



Vlaanderen
verbeelding werkt

Antwoorden resterende vragen commissieleden

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

27 november 2017

Vlaams tarief voor de OV te laag?

Gehanteerde berekening n.a.v. BO2018		
	Ontvangsten	Uitgaven
	<i>Basis = Prognose KI aanslagjaar 2016 o.b.v. werkelijk KI aanslagjaar 2014</i>	<i>Basis = uitgavenniveau 2014</i>
	Opbrengst OV tarief 2,5% -> 3,97% = 95,6 mio	Overgenomen uitgaven = 95,6 mio
	Indexering ontvangsten = indexering uitgaven = 4,72% -> 4,5 mio	Indexering 4,5 mio (gezondheidsindex april 2017 t.o.v. jaarindex 2014 (4,72%))
	BO2018 100,1 miljoen euro	BO2018 100,1 miljoen euro (excl. aanvullende uitgaven op algemene middelen)

Budgetneutrale implementatie n.a.v. BO 2018

Vlaams tarief voor de OV te laag?

Gepronostikeerde ontvangsten (vertrekkende van nota VR)			
	Ontvangsten	Uitgaven	
	<i>Basis = Prognose KI aanslagjaar 2016 o.b.v. werkelijk KI aanslagjaar 2014</i>	<i>Basis = uitgavenniveau 2014</i>	
	Opbrengst OV tarief 2,5% -> 3,97% = 95,6 mio	Overgenomen uitgaven = 95,6 mio	
	Indexering 2016-2018 + groei KI 2016-2018 = 4,07% + 2 x 0,91% -> 5,89% -> 5,6 miljoen	Indexering 4,5 mio (gezondheidsindex april 2017 t.o.v. jaarindex 2014 (4,72%))	
	= 101,2 miljoen	BO2018 100,1 miljoen euro (excl. aanvullende uitgaven op algemene middelen)	

- Gepronostikeerde ontvangst is - rekening houdende met gemiddelde groei reële ontvangst – meer dan afdoende.
- N.a.v. BA 2018: Herraming op basis van KI laatst gekende jaar. Tarief Vlaamse O.V. blijft uiteraard gelijk.

Valt de “schuldschein” slechter uit dan initieel geraamd?

Vergelijking rente BA 17-BO18			
	BA17	BO18	Vershil
Bestaande leningen			
EMTN-leningen 2010	5.456.700	5.456.700	0
EMTN leningen 2012	22.500.000	1.910.959	-20.589.041
EMTN-leningen 2015	14.713.460,00	14.713.460,00	0
EMTN-leningen 2016 (inclusief schuldschein)	13.711.625,00	13.711.625,00	0
Vismijn Oostende	105.041	96.045	-8.996
Gemeentelijke Holding	3.856.762	3.767.888	-88.875
Totaal bestaande leningen	60.343.588	39.656.676	-20.686.912
Financieringen 2017 en 2018	16.558.524	44.789.789	28.231.264
Nieuw beleid m.b.t. sociale woningen en combimobiliteit		1.300.000	1.300.000
Rente BFW	2.000.000	2.000.000	0
Totaal rente	78.902.113	87.746.465	8.844.353
Toerekenbare rente overname gemeenteleningen		1.122.489	1.122.489

Evolutie van de netto-actiefpositie

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



Vlaanderen
verbeelding werkt

Meerjarenraming 2018-2023

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

27 november 2017

Uitgangspunten

- ▶ Constant beleid
- ▶ Recentste parameters

Vorderingensaldo (1/3)

(in duizend euro)

