

V L A A M S P A R L E M E N T



stuk **21** (2009-2010) – Nr. 1
ingediend op 30 april 2010 (2009-2010)

Toelichtingen

bij de aanpassing van de middelenbegroting
en de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2010

Meerjarenbegroting

2011-2014

INHOUD

Hoofdstuk I. Inleiding	3
Hoofdstuk II. De middelenbegroting.....	4
1. Algemene middelenbegroting	4
2. Te consolideren instellingen.....	11
3. Totale ESR-gecorrigeerde ontvangsten.....	12
Hoofdstuk III. De uitgavenbegroting.....	13
1. Constant beleid na generieke besparingen	13
2. Besparingen formatie + nieuw beleid formatie	24
3. Totaal beleids- en betaalkredieten (constant beleid + besparingen + nieuw beleid formatie).....	25
Hoofdstuk IV. Het schuld- en reservebeheer	26
Hoofdstuk V. Het vorderingensaldo.....	27
1. Vorderingensaldo van de Vlaamse overheid.....	27

HOOFDSTUK I

INLEIDING

Voorliggende meerjarenraming is het resultaat van het in meerjarig perspectief uitwerken van de budgettaire evoluties aan inkomsten- en uitgavenzijde bij constant beleid aangevuld met de in het kader van de formatiebesprekingen genomen beslissingen met betrekking tot de implementatie van het besparingsplan alsook met betrekking tot de invulling van het nieuw beleid in uitvoering van het regeerakkoord.

In het regeerakkoord engageert de Vlaamse Regering zich om vanaf het jaar 2011 een begrotingsevenwicht te bereiken. Ten einde dit evenwicht te bereiken werd een besparingspad uitgetekend waarvan in 2011 het accent ligt op het verder realiseren van efficiëntiewinsten.

De formatie voorzag ook tegen 2014 in een enveloppe van 1 - maximaal 1,4 – miljard euro nieuw beleid. Dit nieuw beleid werd in deze meerjarenraming gradueel opgebouwd conform onderstaande tabel.

Tabel I.1 Beleidskredieten bij nieuw beleid conform formatie (in duizend euro)

<i>in k euro</i>	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
nieuw beleid formatie	77.500	150.000	350.000	600.000	1.000.000
					1.400.000

Uit voorliggende oefening blijkt dat de Vlaamse Regering het beoogde begrotingsevenwicht in 2011 zal realiseren, mits invulling wordt gegeven aan het bij de formatie afgesproken bedrag van 200 miljoen euro specifieke besparingen in 2011.

In 2010 wordt een toename van het schuldniveau verwacht met 1,1 miljard in 2010. Vanaf 2011 blijft de schuld op een min of meer stabiel niveau, want gelet op de onzekerheid met betrekking tot de timing van de terugbetaling van de financiële participaties werd in voorliggende meerjarenraming nog geen rekening gehouden met de terugbetaling door KBC van de zogenaamde perpetuals.

HOOFDSTUK II

DE MIDDELENBEGROTING

1. Algemene middelenbegroting

1.1 Samenvattend overzicht

Tabel M.1 geeft een overzicht van de middelenraming in grote rubrieken voor de huidige legislatuur. In de volgende paragrafen worden de grote rubrieken kort toegelicht.

Tabel M.1 Grote rubrieken van de middelenbegroting 2010-2014 (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Samengevoegde en gedeelde belastingen	16.666.015	17.663.452	18.414.257	19.140.746	19.915.612
Specifieke dotaties	825.422	840.999	851.429	861.457	871.655
Gewestelijke belastingen	4.284.249	4.454.667	4.658.297	4.900.465	5.122.751
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	112.372	109.850	109.850	109.850	109.850
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	811.929	630.206	468.637	718.875	711.618
Lotto gelden	36.790	36.790	36.790	36.790	36.790
TOTAAL	22.736.777	23.735.964	24.539.261	25.768.183	26.768.276

De ramingen van de middelen 2010 en volgende begrotingsjaren zijn conform de door het departement FB gehanteerde modellen gebeurd. Voor het begrotingsjaar 2010 worden de ontvangsten na begrotingscontrole op 22.737 miljoen euro begroot. Voor de begrotingsjaren 2011 tot en met 2014 worden de cijfers in rekening gebracht zoals ze in meerjarig perspectief in constant beleid worden voorzien.

