt.

Het uitgangspunt is en blijft dat een goede budgetopmaak vóór het begin van het werkjaar de basis vormt van de budgetteringscyclus. Voor elke interne kredietaanpassing moet dan ook een duidelijke motivatie gegeven worden.

In de regelgeving van de beleids- en beheerscyclus wordt gesproken over aanpassingen van de ramingen. Dit zijn aanpassingen aan het budget die geen invloed hebben op de rubrieken van de financiële nota bij het budget. Elke rubriek van de financiële nota bij het budget is immers een krediet met een limitatief karakter.

Juridische grond

- Decreet lokaal bestuur, art. 275:
De Vlaamse regering bepaalt de nadere voorschriften voor de documenten, met inbegrip van de te hanteren modellen, de rekeningenstelsels en de inhoud en wijze van de digitale rapporteringen.
De Vlaamse Regering bepaalt welke kredieten limitatief zijn.
- Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
 - Artikel 28: Het budget kan in de volgende gevallen niet door middel van een interne kredietaanpassing gewijzigd worden:
 - 1° wijzigingen waardoor het budget niet meer past in het meerjarenplan overeenkomstig artikel 27;
 - 2° wijzigingen van het exploitatiebudget van een budgettaire entiteit, inclusief de laatste budgetwijziging, die, per beleidsdomein, een daling van het saldo tussen de ontvangsten en de uitgaven tot gevolg hebben;
 - 3° wijzigingen van een verbinteniskrediet van een investeringsenveloppe;
 - 4° wijzigingen per beleidsdomein van het totaal van de transactiekredieten, vermeld in artikel 23, eerste lid 2°, van een budgettaire entiteit;
 - 5° wijzigingen van het liquiditeitsbudget voor wat betreft de transactiekredieten, vermeld in artikel 24, eerste lid, 3°.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn neemt akte van de interne kredietaanpassing (IKA) bij budgetwijziging over dienstjaar 2019.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Staf Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 16 december 2019	AGENDAPUNT 4. Openbare zitting
-----------------------	--	---

FINANCIËN-BUDGET. Meerjarenplan 2020 - 2025. Vaststelling deel OCMW.

Motivering

Voorgeschiedenis

Op 25 juni 2010 werd door de Vlaamse Regering beslist om met ingang van 1 januari 2014 de beheers- en beleidscyclus (BBC) voor alle steden en gemeenten in te voeren.

Na een grondige evaluatie van de beleids- en beheerscyclus heeft de Vlaamse Regering bij Besluit van 30 maart 2018 de beleids- en beheerscyclus zeer grondig bijgestuurd en vervangt dit Besluit het Besluit van 25 juni 2010.

Bovendien wordt dit Besluit van 30 maart 2018 van de Vlaamse Regering verder vorm gegeven door het Ministerieel Besluit van 26 juni 2018 tot vaststellen van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningsstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen.

De ingang van deze nieuwe regelgeving start op 1 januari 2020.

Het managementteam heeft positief advies gegeven over het ontwerp van meerjarenplan 2020-2025.

Het ontwerp van meerjarenplan 2020-2025 werd ter bespreking voorgelegd aan de verenigde raadscommissies op 9 december.

Feiten en argumentatie

Nieuw is dat in de beleids- en beheerscyclus (BBC) 2020 er geen apart document "Budget" meer is. De ramingen voor ontvangsten en uitgaven 2020 opgenomen in het meerjarenplan gelden als de kredieten voor 2020.

Het meerjarenplan 2020-2025 werd opgemaakt volgens de regels zoals opgelegd in het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de BBC en volgens de Omzendbrief KB/ABB 2019/4 - strategische meerjarenplannen 2020-2025 lokale en provinciale besturen.

De belangrijkste wijziging met BBC 2014 is dat er één geïntegreerd meerjarenplan is voor stad en ocmw samen en dat de evenwichtsvoorwaarden ook samen beoordeeld worden. Er is evenwel een overzicht van de kredieten voor de stad en een zelfde overzicht voor het ocmw opgenomen in de financiële nota.

Zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijk welzijn moet eerst zijn eigen deel van het meerjarenplan vaststellen. Daarna kan de gemeenteraad het deel van het meerjarenplan dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld goedkeuren. Daardoor is het meerjarenplan definitief vastgesteld.

De goedkeuring van de gemeenteraad is nodig omdat de gemeente de financiële gevolgen moet dragen van de keuzes die de raad voor maatschappelijk welzijn maakt. De procedure verloopt best als volgt:

- de raad voor maatschappelijk welzijn stelt het aandeel van het ocmw vervat in een geïntegreerd meerjarenplan vast,
- de gemeenteraad stelt vervolgens zijn deel van het meerjarenplan vast,
- de gemeenteraad beslist vervolgens over het deel dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld.

Juridische grond

Het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017, in het bijzonder de artn. 249 t.e.m. 256.

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 vaststellen van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt het meerjarenplan 2020 – 2025 van het OCMW vast.

Artikel 2

De raad voor maatschappelijk welzijn verwijst het meerjarenplan 2020 – 2025 van het OCMW voor goedkeuring naar de gemeenteraad.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter

Toezicht Financiën	ONTWERPBESLUIT RAAD VOOR MAATSCHAPPELIJK WELZIJN 16 december 2019	AGENDAPUNT 5. Openbare zitting
---------------------------	--	---

FINANCIËN-TOEZICHT. Goedkeuring overzicht nominatieve subsidies.

Motivering

Voorgeschiedenis

- Vast Bureau van 2 december 2019 – punt 5: doorverwijzing naar de gemeenteraad.
- Vaststelling door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 16 december 2019 van het meerjarenplan van het OCMW.

Feiten en argumentatie

Met nominatieve subsidies die in het meerjarenplan zijn opgenomen wordt bedoeld: subsidies waarvan 1) de naam van de begunstigde én 2) het bedrag van de subsidie zoals in de begrotingstabel vermeld.

Juridische grond

Decreet Lokaal Bestuur: art 78: De raad voor maatschappelijk welzijn kan bij reglement zijn bevoegdheden overdragen aan het vast bureau.

De volgende bevoegdheden kunnen niet aan het vast bureau worden toevertrouwd:

17° het vaststellen van subsidiereglementen en het toekennen van nominatieve subsidies.

Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale [en de provinciale] besturen.

Het decreet over het lokaal bestuur heeft de huidige lijsten bij het budget (nominatieve subsidies, delegatie overheidsopdrachten,...) losgekoppeld van de beleidsrapporten: de uiteindelijke bevoegdheid blijft bij de raad, maar die hoeft dat niet noodzakelijk altijd via het meerjarenplan te beslissen. Dat biedt een bestuur de mogelijkheid om daar afzonderlijk over te beslissen, wat, indien nodig of gewenst, een flexibelere manier van werken mogelijk maakt. In de documentatie bij de beleidsrapporten wordt wel nog een overzicht opgenomen van de toegestane werkings- en investeringssubsidies, waaronder de nominatief toegekende subsidies. Dat overzicht houdt dan echter niet langer een beslissing in, maar is louter informatief, net als de andere informatie in de documentatie (bv. betreffende de personeelsinzet, de samenstelling van de beleidsdomeinen, de financiële vaste activa).

Financiële gevolgen

Overzicht met de nominatieve subsidies in bijlage.

Besluit:

Artikel 1

De raad voor maatschappelijk welzijn hecht goedkeuring aan de lijst met nominatieve subsidies voor 2020 - 2025 die verstrekt worden door het OCMW Mechelen, onder voorbehoud van goedkeuring van het meerjarenplan door de gemeenteraad.

Namens de raad,

Erik Laga
algemeen directeur

Fabienne Blavier
voorzitter