



Vlaams
Parlement

stuk **19-A** (2011-2012) – Nr. 4
ingediend op 8 mei 2012 (2011-2012)

Ontwerp van decreet

houdende eerste aanpassing
van de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2012

Ontwerp van decreet

houdende eerste aanpassing
van de middelenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2012

Verslag

namens de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting
uitgebracht door mevrouw Griet Smaers en de heer Filip Watteuw

Samenstelling van de commissie:

Voorzitter: de heer Eric Van Rompuy.

Vaste leden:

de heer Ward Kennes, mevrouw Griet Smaers, de heren Koen Van den Heuvel, Eric Van Rompuy;
de heren Felix Strackx, Erik Tack, Christian Verougstraete;
de heren Dirk Van Mechelen, Sas van Rouveroi;
de heren Ludo Sannen, Bart Van Malderen;
de heren Matthias Diependaele, Kris Van Dijk;
de heer Lode Vereeck;
de heer Filip Watteuw.

Plaatsvervangers:

de heren Ludwig Caluwé, Dirk de Kort, Jan Durnez, Johan Sauwens;
de heer Joris Van Hauthem, mevrouw Linda Vissers, de heer Wim Wienen;
de heren Marino Keulen, Bart Tommelein;
de heren Patrick Janssens, Bart Martens;
de heren Marc Hendrickx, Jan Peumans;
de heer Ivan Sabbe;
de heer Bart Caron.

Stukken in het dossier:

- 19-A** (2011-2012) – Nr. 1: Ontwerp van decreet + Bijlagen
– Nr. 2: Amendementen
– Nr. 3-A: Verslag namens de Commissie voor Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Decreetsevaluatie, Inburgering en Toerisme
– Nr. 3-B: Verslag namens de Commissie voor Brussel en de Vlaamse Rand
– Nr. 3-C: Verslag namens de Commissie voor Buitenlands Beleid, Europese Aangelegenheden en Internationale Samenwerking
– Nr. 3-D: Verslag namens de Commissie voor Cultuur, Jeugd, Sport en Media
– Nr. 3-E: Verslag namens de Commissie voor Economie, Economisch Overheidsinstrumentarium, Innovatie, Wetenschapsbeleid, Werk en Sociale Economie
– Nr. 3-F: Verslag namens de Commissie voor Landbouw, Visserij en Plattelandsbeleid
– Nr. 3-G: Verslag namens de Commissie voor Leefmilieu, Natuur, Ruimtelijke Ordening en Onroerend Erfgoed
– Nr. 3-H: Verslag namens de Commissie voor Onderwijs en Gelijke Kansen
– Nr. 3-I: Verslag namens de Commissie voor Mobiliteit en Openbare Werken
– Nr. 3-J: Verslag namens de Commissie voor Welzijn, Volksgezondheid, Gezin en Armoedebeleid
– Nr. 3-K: Verslag namens de Commissie voor Woonbeleid, Stedelijk Beleid en Energie
- 12** (2009) – Nr. 1: Advies van de Sociaal-Economische Raad van Vlaanderen
- 12** (2011-2012) – Nr. 1: Evaluatie van de Sociaal-Economische Raad van Vlaanderen
– Nr. 2: Verslag
- 17** (2011-2012) – Nr. 1: Algemene toelichting
– Nr. 2: Toelichtingen per programma
- 18-A** (2011-2012) – Nr. 1: Ontwerp van decreet
- 20-A** (2011-2012) – Nr. 1: Verslag van het Rekenhof

INHOUD

I.	VOORAF - WERKWIJZE IN DE COMMISSIE	5
II.	TOELICHTING DOOR DE HEER PHILIPPE MUYTERS, VLAAMS MINISTER VAN FINANCIËN, BEGROTING, WERK, RUIMTELIJKE ORDENING EN SPORT BIJ DE EERSTE AANPASSING VAN DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 17 APRIL 2012.....	6
1.	Inleiding	6
2.	Wijzigingen ten opzichte van presentatie van 28 februari 2012	6
3.	Economische omgeving	7
4.	Update middelenbegroting: Overzicht in grote categorieën (inclusief maatregelen gewestbelastingen)	7
5.	Samengevoegde en gedeelde belastingen	7
6.	Middelenbegroting	7
7.	Gewestbelastingen	7
8.	Andere ontvangsten.....	7
9.	Uitgavenbegroting	7
10.	Bijstelling onderbenutting.....	8
11.	Buffers	8
12.	Begrotingsmaatregelen begrotingscontrole	8
13.	Terug op evenwichtskoers – Begrotingsresultaat	8
14.	Buffers – Vrijwaren van buffers.....	8
15.	Vorbereiden begrotingen 2013 en 2014.....	8
III.	TOELICHTING BIJ HET VERSLAG VAN HET REKENHOF VAN HET ONDERZOEK VAN DE EERSTE AANPASSING VAN DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2010 DOOR DE HEER JAN DEBUCQUOY, RAADSHEER, OP DINSDAG 24 APRIL 2012	9
1.	Vooraf	9
2.	Toelichting door de heer Jan Debucquoy, raadsheer Rekenhof	9
2.1.	Inleiding – Vervroegde begrotingscontrole	9
2.2.	Begrotingsaanpassing – Effect op vorderingensaldo.....	9
2.3.	Ontvangsten.....	9
2.4.	Uitgaven	10
2.5.	Herraming onderbenutting	10
2.6.	Schuldevolutie.....	11
3.	Bespreking van de opmerkingen van het Rekenhof	11

IV. BESPREKING VAN HET BEGROTINGSPROGRAMMA ALGEMEEN REGERINGSBELEID –TOELICHTING DOOR DE HEER KRIS PEETERS, MINISTER-PRESIDENT VAN DE VLAAMSE REGERING EN VLAAMS MINISTER VAN ECONOMIE, BUITENLANDS BELEID, LANDBOUW EN PLATTELANDSBELEID OP WOENSDAG 25 APRIL 2012	12
1. Toelichting door de heer Kris Peeters, minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid.....	12
2. Bespreking.....	12
V. REPLIEK VAN DE VLAAMSE REGERING.....	12
VI. BESPREKING VAN DE EERSTE BEGROTINGSAANPASSING 2012 OP DINSDAG 8 MEI 2012	13
VII. ARTIKELSGEWIJZE BESPREKING EN STEMMING OVER HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE EERSTE AANPASSING VAN DE MIDDELENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 8 MEI 2012	17
1. Tabel.....	17
2. Corpus van het decreet	17
3. Eindstemming	18
VIII. ARTIKELSGEWIJZE BESPREKING EN STEMMING OVER HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE EERSTE AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 8 MEI 2012	18
1. Tabel: Afdeling III: Diensten met Afzonderlijk Beheer.....	18
2. Tabel: Afdeling V: Vlaamse openbare rechtspersonen en Extern Verzelfstandigde Agentschappen met Rechtspersoonlijkheid.....	18
3. Corpus van het decreet	18
4. Eindstemming	20
Gebruikte afkortingen	21
Bijlage 1: Opsplitsing van het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 over de verschillende commissies conform artikel 59, 2°, van het Reglement van het Vlaams Parlement	23
Bijlage 2: Presentatie van de heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport, op 17 april 2012 bij de eerste begrotingsaanpassing 2012.....	43
Bijlage 3: Presentatie door het Rekenhof op 24 april 2012	57
Bijlage 4: Repliek van de Vlaamse Regering op de opmerkingen van het Rekenhof	65

De Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting onderzocht op 17 en 24 april en 8 mei 2012 het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de mid-delenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 18-A/1*) en het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 19-A/1*).

Wegens de nauwe band tussen de (eerste aanpassing van de) middelen- en de uitgavenbe-groting werd één verslag betreffende de twee ontwerpen van decreet opgesteld.

I. VOORAF - WERKWIJZE IN DE COMMISSIE

Het voorliggende ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitga-venbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 werd behandeld overeenkomstig artikel 59 van het Reglement van het Vlaams Parlement. De voorzitter van het Vlaams Parlement verwees de eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegro-ting 2012 naar de respectieve bevoegde commissies die, na indicatieve stemming, bij de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting schriftelijk verslag uitbrach-ten over de hun voor onderzoek toegewezen decretale bepalingen en gedeelten van afde-ling I (begrotingskredieten), afdeling III (diensten met afzonderlijk beheer) en afdeling V (Vlaamse openbare rechtspersonen en extern verzelfstandigde agentschappen met rechts-persoonlijkheid) van de krediettabel. Te dien einde werden zowel de decreetsartikelen als de decreettabel van het ontwerp van decreet opgesplitst (zie bijlage 1 bij dit verslag).

Zowel in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting als in de verschil-lende inhoudelijk bevoegde commissies konden amendementen worden ingediend.

Onder de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting ressorteerden ook een aantal specifieke aangelegenheden waarover dan ook geen andere commissie een advies uitbracht. In de inhoudelijk bevoegde commissies hadden alle stemmingen een indicatieve waarde. De definitieve stemmingen en uiteraard ook de eindstemming over het gehele ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegro-ting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 vielen onder de bevoegd-heid van de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting.

De hiernavolgende inhoudelijk bevoegde commissies brachten schriftelijk verslag uit bij de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting over de eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting 2012:

Commissie voor Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Decreetsevaluatie, Inburgering en Toerisme;

Commissie voor Brussel en de Vlaamse Rand;

Commissie voor Buitenlands Beleid, Europese Aangelegenheden en Internationale Samenwerking;

Commissie voor Cultuur, Jeugd, Sport en Media;

Commissie voor Economie, Economisch Overheidsinstrumentarium, Innovatie, Weten-schapsbeleid, Werk en Sociale Economie;

Commissie voor Landbouw, Visserij en Plattelandsbeleid;

Commissie voor Leefmilieu, Natuur, Ruimtelijke Ordening en Onroerend Erfgoed;

Commissie voor Mobiliteit en Openbare Werken;

Commissie voor Onderwijs en Gelijke Kansen;

Commissie voor Welzijn, Volksgezondheid, Gezin en Armoedebeleid;

Commissie voor Woonbeleid, Stedelijk Beleid en Energie.

De Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting nam op haar laatste vergadering van 8 mei 2012 akte van deze verslagen. De verslagen zijn terug te vinden in *Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nrs.19-A/3-A tot en met 3-K*.

Enkel de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting onderzocht het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012. De behandeling gebeurde gelijktijdig met de behandeling van het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting voor het begrotingsjaar 2012.

In dezelfde tijdspanne onderzocht de Commissie tevens het ontwerp van decreet houdende bepalingen tot begeleiding van de aanpassing van de begroting 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 1555/1*). Over dit ontwerp wordt afzonderlijk verslag uitgebracht in *Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 1555/2*.

II. TOELICHTING DOOR DE HEER PHILIPPE MUYTERS, VLAAMS MINISTER VAN FINANCIËN, BEGROTING, WERK, RUIMTELIJKE ORDENING EN SPORT BIJ DE EERSTE AANPASSING VAN DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 17 APRIL 2012

1. Inleiding

De heer *Philippe Muyters*, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport gebruikte bij zijn toelichting van de eerste aanpassing van de begroting voor het begrotingsjaar 2012 (het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-2012, nr. 18-A/1*) en het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-2012, nr. 19-A/1*) op 17 april 2012 een PowerPointpresentatie, die in bijlage 2 is opgenomen. De minister merkt op dat de voorgelegde presentatie grotendeels vergelijkbaar is met de presentatie die aan de commissie werd voorgesteld tijdens de gedachtewisseling op 28 februari 2012 over de toelichting door de Vlaamse Regering naar aanleiding van de vervroegde aanpassing van de begroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 1519/1*). De minister wijst op een aantal wijzigingen ten opzichte van de eerdere presentatie en wil vooral focussen op die wijzigingen.

2. Wijzigingen ten opzichte van presentatie van 28 februari 2012

Er zijn nieuwe cijfers van de denataliteit. Naar aanleiding van de indiening van de begroting in het Vlaams Parlement, heeft de minister de beleidsmaatregelen die getroffen zijn rond registratie- en successierechten bij de inkomsten gezet en niet als maatregel als dusdanig. Ook bij de inkomsten zijn de oversijpelingeffecten in verband met de verkoop van de gronden aan Aquafin terug te vinden. Daarnaast is er een aantal technische correcties. Dat zijn vrij kleine zaken.

3. Economische omgeving

De cijfers van het Planbureau van september 2011 worden vergeleken met de cijfers van februari 2012. Voor deze begrotingscontrole 2012 heeft de Vlaamse Regering zich gebaseerd op de economische parameters die het Federaal Planbureau op 10 februari 2012 in het economisch budget heeft voorgesteld.

4. Update middelenbegroting: Overzicht in grote categorieën (inclusief maatregelen gewestbelastingen)

In vergelijking met de presentatie van 28 februari 2012 ziet men op de eerste twee lijnen van de tabel op slide 4 een ander bedrag. Dit heeft onder meer te maken met de denataliteitscijfers. De (lagere) gewestbelastingen zijn veel minder laag dan eerder op de presentatie van 28 februari 2012 vooropgesteld. Dat heeft volledig te maken met het feit dat door de wijzigingen in de successie- en registratierechten de inkomsten uit gewestbelastingen met 90 miljoen euro minder dalen dan oorspronkelijk voorzien. De stijging in de rubriek 'instellingen consolidatiekring' met 57 miljoen euro extra heeft te maken met Aquafin.

5. Samengevoegde en gedeelde belastingen

Slide 5 biedt een overzicht met de parameters inflatie en groei, personenbelasting, fiscale capaciteit, verdeelsleutel onderwijs, inwoners. De meeste fundamentele gegevens hier zijn de min 18-jarigen; de cijfers werden ondertussen aangepast door de federale overheid. Het percentage in 2011 en 2012 voor de min 18-jarigen is gestegen.

Het gevolg van de gewijzigde gegevens is dat het bedrag van de samengevoegde belastingen niet gewijzigd is ten opzichte van de eerdere presentatie, maar dat bij de gedeelde belastingen de daling kleiner is (127 miljoen euro in plaats van 132 miljoen euro). De vermoedelijke afrekening voor het jaar 2011 werd op 28 februari 2012 geschat op 95,5 miljoen euro en nu op 94,6 miljoen euro ten gevolge van de betere denataliteitscijfers.

6. Middelenbegroting

De middelenbegroting, ongewijzigd ten opzichte van de presentatie op 28 februari, stijgt met 4,6 miljoen euro.

7. Gewestbelastingen

Er is een verschil in de registratierechten, naar aanleiding van het verdelingsrecht dat van 1 naar 2 percent gaat volgens het aan het Vlaams Parlement voorgelegde ontwerp van decreet. De Vlaamse Regering rekent op een opbrengst van 30 miljoen euro extra. De inkorting van de aangiftetermijn voor de successierechten levert een eenmalige opbrengst van 60 miljoen euro op.

8. Andere ontvangsten

Andere ontvangsten betreft 57,9 miljoen euro voor de verkoop van gronden door VMM (rioolwaterzuiveringsinstallaties) aan Aquafin. Dat zijn elementen die in 2011 niet gerealiseerd konden worden en die in 2012 een surplus met zich meebrengen.

9. Uitgavenbegroting

De inflatie heeft drie effecten: de index Loon buiten provisie stijgt met bijna 15 miljoen euro; de index Niet Loon buiten provisie (inclusief indexatie De Lijn) stijgt met 16,5 miljoen euro, identiek dezelfde cijfers als op 28 februari. Aangezien een van de twee voorziene indexsprongen vroeger zal voorvallen met een kostprijs van 45 miljoen euro, wordt de indexprovisie van 20 miljoen euro met 25 miljoen euro verhoogd.

De eerste inspanningen zijn vergelijkbaar met de presentatie op 28 februari 2012. Het betreft een aantal maatregelen die einde 2011 al konden worden getroffen met een positief aspect op 2012 (zie slide 13 over Effect uitvoering 2011 op de begroting 2012, met een aantal facturen 2012 die in 2011 werden betaald, met betrekking tot Abdij van 't Park en Koningin Elisabethzaal en de verkoop van de gronden aan Aquafin), een aantal buffers die worden aangesproken en begrotingsmaatregelen. Daarnaast is er ook de bijstelling van de onderbenutting. Dit alles samen geeft een totaal van 174 miljoen euro aan effecten van de begroting 2011 op begroting 2012.

10. Bijstelling onderbenutting

De bijstelling van de onderbenutting is opnieuw ingebracht. De betaalkredieten 2011 worden genomen, als vertrekpunt, daarop wordt het onderbenuttingspercentage berekend, met een aantal correcties, effect van buffers. Er wordt uitgegaan van een nieuw percentage van 1,24 percent, op betaalkredieten van 2012 gezet, met vervolgens nog een aantal correcties, bijvoorbeeld voor nieuw beleid, waarvoor men ervan uitgaat dat er een grotere onderbenutting (20 percent) zal zijn (zoals uitstel van bepaalde maatregelen inzake gezondheidszorg). Zo krijgt men onderbenutting die stijgt van 313 miljoen euro in de initiële begroting naar 340 miljoen euro. Dat is dus een meevaller van 27 miljoen euro.

11. Buffers

De conjunctuurbuffer is hetzelfde als bij de voorstelling op 28 februari: betaalincidenties, VFLD, Rekendecreet, rentemeevaller (door vrij hoge percentages die voor de herfinanciering waren ingeschreven).

12. Begrotingsmaatregelen begrotingscontrole

De minister verwijst naar de uiteenzetting van de begrotingsmaatregelen bij de voorstelling op 28 februari 2012. Het betreft bevrozing niet-loonkredieten; besparing op apparaat; voorstel van de CAG; diversen; uitstel van het vernieuwd sociaal beleid; investeringssteun en ecologiesteun in Hermesfonds; tbs en besparingsinspanning Vlaams Parlement en Vlaamse ministers.

13. Terug op evenwichtskoers – Begrotingsresultaat

Bij de initiële begroting 2012 had de Vlaamse Regering een overschot van 3 miljoen euro. Door de maatregelen naar aanleiding van de eerste begrotingsaanpassing 2012 is er een beter effect van (afgerond) 7 miljoen euro. Na de eerste begrotingsaanpassing komt men dan tot een vorderingensaldo van 10 miljoen euro.

14. Buffers – Vrijwaren van buffers

Er blijven nog drie buffers. Er wordt nog een nieuwe conjunctuurbuffer voorzien van 16 miljoen euro voor het geval dat de groeicijfers verder tegenvallen. De buffer betaalincidenties werd niet aangesproken, noch de buffer Rekendecreet waar nog een buffer van 60 miljoen euro staat. In totaal zijn er nog voor 106 miljoen euro buffers gevrijwaard. De minister wil er nog op wijzen dat van de 230 miljoen euro nieuw beleid er 200 miljoen euro wordt gevrijwaard, waaronder onderzoek en ontwikkeling, werk (loopbaanakkoord).

15. Voorbereiden begrotingen 2013 en 2014

De minister verwijst nog naar een aantal geplande maatregelen: het verminderen van het aantal Vlaamse ambtenaren met 6 percent in plaats van met 5 percent in 2014; het verhogen van de kostendeckingsgraad van De Lijn met 0,5 procentpunt per jaar van de beheersovereenkomst en het vernieuwd sociaal beleid dat in 2013 zal opgestart worden; en de afbouw van de tbs, die ook effect zal hebben op de begrotingen 2013 en 2014.

III. TOELICHTING BIJ HET VERSLAG VAN HET REKENHOF VAN HET ONDERZOEK VAN DE EERSTE AANPASSING VAN DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2010 DOOR DE HEER JAN DEBUCQUOY, RAADSHEER, OP DINSDAG 24 APRIL 2012

1. Vooraf

Namens het Rekenhof bracht raadsheer *Jan Debucquoy* op 24 april 2012 verslag uit van het onderzoek van het Rekenhof van de ontwerpen van decreet houdende eerste aanpassing van de middelenbegroting 2012 en van de uitgavenbegroting 2012 (*Parl. St. Vl. Parl. 2011-2012*, nr. 20/1).

Bij de toelichting werd gebruik gemaakt van een PowerPointpresentatie, die terug te vinden is in bijlage 3 van dit verslag.

