



Vlaamse
overheid

Monitoring oktober 2018

Commissie Algemeen beleid,
Financiën en Begroting

Dinsdag 13 november 2018



In een oogopslag

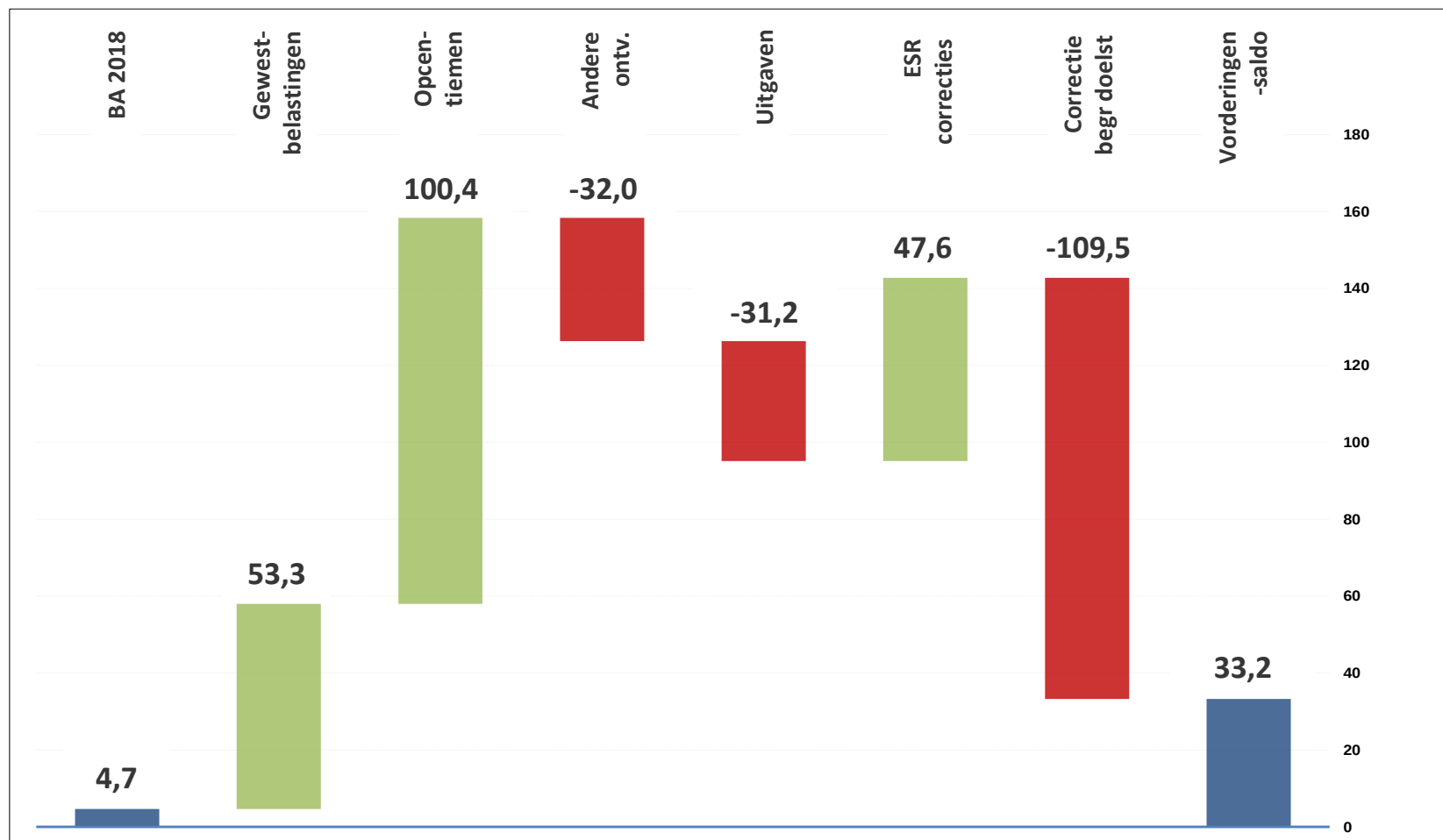
(in mio euro // HRF)

