

Raad van Bestuur District09

Vergadering van 13 mei 2024

Jaarrekening 2023 volgens de beleids- en beheerscyclus - vaststelling en voorlegging van jaarrekening 2023 aan Gemeenteraad Stad Gent – Evaluatie beheersovereenkomst werkingsjaar 2023 - goedkeuring

Juridisch kader

Volgende bepalingen zijn van toepassing inzake bevoegdheid:

- Statuten AGB District09
- Reglementen van inwendige orde van de Raad Van Bestuur en van het Directiecomité
- Het Decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017, artikel 40, § 1.

De beslissing wordt genomen op grond van volgende reglementering:

- Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017, artikel 234 §2, artikel 234 §3, artikel 242 en artikel 243
- 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 rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.

Motivering

In het Decreet Lokaal Bestuur (DLB) is bepaald dat de gemeenteraad jaarlijks de beheersovereenkomst en de uitvoering ervan dient te evalueren (artikel 234 § 3). De evaluatie van de beheersovereenkomst werkingsjaar 2023 maakt deel uit van de jaarrekening 2023 en wordt daarom samen met de jaarrekening voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

In het Decreet Lokaal Bestuur (DLB) is bepaald dat de Raad Van Bestuur zich uitspreekt over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft (artikel 243, §1 DLB).

De Gemeenteraad brengt advies uit bij de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf en, als de Gemeenteraad geen advies heeft verstuurd aan de toezichthoudende overheid binnen een termijn van vijftig dagen, die ingaat op de dag na de ontvangst van de jaarrekening door het gemeentebestuur, wordt de Gemeenteraad geacht een gunstig advies te hebben uitgebracht (artikel 243, §2 DLB).

Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden over de goedkeuring van de jaarrekening binnen een termijn van honderdvijftig dagen, wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren. Die termijn gaat in op de dag nadat de gemeente de toezichthoudende overheid op de hoogte heeft gebracht van de bekendmaking van de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf, met toepassing van artikel 286, §1 DLB (bekendmaking via de webtoepassing van de gemeente), en het autonoom gemeentebedrijf de digitale rapportering erover aan de Vlaamse Regering heeft bezorgd.

District09 maakt één jaarrekening op; een jaarrekening volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Door medewerkers van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur werd meegedeeld dat de regels zoals vermeld in artikel 243 DLB inzake de vaststelling, advisering en goedkeuring m.b.t. de jaarrekening geacht worden enkel van toepassing te zijn op de BBC-jaarrekening.

Bijgevolg moet de BBC-jaarrekening worden vastgesteld door de Raad Van Bestuur, overgemaakt aan de Gemeenteraad voor advies en goedgekeurd door de toezichthoudende overheid.

Jaarrekening volgens beleids- en beheerscyclus:

Het autonoom gemeentebedrijf District09 sluit het boekjaar 2023 af met een positief gecumuleerd budgettair resultaat van + 622.998 €.

De exploitatierekening sluit af met een tekort van 148.215 €.

De voornaamste reden voor dit negatieve resultaat is te vinden in de stijging van de voorraad van 136.854 € eind 2022 naar 166.764 € eind 2023. De wisselwerking tussen enerzijds de prefinanciering van de aankopen handelsgoederen door District09 en anderzijds de uitleveringen uit voorraad, die pas op dat moment door gefactureerd worden aan de klanten, zorgen voor de schommelingen in budgettaire resultaten. Verder gebeurde er ook een correctie voor de vorig jaar geboekte budgettaire ontvangst voor toevoeging voor voorziening vakantiegeld ten bedrage van 106.735 €.

De investeringsrekening sluit af met een overschot van 98.381 €. De voornaamste reden voor dit positieve resultaat is te vinden in de terugbetaling van de huurwaarborg Crepain naar aanleiding van de verhuis van District09.

De gebudgetteerde exploitatieontvangsten en -uitgaven werden respectievelijk voor 89,10% en 89,34% gerealiseerd.

De autofinancieringsmarge eindigt met een resultaat van -148.215 €.

	Jaarrekening
I. Exploitatiesaldo (O-U)	- 148.215
II. Investeringsaldo (O-U)	98.381
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-49.835
IV. Financieringsaldo	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-49.835
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	672.833
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	622.998
VIII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	622.998

Bijlage

Bijlage 1 : Jaarrekening 2023 AGB District09 volgens de beleids- en beheerscyclus
Bijlage 2 : Verslag van de bedrijfsrevisor aan de Gemeenteraad betreffende het autonoom
gemeentebedrijf District09

Besluit

**Op voorstel van het directiecomité van 06 mei 2024, beslist de Raad Van Bestuur van het AGB
District09 op zitting dd. 13 mei 2024 het volgende:**

Artikel 1

De jaarlijkse evaluatie van de beheersovereenkomst 2021-2025 tussen Stad Gent en AGB District09 en de uitvoering ervan (werkingsjaar 2023), die deel uitmaakt van de jaarrekening 2023 zoals opgenomen als bijlage, goed te keuren.

Artikel 2

De jaarrekening 2023 volgens de beleids- en beheerscyclus vast te stellen zoals opgenomen als bijlage.

Artikel 3

De jaarrekening 2023 volgens de beleids- en beheerscyclus vast te stellen, zoals opgenomen als bijlage, voor te leggen voor advies aan de Gemeenteraad van de Stad Gent en de digitale rapportering erover te bezorgen aan de Vlaamse Regering.

Artikel 4

De verslagen van de bedrijfsrevisor aan de gemeenteraad betreffende het autonoom gemeentebedrijf District09 goed te keuren zoals opgenomen als bijlage.

De Voorzitter

De secretaris

Sofie Bracke

Ellen Raes