	ESR effect	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
ESR ontvangsten algemene begroting	+	38.633.763	40.486.899	41.397.857	42.424.682	43.568.509	44.723.710
ESR ontvangsten instellingen	+	3.620.854	3.633.797	3.631.860	3.671.996	3.699.217	3.694.657
Geconsolideerde ESR ontvangsten	+	42.254.617	44.120.696	45.029.717	46.096.679	47.267.726	48.418.367
Primaire ESR uitgaven algemene begroting	-	28.344.596	29.001.405	29.936.332	30.620.500	31.478.289	32.352.361
Primaire ESR uitgaven Instellingen	-	15.762.556	15.715.471	16.206.116	16.424.457	16.393.187	16.444.945
Geconsolideerde primaire ESR uitgaven	-	44.107.152	44.716.877	46.142.448	47.044.957	47.871.476	48.797.306
Geconsolideerd primair ESR-saldo	=	-1.852.535	-596.180	-1.112.731	-948.278	-603.750	-378.938
Onderbenutting Hogescholen en Universiteiten	+	117.896	117.896	117.896	117.896	117.896	117.896
Onderbenutting overige	+	591.135	602.329	621.532	633.688	644.821	657.292
Onderbenutting	+	709.031	720.225	739.428	751.584	762.717	775.188
Geconsolideerd primair ESR saldo na onderbenutting	=	-1.143.504	124.045	-373.303	-196.694	158.967	396.250
Rente-uitgaven	-	404.465	404.465	404.465	404.465	404.465	404.465
Geconsolideerd ESR saldo na onderbenutting	=	-1.547.969	-280.420	-777.768	-601.159	-245.498	-8.215

Vorderingensaldo (2/3)

(in duizend euro)

	ESR effect	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
Geconsolideerd ESR saldo na onderbenutting	=	-1.547.969	-280.420	-777.768	-601.159	-245.498	-8.215
Correctie FWO	+	7.480	0	0	0	0	0
ESR correcties perimeter en aanrekeningstijdstip	=	7.480	0	0	0	0	0
BTW op opgeleverde scholen DBFM SvM	+	-3.702	-3.839	0	-9.602	-3.207	0
Herclassificatie alternatieve financiering VIPA	+	92.489	96.525	100.733	105.120	109.695	114.465
Viapass	+	1.467	1.467	1.467	1.467	1.467	1.467
Rollend fonds PMV	+	0	-346	-346	-346	-346	-346
Positieve correctie Amoras	+	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
De Lijn Stelplaats Tongeren	+	172	168	168	168	168	168
De Lijn Stelplaatsen BOVZO	+	633	633	633	633	633	633
De Lijn Stelplaatsen Cluster II	+	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994	1.994
Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3	+	288.348	293.782	292.685	291.780	291.263	291.263
Effect niet aangevraagde provisionele bedragen A1/A3 m.b.t. investeringen vóór 2016	+	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Sluis Terneuzen	+	-11.761	-107.988	-90.776	64.616	-46.223	-11.950
VAC Brussel	+	0	0	6.000	0	0	0
ESR correcties verstrengd Europees begrotingstoezicht	=	334.340	247.096	277.258	420.531	320.143	362.394
Vorderingensaldo	=	-1.206.149	-33.323	-500.510	-180.628	74.645	354.179

Vorderingensaldo (3/3)

(in duizend euro)

	ESR effect	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
Vorderingensaldo	=	-1.206.149	-33.323	-500.510	-180.628	74.645	354.179
Bouwkost Oosterweel (incl. rente)	+	76.447	195.700	561.400	577.700	620.000	655.200
Schuldovername Gemeenten	+	96.654	0	0	0	0	0
A1/A3 (niet aangevraagde provisionele bedragen m.b.t. investeringen vóór 2016)	+	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Afrekening 2018	+	1.004.982	0	0	0	0	0
Correcties voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	=	1.218.083	235.700	601.400	617.700	660.000	695.200
Saldo na correcties aftoetsing begrotingsdoelstelling	=	11.934	202.377	100.890	437.072	734.645	1.049.379

Detail Oosterweel

(in miljoen euro)

<i>Uitgave/inkomst</i>	Totaal	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Capex Oosterweel (excl. voorbereidende werken)	2.583,1	76,5	153,0	441,4	416,3	424,4	423,6	332,0	316,0
Capex reserv	464,4	-	6,3	31,0	44,3	44,2	44,0	128,6	166,0
Totaal Invest	3047,5	76,5	159,3	472,4	460,6	468,6	467,6	460,6	482,0
Totaal adviseurts	100,6	-	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	10,6
Totaal intrestcost	377,3	-	-	5,0	23,7	45,2	69,9	100,1	133,4
Totaal index	604,9	-	21,4	69,0	78,4	91,2	102,7	113,0	129,3
Buiten begrotingsnormering		76,5	195,7	561,3	577,6	620,0	655,2	688,7	755,3