2. Toelichting door de heer Jan Debucquoy, raadsheer Rekenhof

2.1. Inleiding – Vervroegde begrotingscontrole

De heer *Jan Debucquoy*, raadsheer van het Rekenhof, wijst erop dat de eerste aanpassing van de begroting 2012 geen klassieke begrotingscontrole betreft waarbij er een volledige herinschatting van de middelen door de departementen en de agentschappen is. De wijzigingen zijn dus relatief beperkt en de programmatoelichtingen zijn summier. Het rapport van het Rekenhof is navenant. Het doel van een begrotingscontrole is het begrotingsevenwicht garanderen. In een periode van economische nulgroei is dat een hele prestatie. Een aangepaste begroting volstaat echter niet, het vergt permanente opvolging van de uitvoering ervan. In ieder geval komt er nog een tweede begrotingscontrole 2012.

Het was nodig het begrotingsevenwicht te herstellen, zeker gezien de evolutie van de parameters. De verwachte economische groei daalt van 1,6 percent naar 0,1 percent, de inflatievoorspelling stijgt van 2 naar 2,7 percent. De begrotingscontrole houdt nog geen rekening met enkele te verwachten federale maatregelen zoals een verhoogde bijdrage, de responsabilisering voor de pensioenen van de Vlaamse ambtenaren, de usurperende bevoegdheden en de effecten van een zesde staatshervorming op de financieringsstromen.

2.2. Begrotingsaanpassing – Effect op vorderingensaldo

De lagere economische groei van 2011 en 2012 leidt tot een daling van de geraamde ontvangsten met 332 miljoen euro. De hogere inflatie, voornamelijk in 2012, leidt tot extra uitgaven van 56,7 miljoen euro. Dit wordt gecompenseerd door een vermindering van de uitgaven met 352 miljoen euro, de daling van de rente-uitgaven met 17,4 miljoen euro en een herraming van de onderbenutting.

2.3. Ontvangsten

De daling van de gedeelde en samengevoegde belastingen met 308,3 miljoen euro is correct geraamd, conform aan de federale berekeningen. De inkomsten van de gewestbelastingen wordt bij ongewijzigd beleid 172,7 miljoen euro lager geraamd, zonder rekening te houden met de geplande maatregelen. Dat de Vlaamse Regering die inkomsten 139 miljoen euro lager schat dan de federale overheid, bewijst de voorzichtigheid van de Vlaamse raming.

Wat de maatregelen aan ontvangstenzijde betreft, wil de Vlaamse Regering de aangifte-termijn van de successierechten met één maand inkorten om sneller inkomsten te verkrijgen. Dat vergt echter de medewerking van de federale overheid en het akkoord van de andere gewesten. Dat is wel al besproken op de interministeriële conferentie Financiën en Begroting, maar daar is nog geen akkoord over gesloten. Een tweede maatregel is de verhoging van het verdeelrecht. Ook dat staat nog ter discussie. Een derde wijziging in de

ontvangsten is de vertraging in de verkoop van de gronden aan Aquafin. Het Rekenhof blijft bij zijn kritiek dat het leidt tot verschuiving van de lasten naar de toekomst, de eerste investering moet immers nog een tweede keer betaald worden door de belastingbetaler.

2.4. Uitgaven

De Vlaamse Regering neemt ook drie soorten maatregelen om de uitgaven te verminderen. Vooreerst heeft ze bepaalde facturen gepland voor 2012, al in 2011 betaald. Het Rekenhof staat daar achter: hoe sneller facturen betaald worden, hoe beter. De middelen voor de restauratie van de Koningin Elizabethzaal en van de Abdij van 't Park echter, zijn wel eerder doorgestort maar staan op een geblokkeerde rekening bij die instellingen. Het Rekenhof vraagt zich af of het Instituut van de Nationale Rekeningen zal toestaan dat die uitgaven op begrotingsjaar 2011 geschreven worden. Er is immers een precedent: het Instituut heeft ooit de onderwijsuitgaven, gestort in 2008, toch laten aanrekenen in 2009. Door de vervroegde uitbetaling kunnen openbare instellingen als NV De Scheepvaart, AGION en het Minafonds, hun facturen sneller betalen. Het Rekenhof heeft er geen zicht op of dat effectief gebeurd is. AGION had een tekort van 15 miljoen euro. De Vlaamse Regering heeft het agentschap toegestaan om de rekeningen toch te betalen. Hoe dat gebeurd is, weet het Rekenhof niet, allicht door een herverdeling van de kredieten. De kredieten van AGION zijn daarop met dat bedrag verminderd voor 2012. Maar AGION heeft al een achterstand en dat zal allicht niet anders zijn in 2012.

De tweede soort maatregelen zijn besparingsmaatregelen. De bevrozing van de niet-loonkredieten en het uitstel van het vernieuwd sociaal beleid, hebben geleid tot kleinere kredieten in de aangepaste begroting. De berekening van de middelen voor beperktere kredieten voor de subsidies Hermesfonds en voor de afbouw van het tbs-stelsel in het onderwijs is onvoldoende gestoffeerd. Het Rekenhof vraagt een meer gedetailleerde rekening: voor het tbs-stelsel omdat het besparingseffect de komende jaren allicht nog groter zal zijn; voor het Hermesfonds omdat dat duidelijkheid schept voor de bedrijven. Het Hermesfonds zou zich meer concentreren op groene projecten, maar dat staat nergens duidelijk vermeld.

De besparing op de apparaatkredieten en het besparingsvoorstel van de leidend ambtenaren zijn voorlopig afgehouden op de indexprovisie. Dat biedt geen budgettaire garanties, maar bij de tweede begrotingscontrole worden ze concreter gemaakt. Bij de andere, kleinere besparingsmaatregelen heeft het Rekenhof geen commentaar.

De derde reeks uitgavenverminderingen zijn de herinschattingen van de uitgavenrisico's. Sommige provisies dalen: bijvoorbeeld de conjunctuurprovisie van 40 miljoen euro naar 16 miljoen euro. Uit de sensitiviteitsanalyse in de algemene toelichting bij de begrotingsaanpassing blijkt dat een groeivertraging van 0,1 percent leidt tot 19,7 miljoen euro minderontvangsten. Dat betekent dat de conjunctuurprovisie minder dan 0,1 percent groeivertraging dekt. In de federale begroting is er een conjunctuurprovisie om een groeivertraging van 0,2 percent te ondervangen.

De vermindering van de provisies voor betaalincidenten en het Rekendecreet en voor dringende investeringen zijn onvoldoende toegelicht. Het lijkt wel logisch dat de provisies voor betaalincidenten dalen omdat ze in 2011 niet gebruikt zijn voor het sneller betalen van facturen. De vermindering van de ESR-impact van schadeclaims van het Vlaams Fonds voor de Lastendelging is vreemd omdat de kosten voor schadeclaims sterk stijgen: van 882 miljoen euro eind 2010 naar 1562 miljoen euro eind 2011. In 2011 was er wel een daling van de realisatie van schadeclaims van 20 percent van de dossiers naar 30 percent dossiers. Maar het Rekenhof vraagt zich af in welke mate dat representatief is.

2.5. Herraming onderbenutting

De Vlaamse Regering wil de ramingsmethode van de onderbenutting herbekijken. Dat maakt de zaak complexer. Het Rekenhof stelt dan ook voor om het onderbenuttingsper-

centage gewoon te berekenen op basis van het gemiddelde van de vorige jaren. Een keuze tussen de aspecten die voor de raming in aanmerking komen, is politiek en vatbaar voor discussie. Om die praktische redenen is het Rekenhof het niet eens met de SERV die wel voor een verfijning is. De vraag is of de regering rekening houdt met de inwerkingtreding van het Rekendecreet, waardoor het gemakkelijker zal worden om kredieten te herverdelen. Dat zal logischerwijze tot een hogere benutting van kredieten leiden. In tijden van besparing, zoals 2012, is de onderbenutting altijd kleiner, zeker als er bespaard wordt op werkingskredieten. Het Rekenhof is het eens met de SERV die de initiële berekening van de onderbenutting correct vindt.

2.6. *Schuldevolutie*

Europa hecht meer belang aan de evolutie van de schuld. Bij de initiële begroting 2012 heeft de Vlaamse Regering duidelijk en dus op correcte wijze meegedeeld dat de bijkomende financiering van de acht participaties zou gedekt worden door de terugbetaling van KBC of door bijkomend te lenen. Toen zijn de budgetten daarvoor op nul gezet, nu op 360 miljoen euro (leningopbrengsten 2012). Zo krijgt de regering de mogelijkheid om het financieringstekort te ondervangen met bijkomende leningen. Het bedrag van de terugbetaling van KBC blijft behouden. Over hoe de 1,4 miljard euro schuldaflissingen geherfinancierd zullen worden, is de toelichting ook heel vaag. Uit de kasevolutie blijkt een tekort van 200 miljoen euro. Het verschil met de leningopbrengsten 2012, zoals gezegd 360 miljoen euro, wordt niet toegelicht.

Tot slot merkt het Rekenhof op dat de impliciete schuld niet afgebouwd wordt, terwijl dat bij kredietverminderingen normaal gezien wel het geval is. Dat is omdat er vooral bespaard wordt op betaalkredieten en niet op beleidskredieten.

3. *Bespreking van de opmerkingen van het Rekenhof*

De heer *Dirk Van Mechelen* vraagt meer uitleg over de leningopbrengsten. De heer *Jan Dubucquoy* legt namens het Rekenhof uit dat krachtens de begrotingswetten een regering de machtiging moet inschrijven om leningen aan te gaan. Dat zegt niets over de schuldevolutie. Het is voorzichtig om een voldoende hoog bedrag aan leningen in te schrijven. In de initiële begroting totaalontvangsten, inclusief leningopbrengsten stonden de budgetten daarvoor op 0 miljoen euro. De regering wou die uitgaven financieren met KBC-terugbetalingen of met nieuwe leningen en moest een keuze maken. Nu wordt dat budget op 360 miljoen euro gebracht. Maar dat is geen probleem omdat ook de KBC-terugbetalingen in de begroting blijven staan.

De heer *Filip Watteuw* dringt erop aan dat de minister antwoordt op de opmerkingen van het Rekenhof. Minister *Philippe Muyters* zal samen met de andere regeringsleden een uitgebreid schriftelijk antwoord formuleren (zie repliek van de Vlaamse Regering), maar nu al enkele kleinere aspecten behandelen. De vertraging van de verkoop van de VMM-gronden is niet nieuw, daarvoor verwijst hij naar zijn vorige reacties. De minister benadrukt dat het gewoon een uitstel is van beslissingen.

De uitgaven zullen bij de tweede begrotingscontrole 2012 punt per punt herberekend worden. De technische bilaterales zijn achter de rug, de impact wordt momenteel berekend. Bij de tweede begrotingscontrole zal rekening gehouden worden met de recentste parameters die echter snel wijzigen. De minister is het eens met de opmerkingen van het Rekenhof over de versnelling van bepaalde uitgaven. Bij de tweede begrotingscontrole zullen de betaalkalenders grondig herbekeken worden. Als er een betaalachterstand blijkt, bijvoorbeeld bij AGION, zal die opgelost worden.

De minister wijst erop dat het oorspronkelijk subsidiebesluit voor de Koningin Elisabethzaal en de Abdij van 't Park al voorzag in de mogelijkheid voorschotten uit te betalen zonder dat er vorderingsaldo's voorgelegd werden. De subsidies van het Hermesfonds worden hervormd omdat de middelen van 2011 niet aangewend zijn.

Het klopt dat een en ander in de begrotingscontrole nog niet geconcretiseerd is. Maar, ook op vraag van het parlement, heeft de regering beslist tot een snelle eerste begrotingscontrole. Enkele beslissingen worden geïnitieerd en later geconcretiseerd in overleg met het parlement. Ook de hervorming van de Hermessubsidies zal in het parlement besproken worden. De minister-president wil 20 miljoen euro op dat fonds besparen. Over de afbouw van de tbs met 5 miljoen euro zal overlegd worden met de vakbonden. Als die onderhandelingen afgelopen zijn, zal de regering het parlement op de hoogte brengen. Ook het effect van de zogenaamde second opinions op het Vlaams Fonds voor de Lastendelging zal verwerkt worden in de tweede begrotingscontrole. Kortom, de eerste begrotingscontrole is inderdaad niet klassiek en heeft de bedoeling om in grote lijnen duidelijk te maken hoe Vlaanderen zal omgaan met de veranderde parameters. Concretisering en rechtzetting van eventuele fouten zullen gebeuren bij de tweede begrotingscontrole.

Wat de herschatting van de onderbenutting betreft, wijst de minister erop dat de voormelde 20 percent op nieuw beleid al in de begroting stond. Het departement zegt dat het moeilijk is het onderbenuttingspercentage van nieuw beleid af te zonderen omdat de extra budgetten voor nieuw beleid toegevoegd worden aan de basisallocaties. De afgelopen jaren is gebleken dat de onderbenutting ruim volstond. De regering wil even voorzichtig blijven.

IV. BESPREKING VAN HET BEGROTINGSPROGRAMMA ALGEMEEN REGERINGSBELEID –TOELICHTING DOOR DE HEER KRIS PEETERS, MINISTER-PRESIDENT VAN DE VLAAMSE REGERING EN VLAAMS MINISTER VAN ECONOMIE, BUITENLANDS BELEID, LANDBOUW EN PLATTELANDSBELEID OP WOENSDAG 25 APRIL 2012

1. Toelichting door de heer Kris Peeters, minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid

De heer *Kris Peeters*, minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid stelt dat de bijstelling van de kredieten gebeurt in het kader van de eerste aanpassing van de begroting 2012. Ze zijn het gevolg van de nulindexatie van de niet-loongebonden kredieten en de herindexatie met 0,7 percent van de loonkredieten buiten het systeem van de spilindex.

2. Bespreking

De in het kader van de eerste aanpassing van de uitgavenbegroting aangebrachte wijzigingen aan het begrotingsprogramma Algemeen Regeringsbeleid gaf geen aanleiding tot opmerkingen.

V. REPLIEK VAN DE VLAAMSE REGERING

De repliek van de Vlaamse Regering vindt u in bijlage 4 bij dit verslag.

VI. BESPREKING VAN DE EERSTE BEGROTINGSAANPASSING 2012 OP DINS-DAG 8 MEI 2012

De heer *Lode Vereeck* bekritiseert de manier waarop de Vlaamse Regering met de economische parameters omgegaan is. Als de Vlaamse Regering de voorstellen van de SERV daarover ter harte had genomen, was de begrotingscontrole niet zo ingrijpend geweest. De SERV heeft ook bedenkingen bij het feit dat de eenmalige inkomsten van 395 miljoen

euro, niet gebruikt worden voor eenmalige maar voor recurrente uitgaven. Ondanks de veelvuldige kritiek daarop, voegt de Vlaamse Regering nog eens 60 miljoen euro daaraan toe van het sneller innen van de successierechten. Omdat die inkomsten in 2013 wegvallen, vreet de regering een deel van de nettobeleidsruimte op. Die inkomsten moeten immers vervangen worden. Dat er in de begrotingscontrole zoveel bespaard dient te worden, is niet zozeer te wijten aan de groeivertraging maar wel aan het veelvuldige gebruik van eenmalige inkomsten. De bruto beleidsruimte stijgt, ondanks de daling van de middelen met 313 miljoen euro in deze begrotingsaanpassing, met 827 miljoen euro ten opzichte van 2011. De ESR-middelen stijgen met 0,6 miljard euro ten opzichte van 2011.

Als goede maatregelen somt de heer Vereeck op: 136 miljoen euro besparingen op het apparaat, de bevrozing van enkele kredieten, de aanpassing van de tbs-regeling. Hoever staat het trouwens met die aanpassing? Het uitstel van het sociale beleid, waaronder de kindpremie is een andere maatregel. Maar volgens het commissielid is enkel de N-VA nog voor die premie. Het Rekenhof betitelt voorts de snellere inning van de successierechten als onvoorzichtig omdat de medewerking van de federale overheid daarvoor nodig is. Het lid informeert of de minister al zicht heeft op een akkoord daarover zodat de versnelling tijdig kan worden toegepast. De scheidingstaks moet dan weer 30 miljoen euro opleveren. Voor het overige zijn er enkele budgettaire meevallers, de regering heeft op de opmerkingen van het Rekenhof dienaangaande schriftelijk geantwoord.

Als KBC een deel van zijn schuld dit jaar terugbetaalt, dan daalt de Vlaamse overheids-schuld met 1,5 miljard euro, doet KBC dat niet dan zal er 200 miljoen extra financiering nodig zijn, onder andere voor participaties. Het is goed dat de regering de KBC-terugbetalingen integraal aanwendt om schulden terug te betalen, maar hoe schat de minister de kans dat KBC in 2012 een deel terugbetaalt? Wanneer moet KBC volgens de Europese afspraken de Vlaamse steun terugbetalen? Eind maart is een schijf van 1,25 miljard euro EMTN vervallen, maar er is slechts 725 miljoen euro via het EMTN-programma geherfinancierd. Hoe wordt dat verschil overbrugd?

De afbouw van de schuld tegen 2020 wordt bemoeilijkt door de bijkomende bevoegdheden die Vlaanderen krijgt. De meeste schuld van de laatste jaren diende trouwens voor durfkapitaalfinanciering. Het klopt dat die rendement oplevert, maar zeker niet op korte termijn. Wat de aanwending van de buffers voor betaaltekorten en Rekendecreet betreft, neemt de regering enkel akte van de bedenkingen van het Rekenhof. De heer Vereeck vraagt een betere motivering voor de daling dan dat in 2011 slechts 30 van de 50 miljoen euro van de buffer totaaltekorten aangewend is.

De heer *Dirk Van Mechelen* gaat na of de begrotingscontrole de striemende kritiek dat de begroting al achterhaald was voor ze goedgekeurd werd, teniet doet. De regering is haar belofte snel bij te sturen nagekomen. Het commissielid heeft de gewoonte de begroting te beoordelen aan het saldo, dus het verschil tussen inkomsten en uitgaven, van de algemene begroting van de Vlaamse ministeries, met andere woorden de niet-ESR-gecorrigeerde uitgaven en ontvangsten. Het saldo daalt in de begrotingscontrole met ongeveer 150 miljoen euro tot ongeveer 1,3 miljard euro. Volgens het lid is dat een opgesmukte voorstelling van de realiteit. Het saldo is de ontvangst van KBC van 1,725 miljard euro inbegrepen. Die som maakt dan wel geen verschil in de ESR-berekening, maar het negatieve saldo als de KBC-middelen niet worden uitbetaald, zal zorgen voor kasproblemen. En dat ondanks de stijgende middelen en de uittocht uit de crisis in 2010. Dat bewijst dat er fundamentele problemen zijn.

Het Rekenhof oordeelt dat de snellere betaling van AGION-facturen geen soelaas zal brengen voor 2012. Hoe verloopt de betaling van die kredieten? Zijn er nieuwe betaal-moeilijkheden te verwachten? Zo ja, wanneer en hoe worden ze aangepakt? Het Rekenhof zegt voorts dat de conjunctuurprovisie slechts 0,1 percent groeivertraging dekt. Gelukkig lijkt de groei licht te stijgen. Wat de verminderde ESR-impact van schadeclaims van het

Vlaams Fonds voor de Lastendelging betreft, leert de ervaring dat de aanvragen de middelen meestal overstijgen. Het is dan ook niet correct om wegens het uitvoeringscijfer van één jaar, de middelen te verminderen. Het lid vraagt dan ook van de minister een bijkomende motivatie.

Het Rekenhof wijst er ook op dat de onderbenutting in tijden van schaarste meestal kleiner is dan geraamd. Daarbij komt nog dat door het Rekendecreet middelen gemakkelijker kunnen verschuiven, waardoor de kredieten maximaal aangewend kunnen worden. Zal de minister maatregelen nemen of blijft hij poneren dat de hoge onderbenutting gehaald zal worden? Het lid wijst tot slot op de vreemde situatie dat het verdeelrecht, een regeling met een belangrijke budgettaire impact die normaal in een programmadecreet geregeld wordt, nu in een apart ontwerp van decreet (het ontwerp van decreet houdende wijziging van het tarief op het recht op verdelingen en gelijkstaande overdrachten, *Parl. St.* VI. Parl. 2011-12, nr. 1529/1) behandeld wordt. Door de vertraging bij de goedkeuring van die regeling, zullen de ramingen nooit gehaald worden in 2012. Heel wat notarissen betwijfelen ook of de kortere termijnen van de successierechten dit jaar 60 miljoen euro zal opleveren. Kortom, het is duidelijk dat beide belastingverhogingen nooit de geraamde opbrengsten zullen opleveren. Waarom worden de ramingen dan niet bijgesteld in de begrotingscontrole? Is het niet beter het ontwerp op de verdeeltaks te behandelen alvorens te stemmen over de begrotingscontrole?

