

raad voor maatschappelijk welzijn

Besluit

GOEDGEKEURD

zitting van 23 september 2024

Financiën en ICT - Financiën

5	2024_RMW_00027	Intrekking van de beslissing van 17 juni 2024 met betrekking tot de jaarrekening 2023 en vaststelling van de gecorrigeerde jaarrekening 2023 van de stad en OCMW Diest
----------	-----------------------	---

Samenstelling:

Aanwezig:

Erwin Jennes, voorzitter; Christophe De Graef, burgemeester; Geert Cluckers, eerste schepen; Pascale Vanaudenhove, tweede schepen; Bart Stals, derde schepen; Maurits Vande Reyde, vierde schepen; Rick Brans, vijfde schepen; Monique De Dobbeleer, zesde schepen; Danielle Bosmans Gheyskens; Murat Celik; Jos Uyttebroek; Joeri Buttiens; Irène Gijbels; Lydia Mertens; Frederik Boone; Mario Versavel; Sabine Meyssen; Anja Verbeek; Marina Lambrechts; Willy Goos; Carina Jankowski; Miet Dirix; Kim Zeelmaekers; Albert Volders; Jos Claes; David Celis; Tina Vervloessem

Verontschuldigd:

Els Van Attenhoven

Beschrijving

Gekoppeld(e) besluit(en)

2024_RMW_00023 - Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2023 van het OCMW
Diest2024_VB_00315 - Goedkeuring ontwerp van jaarrekening over het boekjaar 2023 van het OCMW Diest

Aanleiding, context en argumentatie

Onder leiding van de financieel directeur en in overleg met het managementteam worden uiterlijk op 31 december van ieder jaar de nodige opnemingen, verificaties, opzoekingen en waarderingen gedaan om de inventaris op te maken van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van de gemeente van welke aard ook.

De stad en het OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een geïntegreerde jaarrekening. Juridisch blijven het echter twee afzonderlijke entiteiten. Daarom stemmen de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn elk over hun deel van de gezamenlijke jaarrekening. Aan de gemeenteraad wordt het deel van de jaarrekening zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn voorgelegd ter goedkeuring en zo stelt ze de gezamenlijke jaarrekening van de stad en het OCMW definitief vast.

Er is een fout vastgesteld in de op 17 juni 2024 door de raad voor maatschappelijk welzijn goedgekeurde jaarrekening 2023. Vandaar dat die goedkeuring zal worden ingetrokken en bijgevoegde gecorrigeerde jaarrekening ter goedkeuring wordt voorgelegd. De resultaatsverwerking van het boekjaar was niet correct. Er werd een afwijking van 4007 euro vastgesteld. Dit is ondertussen gecorrigeerd.

Het ontwerp van de jaarrekening bestaat uit volgende documenten:

- **Beleidsevaluatie**
 - de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie
- Overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (opgenomen in de documentatie horende bij deze jaarrekening)
- **Financiële nota:**
 - 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)
- **Toelichting:**
 - 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
- **Documentatie:**
 - 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 investeringssubsidies
 - 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 (nvt)

Het gecorrigeerde ontwerp van jaarrekening werd goedgekeurd door het vast bureau van 9 september 2024.

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 maken de stad en het OCMW geïntegreerde beleidsrapporten. In die context heeft het geen zin om nog een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW te berekenen en te tonen in de beleidsrapporten. Beide besturen moeten het eens zijn over de te bereiken doelstellingen en de financiële haalbaarheid van hun gezamenlijke beleid. Er wordt vanuit de regelgeving geen berekening opgelegd. Het lijkt het meest aangewezen om een tussenkomst te vragen vanuit het OCMW aan de stad om een eventueel negatief gecumuleerd budgettair resultaat aan te zuiveren. Vanaf 2023 wordt er een tussenkomst geboekt ten bedrage van 4.615.633,70 euro. Aangezien de correctie van 4.007 euro werd vastgesteld in het gedeelte van het OCMW, is ook deze tussenkomst verhoogd met 4.007 euro.

