



Vlaanderen
verbeelding werkt

Monitoringrapport ambtelijk monitoringcomité Update november 2017

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

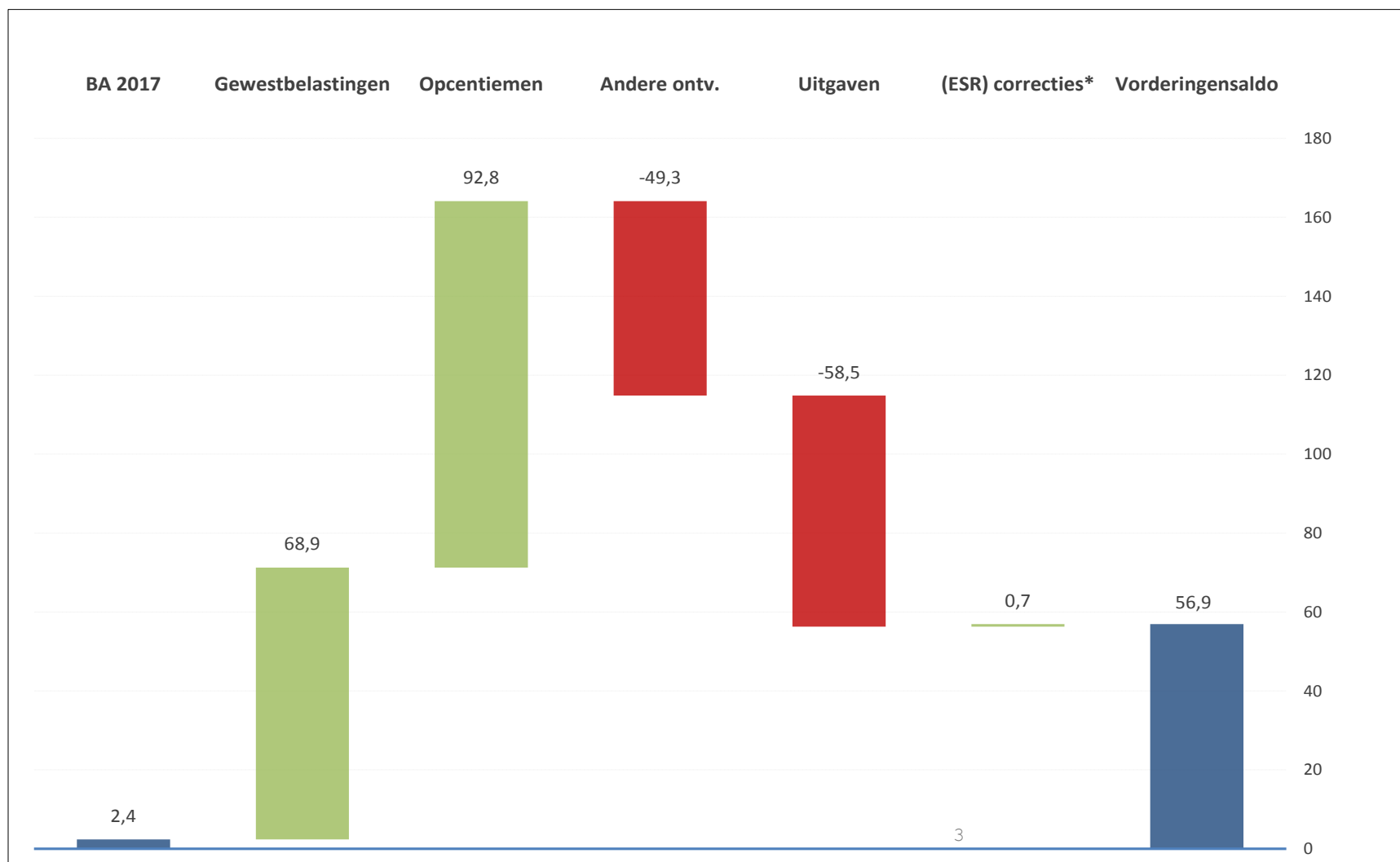
5 december 2017

In een oogopslag

In mio euro	1BA 2017	Okt	Nov	Delta BA	%	Delta Okt	%
Ontvangsten (+)	42.301,4	42.424,0	42.413,8	112,5	0,3%	-10,1	0,0%
Uitgaven (-)	42.670,0	42.699,7	42.728,6	58,5	0,1%	28,8	0,1%
ESR Correcties (+)	297,3	294,3	331,7	34,4	11,6%	37,4	12,7%
VS	-71,4	18,5	16,9	88,3	-123,8%	-1,6	-8,4%
Correcties voor aftoetsing begrotingdoelstelling	73,7	40,0	40,0	-33,7	-45,7%	0,0	0,0%
VS NA CORRECTIES voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	2,4	58,5	56,9	54,6		-1,6	

Verschillenanalyse t.o.v. BA 2017

(in mio euro)



