

VLAAMSE GEMEENSCHAPSCOMMISSIE

DE RAAD

ZITTING 2010-2011

25 MEI 2011

ONTWERP VAN VERORDENING houdende vaststelling van de rekening over het dienstjaar 2009

VERSLAG

namens de Commissie voor Algemene Zaken, Financiën, Begroting en Media
uitgebracht door mevrouw Annemie MAES

Hebben aan de werkzaamheden van de Commissie deelgenomen:

Vaste leden: mevrouw Carla Dejonghe, voorzitter, de heren Fouad Ahidar, Johan Demol, mevrouw Annemie Maes

Plaatsvervanger: mevrouw Brigitte De Pauw

Zie: **Stuk 7** (2010-2011) – Nr. 1: Ontwerp van verordening

Dames en Heren,

De Commissie voor Algemene Zaken, Financiën, Begroting en Media besprak tijdens haar vergadering van 25 mei 2011 het ontwerp van verordening houdende vaststelling van de rekening over het dienstjaar 2009 - Stuk 7 (2010-2011) – Nr.1.

I. ALGEMENE BESPREKING

Toelichting door collegevoorzitter Jean-Luc Vanraes

De jaarrekening 2009 werd bij brief van 9 maart 2011 gunstig geadviseerd door de Vlaamse minister van Financiën en Begroting. Deze brief is terug te vinden in het voorliggende stuk.

A. De gewone begroting

Het begrotingsresultaat (=overschot) op de begrotingsrekening 2009 van de gewone dienst bedraagt 10,9 miljoen euro. Dit is 2,63 miljoen euro meer dan in 2008.

Dit positief resultaat is vooral het gevolg van het ‘gecumuleerd’ positief resultaat van de vorige dienstjaren: 8,28 miljoen euro en het positieve begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar: 2,63 miljoen euro.

Wat de uitgaven voor het dienstjaar 2009 betreft, zijn er vooral minder uitgaven dan geraamd voor personeel, werkingskosten en schuldenlast. Tegenover 2008 wordt een stijging genoteerd van de gerealiseerde personeelsuitgaven (+10,15%), maar een daling van de werkingskosten (-1,57%) en een significante daling van de schuldenlast (-54,78%). Deze laatste vermindering is het gevolg van de gedeeltelijke schuldovername door de Vlaamse Gemeenschap.

De voorziene ontvangsten werden in 2009 voor 100,13% gerealiseerd. Er werden met andere woorden meer ontvangsten gerealiseerd dan geraamd. De uitgaven werden voor 94,13% gerealiseerd. Hier werd dus, zoals reeds gezegd, minder uitgegeven dan initieel geraamd.

Het algemeen boekhoudkundig resultaat voor de gewone dienst, bedraagt 20,75 miljoen euro. Dit resultaat is het verschil tussen de netto vastgestelde rechten (153,40 miljoen euro) en de aanrekeningen (132,65 miljoen euro). Een meer gedetailleerde berekening vindt men terug op pg. 11 van de algemene toelichting. De collegevoorzitter onderstreept dat het algemeen boekhoudkundig resultaat geen overschot is, maar grotendeels dient te worden voorbehouden voor de uitbetaling van de tot het dienstjaar 2009 aangevane verbintenissen door de VGC.

De naar het volgende jaar over te dragen vastleggingen (d.i. engagementen van de VGC) van de gewone dienst, bedragen 9,85 miljoen euro.

Een gedetailleerd overzicht van de realisatiegraad van de ontvangsten en uitgaven voor de gewone dienst, staat op de pagina's 15 t.e.m. 20 van het stuk.

B. De buitengewone begroting

De vastgestelde rechten (d.w.z. alle ontvangsten die door de VGC moeten worden geïnd) voor de buitengewone dienst bedroegen, op 31 december 2009: 52,95 miljoen euro. De vastgelegde buitengewone uitgaven bedroegen eind 2009: 51,81 miljoen euro. Het begrotingsresultaat van de begrotingsrekening 2009, voor de buitengewone dienst, bedraagt bijgevolg 1,14 miljoen euro.

Het algemeen boekhoudkundig resultaat van de buitengewone dienst bedraagt 26,30 miljoen euro. Dit bedrag bekomt men door van de vastgestelde rechten (52,95 miljoen euro) de aanrekeningen (26,65 miljoen euro) in mindering te brengen. Ook hier is dit boekhoudkundig resultaat geen overschot, doch dient, net zoals bij de gewone dienst, grotendeels te worden voorbehouden voor de uitbetaling van de tot het dienstjaar 2009 aangegane verbintenissen. De gerealiseerd buitengewone uitgaven in 2009 werden voornamelijk gefinancierd met middelen uit het Onderwijsfonds (6,2 miljoen euro), uit het reservefonds Stedenfonds (4,51 miljoen euro) en met leningen (4,47 miljoen euro). Wat de leningen betreft, werden er voor 1,8 miljoen euro minder leningen opgenomen dan initieel voorzien. Een uitgebreide toelichting over het resultaat van de buitengewone dienst is te vinden vanaf pagina 30 van de algemene toelichting, alsook een overzicht van de verschillende investeringen die werden gerealiseerd in 2009. Vanaf pagina 37 van de algemene toelichting vindt de aandachtige lezer een overzicht en stand van zaken van de begrotingsfondsen die de VGC beheert.