Volgens minister *Philippe Muyters* is het logisch dat de Vlaamse Regering de parameters hanteert die gelden op het moment dat de begroting opgesteld wordt. Het is onmogelijk de begroting aan te passen aan elke prognosewijziging. Daarvoor dienen precies de begrotingscontroles. Deze begrotingswijziging komt er snel net omdat de economische parameters zo sterk gewijzigd zijn.

Het is evident dat eenmalige ontvangsten ook gebruikt worden. De regering voert wel degelijk extra structurele ontvangsten door, zoals een hogere dekkingsgraad van De Lijn en de afbouw van tbs. Niet elk van die maatregelen heeft al volledig effect in het eerste jaar. Om die kloof te dichten, kunnen eenmalige inkomsten aangewend worden. Inzake tbs lopen de onderhandelingen met de vakbonden. Op 30 april 2012 heeft de minister op een interministeriële conferentie vernomen dat er een akkoord is over de versnelde inning van de successierechten. De minister gaat er dus vanuit dat de ramingen voor dit jaar kloppen.

Gezien de beursnotering, kan de minister weinig informatie geven over zijn gesprekken met KBC, die op geregelde tijdstippen plaatsvinden. Voor het Europese programma moet KBC eind 2014 7 miljard euro terugbetaald hebben. Wat het EMTN-programma betreft, leent de regering niet meer dan ze nodig heeft. Er zijn ook andere inkomstenbronnen, zoals de leningen die de regering tegen gunstige voorwaarden heeft overgenomen van de Gemeentelijke Holding.

De buffers voor het Rekendecreet, GOK en het Vlaams Fonds voor de Lastendelging worden herbekeken in de tweede begrotingscontrole. De hoogte van de GOK-buffer wordt natuurlijk mede bepaald door de werkelijke betalingen in 2010. Het klopt dat het saldo van de niet-ESR-middelen afhankelijk is van de terugbetaling van KBC. Maar of een begroting in evenwicht is, wordt pas op het einde van het jaar beoordeeld. In 2011 is dat gelukt en voor 2012 zit Vlaanderen op koers.

De Vlaamse Regering stelt momenteel de tweede begrotingsaanpassing 2012 op. Dat zal gebeuren op basis van de betaalkalenders, ook van AGION. Als er extra middelen nodig zijn, zullen die vrijgemaakt worden. Hij hoopt het parlement in de loop van de volgende week de wijzigingen aan de begroting over te maken.

De minister wijst erop dat de middelen voor het Vlaams Fonds voor de Lastendelging eerder verhoogd waren. Nieuwe ramingen op basis van rechterlijke uitspraken, bewijzen dat die verhoging overdreven was. Om die reden zal de Vlaamse Regering de middelen aanpassen. Of de inflatie veel effecten heeft, valt nog af te wachten. De onderbenutting wordt al enkele jaren op dezelfde manier geraamd. De buffer van 60 miljoen euro is precies bedoeld om de verschuivingen ten gevolge van het Rekendecreet, waardoor de budgetten beter benut worden, te ondervangen. Bij de tweede begrotingscontrole zal nagegaan worden of de onderbenuttingsbudgetten aangepast moeten worden. Het klopt dat de verdeeltaks in 2012 geen 30 miljoen euro zal opleveren. Ook dat zal rechtgezet worden bij de tweede budgetcontrole, maar de inkomsten hangen af van wat het parlement goedkeurt.

De heer *Sas van Rouveroy* zegt dat Open Vld tegen de begrotingaanpassing zal stemmen, maar ook tegen de verschillende onderdelen, behoudens enkele technische aanpassingen. De belangrijkste reden is dat ook daar waar de begrotingsaanpassing een vermindering van het overheidsbeslag kan teweeg brengen, bijvoorbeeld de niet-indexering, er enkel de kaasschaafmethode gehanteerd wordt. Er worden geen structuurdiscussies beslecht, ook niet over de onderliggende kredieten. In sommige gevallen is een niet-indexering immers voldoende, in andere gevallen onvoldoende. De motieven waarom er in het ene geval wél en in het andere geval niet geïndexeerd wordt, zijn onduidelijk. Dat is trouwens ook een kritiek van het Rekenhof. Ten slotte is duidelijk dat de geraamde extra belastingen uit de snellere inning van de successierechten en het verdeelrecht in 2012 niet zullen gehaald worden.

N-VA zal de begrotingsaanpassing goedkeuren, aldus de heer *Kris Van Dijk*, omdat Vlaanderen bewijst dat het een begroting in evenwicht kan houden door vooral te besparen en slechts in beperkte mate beroep te doen op extra inkomsten.

De heer *Koen Van den Heuvel* is het daarmee eens. Het bevreemdt hem dat de heer van Rouveroy in de wijziging geen enkele structurele maatregel ziet. Deze regering zonder Open Vld brengt een kentering aan het onder een paarse coalitie ingevoerde gratisverhaal bij De Lijn. Het aantal personeelsleden bij de Vlaamse overheid daalt met 6 percent; ook dat is een duidelijke structurele maatregel. Wat ook geldt voor de afbouw van tbs. Een vierde voorbeeld is dat vooral bedrijven in transformatie nog overheidssubsidies zullen krijgen.

Naast deze structurele besparingen waardoor de begroting in evenwicht blijft, blijft de Vlaamse Regering ook investeren, onder andere in onderzoek en ontwikkeling, in welzijn, in het loopbaanakkoord. Zo loopt ze voorop op het Europese voornemen om naast het fiscale pact ook een groeipact te sluiten. Een uitzonderlijke prestatie! De beperkte belastingverhoging is een minpunt, maar besturen in een coalitie vergt altijd schipperen. Dat hoort bij het zoeken naar een evenwicht. De bijkomende belasting remt geen groei-initiatieven, dus treft de werkende bevolking niet, noch de investeerders. Ook dat bewijst dat de regering de economie wil steunen. CD&V zal de begrotingsaanpassing dan ook goedkeuren.

LDD zal de begrotingsaanpassing verwerpen, aldus de heer *Lode Vereeck*. Het middelen-tekort is slechts in beperkte mate te wijten aan de groeivertraging. De reden is vooral dat de regering in de afgelopen jaren te weinig structurele maatregelen heeft genomen. Dat zorgt ervoor dat de beleidsruimte van 2012 alleen al voor 240 miljoen euro beperkt wordt. Van de totale inspanning van 540 miljoen euro is slechts 136 miljoen euro structureel. De begrotingswijziging voegt 60 miljoen euro eenmalige maatregelen toe aan de oorspronkelijke 396 miljoen euro. Dat zal Vlaanderen volgend jaar en de jaren erna zuur opbreken. Daarenboven zijn er heel wat onzekerheden. De Vlaamse Regering zal de onderbenutting, de besparing op het Hermesfonds en de impact van tbs-hervorming pas verrekenen bij de tweede begrotingscontrole. De spreker vraagt zich af of de verschillende regeringspartijen wel eensgezind zijn over die laatste hervorming. Ook de juistheid van de inkomsten- en

uitgavenschattingen is ver van zeker. Er zou een akkoord zijn over de successierechten, maar wat met de geraamde inkomsten uit de verdeeltaks? De woorden van de heer Van den Heuvel dat CD&V lasten heeft moeten verhogen omdat de partij in een coalitie zit, worden tegengesproken door de informatie van de heer Vereeck dat het idee van de scheidingstaks uit het kabinet-Peeters komt. Dus eigenlijk heeft sp.a moeten toegeven en niet omgekeerd. De scheidingstaks zal de begroting niet doen kantelen, maar het is een onrechtvaardige belasting die op zich volstaat om de begrotingscontrole te verwerpen. Daarbij komt nog dat zotternijen zoals het derde VRT-net, voorgaan op de reële behoeften op het gebied van innovatie, wachtlijsten, infrastructuur.

De heer Vereeck is het wel eens met de structurele hervormingen. Wat tbs betreft, wacht hij op de uitkomst van de regeringsdiscussies. De verhoging van de kostendeckingsgraad met een half percent per jaar doet hij af als belachelijk laag. De bijkomende middelen voor onderzoek en ontwikkeling zijn goed maar zullen niet volstaan om de doelstellingen van Pact 2020 te halen. Dat komt omdat de Vlaamse Regering geen structurele keuzes durft te maken. Kortom, de begrotingscontrole brengt volgens het commissielid de begroting niet op het juiste spoor, integendeel. Ze is dan nog fundamenteel onethisch en onrechtvaardig. Hij heeft het dan nog niet over de dogmatische weigering om overschotten te boeken. In een groeijaar als 2011 had dat gemakkelijk gekund. Dat zorgt voor een 'stop and go'-beleid: 680 miljoen euro extra in 2011, 540 miljoen euro minder in februari 2012. De spreker pleit voor een langetermijnplanning en een structurele norm zodat Vlaanderen de doelstellingen op het gebied van innovatie en welzijn tegen 2020 kan halen.

De heer *Filip Watteeuw* zegt dat ook zijn fractie de begrotingsaanpassing niet zal goedkeuren. In de eerste plaats is er de onduidelijkheid over de onderbenutting, daarenboven motiveert de Vlaamse Regering vele andere aspecten onvoldoende. Een tweede reden zijn enkele betwistbare maatregelen, bouwvallig nog voor de invoering: de successierechten en het verdeelrecht. Als het de heer Van den Heuvel niet duidelijk is welke partij precies aandrang op de scheidingstaks, raadt het lid hem aan voortaan wakker te blijven tijdens meerderheidsbesprekingen. Hij ziet het grote belang dat de regering hecht aan investeringen niet. Ze bespaart op het Hermesfonds, nochtans belangrijk voor de transitie naar een duurzame economie. En 60 miljoen extra voor onderzoek en ontwikkeling belet volgens de VRWI niet dat de achterstand om de doelstelling 2020 te halen, alleen maar groter wordt.

Door de niet-indexering dalen de werkingsmiddelen van de onderwijsinstellingen. Daaruit concludeert de heer Watteeuw dat de regering bespaart op de kap van de toekomst. De regering poneert dat een begrotingsevenwicht sowieso betekent dat de regering een goed beleid voert, terwijl het omgekeerd is: een goed beleid zorgt voor investeringen en een begroting in evenwicht. Kortom, met eenmalige maatregelen zorgt de regering voor een begrotingsevenwicht, maar niet voor een goed beleid.

Volgens de heer *Dirk Van Mechelen* stond op de rekening 2010 22,87 miljard euro aan middelen. Bij de begrotingscontrole 2011 werden de middelen geraamd op 24,837 miljard euro. Bij de initiële begroting 2012 stegen ze naar 27,383 miljard euro. Met deze begrotingsaanpassing wordt het 27,052 miljard euro. Gezien deze stijgingen begrijpt Open Vld niet waarom de verhoging van de verdeeltaks met 30 miljoen euro per se nodig is.

De heer *Ludo Sannen* zegt dat sp.a de begrotingsaanpassing zal goedkeuren. De initiële begroting 2012 is goedgekeurd in december 2011, de uitgangspunten daarvan mogen niet op de helling komen te staan. De begrotingsaanpassing 2012 past in het verzoek van zowel meerderheid als oppositie die in december op een snelle begrotingscontrole aandrongen om de begroting in evenwicht te kunnen houden. Fundamentele discussies worden bij de opmaak van de initiële begroting gevoerd. Desalniettemin neemt de regering structurele maatregelen om bepaalde uitgaven te kunnen terugdringen.

De heer *Erik Tack* zegt dat ook Vlaams Belang de aanpassing niet zal goedkeuren. De begroting is maar in evenwicht omdat de regering een heleboel onzekere factoren meerekent. Het lid begrijpt niet waarom de scheidingstaks verhoogd wordt naar 2,5 percent. Ondanks de correcties zal bijna iedereen meer betalen. Toch wordt dit voorgesteld als een cadeau voor de bevolking. Voor elke belasting moet er minstens een maatschappelijk draagvlak bestaan. Dat is hier niet het geval. Deze begrotingsaanpassing is gebaseerd op heel wat eenmalige inkomsten die niet bijdragen tot een structurele oplossing. Dat er een derde VRT-net komt, op een ogenblik dat er moet bespaard worden, is een andere doorn in de ogen van de heer Tack.

VII. ARTIKELSGEWIJZE BESPREKING EN STEMMING OVER HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE EERSTE AANPASSING VAN DE MIDDELENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 8 MEI 2012

Artikelsgewijze bespreking en stemming

Bij het ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 werd een amendement ingediend door de Vlaamse Regering, dat terug te vinden is in *Parl. St.* VI. Parl. 2011-12, nr. 18-A/2.

Voor de inhoud en de verantwoording van het amendement wordt verwezen naar voormeld parlementair stuk.

1. Tabel

Het amendement nr. 1 van de Vlaamse Regering bevat een voorstel tot wijziging van de tabel, titel III – Opbrengst van leningen. Dit amendement impliceert ook een wijziging van artikel 3 van het corpus van het ontwerp van decreet.

Het amendement wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6. Dit impliceert ook de wijziging van artikel 3 van het corpus van het decreet.

De aldus gewijzigde tabel wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

2. Corpus van het decreet

Artikelen 1 en 2

Artikelen 1 en 2 worden zonder opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Artikel 3

Amendement nr. 1 tot wijziging van de tabel – opbrengst van leningen door amendement nr.1, geeft ook aanleiding tot een wijziging van artikel 3 (zie amendement nr. 1).

Het amendement en het gewijzigde artikel 3 worden aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Artikelen 4 en 5

Artikelen 4 en 5 worden zonder opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Het corpus van het ontwerp van decreet wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

3. Eindstemming

Het aldus gewijzigde ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. VI. Parl. 2011-12, nr. 18-A/1*) wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

VIII. ARTIKELSGEWIJZE BESPREKING EN STEMMING OVER HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE EERSTE AANPASSING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 OP DINSDAG 8 MEI 2012

Bij dit ontwerp werden in het totaal 12 amendementen ingediend door de Vlaamse Regering. Deze amendementen zijn gepubliceerd in *Parl. St. VI. Parl. 2011-2012, nr. 19-A/2*. Voor de inhoud en de verantwoording van deze amendementen wordt verwezen naar het voormelde parlementaire stuk.

1. Tabel: Afdeling III: Diensten met Afzonderlijk Beheer

Amendement nr. 7 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van de DAB Luchthaven Oostende te wijzigen.

Amendement nr. 8 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van de DAB Vlaams Instituut voor het Onroerend Erfgoed te wijzigen.

De amendementen nrs. 7 en 8 worden aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

De aldus geamendeerde tabel van de eerste aanpassing van de uitgavenbegroting 2012 wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

2. Tabel: Afdeling V: Vlaamse openbare rechtspersonen en Extern Verzelfstandigde Agent-schappen met Rechtspersoonlijkheid

Amendement nr. 9 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van het Vlaams Landbouwinvesteringsfonds te schrappen.

Amendement nr. 10 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van het Financieringsinstrument voor de Vlaamse Visserij- en Aquacultuursector te schrappen.

Amendement nr. 11 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van het Grindfonds te schrappen.

Amendement nr. 12 van de Vlaamse Regering strekt ertoe de begroting van het Rubiconfonds te schrappen.

De amendementen nrs. 9 tot 12 worden aangenomen met 14 stemmen.

De aldus geamendeerde tabel van de eerste aanpassing van de uitgavenbegroting 2012 wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

3. Corpus van het decreet

Artikelen 1 tot 28

De artikelen 1 tot 28 worden zonder verdere opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Artikel 28/1 (nieuw)

Amendement nr. 1 van de Vlaamse Regering strekt ertoe een nieuw artikel 28/1 in te voegen. Het amendement wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

In de tekst aangenomen in de commissie wordt het artikel hernoemd tot artikel 29.

Artikel 28/2 (nieuw)

Amendement nr. 2 van de Vlaamse Regering strekt ertoe een nieuw artikel 28/1 in te voegen. Het amendement wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

In de tekst aangenomen in de commissie wordt het artikel hernoemd tot artikel 30.

Artikelen 29 tot 45

De artikelen 29 tot 45 worden zonder verdere opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

In de tekst aangenomen in de commissie worden de artikelen hernoemd tot de artikelen 31 tot 47.

Artikel 46

Amendement nr. 3 van de Vlaamse Regering strekt ertoe artikel 46 te schrappen.

Het amendement wordt aangenomen met 14 stemmen.

Artikel 47

Amendement nr. 4 van de Vlaamse Regering strekt ertoe artikel 47 te schrappen. Het amendement wordt aangenomen met 14 stemmen.

Artikelen 48 en 49

De artikelen 48 en 49 worden zonder verdere opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Artikel 50

Amendement nr. 5 van de Vlaamse Regering strekt ertoe artikel 50 te schrappen.

Het amendement wordt aangenomen met 14 stemmen.

Artikel 51

Het artikel wordt zonder verdere opmerkingen aangenomen met 8 stemmen tegen 6. In de tekst aangenomen in de commissie wordt het artikel hernoemd tot artikel 50.

Artikel 52

Amendement nr. 6 van de Vlaamse Regering strekt ertoe artikel 52 te schrappen.

Het amendement wordt aangenomen met 14 stemmen.

Het aldus geamendeerde corpus van het ontwerp van decreet wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

4. Eindstemming

Het aldus gewijzigde ontwerp van decreet houdende eerste aanpassing van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 (*Parl. St. Vl. Parl.* 2011-12, nr. 19-A/1) wordt aangenomen met 8 stemmen tegen 6.

