Jaarrapportering financieel directeur

November 2022

Karl Van Borm

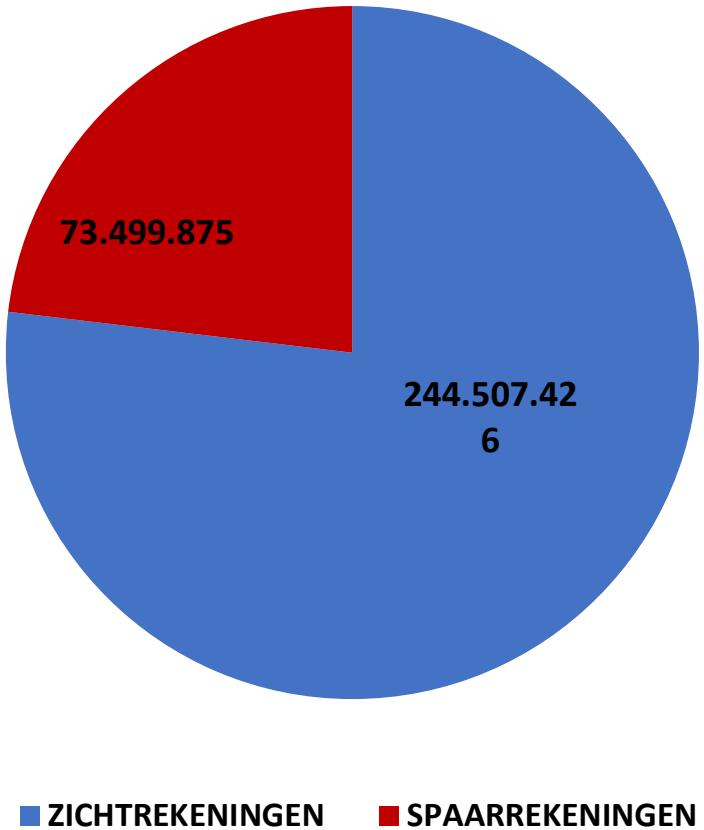
Inhoud

1. Thesaurie
2. Debiteurenbeheer
3. Budget 2022
4. Beheerscontrole