Juridische grond

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen

Het Besluit Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus (BVR BBC)

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC)

Het besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 17 juni 2024 over de goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2023 van het OCMW Diest
Het besluit van het vast bureau van 9 september 2024 betreffende de goedkeuring gecorrigeerd ontwerp rekening 2023

Regelgeving: bevoegdheid

De raad voor maatschappelijk welzijn is bevoegd op basis van artikel 77-78 van het decreet lokaal bestuur

Financiële en beleidsinformatie

Financiële informatie

geen budgettaire impact

Stemming op het besluit

Goedgekeurd door de raad voor maatschappelijk welzijn met

- 17 stem(men) voor: Danielle Bosmans Gheyskens; Rick Brans; Joeri Buttiens; David Celis; Geert Cluckers; Monique De Dobbeleer; Christophe De Graef; Miet Dirix; Irène Gijbels; Erwin Jennes; Marina Lambrechts; Sabine Meyssen; Bart Stals; Pascale Vanaudenhove; Maurits Vande Reyde; Anja Verbeek; Mario Versavel
- 9 onthouding(en): Frederik Boone; Murat Celik; Jos Claes; Willy Goos; Carina Jankowski; Lydia Mertens; Jos Uyttebroek; Albert Volders; Kim Zeelmaekers

Besluit

Artikel 1

Het besluit van de raad voor maatschappelijk welzijn van 17 juni 2024 met betrekking tot de goedkeuring van de jaarrekening 2023 wordt ingetrokken.

Artikel 2

De raad voor maatschappelijk welzijn stelt zijn deel van het gecorrigeerde ontwerp van de jaarrekening over het boekjaar 2023 vast en legt dit voor aan de gemeenteraad.

Artikel 3

De raad voor maatschappelijk welzijn gaat akkoord met het principe om jaarlijks een tussenkomst vanuit de stad te boeken ten bedrage van het eventueel negatief saldo van het gecumuleerd budgettair resultaat van het OCMW. Voor 2023 bedraagt dit saldo 4.615.633,70 euro.

Artikel 4

Dit besluit wordt aan de toezichthoudende overheid overgemaakt

Bijlagen

1. Jaarrekening 2023 - Pepperflow.pdf

Aldus beslist in bovenvermelde zitting,
Namens de raad voor maatschappelijk welzijn

Jaarrekening 2023 - prioritaire actieplannen

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
BD000001: Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)	4
BD000002: Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers	7
BD000004: Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen.....	10
BD000005: Diest heeft een aantrekkelijke en nette openbare ruimte voor bezoekers en bewoners	11
BD000007: Diest is een scholenstad met een uitgebreid aanbod van kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang	12
BD000008: Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt	13
BD000009: Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod	15

BD000001: Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

AP000001: We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Omschrijving (toelichting)



(Foto: starters nieuwe handelszaken).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het aanbod van de Hagelandmarkt wordt in stand gehouden en waar mogelijk uitgebreid, o.a. door gerichte acties zoals promotie of gratis hapjes. Verschillende premieaanvragen werden ontvangen voor het stimuleren van het ondernemen in het kernwinkelgebied.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	44.885,61	46.802,75
Totaal Exploitatie	44.885,61	46.802,75
Totaal Uitgaven	44.885,61	46.802,75

AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

Omschrijving (toelichting)



Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitdagingen, SWOT analyse en ontwikkelsporen werden uitgeschreven. Op korte termijn zal de positionering al worden toegepast in de marcom-acties (brochure en nieuwe website - lancering Q4) en bij het ontwikkelen van eigen evenementen zoals Hopville (juli 2022), met een duidelijke bovenlokale ambitie. De insteek 'Historisch Hip' is momenteel uitgewerkt in concretere voorbeelden. De nieuwe huisstijl en logo van de stad geeft een vernieuwde doorstart en moderne mogelijkheden voor de storytelling rond Diest. Op lange termijn worden investeringsprojecten en productontwikkelingsmogelijkheden onderzocht en gebudgetteerd om mee te nemen naar het volgende MJP.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	97.917,91	101.722,79
Totaal Exploitatie	97.917,91	101.722,79
Investerings	9.632,81	9.632,81
Totaal Investerings	9.632,81	9.632,81
Totaal Uitgaven	107.550,72	111.355,60