	BA 2018	Okt	Delta BA	%
Ontvangsten (+)	42.625,4	42.747,0	121,6	0,3%
Uitgaven (-)	44.160,8	44.192,0	31,2	0,1%
ESR Correcties (+)	321,9	369,6	47,6	14,8%
VS	-1.213,5	-1.075,4	138,1	
Correcties voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	1.218,2	1.108,7	-109,5	
VS NA CORRECTIES voor aftoetsing begrotingsdoelstelling	4,7	33,2	28,6	



Verschillenanalyse t.o.v. BA 2018

(in mio euro)



Vlaamse
overheid

Gewestbelastingen

(in mio euro)	BA2018	2018 prognose okt	Delta BA18	%
Spelen en weddenschappen	44,4	45,6	1,3	2,9%
Automatische ontspanningstoestellen	26,3	23,6	-2,7	-10,2%
Openingsbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0%
Verkooprecht en verdeelrecht	2.432,9	2.449,2	16,3	0,7%
Recht op hypotheekvestiging	156,5	157,8	1,4	0,9%
Schenkelbelasting	388,7	349,6	-39,1	-10,1%
Registratierechten fiscale regularisaties	0,0	0,0	0,0	0,0%
Erfbelasting excl. Fiscale regularisaties	1.432,7	1.495,8	63,1	4,4%
Erfbelasting fiscale regularisaties	75,0	75,0	0,0	0,0%
Onroerende voorheffing	210,7	210,7	0,0	0,0%
Verkeersbelasting	1.097,4	1.086,8	-10,6	-1,0%
Belasting op de inverterstelling	247,8	260,5	12,7	5,1%
Eurovignet (Vlabel)	0,0	0,0	0,0	0,0%
Kilometerheffing	444,3	455,2	11,0	2,5%
Totaal	6.556,6	6.609,9	53,3	0,8%



Uitgaven (1/2)

(In mio euro)	BA 2018	Okt	Delta BA	%
<i>buffer onverwachte gebeurtenissen</i>	147,0	55,6	-91,4	-62,2%
<i>indexprovisie</i>	100,5	88,0	-12,5	-12,4%
<i>loonmodel Onderwijs</i>	7.820,8	7.820,8	0,0	0,0%
<i>Kinderbijslag (incl. beheersenveloppe)</i>	3.641,3	3.674,8	33,5	0,9%
<i>WZC incl. sociaal akkoord</i>	2.073,6	2.044,0	-29,6	-1,4%
<i>Doelgroepkorting jongeren</i>	195,7	147,9	-47,8	-24,4%
<i>Dienstencheques</i>	1.172,6	1.168,4	-4,1	-0,4%
<i>Renovatiepremie</i>	86,0	66,0	-20,0	-23,3%
<i>Andere</i>	13.515,5	13.256,3	-259,1	-1,9%
Uitgaven Alg. Begroting	28.752,9	28.321,8	-431,1	-1,5%
<i>VIF</i>	768,2	762,9	-5,3	-0,7%
<i>Mina</i>	344,7	339,0	-5,7	-1,7%
<i>Correctie MC</i>		-25,0	-25,0	0,0%
<i>Andere</i>	216,3	221,7	5,4	2,5%
Uitgaven DAB	1.329,2	1.298,5	-30,7	-2,3%

Uitgaven (2/2)

(In mio euro)

	BA 2018	Okt	Delta BA	%
<i>VDAB</i>	865,7	812,3	-53,4	-6,2%
<i>Hermes</i>	526,2	479,3	-46,9	-8,9%
<i>Agion</i>	326,7	335,6	8,9	2,7%
<i>BAM</i>	169,4	93,1	-76,4	-45,1%
<i>De Vlaamse Waterweg</i>	408,3	409,6	1,2	0,3%
<i>VVM-De Lijn</i>	1.260,5	1.215,9	-44,6	-3,5%
<i>U&HS</i>	3.469,7	3.469,7	0,0	0,0%
<i>Andere</i>	7.943,4	7.931,4	-11,9	-0,2%
<i>Correctie MC</i>		-25,0	-25,0	0,0%
Uitgaven RP	14.969,9	14.721,8	-248,1	-1,7%
Onderbenutting Universiteiten Hogescholen	-150,0	-150,0	0,0	0,0%
Onderbenutting	-741,1		741,1	
Totaal Uitgaven	44.160,8	44.192,0	31,2	0,1%

