



Vlaamse
Regering

BA2020

Matthias Diependaele
Vlaams minister van Financiën en
Begroting, Wonen en Onroerend Erfgoed

12 mei 2020

Economische Begroting (EB) van februari 2020

	BO 2020 (EB 9/2019)	BA 2020 (EB 2/2020)
BBP groei 2019	1,1%	1,4%
BBP groei 2020	1,1%	1,4%
CPI inflatie 2019	1,5%	1,44%
CPI inflatie 2020	1,4%	1,1%

EB stuurt de doorstortingen van de dotaties BFW (100% koppeling aan inflatie, beperkte koppeling aan reële economische groei)

Doorstortingen kunnen nog worden aangepast op basis van nieuwe EB van juni en/of september 2020, zoniet worden de parameters 2020 voor BBP en inflatie volledig verrekend in de afrekening voorjaar 2021 van de dotaties

Economische mistbanken

Corona-crisis: V-verloop, Vv-verloop, L-verloop, U-verloop?

Het IMF spreekt van 'a crisis like no other': geen zicht op duur en impact

	NBB/FPB	IMF	KBC	EC
2020	-8%	-6,4%	[-13,2%,-9,5%]	-7,2%
2021	+8,6%	+4,6%	[-3,2%,+12,3%%]	+6,7%

Wellicht pas bij BA2021: zicht op omvang van crisis en welk herstel (niet)

Technische aanpassingen

Inkomsten:

- dotaties BFW/opcentiemen op basis van Economische begroting februari 2020
- Gewestbelastingen: herraaming inclusief Corona effect en structurele bijstelling registratierechten

Uitgaven

- Overschrijding van de spilindex in februari 2020

Overzicht inkomsten (in keuro)

	BO 2020	BA 2020	BA - BO	BA - BO (%)
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.866.137	7.817.845	-48.292	-0,6%
Gewestmiddelen BFW	2.514.125	2.516.194	2.068	0,1%
Gemeenschapsmiddelen BFW	23.548.811	23.593.791	44.981	0,2%
Specifieke dotaties BFW	99.739	99.399	-340	-0,3%
Gewestelijke belastingen	6.754.310	5.727.439	-1.026.871	-15,2%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	548.209	583.405	35.196	6,4%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	282.188	264.910	-17.278	-6,1%
Lotto gelden	30.155	30.225	70	0,2%
Instellingen consolidatiekring	4.031.118	4.131.134	100.016	2,5%
TOTAAL	45.674.792	44.764.342	-910.450	-2,0%
<i>w.o. bijdrage pendeldotatie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>w.o. bijdrage sanering globale overheidsfinanciën</i>	<i>-1.713.166</i>	<i>-1.712.573</i>	<i>593</i>	<i>0,0%</i>
<i>w.o. bijdrage vergrijzingskost</i>	<i>-125.926</i>	<i>-129.657</i>	<i>-3.731</i>	<i>3,0%</i>
<i>w.o. responsabiliseringsbijdrage</i>	<i>-131.054</i>	<i>-131.054</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Totaal bijdragen</i>	<i>-1.970.146</i>	<i>-1.973.284</i>	<i>-3.138</i>	<i>0,2%</i>

