





# Onderzoek van de aanpassing van de Vlaamse begroting 2013

Uiteenzetting Rekenhof

Vlaams Parlement – Commissie Algemeen Beleid, Financiën en Begroting – 14 mei 2013



# Macrobudgettair

- Parameters naar beneden bijgesteld

	FPB (14/9/2012)	FPB (7/2/2013)	EC (22/2/2013)	IMF (16/4/2013)
Economische groei 2012	-0,1%	-0,2%	-0,2%	-0,2%
Economische groei 2013	0,7%	0,2%	0,2%	0,2%
Inflatie 2012	2,9%	2,8%	2,6%	2,6%
Inflatie 2013	1,8%	1,0%	1,6%	1,7%

- Gevolg: daling ontvangsten (- 316 mio euro)



# Macrobudgettair

- Uitgaven (doelstelling begrotingsevenwicht)
    - Herraming onderbenutting: - 240 miljoen euro
    - Vermindering betaalkredieten: - 246 miljoen euro
    - Beleidsruimte (ESR): 170 miljoen euro
- ↓
- Nieuwe buffer: 150 miljoen euro
- FFEU: 10 mio / jeugdwerkloosheid: 5 mio
- overschot : 5 mio



# Macrobudgettair

- Herraming onderbenutting betaalkredieten
  - Initieel: 353 mio
  - Aangepast: 593 mio (+ 240 mio)
  - Basis: onderbenutting 2012
  - Bedenkingen:
    - Onderbenutting 2012 mede gevolg van vertraging uitgaven
      - Zonder meer projecteren naar volgend jaar?
      - Recurrent? Eenmalig?



# Macrobudgettair

- Vermindering betaalkredieten
  - Kleinere inflatie => - 16,5 mio euro
  - *Secure evaluatie kredietbehoeften en minutieuze analyse betaalbehoeften* => - 229,6 mio euro



OK, maar in aanmerking nemen bij raming van de onderbenutting



# Macrobudgettair

- Buffer 150 miljoen euro
  - Tegenvallende economische groei
  - Extra uitgaven (betaalincidenties?)
  - Waarde afhankelijk van onderbenutting betaalkredieten
- Risico's m.b.t. behalen begrotingsnorm
  - Impact conjunctuur op ontvangsten
  - Onverwachte uitgaven
  - Onderbenutting begrote uitgaven kleiner dan geraamd



# Macrobudgettair

- Toename beleidskredieten (zonder VEK)
  - Schoolinfrastructuur, SALK, ...
  - Provisie beleidskredieten : prerogatieven VP?
- Alternatieve financiering VIPA : machtiging?

Geen ESR-impact 2013, wel ESR-impact volgende jaren  
=> toetsing meerjarenraming?

- NB: begrotingskader middellange termijn wordt belangrijker i.k.v. Europees begrotingstoezicht





# Macrobudgettair

- Consolidatieperimeter
  - Aantal instellingen met begroting toegenomen
  - Effectieve consolidatie is echter nog beperkt
  - Consolidatie van instellingen met begroting => vermindering vorderingensaldo met 116,3 miljoen euro



# Ontvangsten

	2013 initieel	2013 aangepast	Wijziging t.o.v. 2013 initieel (=100)	Wijziging t.o.v. 2013 initieel (absolute cijfers)
Begrotingsontvangsten ministeries	27.710.625	27.431.926	98,99	-278.699
ESR-correcties	-1.770.526	-1.807.832	102,11	-37.306
ESR-ontvangsten ministeries	25.940.099	25.624.094	98,78	-316.005
Begrotingsontvangsten instellingen	10.528.483	10.949.772	104,00	421.289
ESR-correcties	-9.120.533	-9.542.143	104,62	-421.610
ESR-ontvangsten instellingen	1.407.950	1.407.629	99,98	-321
<b>ESR-geconsolideerde ontvangsten</b>	<b>27.348.049</b>	<b>27.031.723</b>	<b>98,84</b>	<b>-316.326</b>



# Ontvangsten

- Federale dotaties :
  - - 316 miljoen euro
  - overeenstemming met federale raming
- Gewestbelastingen :
  - - 10,8 miljoen euro
  - voorzichtig geraamd
  - gecompenseerd door stijging toegewezen ontvangsten (9,1 mio) en andere ontvangsten (1,7 mio)



# Uitgaven

- Decretale bepalingen
  - Overbodige begrotingsruiters:
    - afwijking op voorafgaand visum CVL (vaste uitgaven; vereffenaar kort) => te regelen bij BVR; te integreren; minder ad hoc
    - art. 45 & 46 initieel uitgavendecreet => cfr. wijziging van reken-decreet
  - Geen systematische verantwoording begrotingsruiters – bijv.:
    - overdrachten
    - herverdelingen (provisies)