AP000003: Citymarketing

Omschrijving (toelichting)



(City marketing campagne: 'kust ze en kom dan naar Diest' op de kusttram)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Deze actie werd afgerond in 2022.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	44.431,20	45.000,00
Totaal Exploitatie	44.431,20	45.000,00
Totaal Uitgaven	44.431,20	45.000,00

BD000002: Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

AP000004: Globaal mobiliteitsbeleid waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

Omschrijving (toelichting)



(Foto: inhuldiging fietszone)

Kwaliteit (indicator)

Intrekking van de beslissing van 17 juni 2024 met betrekking tot de jaarrekening 2023 en vaststelling van de gecorrigeerde jaarrekening 2023 van de stad en OCMW Diest
raad voor maatschappelijk welzijn - 23 september 2024



Kwaliteit (toelichting)

Kleine aanpassingen werden doorgevoerd, met name aan de wegmarkeringen, om de verkeersveiligheid te verhogen. Het project HighFive, waarbij de schoolgaande jeugd gestimuleerd wordt om naar school te komen met de fiets of te voet, is lopende.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	28.923,10	32.950,00
Totaal Exploitatie	28.923,10	32.950,00
Investerings	183,41	183,41
Totaal Investerings	183,41	183,41
Totaal Uitgaven	29.106,51	33.133,41

AP000005: We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

Omschrijving (toelichting)



(Foto: opening Langeberg met gescheiden fietspaden)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het ontwerp voor de 'doortocht Schoonaerde', ter verbetering van de fietspaden en de verkeersveiligheid, is in opmaak. Voor dit project werd een samenwerkingsovereenkomst met het Agentschap Wegen en Verkeer afgesloten.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Ontvangsten		
Exploitatie	300,00	0,00
Totaal Exploitatie	300,00	0,00
Investerings	0,00	0,00
Totaal Investerings	0,00	0,00
Totaal Ontvangsten	300,00	0,00
Uitgaven		
Exploitatie	0,00	0,00
Totaal Exploitatie	0,00	0,00
Investerings	520.440,59	520.440,59
Totaal Investerings	520.440,59	520.440,59
Totaal Uitgaven	520.440,59	520.440,59

BD000004: Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

AP000010: We maken een dorpenbeleidsplan in functie van de leefbaarheid van de dorpskernen

Omschrijving (toelichting)



(Foto: O.L.V - kerk)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

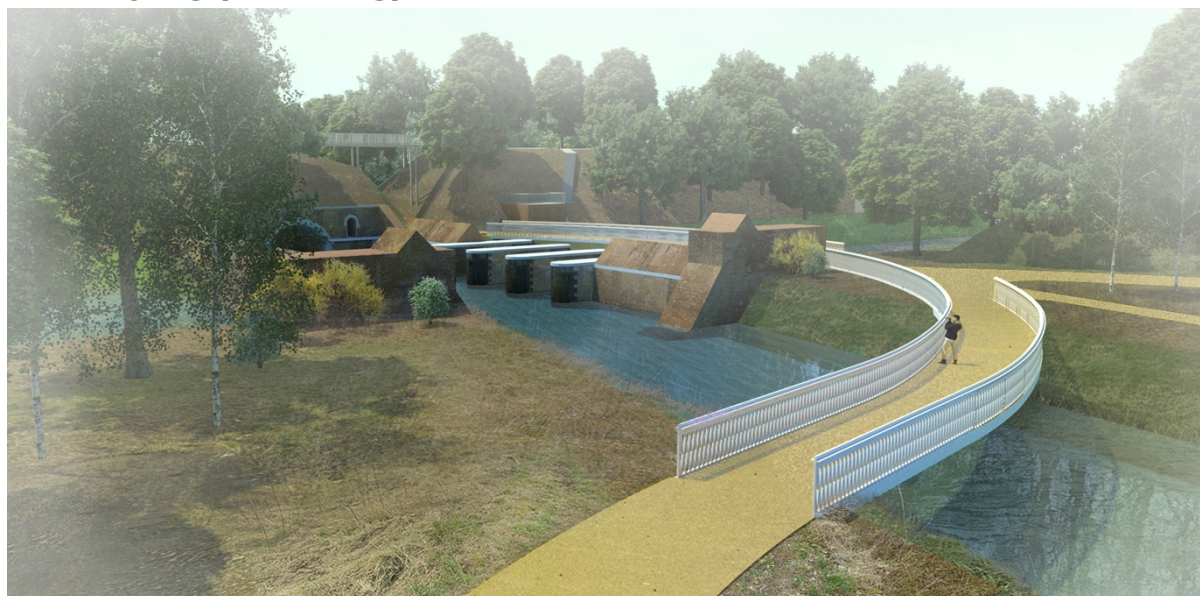
De haalbaarheidsstudie voor een nieuwe invulling voor 3 kerken is lopende; er werden 3 voorkeursscenario's geselecteerd die voor advies aan het bisdom en de betrokken actoren voorgelegd werden. In het project 'Versterken van de openbare ontmoetingsruimte te Deurne' werd een LEADER-subsidie bekomen en werden verschillende zitbanken geplaatst.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Ontvangsten		
Investerings	0,00	0,00
Totaal Investerings	0,00	0,00
Totaal Ontvangsten	0,00	0,00
Uitgaven		
Exploitatie	0,00	0,00
Totaal Exploitatie	0,00	0,00
Investerings	331.427,75	331.427,75
Totaal Investerings	331.427,75	331.427,75
Totaal Uitgaven	331.427,75	331.427,75

