



Vlaanderen
verbeelding werkt

Monitoring oktober 2016

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

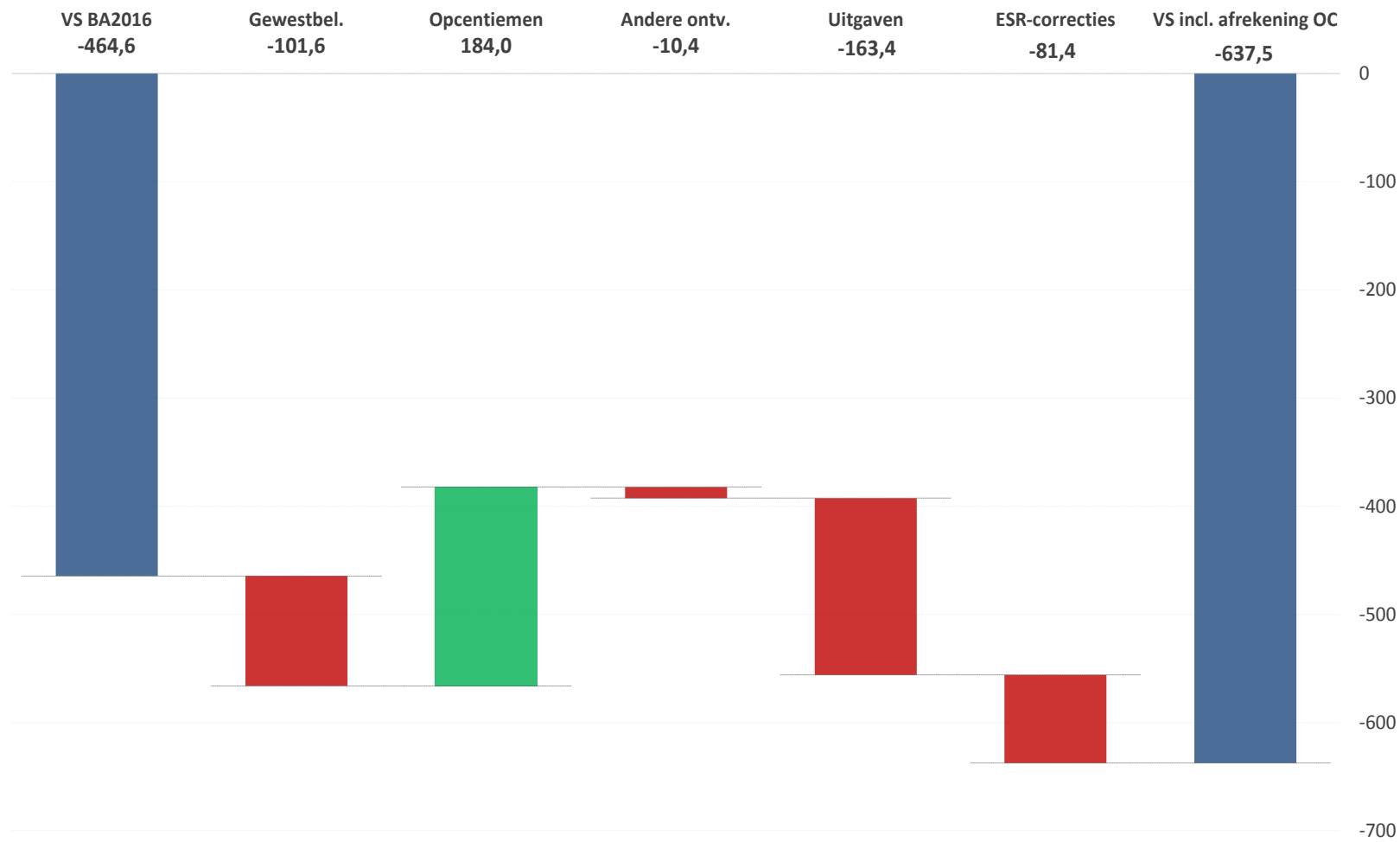
7 november 2016

Samenvatting

In mio euro	1BA 2016	Okt	Delta BA	%
Ontvangsten (+)	39.574,6	39.646,9	72,2	100,2%
Uitgaven (-)	39.750,6	39.914,0	163,4	100,4%
ESR Correcties (+)	-288,7	-370,1	-81,4	128,2%
VS (incl. Afrekening OC)	-464,6	-637,2	-172,6	137,1%