ESR correcties

(In mio euro)	BA 2018	Okt	Delta BA	%
DBFM SvM	-4,1	-4,1	0,0	0,5%
Sluis Terneuzen	-24,1	-24,4	-0,2	1,0%
Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3	279,7	303,2	23,5	8,4%
Effect niet aangevraagde provisionele bedragen A1/A3	-40,0	0,0	40,0	-100,0%
Correctie rapport RH	0,0	-16,0	-16,0	0,0%
Andere	110,4	110,9	0,5	0,4%
ESR correcties	321,9	369,6	47,6	14,8%



Vlaamse
overheid

Begroting 2019

Commissie Algemeen beleid,
Financiën en Begroting

Dinsdag 13 november 2018



I. Inleiding

II. Evolutie beleidsruimte

2.1 Samenvattende tabel netto-beleidsruimte

(in mio euro)

Saldo t.o.v. evenwichtsdoelstelling BA 2018 (1)	4,7
Uitgaven buiten begrotingsdoelstelling (2)	1.218,2
Vorderingensaldo BA2018 (3=1-2)	-1.213,5
Evolutie ongewijzigd beleid (4 =a-b+c+d)	1.756,7
Ontvangsten (a)	2.470,7
Uitgaven (b)	1.273,6
ESR-correcties(c)	492,5
Onderbenutting (d)	67,1
Vorderingensaldo BO 2019 bij ongewijzigd beleid (5=3+4)	543,2
Correcties aftoetsing begrotingsdoelstelling (6)	134,8
Netto-beleidsruimte (7=5+6)	678,0
Uitbreiding netto-beleidsruimte met extra ontvangsten (8)	0,0
Invulling netto-beleidsruimte (Nieuw Beleid) (9)	678,0
Saldo t.o.v. evenwichtsdoelstelling BO 2019 (10=7+8-9)	0,03
Vorderingensaldo BO 2019 (11=10-6)	-134,8

2.2 Ontvangsten bij constant beleid

(in duizend euro)	Evolutie
Ontvangsten bij ongewijzigd beleid	2.470.653
Ontvangsten MVG	2.336.617
Uitbreiding perimeter	371
Overige ontvangsten instellingen	133.665

2.3 Uitgaven bij constant beleid

(in duizend euro)	Evolutie
Uitgaven bij ongewijzigd beleid	1.273.599
Index	444.747
Actualisatie beleids- en betaalkredieten	828.417
Aanpassing consolidatieperimeter	435

2.4 ESR correcties

(in duizend euro)

	Evolutie
ESR-correcties	492.521
Correctie FWO	5.814
Correctie Vlaams Parlement en parlementaire instellingen	-7.092
Overflow selectieve participatietoelage	47.072
Overflow inkanteling RIZIV sectoren	535.217
Correcties op basis van rapport Rekenhof	-34.073
BTW op opgeleverde scholen DBFM Scholen van Morgen	798
Herclassificatie alternatieve financiering VIPA	4.036
positieve correctie Amoras	-4.700
De Lijn Stelplaats Tongeren	-172
De Lijn Stelplaatsen BOVZO	-633
De Lijn Stelplaatsen Cluster II	-1.994
De Lijn Stelplaats Oostende	-1.977
Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3	-17.012
Effect niet aangevraagde provisionele bedragen A1/A3 m.b.t. investeringen vóór 2016	40.000
Sluis Terneuzen	-72.763

2.5 Onderbenutting

(in duizend euro)	BA 2018	BO 2019	BA-BO
Onderbenutting	891.124	958.268	67.144
Onderbenutting overige	741.124	831.142	90.018
Onderbenutting Hogescholen en Universiteiten	150.000	127.126	-22.874