Eric VAN ROMPUY,
voorzitter

Griet SMAERS
Filip WATTEEUW,
verslaggevers

Gebruikte afkortingen

AGION	Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs
CAG	College van Ambtenaren-Generaal
EMTN	Euro Medium Term Note
ESR	Europees Systeem van Nationale en Regionale Rekeningen
GOK	Gelijke Onderwijskansen
INR	Instituut van de Nationale Rekeningen
Mina	Milieu en Natuur
NV	naamloze vennootschap
SERV	Sociaal-Economische Raad van Vlaanderen
tbs	terbeschikkingstelling
VFLD	Vlaams Fonds voor de Lastendelging
VMM	Vlaamse Milieumaatschappij
VRWI	Vlaamse Raad voor Wetenschap en Innovatie

BIJLAGE 1:

Opsplitsing van het ontwerp van decreet
houdende eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012
over de verschillende commissies
conform artikel 59, 2°, van het Reglement van het Vlaams Parlement

**OPSPLITSING VAN HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET
BEGROTINGSJAAR 2012 (HIERNA GENOEMD ONTWERP VAN
UITGAVENDECREET) OVER DE VERSCHILLENDE BEVOEGDE COMMISSIES
CONFORM ARTIKEL 59,2° VAN HET REGLEMENT VAN HET VLAAMS PARLEMENT**

OPSPLITSING VAN HET ONTWERP VAN DECREET HOUDENDE DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2012 (HIERNA GENOEMD ONTWERP VAN UITGAVENDECREET).....	27
A. COMMISSIE VOOR ALGEMEEN BELEID, FINANCIËN EN BEGROTING.....	27
A.1. De heer Kris Peeters, Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid	27
A.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport	27
B. COMMISSIE VOOR BESTUURSZAKEN, BINNENLANDS BESTUUR, DECREETSEVALUATIE, INBURGERING EN TOERISME	28
B.1. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand	28
C. COMMISSIE VOOR BRUSSEL EN DE VLAAMSE RAND.....	29
C.1. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel.....	29
C.2. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand	29
D. COMMISSIE VOOR BUITENLANDS BELEID, EUROPESE AANGELEGENHEDEN EN INTERNATIONALE SAMENWERKING	30
D.1. De heer Kris Peeters, Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid	30
E. COMMISSIE VOOR CULTUUR, JEUGD, SPORT EN MEDIA	31
E.1. Mevrouw Joke Schauvliege, Vlaams minister van Leefmilieu, Natuur en Cultuur.....	31
E.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport	31
E.3. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel.....	31
E.4. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding.....	32

F. COMMISSIE VOOR ECONOMIE, ECONOMISCH OVERHEIDS-INSTRUMENTARIUM, INNOVATIE, WETENSCHAPSBELEID, WERK EN SOCIALE ECONOMIE.....	33
F.1. De heer Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid	33
F.2. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding.....	33
F.3. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport	33
F.4. Mevrouw Freya Van den Bossche, Vlaams minister van Energie, Wonen, Steden en Sociale Economie	34
G. COMMISSIE VOOR LANDBOUW, VISSERIJ EN PLATTELANDSBELEID	35
G.1. De heer Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid	35
H. COMMISSIE VOOR LEEFMILIEU, NATUUR, RUIMTELIJKE ORDENING EN ONROEREND ERFGOED	36
H.1. Mevrouw Joke Schauvliege, Vlaams minister van Leefmilieu, Natuur en Cultuur.....	36
H.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport	36
H.3. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand	37
I. COMMISSIE VOOR MOBILITEIT EN OPENBARE WERKEN.....	38
I.1. Mevrouw Hilde Crevits, Vlaams minister van Mobiliteit en Openbare Werken	38
J. COMMISSIE VOOR ONDERWIJS EN GELIJKE KANSEN	39
J.1. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel.....	39
J.2. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand	39
K. COMMISSIE VOOR WELZIJN, VOLKSGEZONDHEID, GEZIN EN ARMOEDEBELEID	40
K.1. De heer Jo Vandeuren, Vlaams minister van Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	40
K.2. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding.....	40
L. COMMISSIE VOOR WOONBELEID, STEDELIJK BELEID EN ENERGIE.....	41
L.1. Mevrouw Freya Van den Bossche, Vlaams minister van Energie, Wonen, Steden en Sociale Economie	41

A. COMMISSIE VOOR ALGEMEEN BELEID, FINANCIËN EN BEGROTING**A.1. De heer Kris Peeters, Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid**

Artikel 6

Afdeling I Entiteit AB0: Programma AA, AD, AE, AF, AL
Entiteit AC0: Programma AA
Entiteit AD0: Programma AA, AN
Entiteit CB0: BC0/1CC-C-2-Z/PA
Entiteit VA0 – VR0

A.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport

Artikel 1-5
13
34, 35

Afdeling I

Afdeling V Vlaams fonds voor de lastendelging
Financieringsfonds voor schuldafbouw en eenmalige investeringuitgaven (FFEU)

**B. COMMISSIE VOOR BESTUURSZAKEN, BINNENLANDS BESTUUR,
DECREETSEVALUATIE, INBURGERING EN TOERISME**

**B.1. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse
Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur,
Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand**

Artikel 14-17
 32
 36

Afdeling I Entiteit BA0: Programma BC
 Entiteit BB0: Programma BA
 Entiteit BC0: Programma BA, BB, BE, BK, BL
 Entiteit BD0: Programma BA, BB, BH, BJ
 Entiteit BE0: Programma BA, BB, BK
 Entiteit BF0: Programma BA, BB, BF
 Entiteit BH0: Programma BA, BE, BG
 Entiteit DB0: Programma DG

Afdeling III Schoonmaak
 ICT
 Catering
 Overheidspersoneel
 Digitale Drukkerij

Afdeling V Toerisme Vlaanderen

C. COMMISSIE VOOR BRUSSEL EN DE VLAAMSE RAND

C.1. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel

Artikel 33

Afdeling I Entiteit AB0 Programma AG

Afdeling V Vlaams Brusselfonds

C.2. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand

Artikel

Afdeling I Entiteit AB0 Programma AH

**D. COMMISSIE VOOR BUITENLANDS BELEID, EUROPESE AANGELEGENHEDEN
EN INTERNATIONALE SAMENWERKING**

**D.1. De heer Kris Peeters, Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse
Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid,
Landbouw en Plattelandsbeleid**

Artikel 18

Afdeling I Entiteit DB0: Programma DA, DB, DC, DD, DE, DF
Entiteit DC0: Programma DA, DE
Entiteit DD0: Programma DA

Afdeling III Waarborgfonds Microfinanciering

E. COMMISSIE VOOR CULTUUR, JEUGD, SPORT EN MEDIA**E.1. Mevrouw Joke Schauvliege, Vlaams minister van Leefmilieu, Natuur en Cultuur**

Artikel 21-24
45

Afdeling I Entiteit HB0: Programma HA, HB, HC
Entiteit HC0: Programma HA, HD, HC0/1HG-X-2-B/WT
Entiteit HD0: Programma HA, HB, HE
Entiteit HE0: Programma HA, HE

Afdeling III Landcommanderij Alden Biesen
Kasteeldomein van Gaasbeek
Koninklijk Museum voor Schone Kunsten Antwerpen (KMSKA)
Uitleendienst Kampeermateriaal voor de Jeugd

Afdeling V Vlaams Topstukkenfonds

E.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport

Artikel 44

Afdeling I Entiteit HB0: Programma HA, HB, HB0/1HC-X-2-D/WT, HB0/1HC-X-2-F/WT, HF
Entiteit HC0: Programma HA, HC0/1HG-X-2-B/WT

Afdeling V Agentschap ter Bevordering van de Lichamelijke Ontwikkeling, de Sport en de Openluchtrecreatie (Blosso) (IVA)

E.3. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel

Artikel

Afdeling I Entiteit HB0: Programma HA, HB, HB0/1HC-X-2-D/WT, HB0/1HC-X-2-F/WT
Entiteit HC0: Programma HA, HC0/1HG-X-2-B/WT, HG

E.4. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding

Artikel

Afdeling I Entiteit HB0: Programma HA, HB0/1HC-X-2-D/WT, HB0/1HC-X-2-F/WT, HH
Entiteit HC0: Programma HA, HC0/1HG-X-2-B/WT
Entiteit HD0: Programma HH

F. COMMISSIE VOOR ECONOMIE, ECONOMISCH OVERHEIDS-INSTRUMENTARIUM, INNOVATIE, WETENSCHAPSBELEID, WERK EN SOCIALE ECONOMIE

F.1. De heer Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid

Artikel 37

Afdeling I Entiteit CB0 : CB0/1CD-A-2-Z/IS en CB0/1CD-X-2-Z/PA
Entiteit EB0: EB0/1EC-A-2-Z/WT, EB0/1EE-A-2-Z/IS, EB0/1EG-A-2-Z/WT en EB0/1EG-A-2-Z/IS
Entiteit EC0: Programma EA, EC, ED, EG

Afdeling V Fonds Flankerend Economisch Beleid (Hermesfonds)

F.2. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding

Artikel 7, 8

Afdeling I Entiteit CB0: CB0/1CD-B-2-Z/PA
Entiteit EB0: Programma EA, EC (uitgez. EB0/1EC-A-2-Z/WT) en EC115), EE (uitgez. EB0/1EE-A-2-Z/IS) , EF, EB0/1EG-B-2-Z/WT

F.3. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport

Artikel 9

Afdeling I Entiteit CB0: CB0/1CB-G-2-Z/PR
Entiteit JB0: Programma JA, JB0/1JB-G-2-Z/PR, JD, JE
Entiteit JC0: Programma JA, JD

F.4. Mevrouw Freya Van den Bossche, Vlaams minister van Energie, Wonen, Steden en Sociale Economie

Artikel

Afdeling I Entiteit JB0: Programma JA, JB0/1JB-F-2-Z/PR, JE
Entiteit JC0: Programma JA, JE

G. COMMISSIE VOOR LANDBOUW, VISSERIJ EN PLATTELANDSBELEID

G.1. De heer Kris Peeters, Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Economie, Buitenlands Beleid, Landbouw en Plattelandsbeleid

Artikel 46-47

Afdeling I Entiteit KB0: Programma KA, KD
Entiteit KC0: Programma KA, KE
Entiteit KD0: Programma KF

Afdeling V Vlaams Landbouwinvesteringsfonds
Financieringsinstrument voor de Vlaamse Visserij- en Aquicultuursector

H. COMMISSIE VOOR LEEFMILIEU, NATUUR, RUIMTELIJKE ORDENING EN ONROEREND ERFGOED

H.1. Mevrouw Joke Schauvliege, Vlaams minister van Leefmilieu, Natuur en Cultuur

Artikel 10
 25
 48-50

Afdeling I Entiteit LB0: Programma LA, LB, LC (uitgez. LB0/1LC-F-2-Z/IS), LD
 Entiteit LC0: Programma LA, LD
 Entiteit LD0: Programma LA, LD

Afdeling III Fonds voor preventie en sanering inzake leefmilieu en natuurbehoud
 (MINA-fonds)

Afdeling V Openbare Afvalstoffenmaatschappij voor het Vlaamse Gewest (OVAM)
 (IVA)
 Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) (IVA)
 Grondfonds

H.2. De heer Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport

Artikel 29-30
 52

Afdeling I Entiteit NC0: Programma NA uitgez. NC0/1NA-F-2-Z/IS, NB, ND
 Entiteit ND0: Programma NA uitgez. ND0/1NA-C-2-Z/LO en ND0/1NA-C-2-Z/WT, ND
 Entiteit NG0 : Programma NA (samen met c-WON)

Afdeling III Grondfonds
 Herstelfonds

Afdeling V Rubiconfonds

H.3. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand

Artikel 31

Afdeling I Entiteit NC0: Programma NC uitgez. NC0/1NA-G-2-Z/LO en NC0/1NA-G-2-Z/WT, NB, NF
 Entiteit ND0: Programma ND0 uitgez. ND0/1NA-G-2-Z/ WT
 Entiteit NF0: Programma NA, NF
 Entiteit NG0 : Programma NA, NF (samen met c-WON)

Afdeling III Vlaams Instituut voor het Onroerend Erfgoed

I. COMMISSIE VOOR MOBILITEIT EN OPENBARE WERKEN**I.1. Mevrouw Hilde Crevits, Vlaams minister van Mobiliteit en Openbare Werken**

Artikel 11
 20
 26-28
 51

Afdeling I Entiteit MB0: Programma MA, MB, MC, MD, ME, MF, MG
 Entiteit MC0: Programma MA, MG, MI
 Entiteit MD0: Programma MA, MH

Afdeling III Vlaams Infrastructuurfonds
 Loodswezen
 Vloot

Afdeling V Fonds Stationsomgevingen
 Pendelfonds

J. COMMISSIE VOOR ONDERWIJS EN GELIJKE KANSEN**J.1. De heer Pascal Smet, Vlaams minister van Onderwijs, Jeugd, Gelijke Kansen en Brussel**

Artikel 19
 38

Afdeling I Entiteit AB0: Programma AI
 Entiteit FB0: Programma FA, FB, FC, FD, FE, FG, FH, FI, FJ, FK, FN, FO,
 Entiteit FC0: Programma FB, FC, FD, FE, FF, FI, FJ, FK, FM, FN, FO
 Entiteit FD0: Programma FB, FC, FG, FH (uitgez. FD0/1FH-C-2-G/WT), FJ,
 FK, FM, FN, FO
 Entiteit FE0: Programma FC, FI, FL, FO
 Entiteit FH0: Programma FC, FI

Afdeling III Fonds Inschrijvingsgelden Centra voor Volwassenenonderwijs

Afdeling V Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs (AGION) (IVA)

J.2. De heer Geert Bourgeois, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Bestuurszaken, Binnenlands Bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand

Artikel

Afdeling I Entiteit FD0: FD0/1FH-C-2-G/WT

K. COMMISSIE VOOR WELZIJN, VOLKSGEZONDHEID, GEZIN EN ARMOEDEBELEID

K.1. De heer Jo Vandeurzen, Vlaams minister van Welzijn, Volksgezondheid en Gezin

Artikel 20
39-43

Afdeling I Entiteit GB0: Programma GA, GB, GC, GD, GE, GF, GG
Entiteit GC0: Programma GA
Entiteit GD0: Programma GA
Entiteit GE0: Programma GA, GD

Afdeling III Centrum voor Informatie, Communicatie en Vorming in de welzijnssector (CICOV)

Afdeling V Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden (VIPA) (IVA)
Fonds Jongerenwelzijn (IVA)
Kind en Gezin (IVA)
Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap (VAPH) (IVA)
Vlaams Zorgfonds (IVA)

K.2. Mevrouw Ingrid Lieten, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Innovatie, Overheidsinvesteringen, Media en Armoedebestrijding

Artikel

Afdeling I Entiteit GB0: Programma GB0/1GC-B-2-H/WT

L. COMMISSIE VOOR WOONBELEID, STEDELIJK BELEID EN ENERGIE

L.1. Mevrouw Freya Van den Bossche, Vlaams minister van Energie, Wonen, Steden en Sociale Economie

Artikel

Afdeling I

- Entiteit BD0: Programma BI
- Entiteit CB0: Programma CB0/1CB-F-2-Z/PR??
- Entiteit LB0: Programma LA (uitgez. LB0/1LA-H-2-Z/IS), LB0/1LB-X-2-Z/PR, LB0/1LC-F-2-Z/IS, LE
- Entiteit LE0: Programma LA, LE
- Entiteit NC0: Programma NA uitgez. NC0/1NA-G-2-Z/LO en NC0/1NA-G-2-Z/WT, NB, NE
- Entiteit NE0: Programma NA, NE
- Entiteit NG0 : Programma NA (samen met c-LEE)

BIJLAGE 2:

Presentatie van de heer Philippe Muyters,
Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport,
op 17 april 2012 bij de eerste begrotingsaanpassing 2012



Wijzigingen tov presentatie 28/02/2012

- Nieuwe cijfers denataliteit
- Inkomsten
 - Detail
 - Inclusief nieuwe beleidsmaatregelen en oversijpelings-effect verkoop gronden aan Aquafin
- Technische correcties
 - Kost Index loon buiten provisie: 14.964 ipv 14.957 keuro
 - Opbrengst Bevriezing niet-loonkredieten: 76.819 ipv 76.800 keuro

Economische omgeving: tegenvallende groei

Planbureau	BBP 2011	BBP 2012	Inflatie 2011	Inflatie 2012
BO 2012	2,40 %	1,60 %	3,50 %	2,00 %
BC 2012	1,90 %	0,10 %	3,53 %	2,70 %

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middelenbegroting: Overzicht in grote categorieën (inclusief maatregelen gewestbelastingen)

	BGO 2012	BGC 2012	Vershil
Samengevoegde en gedeelde belastingen	19.155.742	18.843.191	-312.551
Dotaties vanwege federale overheid	885.633	890.240	4.607
Gewestbelastingen	5.050.580	4.967.884	-82.696
Andere niet-fiscale inkomsten	410.227	410.227	0
Lottomiddelen	36.783	36.783	0
Toegewezen ontvangsten	117.455	117.455	0
Instellingen consolidatiekring	1.274.744	1.332.653	57.909
Totaal ESR gecorrigeerde middelen	26.931.163	26.598.433	-332.730

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middenbegroting: Samengevoegde en gedeelde belastingen

Begrotingsjaar	Begrotingsjaar 2011				Begrotingsjaar 2012	
	2011 initieel	2011 aangepast	2011 vermoedelijk	2011 definitief	2012 initieel	2012 aangepast
Parameters						
Inflatie	2,00%	2,70%	3,50%	3,53%	2,00%	2,70%
Groei	1,70%	2,00%	2,40%	1,90%	1,60%	0,10%
Persoonbelasting						
Aanslagjaar	2010	2010	2010	2010	2011	2011
Vlaams Gewest	22.519.609	22.519.609	22.384.469	22.420.420	23.159.483	22.420.420
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	9.958.324	9.958.324	9.912.710	9.992.344	10.278.863	9.992.344
Brussels H. Gewest	3.027.935	3.027.935	3.027.791	3.004.147	3.158.171	3.004.147
Duitstaligen	152.046	152.046	151.350	151.928	156.940	151.928
Fiscale capaciteit						
Vlaams Gewest	63,15%	63,15%	63,10%	63,03%	63,01%	63,03%
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	27,93%	27,93%	27,94%	28,09%	27,97%	28,09%
Brussels H. Gewest	8,49%	8,49%	8,53%	8,45%	8,59%	8,45%
Duitstaligen	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%
Verdeelsleutel onderwijs						
Toestand	15/01/2011	15/01/2011	15/01/2011	15/01/2011	15/01/2012	15/01/2012
Vlaamse Gemeenschap	56,78%	56,78%	56,65%	56,68%	56,52%	56,68%
Frans Gemeenschap	43,22%	43,22%	43,35%	43,32%	43,48%	43,32%
Inwoners						
Referentietijdstip	01/01/2010	01/01/2010	01/01/2010	01/01/2010	01/01/2011	01/01/2011
Vlaanderen	6.199.571	6.208.877	6.249.922	6.251.983	6.289.230	6.251.983
Wallonië (excl. Duitst.)	3.404.862	3.401.131	3.425.829	3.423.162	3.449.934	3.423.162
Brussel	1.062.253	1.068.532	1.083.367	1.089.538	1.097.421	1.089.538
Duitstaligen	74.887	74.540	75.304	75.222	76.048	75.222
Min 18 jarigen (excl. Duitst.)						
Referentietijdstip	30/06/2010	30/06/2010	30/06/2010	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2011
Telidatum	31/08/2010	01/02/2011	01/02/2011	01/02/2012	01/02/2012	01/02/2012
Nederlandstalig	1.227.346	1.228.484	1.228.484	1.228.263	1.231.053	1.234.089
Franstalig	732.464	733.174	733.174	733.652	735.305	735.797
Brussel	244.602	245.032	245.032	245.284	249.276	251.713
Denaturaliteitscoëfficiënt	103,3403%	103,4350%	103,4350%	103,4960%	103,9312%	104,1504%

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middenbegroting: Samengevoegde en gedeelde belastingen

Naast BBP en CPI worden ook volgende parameters geactualiseerd:

- ☐ Fiscale capaciteit 2011 van 63,10% naar 63,03%
- ☐ Fiscale capaciteit 2012 van 63,01% naar 63,03%
- ☐ Leerlingenverhouding 2011 van 56,65% naar 56,68%
- ☐ Leerlingenverhouding 2012 van 56,52% naar 56,68%
- ☐ Min 18jarigen 2011 van 103,4350% naar 103,4960%
- ☐ Min 18jarigen 2012 van 103,9312% naar 104,1504%
- ☐ Totale inwoners 2011 en 2012 per gewest

Parameters ook door federale overheid gehanteerd !