Samenvatting

(in miljoen euro)



Gewestbelastingen

in mio euro	BA 2016	Prognose okt	okt vs BA	
			Delta	%
Onroerende voorheffing	106,1	106,1	0,0	0,0%
Erfbelastingen (excl. Fisc regul)	1.480,0	1.395,0	-85,0	-5,7%
Erfbelastingen (fiscale regularisaties)	25,0	0,0	-25,0	-100,0%
Registratiebelastingen	2.652,4	2.722,4	70,0	2,6%
Verkoop en verdeelrecht	2.113,2	2.172,0	58,8	2,8%
Hypotheekbelastingen	173,9	164,3	-9,7	-5,6%
Schenkbelastingen	365,3	386,1	20,8	5,7%
Verkeersbelasting	1.028,8	1.040,7	12,0	1,2%
Belasting op de inverkeerstelling	235,6	224,5	-11,1	-4,7%
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	1,1	-4,8	-5,9	-527,7%
Kilometerheffing	379,2	318,6	-60,7	-16,0%
Eurovignet (inning FOD Financiën)	0,6	9,6	9,0	1500,2%
Belasting op de spelen en weddenschappen	38,2	36,5	-1,7	-4,5%
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	27,8	24,4	-3,4	-12,2%
Openingsbelasting	0,0	0,1	0,1	100,0%
Totaal	5.974,9	5.873,3	-101,6	-1,7%

Uitgaven

In mio euro	1BA 2016	Okt	Delta BA	%
Apparaat	904,5	875,9	-28,7	96,8%
Provisie KM heffing	28,5	0,0	-28,5	0,0%
Provisie Asiel	23,6	11,8	-11,8	50,0%
Rente	106,9	86,9	-20,0	81,3%
Subsidie LSM	10,0	30,0	20,0	300,0%
WVG Sociaal akkoord	319,9	302,0	-17,9	94,4%
WSE Dienstencheques	1.081,1	1.160,6	79,5	107,4%
WSE RSZ-korting ouderen	294,3	312,1	17,8	106,0%
Klimaatfonds	40,7	14,9	-25,9	36,5%
Andere	26.572,0	26.450,8	-121,3	99,5%
Uitg. Alg. Begroting	29.381,6	29.244,9	-136,7	99,5%
Uitg. DAB	1.227,6	1.150,9	-76,7	93,8%
Agion	284,1	257,7	-26,4	90,7%
VIPA	699,8	734,9	35,1	105,0%
De Scheepvaart	120,3	101,1	-19,3	84,0%
VVM-De Lijn	1.200,5	1.224,7	24,2	102,0%
VEB	78,9	66,8	-12,1	84,7%
Correctie MC		-75,0	-75,0	100,0%
Andere	7.247,3	7.208,0	-39,3	99,5%
Uitg. RP	9.630,9	9.518,2	-112,7	98,8%
Onderbenutting	-489,5		489,5	0,0%
Totaal Uitgaven	39.750,6	39.914,0	163,4	100,4%

ESR-correcties

In mio euro	1BA 2016	Okt	Delta BA	%
Scholen van Morgen	-515,8	-602,0	-86,2	116,7%
ESR correctie VIPA	50,1	86,4	36,3	172,3%
Provsie -> Brabo II	-40,0	-43,4	-3,4	108,5%
Stelplaatsen cluster 2		-28,1	-28,1	100,0%
VAC Brussel	44,0	44,0	0,0	100,0%
andere	173,0	173,0	0,0	100,0%
ESR correcties	-288,7	-370,1	-81,4	128,2%



Vlaanderen
verbeelding werkt

BEGROTING 2017

Commissie Algemeen beleid, Financiën en Begroting

8 november 2016

I. Inleiding

1.1 Orde op zaken

- ▶ Lagere dan verwacht groei
- ▶ Impact 6^{de} staatshervorming: sanering overheidsfinanciën – 1,5 miljard euro
- ▶ Volatiliteit in de verwachte ontvangsten uit de gewestelijke personenbelasting
- ▶ Impact tax shift: 312 miljoen euro voor 2017