2.6 Totale evolutie ongewijzigd beleid

(in miljoen euro)	Evolutie
Ontvangsten bij ongewijzigd beleid (1)	2.470,7
Uitgaven bij ongewijzigd beleid (2)	1.273,6
ESR-correcties (3)	492,5
Onderbenutting (4)	67,1
Evolutie ongewijzigd beleid (5=1-2+3+4)	1.756,7
Vorderingensaldo BA2018 (6)	-1.213,5
Vorderingensaldo BO2019 bij ongewijzigd beleid (5+6)	543,2
Correcties aftoetsing begrotingsdoelstelling (7)	134,8
Netto-beleidsruimte (8=6+7)	678,0

2.7 Netto beleidsruimte – invulling

(in duizend euro)

Maatregelen (1=2+3)	0
Ontvangsten (2)	0
Uitgaven (3)	0
Buffer en Nieuwe initiatieven (4=5+6)	678.000
Ontvangsten (5)	0
Uitgaven (6)	678.000
Bijkomende investeringsinspanning	13.400
Recurrent bijkomend beleid	578.800
Eenmalige beleidsimpulsen 2019	85.800
Aanpassing netto-beleidsruimte (7=1-4)	-678.000

III. Economische parameters

3.1 Parameters groei en inflatie

	2018	2019
Inflatie (CPI)	2%	1,9%
Groei (BBP)	1,5%	1,5%

Update: Hogere inflatieverwachtingen en vroegere overschrijding spilindex. Hoe op te lossen indien raming wordt aangehouden?

Oplossing op basis van extra ontvangsten BFW en gewestbelastingen én nieuwe raming fiscale uitgaven op basis van micro-ramingsmodel Vlaamse administratie.

IV. Ontvangsten

4.1 Ontvangsten

(in duizend euro)	BA 2018	BO 2019	BO - BA	BO – BA (%)
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.604.701	7.822.658	217.957	2,9%
Gewestmiddelen BFW	2.415.031	2.499.078	84.047	3,5%
Gemeenschapsmiddelen BFW	22.458.458	23.247.052	788.594	3,5%
Herrekening 2018	-1.005.074	0	1.005.074	-100,0%
Specifieke dotaties BFW	88.280	98.586	10.305	11,7%
Gewestelijke belastingen	6.556.570	6.758.808	202.238	3,1%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	500.531	531.579	31.048	6,2%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	204.566	201.863	-2.703	-1,3%
Lotto gelden	30.099	30.155	56	0,2%
Instellingen consolidatiekring	3.772.239	3.906.275	134.036	3,6%
TOTAAL	42.625.400	45.096.053	2.470.652	5,8%

4.2 Ontvangsten BFW – gewest

(in duizend euro)

	BA 2018	BO 2019 incl. afrek 2018 geaggregeerd	BO 2019 - BA 2018
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.604.701	7.822.658	217.957
Bruto aanvullende belasting op de PB - herrekening 2018	-936.763	0	936.763
Voorafnames op federale PB	2.846.090	2.934.897	88.807
<i>middelen diverse bevoegdheden</i>	<i>487.033</i>	<i>503.319</i>	<i>16.286</i>
<i>middelen arbeidsmarktbeleid</i>	<i>1.223.733</i>	<i>1.261.353</i>	<i>37.619</i>
<i>middelen fiscale uitgaven</i>	<i>1.135.324</i>	<i>1.170.225</i>	<i>34.902</i>
Middelen fiscale uitgaven - herrekening 2018	-121.914	0	121.914
Mechanisme nationale solidariteit	0	0	0
Overgangsmechanisme	-321.557	-321.557	0
Overgangsmechanisme - herrekening 2018	41.961	0	-41.961
Correcte financiering Brusselse instellingen			
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (Gew & Gem)	-112.417	-121.735	-9.318
Subtotaal middelen Vlaams Gewest	9.000.102	10.314.263	1.314.161
Afrekening over het jaar t-1	2.915	7.473	4.558
Totale middelen Vlaams Gewest	9.003.016	10.321.736	1.318.719

