

VLAAMSE GEMEENSCHAPSCOMMISSIE

DE RAAD

ZITTING 2020-2021

22 JUNI 2021

ONTWERP VAN VERORDENING

tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2019

SAMENVATTEND VERSLAG

namens de Commissie voor Algemene Zaken, Financiën & Begroting en Stedelijk beleid
uitgebracht door mevrouw Carla DEJONGHE

Hebben aan de werkzaamheden deelgenomen:

Vaste leden: de heer Fouad Ahidar, voorzitter, de heer Arnaud Verstraete

Plaatsvervangers: mevrouw Carla Dejonghe, mevrouw Els Rochette, de heer Gilles Verstraeten

Andere leden: de heer Jan Busselen, mevrouw Cieltje Van Achter, mevrouw Khadija Zamouri

Verontschuldigd: mevrouw Soetkin Hoessen, de heer Mathias Vanden Borre, de heer Guy Vanhengel, mevrouw Bianca Debaets

Zie: **Stuk 7** (2020-2021) – Nr.1: Ontwerp van verordening

Dames en heren,

De Commissie voor Algemene Zaken, Financiën & Begroting en Stedelijk beleid besprak tijdens haar vergadering van 22 juni 2021 het ontwerp van verordening tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2019 – Stuk 7 (2020-2021) - Nr.1.

Mevrouw Carla Dejonghe wordt aangeduid als verslaggever.

1. Toelichting door mevrouw Elke Van den Brandt, collegevoorzitter bevoegd voor Begroting, Welzijn, Gezondheid, Gezin en Stedelijk beleid

Het College werd medio 2020 door Vlaams minister van Financiën en Begroting, de heer Matthias Diependaele, op de hoogte gebracht van het gunstig advies over de jaarrekening 2019. Dit betekent dat de jaarrekening 2019 door de Administratie van de VGC werd opgemaakt volgens de regels die zijn vastgelegd in het besluit van de Vlaamse Regering van 3 mei 1991 tot vaststelling van het begrotings- en rekeningstelsel van de VGC.

De collegevoorzitter verwijst naar de pagina's 1 tot en met 3 van het document voor een algemeen overzicht van de verordening en een gedetailleerde inhoudsopgave van het voorliggend document.

De jaarrekening bevat een begrotingsrekening, een balans en een resultatenrekening. Bij elk van deze onderdelen is een uitgebreide toelichting terug te vinden, alsook zeer gedetailleerde overzichten.

De verdere indeling van de jaarrekening volgt deze van de begroting, met een gewone en buitengewone dienst.

A. TOELICHTING BIJ DE GEWONE DIENST

Op 31 december 2019 bedroeg het totaal van de tijdens het dienstjaar 2019 te innen of al geïnde ontvangsten 196,38 miljoen euro.

Het totaal van de vastgelegde uitgaven bedroeg 191,97 miljoen euro.

Het begrotingsresultaat van de gewone dienst voor de jaarrekening 2019 bedraagt aldus 4,40 miljoen euro.

Dit positieve resultaat, dat deels in de initiële begroting 2020 werd ingezet voor de bestrijding van het tekort op het eigen dienstjaar en deels bij de 1^{ste} begrotingswijziging (van 2020) werd verwerkt, is enerzijds het gevolg van een 'gecumuleerd' positief resultaat van de vorige dienstjaren (nl. 4,21 miljoen euro) en anderzijds het positief resultaat van het eigen dienstjaar 2019 (nl. 0,19 miljoen euro).

Meer informatie is terug te vinden vanaf pg. 9 van de algemene toelichting van het document.

Wat de uitgaven voor het dienstjaar 2019 betreft:

De begroting 2019 voorzag een totaal aan personeelsuitgaven van 60,25 miljoen euro. Hiervan werd 57,99 miljoen euro vastgelegd. In 2019 zijn de vastgelegde personeelsuitgaven, tegenover 2018, met 1,30 miljoen euro gestegen of + 2,28 %.

De werkingsuitgaven werden in de begroting 2019 geraamd op 17,60 miljoen euro. Hiervan werd 15,83 miljoen euro vastgelegd. Tegenover 2018 is dit een daling met 0,92 miljoen euro of - 5,49 %.

Wat de overdrachten betreft, dit zijn voornamelijk subsidies aan derden, werd in 2019 een budget voorzien ten belope van 43,93 miljoen euro. Hiervan werd 43,60 miljoen euro vastgelegd. In 2019 zijn de overdrachten, tegenover 2018, met 0,83 miljoen euro gedaald of - 1,87 %.