Gewestbelastingen

in mio euro	BA 2017	Prognose oktober 2017	Prognose november 2017	Nov vs BA		Nov vs okt	
				Delta	%	Delta	%
Onroerende voorheffing	109,0	109,0	109,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Erfbelastingen (excl. Fisc regul)	1.357,3	1.400,5	1.396,3	39,0	2,9%	-4,2	-0,3%
Erfbelastingen (fiscale regularisaties)	25,0	25,0	25,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Registratiebelastingen	2.922,1	2.951,7	2.955,6	33,4	1,1%	3,9	0,1%
Verkoop en verdeelrecht	2.331,1	2.391,4	2.384,3	53,1	2,3%	-7,1	-0,3%
Hypotheekbelastingen	177,1	172,7	172,7	-4,4	-2,5%	0,1	0,0%
Schenkbelastingen	413,9	387,6	398,6	-15,3	-3,7%	11,0	2,8%
Verkeersbelasting	1.086,4	1.073,0	1.076,3	-10,1	-0,9%	3,3	0,3%
Belasting op de inverkeerstelling	231,3	244,2	244,9	13,6	5,9%	0,7	0,3%
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	100,0%	0,0	0,0%
Kilometerheffing	426,7	429,6	430,3	3,6	0,8%	0,7	0,2%
Eurovignet (inning FOD Financiën)	2,3	-5,7	-5,6	-7,9	-339,6%	0,1	-1,2%
Belasting op de spelen en weddenschappen	42,3	40,9	41,7	-0,6	-1,4%	0,8	2,0%
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	28,4	24,7	26,4	-2,0	-7,1%	1,7	6,7%
Openingsbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0%	0,0	0,0%
Totaal	6.230,8	6.292,7	6.299,7	68,9	1,1%	6,9	0,1%

Uitgaven

In mio euro	1BA 2017	Okt	Nov	Delta BA	%	Delta Okt	%
100 mio buffer	100,0	127,8	100,0	0,0	0,0%	-27,8	-21,8%
provisie opstap O&O	46,8	0,0	0,0	-46,8	-100,0%	0,0	0,0%
loonmodel Onderwijs	7.700,8	7.685,8	7.685,8	-15,0	-0,2%	0,0	0,0%
Kinderbijslag (incl beheersenveloppe)	3.617,7	3.609,6	3.593,4	-24,4	-0,7%	-16,3	-0,5%
WZC incl. sociaal akkoord	1.989,9	1.953,1	1.953,1	-36,8	-1,8%	0,0	0,0%
Dienstencheques	1.162,0	1.118,5	1.118,5	-43,5	-3,7%	0,0	0,0%
Andere	13.402,7	13.268,1	13.277,7	-125,0	-0,9%	9,6	0,1%
Uitg. Alg. Begroting	28.019,9	27.763,0	27.728,5	-291,4	-1,0%	-34,5	-0,1%
VIF	661,5	661,5	621,8	-39,7	-6,0%	-39,7	-6,0%
Mina	333,8	329,2	314,3	-19,5	-5,9%	-15,0	-4,5%
Correctie MC		-25,0	0,0	0,0	0,0%	25,0	-100,0%
Andere	201,0	200,5	201,0	0,0	0,0%	0,5	0,2%
Uitg. DAB	1.196,3	1.166,3	1.137,1	-59,2	-5,0%	-29,2	-2,5%
VDAB	818,8	803,2	796,0	-22,8	-2,8%	-7,2	-0,9%
Hermes	556,1	551,7	538,3	-17,8	-3,2%	-13,5	-2,4%
BAM	159,5	88,0	84,7	-74,8	-46,9%	-3,3	-3,8%
W&Z	328,0	292,3	287,3	-40,7	-12,4%	-5,0	-1,7%
VVM-De Lijn	1.231,7	1.244,4	1.242,4	10,7	0,9%	-2,0	-0,2%
Andere	11.050,2	10.927,7	10.985,4	-64,8	-0,6%	57,7	0,5%
Correctie MC		-25,0	0,0	0,0	0,0%	25,0	-100,0%
Onderbenutting Universiteiten en Hogescholen	-111,9	-111,9	-71,0	40,8	-36,5%	40,8	-36,5%
Uitg. RP	14.032,6	13.770,5	13.863,0	-169,6	-1,2%	92,5	0,7%
Onderbenutting	-578,8			578,8	-100,0%	0,0	0,0%
Totaal Uitgaven	42.670,0	42.699,7	42.728,6	58,5	0,1%	28,8	0,1%

ESR correcties

In mio euro	1BA 2017	Okt	Nov	Delta BA	%	Delta Okt	%
<i>DBFM SvM</i>	-132,5	-123,5	-123,5	8,9	-6,7%	0,0	0,0%
<i>Sluis Terneuzen</i>	48,2	36,3	36,3	-12,0	-24,8%	0,0	0,0%
<i>Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3</i>	276,3	276,3	313,7	37,4	13,5%	37,4	13,5%
<i>andere</i>	105,3	105,3	105,3	0,0	0,0%	0,0	0,0%
ESR correcties	297,3	294,3	331,7	34,4	11,6%	37,4	12,7%



