



BEGROTING 2021



Inhoudstabel

Voorwoord.....	3
Bedrijfsstructuur	4
Toelichtende nota - C-smart: Lokaal Digitaal.....	5
Wat drijft ons?	5
Aankoopcentrales	7
Veilige informatiestromen	8
Bruggenfunctie	9
Begroting 2021 – Toelichting cijfers	10



Voorwoord

Geachte Vennoot,

In het ondernemingsplan voor de periode 2019-2024 gaven we reeds aan dat onze focus in deze beleidsperiode vooral zou liggen op het verder vorm geven en uitbouwen van een duurzame en financieel gezonde C-smart dienstverlening. Deze begroting voor 2021 bouwt hierop verder.

Tijdens de nog steeds in alle hevigheid woedende coronacrisis gaven de lokale besturen reeds blijk van een grote wendbaarheid en veerkracht. Daarbij speelt ook digitale technologie een belangrijke rol.

Digitale transformatie vormt ook één van de zeven speerpunten van het relanceplan Vlaamse veerkracht van de Vlaamse Regering:

“Deze crisisperiode moeten we gebruiken om de kansen van de digitale revolutie te grijpen. Het moet gaan om een groeistrategie die tot doel heeft Vlaanderen te stimuleren een toonaangevende data-economie en data-maatschappij (zowel economische als gezondheids- en welzijnsdata) op te bouwen en tegelijkertijd het vertrouwen van het publiek in datagebruik te waarborgen. Data zijn onze levensader gebleken tijdens de crisis. Het moet ook over meer gaan dan het digitaliseren van papieren processen. Het gaat ook om veranderingen in de werkwijze en communicatie van ondernemingen en van de overheid. Om hoe we onze dienstverlening organiseren en maatschappelijke vraagstukken op- en aanpakken. Tenslotte, door in te zetten op de ontwikkeling van digitale talenten, verzekeren we het succes van deze noodzakelijke digitale transformatie – de economische verzekering voor vandaag én morgen.”

Bij die digitale transformatie kan u als lokaal bestuur ook rekenen op onze intergemeentelijke vereniging Cipal en het C-smart team. Wij bundelen reeds 257 lokale besturen in Vlaanderen. Samen vormen we zo één virtuele centrumstad van meer dan 3 miljoen inwoners. Het accent van onze dienstverlening ligt op het gezamenlijk aankopen van IT-oplossingen en -diensten, op het verzorgen en beheren van veilige informatiestromen, en op het bundelen van krachten om de technologische uitdagingen aan te pakken. Daarbij zorgt ons samenwerkingsverband voor een efficiëntere verbinding tussen de lokale overheden enerzijds en de privé-aanbieders van technologie anderzijds.

C-smart onderscheidt zich daarbij door de nauwe band met de lokale besturen, die aandeelhouder zijn en vertegenwoordigd worden in de bestuursorganen. Wij vinden die band zeer belangrijk. Wij zijn er immers van overtuigd dat de huidige digitale transformatie die onze maatschappij doormaakt te belangrijk is om louter aan ingenieurs en technici over te laten. Het thema raakt alle geledingen van de maatschappij, biedt kansen maar houdt ook risico's in. Net omwille van de grote maatschappelijke impact is het een belangrijk thema voor het beleidsniveau en onze politici.

Wij verheugen ons op een verdere vruchtbare samenwerking met al onze vennoten en danken u voor het vertrouwen in onze, maar bovenal ook uw vereniging!