5. Toekomstperspectief

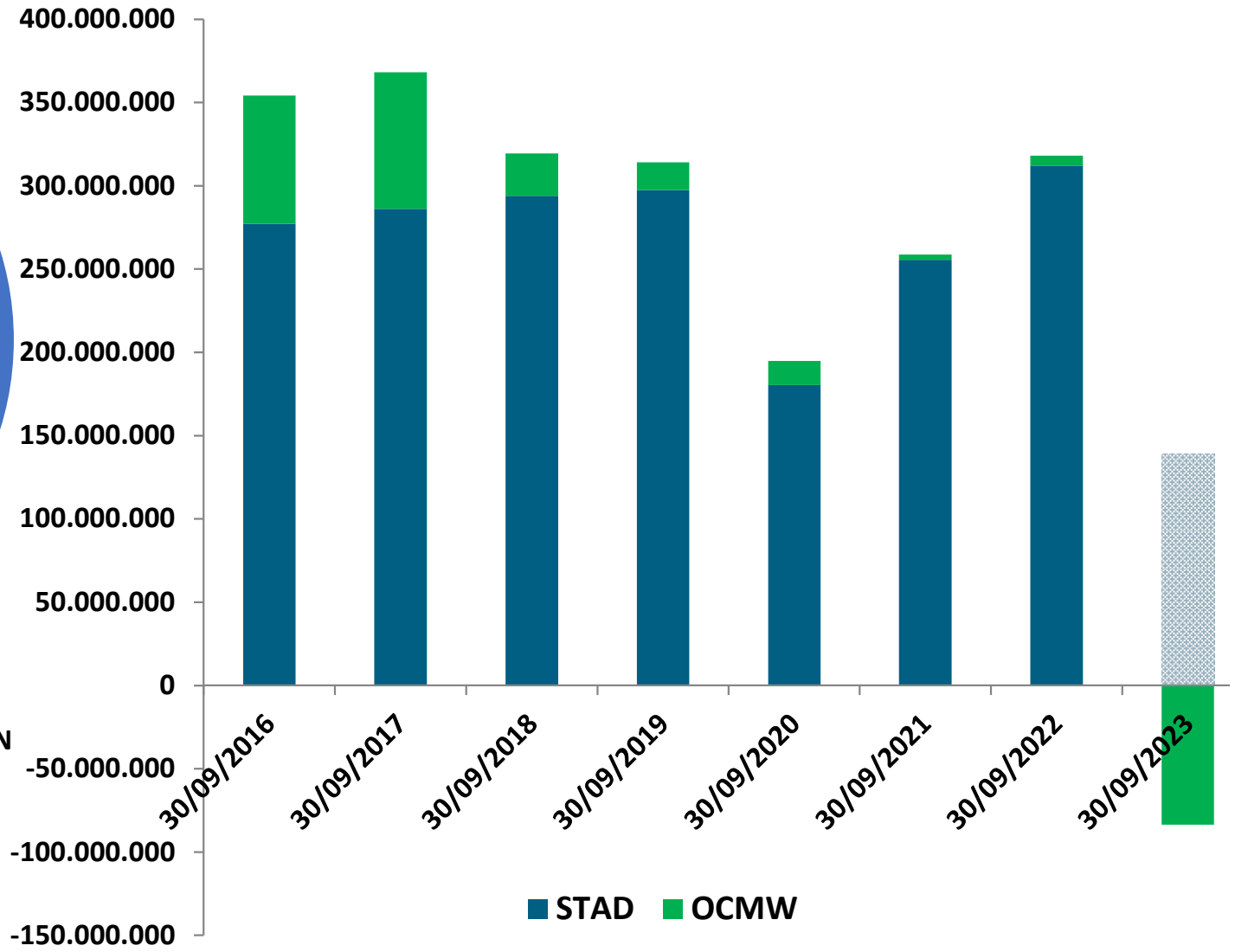
Thesaurie

1a Totaal liquide beleggingen stad en OCMW

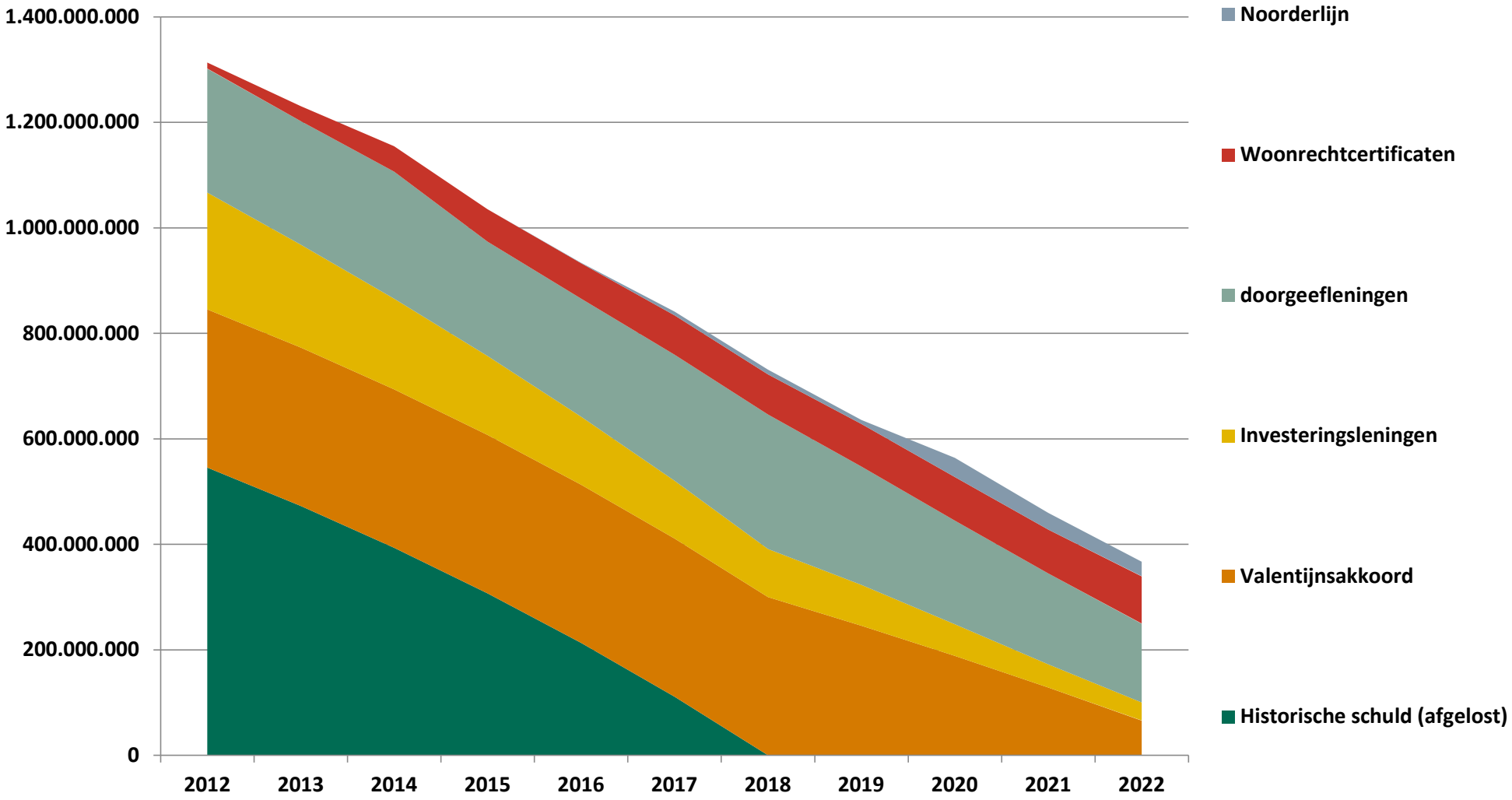
Totaal Stad en OCMW: 318.007.301 30/09/2022)