Gewestbelastingen

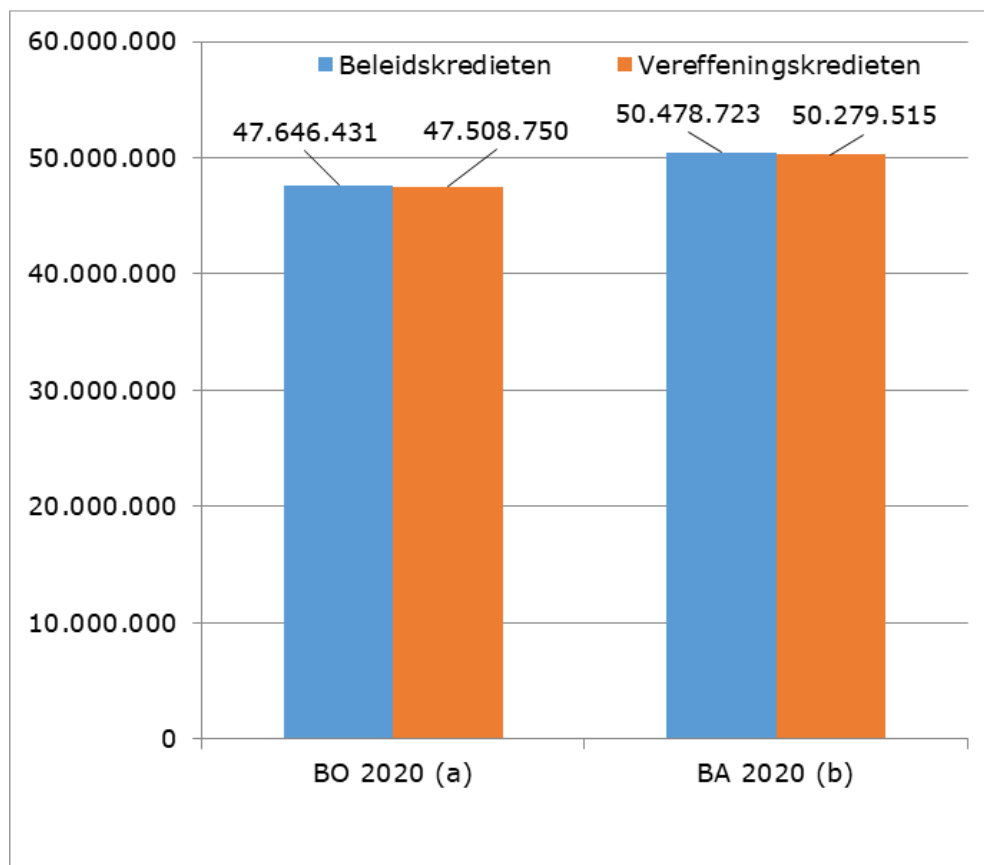
	BO 2020	BA 2020	BA-BO	
Spelen en weddenschappen	50.530	38.892	-11.638	-23,0%
Automatische ontspanningstoestellen	23.209	17.030	-6.179	-26,6%
Openingsbelasting			0	0,0%
Verkooprecht	2.407.156	1.663.139	-744.017	-30,9%
Verdeelrecht	75.352	71.717	-3.635	-4,8%
Recht op hypotheekvestiging	164.652	126.669	-37.983	-23,1%
Schenkbelasting	364.939	336.487	-28.452	-7,8%
Erfbelasting excl. Fiscale regularisaties	1.425.097	1.357.742	-67.355	-4,7%
Erfbelasting fiscale regularisaties	25.000	25.000	0	0,0%
Onroerende voorheffing	282.322	272.281	-10.041	-3,6%
Verkeersbelasting	1.125.941	1.112.746	-13.195	-1,2%
Belasting op inverkeerstelling	308.644	241.005	-67.639	-21,9%
Kilometerheffing	501.468	464.731	-36.737	-7,3%
Totaal	6.754.310	5.727.439	-1.026.871	-15,2%

Technische aanpassingen (2)

Onderbenutting:

- herzien op basis van uitvoeringscijfers 2019: onderbenuttingspercentage 2019= 2,49%, tesamen met onderbenuttingspercentage van 1,98% voor 2018 geeft dat een gemiddelde van 2,24%
- 2,24% toegepast op betaalkredieten geeft een onderbenutting van 981 miljoen, te verhogen met 79 mio onderbenutting op nieuw beleid en 100 mio Corona onderbenutting
- ESR impact hoger onderwijs gelijk verondersteld aan toelagen, wat een onderbenutting van 91,1 mio geeft (daling tov BO2020)

Uitgaven



Evolutie van bruto geconsolideerde schuld : toestand eind 2019 versus eind 2018 (in keuro)