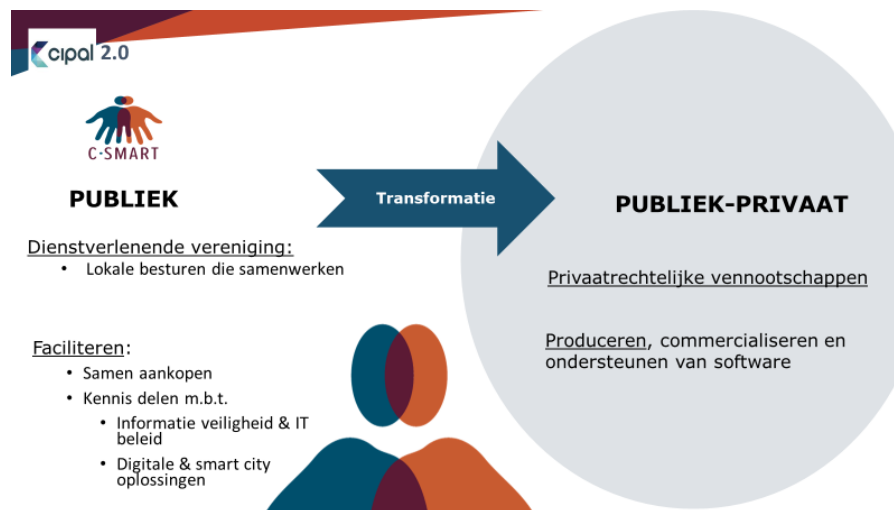
Paul Verbeeck
Voorzitter



Bedrijfsstructuur

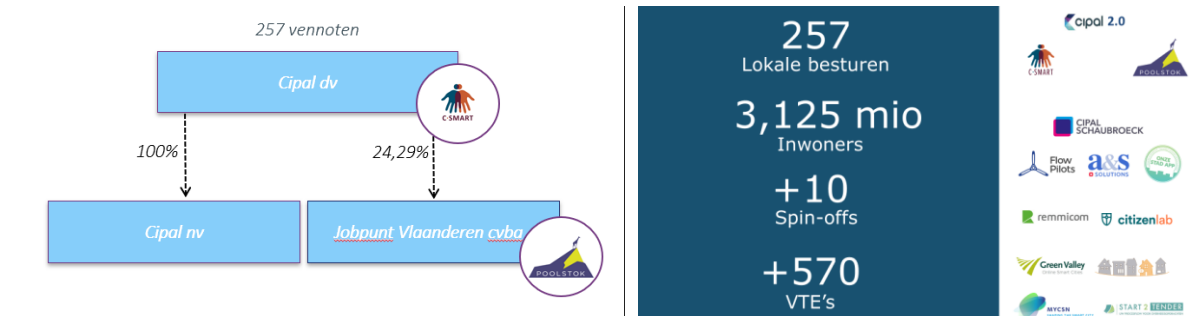
De dienstverlenende vereniging Cipal ("Cipal dv") is een intergemeentelijk samenwerkingsverband overeenkomstig deel 3, titel 3 van het Decreet Lokaal Bestuur.

Cipal dv telt **257 vennoten** (Vlaamse steden en gemeenten, OCMW's, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, hulpverleningszones en welzijnsverenigingen) die van haar diensten gebruikmaken. Samen vertegenwoordigen zij meer dan 3 miljoen inwoners! De dienstverlenende vereniging Cipal legt zich niet langer zelf toe op het produceren en commercialiseren van software. De softwareproductie en de activiteiten die technisch van aard zijn werden de voorbije jaren ondergebracht in publiek-private partnerships. De dienstverlenende vereniging Cipal startte daarom met de uitbouw van een dienstenaanbod, gekend onder de merknaam "C-smart", dat beter aansluit bij de hedendaagse noden van de lokale besturen. Het accent van de dienstverlening ligt op het gezamenlijk aankopen van IT-oplossingen en -diensten, op het verzorgen en beheren van veilige informatiestromen, en op het bundelen van krachten om de uitdagingen inzake smart cities aan te pakken. Daarbij zorgt ons samenwerkingsverband voor een efficiëntere verbinding tussen de lokale overheden enerzijds en de privé-aanbieders van voornoemde technologieën anderzijds.



Cipal dv participeert sinds 2011 in het kapitaal van Cipal nv en is sinds einde maart 2020 de enige aandeelhouder. Cipal nv heeft in de loop van 2016 haar bedrijfstakken 'ICT-activiteiten' en 'HR-activiteiten' met inbegrip van het bijbehorende personeel ingebracht in de joint venture Cipal Schaubroeck nv waarvan het 50 procent van de aandelen bezit. Cipal Schaubroeck nv heeft zich sindsdien verder versterkt, alsook tal van spin-offs gerealiseerd. Zo behoren onder meer volgende bedrijven, in meer of mindere mate van deelneming, tot de Cipal Schaubroeck-groep: Remmicom, Green Valley, Flow Pilots, A&S Solutions, Start2tender, MyCSN, etc.. Deze verruimingsbeweging was een noodzaak voor Cipal Schaubroeck om het hoofd te kunnen bieden aan de stijgende investeringen in de sector, alsook om zich te wapenen tegen toenemende (internationale) concurrentie. Mede hierdoor steeg de tewerkstelling in de groep aanzienlijk tot meer dan 570 medewerkers.

Naast haar participatie in Cipal nv, heeft Cipal dv ook een participatie in Poolstok cv. Poolstok biedt ondersteuning aan het personeels- en organisatiebeleid van Vlaamse openbare besturen en vormt daarbij de verbinding tussen de private spelers enerzijds en de afnemende overheden anderzijds.



Toelichtende nota - C-smart: Lokaal Digitaal

Wat drijft ons?