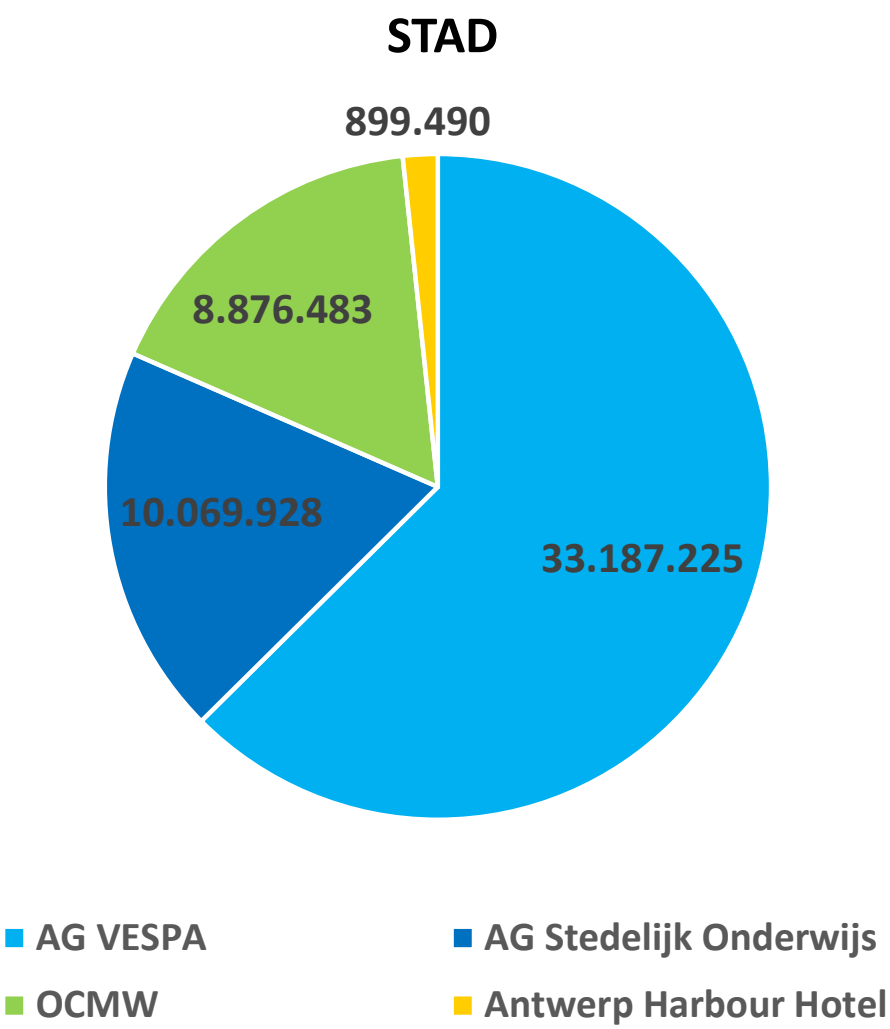
Evolutie 2016-2022

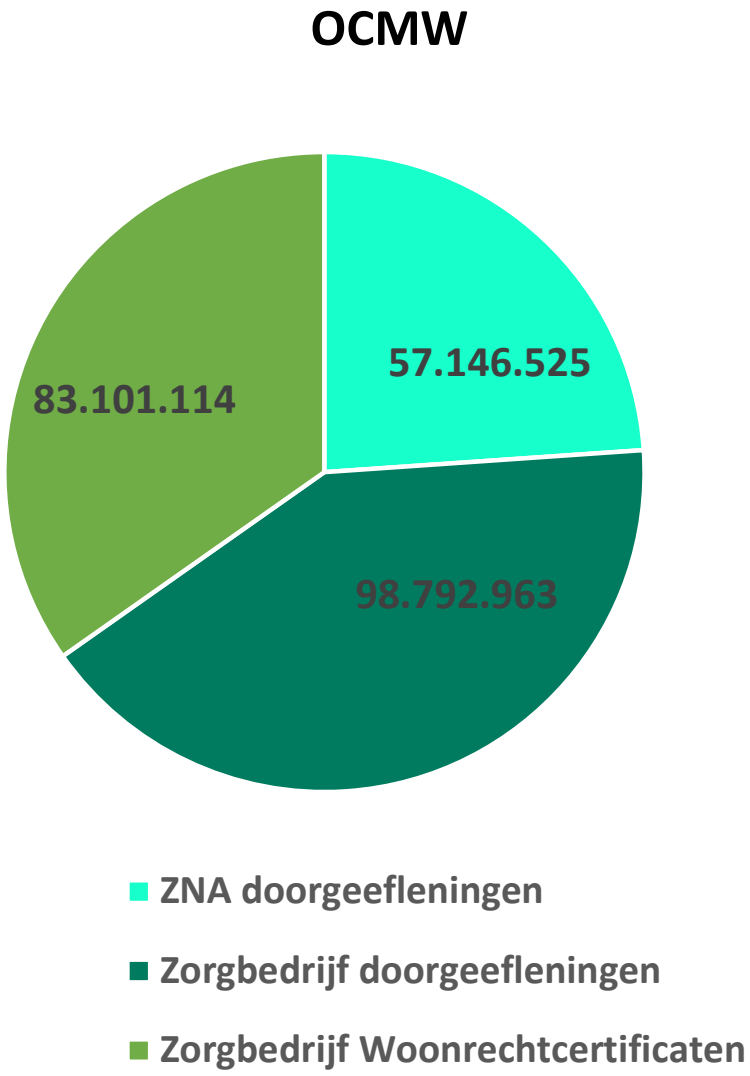


1b Openstaande schuld stad en OCMW per 31/12/2022



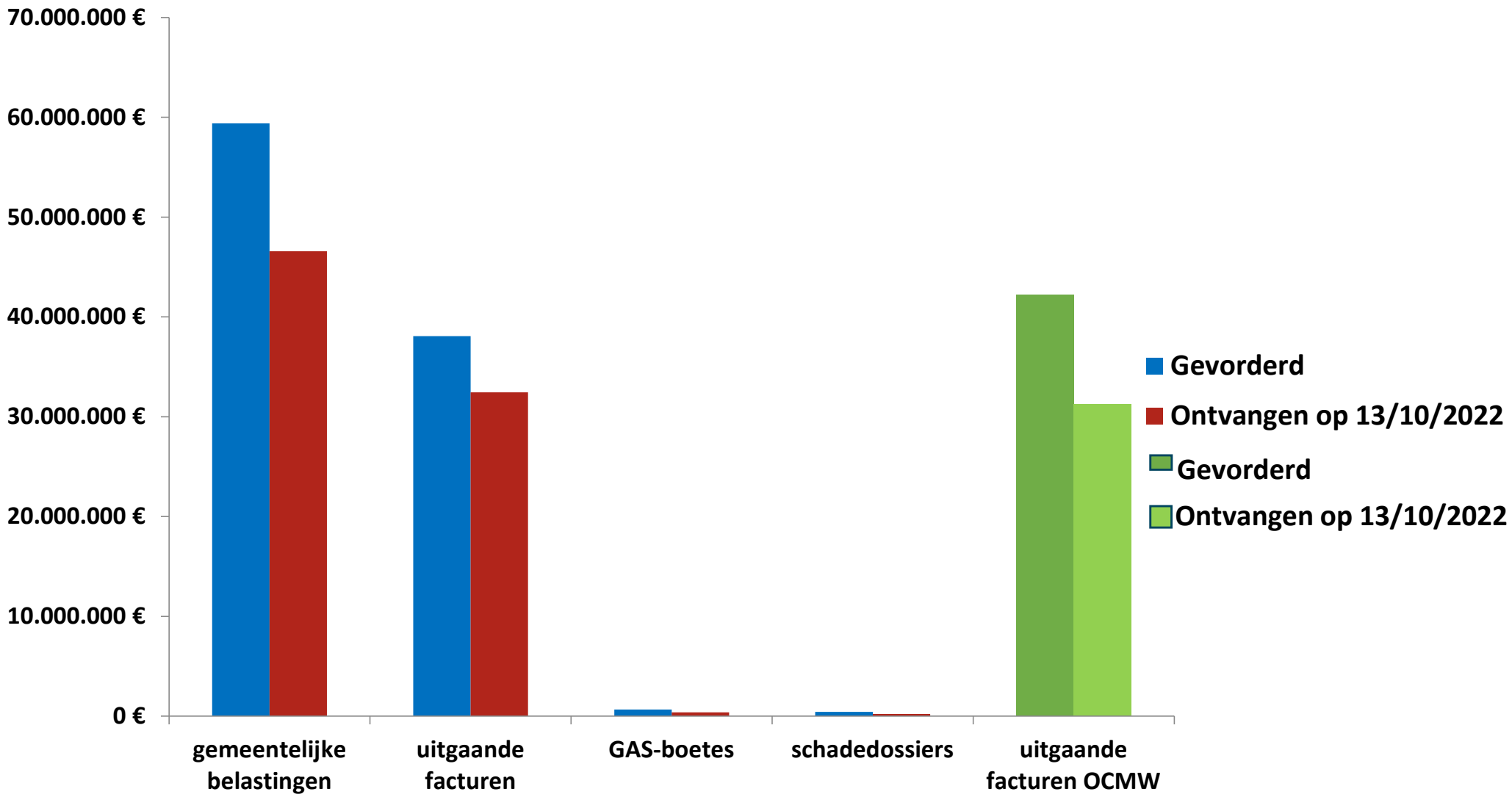
1c Toegestane leningen, openstaand per 30/09/2022





