

VLAAMSE GEMEENSCHAPSCOMMISSIE
DE RAAD

ZITTING 2023-2024

30 APRIL 2024

**Rekening 2023 van de Raad van de Vlaamse Gemeenschapscommissie
en Rekening van het Reservefonds**

SAMENVATTEND VERSLAG

**namens de Commissie voor Algemene Zaken, Financiën & Begroting en Stedelijk Beleid
uitgebracht door de heer Mathias VANDEN BORRE**

Hebben aan de werkzaamheden deelgenomen:

Vaste leden: mevrouw Els Rochette, voorzitter, de heer Mathias Vanden Borre, de heer Guy Vanhengel

Verontschuldigd: mevrouw Soetkin Hoessen, de heer Arnaud Verstraete

Dames en heren,

De Commissie voor Algemene Zaken, Financiën & Begroting en Stedelijk beleid besprak op dinsdag 30 april 2024 de rekening 2023 van de Raad van de Vlaamse Gemeenschapscommissie en de rekening van het Reservefonds.

De heer Mathias Vanden Borre wordt aangeduid als verslaggever.

1. Toelichting

De rekening 2023 van de Raad van de Vlaamse Gemeenschapscommissie en de rekening van het Reservefonds werden op 18 april 2024 goedgekeurd in het Bureau.

Er wordt een toelichting gegeven bij de gewone en de buitengewone dienst van de rekening 2023, alsook bij het Reservefonds. De rekening 2023 van de RVG en de rekening van het HUP-fonds werden rondgestuurd aan de raadsleden.

Voor het dienstjaar 2023 is er in de Gewone Dienst een overschot van 313.790,42 euro ten opzichte van de begroting (incl. begrotingswijziging) van 2023.

Dit is een gevolg van minder uitgaven van 296.894,01 euro en meer inkomsten voor een bedrag van 16.896,41 euro.

<p><u>Rubriek 1: Raadsleden & individuele medewerkers (- € 61.141,83)</u></p> <p>De reële loonkost voor individuele medewerkers is lager dan begroot. Niet alle contracten waren ingevuld.</p>	<p>- € 40.500,00</p>
<p><u>Rubriek 2: Fracties (- € 1.858,04)</u></p> <p>Er zijn in deze rubriek geen grote verschillen tussen de werkelijke uitgaven en wat begroot werd.</p>	<p>- € 1.800,00</p>
<p><u>Rubriek 3: Algemene werking (- € 13.775,31)</u></p> <p>De lagere werkelijke kosten zijn het resultaat van minder uitgaven over diverse posten in deze rubriek (lager verbruik frisdranken, koffie en soep, minder drukwerken, minder onderhoudsproducten, gebruik van IP-telefonie...).</p>	<p>-€ 13.700,00</p>

<p><u>Rubriek 4: Educatie, Communicatie & Participatie: (- € 3.325,85)</u></p> <p>Er werden minder gadgets aangekocht voor de deelnemers van educatieve activiteiten.</p> <p>De werkelijke uitgaven voor diverse vergoedingen ligt hoger. De vergoeding voor de activiteit “Gezond & Wel” werden niet begroot.</p> <p>De lagere werkelijke kosten zijn het resultaat van minder uitgaven over diverse posten in deze rubriek</p>	<p>- € 1.300,00</p> <p>+ € 1.700,00</p> <p>- € 3.700,00</p>
<p><u>Rubriek 5: Wetgeving: (- € 68.337,95)</u></p> <p>De kosten voor catering, de vergoeding voor verslaggevers, en de vergoeding voor ondertiteling worden bepaald door het aantal zittingen. Er werd een bedrag begroot voor alle geplande zittingen; niet alle zittingen gingen door.</p> <p>Het bedrag dat begroot werd voor burgerparticipatie werd door het Bureau vooropgesteld. De werkelijke uitgaven zijn voor deze post lager.</p>	<p>- € 17.800,00</p> <p>- € 44.700,00</p>
<p><u>Rubriek 6: Facility, Evenementen & Externe Relaties: (- € 11.919,06)</u></p> <p>De lagere werkelijke kosten zijn het resultaat van minder uitgaven over diverse posten in deze rubriek (catering, vergoedingen BHP-personeel bij activiteiten, vergoedingen artiesten, attenties...).</p>	<p>- € 11.900,00</p>
<p><u>Rubriek 7: ICT: (- € 6.679,30)</u></p> <p>Er wordt steeds een marge begroot om de continuïteit te waarborgen. Deze marge werd niet benut.</p>	<p>- € 6.600,00</p>
<p><u>Rubriek 8: Griffiepersoneel - vast en tijdelijk: (- € 40.620,24)</u></p> <p>Het bedrag dat begroot werd voor representatiekosten (restaurantkosten n.a.v. bijvoorbeeld een studiedag) en erelonen (juridisch advies advocaat) werden niet benut.</p> <p>De vergoeding voor de selectie van een technicus en assistent boekhouder zijn lager dan begroot.</p> <p>De vergoeding die begroot werd voor de selectie van een griffier is naar 2024 verplaatst.</p>	<p>- € 6.000,00</p> <p>- € 14.700,00</p> <p>- € 10.000,00</p>