Wie de data en de technologie heeft, heeft de toekomst

“Slim besturen voor gelukkige burgers” is ons credo. Lokale besturen kunnen met nieuwe technologische oplossingen een hedendaagse omgeving creëren waar burgers gelukkig kunnen leven, wonen en werken. Het wordt voor politici, burgers en ook voor ambtenaren evenwel steeds moeilijker om alle mogelijkheden (en bedreigingen) van de nieuwste technologieën te beheersen. Ons democratisch systeem staat nog te duizelen van de alomtegenwoordigheid van het internet en daar komt de volgende technologiegolf al op ons af. Een lokaal bestuur heeft doorgaans weinig affiniteit met ‘datamining’, ‘artificiële intelligentie’, ‘blockchain’ en ‘machine learning’, maar voelt wel aan dat deze ontwikkelingen zeer bepalend kunnen zijn voor de ontwikkeling van mens en maatschappij, zelfs op de relatief korte termijn.

Lokale besturen kunnen vandaag alle digitale uitdagingen onmogelijk nog alleen de baas. De technologische innovaties gaan immers veel verder dan het traditionele actierrein van de gemeentelijke IT-dienst. De lokale IT-beheerders ervaren sowieso al meer dan gezonde druk bij het operationele beheer van de eigen infrastructuur ter ondersteuning van het ambtelijk apparaat. Het is dan ook een onrealistische verwachting dat diezelfde IT-beheerder de nieuwe technologische tsunami die ons momenteel overspoelt, ook nog eigenhandig vertaalt in slimme oplossingen voor burgers, bedrijven en bezoekers van steden en gemeenten. Meer dan ooit leeft het besef bij lokale besturen dat technologische uitdagingen gezamenlijk aangepakt dienen te worden. Enkel dan kunnen we duurzame antwoorden geven op de technologische ontwrichting die op ons af komt. Enkel dan kunnen we de bedreigingen die deze ontwrichting met zich mee brengt omzetten in opportuniteiten.

Betere matchmaking tussen innovatieve bedrijven en slimme overheden

Om voornoemde uitdagingen te adresseren dienen we ons ook de vraag te stellen of we vandaag een werkingsmodel hebben dat zorgt voor de beste afstemming tussen aanbodzijde (innovatieve bedrijven, ...) enerzijds en vraagzijde (lokale overheden, ...) anderzijds. De complexiteit van nieuwe technologieën vergt meer dan ooit de bundeling van expertise en het vergroten van de slagkracht van lokale besturen. Het Limburgse s-LIM is een mooi voorbeeld waarbij lokale besturen de krachten bundelen om de technologische noden van zowel landelijke als stedelijke besturen samen in te vullen en alzo de welvaart, het welzijn, en de levenskwaliteit van de Limburgers samen te verbeteren. Uiteindelijk zullen steden en gemeenten in gans Vlaanderen allemaal intenser moeten samenwerken, met elkaar en met hogere overheden. Opscaling van oplossingen op basis van een gemeenschappelijke architectuur zal noodzakelijk blijken om succesvol te zijn. Besturen die niet alleen snel vooruit maar vooral ver willen geraken, zullen wellicht samen op pad moeten gaan.



Er zal ook politiek en ambtelijk leiderschap nodig zijn om de gedateerde inzichten die zich hier en daar verschanst hebben in de catacomben van het gemeentehuis naar buiten te drijven. Alhoewel het al lang voorbijgestreefd is om software en technologie louter in te zetten ter ondersteuning van het eigen ambtelijk apparaat, lijkt het toch voor veel besturen nog steeds moeilijk te zijn om uit die comfortzone te treden. De interne processen zijn dan een excuus om vooral met die software niet buiten het gemeentehuis te gaan. Nochtans is het gemeentehuis van de toekomst niet langer gemaakt van bakstenen maar wel van 'bits en bytes'. De dienstverlening van besturen aan burgers, bezoekers en bedrijven zal meer dan ooit een digitale dienstverlening zijn. Het gemeentehuis van de toekomst is software en quasi elke burger heeft de daarbij vereiste hardware - in de vorm van een smartphone - vandaag reeds letterlijk op zak.

Besturen staan dus voor een belangrijke bijstelling van visie en organisatie. Het merendeel van de budgetten vloeit nog steeds naar de ondersteuning van de eigen interne werking. Het zal een gezonde dosis lef vergen om de vertrouwde paden te verlaten en middelen niet langer louter en alleen in te zetten voor interne (ICT-)projecten maar ze voortaan meer extern te oriënteren. Het vergt meer durf en de opbouw van een nieuwe bedrijfscultuur om zichzelf ter zake kwetsbaarder op te stellen en om software- en digitalisatieprojecten voortaan vorm te geven samen met inwoners, bezoekers en bedrijven als voornaamste actoren. Om die omslag te maken, vindt elk bestuur wellicht best niet zelf het wiel uit. Kennisbundeling en samen aankopen om te kunnen opschalen, zijn kritische succesfactoren. Net daar kan ons samenwerkingsverband voor een versnelling zorgen. Wij bundelen immers reeds 257 lokale besturen in Vlaanderen. Samen vormen we zo één virtuele centrumstad van meer dan 3 miljoen inwoners.

