

VLAAMSE GEMEENSCHAPSCOMMISSIE

DE RAAD

ZITTING 2021-2022

28 JUNI 2022

ONTWERP VAN VERORDENING

tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2020

SAMENVATTEND VERSLAG

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

Hebben aan de werkzaamheden deelgenomen:

Vaste leden: de heer Fouad Ahidar, voorzitter, mevrouw Soetkin Hoessen, de heer Mathias Vanden Borre, de heer Arnaud Verstraete

Andere leden: de heer Jan Busselen, de heer Pepijn Kennis, mevrouw Khadija Zamouri

Verontschuldigd: mevrouw Bianca Debaets, de heer Dominiek Lootens-Stael, mevrouw Cieltje Van Achter, de heer Guy Vanhengel, de heer Gilles Verstraeten

1735

Zie: **Stuk 7** (2021-2022) – Nr.1: Ontwerp van verordening

Dames en heren,

De Commissie voor Algemene Zaken, Financiën & Begroting en Stedelijk beleid besprak tijdens haar vergadering van 28 juni 2022 het Ontwerp van verordening tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2020 – Stuk 7 (2021-2022) - Nr.1.

Collegelid Pascal Smet is verontschuldigd wegens ambtsverplichtingen in het buitenland.

Mevrouw Khadija Zamouri vervangt de heer Guy Vanhengel.

Mevrouw Soetkin Hoessen wordt aangeduid als verslaggever.

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

Vandaag wordt het Ontwerp van verordening tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2020 besproken. Begin 2022 werd het College door Vlaams minister van Financiën en Begroting, de heer Matthias Diependaele, op de hoogte gebracht van het gunstig advies over de jaarrekening 2020. Dit betekent dat de jaarrekening 2020 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.

Ter herinnering, de indeling van deze jaarrekening volgt nog deze van de begroting in het oude systeem, met een gewone en buitengewone dienst. Ook de rekening van het jaar 2021, die eveneens in de Raad zal worden behandeld, volgt nog het oude systeem. Pas na de afsluiting van 2022, zal de uitvoering van 2022 in het nieuwe financieel beheersysteem worden verwerkt.

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

A. TOELICHTING BIJ DE GEWONE DIENST

Op 31 december 2020 bedroeg het totaal van de, tijdens het dienstjaar 2020, te innen of al geïnde ontvangsten 214,4 miljoen euro.

Het totaal van de vastgelegde uitgaven bedroeg 206,2 miljoen euro.

Het begrotingsresultaat van de gewone dienst voor de jaarrekening 2020 bedraagt 8,2 miljoen euro.

Dit positieve resultaat, dat deels in de initiële begroting 2021 werd ingezet voor de bestrijding van het tekort op het eigen dienstjaar en deels bij de eerste begrotingswijziging van 2021 werd verwerkt, is enerzijds, het gevolg van een 'gecumuleerd' positief resultaat van de vorige dienstjaren (nl. 4,4 miljoen euro), en anderzijds, het positief resultaat van het eigen dienstjaar 2020 (nl. 3,8 miljoen euro).

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

Wat de uitgaven voor het dienstjaar 2020 betreft:

De begroting 2020 voorzag een totaal aan personeelsuitgaven van 66,5 miljoen euro. Hiervan werd 62,4 miljoen euro vastgelegd. In 2020 zijn de vastgelegde personeelsuitgaven, tegenover 2019, met 4,4 miljoen euro gestegen of +7,7 %.

De werkingsuitgaven werden in de begroting 2020 geraamd op 17,5 miljoen euro. Hiervan werd 15,1 miljoen euro vastgelegd. Tegenover 2019 is dit een daling met 0,8 miljoen euro of -4,8 %.

Wat de overdrachten betreft, dit zijn voornamelijk subsidies aan derden, werd in 2020 een budget voorzien ten belope van 48,4 miljoen euro. Hiervan werd 47,8 miljoen euro vastgelegd. In 2020 zijn de overdrachten, tegenover 2019, met 4,2 miljoen euro gestegen of +9,7 %.

Tot slot, wat de schuld betreft, werden de intrestlasten en de aflossingen (met inbegrip van de beschikbaarheidsvergoeding voor de PPS'en) in 2020 begroot op 11,6 miljoen euro. Hiervan werd 11,5 miljoen euro vastgelegd. Tegenover 2019 zijn de schuldlasten met 1,8 miljoen euro gestegen of +19 %.