4.3 Ontvangsten BFW – gemeenschappen

(in duizend euro)	BA 2018	BO 2019 incl. afrek 2018 geaggregeerd	BO 2019 - BA 2018
Voorafnames op BTW	9.477.124	9.856.792	379.667
Inhouding jeugdinstelling Tongeren	-1.276	0	1.276
Voorafnames op federale PB	5.382.214	5.547.525	165.311
Dotaties overgehevelde bevoegdheden inzake	7.358.088	7.635.142	277.053
<i>kinderbijslagen</i>	3.881.480	4.000.706	119.227
<i>ouderenzorg</i>	2.525.003	2.652.801	127.798
<i>diverse gezondheidszorgen en hulp aan personen</i>	505.311	521.142	15.831
<i>ziekenhuizen (vanaf bj 2016)</i>	371.177	382.800	11.623
<i>justitiehuizen</i>	57.412	59.380	1.968
<i>interuniversitaire attractiepolen (vanaf bj 2018)</i>	17.704	18.311	607
Overgangsmechanisme	152.795	152.795	0
Overgangsmechanisme - herrekening 2018	11.641	0	-11.641
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (zie Gewest)			
Subtotaal middelen Vlaamse Gemeenschap	22.380.587	23.192.253	811.667
Afrekening over het jaar t-1	89.512	54.798	-34.714
Totale middelen Vlaamse Gemeenschap	22.470.099	23.247.052	776.953

4.4 Specifieke federale dotaties

(in duizend euro)

	BA 2018	BO 2019 incl. afrek 2018 geaggregeerd	BO 2019 - BA 2018
Buitenlandse studenten	39.085	39.945	860
Overname verkeersbelastingen	15.689	16.035	345
Dotatie Nationale Plantentuin	7.360	7.613	252
Overname registratie- en erfbelastingen	25.503	26.064	561
Compensatie dode hand	597	597	0
Overname spelen en weddenschappen, automatische ontspanningstoestellen en openingsbelasting		8.096	8.096
Subtotaal dotaties vanwege federale overheid	88.234	98.349	10.115
Afrekening over het jaar t-1	46	237	191
Totaal dotaties vanwege federale overheid	88.280	98.586	10.305

4.5 Gewestbelastingen

(in duizend euro)

	2017	BA2018	2018 prognose sept	BO2019	BO2019 - BA2018
Spelen en weddenschappen	41.150	44.356	45.635	47.420	3.064
Automatische ontspanningstoestellen	25.489	26.261	23.570	23.927	-2.334
Openingsbelasting	39	0			0
Verkooprecht en verdeelrecht	2.394.897	2.432.946	2.449.230	2.542.586	109.640
Recht op hypotheekvestiging	161.569	156.461	157.826	161.683	5.222
Schenkbelasting	402.099	388.699	349.588	383.728	-4.971
Registratierechten fiscale regularisatie	100				0
Erfbelasting excl. Fiscale regularisaties	1.443.839	1.432.653	1.495.793	1.455.491	22.838
Erfbelasting fiscale regularisaties	9.996	75.000	75.000	75.000	0
Onroerende voorheffing	104.963	210.710	210.710	217.812	7.102
Verkeersbelasting	1.068.027	1.097.369	1.086.759	1.107.478	10.109
Belasting op de inverkeerstelling (Vlabel)	244.024	247.848	260.525	278.315	30.467
Eurovignet (Fed)	-5.507	0			0
Eurovignet (Vlabel)	-93	0			0
Kilometerheffing	430.394	444.267	455.248	465.368	21.101
Totaal	6.320.986	6.556.570	6.609.884	6.758.808	202.238

V. Uitgaven

5.1 Beleidskredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	BA 2018	BO 2019	BO 2019 – BA 2018	%
Hogere Entiteiten	130.698	135.307	4.609	3,5%
Financiën en Begroting	2.758.096	2.377.725	-380.371	-13,8%
Internationaal Vlaanderen	174.123	169.534	-4.589	-2,6%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.643.915	1.857.199	213.284	13,0%
Onderwijs en Vorming	13.465.039	13.949.097	484.058	3,6%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	12.180.669	13.495.781	1.315.112	10,8%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.295.307	1.279.295	-16.012	-1,2%
Werk en Sociale Economie	3.736.595	3.778.618	42.023	1,1%
Landbouw en Visserij	203.072	198.609	-4.463	-2,2%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.704.018	4.114.803	410.785	11,1%
Kanselarij en Bestuur	3.989.235	4.040.552	51.317	1,3%
Omgeving	2.143.634	2.111.102	-32.532	-1,5%
TOTAAL	45.424.401	47.507.622	2.083.221	4,6%