Ontvangsten

Ontvangsten – Evolutie

(in duizend euro)

	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.600.134	7.605.899	7.671.992	7.839.671	8.121.093	8.404.486
Gewestmiddelen BFW	2.398.114	2.471.332	2.532.433	2.548.751	2.558.080	2.568.080
Gemeenschapsmiddelen BFW	22.290.646	23.048.251	23.778.167	24.527.173	25.280.631	26.001.171
Herrekening 2018	-1.004.982	0	0	0	0	0
Specifieke dotaties BFW	87.818	97.618	99.196	100.885	102.696	104.541
Gewestelijke belastingen	6.577.752	6.611.749	6.715.297	6.807.430	6.905.236	7.044.659
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	432.320	400.237	368.960	368.960	368.960	368.960
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	221.962	221.813	201.813	201.813	201.813	201.813
Lotto gelden	29.999	29.999	29.999	29.999	29.999	29.999
Instellingen consolidatiekring	3.620.854	3.633.797	3.631.860	3.671.996	3.699.217	3.694.657
TOTAAL	42.254.617	44.120.696	45.029.717	46.096.679	47.267.726	48.418.367

Impact Tax shift

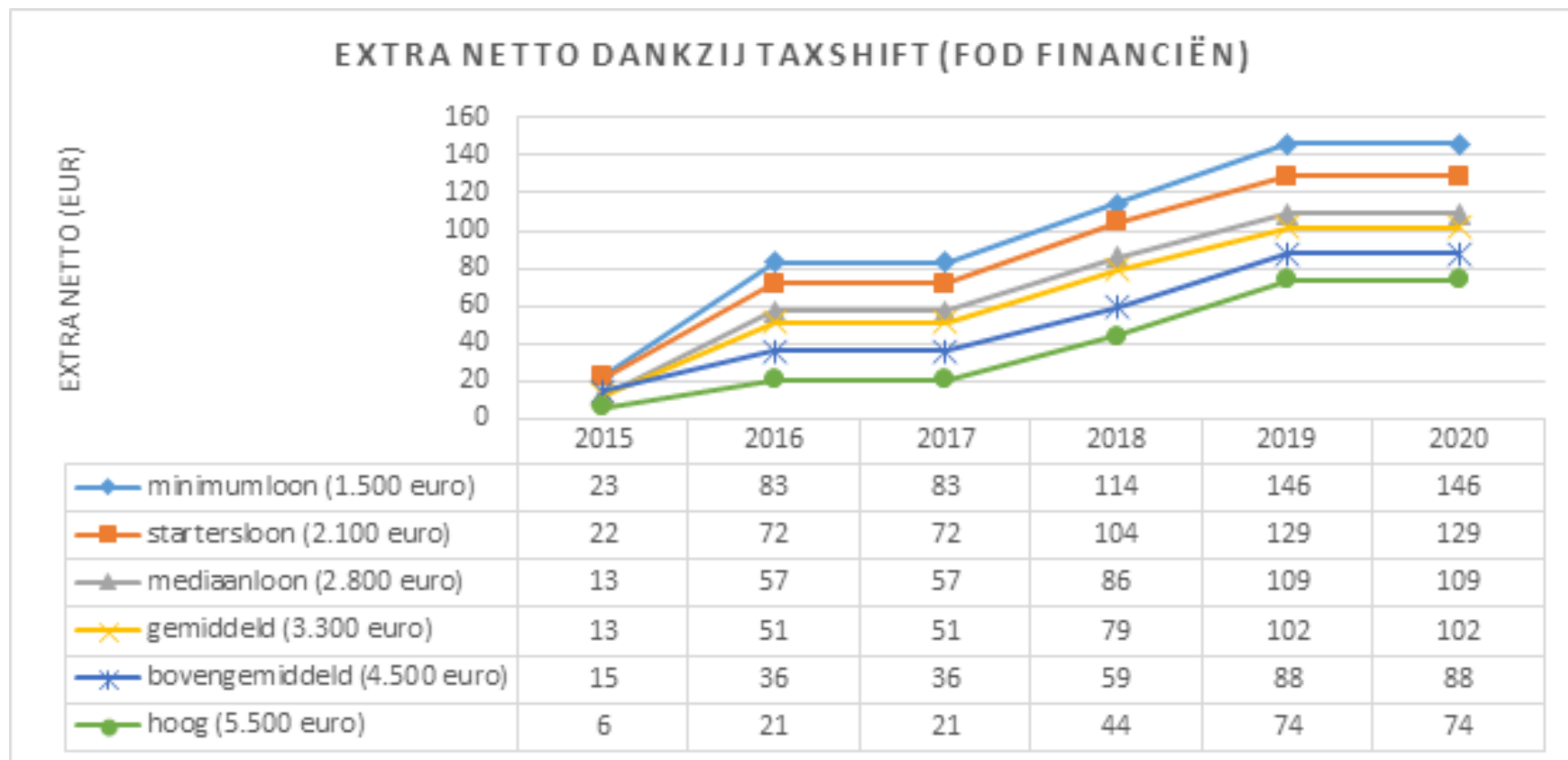
- Recurrent oplopend effect van beslissingen ten voordele van de burger