Tabel M.2 toont de impact op de middelen van de maatregelen die in 2009 ten gunste van de financiële sector werden genomen. Deze cijfers zijn eveneens in de totalen van tabel M.1 opgenomen.

Tabel M.2 Impact maatregelen financiële sector

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Dividenden financiële instellingen	10.000	307.500	327.500	327.500	320.000

Tabel M.2 gaat er van uit dat er geen gedeeltelijke terugbetaling plaatsvindt door KBC in de periode 2011-2014 van de perpetuals en de ermee gepaard gaande kapitaalwinst. Een effectieve terugbetaling door KBC zal natuurlijk impact hebben op de dividendestroom en de rentelasten. Het hier weerhouden netto-effect op de begroting zal in geval van gedeeltelijke terugbetaling door KBC worden weerhouden.

1.2 Samengevoegde en gedeelde belastingen en specifieke dotaties

De middelen uit de Bijzondere Financieringswet (samengevoegde en gedeelde belastingen, en de federale dotaties) worden bij de begrotingscontrole 2010 geraamd op basis van de parameters van de Economische Begroting van 12 februari 2010. In tabel M.3 staan de bedoelde parameters onder de kolommen '2009 definitief', 'BGC 2010' en 'MJR 2011'. Bemerkt hierbij dat de fiscale capaciteit constant is gehouden op het niveau van aanslagjaar 2008 (inkomsten 2007) vermits nog niet geweten is of en in welke mate de economische crisis de fiscale capaciteit zal beïnvloeden.

Tabel M.3 Parameters 2010-2014

Parameters	2009 DEFINITIEF	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Inflatie	-0,05%	1,60%	1,70%	1,80%	1,70%	1,70%
Groei	-3,00%	1,40%	1,70%	2,20%	2,10%	2,20%
Personenbelasting						
Aanslagjaar	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Vlaams Gewest	21.726.134	21.726.134	21.726.134	21.726.134	21.726.134	21.726.134
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	9.505.935	9.505.935	9.505.935	9.505.935	9.505.935	9.505.935
Brussels H. Gewest	2.871.879	2.871.879	2.871.879	2.871.879	2.871.879	2.871.879
Duitstaligen	147.800	147.800	147.800	147.800	147.800	147.800
Fiscale capaciteit						
Vlaams Gewest	63,43%	63,43%	63,43%	63,43%	63,43%	63,43%
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	27,75%	27,75%	27,75%	27,75%	27,75%	27,75%
Brussels H. Gewest	8,38%	8,38%	8,38%	8,38%	8,38%	8,38%
Duitstaligen	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%
Verdeelsleutel onderwijs						
Toestand	15/01/2009	15/01/2010	15/01/2011	15/01/2012	15/01/2013	15/01/2014
Vlaamse Gemeenschap	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%
Franstalige Gemeenschap	43,14%	43,14%	43,14%	43,14%	43,14%	43,14%
Inwoners						
Referentietijdstip	01/01/2008	01/01/2009	01/01/2010	01/01/2011	01/01/2012	01/01/2013
Vlaanderen	6.161.600	6.161.600	6.161.600	6.161.600	6.161.600	6.161.600
Wallonië (excl. Duitst.)	3.382.606	3.382.606	3.382.606	3.382.606	3.382.606	3.382.606
Brussel	1.048.491	1.048.491	1.048.491	1.048.491	1.048.491	1.048.491
Duitstaligen	74.169	74.169	74.169	74.169	74.169	74.169
Min 18 jarigen (excl. Duitst.)						
Referentietijdstip	30/06/2008	30/06/2009	1/07/2009	2/07/2009	3/07/2009	4/07/2009
Teldatum	01/02/2010	01/02/2010	raming	raming	raming	raming
Nederlandstalig	1.222.879	1.224.610	1.224.610	1.224.610	1.224.610	1.224.610
Franstalig	735.006	732.908	732.908	732.908	732.908	732.908
Brussel	233.429	238.532	238.532	238.532	238.532	238.532
Denataliteitscoëfficiënt	102,7660%	102,9442%	102,9442%	102,9442%	102,9442%	102,9442%

