



Vlaanderen
verbeelding werkt

Monitoring oktober 2017

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

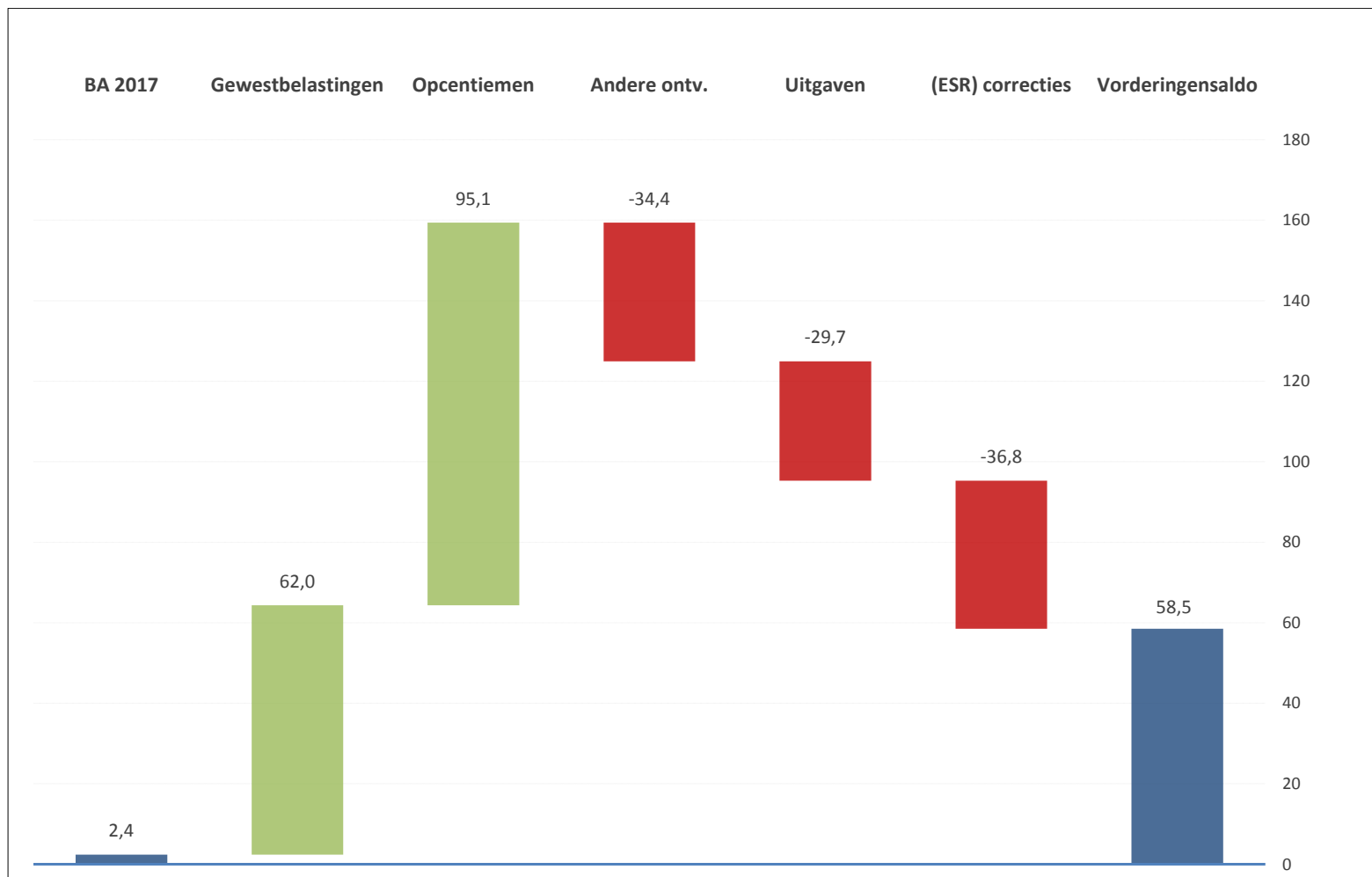
6 november 2017

In een oogopslag

(In mio euro)	1BA 2017	Okt	Delta BA	%
Ontvangsten (+)	42.301,4	42.424,0	122,6	0,3%
Uitgaven (-)	42.670,0	42.699,7	29,7	0,1%
ESR Correcties (+)	297,3	294,3	-3,0	-1,0%
VS	-71,4	18,5	89,9	-125,9%
Correcties voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	73,7	40,0	-33,7	-45,7%
VS NA CORRECTIES voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	2,4	58,5	56,1	