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middelenbegroting: Samengevoegde en gedeelde belastingen

	BGO 2012	BGC 2012	Vershil
Samengevoegde en gedeelde belastingen			
Gewest - PB zonder Lambermont	9.062.605	8.951.711	-110.894
Gewest - PB-afrek Lambermont	-2.897.878	-2.876.516	21.362
Gewest - PB extra middelen voor extra bevoegdheden	79.630	78.633	-997
Totaal Gewest : samengevoegde belastingen	6.244.357	6.153.827	-90.530
Gemeenschap - PB zonder Lambermont	4.169.453	4.116.546	-52.907
Gemeenschap - BTW zonder Lambermont	7.093.194	7.178.515	85.321
Gemeenschap - extra BTW Lambermont	1.461.593	1.301.776	-159.817
Totaal Gemeenschap : gedeelde belastingen	12.724.240	12.596.837	-127.403
Vermoedelijke afrekening jaar N-1 (eenmalig)	187.144	92.527	-94.617
Totaal Samengevoegde en gedeelde belastingen	19.155.742	18.843.191	-312.551

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middelenbegroting: Andere federale dotaties

	BGO 2012	BGC 2012	Vershil
Dotaties vanwege federale overheid			
Tewerkstellingsprogramma's	261.560	261.560	0
Buitenlandse studenten	35.866	36.123	257
Buitenlandse studenten (afrekening)	272	282	10
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	569.116	573.188	4.072
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (afrekening)	4.313	4.474	161
Overname verkeersbelastingen	14.397	14.500	103
Overname verkeersbelastingen (afrekening)	109	113	4
Totaal dotaties vanwege federale overheid	885.632	890.240	4.608

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middelenbegroting: Gewestbelastingen

	BGO 2012	BGC 2012	Verschil
Onroerende voorheffing	97.024	105.258	8.234
Belasting op de spelen en weddenschappen	24.057	20.960	-3.097
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	31.938	38.272	6.334
Openingsbelasting	0	0	0
Registratierechten	1.944.949	1.894.614	-50.335
Hypotheekrechten	154.412	148.012	-6.401
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning FOD Financiën)	0	0	0
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning IVA VLABEL)	971.095	948.412	-22.683
Belasting op de inverkeersstelling (inning FOD Financiën)	0	0	0
Belasting op de inverkeersstelling (inning IVA VLABEL)	247.016	214.846	-32.170
Eurovignet (inning FOD Financiën)	24.460	34.679	10.219
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	74.053	71.044	-3.009
Schenkingsrechten	240.213	235.929	-4.284
Successierechten en recht van overgang bij overlijden	1.241.363	1.255.858	14.495
Kijk- en luistergeld	0	0	0
Totaal	5.050.580	4.967.884	-82.696

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update middelenbegroting:

- ☐ **Gewestbelastingen:** aangevuld met budgettaire impact van nieuwe maatregelen
 - ☐ RR: verdelingsrecht 2% (30 miljoen)
 - ☐ SUCCR: inkorting aangiftetermijn (60 miljoen)
- ☐ **Andere ontvangsten:** +57,9 miljoen door VMM (Rioolwaterzuiveringsinstallaties Aquafin)

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Update uitgavenbegroting : impact hogere inflatie

	in k euro
Impact hogere inflatie op de uitgaven	
<i>Index Loon buiten provisie</i>	14.964
<i>Index Niet Loon buiten provisie (incl. indexatie De Lijn)</i>	16.543
<i>indexprovisie</i>	25.213
totaal	56.720

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Terug naar een evenwichtsbegroting : drie inspanningen

- ☐ 1^{ste} inspanning : maatregelen eind 2011 met positief effect in 2012
- ☐ 2^{de} inspanning : voorzichtig begrotingsbeleid
- ☐ 3^{de} inspanning : begrotingsmaatregelen

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Effect uitvoering 2011 op de begroting 2012

Facturen 2012 die in 2011 werden betaald		89.366
waaronder	<i>Abdij van het Park en Koningin Elisabethzaal</i>	29.772
	<i>NV De Scheepvaart</i>	594
Verkoop gronden aan Aquafin		57.923
Bijstelling onderbenutting		27.246
Totaal		174.535

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Bijstelling onderbenutting

Raming onderbenutting 2011	480.855 keuro	1,85%
éénmalig effect buffers/provisies	- 288.652 keuro	
éénmalig effect versnelde betaling van facturen	+129.610 keuro	
onderbenutting 2011 excl éénmalige buffers en versnellingen	321.814 keuro	1,24%

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Bijstelling onderbenutting (in keuro)

betaalkredieten BO 2012 excl nieuw beleid	27.008.245
verwachte onderbenutting 2012 excl onderbenutting op nieuw beleid 2012 (à ratio van 1,24%)	333.602
20% onderbenutting op 200 mio nieuw beleid	+40.000
effect begrotingsoverdrachten voor werkgelegenheids- en investeringsplan en elektronisch stemmen	-33.100
verwachte onderbenutting 2012 incl nieuw beleid en effect overdrachten	340.502
onderbenutting ingeschreven bij BO 2012	313.256
meevaller onderbenutting bij 1 ^{ste} BA 2012	27.246

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Voorzichtig begrotingsbeleid : aanspreken buffers

Conjunctuurbuffer	40.000
buffer voor betaalincidenties	20.000
VFLD	41.757
rekendecreet/dringende investeringen	10.000
rente	17.500
totaal	129.257

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Begrotingsmaatregelen

	<i>in keuro</i>
Bevriezing niet-loonkredieten	76.819
Besparing op apparaat	10.500
Voorstel CAG	16.850
Diversen	6.800
Uitstel vernieuwd sociaal beleid	30.000
Hermesfonds	20.000
TBS	5.000
Inspanning Vlaams Parlement en Vlaamse ministers	1.031
Totaal (keuro)	167.000

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Terug op evenwichtskoers (in keuro)

evolutie ontvangsten MVG inclusief maatregelen gewestbelastingen	- 390.639
instellingen consolidatiekring (vnl oversijpelingseffect verkoop gronden aan Aquafin)	57.909
kost indexatie :	
Index Loon buiten provisie	- 14.964
Index Niet Loon buiten provisie (incl. indexatie De Lijn)	- 16.543
indexprovisie	- 25.213
drie inspanningen :	
oversijpelingseffecten begroting 2011	116.612
aanwending buffers	129.257
besparingsmaatregelen	167.000
Effect op resultaat na inspanningen	23.419
nieuwe conjunctuurbuffer	- 16.000
Effect 1 ^{ste} begrotingsaanpassing op vorderingensaldo	+7.419
Vorderingensaldo na 1^{ste} begrotingsaanpassing	10.863

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Vrijwaren van buffers

Betaalincidenties	30.000
Nieuwe Conjunctuurbuffer	16.000
Rekendecreet/dringende investeringen	60.000
Totaal (keuro)	106.000

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Vrijwaren van nieuw beleid en investeringen

Nieuwe initiatieven (in mio euro)	
Onderzoek en ontwikkeling	60
Welzijn/Personen met een handicap	55
Onderwijs	30
Werk (oa. Loopbaanakkoord)	30
Investerings (wegen, fietspaden, havens, dakisolatie, ...)	10
Andere (wonen, buitenland, landbouw, economie, fiscaliteit, ...)	15
Totaal	200

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



Voorbereiden begrotingen 2013 en 2014

- ☐ Verminderen aantal Vlaamse ambtenaren: -6% ipv -5% in 2014
- ☐ De Lijn: verhogen van de kostendeckingsgraad met 0,5 procentpunt per jaar van de beheersovereenkomst
 - 2012: wegwerken van exploitatietekort zonder extra beroep op algemene middelen
 - Vanaf 2013: maatregelen aan de inkomstenzijde zodat kostendeckingsgraad verder met gemiddeld 0,5 procentpunt per jaar stijgt.
- ☐ Vernieuwd sociaal beleid
 - 2013: opstart schooltoelage, kindpremie, maximumfactuur thuiszorg, zorgverzekering
- ☐ Afbouw TBS

Philippe Muyters, Vlaams Minister van Financiën, Begroting, Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport



BIJLAGE 3:

Presentatie door het Rekenhof op 24 april 2012



Onderzoek aanpassing Vlaamse begroting 2012

Uiteenzetting Rekenhof

Vlaams Parlement - Commissie Financiën en Begroting - 24 april 2012

Vervroegde begrotingscontrole

- Reeds aangekondigd bij behandeling initiële begroting.
- Doel: herstel begrotingsevenwicht gelet op tegenvallende economische vooruitzichten 2012

	FPB 9/9/2011	FPB 10/2/2012	EC 23/2/2012
Economische groei 2012	1,6 %	0,1 %	-0,1 %
Inflatie 2012	2,0 %	2,7 %	2,7 %

- Geen volledige begrotingscontrole – tweede begrotingscontrole is aangevat
- Nog geen rekening met sommige federale maatregelen

3

Begrotingsaanpassing Effect op vorderingensaldo

• Daling ontvangsten :	-332,7 miljoen euro
• Daling primaire uitgaven : Toegenomen inflatie Uitgavenverminderingen	-56,7 miljoen euro + 352,2 miljoen euro
• Daling rente-uitgaven :	+ 17,4 miljoen euro
• Herraming onderbenutting	+ 27,2 miljoen euro
Aanpassing vorderingensaldo	+ 7,4 miljoen euro

Vlaams Parlement - Commissie Financiën en Begroting - 24 april 2012

4

Daling ontvangsten

1° begrotingscontrole 2012	Miljoen Euro	Commentaar Rekenhof
Effect verslechtering economie		
Gedeelde en samengevoegde belastingen:	-308,3	Raming conform federaal
Gewestbelastingen:	-172,7	Voorzichtige raming
Maatregelen gewestbelastingen	+ 60	Medewerking andere
Inkorting aangiftetermijn successierechten	+30	overheden noodzakelijk
Verhoging verdelingsrecht		? (discussie ontwerpdecreet)
Andere wijzigingen ontvangsten	+ 57,9	Zie commentaar vorige
Vertraging verkoop VMM-gronden:	+0,4	rapporten
Andere:		

Uitgavenverminderingen (1/2)

1° begrotingscontrole 2012	Miljoen Euro	Commentaar Rekenhof
Versnelling van uitgaven	-89,4	
➤ Renovatie Koningin Elisabethzaal en restauratie Abdij van het Park	(-29,8)	➤ Toerekening begrotingsjaar conform ESR ?
➤ Begrotingsaanpassingen De Scheepvaart, AGIO, Minafonds en VIF	(-59,6)	➤ Onvolledig + Risico betalingsachterstand Agion
Besparingsmaatregelen	-167	
➤ Bevriezing niet-loonkredieten +Uitstel vernieuwd sociaal beleid	(-106,8)	➤ = effectieve besparingen
➤ Hervorming subsidies Hermesfonds + Afbouw TBS-stelsel	(-25)	➤ Onvoldoende onderbouwing
➤ Bijkomende besparing apparaatkredieten + Cag-besparingsvoorstel	(-27,3)	➤ onduidelijke toewijzing (voorlopig op indexprovisie)
➤ Andere	(-7,8)	

Uitgavenverminderingen (2/2)

1° begrotingscontrole 2012	Miljoen Euro	Commentaar Rekenhof
Versnelling van uitgaven	-89,4	
Besparingsmaatregelen	-167	
Herinschatting uitgavenrisico's ➤ Conjunctuurprovisie	-95,8 (-24)	➤ Dekt nog slechts minder dan 0,1 groeivertraging
➤ Vermindering provisies "betaalincidenten" en "rekendecreet en dringende investeringen"	(-30)	➤ Onvoldoende toelichting
➤ Vermindering ESR-impact schadeclaims 2012 (VFLD)	(-41,8)	➤ verminderd omwille uitvoeringscijfers van slechts één jaar

Herraming onderbenutting

- Herraming omwille verfijning: + 27,2 miljoen euro
- Quid tegengestelde budgettaire ontwikkeling in 2012 ?
- Quid inwerkingtreding Rekendecreet ?



Schuldevolutie

- Leningopbrengsten 2012 : van 0 miljoen euro initieel 2012 naar 360,4 miljoen euro bij BC 2012
- Hoe financiering schuldaflissingen ten bedrage van 1.453,6 miljoen euro ?
- -200,5 miljoen euro kassaldo ESR-8 verrichtingen: verschil ten opzichte 360,4 miljoen euro niet toegelicht.
- Geen afbouw meer voorzien van impliciete schuld op gewone kredieten 2012.

9

BIJLAGE 4:

Replik van de Vlaamse Regering op de opmerkingen van het Rekenhof

ANTWOORD VAN DE VLAAMSE REGERING OP DE OPMERKINGEN VAN HET REKENHOF

Onderzoek van de aanpassing van de Vlaamse begroting voor 2012

Inleiding

Deze vervroegde begrotingsaanpassing werd al aangekondigd bij de parlementaire behandeling van de initiële begroting voor 2012 omdat toen al werd vermoed dat de gebruikte economische parameters zouden moeten aangepast worden. De belangrijkste doelstelling is het herstel van het begrotingsevenwicht dat in het gedrang komt door de verslechterde economische vooruitzichten.

Bij de begrotingscontrole is niet het gebruikelijke proces van begrotingsopmaak toegepast waarbij wordt uitgegaan van een volledige herinschatting door de departementen en agentschappen van alle budgettaire allocaties. Het aantal wijzigingen is dan ook eerder beperkt en de programmatoelichtingen zijn summier. De Vlaamse Regering heeft echter een tweede begrotingscontrole opgestart, waarvan het resultaat in de loop van de maand mei wordt verwacht.

1 Economische parameters

Bij de opmaak van de initiële begroting 2012 ging de Vlaamse Regering uit van een economische groei van 1,6% en een inflatie van 2%, zoals geraamd door het Federaal Planbureau (FPB) op 9 september 2011. Op basis van de raming van 10 februari 2012 van het FPB worden de parameters nu bijgesteld naar 0,1% groei en 2,7% inflatie. Ook de economische groei voor het jaar 2011 wordt aangepast van 2,4% (FPB 9 september 2011) naar 1,9% (FPB 10 februari 2012). Die cijfers stemmen overeen met de interimvoorspelling van 23 februari 2012 van de Europese Commissie, behalve voor de groei 2012 die de Europese Commissie nog iets pessimistischer inschat. Volgens de recentste inflatievooruitzichten van het FPB (3 april 2012) zou de gemiddelde jaarinflatie toenemen tot 3%.

Tabel 1 – Economische groei- en inflatieparameters voor België

	FPB 9/9/2011 ¹	FPB 10/2/2012 ²	EC 23/2/2012 ³
Economische groei 2011	2,4%	1,9%	1,9%
Economische groei 2012	1,6%	0,1%	-0,1%
Inflatie 2011	3,5%	3,5%	3,5%
Inflatie 2012	2,0%	2,7%	2,7%

Door de verslechterde economische parameters verminderen de ontvangsten en verhogen de uitgaven, met een negatieve impact op het vorderingensaldo. Met de vervroegde begrotingscontrole wil de Vlaamse Regering het begrotingsevenwicht herstellen door een aantal maatregelen te nemen zowel langs ontvangstenzijde (zie 2.3) als langs uitgavenzijde (zie 3.4) en door een herinschatting van de uitgavenrisico's en de onderbenutting van de uitgaven (zie 3.5 en 3.6). Daarnaast worden de positieve effecten voor het jaar 2012 in rekening gebracht van een vertraging in de verkoop van gronden (zie 2.4), van de versnelling van sommige uitgaven (zie 3.3) en van de meevallende evolutie in de rente-uitgaven (zie 3.7).

¹ Federaal Planbureau – economische begroting 9 september 2011.

² Federaal Planbureau – economische begroting 10 februari 2012.

³ European Commission – Interim Forecast 23 February 2012.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

2 Ontvangsten

2.1 Algemeen

De huidige aanpassing van de middelenbegroting 2012 is geen klassieke aanpassing. Zij bevat niet het totaal van alle middelen, maar alleen de aanpassingen en de totalen van de gewijzigde programma's⁴. Het onderzoek van het Rekenhof spitst zich dan ook toe op die wijzigingen aan de ramingen, zowel in de begroting zelf als ESR-gecorrigeerd, en op de factoren en maatregelen die ze verklaren en verantwoorden.

Het ontwerp van aangepaste middelenbegroting 2012 raamt de middelen, exclusief leningsopbrengsten, 332,7 miljoen euro lager dan de initiële begroting. Dat is een afname met 1,2% van de geraamde begrotingsontvangsten.

De tabel 3-1 van de algemene toelichting bevat enkel de ESR-gecorrigeerde ontvangsten. De tabel hieronder verbindt dat met de begrotingsontvangsten. Zij geeft een overzicht van de evolutie van de ESR-ontvangsten van de geconsolideerde Vlaamse overheid, uitgaande van de tabellen 3-1 en 6-5 van de algemene toelichting, exclusief de impact van de gewijzigde aanrekeningsregels⁵.

Tabel 2 – Evolutie van de ESR-geconsolideerde ontvangsten (in duizend euro)

	2012 initieel	2012 aanpassing	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (=100)	Wijziging t.ov. 2012 initieel (absolute bedragen)
Begrotingsontvangsten Vlaamse ministeries (exclusief overflow)	27.384.897	27.052.181	98,79	-332.716
ESR-correcties	-1.728.477	-1.786.401	103,35	-57.924
ESR-ontvangsten Vlaamse ministeries	25.656.420	25.265.780	98,48	-390.640
Begrotingsontvangsten te consolideren instellingen (exclusief overflow)	10.168.980	10.147.124	99,79	-21.856
ESR-correcties	-8.894.236	-8.814.471	99,10	79.765
ESR-ontvangsten instellingen	1.274.744	1.332.653	104,54	57.909
ESR-geconsolideerde ontvangsten	26.931.164	26.598.433	98,76	-332.731

De onderstaande tabel bevat voor de begrotingsontvangsten Vlaamse ministeries een overzicht van de verschillende gewijzigde ontvangstencategorieën en een vergelijking van de aangepaste raming voor 2012 met de initiële raming voor 2012. De algemene toelichting bevat geen vergelijking met de realisaties in 2011.

⁴ Ook de begrotingstabel in het decreet bevat alleen de totalen van de gewijzigde programma's en niet de algemene totalen. De algemene toelichting bevat die laatste wel, evenals de totalen van de ESR-ontvangsten.

⁵ Die impact is berekend op 7,5 miljoen euro voor de ontvangsten van de Vlaamse ministeries (volgens de begrotingsgegevens, niet overgenomen in initiële tabel 7-5) en 39,2 miljoen euro voor de ontvangsten van de te consolideren instellingen (volgens de initiële tabel 7-5). De tabel 6-5 in de algemene toelichting bij de aanpassing van de begroting geeft die impact niet meer weer.

Tabel 3 – Evolutie begrotingsontvangsten (in duizend euro)

Omschrijving	2012 initieel	2012 aanpassing	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (=100)	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (absolute bedragen)
Algemene ontvangsten (exclusief leningopbrengsten)				
<i>Gedeelde belastingen</i>	12.846.437	12.664.393	98,6	-182.044
<i>Samengevoegde belastingen</i>	6.309.305	6.178.798	97,9	-130.507
<i>Dotatie kijk- en luistergeld</i>	573.429	577.662	100,7	4.233
<i>Andere transferten en dotaties (sensu stricto)</i>	312.204	312.578	100,1	374
<i>Meerwaardeneconomie, impulsfonds migrantenbeleid en nationale loterij</i>	46.000	46.000	100,0	0
<i>Gewestbelastingen, nog geïnd door de federale overheid</i>	3.661.392	3.628.324	99,1	-33.066
<i>Gewestbelastingen, eigen inning (exclusief leegstand)</i>	1.389.188	1.339.560	96,4	-49.628
<i>Andere niet-fiscale ontvangsten (inclusief leegstand)</i>	2.126.550	2.184.474	102,7	57.924
Subtotaal algemene ontvangsten (exclusief leningopbrengsten)	27.264.505	26.931.789	98,8	-332.716
Subtotaal toegewezen ontvangsten	127.846	127.846	0	0
Subtotaal algemene en toegewezen ontvangsten	27.392.351	27.059.635	98,8	-332.716
Impact wijziging aanrekeningsregels	7.454	7.454	0	0
Totaal exclusief impact wijziging aanrekeningsregels	27.384.897	27.052.181	98,8	-332.716
Leningopbrengsten	0	306.430		306.430
Algemeen totaal	27.384.897	27.358.611		-26.286

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

In navolging van de aanbevelingen van het Rekenhof met betrekking tot de algemene toelichting en de meerjarenbegroting zal de vergelijking met de realisaties 2011 in de algemene toelichting bij de tweede begrotingscontrole 2012 gemaakt worden.

2.2 Effect economie op de ontvangsten

Het effect van de economische parameters en de andere parameters van de bijzondere financieringswet (BFW) op de gedeelde en de samengevoegde belastingen, inclusief de dotatie kijk- en luistergeld wordt geraamd op –308,3 miljoen euro.

De raming in de aangepaste middelenbegroting 2012 is in principe de som van de definitieve afrekening van het vorige jaar (2011) en het aangepaste bedrag van het begrotingsjaar (2012). Die definitieve afrekening 2011 is het verschil tussen, enerzijds, het definitieve bedrag 2011 berekend volgens de in het voorjaar 2012 gekende parameters en, anderzijds, het aangepaste bedrag 2011 bepaald bij de aanpassing van

de begroting 2011. Het aangepaste bedrag 2012 is de raming van het bedrag 2012 aan de hand van de recentste parameters.

De Vlaamse en de federale overheid hebben zowel het aangepaste bedrag 2011 als het definitieve bedrag 2011 op dezelfde manier en met dezelfde parameters berekend. De definitieve afrekening 2011 is dus ook bij beide entiteiten gelijk. Ook het aangepaste bedrag 2012 werd op dezelfde wijze vastgesteld. De raming in de Vlaamse aangepaste begroting 2012 is dus ook gelijk aan de raming in de aangepaste rijksmiddelenbegroting 2012⁶.

De raming is correct gebeurd. In de tabel hieronder volgt een detail van de bedragen, met daaronder de gebruikte parameters.