De actualisatie van de meerjarenraming is verder gebaseerd op de parameters gebruikt bij het Stabiliteitsprogramma 2009-2012 dat geagendeerd was op het Overlegcomité van 3 februari 2010, aangevuld met de prognoses die het Federale Planbureau in december 2009 heeft opgesteld en die de HRF ook hanteert in haar rapport van januari 2010 (Evaluatie 2008-2009 en begrotingstrajecten ter voorbereiding van het volgende Stabiliteitsprogramma).

Tabellen M.3 en M.4 tonen de middelen die op basis van de beschreven parameters de komende jaren mogen verwacht worden.

Tabel M.4 Samengevoegde en gedeelde belastingen 2010-2014 (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Samengevoegde en gedeelde belastingen					
Gewest - PB zonder Lambermont	8.208.974	8.490.451	8.833.431	9.172.255	9.533.404
Gewest - PB-aftrek Lambermont	-2.639.612	-2.717.776	-2.811.232	-2.903.123	-3.000.360
Gewest - PB extra middelen voor extra bevoegdheden	71.740	74.207	77.213	80.183	83.348
Totaal Gewest na Lambermont : samengevoegde belastingen	5.641.102	5.846.882	6.099.412	6.349.315	6.616.392
Gemeenschap - PB zonder Lambermont	3.774.010	3.903.417	4.061.099	4.216.871	4.382.906
Gemeenschap - BTW zonder Lambermont	6.656.471	6.769.631	6.891.484	7.008.640	7.127.787
Gemeenschap - extra BTW Lambermont	963.318	1.143.523	1.362.262	1.565.921	1.788.527
Totaal Gemeenschap na Lambermont : gedeelde belastingen	11.393.799	11.816.571	12.314.846	12.791.431	13.299.219
Vermoedelijke afrekening jaar N-1 (eenmalig)	-368.886				
Algemeen totaal samengevoegde en gedeelde belastingen	16.666.015	17.663.452	18.414.257	19.140.746	19.915.612

Tabel M.5 Specifieke dotaties vanwege de federale overheid 2010-2014 (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Dotaties vanwege federale overheid					
Tewerkstellingsprogramma's	261.560	261.560	261.560	261.560	261.560
Buitenlandse studenten	33.428	34.352	34.970	35.564	36.169
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	530.434	545.088	554.900	564.333	573.926
Totaal dotaties vanwege federale overheid	825.422	840.999	851.429	861.457	871.655

Gezien de hoge volatiliteit van de in tabel M.2 vermelde economische groei en inflatie wordt in tabel M.6 een overzicht aangeboden van de sensitiviteit van deze parameters op de middelen uit de bijzondere financieringswet. In deze paragraaf wordt nagegaan in welke mate de samengevoegde en gedeelde belastingen, en de specifieke dotaties reageren op een wijziging van de relevante parameters.

Onderzoek toont aan dat wijzigingen van parameters in plus een even groot effect hebben dan wijzigingen in min. Enkel de richting van de aanpassing verschilt logischerwijze. Tabel M.6 geeft een schematisch overzicht van het verrichte onderzoek. Elke onderzochte wijziging had een grootte van 0,1 procentpunt (10 basispunten).