Voor een gedetailleerd en grafisch overzicht van de realisatie van de uitgaven, wordt verwezen naar de algemene toelichting van pag. 19 tot en met 27.

Wat de ontvangsten in 2020 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 2020 werden geraamd op 204,8 miljoen euro. Daarvan werd 100,4 % gerealiseerd (nl. 205,6 miljoen euro).

Het algemeen boekhoudkundig resultaat voor de gewone dienst bedraagt 13,8 miljoen euro.

Het boekhoudkundig resultaat is geen overschot, maar dient te worden voorbehouden voor de uitbetaling van de tot en met het dienstjaar 2020 aangegane verbintenissen.

In deze 13,8 miljoen euro zitten de naar het volgend begrotingsjaar over te dragen middelen vervat, nl. 5,6 miljoen euro. Dit bedrag heeft voornamelijk betrekking op facturen die nog moeten worden ontvangen of die betaald moeten worden ten gevolge van bestellingen of opdrachten die in de loop van 2020 werden geplaatst. Ook saldi van subsidies zitten vervat in dit bedrag.

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

B. TOELICHTING BIJ DE BUITENGEWONE DIENST

Alle buitengewone ontvangsten die door de VGC werden gerealiseerd in 2020, voor de financiering van de investeringsuitgaven, bedragen 162,5 miljoen euro, waarvan 104,1 miljoen euro van het eigen dienstjaar en 58,3 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 (53,1 miljoen euro), de leningen (48,3 miljoen euro) en de overdrachten (2,8 miljoen euro).

De vastgelegde buitengewone uitgaven bedragen eveneens 162,5 miljoen euro.

Het algemeen begrotingsresultaat van de buitengewone begrotingsrekening 2020, is in volkomen evenwicht (dus nul).

Het boekhoudkundig resultaat van de buitengewone dienst bedraagt 79,3 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 2020, is terug te vinden in de algemene toelichting van het document vanaf pag. 28.

Verder is in het document ook zeer uitgebreide informatie terug te vinden met betrekking tot de balans. De belangrijkste activa op onze balans zijn gebouwen en hun gronden, geldbeleggingen en toegestane investeringssubsidies aan vzw's.

Een detail van de begrotingsfondsen (Lambermontfonds, Stedenfonds, Onderwijsfonds, Gezinsfonds en het Bijzonder Investeringsfonds) staat op pag.'s 35 tot en met 37 van de algemene toelichting. De omvang van elk fonds komt telkens overeen met het bedrag beschikbaar voor vastleggingen op 31 december 2020.

2. Artikelsgewijze bespreking en stemmingen

Commissielid Mathias Vanden Borre (N-VA) blikt kort terug naar 2020, het eerste jaar van de coronapandemie en de gevolgen ervan voor de overheden. De VGC voerde 3 begrotingswijzigingen door, wat niet bevorderlijk was voor de leesbaarheid ervan. Vlaams minister van Financiën en Begroting, de heer Matthias Diependaele, heeft zijn werk zeer nauwgezet uitgevoerd, wat positief is voor de kwaliteit van de cijfers.

Het commissielid merkt evenwel op dat het vooropgestelde resultaat 3 miljoen euro bedroeg, terwijl het uiteindelijke resultaat vastgelegd is op 8,2 miljoen euro voor de gewone begroting. Hij vermoedt dat dit te maken heeft met extra inkomsten als gevolg van de pandemie, maar hij vraagt waartoe het overschot uiteindelijk bestemd werd. Vervolgens kijkt hij uit naar de nieuwe presentatie van de rekening in de toekomst, wat de leesbaarheid ervan zal bevorderen.

Een overschot op de rekening is dubbel volgens **de heer Pepijn Kennis (Agora)**. Het kan gaan over een financiële meevaller, maar het kan ook betekenen dat een aantal vooropgestelde acties niet werden uitgevoerd. Covid-19 heeft een grote invloed gehad, maar hij vraagt verduidelijking over de posten waarop de minderuitgaven zijn gerealiseerd en waarom dat gebeurd is. Hij vraagt

eveneens wat de bestemming was van het overschot. Het valt hem op dat de personeelsuitgaven telkens teveel begroot of onderbenut worden. Wat zijn de redenen hiervoor?

