

## Verslag aan de Provincieraad

**betreft** **Meerjarenplan 2020-2025**  
Tussentijdse opvolgingsrapportering 2020  
bevoegde gedeputeerde Kurt Moens

Mevrouwen en mijne Heren,

Mevrouwen en mijne Heren,

Nieuw vanaf BBC2020 is dat er naast de jaarlijkse doelstellingenrealisatie bij de jaarrekening, nu ook een **tussentijdse opvolgingsrapportering** dient te gebeuren over het **eerste semester** van het boekjaar, deze omvat minstens:

- *Een stand van zaken van de prioritaire actieplannen van het meerjarenplan;*
- *Een overzicht van de geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopend jaar (schema's J1 en T2);*
- *In voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;*
- *In voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's*

Zoals bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 vooropgesteld werd, wordt deze rapportering niet beperkt tot wat verplicht is, maar worden **alle actieplannen** geëvalueerd. De opvolgingsrapportering heeft dus betrekking op het prioritaire en niet-prioritaire beleid dat de **beleidsdirecties én ondersteunende departementen** gedurende het eerste semester uitvoerden.

De tussentijdse opvolgingsrapportering omvat volgende delen:

1. Rapport beleidsevaluatie

Dit rapport omvat enkel de verplichte rapportering m.b.t. het **prioritair beleid**. Naast de inhoudelijke evaluatie van de prioritaire actieplannen en beleidsdoelstellingen wordt per hoofdstuk en per prioritaire beleidsdoelstelling en prioritair actieplan een overzicht gegeven van de initiële kredieten, de kredieten op 30 juni (kolom eindkredieten) en de rekeningcijfers op 30 juni.

In de tabellen voor de niet-prioritaire actieplannen zijn de rekeningcijfers ingevuld maar ontbreken de kredieten, dit is een bug in de software die door de leverancier voorlopig nog niet kon worden opgelost.

## 2. Rapport beleidsopvolging

Dit rapport focust op de inhoudelijke evaluatie van **alle beleidsdoelstellingen, alle actieplannen en prioritaire acties**. Enkele diensten hebben bijkomend ook een evaluatie van bepaalde niet-prioritaire acties ingegeven. In het rapport zijn geen cijfers opgenomen. Aan elke evaluatie is ook een kleurcode gekoppeld, die de stand van zaken in een oogopslag weergeeft:

Code	Omschrijving	
0	nog niet opgestart	wit
1	niet uitgevoerd	rood
2	in voorbereiding	oranje
3	in uitvoering	geel
4	uitgevoerd	groen

Vermits de meeste acties over meerdere jaren lopen, zijn er nog maar weinig uitgevoerd en groen gemarkeerd, quasi alle actieplannen en acties zijn in uitvoering of worden voorbereid.

## 3. Schema J1 – Doelstellingenrekening

Dit schema geeft **per prioritaire beleidsdoelstelling** de rekeningcijfers op 30 juni weer (kolom 'jaarrekening'), naast het budget inclusief alle reeds goedgekeurde wijzigingen (kolom 'meerjarenplan').

## 4. Schema T2 – Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Hierin zijn de rekeningcijfers op 30 juni opgenomen per economische aard. Hieruit kan de realisatiegraad na het eerste semester berekend worden:

Realisatiegraad op 30 juni 2020			
<b>exploitatieuitgaven</b>	<b>29,55%</b>	<b>exploitatieontvangsten</b>	<b>62,48%</b>
<i>goederen en diensten</i>	<i>30,00%</i>	<i>ontvangsten uit werking</i>	<i>27,12%</i>
<i>bezoldigingen</i>	<i>27,51%</i>	<i>fiscale ontvangsten</i>	<i>98,27%</i>
<i>toegestane werkingssubsidies</i>	<i>33,72%</i>	<i>werkingssubsidies</i>	<i>11,92%</i>
<i>andere operationele uitgaven</i>	<i>137,03%</i>	<i>andere operationele ontvangsten</i>	<i>134,89%</i>
<i>financiële uitgaven</i>	<i>28,78%</i>	<i>financiële ontvangsten</i>	<i>112,11%</i>
<b>investeringsuitgaven</b>	<b>11,75%</b>	<b>investeringsontvangsten</b>	<b>2,96%</b>
<b>financieringsuitgaven</b>	<b>54,32%</b>	<b>financieringsontvangsten</b>	<b>6,46%</b>

Deze percentages zijn uiteraard zeer relatief: heel wat subsidies zijn intussen toegekend maar nog niet uitbetaald; de wedden en weddesubsidies voor het gesubsidieerd personeel onderwijs worden pas op het einde van het jaar geboekt; de belastingontvangsten worden volledig aangerekend op moment van inkohiering ...

De realisatiegraden exclusief het gesubsidieerd personeel in het onderwijs bedragen 43,86% voor bezoldigingen en 40,11% voor ontvangen werkingssubsidies.

Er is een kredietoverschrijding in de 'andere operationele uitgaven' en de 'andere operationele ontvangsten' omwille van de nieuwe financieringswijze van het volwassenenonderwijs, het betreft de doorstortingen van de inschrijvingsgelden aan de Vlaamse overheid. In de eerstvolgende aanpassing aan het meerjarenplan worden hiervoor de nodige kredieten ingeschreven (tegenover werkingssubsidies vanwege de Vlaamse overheid).

De coronacrisis heeft ongetwijfeld een grote invloed op zowel de uitgaven als de ontvangsten, het is evenwel te vroeg om de exacte impact op de financiën te berekenen.

Er zijn op dit moment geen wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de aanpassing van het meerjarenplan, noch in de financiële risico's, deze worden bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan opnieuw opgelijst. Wel wordt ter informatie nog een overzicht opgenomen van de evolutie personeelsaantallen tussen 01/2020 en 06/2020.

Als bijlage wordt de tussentijdse opvolgingsrapportering voor het eerste semester 2020 voorgelegd.

U wordt uitgenodigd kennis te nemen van dit rapport.

Gent, .

namens de Deputatie:

De provinciegriffier,  
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,  
Kurt Moens