

3. ESR-correcties

Tabel 7. Overzicht ESR correcties

| In mio euro | BA 2019 | Dec | Feb | Mei | Delta BA | % | Mei vs Feb | % |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| <i>DBFM SvM</i> | -3,3 | -3,3 | -3,3 | -3,3 | 0,0 | -0,1% | 0,0 | 0,0% |
| <i>Sluis Terneuzen</i> | -38,0 | -38,0 | 0,0 | 0,2 | 38,2 | -100,5% | 0,2 | 0,0% |
| <i>Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3</i> | 262,9 | 262,9 | 251,5 | 251,5 | -11,4 | -4,4% | 0,0 | 0,0% |
| <i>Correctie rapport RH</i> | -34,1 | -34,1 | -48,0 | -142,9 | -108,8 | 319,4% | -94,9 | 197,9% |
| <i>andere</i> | 101,5 | 109,0 | 95,7 | 152,4 | 51,0 | 50,3% | 56,7 | 59,2% |
| ESR correcties | 288,9 | 296,5 | 295,9 | 257,9 | -31,1 | -10,7% | -38,0 | -12,9% |

Ten aanzien van de begrotingsaanpassing 2019 hebben de ESR correcties een negatieve impact van 31,1 miljoen euro. De afwijking is te verklaren door :

- het grotendeels wegvallen van de ESR-correctie voor de Sluis Terneuzen omdat de Vlaamse bijdrage 2019 bovenop de contractueel afgesproken cash flow van 59,5 miljoen euro (20,4 miljoen euro) als reguliere uitgaven op de ministeriebegroting van MOW werd aangerekend. De extra ESR-impact ten opzichte van de toelage werd verwerkt bij de uitgaven voor de ministeries. De ESR-correctie is beperkt tot een correctie van 0,2 miljoen euro ten gevolge van update van uitvoeringsgegevens.
- Daling van de positieve ESR correctie bij VIPA voor A1/A3 met 11,4 miljoen euro.
- Voor de jaarafgrenzing van de inkomensoverdrachten werd de impact van de correcte ESR-aanrekening bij BA19 geschat op 12 miljoen euro en werd hiervoor een (negatieve) ESR-correctie ingeschreven. In gevolge de voorlopige bevindingen van het Rekenhof wordt deze negatieve impact nu geraamd op 120,8 miljoen euro of 108,8 miljoen euro meer dan bij de BA19.
- Wegvallen van de ESR-correctie voor het Vlaams Parlement door de volledige consolidatie van de voorlopige uitvoering het Vlaams Parlement en de paraparlementaire instellingen.

Aanpassing INR oktober 2020 – uitvoering 2019

| In mio euro | BA 2019 | Mei | Oktober INR | Delta BA | % | Oktober vs Mei | % |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <i>DBFM SvM</i> | -3,3 | -3,3 | -3,3 | 0,0 | -0,1% | 0,0 | 0,0% |
| <i>Sluis Terneuzen</i> | -38,0 | 0,2 | 0,2 | 38,2 | -100,5% | 0,0 | 0,0% |
| <i>Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3</i> | 262,9 | 251,5 | 251,5 | -11,4 | -4,4% | 0,0 | 0,0% |
| <i>Correctie rapport RH</i> | -34,1 | -142,9 | -151,8 | -117,7 | 345,6% | -8,9 | 6,2% |
| <i>andere</i> | 101,5 | 152,4 | 87,7 | -13,7 | -13,5% | -64,7 | -42,4% |
| ESR correcties | 288,9 | 257,9 | 184,2 | -104,7 | -36,2% | -73,6 | -28,6% |

De aanpassing die het INR in oktober heeft doorgevoerd hebben hoofdzakelijk betrekking op aanrekeningsregels en de verwerking van de groenestroomcertificaten.

4. Correcties voor aftoetsing aan de begrotingsdoelstellingen

Tabel 8. Overzicht correcties voor aftoetsing begrotingsdoestelling

| In mio euro | BA 2019 | Dec | Feb | Mei | Delta BA | % | Mei vs Feb | % |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| Bouwkost Oosterweel (incl. rente) | 72,9 | 57,0 | 62,6 | 67,1 | -5,8 | -8% | 4,5 | 7% |
| Correcties voor aftoetsing begrotingdoestelling | 72,9 | 57,0 | 62,6 | 67,1 | -5,8 | -8,0% | 4,5 | 7,2% |
| SALDO NA CORRECTIES AFTOETSING BEGROTINGSDOELSTELLING (HRF) | 154,2 | 49,8 | 275,9 | 301,3 | 147,1 | 95,4% | 25,4 | 9,2% |

In de aftoetsing van het vorderingensaldo aan de begrotingsdoestelling wordt een element buiten beschouwing gehouden, namelijk de hoofdwerken aan de Oosterweelverbinding.

Bij de BAM worden de uitgaven (67,2 miljoen euro) met betrekking tot de hoofdwerken Linkeroever geneutraliseerd bij de aftoetsing aan de begrotingsdoestelling. Deze bedragen 5,3 miljoen euro minder dan geraamd bij de begrotingsaanpassing 2019.