Tabel M.6: Sensitiviteit van de middelen uit de bijzondere financieringswet (in duizend euro)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
BBP 2009	17.652	18.103	18.809	19.633	20.393	21.182
BBP 2010	0	17.505	18.188	18.985	19.720	20.483
BBP 2011	0	0	17.943	18.730	19.455	20.208
BBP 2012	0	0	0	18.656	19.378	20.128
BBP 2013	0	0	0	0	19.415	20.167
BBP 2014	0	0	0	0	0	20.167
CPI 2009	17.015	17.363	17.974	18.701	19.445	20.218
CPI 2010	0	17.123	17.725	18.442	19.176	19.938
CPI 2011	0	0	17.724	18.442	19.175	19.937
CPI 2012	0	0	0	18.459	19.193	19.956
CPI 2013	0	0	0	0	19.174	19.936
CPI 2014	0	0	0	0	0	19.936
FC 2009	18.656	0	0	0	0	0
FC 2010	0	19.189	0	0	0	0
FC 2011	0	0	20.198	0	0	0
FC 2012	0	0	0	21.425	0	0
FC 2013	0	0	0	0	22.499	0
FC 2014	0	0	0	0	0	23.618
LLN 2009	11.885	0	0	0	0	0
LLN 2010	0	11.966	0	0	0	0
LLN 2011	0	0	12.043	0	0	0
LLN 2012	0	0	0	12.067	0	0
LLN 2013	0	0	0	0	12.272	0
LLN 2014	0	0	0	0	0	12.481
DENAT 2009	7.139	0	0	0	0	0
DENAT 2010	0	7.302	0	0	0	0
DENAT 2011	0	0	7.589	0	0	0
DENAT 2012	0	0	0	7.930	0	0
DENAT 2013	0	0	0	0	8.246	0
DENAT 2014	0	0	0	0	0	8.574

Een wijziging van de economische groei met 0,1 procentpunt in 2010 heeft in 2010 een effect van 17,5 miljoen euro. De jaren nadien neemt dit effect toe van 18,2 miljoen euro in 2011 tot 20,5 miljoen euro in 2014. Bovenstaande tabel toont ook aan dat de impact van een wijziging met 0,1 procentpunt steeds groter wordt naarmate ze verder in de toekomst plaatsvindt. De effecten van een wijziging van de inflatie met 0,1 procentpunt zijn gelijkaardig.

Een aanpassing van de fiscale capaciteit van de gewesten, van de leerlingenverhouding en van de min 18-jarigen leidt naar een aanpassing van de ontvangsten in 2010 van respectievelijk 19,2 miljoen euro, 12,0 miljoen euro en 7,3 miljoen euro. In tegenstelling tot de inflatie en de economische groei hebben deze parameters enkel een invloed op het begrotingsjaar waarin ze gewijzigd worden.

1.3 Gewestbelastingen

Ook met betrekking tot de gewestbelastingen werden zo realistisch mogelijke ramingen weerhouden. De ramingen houden rekening met de conjunctuurherneming die zich vanaf het derde kwartaal van 2009 heeft gemanifesteerd en die zich volgens het federaal Planbureau zal doorzetten in 2010 en 2011.

De aantrekkende conjunctuur heeft uiteraard een positieve invloed op de ontvangsten van die gewestbelastingen die conjunctuurgevoelig zijn. Onder meer de registratie- en de hypotheekrechten behoren tot deze categorie.

Vanaf 2011 zouden er als gevolg van het zogenaamde Breitsohl arrest geen registratierechten meer verschuldigd zijn op de grond die deel uitmaakt van een aankoop van nieuwe gebouwen en bijbehorende grond. De totale aankoop zou dan onderworpen zijn aan de BTW. De jaarlijkse budgettaire impact voor de Vlaamse overheid zou negatief zijn en – indien op kruissnelheid - in 2012 ongeveer 42,8 miljoen euro verlies aan registratierechten bedragen. Maar in meerjarig perspectief werd hier geen rekening gehouden met de gevolgen van dat arrest oa. omdat in het Overlegcomité compensaties zijn beloofd.