De loonkosten stemmen overeen met de loonmassa en aangiftes RSZ en bedrijfsvoorheffing. De kleine verschillen over diverse loonposten hangen af van wijzigingen in het personeelsbestand (uit dienst, afwezigheden...).	- € 3.000,00
<u>Rubriek 9: RVG-gebouw: (- € 39.236,43)</u>	
Het gebudgetteerde bedrag voor gas en elektriciteit werd bepaald op basis van de op dat moment geldende marktprijs. De marktprijs is gedaald met als gevolg een lagere werkelijke kost voor deze posten.	- € 19.100,00
Voor de posten “onderhoud gebouw” en “onderhoudscontracten” wordt er steeds een marge begroot. Deze marge werd niet benut.	- € 15.800,00
<u>Rubriek 10: Diverse uitgaven: (- € 50.000,00)</u>	
De provisies zullen benut worden op het ogenblik van de uitgave. Er zijn geen onvoorziene uitgaven gebeurd.	- € 50.000,00

Middelen:

De volledige dotatie (€ 4.800.000,00) dient tot dekking van de uitgaven van de Gewone Dienst.

De meer inkomsten vloeien voort uit:

- hogere intresten op spaarrekeningen: € 4.000,00
- een hogere recuperatie van de onkosten drank/eten (vooral n.a.v.de spaghettislag): € 1.600,00
- een hogere recuperatie van personeelskosten: € 8.700,00

Van het overschot van € 313.790,42 wordt er:

- € 110.000,00 overgedragen naar het dienstjaar 2024 voor geplande of aan te wenden uitgaven (€ 50.000,00 provisie onvoorziene uitgaven, € 40.000,00 burgerparticipatie en € 20.000,00 diverse vergoedingen m.b.t. personeelsaanwervingen);
- € 203.790,42 overgedragen naar het Reservefonds H.U.P. (Huisvesting-Uitrusting-Personeel) in 2024.

Voor het dienstjaar 2023 is er in de Buitengewone Dienst een overschot van € 426.892,12.

<u>Rubriek 1: Investerings m.b.t. gebouw (- € 20.013,93):</u>	
Voor het gebouw wordt een marge begroot. Betreffende marge diende niet benut te worden.	- € 18.000,00

<u>Rubriek 3: Investerings m.b.t. de algemene werking (- € 27.588,70)</u>	
Er waren geen uitgaven voor kantoormaterieel en meubilair.	- € 5.000,00
De voorziene uitgaven voor een ICT-project (herwerken verlofkalender) zijn nog niet gebeurd. De voorziene marge werd ook niet benut.	- € 21.400,00
<u>Rubriek 4: Investerings voor griffiepersoneel (- € 7.889,49):</u>	
Het niet opgenomen budget pc-configuratie voor de huidige legislatuur moet volledig begroot worden en werd niet volledig opgenomen.	- € 7.800,00
<u>Rubriek 6: Diverse investeringen (- € 371.400,00):</u>	
Er zijn geen onvoorziene uitgaven geweest.	- € 20.000,00
De provisie voor geplande investeringen moet overgedragen worden en zal gebruikt worden op het moment van effectieve uitgave.	- € 351.400,00

Van het overschot van € 426.892,12 wordt er:

- € 371.400,00 overgedragen naar het dienstjaar 2024 voor geplande of aan te wenden uitgaven;
- € 55.492,12 overgedragen naar het Reservefonds H.U.P. (Huisvesting-Uitrustings-Personeel) in 2024.

Samengeteld vertoont de Rekening 2023 van de Raad een batig saldo van € 740.682,54.

H.U.P.- reservefonds

In het dienstjaar 2023 is het Reservefonds H.U.P. verminderd van € 2.768.029,77, op 1 januari 2023, naar € 2.761.382,55 op 31 december 2023. Enerzijds, was er de overdracht van het batig saldo van de Rekening 2022, € 354.521,73, anderzijds, was er een opname aan werkmiddelen voor het jaar 2023 nodig, € 382.950,00. De afrekening van € 3,00 bankkosten werd in mindering gebracht en de afrekening van creditintresten van € 21.784,05 werd bijgeteld.

Het Bureau besliste, in zijn vergadering van 12 september 2018, om een bedrag van € 900.000,00 als onbeschikbare middelen te reserveren. Het betreft een buffer om, indien nodig, gedurende een periode van 3 maanden alle noodzakelijke betalingen te kunnen uitvoeren. Deze buffer is onderhevig aan het indexcijfer (4 indexeringen in 2022 – 1 indexering in 2023).

Overzicht Reservefonds:

Saldo reservefonds op 31-12-2023:	€ 2.761.382,55
Begroting 2024: financiering Gewone Dienst	- € 536.600,00
Begroting 2023: financiering Buitengewone Dienst	- € 270.950,00

Overdracht Rekening 2023: Gewone Dienst	+ € 203.790,42
Overdracht Rekening 2023: Buitengewone Dienst	+ € 55.492,12
Saldo reservefonds	€ 2.213.115,09
Onbeschikbare buffer	- € 994.000,00
Minimale ondergrens	- € 552.000,00
Beschikbare saldo	€ 667.115,09

2. Stemmingen

De rekening 2023 van de Raad van de Vlaamse Gemeenschapscommissie wordt unaniem aangenomen met 3 stemmen voor.

De rekening van het Reservefonds van de Raad van de Vlaamse Gemeenschapscommissie wordt eveneens unaniem aangenomen met 3 stemmen voor.

De verslaggever,
Mathias VANDEN BORRE

De voorzitter,
Els ROCHETTE