1.2 Besparingen tot op heden

(in miljard euro)

Inspanningen – 2 miljard euro bespaard tot op heden	
BO 2015	1,2 miljard euro
BA 2015	0,3 miljard euro
BO 2016	0,26 miljard euro
BO 2017	0,22 miljard euro

II. Economische parameters

2.1 Parameters groei en inflatie

Economische Begroting 09/2016	BA 2016	BO 2017
Inflatie	2,0%	1,6%
Groei	1,4%	1,2%

III. Evolutie beleidsruimte

3.1 Toename ontvangsten bij constant beleid

(in miljoen euro)

	Evolutie
Ontvangsten bij constant beleid	2.204,9
Bruto aanvullende belasting op de PB	89,9
Overige federale overdrachten	689,0
Gewestbelastingen (excl netto opbrengst km heffing)	206,9
Andere ontvangsten MVG	233,9
Instellingen consolidatieperimeter	985,2

3.2 ESR-correcties

(in miljoen euro)

ESR-correcties	598,9
Emissierechten	-3,2
ESF-Agentschap	11,8
FWO	32,5
DBFM Scholen van Morgen	427,1
Alternatieve financiering VIPA	39,4
UZ Gent kapitaalaflossing	48,5
Investerings ziekenhuisfinanciering (A1/A3)	116,4
Reeds gerealiseerde investeringen ziekenhuisinfrastructuur	-40,0
VAC Brussel	-44,0
Overige	10,5

3.3 Onderbenutting

- Gebaseerd op onderbenutting BA 2016
- Bijkomende correctie van 50 miljoen euro op de opstap nieuw beleid
- = onderbenutting van 539,5 miljoen euro
- Onderbenutting hogescholen en universiteiten wordt bijgesteld met 122,6 miljoen euro ten opzichte van 2016
- = in globo een bijstelling van 172,6 miljoen euro ten opzichte van begrotingsaanpassing 2016

3.4 Totale creatie bruto-beleidsruimte

(in miljoen euro)

Ontvangsten bij constant beleid	2.204,9
ESR-correcties	598,9
Onderbenutting	172,6
Totaal	2.976,4

3.5 Aanwending bruto-beleidsruimte

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Voornaamste uitgaven bij ongewijzigd beleid		
Indexatie	451,8	413,3
Kostendrijvers	647,1	701,4
Evolutie van betaalkalender		41,6
Bijkomende uitgaven instellingen gedekt door ontvangsten	230,5	240,2
Aanpassing consolidatieperimeter	1.053,2	1.053,2

Kostendrijvers

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Totaal	647,1	701,4
waaronder		
Gemeentefonds	89,7	89,6
Stopzetten besparing renovatiepremie	30,7	30,7
Loonmodel onderwijs	11	11
Dienstencheques	80,8	80,8
Stopzetten besparing competitiviteitsprovisie	125	125
Woonzorgcentra	54,9	54,9
VAPH	20,3	20,3
Stopzetten tijdelijke besparing De Lijn	15	15

3.6 Creatie en aanwending netto-beleidsruimte

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Evolutie uitgaven naar aanleiding van nieuw beleid	359,7	176,8
Bijkomende maatregelen opmaak 2016	-254	-223,3
Nieuwe impulsen formatie	507,0	377,0
Nieuwe impulsen opmaak 2016	106,7	23,1

Bijkomende maatregelen opmaak 2017

(in miljoen euro)

Maatregelen	-254,0	-223,3
Desindexatie werkingsmiddelen	-80,3	-44,6
Onderwijs	0	-5
Efficiëntiemaatregelen op subsidies en structuren WVG	-15	-15
Subsidies EWI	-5	-5
Jongerenbonus en startbaanovereenkomsten	-10	-10
Kinderbijslag (spilindex aug 2017)	-24,1	-24,1
Politieke jeugdverenigingen	-0,5	-0,5
Efficiëntiemaatregelen Omgeving	-7	-7
Verhogen inningsbijdragen drinkwatermaatschappijen	-4	-4
Netto-effect KM-heffing	-108,1	-108,1