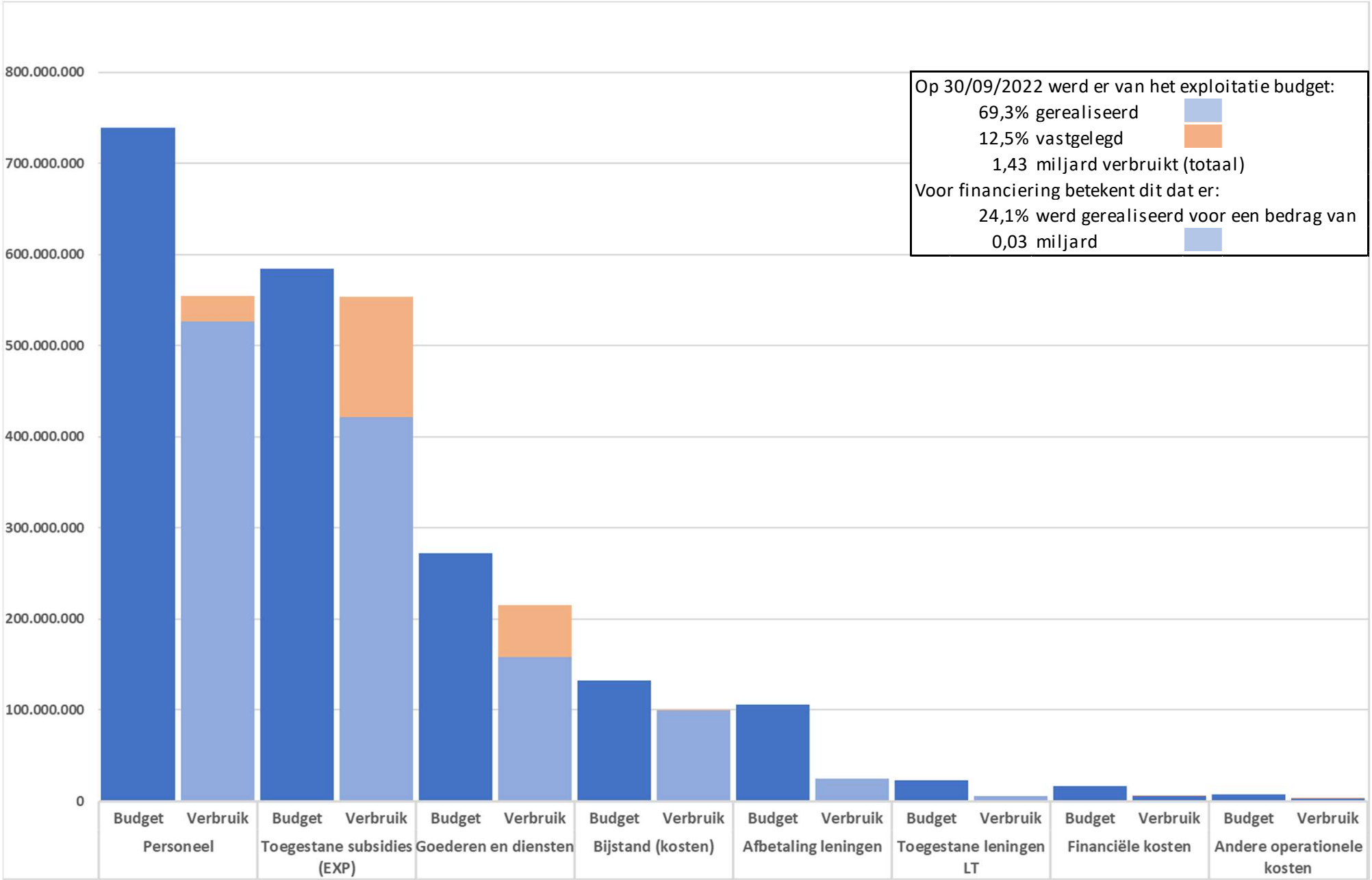
Debiteurenbeheer

2 Debiteuren stad en OCMW

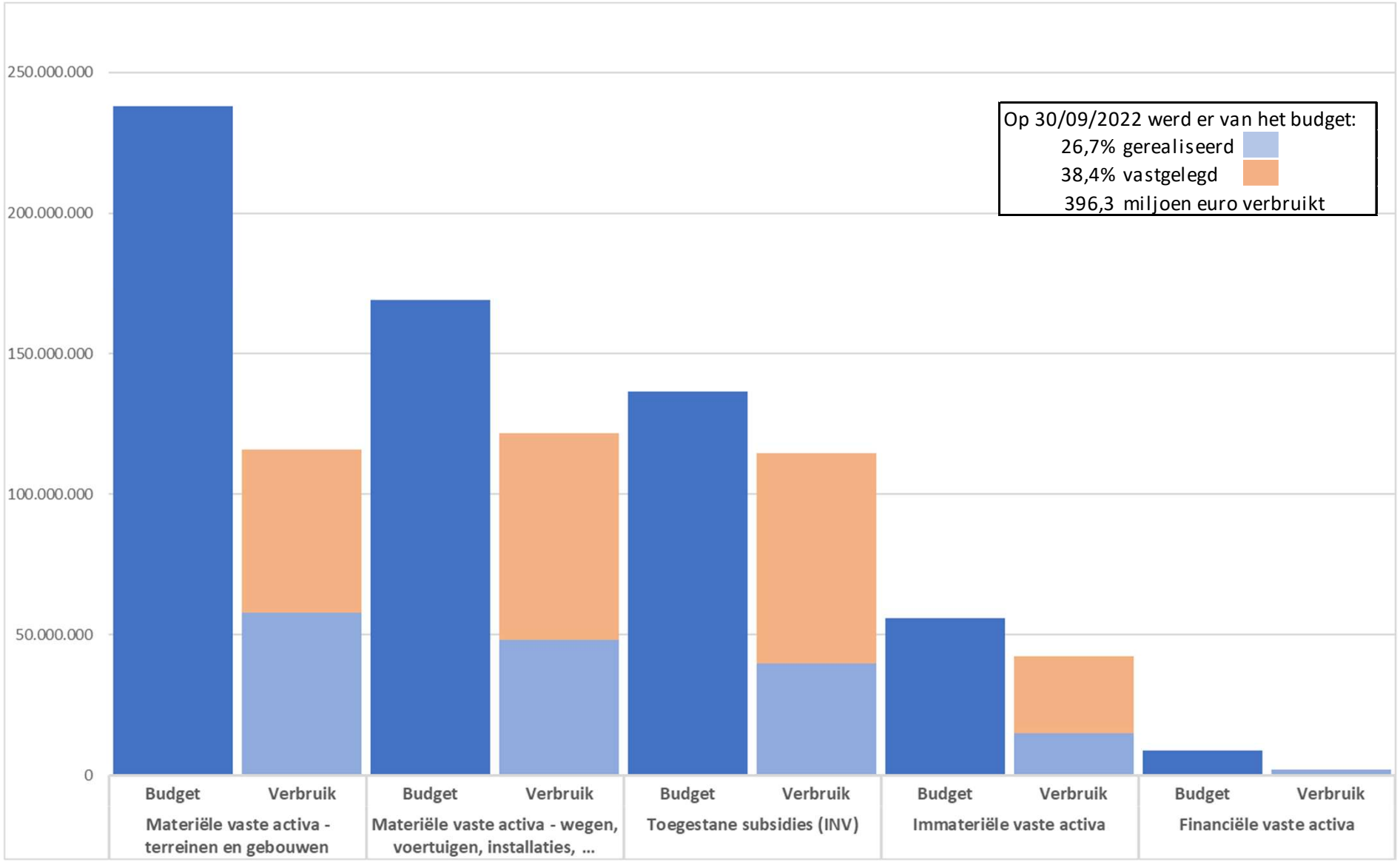


Budget 2022