(in duizend euro)

	AJ 2016	AJ 2017	AJ 2018	AJ 2019	AJ 2020
Impact TS I	-56,6	-126,1	-126,1	-126,0	-125,9
Impact TS II	0,0	-175,8	-175,8	-410,0	-631,6
Gecumuleerde delta opcentiemen	-56,6	-301,9	-301,9	-536,0	-757,5

- Budgettair geabsorbeerd in de Vlaamse begroting
- Negatieve impact wordt **niet** tegen gedraaid

Tax shift – Effect voor de werknemer



Tax shift – Effect voor de burger

Bruto maandloon in euro	Toename nettoloon op jaarbasis tegen 2020 (in euro)
Minimumloon (1.500 euro)	1752
Startersloon (2.100 euro)	1548
Mediaanloon (2.800 euro)	1308
Gemiddeld loon (3.300 euro)	1224
Bovengemiddeld loon (4.500 euro)	1056
Hoger loon (5.500 euro)	888

Gewestbelastingen

	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
Spelen en weddenschappen	43.610	45.311	47.078	48.914	50.822	52.804
Automatische ontspanningstoestellen	25.535	26.308	27.105	27.926	28.772	29.644
Openingsbelasting	0	0	0	0	0	0
Verkooprecht	2.367.253	2.414.598	2.462.890	2.512.148	2.562.391	2.613.638
Verdeelrecht	74.539	74.539	74.539	74.539	74.539	74.539
Recht op hypotheekvestiging	177.140	177.140	177.140	177.140	177.140	177.140
Schenkbelasting onroerend	199.014	207.054	207.054	211.195	215.419	219.727
Schenkbelasting roerend	191.956	198.343	204.539	210.721	217.089	223.650
Erfbelasting	1.407.390	1.331.908	1.332.287	1.353.603	1.376.615	1.400.017
Erfbelasting - fiscale regularisatie	75.000	75.000	75.000	37.500	0	0
Onroerende voorheffing (Vlabel)	211.660	216.790	222.263	227.650	233.397	239.525
Verkeersbelasting (Vlabel)	1.121.962	1.146.143	1.170.845	1.196.080	1.223.061	1.251.267
Belasting op de inverkeerstelling (Vlabel)	242.659	244.163	245.677	247.200	248.832	250.524
Eurovignet (Fed)	0	0	0	0	0	0
Eurovignet (Vlabel)	0	0	0	0	0	0
Kilometerheffing	440.034	454.451	468.879	482.813	497.159	512.184
TOTAAL	6.577.752	6.611.749	6.715.297	6.807.430	6.905.236	7.044.659