Ruimte voor nieuw beleid – nieuwe impulsen formatie

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Nieuw beleid – Opstap 2017		
<i>welzijn</i>	132	132
<i>O&O & maatregelen bedrijfsleven</i>	195	195
<i>IHD</i>	15	15
<i>wonen</i>	10	10
<i>vrij</i>	5	5
Totaal opstap nieuw beleid– Opstap 2017	357	357
<i>Investeringsen</i>		
<i>scholen</i>	50	15
<i>O&O & maatregelen bedrijfsleven</i>	10	1
<i>mow</i>	90	9
Totaal opstap investeringen	150	25
Opstap 2017 nieuw beleid en investeringen - uitvoering regeerakkoord	507	382

Ruimte voor nieuw beleid – nieuwe impulsen opmaak 2017

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Extra investeringsimpuls nav introductie kilometerheffing	80	8
200 miljoen euro leningsmachtiging sociale woningbouw	0,4	0,4
Stedenfonds (steden in de Vlaamse Rand)	3	3
Project waterbouwkundig labo	2,6	2,6
Datacenter facilitair bedrijf	2	2
Stadsbos Gent	2,8	2,8
KMSKA-afronding renovatie	9	0
Mediafonds	1	0
Kunstendecreet - grote instellingen	2,2	2,2
Kunstendecreet - projectmiddelen	1,1	1,1
Jeugd - subsidies jongerenverenigingen	1	1
Flanders Investment and Trade - Buitenlands beleid	1	1
Totaal bijkomende impulsen 2017	106,1	24,1

IV. Ontvangsten

4.1 Ontvangsten

(in duizend euro)

	BA 2016	BO 2017	BO 2017 - BA 2016	BO 2017 - BA 2016 (%)
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.520.131	7.609.995	89.865	1,2%
Gewestmiddelen BFW	2.229.549	2.178.764	-50.785	-2,3%
Gemeenschapsmiddelen BFW	20.884.985	21.622.820	737.835	3,4%
Specifieke dotaties BFW	84.148	86.111	1.962	2,3%
Gewestelijke belastingen	5.974.903	6.219.199	244.296	3,9%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	578.708	743.730	165.022	22,2%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	252.321	256.039	3.718	1,5%
Lotto gelden	33.350	29.999	-3.351	-11,2%
Instellingen consolidatiekring	2.016.522	3.010.238	993.716	33,0%
TOTAAL	39.574.616	41.756.895	2.182.279	5,2%

4.2 samengevoegde belastingen, inclusief opcentiemen

(in duizend euro)

	BA 2016	BO 2017 incl afrek 2016 geaggregeerd	BO 2017 - BA 2016
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.520.131	7.609.995	89.865
Voorafnames op federale PB	2.798.154	2.739.256	-58.898
middelen diverse bevoegdheden	454.552	469.903	15.351
middelen arbeidsmarktbeleid	1.149.118	1.185.958	36.839
middelen fiscale uitgaven	1.194.483	1.083.395	-111.088
Mechanisme nationale solidariteit	0	0	0
Overgangsmechanisme	-363.517	-334.961	28.556
Correcte financiering Brusselse instellingen	-30.757	-27.604	3.153
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (Gew & Gem)	-93.781	-103.099	-9.318
Subtotaal middelen Vlaams Gewest	9.830.229	9.883.587	53.358
Afrekening over het jaar t-1	-80.550	-94.828	-14.278
Totale middelen Vlaams Gewest	9.749.679	9.788.759	39.080

4.3 gedeelde belastingen

	BA 2016	BO 2017 incl afrek 2016 geaggregeerd	BO 2017 - BA 2016
Voorafnames op BTW	8.711.800	9.045.002	333.202
Inhouding jeugdinstelling Tongeren	-1.222	-1.249	-27
Voorafnames op federale PB	5.060.527	5.210.856	150.330
Dotaties overgehevelde bevoegdheden inzake	6.801.535	7.053.329	251.794
kinderbijslagen	3.651.787	3.767.920	116.133
ouderenzorg	2.277.252	2.385.438	108.186
diverse gezondheidszorgen en hulp aan personen	472.353	486.996	14.643
wijziging voor revalidatie en behandeling (in basis vanaf bj 2015) (-)			
ziekenhuizen (vanaf bj 2016)	347.051	357.955	10.904
inhouding voor investeringen ziekenhuisinfrastructuur (vanaf bj 2016)	-	-	
justitiehuizen	53.092	55.020	1.928
Overgangsmechanisme	136.952	148.515	11.563
Subtotaal middelen Vlaamse Gemeenschap	20.709.592	21.456.454	746.863
Afrekening over het jaar t-1	175.393	166.365	-9.027
Totale middelen Vlaamse Gemeenschap	20.884.985	21.622.820	737.835