Verschillenanalyse t.o.v. BA 2017

(in mio euro)



Gewestbelastingen

(in duizend euro)	BA 2017	Prognose oktober 2017	Delta BA	%
Onroerende voorheffing (Vlabel)	109,0	109,0	0,0	0,0%
Erfbelasting (excl. fiscale regularisaties)	1.357,3	1.400,5	43,2	3,2%
Erfbelasting (fiscale regularisaties)	25,0	25,0	0,0	0,0%
Registratiebelastingen	2.922,1	2.951,7	29,5	1,0%
<i>Verkoop en verdeelrecht</i>	2.331,1	2.391,4	60,3	2,6%
<i>Hypotheekbelastingen</i>	177,1	172,7	-4,5	-2,5%
<i>Schenkbelastingen</i>	413,9	387,6	-26,2	-6,3%
Verkeersbelasting	1.086,4	1.073,0	-13,3	1,2%
Belasting op de inverkeerstelling	231,3	244,2	12,8	5,6%
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	0,0	-0,1	-0,1	100,0%
Kilometerheffing	426,7	429,6	2,9	0,7%
Eurovignet (inning FOD Financiën)	2,3	-5,7	-8,0	-342,6%
Spelen en weddenschappen	42,3	40,9	-1,4	-3,4%
Automatische ontspanningstoestellen	28,4	24,7	-3,7	-12,9%
Openingsbelasting	0,0	0,0	0,0	100,0%
Totaal	6.230,8	6.292,7	62,0	1,0%

Uitgaven

(In mio euro)	1BA 2017	Okt	Delta BA	%
<i>100 mio buffer</i>	100,0	127,8	27,8	27,8%
<i>provisie opstap O&O</i>	46,8	0,0	-46,8	-100,0%
<i>WZC incl. sociaal akkoord</i>	1.989,9	1.953,1	-36,8	-1,8%
<i>Dienstencheques</i>	1.162,0	1.118,5	-43,5	-3,7%
<i>Andere</i>	24.784,7	24.563,5	-221,3	-0,9%
Uitgaven Alg. Begroting	28.083,4	27.763,0	-320,5	-1,1%
<i>Correctie MC</i>		-25,0	-25,0	0,0%
<i>Andere</i>	1.196,3	1.191,3	-5,1	-0,4%
Uitgaven DAB	1.196,3	1.166,3	-30,1	-2,5%
<i>VDAB</i>	818,8	803,2	-15,6	-1,9%
<i>BAM</i>	159,5	88,0	-71,5	-44,8%
<i>W&Z</i>	305,5	292,3	-13,2	-4,3%
<i>VVM-De Lijn</i>	1.231,7	1.244,4	12,7	1,0%
<i>Correctie MC</i>		-25,0	-25,0	0,0%
<i>Universiteiten en Hogescholen</i>		-111,9	-111,9	0,0%
<i>Andere</i>	11.565,3	11.479,5	-85,9	-0,7%
Uitgaven RP	14.080,9	13.770,5	-310,4	-2,2%
Onderbenutting	-690,6		690,6	-100,0%
Totaal Uitgaven	42.670,0	42.699,7	29,7	0,1%

ESR correcties

(In mio euro)	1BA 2017	Okt	Delta BA	%
<i>DBFM SvM</i>	-132,5	-123,5	8,9	-6,7%
<i>Sluis Terneuzen</i>	48,2	36,3	-12,0	-24,8%
<i>andere</i>	381,6	381,6	0,0	0,0%
ESR correcties	297,3	294,3	-3,0	-1,0%



