

**ZITTING VAN DE ALGEMENE VERGADERING - maandag 27 juni 2022**

**UITTREKSEL NOTULEN**

- Aanwezig:** Van Essche Ann: voorzitter  
Baert Rik, Bossuyt Eva, Carrette Kevin, Christiaens Eveline, Clarys Balder, Dries Dehaut, Depoorter Hein, Derumeaux Virginie, Dewulf Nathalie, Dierickx-Visschers Jan, Feys Lothar, Grymonprez Kurt, Kurt Himpe, Leenknecht Geert, Bert Maertens, Caroline Maertens, Parmentier Didier, Renier Veerle, Seynaeve Giel, Staes Nadia, Vandeputte Sybille, Verbeke Jan, Verbeke Tom, Verhaeghe Frederick, Verschoot Nick: leden  
Desimpel Bart: algemeen directeur
- Verontschuldigd:** Bogaert Lisbet, Pattyn Diederik, Vandewatere Julie: leden

---

**A2. FINANCIËN - Jaarrekening 2021 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 2021-1 van de meerjarenplanning 2020-2025 van Zorg Izegem door de algemene vergadering van 17 januari 2022
- bespreking van het ontwerp van jaarrekening 2021 in de raad van bestuur van 22 juni 2022

**Feiten en motivering**

- De voorliggende jaarrekening 2021 heeft betrekking op het vierde 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 dit in 2021 bedroeg dit 782.868 euro (= het eigenlijke jaarresultaat). Dit betekent dat we in 2021 in exploitatie, investeringen en financiering 782.868 euro meer hebben ontvangen dan we hebben uitgegeven.
- o Het beschikbaar budgettair resultaat, dit is inclusief gecumuleerd budgettair resultaat vorig jaar (=startreserve), bedroeg 2.907.615 en dat is beduidend beter dan voorzien in het meerjarenplan (1.589.177 euro).
- o Het meerjarenplan vertoonde een positieve autofinancieringsmarge (783.680 euro) en dit werd uiteindelijk in de jaarrekening 1.422.543 euro.
- o De gecorrigeerde autofinancieringsmarge, dit is rekening houdend met de aangewezen aflossingen (=8% van de uitstaande schuldenlast), bedroeg 1.367.712 €. 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: 16.197.454 €

- 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 Overschot van het boekjaar = 528.178 € (rekening houdend met een toelage van het OCMW van 450.000 €).

## 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 en de algemeen directeur.

### Bespreking ter zitting

- G. Seynaeve vraagt in welke mate Zorg Izegem (financieel) voorbereid is op de sterk gestegen nutskosten.
- B. Desimpel verwijst naar de positieve effecten van enkele duurzaamheidsinvesteringen uit 2021 op het elektriciteitsverbruik van het woonzorgcentrum (360 zonnepanelen, overschakeling naar LED-verlichting), en op een verhoging van de nutskosten-budgetten n.a.v. de aanpassing MJP eind 2021, maar geeft ook aan dat er op dat vlak zeker budgetoverschrijdingen zullen zijn.
- B. Clarys is tevreden over de werking en het beheer van Zorg Izegem, maar mist wel beleidsmatige debatten en beslissingen: welke richting gaat Zorg Izegem uit? Tekenend daarvoor vindt hij het feit dat de prioritaire doelstellingen van Zorg Izegem vooral uit investeringen bestaan. Hij verwacht dat dergelijke debatten hetzij in de AV hetzij in de RvB effectief zullen gevoerd worden.
- E. Bossuyt is er trots op dat in Izegem dergelijk ruim aanbod aan openbare zorgverlening kan aangeboden worden via Zorg Izegem, dat financieel structureel gezond blijkt.

### Na stemming, met volgend resultaat:

- stemmen voor: 23 EB – KC – EC – BC – DD – HD – VD - JDV – LF – KG – KH – GL – BM – CM – DP  
VR – NS – SV – JV – TV – FV – NV – Ann Van Essche
- stemmen tegen: 0
- onthoudingen: 3 RB – ND – GS

### BESLUIT

Art. 1 – De jaarrekening 2021 van Zorg Izegem wordt vastgesteld met volgende eindcijfers:

ZORG IZEGEM			
<b>J2: Staat van het financieel evenwicht</b>			
<b>Budgettair resultaat</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>1.554.813</b>	<b>924.651</b>
a. Ontvangsten		13.898.708	13.626.809
b. Uitgaven		12.343.895	12.702.158
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-639.675</b>	<b>-1.319.250</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		639.675	1.319.250
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>915.138</b>	<b>-394.600</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-132.270</b>	<b>-140.970</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		132.270	140.970
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>782.868</b>	<b>-535.570</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.124.747	2.124.747
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>2.907.615</b>	<b>1.589.177</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>2.907.615</b>	<b>1.589.177</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>1.554.813</b>	<b>924.651</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>132.270</b>	<b>140.970</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		132.270	140.970
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>1.422.543</b>	<b>783.680</b>
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>1.422.543</b>	<b>783.680</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-54.831</b>	<b>-46.130</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		132.270	140.970
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		187.101	187.101
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>1.367.712</b>	<b>737.550</b>

**Art. 2** – De jaarrekening 2021 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