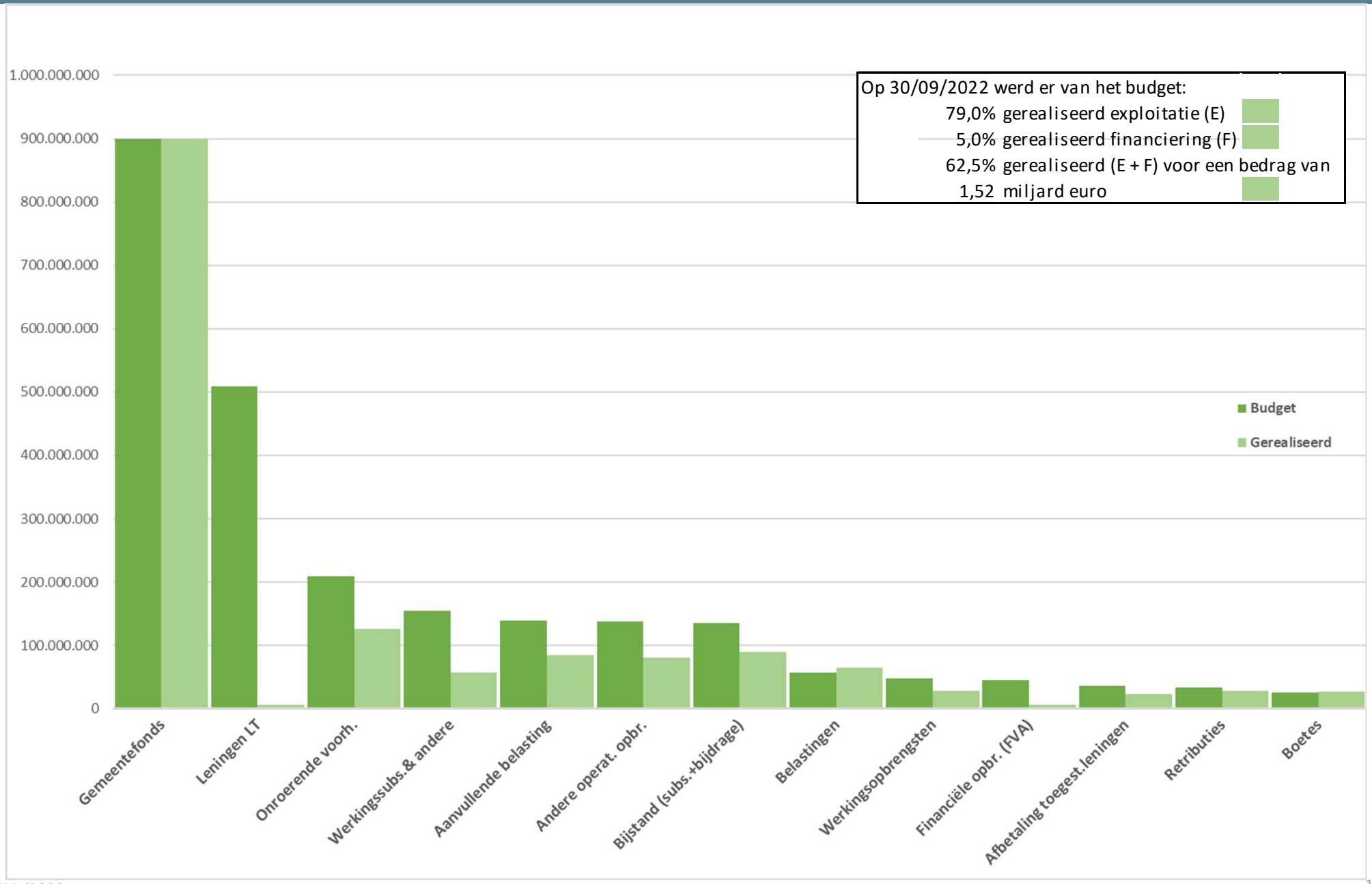
3a Uitgaven stad/OCMW/districten: exploitatie 1,75 miljard + financiering 0,13 miljard