Tabel 4 – Berekening gedeelde en samengevoegde belastingen (in duizend euro)

BFW	Initiële middelenbegroting 2012	Aangepaste middelenbegroting 2012	Vershil
Gewest			
Samengevoegde belastingen	6.244.357	6.153.828	-90.529
+ afrekening 2011	64.948	24.971	-39.977
CK012 samengevoegde belastingen	6.309.305	6.178.798	-130.507
Art. 8 aangepaste RMB		6.178.799	
Gemeenschap			
Gedeelde belastingen			
Totaal PB Gemeenschap	4.169.453	4.116.546	-52.907
+ afrekening 2011	43.741	20.258	-23.483
Totaal BTW Gemeenschap	8.554.787	8.480.291	-74.496
+ afrekening 2011	78.456	47.298	-31.158
CI005 gedeelde belastingen	12.846.437	12.664.393	-182.044
Dotatie kijk- en luistergeld			
Art. 47bis BFW	569.116	573.188	4.072
+ afrekening 2011	4.313	4.474	+161
CI001 dotatie kijk- en luistergeld	573.429	577.662	4.233
Art. 7 aangepaste RMB		13.242.055	
Totaal aangepaste begroting 2012	19.729.171	19.420.854	-308.317
Waarvan afrekening 2011	191.457	97.001	-94.456
Totaal exclusief de afrekening	19.537.713	19.323.853	-213.860

Parameters gebruikt voor het aangepaste bedrag 2011

1) BBP-groei: 2,00%

2) inflatie: 2,7%

= parameters volgens de economische begroting van 26 januari 2011

3) denataliteitsfactor: 103,4350 (waarneming 1 februari 2011 van toestand 30 juni 2010)

4) btw-verdeelsleutel (leerlingen): 56,6974% (de telling van het aantal leerlingen in de periode van 15 januari tot 1 februari 2010 (schooljaar 2009-2010), zoals die op 30 september 2009 en 6 oktober 2010 door de algemene vergadering van het Rekenhof werd goedgekeurd)

5) PB-verdeelsleutel: 63,15% voor de opbrengst in het Vlaams Gewest en 65,13% voor de opbrengst in de Vlaamse Gemeenschap volgens de gegevens van aanslagjaar 2009, toestand op 30 juni 2010

Aan de hand van die parameters komt het aangepaste bedrag voor 2011 op 18.631,2 miljoen euro.

Parameters gebruikt voor het definitieve bedrag 2011

1) BBP-groei: 1,9%

2) inflatie: 3,53%

= parameters volgens de economische begroting van 10 februari 2012

3) denataliteitsfactor: 103,4960 (waarneming 1 februari 2012 van toestand op 30 juni 2010)

4) Btw-verdeelsleutel (leerlingen): 56,6752% (de telling van het aantal leerlingen in de periode van 15 januari tot 1 februari 2011 (schooljaar 2010-2011), zoals die op 20 september 2011 door de algemene vergadering van het Rekenhof werd goedgekeurd)

⁶ Wetsontwerp federale middelenbegroting: Gedr. St., Kamer van volksvertegenwoordigers (2011-2012), Doc 53 2112/001.

5) PB-verdeelsleutel: 63,03% voor de opbrengst in het Vlaams Gewest en 65,00% voor de opbrengst in de Vlaamse Gemeenschap volgens de gegevens van aanslagjaar 2010, toestand op 30 juni 2011

Aan de hand van die parameters komt het definitieve bedrag voor 2011 op 18.728,2 miljoen euro. De definitieve afrekening voor 2011 (definitief bedrag – aangepast bedrag) bedraagt dus 97 miljoen euro.

Parameters gebruikt voor het aangepaste bedrag 2012

1) BBP-groei: 0,1%

2) inflatie: 2,70%

= parameters volgens de economische begroting van 10 februari 2012

3) denataliteitsfactor: 104,1504 (waarneming 1 februari 2012 van toestand op 30 juni 2011)

4) Btw-verdeelsleutel (leerlingen): 56,6752% (de telling van het aantal leerlingen in de periode van 15 januari tot 1 februari 2011 (schooljaar 2010-2011) zoals die op 20 september 2011 door de algemene vergadering van het Rekenhof werd goedgekeurd)

5) PB-verdeelsleutel: 63,03% voor de opbrengst in het Vlaams Gewest en 65,00% voor de opbrengst in de Vlaamse Gemeenschap volgens de gegevens van aanslagjaar 2010, toestand op 30 juni 2011

Aan de hand van die parameters komt het aangepaste bedrag voor 2012 op 19.323,9 miljoen euro.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

Het effect van de lagere groei op de gewestbelastingen wordt geraamd op een minderontvangst van -172,7 miljoen euro. Die minderontvangst wordt gedeeltelijk opgevangen door de geplande nieuwe maatregelen voor het successierecht (+60 miljoen euro) en het verdelingsrecht (+30 miljoen euro). De tabel hieronder geeft een overzicht van de nieuwe raming en een vergelijking met de federale raming en de initiële raming. De aangepaste Vlaamse cijfers bevatten de impact van de geplande maatregelen, de federale niet.

Tabel 5 – Evolutie gewestbelastingen (in duizend euro)

Programma CK Geïnd door de federale overheid(in de Vlaamse begroting incl. intresten en boeten)	2012 initieel	2012 aangepast	2012 federale raming (aangepast)	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (=100)	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (absolute bedragen)	Wijziging t.o.v. 2012 federale raming (=100)	Wijziging t.o.v. 2012 federale raming (absolute bedragen)
Belasting op de spelen en wedenschappen artikel CK004	24.057	20.960	23.167	87,1	-3.097	90,5	-2.207
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen artikel CK005	31.938	38.272	29.361	119,8	6.334	130,3	8.911
Registratierechten artikel CK000	1.944.949	1.894.614	1.977.677	97,4	-50.335	95,8	-83.063
Hypotheekrechten artikel CCK001	154.412	148.012	145.212	95,9	-6.400	101,9	2.800
Eurovignet artikel CK007	24.460	34.679	21.502	141,8	10.219	161,3	13.177
Schenkingsrechten artikel CK013	240.213	235.929	262.528	98,2	-4.284	89,9	-26.599
Successierechten en recht van overgang bij overlijden artikel CK014	1.241.363	1.255.858	1.194.102	101,2	14.495	105,2	61.756
<i>Interesten en boeten</i>			23.727				
Totaal geïnd door de federale overheid	3.661.392	3.628.324	3.677.275	99,1	-33.068	98,7%	-48.951
Art. 6 aangepaste RMB			3.677.274				
Programma CJ Eigen inning (exclusief leegstand)							
Onroerende voorheffing Artikel CJ200	97.024	105.258		108,5	8.234		

Programma CK Geïnd door de federale overheid(in de Vlaamse begroting incl. intresten en boeten)	2012 initieel	2012 aangepast	2012 federale raming (aangepast)	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (=100)	Wijziging t.o.v. 2012 initieel (absolute bedragen)	Wijziging t.o.v. 2012 federale raming (=100)	Wijziging t.o.v. 2012 federale raming (absolute bedragen)
Belasting op autovoertuigen Artikel CJ203	971.095	948.412		97,7	-22.683		
Belasting op inverteersstelling Artikel CJ204	247.016	214.846		87,0	-32.170		
Eurovignet Artikel CJ205	74.053	71.044		95,9	-3.009		
Totaal eigen inning	1.389.188	1.339.560		96,4	-49.628		
Totaal gewestbelastingen (exclusief leegstand)	5.050.580	4.967.884		98,4	-82.696		

De Vlaamse overheid raamt op dit moment de opbrengst van de successierechten in 2012 ruim 60 miljoen euro hoger dan de federale overheid, wat overeenkomt met een voorzichtige raming van de eenmalige opbrengst van de geplande maatregel. De opbrengst van de registratierechten daarentegen raamt de Vlaamse overheid, ondanks de impact van +30 miljoen euro van de geplande maatregel, nog -83 miljoen euro lager dan de federale overheid. De opbrengst van de schenkingsrechten raamt ze -26,6 miljoen euro (-10%) lager dan de federale overheid. De Vlaamse ramingen van de door de federale overheid geïnde belastingen zijn in het geheel genomen dus eerder voorzichtig ingeschat, voor zover de getroffen maatregelen tijdig worden gerealiseerd (zie 2.3).

De opbrengst van de zelf geïnde belastingen zou dalen met -49,6 miljoen euro (-3,6%), ondanks de blijvend gunstige evolutie van de onroerende voorheffing (+8,5%). De raming van de verkeersgerelateerde belastingen valt sterk terug met -57,8 miljoen euro. De opbrengsten van de hervormde BIV hierin zouden -13% lager uitvallen.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

Tabel 5 met het overzicht van de gewestbelastingen is een vergelijking tussen ESR aanrekenbare middelen van de Vlaamse begroting en federale kasmiddelen. Dit is eigenlijk geen correcte vergelijking.

De Vlaamse middelenbegroting bij BC I bevat een ESR correctie van -12,31 miljoen euro voor die gewestbelastingen die nog federaal geïnd worden. Als die ESR correctie geneutraliseerd wordt, wordt het verschil met de federale begroting bijgevolg 12,31 miljoen euro kleiner.

2.3 Maatregelen

De algemene toelichting en de programmatoelichting vermelden dat bij de raming rekening werd gehouden met de verwachte meerontvangst inzake het verdelingsrecht (30 miljoen euro) en de verwachte meerontvangst inzake het inkorten van de aangiftetermijn (60 miljoen euro). De toelichtingen bevatten geen informatie over de aard van de maatregelen. Wel heeft in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting op 28 februari 2012 een gedachtewisseling plaatsgevonden over de

vervroegde aanpassing van de begroting, waarin de maatregelen bondig werden toegelicht.

De maatregel voor het registratierecht (verdelingsrecht van 2% i.p.v. 1%) is opgenomen in een afzonderlijk ontwerp van decreet en is momenteel in behandeling.

De maatregel voor het successierecht (inkorting van de aangiftetermijn met 1 maand) is noch in het ontwerpprogrammadecreet, noch in een afzonderlijk ontwerp van decreet opgenomen. Het Rekenhof beklemtuut dat het om een eenmalige ontvangst zou gaan en heeft enkele bedenkingen bij de realisatie/implementatie van de maatregel.

Artikel 5, §3, eerste lid BFW bepaalt dat, tenzij het gewest er anders over beslist⁷, de staat, met inachtneming van de door hem vastgestelde procedureregels⁸, kosteloos zorgt voor de dienst⁹ van de in artikel 3, eerste lid, 1° tot 8° en 10° tot 12° BFW bedoelde belastingen, voor rekening van en in overleg met het betrokken gewest. Daarnaast beperkt artikel 4, §1 BFW de bevoegdheid van de gewesten om de belastingen (waaronder ook het successierecht van rijksinwoners) te wijzigen¹⁰ tot de aanslagvoet, de heffingsgrondslag en de vrijstellingen.

De voorgestelde inkorting van de aangiftetermijn is alleszins geen wijziging aan de aanslagvoet, grondslag of vrijstellingen, maar heeft in de context van de BFW eerder betrekking op de dienst van de belastingen of op de administratieve procedures.

Voor de inkorting is dus de medewerking¹¹ van het federale niveau en van de andere gewesten nodig, en wel op korte termijn. De toelichting verschaft daarover echter geen enkele informatie. Informeel heeft de administratie meegedeeld dat de geplande wijziging van de aangiftetermijn op 27 maart 2012 werd besproken op de Interministeriële Conferentie Financiën en Begroting. Op 13 april 2012 was een overleg gepland tussen de minister-presidenten van de drie gewesten.

Het is onvoorzichtig de ontvangsten al in de raming op te nemen zolang er geen zekerheid is dat een tijdige wijziging van de wetgeving mogelijk is. Minstens zou de toelichting moeten verwijzen naar de voorwaarden die moeten worden vervuld vooraleer de verhoging van ontvangsten kan worden gerealiseerd.

ANTWOORD

De nieuwe maatregelen inzake de registratierechten en de successierechten werden in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting uitvoerig besproken.

De Vlaamse Regering is er zich van bewust dat de medewerking van het federale niveau noodzakelijk is en heeft in dit kader reeds de nodige initiatieven genomen.

⁷ Elk gewest kan zelf beslissen de dienst van de belastingen over te nemen.

⁸ Tot de datum van overname bepaalt de staat de procedureregels.

⁹ De dienst van de belasting omvat *de vaststelling van de belastinggrondslag, de berekening van de belasting, de controle van de belastinggrondslag en van de belasting, de daarop betrekking hebbende betwistingen (zowel administratief als gerechtelijk), de inning en de invordering van de belastingen (met inbegrip van de kosten en de intresten)*. (Gedr. St., Kamer van volksvertegenwoordigers, Gewone Zitting 2000-2001, Doc 50, 1183/007, p. 160 en Vlaams Parlement, Stuk 1326 (2011-2012) - Nr.1, p. 138-139).

¹⁰ Artikel 5, §3, derde lid BFW bepaalt ook dat, zolang de federale overheid de dienst van de in artikel 3, eerste lid, 1° tot 8° en 10° tot 12° bedoelde belastingen verzekert, de overlegprocedure met betrekking tot de technische uitvoerbaarheid van de voorgenomen wijzigingen inzake voormelde gewestelijke belastingen bepaald wordt in het in artikel 1bis BFW bedoelde samenwerkingsakkoord.

¹¹ Overeenkomstig de BFW moet de staat de wettelijke bepaling aanpassen en geldt die nieuwe regel dan voor de drie gewesten.

2.4 Vertraging verkoop VMM-gronden

De stijging van de andere niet-fiscale ontvangsten is het gevolg van de geraamde ontvangst op het begrotingsartikel LB0 LC105 4640 van 57,9 miljoen euro. Dat bedrag betreft de doorstorting in 2012 door de Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) van de verkoop van rioolwaterzuiveringsinstallaties in eigendom van de VMM aan de nv Aquafin. In de aangepaste begroting 2011 bedroeg de raming 181,8 miljoen euro. De definitieve lijst die in het najaar van 2011 door de bevoegde minister aan de leden van de Vlaamse Regering werd voorgelegd, legde de te verkopen installaties vast op een totaal geraamd bedrag van 198,1 miljoen euro. In het begrotingsjaar 2011 werden uiteindelijk slechts voor 140,0 miljoen euro verkopen gerealiseerd. De overige verkopen werden naar het begrotingsjaar 2012 overgeheveld.

Het Rekenhof heeft vroeger¹² al gewezen op de preciaire budgettaire impact van dergelijke operaties: de aankoop van de VMM-activa door de nv Aquafin impliceert immers een verschuiving van de lasten naar de toekomst en bijkomende financieringslasten. Voor dezelfde investeringen zal een tweede maal worden betaald door de verhoging van de Aquafinfactuur en de daaropvolgende bijdrage van het Vlaamse Gewest aan de drinkwatermaatschappijen (langs de DAB Minafonds). Die operatie komt neer op een debudgettering: de toegenomen leninglast bij Aquafin, dat buiten de consolidatiekring valt, komt ten goede aan het Vlaams Gewest. De terugbetaling ervan zal echter wegen op de dotaties of op de factuur voor de consument.

De begrotingsontvangst wordt ESR gecorrigeerd. In de geconsolideerde ESR-rekening van de Vlaamse overheid betreft het een ontvangst van de VMM.

ANTWOORD:

Deze kritiek van het Rekenhof is niet nieuw. Het betreft echter geen nieuw 'programma' van verkoop van gronden doch slechts uitgestelde verkopen die in 2011 niet meer konden doorgaan.

Er wordt dan ook verwezen naar de repliek die de Vlaamse minister bevoegd voor de financiën en de begroting gebracht heeft in de commissie van 23 november 2010 naar aanleiding van de opmerkingen van het Rekenhof op de initiële begroting 2011.

3 Uitgaven

3.1 Algemeen

In vergelijking met de initiële begroting 2012 nemen de ESR-geconsolideerde primaire uitgaven, exclusief overflow, af met 295,5 miljoen euro. Dat is de resultante van enerzijds de toegenomen inflatie (+56,7 miljoen euro: zie 3.2) en anderzijds een aantal uitgavenverminderingen (-352,2 miljoen euro: zie 3.3 tot 3.5).

Tabel 6 – Evolutie van de ESR-geconsolideerde primaire uitgaven, exclusief overflow (in duizend euro)

	2012 initieel	2012 aangepast	Wijziging procentueel	Wijziging in absolute
--	------------------	-------------------	--------------------------	--------------------------

¹² Onderzoek door het Rekenhof van de aanpassing van de begroting 2010 (20 mei 2010).

			initieel=100	cijfers
<i>Begrotingsuitgaven ministeries</i>	25.910.373	25.732.325	99,31	-178.048
<i>Correcties</i>	-7.479.189	-7.475.052	99,94	4.137
ESR-gecorrigeerde primaire uitgaven ministeries	18.431.184	18.257.273	99,06	-173.911
<i>Begrotingsuitgaven instellingen</i>	10.168.980	10.147.124	99,79	-21.856
<i>Correcties</i>	-1.606.250	-1.705.986	106,21	-99.736
ESR-gecorrigeerde primaire uitgaven instellingen	8.562.730	8.441.138	98,58	-121.592
Totale ESR-gecorrigeerde primaire uitgaven	26.993.914	26.698.411	98,91	-295.503

Daarnaast dalen de ESR-geconsolideerde rente-uitgaven ten belope van 17,4 miljoen euro¹³ waardoor de uitgavenvermindering op 312,9 miljoen euro uitkomt. De Vlaamse Regering brengt verder een herinschatting van de onderbenutting (27,2 miljoen euro: zie 3.6) in rekening, waardoor de minontvangsten (-332,7 miljoen euro: zie 2.1) worden gecompenseerd en zelfs een beperkte toename van het vorderingensaldo ontstaat van 7,4 miljoen euro.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole zal opnieuw een actualisatie van de onderbenutting gemaakt worden.

3.2 Effect economie op de uitgaven (inflatie)

De algemene toelichting raamt het effect van de verhoogde inflatie op de uitgaven, rekening gehouden met een indexsprong in januari 2012 en oktober 2012, op een totaal van 56,7 miljoen euro, waarvan 25,2 miljoen euro aan de indexprovisie wordt toegewezen.

De indexprovisie daalt echter met 2,1 miljoen euro. Dat is het gevolg van de voorlopige toerekening van twee besparingsmaatregelen aan die provisie, namelijk het besparingsvoorstel voor de personeelskredieten van de CAG voor 16,9 miljoen euro (zie 3.4.4) en een bijkomende besparing op de apparaatkredieten voor 10,5 miljoen euro (zie 3.4.5)¹⁴.

Het effect van de inflatie op de niet-loonkredieten wordt teniet gedaan door niet-indexering of bevrozing van die kredieten (zie 3.4.5).

Volgens de recentste inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau (3 april 2012) zou de gemiddelde jaarinflatie in 2012 uitkomen op 3% in plaats van de 2,7% waarop de

¹³ Voor de Vlaamse ministeries -17,5 miljoen euro (zie 3.7), voor de te consolideren instellingen +0,1 miljoen euro.

¹⁴ Wijziging van de indexprovisie: -2,137 miljoen = 25,213 (loonindexatie) – 16,850 (CAG-besparingsvoorstel op personeelskredieten) – 10,500 (bijkomende besparing apparaatkredieten). De indexprovisie (basisallocatie CBo CB013 0100) is samen met onder meer de conjunctuurprovisie en de provisie betaalincidenten, die respectievelijk met 24 miljoen euro en 20 miljoen euro worden verminderd (zie 3.5.1), opgenomen onder begrotingsartikel CBo/1CB-G-2-Z/PR, waarvan het vereffeningskrediet vermindert met 46,137 miljoen euro.

begrotingscontrole is gebaseerd en zou de eerstvolgende overschrijding van de spilindex al in september plaatsvinden in plaats van oktober.

ANTWOORD:

Deze vervroeging van de eerstvolgende overschrijding van de spilindex naar september 2012 was nog niet geweten bij de 1^{ste} budgetcontrole 2012.

Bij de 2^{de} budgetcontrole zal hiermee rekening gehouden worden.

De recentste raming van het planbureau (door de verlaging van de energieprijzen) gaan nu echter weer uit van een sprong in oktober.