Vlaanderen
verbeelding werkt

BEGROTING 2018

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

6 november 2017

I. Inleiding

II. Evolutie beleidsruimte

2.1 Samenvattende tabel netto-beleidsruimte

(in duizend euro)

Evenwichtsbegroting BA 2017 (1)	2.364
Uitgaven buiten begrotingsdoelstelling (2)	73.717
Vorderingensaldo BA2017 (3=1-2)	-71.353
Evolutie ongewijzigd beleid (4)	-739.994
Vorderingensaldo BA2017 bij ongewijzigd beleid (5=3+4)	-811.347
Uitgaven buiten evenwichtsdoelstelling (6)	1.218.083
Netto-beleidsruimte (7=5+6)	406.735
Uitbreiding netto-beleidsruimte met extra ontvangsten (8)	72.661
Invulling netto-beleidsruimte (Nieuw Beleid) (9)	467.461
Evenwichtsdoelstelling BO 2018 (10=7+8-9)	11.935
Vorderingensaldo BO 2018 (11=10-6)	-1.206.147

2.2 Ontvangsten bij constant beleid

(in duizend euro)

	Evolutie
Ontvangsten ongewijzigd beleid	-119.405
Ontvangsten MVG	-380.731
<i>BFW opcentiemen excl. herrekening 2018</i>	-55.818
<i>BFW gewestdotaties excl. herrekening 2018</i>	155.900
<i>BFW gemeenschapsdotaties excl. herrekening 2018</i>	574.269
<i>Herrekening 2018 (buiten norm)</i>	-1.004.982
<i>Gewestbelastingen (incl. verhoging tarief OV)</i>	346.985
<i>Energiefonds</i>	-383.908
<i>Andere</i>	-13.177
Uitbreiding consolidatieperimeter	160.837
Ontvangsten instellingen	100.489

2.3 Uitgaven bij constant beleid

(in duizend euro)

	Beleidskredieten	Betaalkredieten
Uitgaven ongewijzigd beleid	272.176	683.477
Index	216.499	220.674
Actualisatie beleids- en betaalkredieten (*)	26.531	430.158
Toename uitgaven ifv ontvangstenevolutie	-123.519	-120.020
Aanpassing consolidatieperimeter	152.665	152.665

(*) Overzicht van alle kostendrijvers zie Algemene Toelichting BO 2018 p.16-17

2.4 ESR-correcties

(in duizend euro)

	Evolutie
ESR-correcties	44.500
Correctie FWO	17.695
DBFM Scholen van Morgen	128.755
UZ Gent	-50.512
Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3	12.072
Sluis Terneuzen	-59.971
Overige	-3.539

2.5 Onderbenutting

	(in duizend euro)		
	BA 2017	BO 2018	BA-BO
Onderbenutting (excl. consolidatie H&U)	578.750	591.135	12.384
Onderbenutting n.a.v. consolidatie Hogescholen en Universiteiten	111.893	117.896	6.003
Onderbenutting	690.643	709.031	18.387

- Verwachte onderbenutting bij BO 2018 = **591,1 miljoen euro**
- Effect van consolidatie van hogescholen en universiteiten = **117,9 miljoen euro**
- Totaal: **709 miljoen euro, ofwel 18,4 mio extra t.o.v. BA2017**

2.6 Totale evolutie ongewijzigd beleid

(in duizend euro)

Ontvangsten bij ongewijzigd beleid (1)	-119.405
Ontvangsten MVG	-380.731
Uitbreiding perimeter	160.837
Overige ontvangsten instellingen	100.489
Uitgaven bij ongewijzigd beleid (2)	683.477
Index	220.674
Actualisatie beleids- en betaalkredieten	430.158
Evolutie uitgaven ifv ontvangstenevolutie	-120.020
Aanpassing consolidatieperimeter	152.665
ESR-correcties (3)	44.500
Onderbenutting (4)	18.387
Evolutie ongewijzigd beleid (5=1-2+3+4)	-739.994
Vorderingensaldo BA 2017 (6)	-71.353
Vorderingensaldo BO 2018 bij ongewijzigd beleid (=5-6)	-811.347