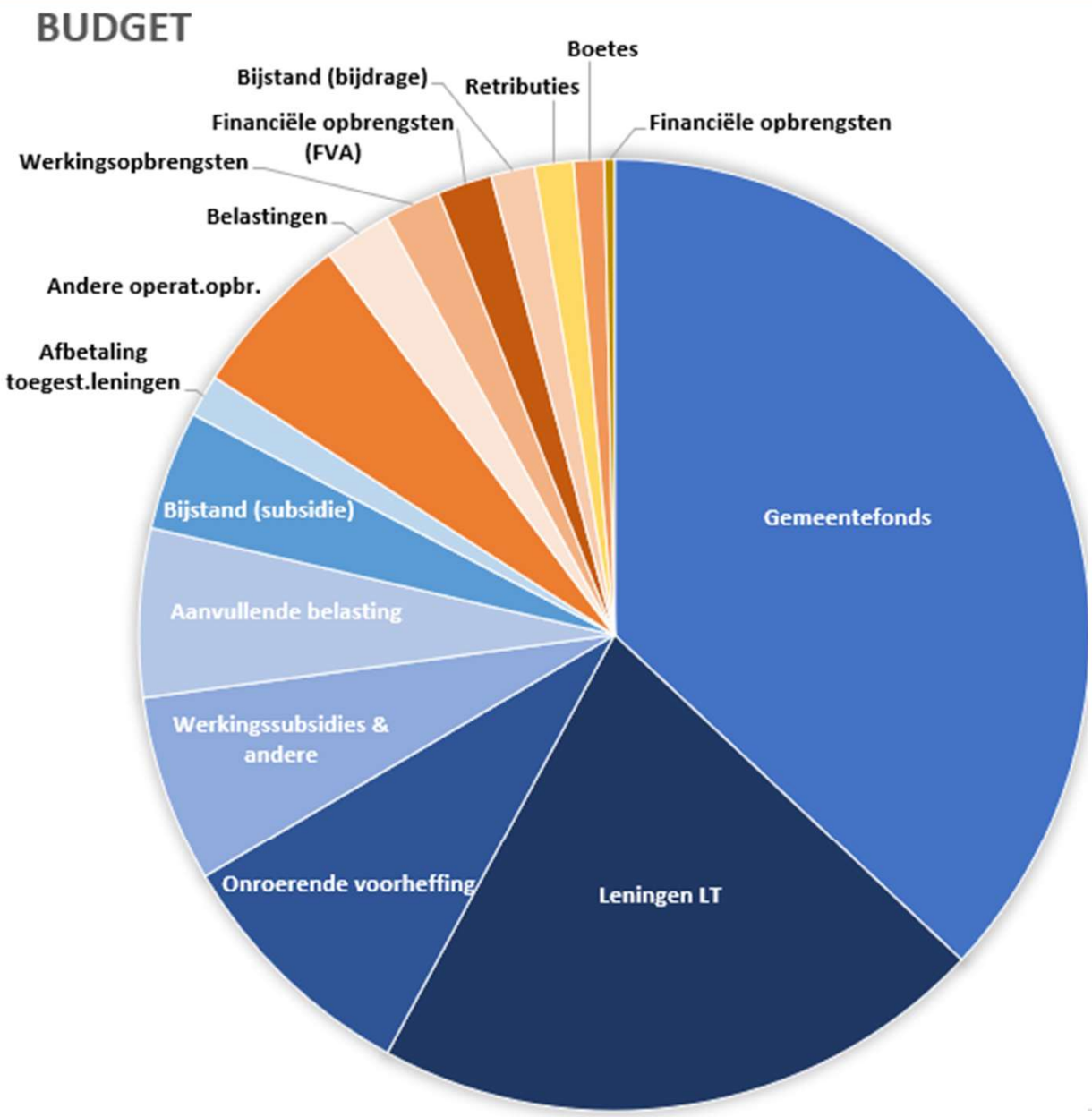
3b Uitgaven stad/districten/OCMW: investering 608,6 miljoen