# Uitgaven

	2013 initieel	2013 aangepast	Wijziging procentueel	Wijziging in absolute cijfers
Beleidskredieten ministeries	18.883.625	19.035.575	0,80%	151.950
Beleidskredieten instellingen	8.533.604	8.632.001	1,15%	98.397
Beleidskredieten FFEU	125.000	139.380	11,50%	14.380
Correcties	0	3.780		3.780
<b>Totaal beleidskredieten</b>	<b>27.542.229</b>	<b>27.810.736</b>	<b>0,97%</b>	<b>268.507</b>
Betaalkredieten ministeries	18.992.012	18.942.432	-0,26%	-49.580
Betaalkredieten instellingen	8.604.591	8.559.214	-0,53%	-45.377
Betaalkredieten FFEU	103.467	113.598	9,79%	10.131
Correcties	0	3.780		3.780
<b>Totaal betaalkredieten</b>	<b>27.700.070</b>	<b>27.619.024</b>	<b>-0,29%</b>	<b>-81.046</b>
Onderbenutting betaalkredieten	353.775	593.405	67,74%	239.630



# Uitgaven

- F & B – programma CB (provisies)

	VAK	VEK
<b>CBo/1CB-G-2-Z/PR – provisies</b>		
Initieel	183.420	187.300
Toewijzing indexprovisie e.a.	-266.261	-265.141
Terugdraai vermindering m.b.t. besparing loonkredieten	+100.000	+100.000
Nieuwe buffer tegenvallende econ. groei en extra uitgaven	+150.000	+150.000
Nieuwe buffer beleidskredieten	+100.000	0
Aangepast	267.159	172.159
<b>CBo/1CB-X-2-Z/PR – provisies</b>		
Initieel	1.029	63.029
Toevoeging VAK prov. responsabiliseringsbijdrage	+62.000	0
Bijstelling provisie kilometerheffing	0	+711
Aangepast	63.029	63.740
<b>CBo/1CB-X-2/A/PR – provisies – strategisch actieplan Limburg in het kwadraat – SALK</b>		
Initieel	0	0
Nieuwe provisie	24.000	0
Aangepast	24.000	0



# Uitgaven

- F & B – programma CD (participaties)
  - Stijging vastleggingskrediet (+ 115 miljoen euro)  
=> beperkte toelichting nieuwe participaties
  - Daling vereffeningkrediet (- 25 miljoen euro)  
=> Trage vereffening participatiebudget
    - nog niet vereffend : 806,6 miljoen euro
    - vereffeningkrediet : 215 miljoen euro
  - => Impact schuldevolutie volgende jaren



# Uitgaven

- Beleidsdomein WVG
  - VIPA
    - Onvoldoende toelichting bijkomende alternatieve financiering => vanaf 2014 budgettaire impact van 34 miljoen euro gedurende 20 jaar
  - Zorg en Gezondheid
    - Vermindering VEK voor thuis- en ouderenzorgbeleid met 10 miljoen euro
      - => resterend bedrag (627,6 miljoen euro) is kleiner dan geïndexeerd bedrag (634,8 miljoen euro)





# Uitgaven

- Beleidsdomein LNE
  - Belangrijke daling betaalkredieten (-75,1 mio)
    - Minafonds: vermindering toelage drinkwatermaatschappijen (56,3 mio) => stemt niet volledig overeen met voorschot 2012 (67,3 mio);
    - Klimaatfonds: vermindering uitgaven (20 mio) – reden : opbrengst veiling emissierechten kleiner dan verwacht => zal opbrengst volstaan?



# Uitgaven

- FFEU (Fonds voor de financiering van éénmalige uitgaven en schuldafbouw)
  - Saldo-overdracht neemt toe
  - Vertraging doorlooptijd projecten:
    - Realisatiegraad projecten 4 recentste jaren
      - 2011 (rekening) : 45,6 %
      - 2012 (rekening) : 41,6 %
      - 2013 (begroting) : 28,3 %
  - Begin 2013 nog 15 projecten van vóór 2005 (nog uit te voeren voor 56,5 miljoen euro)



# Programmadecreet

- Art. 20 wijzigt art. 21/1 decreet 7 mei 2004 m.b.t. kas-, schuld- en waarborgbeheer:
  - VR kan geen modaliteiten van risicobeheersing meer opleggen aan institutionele eenheden in handen van de overheid die als marktproducent optreden
    - => omvat ook entiteiten die nauw verbonden zijn met Vlaamse overheid (vb.: VMSW, Luchthavens Antwerpen en Oostende)
    - => voornaamste reden: voorkomen ESR-consolidatie