4.4 Specifieke federale dotaties

(in duizend euro)

	BA 2016	BO 2017 incl afrek 2016 geaggregeerd	BO 2017 - BA 2016
Buitenlandse studenten	37.420	38.243	824
Overname verkeersbelastingen	15.021	15.352	331
Dotatie Nationale Plantentuin	6.806	7.054	247
Overname registratie- en erfbelastingen	24.416	24.953	537
Subtotaal dotaties vanwege federale overheid	83.663	85.602	1.939
Afrekening over het jaar t-1	485	509	24
Totaal specifieke dotaties vanwege federale overheid	84.148	86.111	1.962

4.5 Gewestbelastingen

(in duizend euro)

	REA 2015	BA 2016	Ramings- basis 2016 voor BO 2017	BO 2017	BO 2017 - BA 2016
Onroerende voorheffing	104.804	106.134	106.134	109.014	2.880
Belasting op de spelen en wedenschappen	35.557	38.185	41.908	43.488	5.303
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	27.715	27.835	24.476	28.404	569
Openingsbelasting	28	0	109	0	0
Verkooprecht en verdeelrecht	2.007.901	2.113.183	2.161.959	2.222.493	109.310
Recht op hypotheekvestiging	176.508	173.935	161.385	165.904	-8.031
Verkeersbelasting op de autovoertuigen	1.017.422	1.028.768	1.039.986	1.053.903	25.135
Belasting op de inverkeersstelling	193.450	235.597	223.367	232.693	-2.904
Eurovignet (inning FOD Financiën)	24.483	603	9.614	2.332	1.729
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	47.429	1.127	-4.084	0	-1.127
Schenkbelasting	314.843	365.321	395.174	426.315	60.994
Erfbelasting excl. Fiscale regularisaties	1.346.674	1.480.000	1.380.310	1.413.157	-66.843
Erfbelasting fiscale regularisaties	28.624	25.000	0	100.000	75.000
Kijk- en luistergeld	0	0	0	0	0
Kilometerheffing (brutobedrag + boete)		379.215	316.512	421.496	42.281
Totaal	5.325.440	5.974.903	5.856.849	6.219.199	244.296