	2018	2019
Directe schuld	5.998.394	6.802.259
Sociale huisvesting	9.078.630	8.729.070
PPP	770.070	748.920
Alternatieve financiering -VIPA	1.576.455	1.478.691
Andere schuld S.1312 instellingen	1.444.502	1.491.363
VI Gem- Geconsolideerde bruto-schuld S.1312	18.868.051	19.250.303
Ziekenhuisinfrastructuur	4.350.920	4.099.460
Afrekening autonomiefactor	967.586	915.964
VI Gem- Geconsolideerde bruto-schuld incl. ziekenhuisfinanciering en afrekening autonomiefactor	24.186.557	24.265.727
Toename		79.170

Geraamde evolutie van bruto geconsolideerde schuld in 2020 (in keuro)

	BO 2020	BA 2020
ESR-resultaat CFO leden + betoelaging niet-CFO leden	526.588	4.154.328
ESR-8 ontvangsten ministeries	-50.441	-46.109
ESR-8 uitgaven ministeries	109.556	152.345
ESR-8 ontvangsten leden centraal kasbeheer	-272.212	-657.977
ESR-8 uitgaven leden centraal kasbeheer	459.982	825.735
ESR-9 ontvangsten VMSW en VWF	2.550.251	2.310.200
ESR-9 uitgaven VMSW en VWF	-1.599.651	-1.392.065
Saldo esr-9 overige niet leden centraal kasbeheer	99.646	69.081
Impact decreet beheer financiële activa	0	0
Netto toename geconsolideerde schuld	1.823.719	5.415.538

Wat als?

Gelet op de economische onzekerheden simuleren we wat de (recurrente) impact op onze dotaties en opcentiemen is van een aantal alternatieve scenario's

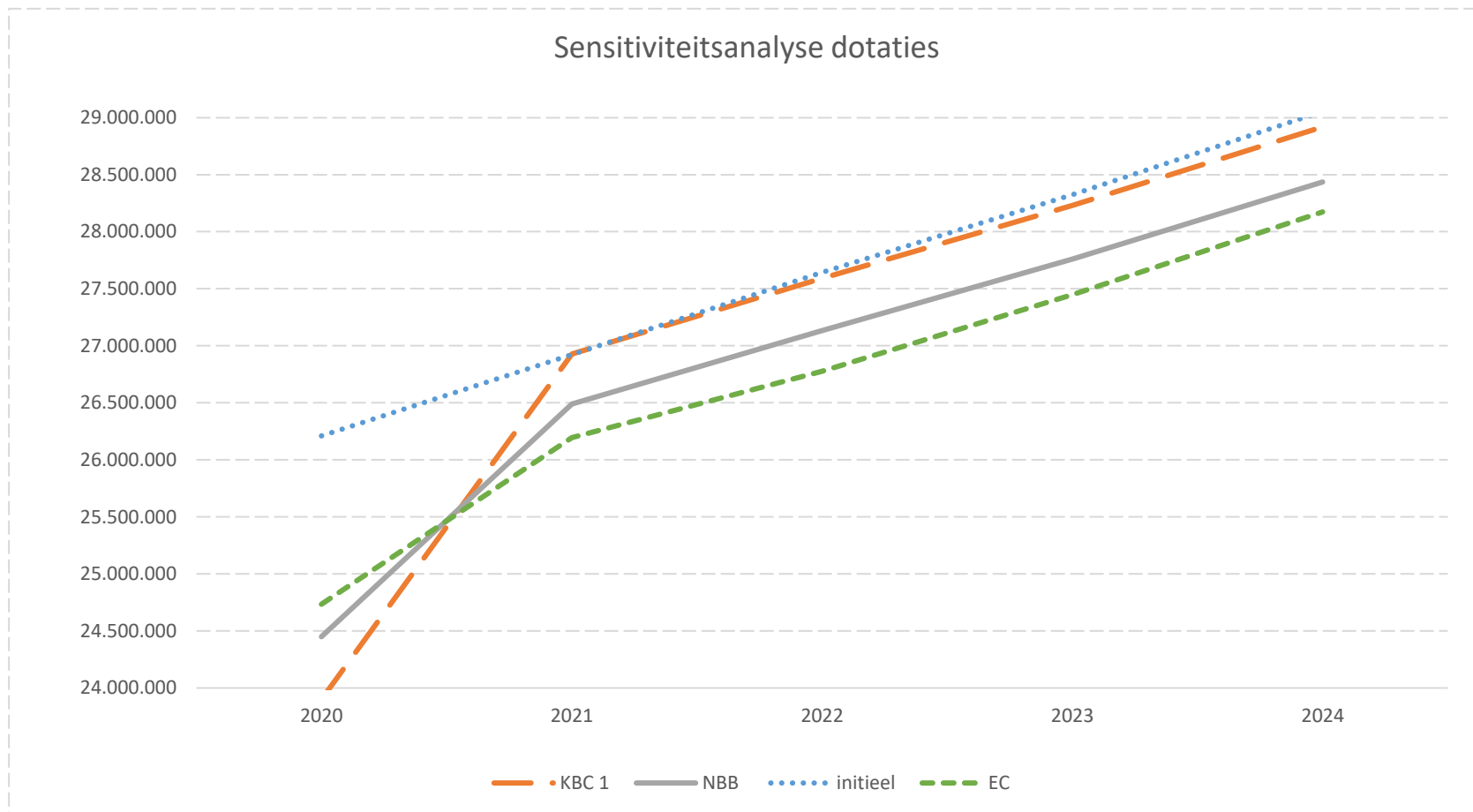
(groei;inflatie)	NBB/FPB	EC	KBC 1
2020	(-8%; 0,5%)	(-7,2%; 0,2%)	(-9,5%; -0,7%)
2021	(+8,6%; 1,2%)	(+6,7%; 1,3%)	(+12,3%; 2,2%)