BD000005: Diest heeft een aantrekkelijke en nette openbare ruimte voor bezoekers en bewoners

AP000012: We zetten blijvend in op het onderhoud en opwaardering van wegen en op waterbeheersing

Omschrijving (toelichting)



(Foto: werken Steunbeer Vlaamse Milieumaatschappij)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De riolerings- en wegeniswerken Korte Heide zijn in uitvoering. De projecten in Mark Mackenerf en Overstraat zijn in voorbereiding. De heraanleg van de parking aan Den Amer werd uitgevoerd.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Ontvangsten		
Investerings	0,00	0,00
Totaal Investerings	0,00	0,00
Totaal Ontvangsten	0,00	0,00
Uitgaven		
Investerings	839.635,74	925.939,24
Totaal Investerings	839.635,74	925.939,24
Totaal Uitgaven	839.635,74	925.939,24

BD000007: Diest is een scholenstad met een uitgebreid aanbod van kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang

AP000020: We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

Omschrijving (toelichting)



(Foto: kinderanimatie in samenwerking met het stadsmuseum)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De volledige capaciteit BKO Diest St Jacobsplein is opengesteld nl.

- 'Kliekske (kleuters) 90 kindplaatsen
- de Kliek (kids) 55 kindplaatsen

Er is geen wachtlijst meer voor Diest centrum.

De scholen in Diest centrum organiseren nog steeds zelf opvang waardoor de maximum capaciteit niet behaald wordt tijdens de schooldagen, buiten de woensdagen. Tijdens de schoolvakanties wordt de volledige capaciteit wel behaald.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	57.982,73	61.990,00
Totaal Exploitatie	57.982,73	61.990,00
Investeringsen	0,00	0,00
Totaal Investeringsen	0,00	0,00
Totaal Uitgaven	57.982,73	61.990,00

BD000008: Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

AP000025: We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat

Omschrijving (toelichting)



(Foto: regenboogbrug)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Ontmoeting en werken aan sociale cohesie werd ook in 2023 opgenomen vanuit verschillende methodieken, doelgroepen en vindplaatsen. Dit behoort tot het doorlopend beleid en is daarom nooit af.