Deze samenwerking en krachtenbundeling is ook van cruciaal belang voor onze innovatieve bedrijven die moeilijk toegang vinden tot de lokale besturen. Elk lokaal bestuur afzonderlijk benaderen en voor elk lokaal bestuur afzonderlijk overheidsopdrachtenprocedures doorlopen, is een erg kostelijke zaak voor de meeste technologiebedrijven. Velen onder hen vinden op die manier "het sop de kool niet waard". Ze beseffen immers dat schaalgrootte essentieel is om op termijn te overleven in de nieuwe technologische jungle. Aangezien Vlaamse lokale besturen die individueel handelen, hen die schaal niet kunnen bieden, kiezen de meest beloftevolle Vlaamse ondernemingen ervoor om buitenlandse markten prioritair te benaderen. Een betere samenwerking tussen lokale besturen, waarbij zij expertise inzake nieuwe technologieën bundelen en samen aankopen, zal ook voor onze innovatieve bedrijven nieuwe mogelijkheden bieden en de thuismarkt meer attractief maken. De lokale referenties kunnen vervolgens een hefboom zijn voor de internationale ambities van deze bedrijven.

Strategisch advies, aankoopcentrales en veilig informatiebeheer, pijlers van onze dienstverlenende meerwaarde

Onze C-smart experts concentreren zich op specifieke meerwaarde in de dienstverlening. De centrale pijler in dit aanbod is de inrichting van aankoopcentrales die de digitale transformatie van overheden ondersteunen. We realiseren een marktplaats voor Vlaanderen waar (lokale) overheden de aanbieders van slimme oplossingen kunnen ontdekken en, bevrijd van administratieve lasten, tot snelle aankopen kunnen beslissen. Daarnaast leveren we ook diensten gerelateerd aan veilige informatiestromen en begeleiden we besturen bij het uittekenen van hun strategisch beleid en digitale transformatietrajecten.





Aankoopcentrales

Van administratieve ontzorging ...

Ons samenwerkingsverband ontzorgt besturen bij het aankopen van zowel traditionele ICT-middelen als van slimme innovatie. Het organiseren van overheidsopdrachten voor de verwerving van technologische oplossingen vergt meestal een niet geringe inspanning. De redactie van de nodige bestekken is vaak complex en tijdrovend en vereist telkens een investering in specifieke knowhow. De doorlooptijd is doorgaans ook vrij lang daar waar de noden acuut aan de orde kunnen zijn.

C-smart neemt die zorgen en werklust graag over van de besturen en ontwikkelt proactief een aantal snelwegen naar hedendaagse, technologische producten en diensten. Door aankoopinitiatieven te bundelen zorgen we daarenboven voor interessante voorwaarden en voor de scherpste prijzen. Toetreden tot de C-smart aankoopcentrales is vrijblijvend. Er is geen aankoopverplichting. Besturen kunnen intekenen op basis van een eenvoudige raadsbeslissing en zo meteen toegang krijgen tot een catalogoog van duizenden slimme artikels, producten en diensten.

In 2019 werd de aankoopcentrale 'standaard software' opnieuw aanbesteed en werd ook een centrale voor de aankoop van 'generieke ICT-infrastructuur' ingericht. Beide centrales scoorden tijdens het eerste werkjaar samen meteen een omzet van meer dan 10 miljoen euro. In 2020 waren ook de aankoopcentrales voor initiatieven rond burgerparticipatie en voor oplossingen m.b.t. de audio- en video-streaming van gemeenteraden aan de beurt. De aankoopcentrale burgerparticipatie bleek daarbij meteen een dankbaar platform om via zgn. burgerpanels de impact van de Corona crisis te kunnen meten.

... naar duurzame innovatie

De meeste aandacht ging in 2020 echter naar de inrichting van een gloednieuw raamcontract voor duurzame smart city oplossingen op basis van een "cloud platform voor incentivering". Die inspanningen moeten normaliter begin 2021 leiden naar een bepaald unieke aankoopcentrale waarin een aantal kant-en-klare totaaloplossingen meteen invulling geven aan populaire smart city thema's zoals mobiliteit, (verkeers-)veiligheid, afvalbeheersing en de ondersteuning van de lokale economie. Duurzaamheid is de rode draad doorheen het aanbod. Er wordt niet alleen gestreefd naar duurzame effecten maar ook naar duurzame implementaties. Een slimme incentivering moet de financiering van de vaak aanzienlijke investeringen betekenisvol kunnen ondersteunen zodat de smart city projecten – ook bij lokale besturen - aan de gesponsorde projectmodus kunnen ontsnappen.