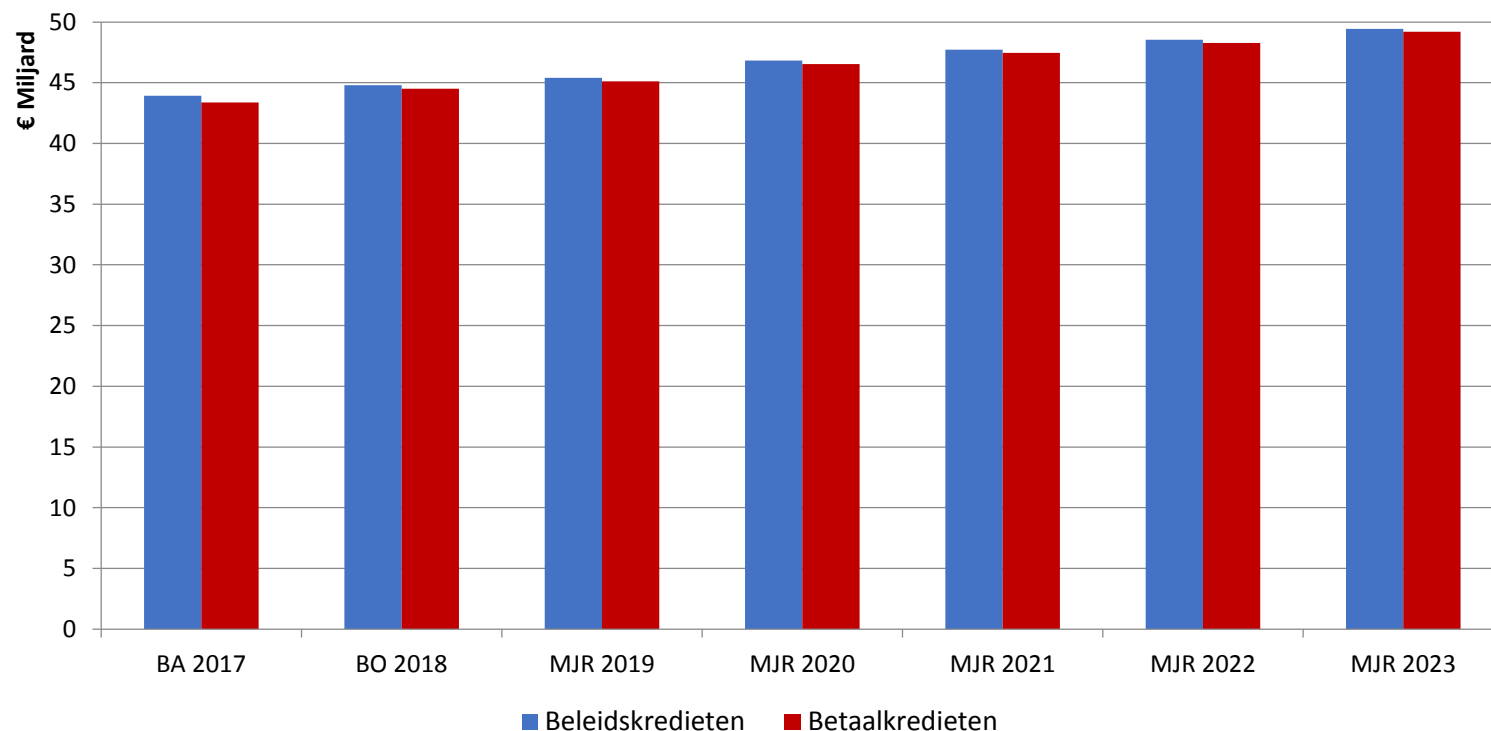
Uitgaven

Evolutie beleidskredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

<i>Beleidsdomein</i>	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
Hogere Entiteiten	130.698	136.175	133.339	133.917	134.659	135.284
Financiën en Begroting	2.544.066	2.378.085	2.537.423	2.538.471	2.558.561	2.602.246
Buitenlandse Zaken	166.612	164.370	181.649	183.767	186.264	188.756
Economie, Wetenschappen, Innovatie	1.662.210	1.634.942	1.611.676	1.731.440	1.698.726	1.652.870
Onderwijs en Vorming	13.307.839	13.522.669	13.892.304	14.167.862	14.438.371	14.774.777
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	12.145.970	12.579.024	12.848.020	13.072.017	13.358.408	13.641.184
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.274.317	1.283.886	1.348.586	1.356.955	1.285.807	1.295.417
Werk en Sociale Economie	3.691.668	3.768.533	3.868.286	3.938.456	4.053.763	4.102.485
Landbouw en Visserij	192.684	191.663	194.036	197.302	201.026	204.762
Mobiliteit en Openbare Werken	3.706.901	3.755.741	4.142.088	4.201.013	4.270.496	4.347.125
Kanselarij en Bestuur	3.937.869	3.997.532	4.078.524	4.190.080	4.307.448	4.431.991
Omgeving	2.033.333	1.992.647	1.992.763	2.013.242	2.034.546	2.064.933
Totaal	44.794.167	45.405.267	46.828.694	47.724.523	48.528.075	49.441.829

Globale evolutie van de beleids- en betaalkredieten



Evolutie van de schuld

(in duizend euro)

	BO 2018	MJR 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022	MJR 2023
ESR-resultaat	-11.934	0	0	0	0	0
ESR-8 ontvangsten ministeries	-204.288	0	0	0	0	0
ESR-8 uitgaven ministeries	229.351	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo esr-8 CFO-leden en esr-9 niet CFO-leden	65.181					
ESR-9 ontvangsten VMSW en VWF	2.300.200	2.550.000	2.550.000	2.500.000	2.400.000	2.400.000
ESR-9 uitgaven VMSW en VWF	-1.391.284	-1.500.000	-1.550.000	-1.600.000	-1.700.000	-1.750.000
Bouwkost Oosterweel	0	195.700	561.400	577.700	620.000	655.200