2.7 Netto beleidsruimte

(in duizend euro)

Uitgaven buiten evenwichtsdoelstelling	1.218.083
Buiten normering Oosterweel	76.447
Buiten normering fusies gemeenten	96.654
Buiten normering A1/A3 (niet aangevraagde provisionele bedragen m.b.t. investeringen vóór 2016)	40.000
Buiten normering BFW-afrekening 2018	1.004.982

Vorderingensaldo BO 2018 bij ongewijzigd beleid	-811.347
Uitgaven buiten evenwichtsdoelstelling	1.218.083
Netto-beleidsruimte	406.735

2.8 Creatie en aanwending netto-beleidsruimte

(in duizend euro)

	Beleidskredieten	Betaalkredieten
Nieuw beleid ontvangsten		72.661
Buffer en Nieuw Beleid Uitgaven	586.461	467.461
Extra aankoop GSC, Kleine windmolens en batterijen	72.661	72.661
Afspraken formatie m.b.t. investeringen	140.000	21.000
Nieuwe Beleidsimpulsen en Buffer BO 2018	373.800	373.800

III. Economische parameters

3.1 Parameters groei en inflatie

Economische begroting 09/2017	2017 vermoedelijk	BO 2018
Inflatie	2,1%	1,2%
Groei	1,7%	1,7%

IV. Ontvangsten

4.1 Ontvangsten

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018	BO – BA	BO – BA (%)
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.655.952	7.600.134	-55.818	-0,73%
Gewestmiddelen BFW	2.242.214	2.398.114	155.900	6,95%
Gemeenschapsmiddelen BFW	21.716.378	22.290.646	574.269	2,64%
Herrekening 2018		-1.004.982	-1.004.982	
Specifieke dotaties BFW	87.091	87.818	726	0,83%
Gewestelijke belastingen	6.230.767	6.577.752	346.985	5,57%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	708.175	432.320	-275.855	-38,95%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	271.257	221.962	-49.295	-18,17%
Lotto gelden	29.999	29.999	0	0,00%
Instellingen consolidatiekring	3.359.528	3.620.854	261.326	7,78%
TOTAAL	42.301.361	42.254.617	-46.744	-0,11%

4.2 Ontvangsten BFW – gewest

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018 incl afrek 2017 geaggregeerd	BO 2018 – BA 2017
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.655.952	7.600.134	-55.818
Voorafnames op federale PB	2.765.304	2.829.988	64.684
<i>middelen diverse bevoegdheden</i>	<i>471.677</i>	<i>484.216</i>	<i>12.539</i>
<i>middelen arbeidsmarktbeleid</i>	<i>1.189.792</i>	<i>1.216.842</i>	<i>27.050</i>
<i>middelen fiscale uitgaven</i>	<i>1.103.835</i>	<i>1.128.930</i>	<i>25.095</i>
Mechanisme nationale solidariteit	0	0	0
Overgangsmechanisme	-320.879	-321.557	-677
Correcte financiering Brusselse instellingen	-27.604		27.604
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (Gew & Gem)	-103.099	-112.417	-9.318
Herrekening 2018		-1.016.623	-1.016.623
Subtotaal middelen Vlaams Gewest	9.969.674	8.979.525	-990.148
Afrekening over het jaar t-1	-71.508	2.100	73.608
Totale middelen Vlaams Gewest	9.898.166	²² 8.981.625	-916.540