In 2021 zal C-smart de strategische keuze voor slimme aankoopinitiatieven met overtuiging doorzetten. De bescherming van het digitale welzijn van (lokale) besturen in Vlaanderen is daarbij een absolute prioriteit. In dat kader staan o.m. collectieve programma's voor de vrijwaring van de "cybersecurity" en voor de permanent verzekerde continuïteit van de digitale dienstverlening hoog op de agenda.



Veilige informatiestromen

Van verplichte beleids optie naar werkbare praktijk

C-smart werkt met 120 besturen samen aan veilige informatiestromen. We leveren DPO-diensten aan 47 steden en gemeenten en aan 44 OCMW's. Ook scholen, hulpverleningszones, provincies, zorgbedrijven, woonzorgcentra en bibliotheken doen beroep op onze dienstverlening. Sinds de GDPR of General Data Protection Regulation in 2018 van kracht werd, rekenen burgers meer dan ooit op een correct beheer van hun persoonsgegevens. De lokale besturen zijn zich inmiddels goed bewust van het belang van een sluitend beleid ter zake en van de mogelijke impact van een zgn. 'datalek'.

We brengen de moeilijke wetgeving, de richtsnoeren en de KSZ-normering samen naar een heldere praktijk. We zorgen dat iedereen in de organisatie weet wat van hem of haar in dit kader verwacht wordt. We gaan daarbij projectmatig en vooral pragmatisch aan de slag. We stellen concrete en realiseerbare acties voorop en bieden de nodige documentatie en sjablonen aan zodat het bestuur in de samenwerking een mooie tijds winst kan boeken.

In onze ondersteuning van het strategisch IT-beleid evolueert onze focus noodgedwongen steeds meer naar de reële dreiging van cybercriminelen. Het gemeentehuis blijkt de jongste tijd immers een gegeerd doelwit, zoals ook begin 2020 bleek in de gemeente Willebroek. Dat Vlaamse lokale besturen het slachtoffer worden van drieste chantage en een complete digitale lockdown is dus niet langer een fictief of vergezocht scenario. We kunnen weliswaar niet op elke mogelijke dreiging anticiperen, maar we kunnen wel samen investeren in alle beschikbare voorzieningen om aanvallen zo snel mogelijk te detecteren, af te wenden of minstens met minimale impact te overwinnen.

Daarnaast worden er vanuit onze vereniging concrete initiatieven ontplooid om een nieuwe aankoopcentrale in de steigers te plaatsen. Het aanbod zal de afnemers toelaten zich doeltreffend te wapenen tegen de criminele digitale dreiging en snel oplossingen te ontvouwen als er zich toch een incident zou voordoen.



Van informatieveiligheid naar veilig informatiebeheer

Wat 2018 was voor informatieveiligheid bij lokale besturen, zal 2021 worden voor informatie- en archiefbeheer voor diezelfde besturen. Veel steden en gemeenten hebben inmiddels wel werk gemaakt van de aanstelling van informatie- en archiefbeheerders maar de concrete implementatie van een gestructureerd informatiebeheersplan is nog geen algemeen gevestigde praktijk. De impulsen van de Vlaamse Overheid ter zake en de lancering van het Digitaal Archief Vlaanderen in het bijzonder brengen daar evenwel snel verandering in.

C-smart zal de klassieke ondersteuning van de informatieveiligheid dan ook verbreden naar een holistisch informatiebeheer. We zullen de functie van 'Data Protection Officer' uitbreiden naar die van een ware 'Data Caring Officer' die lokale besturen op maat begeleidt bij het verzamelen, structureren, standaardiseren, ontsluiten en (digitaal) archiveren van informatiestromen. Het moet besturen toelaten alle relevante informatie correct toegankelijk te maken, niet alleen voor de eigen medewerkers maar ook voor de burgers, de ondernemers én zelfs voor het grote publiek. C-smart wil op die manier bijdragen tot de bloei van een ware Open Data cultuur in Vlaanderen. Die uitdaging kan behoorlijk complex zijn en de goede samenwerking met de leveranciers van de bedrijfstoepassingen waarop de administratie steunt, is daarbij evident een kritieke succesfactor.

Bruggenfunctie

Met de collectieve aankoopinitiatieven positioneert C-smart zich al enige tijd tussen de lokale besturen en "de markt". In de overtuiging dat het vrije initiatief de beste oplossingen voortbrengt, situeren we de eigen kerntaken graag op de brug tussen klant en leverancier, tussen de besturen en de gespecialiseerde dienstenaanbieders. Die bruggenfunctie bleef tot dusver eerder beperkt tot de vertaling van noden en wensen in bestekteksten en aanbestedingsprocedures.