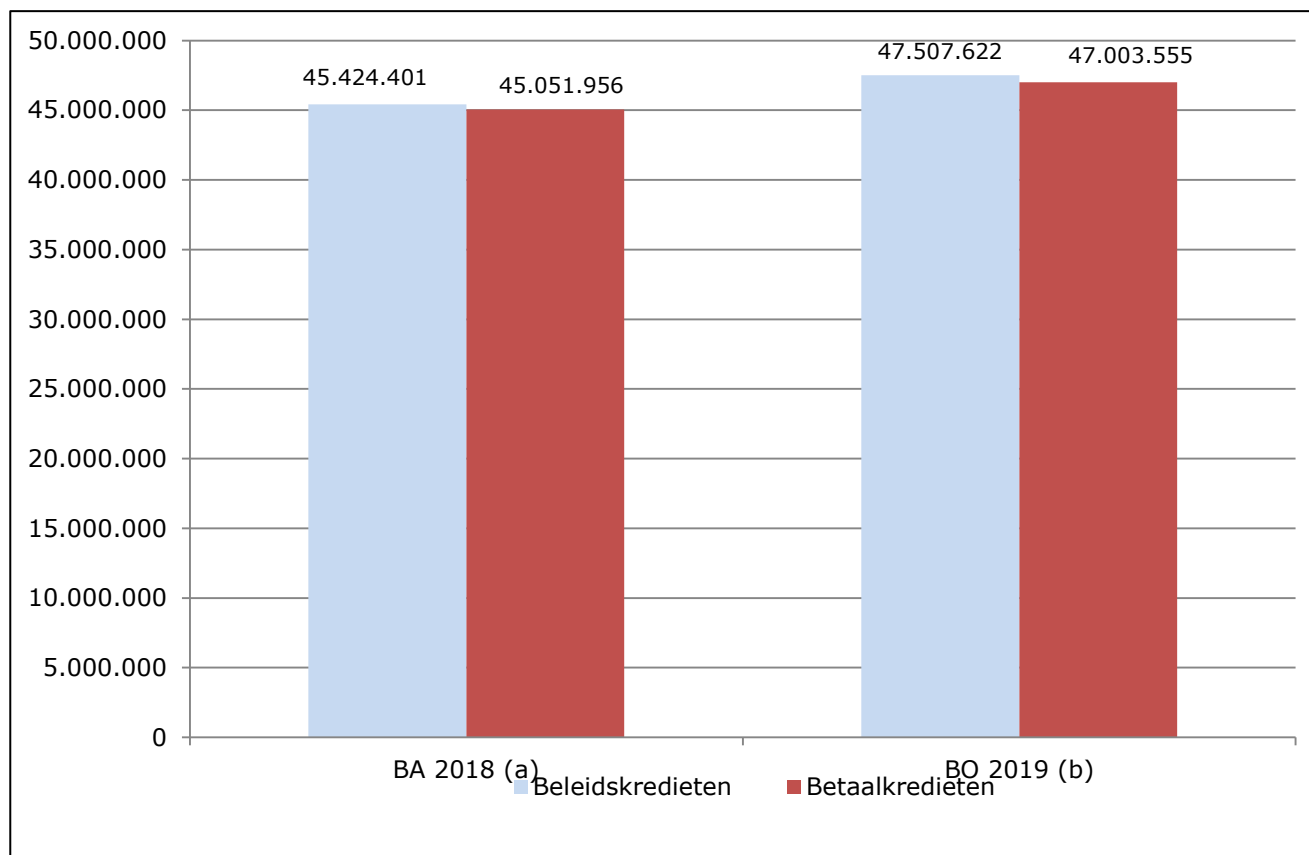
5.2 Betaalkredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	BA 2018	BO 2019	BO 2019 – BA 2018	%
Hogere Entiteiten	130.698	135.307	4.609	3,5%
Financiën en Begroting	2.663.665	2.283.692	-379.973	-14,3%
Internationaal Vlaanderen	196.236	189.729	-6.507	-3,3%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.499.653	1.794.292	294.639	19,6%
Onderwijs en Vorming	13.433.878	13.913.087	479.209	3,6%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	12.123.662	13.424.900	1.301.238	10,7%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.271.484	1.300.912	29.428	2,3%
Werk en Sociale Economie	3.723.952	3.786.444	62.492	1,7%
Landbouw en Visserij	201.142	198.214	-2.928	-1,5%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.729.200	3.910.128	180.928	4,9%
Kanselarij en Bestuur	4.008.499	4.055.563	47.064	1,2%
Omgeving	2.069.887	2.011.287	-58.600	-2,8%
TOTAAL	45.051.956	47.003.555	1.951.599	4,3%