V. Uitgaven

5.1 Beleidskredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

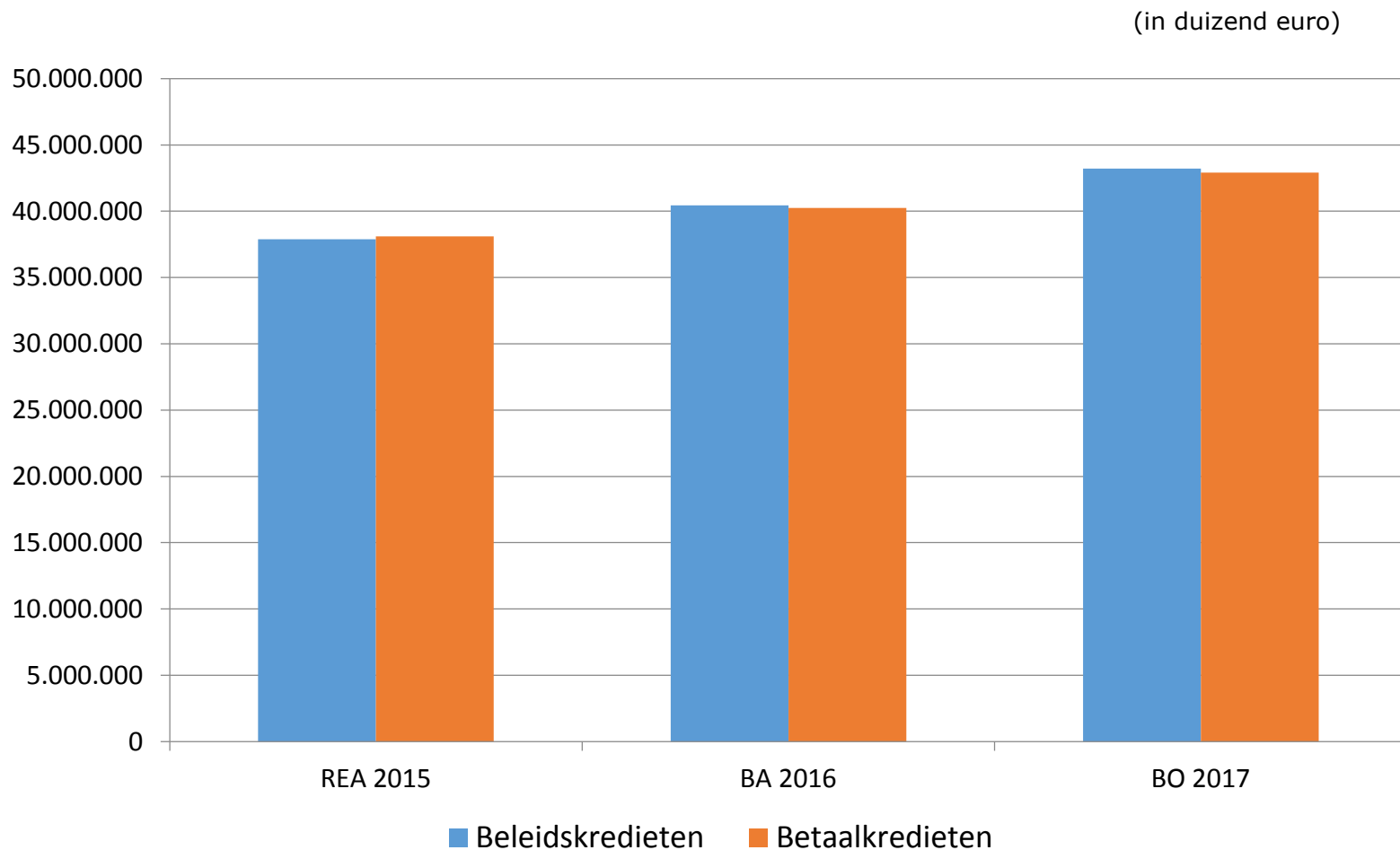
Beleidsdomein	REA 2015	BA 2016 (a)	BO 2017 (b)	(c)=(b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	119.680	128.860	129.615	755	0,6%
Financiën en Begroting	2.148.546	2.697.648	2.458.660	-238.988	-8,9%
Internationaal Vlaanderen	162.318	174.001	182.683	8.682	5,0%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.486.086	1.741.910	1.579.212	-162.698	-9,3%
Onderwijs en Vorming	10.867.997	11.054.872	12.824.990	1.770.118	16,0%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	10.373.262	11.032.497	11.480.852	448.355	4,1%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.251.749	1.189.327	1.222.414	33.087	2,8%
Werk en Sociale Economie	3.639.344	3.729.646	3.576.945	-152.701	-4,1%
Landbouw en Visserij	191.644	192.156	188.420	-3.736	-1,9%
Leefmilieu, Natuur en Energie	786.308	1.207.655	1.416.707	209.052	17,3%
Mobiliteit en Openbare Werken	2.951.180	3.152.686	3.559.870	407.184	12,9%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	713.901	775.511	818.770	43.259	5,6%
Kanselarij en Bestuur	3.073.362	3.362.821	3.780.219	417.398	12,4%
TOTAAL	37.765.376	40.439.590	43.219.357	2.779.767	6,9%
FFEU	112.529	0	0	0	0,0%
TOTAAL (incl. FFEU)	37.877.905	40.439.590	43.219.357	2.779.767	6,9%