opcentiemen in begrotingsjaar t = opcentiemen van aanslagjaar t (=inkomsten van jaar t-1): impact Corona pas in 2021, en in geval van V herstel pas effect in 2022

Mbt 2020: assumptie dat de doorstortingen nog worden aangepast en dat begroting 2021 niet wordt belast met een grote afrekening

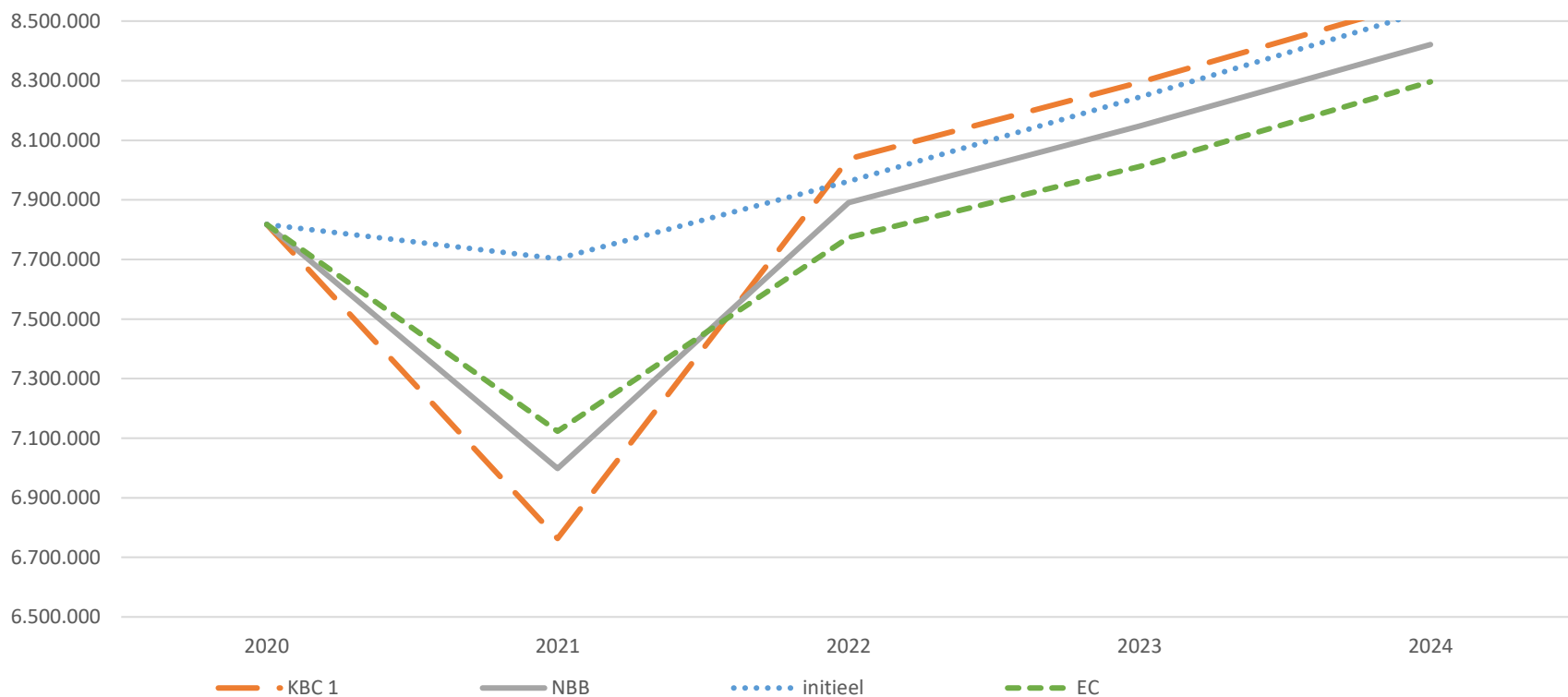


Wat als: impact op de dotaties (in keuro)