Tot slot, wat de schuld betreft, werden de intrestlasten en de aflossingen (met inbegrip van de beschikbaarheidsvergoeding voor de PPS Kasterlinden/De Poolster) in 2019 begroot op 9,77 miljoen euro. Hiervan werd 9,66 miljoen euro vastgelegd. Tegenover 2018 zijn de schuldlasten met 1,6 miljoen euro gestegen of + 19,85 %.

Voor een gedetailleerd en grafisch overzicht van de realisatie van de uitgaven, verwijst de collegevoorzitter naar de algemene toelichting van pg. 19 t.e.m. pg. 27.

Wat de ontvangsten in 2019 betreft:

De voornaamste ontvangsten van de gewone dienst zijn de overdrachten (nl. dotaties en subsidies), overboekingen en het overgedragen saldo van de vorige dienstjaren.

De ontvangsten voor 2019 werden geraamd op 188,04 miljoen euro. Daarvan werd 99,84 % gerealiseerd (nl. 187,73 miljoen euro).

Het algemeen boekhoudkundig resultaat voor de gewone dienst bedraagt 8,76 miljoen euro.

Het boekhoudkundig resultaat is geen overschot maar dient te worden voorbehouden voor de uitbetaling van de tot en met het dienstjaar 2019 aangegane verbintenissen.

In deze 8,76 miljoen euro zitten de naar het volgend begrotingsjaar over te dragen middelen vevat nl. 4,36 miljoen euro. Dit bedrag heeft voornamelijk betrekking op facturen die nog moeten worden ontvangen of betaald moeten worden ten gevolge van bestellingen of opdrachten die in de loop van 2019 werden geplaatst. Ook saldi van subsidies zitten vevat in dit bedrag.

Voor meer cijfergegevens, berekeningen en grafische voorstellingen, van zowel het begrotingsresultaat als het boekhoudkundig resultaat, wordt verwezen naar de uitgebreide en overzichtelijke algemene toelichting van het document.

B. TOELICHTING BIJ DE BUITENGEWONE DIENST

Alle buitengewone ontvangsten die door de VGC werden gerealiseerd in 2019, voor de financiering van de investeringsuitgaven, bedragen 141,73 miljoen euro (waarvan 76,96 miljoen euro van het eigen dienstjaar en 64,77 miljoen euro van de vorige dienstjaren).

De voornaamste ontvangsten van de buitengewone dienst zijn, naast het overgedragen saldo van de vorige dienstjaren, de overboekingen uit reservefondsen (40,46 miljoen euro), de leningen (33,61 miljoen euro), de overdrachten (2,73 miljoen euro) en de opbrengst uit verkoop van patrimonium (0,16 miljoen euro).

De vastgelegde buitengewone uitgaven bedragen eveneens 141,73 miljoen euro.

Het algemeen begrotingsresultaat van de buitengewone begrotingsrekening 2019, is in volkomen evenwicht (ic. nul).

Het boekhoudkundig resultaat van de buitengewone dienst bedraagt 58,33 miljoen euro. Ook hier is het boekhoudkundig resultaat geen overschot, maar dient dit, net zoals bij de gewone dienst, te worden voorbehouden voor de uitbetaling van de aangegane verbintenissen.

Een ruimere toelichting over het resultaat van de buitengewone begrotingsrekening en een overzicht van de verschillende investeringen die werden gerealiseerd in 2019, is terug te vinden in de algemene toelichting van het document vanaf pg. 28.

Verder staat in het document ook zeer uitgebreide informatie m.b.t. de balans. De belangrijkste activa op de balans zijn gebouwen en hun gronden, geldbeleggingen en toegestane investeringssubsidies aan vzw's.

Een detail van de reservefondsen/begrotingsfondsen (Lambermontfonds, Stedenfonds, Onderwijsfonds, Gezinsfonds en het Bijzonder Investeringsfonds) staat op pg. 35 tot en met pg. 37 van de algemene toelichting. De omvang van elk fonds komt telkens overeen met het bedrag beschikbaar voor vastleggingen op 31 december 2019 (dus de middelen die nog besteed kunnen worden).

2. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen

De artikelen 1 tot en met 11 worden unaniem aangenomen met 4 stemmen voor.

3. Stemming over het geheel

Het ontwerp van verordening tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2019 wordt in zijn geheel ter stemming voorgelegd en unaniem aangenomen met 4 stemmen voor.

De verslaggever,
Carla DEJONGHE

De voorzitter,
Fouad AHIDAR