4.3 Ontvangsten BFW - Gemeenschappen

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018 incl afrek 2017 geaggregeerd	BO 2018 - BA 2017
Dotaties overgehevelde bevoegdheden inzake	7.084.710	7.316.503	231.793
<i>kinderbijslagen</i>	<i>3.785.345</i>	<i>3.860.305</i>	<i>74.960</i>
<i>ouderenzorg</i>	<i>2.395.645</i>	<i>2.510.210</i>	<i>114.566</i>
<i>diverse gezondheidszorgen en hulp aan personen</i>	<i>489.081</i>	<i>502.219</i>	<i>13.139</i>
<i>ziekenhuizen (vanaf bj 2016)</i>	<i>359.365</i>	<i>369.007</i>	<i>9.642</i>
<i>justitiehuizen</i>	<i>55.275</i>	<i>57.057</i>	<i>1.783</i>
<i>interuniversitaire attractiepolen (vanaf bj 2018)</i>		<i>17.704</i>	<i>17.704</i>
Overgangsmechanisme	153.485	152.795	-690
Overgangsmechanisme - herrekening 2018		11.641	11.641
Subtotaal middelen Vlaamse Gemeenschap	21.572.098	22.234.344	662.246
Afrekening over het jaar t-1	144.279	67.943	-76.337
Totale middelen Vlaamse Gemeenschap	21.716.378	22.302.287	585.909

4.4 Specifieke federale dotaties

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018 incl afrek 2017 geaggregeerd	BO 2018 - BA 2017
Buitenlandse studenten	38.420	38.881	461
Overname verkeersbelastingen	15.423	15.608	185
Dotatie Nationale Plantentuin	7.086	7.315	229
Overname registratie- en erfbelastingen	25.069	25.370	301
Compensatie dode hand	623	623	0
Subtotaal dotaties vanwege federale overheid	86.621	87.797	1.175
Afrekening over het jaar t-1	470	21	-449
Totaal dotaties vanwege federale overheid	87.091	87.818	726

4.5 Gewestbelastingen

(in duizend euro)

	REA 2016 INR	BA 2017	2017 Prognose Augustus	BO 2018	BO 2018 - BA 2017
Spelen en weddenschappen	38.383	42.331	40.457	43.610	1.279
Automatische ontspanningstoestellen	23.180	28.404	24.784	25.535	-2.869
Openingsbelasting	75	0	44		0
Verkooprecht en verdeelrecht	2.129.664	2.331.135	2.385.423	2.441.792	110.657
Recht op hypotheekvestiging	167.831	177.141	177.139	177.140	-1
Schenkbelasting	378.744	413.855	383.898	390.970	-22.885
Erfbelasting excl. Fiscale regularisaties	1.334.503	1.357.286	1.389.865	1.407.390	50.104
Erfbelasting fiscale regularisaties	0	25.000	25.000	75.000	50.000
Onroerende voorheffing (Vlabel)	104.920	108.953	108.953	211.660	102.707
Verkeersbelasting (Vlabel)	1.049.419	1.086.370	1.088.249	1.121.962	35.592
Belasting op de inverkeerstelling (Vlabel)	224.650	231.306	246.079	242.659	11.353
Eurovignet (Fed)	13.823	2.332	26	0	-2.332
Eurovignet (Vlabel)	-5.052		-122	0	0
Kilometerheffing	312.762	426.654	430.411	440.034	13.380
Totaal	5.772.902	6.230.767	6.300.207	6.577.752	346.985