Om de werking van het Huis van het Kind te onderbouwen werd er samen met de stuurgroep van stakeholders een actieplan voor 2023 opgesteld. De focus voor deze doelgroep lag vooral op de eerste 1000 dagen, de perinatale doelgroep, bekendmaking en zichtbaarheid en de verdere uitbreiding en verderzetting van de werking. Vooral via de peuterspeelruimtes (257 unieke personen bereikt) en de week van de opvoeding (622 personen namen deel) werden burgers met elkaar in contact gebracht en in mindere mate via infosessies, cursussen en andere activiteiten (oudercursus 'omgaan met moeilijk gedrag', lezing 'als kleine kinderen groot worden', babymassage en infosessie 'cyberpesten en Veilig Online' - oudercontacten school, wereldlichtjesdag, zorgtafels, ...). 40 gezinnen ontvingen op vraag informatie over het vrijetijdsaanbod voor kinderen in en rond Diest, 47 gezinnen ontvingen hulp bij inschrijving in een school en 21 gezinnen werden ondersteund bij hun inschrijving voor de buitenschoolse kinderopvang.

Activiteiten en ontmoeting voor de doelgroep senioren behoren tot het doorlopend beleid. Vanuit het project zorgzame buurten werden initiatieven opgezet om de buurtwerking vanuit Tarsenaal te verbinden met de werking van het Lokaal Dienstencentrum om zodoende elkaars werking voor de burger te versterken. Ook zorgzame buurt Beverbeekhuis zette haar activiteiten verder. Er blijft een grote nood aan ontmoetingsmomenten om eenzaamheid tegen te gaan of te doorbreken. De huidige infrastructuur op beide locaties wordt maximaal ingezet, maar botst op de limieten naar capaciteit. Binnen het project buurtpensioen is een basismethodiek en plan uitgewerkt om buurtbewoners intergenerationeel te verbinden.

In 2023 werd er verder ingezet op een nauwe samenwerking tussen de interne diensten van de cluster leven & welzijn. Zo is er een nauwe samenwerking ontstaan tussen het Lokaal dienstencentrum, Huis van het Kind, de algemene sociale dienst, dienst diversiteit en de thuiszorgdiensten. Ook tussen het kinderdagverblijf en de buitenschoolse kinderopvang en het kinderdagverblijf en het huis van het kind en de sociale dienst werd er nauwer samengewerkt. Verder werden er in 2023 regelmatig externe deelnemers uitgenodigd (LIGO, Hotspot Ondersteuning, buurtregisseur, wijkagenten, Domo Homecare, CAW,...) of werkbezoeken gepland ifv samenwerking, het welzijn van de burgers en een sterke sociale cohesie.

Tenslotte was er een toeleiding naar het sociaal restaurant 't Beverbeekhuis voor cliënten die niet voldoende inkomsten hebben om menswaardig te kunnen leven of sociaal geïsoleerd zijn en worden de cliënten toegeleid naar de activiteiten die er maandelijks georganiseerd worden.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Ontvangsten		
Exploitatie	79.897,09	80.841,09
Totaal Exploitatie	79.897,09	80.841,09
Totaal Ontvangsten	79.897,09	80.841,09
Uitgaven		
Exploitatie	54.377,82	72.173,29
Totaal Exploitatie	54.377,82	72.173,29
Investerings	0,00	0,00
Totaal Investerings	0,00	0,00
Totaal Uitgaven	54.377,82	72.173,29

BD000009: Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

AP000029: We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

Omschrijving (toelichting)



(Foto: vergelijkbaar project kustgemeente)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het bestek voor het vernieuwde Sportpark Warande werd op de gemeenteraad van juni 2023 goedgekeurd en doorgestuurd naar de 3 geselecteerde consortia. Zij dienen tegen eind februari 2024 de offertes in.

Er wordt rond de samenwerking van de jeugdvoetbalteams nog gestreefd naar een ondertekend samenwerkingscontract. Eénmaal die samenwerking rond is, kan er op Oosterlindeveld voetbal opgestart worden door de overkoepelende vereniging die dan onderling de afspraken maakt.

Financiële tabel	Jaarrekening 2023	Eindkrediet 2023
Uitgaven		
Exploitatie	0,00	0,00
Totaal Exploitatie	0,00	0,00
Investerings	37.669,58	37.669,58
Totaal Investerings	37.669,58	37.669,58
Totaal Uitgaven	37.669,58	37.669,58

algemeen directeur
Tina Vervloessem

voorzitter
Erwin Jennes