Vlaanderen
verbeelding werkt

Antwoorden resterende vragen commissieleden

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

5 december 2017

Schuldovername gemeenten

- Kabinet minister Homans werd intussen geïnformeerd;
- Regels BBC zijn en blijven van kracht:
 - Lopend resultaat (inclusief uitgaven voor rente + aflossingen) moet tegen einde van de planningsperiode minstens positief zijn.
 - Door overname schulden vallen in het lopend resultaat van de gemeenten enkel de leningslasten (ofwel rente + aflossing) weg.
 - Jaarlijkse leningslast is substantieel lager dan de 96,7 miljoen euro.
 - Enkel de (beperkt) vrijkomende marge kan ingezet worden voor lastenverlagingen en/of toekomstige investeringen;
- Lokale overheden behalen momenteel begrotingsmatig fundamenteel beter resultaat dan nodig (cfr. toezicht):
 - Uitvoering 2016: Overschot van 871 miljoen euro, ofwel 0,2% van het BBP.
 - Doelstelling stabiliteitsprogramma 2016-2019 voor het jaar 2016: - 0,1%.
 - => Marge van 0,3% van het BBP, ofwel meer dan 1 miljard euro;
- Hernieuwd akkoord van HRF ontvangen.

Extra “investeringsgolven” in infrastructuur

	2016	2017	2018
Scholenbouw	100	100	140
ICT	10	10	
O&O	90	100	115
Zorginfrastructuur	100	100	115
Sport	10		10
Onroerend Erfgoed	10	10	20
MOW	20	110	160
Riolen	60	50	50
TOTAAL	400	480	610

Definitie investeringen

- Doelstelling van deze regering is om tegen het einde van de legislatuur jaarlijks 1,5 miljard euro extra te “investeren” t.o.v. hetgeen bij het begin van de legislatuur gangbaar was
 - “investeren” is hierbij een zeer brede definitie die in feite “nieuw beleid” omvat.
 - Definitie is in de feiten ruimer dan enkel in infrastructuur (=> dus incl. welzijn en O&O)
 - 610 miljoen euro voor infrastructuur maakt deel uit van de 1,175 miljard euro die in het begrotingsjaar 2018 reeds recurrent bijkomend ter beschikking is gesteld t.o.v. begin legislatuur

Definitie investeringen

- Vlaamse Regering rapporteert over investeringen in infrastructuur via volgende definities:
 - Kerninvesteringen = ESR-7 (bvb. aanleg weginfrastructuur)
 - Schil 1 = Kerninvesteringen + ESR 5 en 6 (bvb. investeringssubsidies voor zorginfrastructuur)
 - Schil 2 = Schil 1 + ESR-8 (bvb. kredietverstrekking aan SHM's)
 - Ter info:
 - Deze definitie leunt sterk aan bij de definitie van de SERV
 - Detailinfo en analyse m.b.t. BO2018 begin februari ter beschikking (gelet op noodzakelijke bevraging en analyse)
 - Verdere analyse en aanvulling definitie m.b.t. alternatieve financieringen en DBFM(O) benodigd
 - Specifiek thema voor de werkgroep leesbaarheid?!
Problematiek is ruimer dan de dwarsdoorsnede.

Definitie investeringen

- Ter info: Cijfers Nationale Bank en Planbureau = “bruto-investeringen in vaste activa”
 - = Enkel Kerninvesteringen, ofwel ESR-7
 - Maar:
 - Verminderd met aankoop van gronden en voorraadtoename
 - Verder verminderd met inkomsten uit verkoop van vaste activa
- => Zeer beperkende analyse die geen rekening houdt met infrastructuurinvesteringen door zorginstellingen, SHM's, PPS-en, ...

Schuldevolutie

- Definitie geconsolideerde schulden is nu reeds zeer conservatief want:
 - Consolidatie gebaseerd op ESR2010-regels => Heel wat gewaarborgde instellingen behoren nu tot de overheid => Van alle gewaarborgde schulden is er maar 15% niet-geconsolideerd.
 - Rente en aflossing door niet-geconsolideerde instellingen zit dan ook NIET de geconsolideerde begroting vervat.
 - Alle mogelijke uitwinningen van waarborgen worden evenwel WEL in de begroting gebudgetteerd. Bij NV Waarborgbeheer wordt zelfs een provisie aangelegd voor toekomstige uitwinningen.
- ⇒ Vlaamse regering kiest voor een correcte en zeer transparante rapportage van de geconsolideerde schuld.
- ⇒ We doen zelfs meer:
 - Spontane aanvulling van de schuldcijfers van het INR met schuldcijfers ziekenhuisfinanciering.
 - bij INR onder de noemer van “interregionale eenheid”
 - 5 miljard in Vlaamse cijfers vs. 6 miljard door INR voor heel België
 - In de Vlaamse cijfers eveneens geen neutralisatie van beleggingen niet-Vlaamse overheidsentiteiten S13.

Schuldevolutie

- Uit het rapport van de SERV (p.3):

“De Vlaamse schuldnormering kan rekening houden met de prioriteiten qua investeringen. Bijkomende schuldopbouw (**buiten reeds aangeane of besliste schuld**) kan enkel verantwoord worden voor strategische investeringen.”