V. Uitgaven

5.1 Beleidskredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

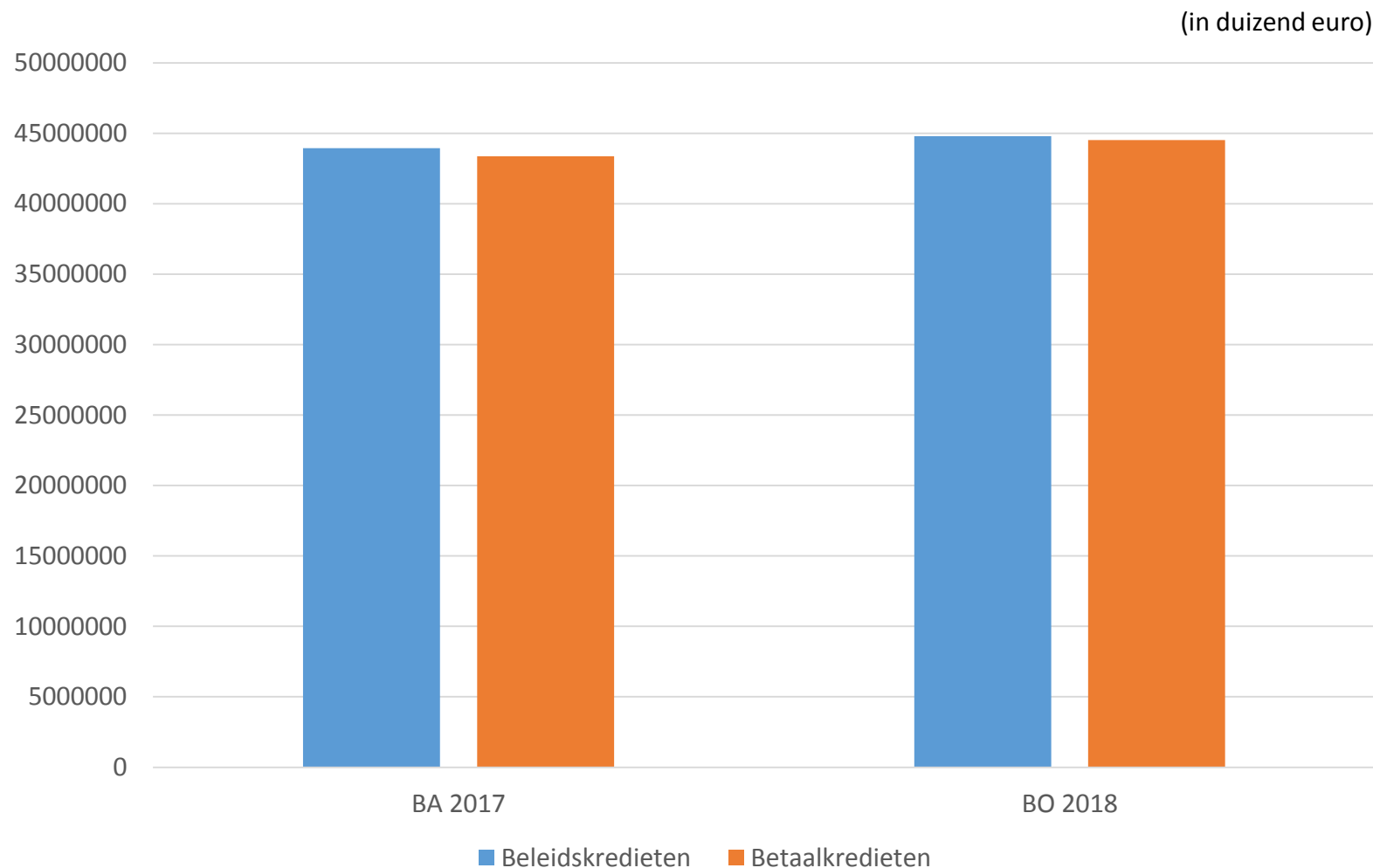
Beleidsdomein	BA 2017	BO 2018	BO 2018 – BA 2017	%
Hogere Entiteiten	129.615	130.698	1.083	0,8%
Financiën en Begroting	2.618.762	2.544.066	-74.696	-2,9%
Internationaal Vlaanderen	197.269	166.612	-30.657	-15,5%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.544.329	1.662.210	117.881	7,6%
Onderwijs en Vorming	12.910.390	13.307.839	397.449	3,1%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	11.723.097	12.145.970	422.873	3,6%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.264.887	1.274.317	9.430	0,7%
Werk en Sociale Economie	3.582.625	3.691.668	109.043	3,0%
Landbouw en Visserij	195.603	192.684	-2.919	-1,5%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.662.327	3.706.901	44.574	1,2%
Kanselarij en Bestuur	3.819.592	3.937.869	118.277	3,1%
Omgeving	2.284.471	2.033.333	-251.138	-11,0%
TOTAAL	43.932.967	44.794.167	861.200	2,0%