Ook **de heer Jan Busselen (PVDA)** heeft een dubbel gevoel bij een overschot. Dit keer vindt hij het bijzonder hoog. Het betekent dat een aantal ambities niet zijn uitgevoerd. Dat kan enerzijds aan de pandemie liggen, anderzijds zou het ook kunnen gaan over een vorm van besparingen. Zoals elk jaar staat hij stil bij de personeelsuitgaven en verwijst hij naar vervangingen en nieuwe aanwervingen. Volgens de entiteitsverantwoordelijke Gemeenschapscentra zouden nieuwe procedures voor een vlottere invulling moeten zorgen. De spreker vraagt zich af of dit nu al het geval is.

Tot slot, dankt en feliciteert **mevrouw Khadija Zamouri (Open Vld)** het College voor de voorliggende cijfers. Ze is blij verrast met het resultaat. Ondanks de moeilijke periode is het College er toch in geslaagd om tegemoet te komen aan de vele vragen van de burgers. Zij wijst erop dat er door de pandemie veel activiteiten niet zijn kunnen doorgaan, wat een besparing betekent.

Collegevoorzitter Elke Van den Brandt antwoordt dat het uiteindelijke positief resultaat van 8,2 miljoen euro voornamelijk te danken is aan een bijkomende dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest op het einde van 2020 en de onderbenutting van een aantal uitgavenkredieten, waarbij vooral de personeelsuitgaven en werkingskosten in het oog springen. Een en ander is te wijten aan Covid-19.

De bijkomende dotatie van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest bedroeg 2.360.000 euro en werd toegewezen op het einde van 2020, waardoor het niet meer kon opgenomen worden in de laatste begrotingswijziging van dat jaar. De middelen werden ingeschreven en benut in 2021.

Wat betreft de personeelskredieten moet er elk jaar rekening worden gehouden met schommelingen, te wijten aan de reële invulling van de functies (bv. vertrek, aanwervingen, ziekteperiodes, verlofvormen...). Daarbovenop, was 2020 een bijzonder jaar omwille van Covid-19, waardoor een tijdlang geen aanwervingen konden gebeuren.

Ook de onderbenutting van de werkingskosten moet gezien worden in het kader van de pandemie.

Om te kaderen wat er met het overschot van de rekening 2020 is gebeurd, dient te worden gekeken naar de begrotingsopmaak en de eerste begrotingswijziging. Bij de opmaak van de initiële begroting 2021 werd rekening gehouden met een geraamd overschot op de begroting 2020 van 3 miljoen euro. Dit bedrag werd ingeschreven bij de opmaak van de begroting 2021 om een begrotingsevenwicht te bewerkstelligen. Het bijkomende overschot op de rekening werd via de eerste begrotingswijziging van 2021 in de begroting gebracht en diende voor de financiering van diverse eenmalige uitgaven, zoals besproken bij de behandeling van die begrotingswijziging.

Zowel de geraamde als de gerealiseerde personeelsuitgaven lagen hoger verduidelijkt **collegelid Sven Gatz**. Een eerste verklaring hiervoor ligt in de indexering van de lonen in 2020 en in een stijging van het aantal medewerkers van het ondersteuningsnetwerk Kasterlinden. Hiervoor werden in begrotingswijziging 1 en A 3,7 miljoen euro extra middelen ingeschreven. Hij wijst erop dat dit wel over gesubsidieerde plaatsen gaat.

Voorts vult hij aan dat er tussen 2019 en 2020 significante verschillen zijn betreffende de personeelsbezetting van de VGC. In het voorjaar 2020 was er een lichte daling als gevolg van de pandemie, waardoor er geen aanwervingen plaatsvonden. In het najaar van dat jaar werd dit ingehaald. Bovendien wijst hij erop dat er begroot wordt op het volledige personeelskader en worden vervangingen vandaag veel vlugger ingevuld dan vroeger.

De artikelen 1 tot en met 11 worden unaniem aangenomen met 5 stemmen voor.

3. Stemming over het geheel

Het Ontwerp van verordening tot vaststelling van de rekening voor het dienstjaar 2020 wordt in zijn geheel ter stemming voorgelegd en unaniem aangenomen met 5 stemmen voor.

De verslaggever,
Soetkin HOESSEN

De voorzitter,
Fouad AHIDAR