3.3 Versnelling van sommige uitgaven

Volgens de algemene toelichting zijn eind 2011 voor in totaal 89,4 miljoen euro aan facturen betaald die pas in 2012 werden verwacht. Om die reden werden de volgende uitgavenkredieten voor 2012 verminderd:

• Renovatie van de Koningin Elisabethzaal ¹⁵	-24,8 miljoen euro
• Restauratie de Abdij van het Park ¹⁶	-5,0 miljoen euro
• nv De Scheepvaart ¹⁷	-0,6 miljoen euro
• Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs (AGION) ¹⁸	-15,0 miljoen euro
• Minafonds ¹⁹	-18,0 miljoen euro
• Vlaams Infrastructuurfonds ²⁰	-26,0 miljoen euro

Wat betreft de renovatie van de Koningin Elisabethzaal en de restauratie van de Abdij van het Park, merkt het Rekenhof op dat het gaat om subsidievoorschotten die volgens de oorspronkelijke subsidieregeling op voorlegging van vorderingsstaten zouden worden uitbetaald. Bij een aanpassing van de subsidieregeling op 21 december 2011 werden de voorschotten echter betaalbaar zonder de voorlegging van vorderingsstaten²¹. Dat heeft tot gevolg dat het eigenlijk niet gaat om een snellere aanrekening en betaling van ontvangen facturen, maar om aanrekening en betaling vóór factuur, waarbij de betaling

¹⁵ Investeringsbijdragen aan de KMDA voor de renovatie van de Koningin Elisabethzaal, op basisallocatie DBo DG016 5210, opgenomen onder begrotingsartikel DBo/1DG-C-2-B/WT.

¹⁶ Investeringsbijdrage aan stad Leuven voor restauratie en landschapsbeheer van de Abdij van Park, op basisallocatie NFO NF338 6321, opgenomen onder begrotingsartikel NFO/1NF-C-2-C/WT.

¹⁷ De investeringsdotatie (basisallocatie MBo MGo24 6141, opgenomen onder begrotingsartikel MBo/1MG-E-5-Z/IS) aan en de overeenkomstige uitgaven van De Scheepvaart nemen toe met 31,168 miljoen euro, een bedrag dat resulteert uit enerzijds de aankoop van de Noorderlaanbrug (+31,761 miljoen euro: zie 4) en anderzijds een vermindering van 593 duizend euro.

¹⁸ De investeringsdotatie aan AGION (basisallocatie FBo FK010 6142, opgenomen onder begrotingsartikel FBo/1FK-I-5-Z/IS) en de uitgaven van AGION werden verminderd met 15 miljoen euro.

¹⁹ De investeringsdotatie aan het Minafonds (basisallocatie LBo LC146 6131, opgenomen onder begrotingsartikel LBo/1LC-H-5-Z/IS) en de vereffeningskredieten van het Minafonds (luik VMM) werden verminderd met 18 miljoen euro.

²⁰ De investeringsdotatie aan het VIF (basisallocatie MBo MC006 6131, opgenomen onder begrotingsartikel MBo/1MC-E-5-Z/IS) en de vereffeningskredieten van het VIF werden verminderd met 36 miljoen euro. Volgens de algemene toelichting heeft 26 miljoen euro daarvan betrekking op het al in 2011 vereffenen van facturen die pas in 2012 werden verwacht.

²¹ Op basis van die aangepaste regeling werd voor de renovatie van de Koningin Elisabethzaal op 23 december 2011 een bedrag van 24,772 miljoen euro aangerekend op de begroting 2011 en effectief betaald op 5 januari 2012.

niet meer wordt gekoppeld aan de voortgang van de gesubsidieerde werken. Weliswaar gebeurt de betaling van die voorschotten op een geblokkeerde rekening van de begunstigde die naargelang de vordering van de werken zal worden vrijgegeven, maar op die wijze worden niettemin middelen vroegtijdig aan de thesaurie van de Vlaamse Gemeenschap onttrokken. Ook rijst de vraag in welke mate de ESR-methodiek inzake tijdstip van registratie van de uitgaven wordt gerespecteerd²².

ANTWOORD:

De oorspronkelijke subsidiebesluiten voorzagen al in de mogelijkheid tot uitbetaling van voorschotten zonder voorlegging van vorderingsstaten.

De toelichtingen verschaffen geen concrete informatie over de al in 2011 betaalde facturen die verband zouden houden met de kredietverminderingen 2012 voor De Scheepvaart, AGION, Minafonds en VIF. Overigens moeten bij een begrotingscontrole de kredieten van de betrokken entiteiten opnieuw worden geraamd, niet alleen rekening houdend met een eventuele vermindering van uitgaven die al in 2011 zijn betaald, maar ook met alle andere geactualiseerde uitgavenprognoses voor het lopende begrotingsjaar. Zoals al aangegeven in de inleiding is bij deze vervroegde begrotingscontrole niet het gebruikelijke proces van begrotingsopmaak toegepast waarbij wordt uitgegaan van een volledige herinschatting door de departementen en agentschappen van alle budgettaire allocaties. Wat AGION betreft, merkt het Rekenhof op dat de toestemming om eind december 2011 nog voor 15 miljoen euro bijkomende betalingen te verrichten, betrekking had op dossiers die al bij AGION waren ingediend, maar die eind december nog niet konden worden uitbetaald omdat de budgettaire middelen 2011 waren uitgeput. De beslissing van de Vlaamse Regering om de investeringsbijdragen 2012 te verminderen met het bedrag dat eind 2011 werd betaald om de betalingsachterstand te verminderen, dreigt de betalingsachterstand van AGION opnieuw te doen oplopen. Het Rekenhof verwacht dat daarover meer duidelijkheid komt bij de al aangekondigde tweede begrotingscontrole.

ANTWOORD:

Bij de tweede begrotingscontrole worden de betaalkalenders opnieuw gemaakt en de betaalkredieten in functie hiervan aangepast.

Ten slotte wijst het Rekenhof op de vertraging in de uitvoering van FFEU-projecten, wat aanleiding gaf tot een kredietonderbenutting van 70,2 miljoen euro in 2011. De begroting 2012 van het FFEU voorziet daarvoor niet in een compenserende toename van vereffeningskredieten. De begrotingsdocumenten geven in dat verband ook geen toelichting. Bij de gedachtewisseling over de vervroegde begrotingscontrole op 28 februari 2012 in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting²³ stelde de Vlaamse minister van Financiën en Begroting dat het investeringsritme van het FFEU in 2012 niet zou versnellen door de vertraging in 2011.

ANTWOORD:

²² Zo heeft het INR onderwijsuitgaven die in 2008 vervroegd werden uitbetaald, uiteindelijk toch aan het jaar 2009 toegerekend, waardoor het vorderingensaldo 2009 lager uitkwam.

²³ Cf. stuk 1519 (2011-2012) – Nr.1.

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole wordt aan de opmerking van het Rekenhof gevolg gegeven.

3.4 Besparingsmaatregelen

3.4.1 Hervorming subsidies Hermesfonds

Volgens de algemene toelichting wordt via een meer gerichte inzet van de ondersteuningsinstrumenten binnen het Fonds voor Flankerend Economisch Beleid (Hermesfonds) een recurrente minderuitgave van 20 miljoen euro gerealiseerd. De dotatie aan het Hermesfonds²⁴ en de investeringsuitgaven voor een meer groene economie²⁵ op de begroting van dat fonds zijn met dat bedrag verminderd. De toelichting geeft echter onvoldoende aan hoe het bedrag werd vastgesteld. Het Rekenhof beveelt aan de besparing bij de aangekondigde tweede begrotingscontrole duidelijker toe te lichten.

ANTWOORD:

Beslist werd een bedrag van 20 miljoen euro te besparen op de ecologieregeling. De reden daarvoor dient gezocht in het feit dat het krediet in 2011 zwaar onderbenut was. De onderbenutting vindt dan weer haar grootste reden in het feit dat technologieën die in aanmerking kwamen voor steunverlening via groene stroomcertificaten en WKK-certificaten vanaf het in voege treden van het besluit van de Vlaamse Regering van 17 december 2010 d.w.z. met ingang van 1 februari 2011 niet langer in aanmerking kwamen voor ecologiesteun.

Er worden echter belangrijke nieuwe impulsen voorbereid om vergroening te stimuleren. Actueel wordt de laatste hand gelegd om de ecologiesteun bij te sturen en wel op 2 manieren:

De versoepeling van de steunverlening voor technologieën via de limitatieve lijst van technologieën op basis van het pas goedgekeurde decreet van 16 maart 2012 betreffende het economisch ondersteuningsbeleid. De versoepeling wenst de steunpercentages op te trekken in functie van de maximale steungrenzen die de Europese Commissie toelaat. Anderzijds wordt tevens gestreefd om de energietechnologieën op te trekken tot een hogere ecoklasse door een loskoppeling van het MIRA-T zodat de aantrekkelijkheid van de steunverlening voor deze energietechnologieën, die niet genieten van steun via groene stroomcertificaten en WKK-certificaten, wordt opgetrokken.

De ontwikkeling van een systeem van strategische ecologiesteun voor investeringen vanaf een bepaald bedrag en voor projecten die een globale/integrale milieu- en of energieoplossing op bedrijfsniveau bieden, met gesloten energie- (hernieuwbare energie) en materiaal kringlopen (duurzaam materialenbeleid) (parallel aan het systeem van strategische investeringssteun en strategische opleidingssteun). Daarbij kan in hoofdzaak niet naar technologieën van de limitatieve technologieënlijst (LTL) gerefereerd worden. Het betreft technologieën die gezien hun uitzonderlijke en unieke karakter moeilijk gestandaardiseerd kunnen worden en doorgaans niet in aanmerking komen om opgenomen te worden op de limitatieve lijst van technologieën van de EP-PLUS steunregeling. Dergelijke projecten streven generieke milieu- of energiedoelstellingen na op één of meerdere milieuthema's zoals deze zijn opgenomen in het MIRA-T rapport: zware metalen,

²⁴ Basisallocatie ECo ED200 4141, opgenomen onder begrotingsartikel ECo/1ED-A-5-Z/IS.

²⁵ ESR-code 5112-5116 Investeringssteun aan ondernemingen in toepassing van het decreet betreffend het economisch ondersteuningsbeleid.

fijn stof, hinder, verzuring, fotochemische luchtverontreiniging, aantasting van de ozonlaag, klimaatverandering, kwaliteit oppervlaktewater, waterhuishouding (inclusief hergebruik van water), bodemverontreiniging, afval(inclusief hergebruik grond- en hulpstoffen). Ook kan het project gericht zijn op federale milieuthema's, die niet zijn opgenomen in MIRA-T, zoals o.a. radioactiviteit. De onderneming geeft aan op welke milieuthema's haar investeringen zullen gericht zijn en tot welke resultaten/prestaties dit zal leiden. De te leveren prestaties zijn richtinggevend voor het bepalen van de hoogte van de ecologiepremie.

Deze benadering biedt de onderneming een grotere keuzevrijheid bij het kiezen van haar investeringen dan wanneer zij via de LTL gaat, wat haar meer ruimte geeft voor innovatie. De aanvaardbare investeringen/ in aanmerking komende investeringen opgenomen in het project zullen omvangrijk moeten zijn. Er wordt gedacht aan een instapdrempel van minimaal 5.000.000 euro en het project dient te kaderen in een globale visie van de onderneming t.a.v. het milieu en rationeel energiegebruik in de onderneming.

Deze 2 acties moeten er toe leiden dat het vergroeningsinstrumentarium opnieuw aantrekkelijk wordt gemaakt. Gezien de implementatie van deze 2 acties zich zal doen gevoelen vanaf midden 2012 (de besluiten van de Vlaamse Regering worden eerstvolgende geagendeerd en moeten vervolgens het klassieke besluitvormings- en adviesproces doorlopen) zal de maatregel budgettair pas op kruissnelheid komen in 2013. De kostprijs van de beide instrumenten wordt samen geschat op circa 75 miljoen euro. Het gevolg is dat voor de compensatie van 20 miljoen euro in eerste instantie aan deze maatregel werd gedacht.

3.4.2 *Uitstel vernieuwd sociaal beleid*

Wat betreft het uitstel van een vernieuwd sociaal beleid, worden de uitgavenkredieten voor het IVA Zorgfonds en het provisioneel krediet voor de vrije beleidsruimte onderwijs effectief verminderd met respectievelijk 20 miljoen²⁶ en 10 miljoen²⁷ euro.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

3.4.3 *Afbouw TBS*

De Vlaamse Regering raamt dat de versnelde afbouw TBS onderwijs in het begrotingsjaar 2012 een besparing van 5 miljoen euro zal opleveren. Dat bedrag wordt echter onvoldoende onderbouwd. De Vlaamse Regering wijst de opbrengst ook uitsluitend toe aan het secundair onderwijs. Het Rekenhof beveelt aan dat de Vlaamse Regering bij de tweede begrotingscontrole van 2012 de impact van de versnelde afbouw TBS onderwijs onderbouwt met een nauwkeurige en voldoende gedetailleerde berekening.

²⁶ Cf. vermindering van de basisallocaties GBo GD006 4200 en GBo GD007 4200, opgenomen onder begrotingsartikel GBo/1GD-D-2-G/WT (inkomensoverdrachten aan het IVA Zorgfonds) en de overeenkomstige vermindering van de uitgaven van dat fonds, waarvan 1,5 miljoen van de zorgverzekering, 14,5 miljoen euro van de kindpremie en 4 miljoen euro van de maximumfactuur thuiszorg.

²⁷ Cf. vermindering van basisallocatie FBo FB002 0100, opgenomen onder begrotingsartikel FBo/1FB-I-2-Z/PR, met betrekking tot de schooltoelagen.

ANTWOORD:

De onderhandelingen over de afbouw van de TBS lopen nog. Van zodra deze zijn afgerond, kunnen nauwkeurige en gedetailleerde berekeningen worden bezorgd. Deze zullen deel uitmaken van de toelichting bij de tweede begrotingscontrole 2012.

3.4.4 Besparing op personeelskredieten

In de toelichting is sprake van een besparingsvoorstel van het college van ambtenaren-generaal (CAG) op de personeels- en personeelsgerelateerde kredieten. Het gaat om een bedrag van 16,9 miljoen euro, waarvan geen nader detail wordt gegeven. Dat bedrag wordt voorlopig in mindering gebracht van de indexprovisie (zie 3.2) en zal pas bij de tweede begrotingscontrole 2012 over de verschillende beleidsdomeinen worden gealloceerd. De waarde van het voorstel kan nu dus nog niet worden beoordeeld.

ANTWOORD:

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole wordt het bedoelde detail in de begroting opgenomen.

3.4.5 Besparing op niet-loonkredieten

Er zijn twee besparingsmaatregelen met betrekking tot de niet-loonkredieten, voor een totaal bedrag van 87,3 miljoen euro.

Een eerste besparingsmaatregel betreft de bevrozing of de niet-indexering van de kredieten, wat 76,8 miljoen euro oplevert. Het Rekenhof merkt op dat die maatregel al aangegane verplichtingen niet in het gedrang mag brengen²⁸. Bij de besparing heeft de Vlaamse Regering overigens de groeibevorderende uitgaven, zoals investeringen en onderzoek & ontwikkeling, maximaal ontzien. De memorie van toelichting bij de begroting van de verschillende beleidsdomeinen geeft daarover weinig bijkomende uitleg. Het is dan ook niet altijd duidelijk waarom het ene niet-loonkrediet wel en het andere niet wordt onderworpen aan de desindexatie. Het is raadzaam dat ten aanzien van het Vlaams Parlement de gemaakte keuzes omstandiger worden toegelicht.

ANTWOORD:

De lijst met 76,8 miljoen euro besparingen op de niet-loonkredieten is een exhaustieve lijst van basisallocties geselecteerd op basis van welbepaalde indexcodes en werkingspercentages.

²⁸ In toepassing van de nulindexatie van de niet-loongebonden kredieten zijn bijvoorbeeld de dotaties aan en de uitgaven van de VVM met betrekking tot de beschikbaarheidsvergoedingen verminderd met 171 duizend euro. Het is onduidelijk of de verminderde kredieten zullen volstaan om aan de verplichtingen te voldoen die voor de beschikbaarheidsvergoedingen contractueel zijn vastgelegd in de DBFM-overeenkomsten tussen opdrachtgever en opdrachtnemer.

Daarnaast is er volgens de toelichting een bijkomende besparingsinspanning op apparaatskredieten (ESR 12 en 74) gepland van 10,5 miljoen euro, die echter, zoals het CAG-voorstel voor de personeelskredieten (zie 3.4.4), voorlopig in mindering wordt gebracht van de indexprovisie (zie 3.2) en pas bij de tweede begrotingscontrole over de verschillende beleidsdomeinen zal worden gealloceerd. Ook dat besparingsvoorstel zal dus pas later, bij de concretisering in de tweede begrotingscontrole, kunnen worden beoordeeld.

ANTWOORD:

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole wordt het bedoelde detail in de begroting opgenomen.

3.4.6 Diverse uitgavenverminderingen

Bij de toelichting van de Vlaamse Regering in de Commissie van Algemeen Beleid, Financiën en Begroting van 28 februari 2012 werd gewezen op besparingen van 4,8 miljoen euro op E-media en van 2 miljoen euro op facultatieve subsidies van Welzijn, alsook op de inspanningen van het Vlaams Parlement en de leden van de Vlaamse Regering voor 1 miljoen euro.

Onder meer de dotatie voor E-mediaprojecten van het IWT werd verminderd met 4,7 miljoen euro, de dotaties aan het Fonds Jongerenwelzijn, Kind & Gezin en het VAPH werden verminderd voor in totaal 1,5 miljoen euro en het uitgavenkrediet voor preventief gezondheidsbeleid werd verminderd met 0,5 miljoen euro. De kredieten voor het beleidsdomein V – Hogere entiteiten, dat de dotatie aan het Vlaams Parlement en de uitgaven van de ministeriële kabinetten omvat, zijn globaal verminderd met ruim 1 miljoen euro.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

3.5 Herinschatting uitgavenrisico's

3.5.1 Inkrimping buffers algemene uitgavenbegroting

De algemene uitgavenbegroting omvat drie buffers die naar aanleiding van de begrotingscontrole naar beneden werden heringeschat. Het gaat om de volgende buffers en verminderingen van vereffeningskredieten:

- | | |
|--|------------------|
| • Conjunctuurprovisie ²⁹ | -24 miljoen euro |
| • Provisie betaalincidenten ³⁰ : | -20 miljoen euro |
| • Provisie rekendecreet en dringende investeringen ³¹ | -10 miljoen euro |

²⁹ Basisallocatie CBo CB019 0100, opgenomen onder begrotingsartikel CBo/1CB-G-2-Z/PR.

³⁰ Basisallocatie CBo CB018 0100, opgenomen onder begrotingsartikel CBo/1CB-G-2-Z/PR.

³¹ Basisallocatie CBo CB017 0100, opgenomen onder begrotingsartikel CBo/1CB-X-2-Z/PR.

De algemene toelichting stelt in algemene zin dat die buffers gedeeltelijk worden aangesproken *in de mate dat de onzekerheden waarvoor deze buffers zijn ingeschreven verminderd zijn*.

De conjunctuurprovisie houdt verband met de evolutie van de economische parameters. Het restant van 16 miljoen euro biedt nog maar een beperkte buffer voor een eventuele verdere verslechtering van de economie, die niet volstaat voor 0,1 procentpunt bijkomende groeivertraging³².

De toelichting biedt geen verklaring voor de vermindering van de twee andere provisies bedoeld voor specifieke risico's. Met betrekking tot de provisie betaalincidenten stelde de minister op 28 februari 2012 in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting dat de ervaring van 2011 bewijst dat 30 miljoen euro in die buffer volstaan.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

3.5.2 Nieuwe risico-inschatting VFLD

Langs de uitgavenzijde van de aangepaste begroting van het Vlaams Fonds voor de Lastendelging (VFLD) wordt een bedrag van 41,7 miljoen euro geherkwalificeerd van inkomensoverdrachten naar overschot van het boekjaar, waardoor het ESR-vorderingensaldo voor 2012 met hetzelfde bedrag vermindert. De globale buffer voor lastendelging blijft ongewijzigd op 188 miljoen euro (totaal van de VFLD-begroting), hoewel er een belangrijke toename van schadeclaims is tussen eind 2010 (882,6 miljoen euro) en eind 2011 (1.562,0 miljoen euro). Wel wordt de impact van de schadeclaims op het begrotingsjaar 2012 naar beneden herzien. In de toelichting wordt onder meer gewezen op een aanpassing van het geraamde realisatiepercentage voor 2012 van 20% naar 13% op basis van de uitvoeringscijfers 2011, alsook op de verminderde impact van een paar grote dossiers. Het Rekenhof heeft vragen bij de herinschatting op basis van de uitvoeringscijfers van slechts één jaar: in welke mate zijn die representatief? Volgens de toelichting zijn er overigens second opinions gevraagd voor een aantal dossiers met een zeer grote potentiële impact die de geraamde ESR-impact van het VFLD nog kunnen wijzigen.