De zorg voor het digitale welzijn van onze besturen en de aandacht voor het sluitend beheer van de digitale architectuur en van de operationele informatiestromen vereist echter een meer directe dialoog met de dienstenleveranciers. Het gaat daarbij zowel om de typische "back-, mid- en front-office spelers" als om de nieuwe generatie "smart city partners". C-smart beschikt dan ook over het unieke profiel om die dialoog daadkrachtig te ondersteunen. Vanuit onze rijke traditie beheersen wij het technische jargon van de opdrachtnemers en delen wij de kijk van moderne overheidsorganisaties op de meerwaarde van duurzame technologische innovatie. Onze dienstverlening kan daarbij zowel preventief als curatief van toepassing zijn. Wij adviseren de lokale besturen graag bij de strategische keuzes, ondersteunen de planning en uitvoering van projecten en staan ter beschikking voor arbitrage en bemiddeling als projecten of relaties onder druk zouden komen.



Begroting 2021 – Toelichting cijfers

Inleiding

In ons ondernemingsplan 2019-2024, dat opgesteld diende te worden luttele maanden na het aantreden van onze nieuwe Raad van Bestuur, gaven we reeds aan dat in deze beleidsperiode verder werk zou gemaakt worden van een duurzame financiering van ons intergemeentelijk samenwerkingsverband. De financiële uitdagingen zijn immers niet min, zeker gelet op de problematiek van de jaarlijks stijgende pensioenuitgaven.

Met het oog op een duurzame financiering van ons samenwerkingsverband heeft de Raad van Bestuur daarom een aantal krachtlijnen vastgelegd. Daarbij werden de diverse analytische inkomsten- en kostenposten helder in beeld gebracht zodat deze apart aangestuurd en gevolgd kunnen worden.

In deze inleiding lichten we de krachtlijnen toe. Vervolgens vindt u het overzicht van de enkelvoudige begrotingscijfers van Cipal dv samen met de financiële resultaten van 2019.

Wat de dienstverlening van C-smart betreft maken we onderscheid tussen enerzijds de activiteiten inzake informatieveiligheid (en in 2021 ook informatiebeheer) en anderzijds de aankoopcentrales en bruggenfunctie tussen vennoten en ICT-leveranciers.

De diensten inzake informatieveiligheid/informatiebeheer worden hoofdzakelijk uitgevoerd door een team van vijf interne medewerkers. Deze diensten worden ten behoeve van onze vennoten uitgevoerd aan een kostendelend tarief (kostendekkend, maar er wordt geen winst genomen). Op basis van de lopende contracten mogen we ervan uitgaan dat de opbrengsten/kosten in 2021 in evenwicht zullen zijn.

Het opzetten en beheer van de verschillende aankoopcentrales en het uitvoeren van de bruggenfunctie tussen vennoten en ICT-leveranciers gebeurt vandaag hoofdzakelijk door één interne senior medewerker. De kosten van deze activiteit dienen hoofdzakelijk gedekt te worden door de commissies van de leveranciers die deelnemen aan de aankoopcentrales.

De werkingskosten van onze vereniging worden tot een minimum beperkt. De werkingskosten omvatten onder meer de kosten van de raden van bestuur, de algemene vergaderingen, juridische kosten, kosten i.v.m. de toelichtingen bij de vennoten, kosten van de boekhouding, sociaal secretariaat, ereloon commissaris, kantoorkosten, enz.

Deze algemene werkingskosten worden tot op heden gedragen door de vereniging zelf. Ook in 2021 zal Cipal hiervoor geen werkingsbijdrage vragen aan haar vennoten. We gaan ervan uit dat deze kosten in 2021 afgedekt kunnen worden door (i) huuropbrengsten Technologiehuis, (ii) intresten achtergestelde lening aan Cipal nv en (iii) de aan Cipal dv toegekende groepsbijdrage omwille van de fiscale consolidatie met Cipal nv.

Naast de algemene werkingskosten draagt ons samenwerkingsverband nog een aantal “restkosten/kosten van het verleden” met zich mee. Deze kosten hebben bijvoorbeeld betrekking op bepaalde statutaire medewerkers die, wegens ziekte of omwille van een andere reden, niet of slechts gedeeltelijk verrekenbaar zijn. We streven ernaar om deze kosten tot een minimum te beperken en, waar mogelijk, af te dekken door vrijval van opgebouwde voorzieningen.

Komen we tot slot tot de kosten van de responsabiliseringsbijdrage. De sterk stijgende pensioenuitgaven die ons samenwerkingsverband moet dragen voor gewezen statutair personeel vormt immers onze belangrijkste financiële uitdaging.

Volgens de laatste prognose van de Federale Pensioendienst (juli 2020) bedraagt de door ons samenwerkingsverband te betalen responsabiliseringsbijdrage:

- In 2021: 504.448 euro (responsabiliseringscoëfficiënt van 50%)
- In 2022: 642.462 euro (responsabiliseringscoëfficiënt van 56%)



- In 2023: 949.690 euro (responsabiliseringscoëfficiënt van 73%)
- In 2024: 1.095.309 euro (responsabiliseringscoëfficiënt van 75%)
- In 2025: 1.237.608 euro (responsabiliseringscoëfficiënt van 77%).