schuldovername gemeenten	96.654					
afrekening 2018 BFW inclusief overlopende rekening	1.004.982					
Netto schuldtoename	2.088.862	1.295.700	1.611.400	1.527.700	1.370.000	1.355.200
Niet-opgevraagde provisionele bedragen (A1/A3)	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Geraamde geconsolideerde schuld per 31/12/20xx	26.752.572	28.088.272	29.739.672	31.307.372	32.717.372	34.112.572
In % van het BBP	5,9%	6,0%	6,2%	6,3%	6,4%	6,5%

Schuld in perspectief

Cfr. Het verdrag van Maastricht heeft Vlaanderen in principe recht op een schuld van 18% van het BBP.

Schuld in perspectief – behoud gunstige rating

Niet-opgevraagde provisionele bedragen (A1/A3)	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
ESR-correctie Ziekenhuisinfrastructuur (A1/A3)	-288.348	-293.782	-292.685	-291.780	-291.263	-291.263
Ziekenhuisschuld (A1/A3)	4.478.583	4.224.801	3.972.116	3.720.336	3.469.073	3.217.810
Geraamde geconsolideerde schuld (excl. A1/A3)	22.273.989	23.863.471	25.767.556	27.587.036	29.248.299	30.894.762
ESR-ontvangsten	42.254.617	44.120.696	45.029.717	46.096.679	47.267.726	48.418.367
Schuld (excl. Ziekenhuizen) t.o.v. ESR-ontvangsten	52,7%	54,1%	57,2%	59,8%	61,9%	63,8%

- Verwachte Vlaamse schuld einde 2023 = 63,8% van de ESR ontvangsten (6,5% van het BBP)

Schuld in perspectief – Behoud netto-actief positie (excl. ziekenhuisschuld)

(in duizend euro)

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

Voorontwerp van decreet - Optimalisatie beheer financiële activa (ofwel decreet “beleggen in eigen schuld”)

- Doel? Op middellange termijn: Beperken schuldevolutie met 500 miljoen à 1 miljard euro.
- Wie? Te consolideren instellingen, minstens voor 50% in handen van de overheid (cfr. PMV, LRM, VMH,...);
- Wat? Tijdelijk vrij beschikbare middelen in Vlaamse obligaties beleggen;

Verdere bespreking naar aanleiding van de indiening in het Vlaams Parlement.