5.3 Vergelijking beleids- en betaalkredieten

(in duizend euro)



VI. Evolutie geconsolideerde schuld en financieringsbehoeften

6.1 Evolutie geconsolideerde schuld

(in duizend euro)

	BA 18	BO 19
ESR-resultaat CFO leden + betoelaging niet-CFO leden	58.896	147.237
schuldovername gemeenten	96.654	0
afrekening 2018 BFW inclusief overlopende rekening	1.005.074	0
Ziekenhuisinfrastructuur	40.000	0
ESR-8 ontvangsten ministeries	-63.391	-53.929
ESR-8 uitgaven ministeries	237.184	441.807
ESR-8 ontvangsten CFO-leden	-30.368	-78.947
ESR-8 uitgaven CFO-leden	123.023	106.035
ESR-9 ontvangsten VMSW en VWF	2.300.200	2.690.200
ESR-9 uitgaven VMSW en VWF	-1.387.541	-1.436.378
Saldo ESR-9 overige niet CFO-leden	-8.990	68.112
Impact decreet beheer financiële activa	-600.000	-100.000
Netto toename geconsolideerde schuld	1.770.741	1.784.137

6.2 Financieringsbehoeften Ministeries zonder directe financiering

(in duizend euro)

	BA 2018	BO 2019
Aflossing schuld ministerie	758.866	67.597
Aflossingen BCP	0	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	32.508	14.892
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht en andere correcties	458.314	1.013.551
Saldo ESR-8 ministeries	173.793	387.878
Saldo ESR-9 ministeries	7.892	10.034
Saldo ESR-8 CFO-leden	92.655	27.088
Kasoverschotten + beleggingen	0	0
Impact decreet beheer financiële activa	-600.000	-100.000
Totaal	924.028	1.421.040
Aflossingen	758.866	67.597
Netto toename directe schuld	165.162	1.353.443



6.3 Financieringsbehoeften Ministeries inclusief directe financiering

(in duizend euro)	BA 2018	BO 2019
Aflossing schuld ministerie	758.866	67.597
Aflossingen BCP	0	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	32.508	14.892
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	458.314	1.013.551
Saldo ESR-8 ministeries	173.793	387.878
Saldo ESR-9 ministeries	7.892	10.034
Saldo ESR-8 CFO-leden	92.655	27.088
Kasoverschotten + beleggingen	0	0
Herfinanciering VMSW	907.998	1.229.828
Herfinanciering VWF	335.127	367.961
Financiering Schoolinvest	61.528	26.536
Financiering Diestsepoort	-2.100	-2.200
Impact decreet beheer financiële activa	-600.000	-100.000
Totaal	2.226.581	3.043.165
Aflossingen	758.866	67.597
Netto toename directe schuld	1.467.715	2.975.568

6.4 Schulden en vermarktbaar actief

Geconsolideerde schuld excl. schuld ziekenhuizen	18.658.807
Geconsolideerde bedrijfsmatig vermarktbare activa	22.838.737
Netto-actiefpositie	4.179.930
Uitdagingen:	
Afrekening autonomiefactor in 2018	1.017.600
Waarvan aflossing 2018	50.014
Waarvan aflossing 2019	51.863
Schuldovername gemeenten	96.654
ESR-correctie ziekenhuizen 2018	279.735
ESR-correctie ziekenhuizen 2019	262.723

Vragen of bemerkingen?



Vlaamse
overheid