Onze vereniging kan daarbij, in tegenstelling tot de gemeenten, niet genieten van een Vlaamse tussenkomst ten bedrage van de helft van de te betalen responsabiliseringskosten, hetgeen wij ten zeerste betreuren. In het Vlaamse regeerakkoord werden intercommunales immers uitgesloten van deze 50% financiële tussenkomst.

Cipal heeft zelf en op eigen kracht de voorbije jaren reeds meer dan 14 miljoen euro voorzieningen aangelegd voor (in de toekomst) te betalen responsabiliseringsbijdragen. Dit zal op termijn niet volstaan, maar we rekenen naar de toekomst toe o.a. ook op de opstroom van dividenden en andere financiële middelen vanuit onze participaties.

Bij het akkoord over de uittreding van de provincies heeft Cipal erover gewaakt dat de provincies bij uittreding een billijke, maar toch aanzienlijke vergoeding voor het sociaal passief van Cipal betalen (in functie van hun aandelenpercentage).

Zoals hiervoor reeds gesteld heeft Cipal, in tegenstelling tot de meeste andere intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, tot op heden nooit werkingsbijdragen gevraagd aan haar vennoten. Nu de Vlaamse overheid besloten heeft dat dat intergemeentelijke samenwerkingsverbanden uitgesloten blijven van een Vlaamse tussenkomst ten bedrage van de helft van de te betalen responsabiliseringskosten, valt het, zoals ook vermeld in het jaarverslag 2019, niet uit te sluiten dat er in de toekomst een (beperkte) bijdrage van de vennoten zal gevraagd worden om de pensioenlasten te helpen dragen. Maar we nemen tegelijkertijd ook onze eigen verantwoordelijkheid, zoals hierboven reeds aangehaald.

Voor 2021 heeft de Raad van Bestuur beslist geen enkele bijdrage vanwege de vennoten te vragen, noch voor de werkingskosten van onze vereniging, noch voor de responsabiliseringsbijdragen.

Enkel de lokale en provinciale besturen moeten zelf integraal de last van de pensioenen van de statutaire medewerkers dragen, zonder tegemoetkoming van de federale overheid. Net als de VVSG zijn wij vragende partij voor een structurele en duurzame oplossing. Daarbij zou bijvoorbeeld gedacht kunnen worden aan een fonds waarin de statutaire pensioenen van alle overheden worden gebundeld, met een billijke verdeling van de financieringslasten. Momenteel wordt er naar ons gevoel met verschillende maten en gewichten gewerkt en worden wij opgezadeld met een miljoenenrekening waarop wij weinig of geen vat hebben.

Begrotingscijfers 2021 Cipal dv

Hierna worden de enkelvoudige begrotingscijfers 2021 voor Cipal dv besproken en weergegeven.

Wij wijzen erop dat deze begroting wordt opgevat als een budget welk gebaseerd is op een aantal assumpties betreffende de lopende en/of nieuwe projecten. Een dergelijk budget is een dynamisch gegeven waarbij zowel voor de kosten als voor wat betreft de opbrengsten in de loop van het komende jaar bijstellingen of afwijkingen mogelijk zijn. Het accuraat inschatten van de toekomstige inkomsten, die vaak onderhevig zijn aan een dynamisch marktgegeven, is niet altijd makkelijk.

Bedrijfsopbrengsten

De begrote omzet in 2021 bedraagt 6.560 k euro. De daling van de begrote omzet van Cipal dv ten opzichte van 2019 staat onder meer in verband met de uittreding van de provincie Limburg en met de versnelde afbouw van de traditionele software-activiteiten van Cipal dv. Voor de andere bedrijfsopbrengsten is 2.912 k euro geraamd. Hierin zitten o.a. de huuropbrengsten van het Technologiehuis (440 k euro) en de opbrengsten met betrekking tot de terbeschikkingstelling van (statutair) personeel (2.127 k euro). Daar Cipal dv tot op heden geen werkingsbijdragen aan haar vennoten vraagt, zijn hiertoe in deze rubriek dan ook geen opbrengsten opgenomen. Hier is eveneens 185 k euro opgenomen als bijdrage van de provincie Antwerpen in het sociaal passief en 46 k euro als bijdrage van de provincie Limburg in het sociaal passief. Tot slot wordt rekening gehouden met een opbrengst (geraamd op 114



k euro) die Cipal dv als groepsbijdrage ontvangt ten gevolge van de fiscale consolidatie met Cipal nv en met als doelstelling op groepsniveau vennootschapsbelasting uit te sparen.