ANTWOORD:

Bij de tweede begrotingscontrole zal het effect van die zogenaamde second opinions worden verwerkt.

3.6 Herinschatting onderbenutting

De onderbenutting van de uitgaven wordt herzien en opgetrokken met 27,2 miljoen euro³³. Volgens de algemene toelichting werd, ingaand op de suggestie van de SERV in zijn adviesnota van januari 2012, de methode van berekening verfijnd, waarbij wordt

³² Volgens de sensitiviteitsanalyse opgenomen in de algemene toelichting komt een wijziging van de economische groei met 0,1 procentpunt overeen met een wijziging van de middelen ten belope van 19,7 miljoen euro.

³³ De geraamde onderbenutting verhoogt van 313,3 miljoen euro (initiële begroting) naar 340,5 miljoen euro (aangepaste begroting).

uitgegaan van de gerealiseerde onderbenutting van 2011, gecorrigeerd voor eenmalige factoren. Voor het nieuw beleid wordt uitgegaan van een onderbenuttingspercentage van 20%.

Het Rekenhof heeft volgende bemerkingen:

- Zoals al gesteld in het Rekenhofverslag bij de initiële begroting, is niet duidelijk op welke basis het onderbenuttingspercentage voor het nieuw beleid op 20% is vastgesteld. Als ervan wordt uitgegaan dat het nieuw beleid een trage budgettaire opstart kent, is in eerste instantie een lagere kredietraming voor dat nieuwe beleid wenselijk. Overigens, als voor de raming van de onderbenutting de uitgaven in twee componenten (constant beleid met lagere onderbenutting en nieuw beleid met hogere onderbenutting) worden opgedeeld, dan moet dat ook gebeuren bij het uitgangspunt van de berekening (de gerealiseerde onderbenutting van het jaar x-1), anders wordt het onderbenuttingspercentage voor constant beleid overgewaardeerd.

ANTWOORD:

Het 20% percentage werd reeds toegepast bij de initiële begroting 2012. Bij de redenering van het Rekenhof kunnen enkele cruciale bedenkingen gemaakt worden:

- Er dient gewezen op de relatieve beperktheid van de opstart nieuw beleid in 2011 nl. slechts 72,5 mio euro.

- Het is heel moeilijk om de gerealiseerde onderbenutting 2011 te gaan opsplitsen in onderbenutting op constant en op nieuw beleid. De kredieten voor nieuw beleid worden immers toegevoegd aan de bestaande basisallocaties waarop al een budgettaire massa aan constant beleid staat. Dit gaan opsplitsen (bijvoorbeeld in celkredieten constant beleid vs nieuw beleid) zou de complexiteit van de berekening nog doen toenemen.

- Er is een belangrijk verschil in de budgettaire ontwikkelingen van 2011 en 2012. Terwijl bij de begrotingscontrole 2011 de uitgavenkredieten toenamen, moet nu in de uitgaven worden gesnoeid. Een ander belangrijk verschil met 2011 is de inwerkingtreding van het rekendecreet. De toewijzing van de uitgavenkredieten gebeurt vanaf 2012 op een hoger niveau, namelijk op de begrotingsartikelen in plaats van op de basisallocaties. Ook zijn de herverdelingsmogelijkheden, zeker voor de betaalkredieten, veel soepeler dan voorheen. Daardoor is het eenvoudiger geworden de benutting van de uitgavenkredieten te maximaliseren. Bij kredietkrapte zal de neiging tot maximale benutting toenemen. In die omstandigheden zou het voorzichtiger zijn de initieel geraamde onderbenutting niet te verhogen.

ANTWOORD:

Het Rekenhof zegt dat onderbenutting in restrictieve begroting eerder naar beneden toe aangepast zou moeten worden.

Bij de onderbenuttingraming werd heel voorzichtig te werk gegaan door nog niet uit te gaan van de definitieve uitvoeringscijfers bij de rechtspersonen die nog eens 38,6 mio beter waren dan geraamd eind 2011 (de raming van het eindejaarsrapport 2011 werd genomen).

3.7 Meevaller rente-uitgaven

In de algemene toelichting is sprake van een rentebuffer die met 17,5 miljoen euro wordt verminderd³⁴. Het Rekenhof ziet het krediet voor rente-uitgaven niet als een buffer: het heeft niet het karakter van een provisie. De herinschatting van de rente-uitgaven is, zoals ook in de toelichting wordt vermeld, in eerste instantie het gevolg van een meevallende evolutie van de renteprognoses.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

4 Niet begrote ontvangsten en uitgaven

Bij deze vervroegde begrotingscontrole is nog geen rekening gehouden met de budgettaire impact van sommige federale maatregelen voor de zogenaamde usurperende bevoegdheden en de aanvullende pensioenbijdrage voor Vlaamse ambtenaren en leerkrachten. De Vlaamse Regering heeft dat ook bevestigd bij de toelichting over de begrotingscontrole op 28 februari 2012 in de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting.

Voorts wordt nog geen rekening gehouden met alle ontvangsten en uitgaven (begrotingen) van verscheidene instellingen die tot de ESR-consolidatiekring behoren. Het Rekenhof verwijst daarvoor naar zijn opmerking bij artikel 165 van de initiële uitgavenbegroting. In de tabel 6-5 Normnaleving van de algemene toelichting wordt wel een correctie toegepast met betrekking tot de ontvangsten van de BAM in het kader van de overdracht van de Van Cauwelaertsluis en de Noorderlaanbrug aan respectievelijk het Gemeentelijk havenbedrijf Antwerpen en de nv Scheepvaart. Die correctie voor 93,1 miljoen euro compenseert de subsidiëring van die overdracht lastens de algemene uitgavenbegroting³⁵.

ANTWOORD:

Van zodra tussen de betrokken overheden een akkoord is bereikt over een verhoging van de aanvullende pensioenbijdrage, zal ook de impact ervan in de begrotingstabellen worden verwerkt. Wat de usurperende bevoegdheden betreft, zal de VR geen door de federale overheid aangegane engagements overnemen zodat met die budgettaire impact geen rekening moet worden gehouden

Aangaande de opmerking m.b.t. de begrotingen van de instellingen die tot de consolidatiekring behoren, wordt verwezen naar de repliek bij de initiële begroting.

³⁴ Het betreft basisallocatie CBo CG002 2110, opgenomen onder begrotingsartikel CBo/1CG-G-2-A/WT.

³⁵ Cf. basisallocatie MBo MC008 6321 (+61,347 miljoen euro), opgenomen in begrotingsartikel MBo/1MC-E-2-Z/WT, en basisallocatie MBo MG024 6141 (+31,168 miljoen euro), opgenomen in begrotingsartikel MBo/1MG-E-5-Z/IS (op die laatste basisallocatie is er naast de toename van 31,761 miljoen euro voor de verkoop van de Noorderlaanbrug nog een vermindering van 593 duizend euro: zie 3.3).

5 Schuldevolutie

5.1 Titel III

De begrotingsaanpassing voorziet opnieuw een begroting in evenwicht in ESR-termen. Zoals blijkt uit de tabel 5-1 van de algemene toelichting bedraagt het geraamde saldo van de ESR 8 verrichtingen kasmatisch -200,5 miljoen euro (als geen rekening wordt gehouden met de terugbetaling van KBC). De Vlaamse overheid moet dus enkel voor die ESR 8 verrichtingen externe financiering zoeken. In titel III van de aangepaste middelenbegroting zijn echter voor 360,4 miljoen euro aan leningsopbrengsten geraamd. Het verschil wordt niet toegelicht.

Titel III van de aangepaste algemene uitgavenbegroting voorziet in schuldaflossingen ten belope van 1.453,6 miljoen euro. Het is nog niet duidelijk in welke mate daarvoor een beroep zal kunnen worden gedaan op terugbetalingen van KBC³⁶ of zal moeten worden geherfinancierd.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend waarbij artikel 3 van het aangepaste middelendecreet aangepast wordt.

5.2 Evolutie van de impliciete schuld

De algemene toelichting stelt onder punt 4.1.3 dat het verschil tussen betaal- en beleidskredieten wordt gereduceerd ingevolge het schrappen van buffers in termen van vereffeningskredieten. In zijn verslag bij de initiële begroting had het Rekenhof al opgemerkt dat het verschil tussen betaal- en beleidskredieten als graadmeter voor de evolutie van de impliciete schuld moet worden gerelativeerd in de mate dat het betrekking heeft op de vereffeningskredieten van uitgavenbuffers. Er is momenteel nog een verschil van 41,2 miljoen euro tussen de betaalkredieten en de beleidskredieten dat volledig kan worden toegeschreven aan de resterende vereffeningskredieten op de conjunctuurprovisie (16 miljoen euro) en de provisie betaalincidenten (30 miljoen euro). Op de gewone uitgavenkredieten van 2012 is er dus niet meer in een afbouw van de impliciete schuld voorzien. Toch is er een positief effect op de evolutie van de impliciete schuld in 2011 door de vooruitgeschoven betalingen ten belope van 89,4 miljoen euro (cf. 3.3), dat dan weer wordt verminderd door vertragingen in de vereffening van bijvoorbeeld de FFEU-projecten.

ANTWOORD:

De Vlaamse Regering neemt akte van de vaststelling van het Rekenhof.

³⁶ De terugbetalingen van de KBC zijn geraamd op 1.725 miljoen euro.

Formele opmerkingen bij de aanpassing van de Vlaamse begroting voor 2012

1 Ontwerp van uitgavenbegroting

Ontbrekende artikelen

In het ontwerp van uitgavendecreet ontbreken bepalingen die de gewijzigde begroting voor het jaar 2012 van de DAB's Luchthaven Antwerpen en Luchthaven Oostende goedkeuren.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend waarbij voor beide DAB's een decreetsbepaling in het uitgavendecreet voorzien wordt.

Artikelen 46, 47, 50 en 52

In de verantwoording van de decreetbepalingen van het ontwerp van decreet houdende de eerste aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2012 wordt aangegeven dat enkel de begrotingen die naar aanleiding van deze begrotingsaanpassing een wijziging ondergaan het voorwerp zijn van een aangepaste, vervangende decreetbepaling. Voor een aantal Vlaamse rechtspersonen kan echter worden vastgesteld dat niettegenstaande de begrotingen van deze rechtspersonen niet werden gewijzigd tegenover hun initiële versie, in het corpus bepalingen zijn opgenomen die de indruk wekken alsof toch aanpassingen aan de respectieve initiële begrotingen werden aangebracht. Dit is het geval voor de ongewijzigde begrotingen van het Vlaams Landbouwinvesteringsfonds, het Financieringsinstrument voor de Vlaamse Visserij- en Aquacultuursector, het Grindfonds en het Rubiconfonds, opgenomen in respectievelijk de artikelen 46, 47, 50 en 52 van het ontwerp. Deze handelwijze kadert niet in een uniforme opmaak van het betreffende begrotingsdecreet en verhindert eveneens een duidelijke lezing ervan.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend waarbij de genoemde decreetsbepalingen en de betrokken begrotingen uit het uitgavendecreet verwijderd worden.

2 Begrotingen van DAB's, VOI's en agentschappen

Beleidsdomein C – Financiën en Begroting

Het Financieringsfonds voor Schuldafbouw en Eenmalige Investeringsuitgaven (FFEU)

Uit de liquiditeitsplanning van het FFEU blijkt dat voor volgende projecten, gelet op de vereffeningen in vorige jaren, de voor 2012 ingeschreven vereffeningkredieten de toegekende machtigingen en vastleggingen overschrijden:

Projecten (cijfers in keuro)	jaar	Totaal	Vastgele gd %	Vastgelegd per 2/3/12	Vereffend t.e.m. 2011	VEK BC 2012	Teveel VEK tov MACH	Teveel VEK tov VAK
Gevaarlijke punten	2006	100.000	100%	100.000	100.000	2.000	2.000	2.000
Gevaarlijke punten	2007	100.000	100%	99.997	99.347	2.000	1.347	1.350
De Scheepvaart nv	2008	3.750	100%	3.750	2.947	890	87	87
Waterwegen en Zeekanaal nv	2009	3.750	100%	3.750	3.618	1.000	868	868
Totalen		207.500	100%	207.497	205.912	5.890	4.302	4.305

ANTWOORD:

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole wordt aan de opmerking van het Rekenhof gevolg gegeven.

Beleidsdomein H – Cultuur, Jeugd, Sport en Media

Vlaamse Radio en Televisie (VRT)

In het kader van de nul-indexatie van de niet-loonkredieten wordt de basisdotatie van de VRT verminderd met 3,3 miljoen EUR van 293,4 miljoen EUR tot 290,1 miljoen EUR. De dotatie van de VRT wordt echter vastgelegd in de beheersovereenkomst. Deze beheersovereenkomst legt de dotatie voor 2012 vast op 293,1 miljoen EUR. Bij aanpassing van de dotatie moet een addendum worden opgesteld tot aanpassing van de beheersovereenkomst. Dit is tot op heden niet gebeurd.

ANTWOORD:

De opmerking van het Rekenhof is terecht. De beheersovereenkomst met VRT zal worden aangepast.

Beleidsdomein L – Leefmilieu, Natuur en Energie

DAB Minafonds

Voor de begrotingsartikelen met betrekking tot de werking en toelagen ontbreekt in de begrotingstabel van de DAB Minafonds een omschrijving bij de diverse deelprogramma's.

ANTWOORD:

In het parlementair stuk 19-A is de omschrijving waarnaar het Rekenhof verwijst opgenomen.

Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG) / SAR Minaraad

In de aangepaste begrotingstabel van de VREG en de SAR Minaraad wijzigt de ontvangen werkingsdotatie uit de algemene uitgavenbegroting (ESR-code 46.10) met respectievelijk -4 en +1 duizend euro. Volgens de toelichting bij het begrotingsartikel is dit een bijstelling van respectievelijk +18 en +6 duizend euro als gevolg van de herindexatie met 0,7% van de loonkredieten buiten het systeem van de spilindex, en van -22 en -5 duizend euro als gevolg van de nulindexatie van de niet-loongebonden kredieten. Aan de uitgavenzijde worden voor beide instellingen echter slechts netto-wijzigingen gerapporteerd, nl. een vermindering van de werkingskosten voor de VREG met 4 duizend euro en een verhoging van de personeelsuitgaven met 1 duizend euro voor de SAR Minaraad.

ANTWOORD:

Het Rekenhof vermeldt dat de wijziging van de werkingskosten (-4 duizend euro) niet gespecificeerd werd. Navraag bij de VREG leert dat het om een vermindering van het communicatiebudget gaat.

Beleidsdomein M – Mobiliteit en Openbare Werken*DAB Luchthaven Oostende*

De begroting van de DAB Luchthaven Oostende vermeldt aan de uitgavenzijde voor de rubriek "Werking en toelagen" (MBP/3MD-E-2-ZWT) een VAK van 6.106 duizend euro. Samen met een overflow van 108 duizend euro wordt het totaal VAK dus 6.214 duizend euro. De begroting van de DAB geeft echter een totaal VAK van 9.147 duizend euro. Bovendien geeft de toelichting geen verklaring bij deze toename.

ANTWOORD:

Het gaat hier om een schrijffout, immers $6.106 + 108 = 6.214$ en niet 9.147. Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend in de vorm van een aangepaste begroting van de betrokken DAB. Er wordt ook een nieuw artikel toegevoegd aan het uitgavendecreet.

Beleidsdomein N – Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed*DAB Vlaams Instituut voor het Onroerend Erfgoed*

Het reservefonds van de initiële begroting van de DAB Vlaams Instituut voor het Onroerend Erfgoed vertoont een overgedragen saldo van 567 duizend euro. Bij de eerste begrotingscontrole is er een nulsaldo voor het reservefonds, zonder dat er sprake kan zijn van een aanwending.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend in de vorm van een aangepaste begroting van de betrokken DAB.

3. Toelichtingen

Algemene toelichting

In tabel 6.5 van de algemene toelichting zijn de gegevens met betrekking tot titel III niet inbegrepen bij de ontvangstenramingen en de vereffeningkredieten van de algemene begroting van de Vlaamse ministeries, dit in tegenstelling tot de gegevens met betrekking tot de te consolideren instellingen, waar bij de ontvangsten een correctie vermeld is van 3 duizend euro m.b.t. leningen en bij de uitgaven een bedrag van 25.721 duizend euro. Voor de doorzichtigheid zou het beter zijn te vermelden dat geen rekening werd gehouden met de schuldverrichtingen voorzien in titel III (de correctie m.b.t. aflossingen schuld, ESR 9 zijn opgenomen met waarde nul, wat niet overeenkomt met de werkelijkheid).

ANTWOORD:

Naar aanleiding van de tweede begrotingscontrole wordt aan de opmerking van het Rekenhof gevolg gegeven.

Beleidsdomein F – Onderwijs en Vorming

Bij de eerste begrotingscontrole 2012 wordt voor het Gemeenschapsonderwijs, de Vlaamse Onderwijsraad, het UZ Gent en het Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs geen toelichting opgenomen. Nochtans hebben zij wel een begrotingswijziging ingediend.

ANTWOORD:

De betrokken minister zal in de bevoegde parlementaire commissie de gevraagde toelichting geven.

Beleidsdomein L – Leefmilieu, Natuur en Energie

In de memorie van toelichting van het beleidsdomein L – Leefmilieu, Natuur en Energie is, in de tabel over de evolutie van de totalen voor de ontvangsten van het programma LC – Algemeen, de bijstelling voor +57.924 duizend euro als algemene ontvangst niet opgenomen. Na correctie hiervoor bedragen de totalen van de algemene ontvangsten van dit programma voor de 1^{ste} begrotingscontrole 2012 (excl. en incl. overflow) 58.595 duizend euro.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend in de vorm van een aangepaste toelichting.

Beleidsdomein M – Mobiliteit en Openbare Werken**DAB VIF**

Het VAK en VEK op artikel MB0/1MC-E-5-Z/IS "Interne stromen" wordt verminderd met 36.000 duizend euro. Dit krediet omvat de dotatie aan het Vlaams Infrastructuurfonds (VIF). Deze vermindering weerspiegelt zich in de begroting van het VIF: aan ontvangstenzijde geeft dit een vermindering van 36.000 duizend euro op artikel MBU MC010 6611, aan uitgavenzijde worden 3 uitgavenartikels verminderd:

- MBU/3MF-E-2-E/WT (dep. Algemeen infrastructuur- en verkeersbeleid – Werking en toelagen – Co- en prefinanciering) met 10.000 duizend euro aan VAK en 20.000 duizend euro aan VEK;
- MBU/3MG-E-2-G/WT (dep. Haven- en waterbeleid en maritieme toegang – Werking en toelagen – Zeehavens en maritieme toegang) met 6.000 duizend euro aan VEK;
- MBU/3MH-E-2-F/WT (IVA Wegen en Verkeer– Werking en toelagen – Ondertunneling R11) met 10.000 duizend euro aan VEK.

De gegevens van de toelichting bij de begroting van het VIF stemmen daar niet volledig mee overeen. Daar is sprake van een vermindering van 46.000 duizend euro van de investeringsbijdragen aan het VIF i.p.v. 36.000 duizend euro.

Bovendien vermeldt de toelichting bovenop de verminderingen op de 3 uitgavenartikels (cfr. supra) eveneens een vermindering van 10.000 duizend euro aan VEK voor artikel MDU/3MH-E-2-D/WT (de in de tabel in de toelichting opgenomen cijfers betreffen wel degelijk "IVA Wegen en Verkeer– Werking en toelagen – Investerings weginfrastructuur en structureel onderhoud", ook al zou het volgens de tabeltitel gaan over de ondertunneling van de R11).

Tenslotte geeft de toelichting behalve het uitgavenartikel en het bedrag van de vermindering geen verdere uitleg over de wijze waarop deze aanzienlijke verminderingen concreet zullen worden gerealiseerd.

ANTWOORD:

**De vermindering is beperkt tot 36.000 duizend euro.
Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend in de vorm van een aangepaste toelichting.**

NV De Scheepvaart / NV Waterwegen en Zeekanaal

De wijzigingen in de begroting van De Scheepvaart en Waterwegen en Zeekanaal worden onvoldoende toegelicht. De aangehaalde bedragen in de toelichting stemmen niet overeen met de begroting.

ANTWOORD:

Ingaand op de opmerking van het Rekenhof wordt er een amendement ingediend in de vorm van een aangepaste toelichting.