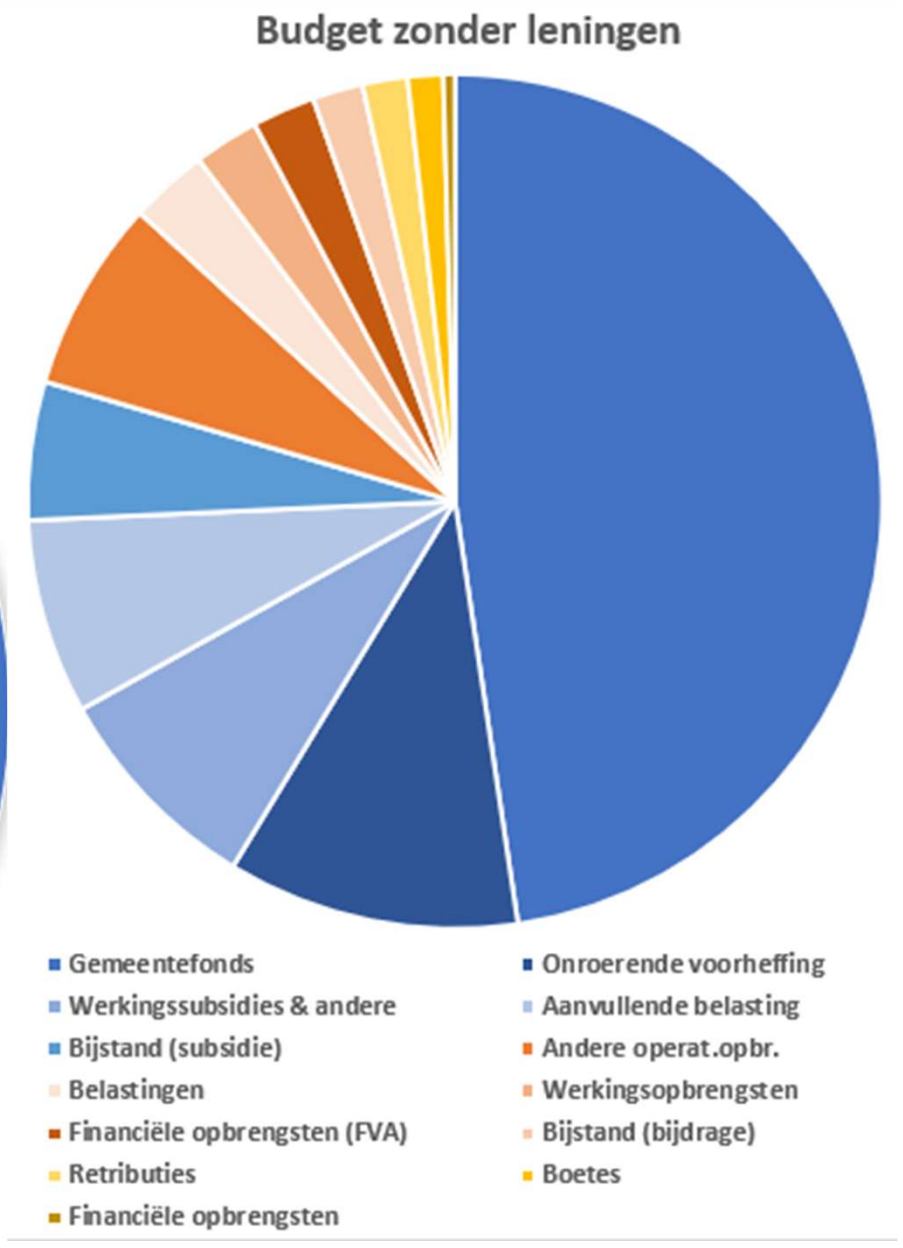


3c Ontvangsten stad/OCMW/districten: exploitatie 1,89 miljard + financiering 0,54 miljard