Bespreking

Commissielid Johan Demol heeft een vraag bij de omvang van het begrotingsresultaat van de gewone dienst 2009. Dit begrotingsresultaat werd oorspronkelijk geraamd op 4 miljoen euro, maar is uiteindelijk bijna opgelopen tot 11 miljoen euro. 8,282 miljoen wordt verklaard door de vorige dienstjaren en 2,626 miljoen door het dienstjaar 2009. De spreker vindt over die raming van 4 miljoen euro niets terug: bij de oorspronkelijke begroting 2009 werd het algemeen begrotingsresultaat gewone dienst geraamd op 4.756,93 euro, bij de begrotingswijziging 1 en A op 29,166 euro en bij de begrotingswijziging 2 en B op 417.919,39 euro. En nu is er plots een overschot van 10.909.511,45 euro. Wat is de verklaring hiervoor?

Opmerkelijk is dat de personeelsuitgaven in 2009 de grootste stijging kenden in vergelijking met de vorige jaren: meer dan 10%, van 44.814.000 euro naar 49.360.400 euro. Anderzijds daalden de werkingsuitgaven dan weer. Quid? Met meer personeel zijn er logisch gezien meer werkingskosten....

Globaal genomen vallen grote verschillen op tussen de geraamde bedragen en de reële cijfers. Er wordt zelfs over het algemeen minder uitgegeven dan geraamd. Wordt er van bij de begrotingsopmaak overdreven geraamd?

De verschillende begrotingsfondsen zijn goed gespijsd. Waarom worden deze niet prioritaair aangewend voor investeringsuitgaven en kiest het VGC-College voor leningen?

Collegevoorzitter Jean-Luc Vanraes antwoordt dat de verschillen tussen ramingen en reële cijfers het gevolg zijn van de onderbenutting van de begroting. Elk begrotingsjaar wordt gekenmerkt door een aantal zekere en een aantal onzekere uitgaven. De analyse van een begroting leert dat in de maand maart van een begrotingsjaar er bijzonder weinig is uitgegeven en dat het uitgavenvolume fors toeneemt in het laatste trimester. De graad van

onderbenutting kan tijdens het lopende jaar moeilijk ingeschat worden. De begroting van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest kampt met hetzelfde fenomeen. De onderbenutting wordt niet ingecalculeerd in de begrotingen van de VGC. In het Brussels Hoofdstedelijk Gewest is de onderbenutting een besparingsinstrument.

Wat de personeelsuitgaven betreft, wijst de spreker er op dat 2009 een indexsprong meer kende dan voorzien, wat uiteraard financiële gevolgen had. Anderzijds was het personeelskader niet volledig ingevuld en fluctueerde het bestand bestendig. Voor een aantal functies moeten nog examens georganiseerd worden.

Voor de uitgaven voor werkingskosten in 2011 geeft de collegevoorzitter mee dat er zich een daling in de personeelskosten zal voltrekken ingevolge de centralisatie van de administratie, terwijl de efficiëntie zal toenemen. De begininvestering van dergelijke operatie is natuurlijk aanzienlijk.

Met betrekking tot de reserves, herhaalt de collegevoorzitter dat ze worden aangewend voor investeringen. De capaciteitsuitbreiding in het onderwijs noopt de VGC tot een uitgave van 2,5 miljoen euro. Ook voor 2012 is het niet uitgesloten dat er nog een groter bedrag uit het Onderwijfsfonds zal gehaald worden, tenzij Vlaanderen alle kosten voor de capaciteitsuitbreiding zou dragen. Op het vlak van welzijn en cultuur geldt hetzelfde.

De spreker verzekert de heer Demol dat hij een voorstander is van een beperkte schuld. Vlaanderen nam een deel over van de schulden van de VGC, gelijktijdig met de gedeeltelijke schuldovername van de gemeenten en daardoor vertoont 2009 minder aflossingen.

Leningen laten echter toe investeringskosten te spreiden en hebben het voordeel van de geleidelijkheid van terugbetaling. Voor Kasterlinden wordt een DBFM-formule onderzocht omdat dit een meer interessante formule lijkt voor deze gigantische investering.

II. ARTIKELSGEWIJZE BESPREKING EN STEMMINGEN

De artikelen van 1 tot en met 11 worden zonder opmerkingen aangenomen met 4 stemmen voor en 1 onthouding.

III. HOOFDELIJKE STEMMING

Het ontwerp van verordening houdende vaststelling van de rekening over het dienstjaar 2009 wordt in zijn geheel ter stemming voorgelegd en wordt aangenomen met 4 stemmen voor en 1 onthouding.

De verslaggever,
Annemie MAES

De voorzitter,
Carla DEJONGHE