

**PERSNOTA VAN DE OCMW-RAAD VAN  
DONDERDAG, 28 MEI 2020  
20u30**

## **Openbaar**

### *Financieel Directeur*

#### **1. Financieel Directeur - Jaarrekening 2019 - Vaststelling**

De jaarrekening is ingedeeld in 3 delen: de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota van de jaarrekening verwoordt in de doelstellingenrealisatie het (prioritaire) beleid dat het bestuur het voorbije financiële boekjaar heeft gevoerd. Daarnaast bevat de beleidsnota ook een doelstellingenrekening en een synthese van de financiële toestand.

De financiële nota bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. De opbouw van deze documenten is gelijkaardig aan de opbouw van de financiële nota van het budget. De exploitatierekening en investeringsrekening geven voornamelijk een overzicht, per beleidsdomein, van alle uitgaven en ontvangsten in kwestie. De liquiditeitenrekening geeft op overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het boekjaar weer.

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat voornamelijk informatie die bedrijfseconomisch interessant is: een balans en een staat van opbrengsten en kosten.

Het boekjaar 2019 sluit af met een resultaat op kasbasis van **197 699 EUR** en een autofinancieringsmarge van **-536 878 EUR**.

Vanuit de algemene boekhouding is een boekhoudkundig resultaat van **-946.536 EUR** en een balanstotaal van **10 380 682 EUR** vast te stellen.

Er is een negatief resultaat van het boekjaar maar het OCMW heeft geen financiële schuld en is voldoende liquide om aan zijn verplichtingen te voldoen.

#### **2. Financieel Directeur - Meerjarenplan 2020-2025 aanpassing nr.1 - deel OCMW - vaststelling**

Voor het einde van het jaar dat volgt op de gemeenteraadsverkiezingen wordt een meerjarenplan vastgesteld. Dat meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting. Op 28 november 2019 heeft de gemeenteraad het meerjarenplan 2020-2025 vastgesteld.

Minstens één keer per jaar wordt het meerjarenplan aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. Als dat nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopende boekjaar worden aangepast. Daarnaast kan het meerjarenplan, als dat nodig is, ook worden aangepast om alleen de kredieten voor het lopende boekjaar aan te passen.

Een aanpassing van het meerjarenplan omvat minstens een aangepaste financiële nota, een toelichting en de eventuele wijzigingen van de strategische nota.

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan wordt het resultaat van de intussen vastgestelde jaarrekeningen verwerkt. In deze aanpassing van meerjarenplan wordt het positieve resultaat van de

rekening 2019 verwerkt.

De staat van het financieel evenwicht moet aantonen dat de gemeentelijke financiën in evenwicht zijn. Hiervoor moet de gemeente voldoen aan twee parameters:

-Een positief beschikbaar budgettair resultaat betekent dat het bestuur nog middelen overhoudt nadat alle voorziene uitgaven gedekt zijn door alle ontvangsten. Het meerjarenplan eindigt in 2025 met een positief resultaat van **17 631 313 euro**.

-Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat het gemeentelijk budget structureel in evenwicht is. Het is het bedrag dat overblijft nadat het bestuur uit het saldo van de exploitatie-uitgaven en exploitatie-ontvangsten ook de periodieke leningslasten heeft betaald. Het meerjarenplan eindigt in het jaar 2025 met een positieve autofinancieringsmarge van **7 370 314 euro**.

De gemeenteraad en OCMW-raad stemmen eerst over hun deel van elk beleidsrapport. Het gaat hier in het bijzonder over de kredieten:

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten OCMW Knokke-Heist</b>				
Exploitatie	6.431.590	3.099.325	6.336.965	3.084.325
Investerings	45.000	0	0	0
Financiering	0	0	0	0
<i>Leningen en leasings</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>