5.2 Betaalkredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	REA 2015	BA 2016 (a)	BO 2017 (b)	(c)=(b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	118.854	128.860	129.615	755	0,6%
Financiën en Begroting	2.144.106	2.603.644	2.363.134	-240.510	-9,2%
Internationaal Vlaanderen	173.928	173.674	172.574	-1.100	-0,6%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.605.514	1.615.835	1.486.224	-129.611	-8,0%
Onderwijs en Vorming	10.869.055	11.043.603	12.834.920	1.791.317	16,2%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	10.340.921	10.974.174	11.433.466	459.292	4,2%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.262.527	1.216.351	1.202.527	-13.824	-1,1%
Werk en Sociale Economie	3.657.355	3.705.518	3.595.127	-110.391	-3,0%
Landbouw en Visserij	207.377	193.124	189.764	-3.360	-1,7%
Leefmilieu, Natuur en Energie	753.843	1.170.244	1.374.220	203.976	17,4%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.031.231	3.317.286	3.519.749	202.463	6,1%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	796.521	801.378	828.427	27.049	3,4%
Kanselarij en Bestuur	3.048.440	3.296.381	3.775.223	478.842	14,5%
TOTAAL	38.009.671	40.240.072	42.904.970	2.664.898	6,6%
FFEU	82.433	0	0	0	0,0%
TOTAAL (incl. FFEU)	38.092.104	40.240.072	42.904.970	2.664.898	6,6%

5.3 Vergelijking beleids- en betaalkredieten



5.4 2017 - Een begroting in evenwicht

(in duizend euro)

	ESR-effect	BA 2016	BO 2017	Delta
ESR gecorrigeerde ontvangsten	+	39.574.616	41.816.887	2.242.271
ESR gecorrigeerde uitgaven	-	40.240.072	42.904.970	2.664.898
ESR-correcties	+	-288.666	310.229	598.895
Onderbenutting	+	489.483	539.483	50.000
Onderbenutting of overrealisatie ontvangsten HS en Universiteiten			122.559	122.559
Gecorrigeerd vorderingensaldo	=	-464.640	-115.812	348.828
Buiten beschouwing bij het aftoetsen van de begrotingsdoelselling: Bouwkost Oosterweel linkeroever + reeds gerealiseerde investeringen ziekenhuisinfrastructuur	+		120.220	120.220
Begrotingsevenwicht 2017	=	-464.640	4.408	469.048

VI Evolutie geconsolideerde schuld en financieringsbehoeften

6.1 Evolutie geconsolideerde schuld

(in duizend euro)

	2016	2017
ESR-resultaat	-464.640	4.408
ESR-8 ontvangsten ministeries	85.971	129.487
ESR-8 uitgaven ministeries	-241.989	-167.343
ESR-8 ontvangsten rechtspersonen	425.745	439.041
ESR-8 uitgaven rechtspersonen	-572.178	-600.148
ESR-9 ontvangsten VMSW en VWF	-2.149.233	-2.182.323
ESR-9 uitgaven VMSW en VWF	887.712	920.775
Ziekenhuisinfrastructuur	-4.963.206	-40.000
Toename	-6.991.818	-1.496.103
Zichtrekening + beleggingen	1.508.494	
Netto schuldtoename	-5.483.324	

6.2 Financieringsbehoeften zonder directe financiering

Ministerie	BA 2016	BO 2017
Aflossing schuld ministerie	1.306.035	2.796
Aflossingen BCP	775.000	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	25.386	7.048
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	175.973	345.821
Saldo esr-8 ministeries	156.018	37.856
Saldo esr-8 CFO-leden	118.144	87.747
Kasoverschotten + beleggingen	-1.508.494	0
Totaal	1.048.062	481.268
Aflossingen	2.081.035	2.796
Netto schuldtoename	-1.032.973	478.472

6.3 Financieringsbehoeften inclusief directe financiering

	BA 2016	BO 2017
Aflossing schuld ministerie	1.306.035	2.796
Aflossingen BCP	775.000	0
Saldo ESR-9 CFO-leden	25.386	7.048
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	175.973	345.821
Saldo esr-8 ministeries	156.018	37.856
Saldo esr-8 CFO-leden	118.144	87.747
Kasoverschotten + beleggingen	-1.508.494	0
Herfinanciering VIPA	36.200	0
Herfinanciering VMSW	1.161.099	1.236.545
Herfinanciering VWF	472.501	340.010
Financiering Schoolinvest	707.000	412.232
Totaal	3.424.862	2.470.055
Aflossingen	2.081.035	2.796
Netto schuldtoename	1.343.827	2.467.259