5.2 Betaalkredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	BA 2017	BO 2018	BO 2018 – BA 2017	%
Hogere Entiteiten	129.615	130.698	1.083	0,8%
Financiën en Begroting	2.505.025	2.463.266	-41.759	-1,7%
Internationaal Vlaanderen	184.391	191.539	7.148	3,9%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.438.673	1.540.746	102.073	7,1%
Onderwijs en Vorming	12.886.634	13.284.336	397.702	3,1%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	11.671.037	12.121.283	450.246	3,9%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.212.607	1.273.156	60.549	5,0%
Werk en Sociale Economie	3.609.106	3.694.613	85.507	2,4%
Landbouw en Visserij	200.587	196.041	-4.546	-2,3%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.481.820	3.672.278	190.458	5,5%
Kanselarij en Bestuur	3.815.011	3.968.592	153.581	4,0%
Omgeving	2.226.173	1.975.069	-251.104	-11,3%
TOTAAL	43.360.679	44.511.617	1.150.938	2,7%

5.3 Vergelijking beleids- en betaalkredieten



VI. Evolutie geconsolideerde schuld en financieringsbehoeften

6.1 Evolutie geconsolideerde schuld

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018
ESR-resultaat	-2.464	-11.934
schuldovername gemeenten	0	96.654
afrekening 2018 BFW incl. overlopende rekening	0	1.004.982
Ziekenhuisinfrastructuur	33.717	40.000
ESR-8 ontvangsten ministeries	-125.738	-204.288
ESR-8 uitgaven ministeries	109.433	229.351
ESR-8 ontvangsten CFO-leden	-396.081	-31.715
ESR-8 uitgaven CFO-leden	616.724	137.476
ESR-9 ontvangsten VMSW en VWF	2.148.000	2.300.200
ESR-9 uitgaven VMSW en VWF	-1.341.274	-1.391.284
Saldo ESR-9 overige niet CFO-leden	-63.404	-40.580
Netto schuldtoename	978.913	2.128.862

6.2 Financieringsbehoeften Ministeries zonder directe financiering

(in duizend euro)

Ministerie	BA 2017	BO 2018
Aflossing schuld ministerie	2.796	759.042
Aflossingen BCP	0	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	-5.372	-43.629
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	334.858	419.561
Saldo ESR-8 ministeries	-16.305	25.063
Saldo ESR-9 ministeries	-46.146	-8.043
Saldo ESR-8 CFO-leden	85.969	105.761
Kasoverschotten + beleggingen	0	0
Totaal	355.800	1.257.755
Aflossingen	2.796	759.042
Netto schuldtoename	353.004	498.713

6.3 Financieringsbehoeften Ministeries inclusief directe financiering

(in duizend euro)

	BA 2017	BO 2018
Aflossing schuld ministerie	2.796	759.042
Aflossingen BCP	0	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	-5.372	-43.629
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	334.858	419.561
Saldo ESR-8 ministeries	-16.305	25.063
Saldo ESR-9 ministeries	-46.146	-8.043
Saldo ESR-8 CFO-leden	85.969	105.761
Kasoverschotten + beleggingen	0	0
Herfinanciering VIPA	0	0
Herfinanciering VMSW	937.987	905.277
Herfinanciering VWF	190.010	335.127
Financiering Schoolinvest	436.350	43.091
Totaal	1.920.147	2.541.250
Aflossingen	2.796	759.042
Netto schuldtoename	1.917.351	1.782.208

6.4 Schulden en vermarktbaar actief

Geconsolideerde schuld eind 2016 excl. schuld ziekenhuizen	18.849.800
Geconsolideerde bedrijfsmatig vermarktbare activa eind 2016	21.605.986
Netto-actiefpositie eind 2016	2.756.186
Toekomstige uitdagingen (afrekening BFW+ schuldovername gemeenten)	1.101.639
informatief:	
Ingeschatte schuld ziekenhuizen A1/A3 (excl. toename omwille van eventuele niet aangevraagde provisionele bedragen).	4.963.200