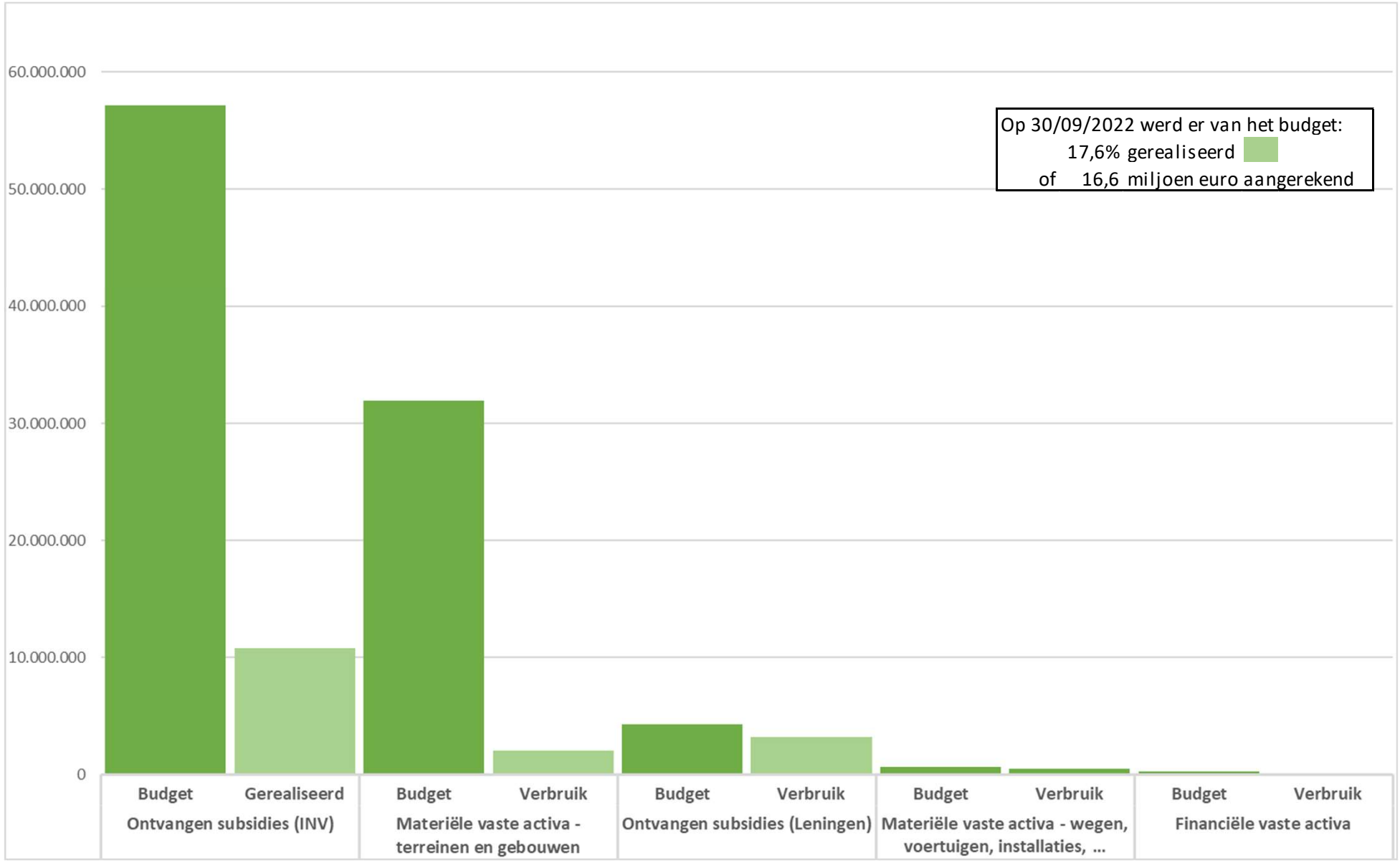


3d Ontvangsten stad/OCMW/districten: exploitatie + financiering 2,43 miljard





3e Ontvangsten stad/OCMW/districten: investering 94,2 miljoen



Beheerscontrole

4a Beheerscontrole – visum: overzicht

controles + goedkeuringen

Rapportering

Gemeenteraad + College/ Raad voor maatschappelijk welzijn + Vast bureau

Auditcomité

Interne audit + Inspectie financiën

Business partnerwerking/financiële cellen + visumcel

financiële systemen + procedures + regels

Algemeen directeur

Financieel directeur

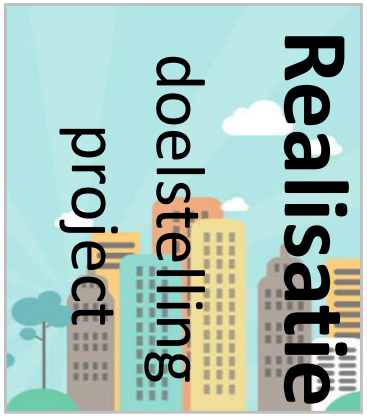
bestuurs akkoord

Meerjaren Planning

Aanpassing MJP

financieel proces
(gunning/bestelling → betaling)

operationeel proces
(plannen, uitvoeren)



Vlaanderen

Gemeenteraad / Raad voor maatschappelijk welzijn

College / Vast bureau

Managementteam

Project –en programmaleiders

4b Beheerscontrole – visum en IF

Visum financieel directeur:

- Controle op verbintenis met financieel gevolg – budget en juridisch
- Decretaal

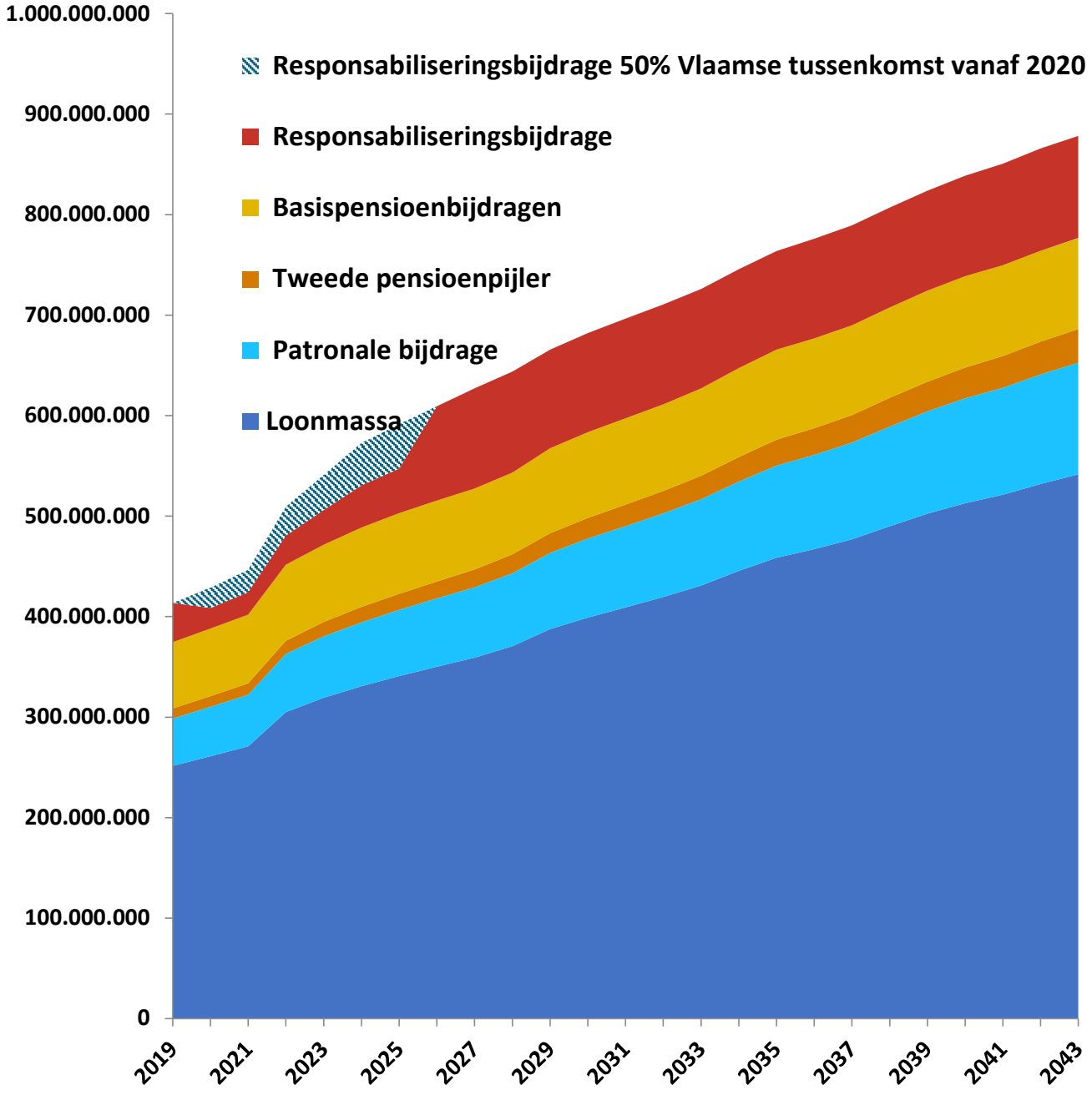
Inspectie financiën:

- Opportuniteitscontroles
- Onafhankelijke dienst



Toekomstperspectief

5a Evolutie loonkost stad/OCMW/districten 2019 - 2043



5b Financiële risico's

- Financiële noden en risico's van grote dochters voor gezondheidszorg, ouderenzorg, onderwijs, veiligheid
- Evolutie gemeentefonds
- Tussenkomst responsabiliseringsbijdrage
- Geopolitieke instabiliteit en recessie risico (Oekraïne, pandemie)
    - Indexering lonen
    - Toename kosten projecten
    - Energieprijzen heeft naast een impact op exploitatie ook een afgeleid effect op investering
    - Druk op sociale dienstverlening