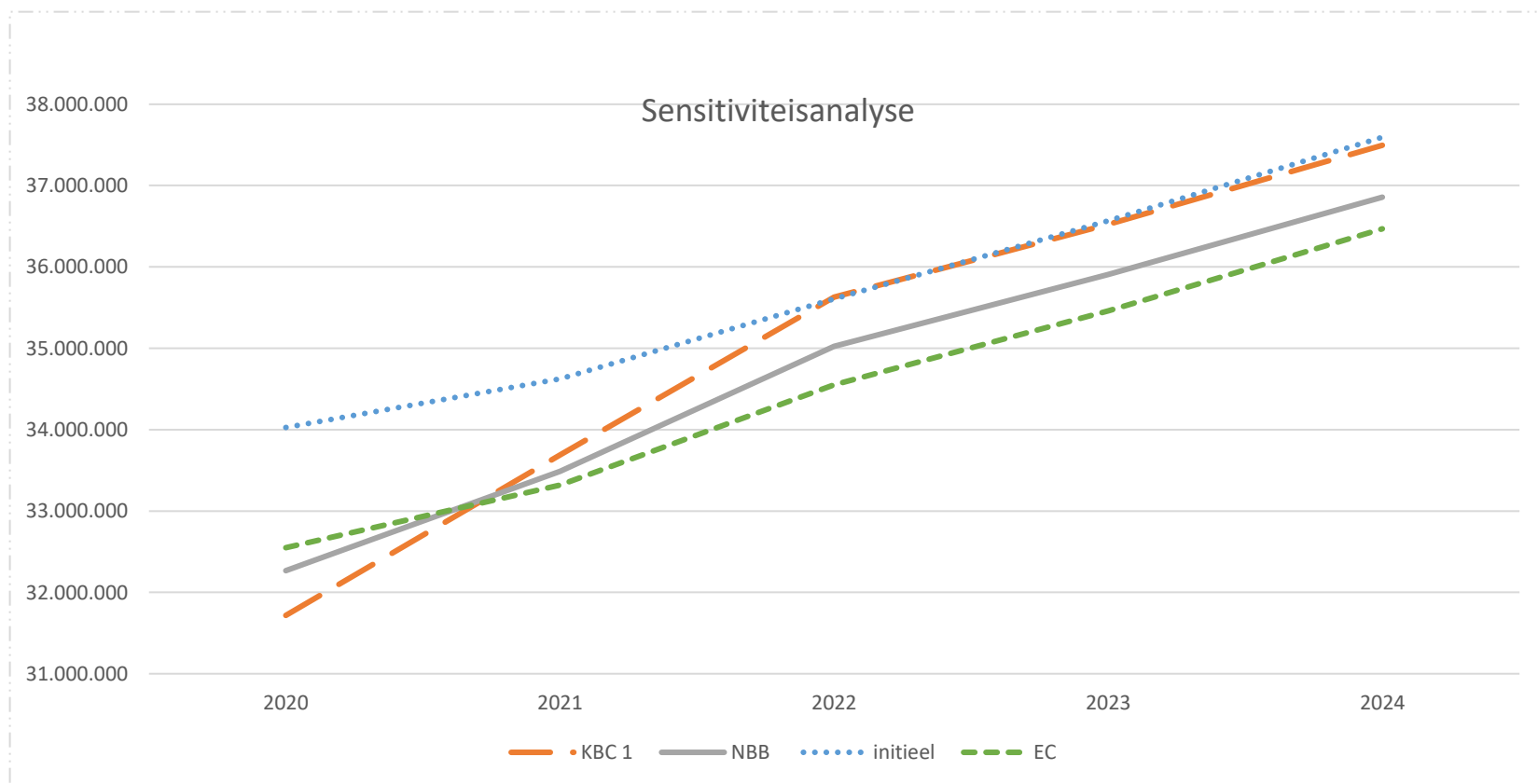


Wat als: impact op de opcentiemen (in keuro)

Sensitiviteitsanalyse opcentiemen



Wat als: impact op de opcentiemen en de dotaties BFW (in keuro)



Recurrente effecten wat als?

(in miljoen euro)	NBB/FPB	KBC	EC
dotaties vanaf 2021	-433	4,6	-728
Opcentiemen vanaf 2022	-383,9	-238	-501
Totale structurele impact	-816,9	-233,4	1.229

De keerzijde van de structureel lagere verwachte inflatie in 2020 en volgende jaren is dat de in de meerjarenraming in maart 2021 voorziene overschrijding van de spilindex wegvalt. Dat betekent voor 2021 (en volgende jaren) een budgettaire meevaller op de indexprovisie van 331 miljoen euro

Onderliggend vorderingensaldo BA2020 (in keuro)

NBB / FPB	nominaal HERZ 2020	éénmalig effecten 2020	2020 quasi structureel, onderliggend vorderingensaldo
Uitgangspunt BA 2020	-4.152.116		
éénmalige BA2020			
afrekening bfw		-11.421	
Afrekening OPC in 2020		98.725	
Afrekening OPC in 2021		-65.864	
Bijstelling gewestbelastingen		-716.451	
Wegvallen Ethias dividend		-31.600	
coronaprovisie		-2.500.000	
Eenmalig gedeelte technische correcties BA2020		-26.000	
Bijkomend nieuw beleid		-41.900	
Bijstelling onderbenutting met forfait 'corona'		100.000	
structureel saldo BA2020	-4.152.116	-3.194.511	-957.605

Onderliggend vorderingensaldo BA2020 (in keuro) (2)

VS bij BO2020	-431.530
Bijstelling ontvangsten	-172.395
Bijstelling onderbenutting	-65.414
Extra aanwending	-250.472
...	
VS bij BA2020	-957.605

Onderliggend vorderingensaldo in 2020 in wat als?

(in keuro)	NBB	KBC	EC
onderliggend saldo BA2020	-957.605	-957.605	-957.605
Bijstelling dotaties	-1.761.540	-2.309.935	-1.476.462
onderliggend saldo EB feb 2020 herzien	-2.719.145	-3.267.540	-2.434.066