Bedrijfskosten

In de rubriek 'handelsgoederen en onderaannemingen' is een bedrag voorzien van 5.940 k euro wat aanzienlijk lager is in vergelijking met de voorgaande jaren. De rubriek 'kosten van diensten en diverse goederen' wordt geraamd op 388 k euro. Binnen de post 'bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' is voor 2021 3.375 k euro ingeschreven. Wat betreft de personeelskosten wordt enerzijds rekening gehouden met de indexering, vooropgesteld door het Federaal Planbureau, en anderzijds met een raming aangaande de in 2021 te betalen responsabiliseringsbijdrage.

De afschrijvingen worden geraamd op 203 k euro en kaderen binnen de aankoop van het Technologiehuis welk over 20 jaar wordt afgeschreven. Rekening houdend met de huuropbrengsten (440 k euro), de interesten op de lening (-12 k euro) en de onroerende voorheffing (-40 k euro) wordt in 2021 een winstgevendheid geraamd van 185 k euro m.b.t. het Technologiehuis.

Voor risico's en kosten verwijzen we naar de gekende problematiek van de responsabiliseringsbijdrage.

Bij de goedkeuring van de jaarrekening 2019 werd beslist om de verhoging van de provisies die in de komende jaren dient te gebeuren tot aan het maximumpunt (in de assumptie van een responsabiliseringscoëfficiënt die op 50% blijft) in één beweging aan te leggen ten laste van het boekjaar 2019. Dit is mede gebaseerd op een brief van toenmalig Minister van Pensioenen Bacquelaire van 19 januari 2019, waarin hij stelde dat de responsabiliseringsbijdragevoet tot eind 2021 behouden blijft op 50%. Derhalve werd in de begroting 2021 geen rekening gehouden met verdere voorzieningenopbouw inzake de pensioenverplichtingen. Er is uiteraard wel rekening gehouden met de geraamde in 2021 te betalen responsabiliseringsbijdrage. Op basis van een responsabiliseringscoëfficiënt van 50% wordt deze geraamd op 504 k euro.

Voor "restkosten/kosten van het verleden" wordt in 2021 een vrijval van 160 k euro voorzieningen geraamd.

Bedrijfsresultaten

Voor Cipal dv wordt een bedrijfsresultaat begroot van -314 k euro.

Financiële Resultaten

De financiële resultaten omvatten enerzijds de interestinkomsten van een achtergestelde lening die ter beschikking wordt gesteld aan Cipal nv, en anderzijds uit een opstroom van dividenden. De verwachte interestinkomsten voor 2021 worden geraamd op 100 k euro. Verder wordt er rekening gehouden met een beperkte opstroom van dividenden vanwege Poolstok. Dit dividend wordt geraamd op 83 k euro. Binnen de rubriek 'financiële kosten' vinden we 12 k euro terug, zijnde de geraamde interesten op de lening aangegaan voor aankoop van het Technologiehuis.

Resultaat periode 2021

Het begrote (enkelvoudige) nettoresultaat bedraagt -145 k euro voor 2021.

Wij merken daarbij op dat de geconsolideerde financiële resultaten van Cipal dv in 2021 naar alle verwachting positief zullen zijn.

Cipal dv heeft voldoende kasmiddelen ter beschikking in 2021 om bovenstaand (beperkt) negatief resultaat zelf te kunnen dragen.



Algemeen overzicht van de begrotingscijfers 2021 en de resultaten van 2019
(resultatenrekening)

CIPAL DV

BEGROTING 2021	RESULTAAT CIPAL DV 2019 (in k euro)	BEGROTING CIPAL DV 2021 (in k euro)
I. BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
A. OMZET	13.163	6.560
B. VOORRAAD GOEDEREN IN BEWERKING : TOENAME/AFNAME	0	0
C. GEPROD. VASTE ACTIVA	0	0
D. ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	2.582	2.912
E. NIET RECURRENTE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	0	0
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	15.745	9.472
II. BEDRIJFSKOSTEN		
A. HANDELSGOEDEREN EN ONDERAANNEMINGEN	12.627	5.940
B. DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN	757	388
C. BEZOLDIGINGEN SOC. LASTEN & PENSIOENEN	3.224	3.375
D. AFSCHRIJVINGEN	6	203
E. WAARDEVERMINDERINGEN	0	
F.a. VOORZ. VOOR RISICO'S EN KOSTEN	5.104	-160
G. ANDERE BEDRIJFSKOSTEN	21	40
H. AFSCHR. OP POS.CON.S.VERSCHILLEN	0	0
I. NIET RECURRENTE BEDRIJFSKOSTEN	0	0
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	21.739	9.786



III. BEDRIJFSRESULTAAT	-5.994	-314
IV. FINANCIËLE OPBRENGSTEN	518	183
V. FINANCIËLE KOSTEN	17	12
IX. RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR VOOR BELASTING	-5.493	-143
X. BELASTINGEN OP HET RESULTAAT	4	2
NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	-5.497	-145