

Uittreksel verslag managementteam – 8 april 2025

Datum: 8 april 2025

Locatie: Schepenzaal

Aanwezig: Eveline Druelle, Dorine Ligneel, Gina Pype, Ellen Bocher, Kevin Vanhauwaert en Tine Dochy

Verontschuldigd: Wouter Tyberghien en Ludwig Willaert

Afwezig: /

Verslaggever: Tine Dochy

Sector: Interne ondersteuning

1. Advies jaarrekening gemeente en ocmw 2024

1.1. Toelichting

De financieel directeur licht de (voorlopige) cijfers van de jaarrekening 2024 toe aan de hand van een powerpointvoorstelling en het dashboard kredietopvolging 2024. De financiële nota behandelt de twee evenwichten (gecumuleerd budgettair resultaat en autofinancieringsmarge) aan de hand van het exploitatiebudget, het investeringsbudget en de liquiditeiten. Er wordt stilgestaan bij de verschillen tussen de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing en de jaarrekening.

1.2. Bespreking jaarrekening gemeente en ocmw 2024

- Het gecumuleerd budgettair resultaat 2024 bedraagt 30.393.071 euro, dit ten opzichte van het geraamd budgettair resultaat na investeringsoverdrachten van 27.938.261 euro. Dit positief resultaat wordt opgenomen in de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing.
- De autofinancieringsmarge bedraagt 5.896.345 euro ten opzichte van het geraamde bedrag van 3.664.631 euro volgens de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing.

1.3. Bespreking realisatie van de budgetten

In absolute cijfers vertegenwoordigt het verschil tussen het exploitatieresultaat van het budget (na overdrachten) en de rekening 2024 een bedrag van 2,23 miljoen euro. De realisatiegraad van de uitgaven bedraagt 94% en van de ontvangsten 103%.

Analyse "exploitatie"

Het verschil tussen het budget en de rekeningcijfers met betrekking tot de exploitatie wordt onder meer verklaard door:

- De ontvangsten zijn 760.000 euro hoger dan voorzien in het budget (realisatiegraad 103%). De grootste verklaring bevindt zich in de 74-rekeningen: de ontvangen subsidies zijn 525.000 euro hoger dan het budget. De hogere overheid stort vaak maar op het eind van jaar of begin volgend boekjaar effectief de subsidie van het boekjaar zelf. De meeropbrengsten zijn natuurlijk positief, maar qua budgettering niet evident.
- De uitgaven zijn 1,4 miljoen euro lager dan voorzien in het budget. Het is vooral de post goederen en diensten die een lagere realisatiegraad heeft (87%), wat leidt tot een overschot van 569.349 euro tegenover het budget. Vorig jaar was de realisatiegraad op deze post 84%, er is wel een verbetering merkbaar. Dit kan gedeeltelijk verklaard worden doordat er nu meer gebruik gemaakt wordt van interne kredietverschuivingen. Niettemin blijft het een aandachtspunt voor alle diensten want het streefdoel is een realisatiegraad van 90% op deze post.

Personeelsuitgaven hebben een hoge realisatiegraad van 96%, maar in absolute cijfers is dit een overschot van 563.000 euro tegenover het budget.

Analyse “investeringsen”

	jaarrekening	SMJPA 12	SMJPA na overdrachten	Verschil jaarrekening en SMJPA na overdrachten
Investeringsontvangsten	906.548,00	1.038.109,00	816.670,00	-89.878,00
Investeringsuitgaven	6.217.670,00	10.700.008,00	6.350.785,00	133.115,00
resultaat	-5.311.122,00	-9.661.899,00	-5.534.115,00	-222.993,00

Het verschil tussen het investeringsresultaat van het budget (na overdrachten) en de rekening 2024 vertegenwoordigt in absolute cijfers een bedrag 222.993 euro (nl. 133.115 euro over op investeringsuitgaven en 89.878 EUR meer in de investeringsontvangsten). Dit zijn de cijfers nadat de niet gebruikte investeringsbudgetten van boekjaar 2024 overgedragen werden naar budget 2025.

Analyse “financiering”

Er is geen verschil tussen het financieringsbudget en de rekening 2024. Deze gegevens kunnen correct gebudgetteerd worden.

Na deze bespreking geeft het MAT gemeente en ocmw een gunstig advies over de jaarrekening van de gemeente en ocmw 2024.