Tabel M.7 Gewestbelastingen 2010-2014 (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Kijk- en luistergeld	0	0	0	0	0
Onroerende voorheffing	79.353	79.922	81.611	83.336	85.097
Belasting op de spelen en weddenschappen	26.555	28.312	28.739	29.173	29.614
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	30.877	31.374	32.001	32.641	33.294
Openingsbelasting op de slijterijen van gegiste dranken	0	0	0	0	0
Registratierechten	1.513.950	1.545.046	1.619.795	1.713.950	1.777.984
Hypotheekrechten	160.052	176.057	186.772	197.629	205.012
Verkeersbelasting op de autovoertuigen	912.635	942.297	972.496	1.003.663	1.035.829
Belasting op de inverkeersstelling	219.768	224.580	233.157	241.868	250.904
Eurovignet	94.316	98.647	99.652	100.668	101.694
Schenkingsrechten	224.148	224.148	237.790	251.613	261.013
Successierechten en recht van overgang bij overlijden	1.022.595	1.104.284	1.166.284	1.245.924	1.342.310
Totaal	4.284.249	4.454.667	4.658.297	4.900.465	5.122.751

1.4 Toegewezen ontvangsten

De toegewezen ontvangsten worden in meerjarig perspectief op 108,2 miljoen euro geraamd. De belangrijkste toegewezen ontvangsten in de middelenbegroting zijn :

- de inschrijvingsgelden van het deeltijds kunstonderwijs (programma FF);
- de terugbetaling van salarissen en salaristoelagen in de onderwijssector (programma FC);
- de inkomsten in het kader van het medisch-sociaal beleid (programma GD);
- de inkomsten van het Vernieuwingsfonds (programma ND).

1.5 Overige ontvangsten

Tot deze categorie ontvangsten behoren onder meer de opbrengsten naar aanleiding van de verkoop van roerende en onroerende goederen, de dividenden van openbare investeringsmaatschappijen en de Lotto-middelen.

Net zoals bij de begrotingscontrole 2010 houden de overige ontvangsten voor het begrotingsjaar 2011 rekening met een storting van 200 miljoen euro door VMM. Deze storting vindt zijn oorsprong in de verkoop van gronden door VMM aan Aquafin (145 miljoen euro in 2010 waarvan 125 miljoen exclusief registratierechten en 20 miljoen inclusief registratierechten). In de meerjarenraming zijn bovendien de gevolgen verwerkt van de maatregelen die recentelijk ten voordele van de financiële sector werden genomen (zie tabel M.2).

1.6 ESR gecorrigeerde ontvangsten

Om de overgang te maken van totale begrote ontvangsten naar ESR gecorrigeerde ontvangsten dienen op het eerstgenoemde bedrag een aantal correcties te worden aangebracht. De onderstaande tabel M.8 geeft hiervan een overzicht.

Tabel M.8 ESR gecorrigeerde ontvangsten in de algemene middelenbegroting (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Ontvangsten	22.736.777	23.735.964	24.539.261	25.768.183	26.768.276
Deelnemingen en kredietverleningen (ESR 8)	-215	-215	-215	-250.215	-250.215
Dotaties van instellingen behorende tot de consolidatiekring	-153.551	-191.558	-14.740	-14.740	-14.740
Correctie aanrekening ontvangsten	-2.937	27.299	32.547	31.540	35.212
Totaal	22.580.074	23.571.490	24.556.852	25.534.767	26.538.533

Vooreerst worden de ontvangsten, begroot in het kader van kredietverleningen en deelnemingen (ESR 8), geneutraliseerd. Een volgende correctie heeft te maken met de consolidatie van de Vlaamse ministeries met hun instellingen.

De laatste correctie houdt verband met de aanrekening van de ontvangsten. Concreet wordt de geraamde opbrengst van de gewestbelastingen aangepast in functie van de inning door de Vlaamse Overheid als het over de onroerende voorheffing gaat of in functie van de incohierungen door de Federale Overheid en doorstorting aan Vlaanderen als het over de

andere gewestbelastingen gaat. Ook de ontvangsten die in het kader van Prestibel in 2010 zullen worden gerealiseerd (13,5 miljoen euro) zijn ESR aanrekenbaar in 2009.

2. Te consolideren instellingen

Om tot de ESR gecorrigeerde ontvangsten van de te consolideren instellingen te komen, moet de redenering uiteengezet in paragraaf 1.6 ook op deze instellingen worden toegepast. De onderstaande tabel geeft een overzicht van hun eigen ontvangsten. Hierbij werden de instellingen met belangrijke bedragen aan eigen ontvangsten apart vermeld.

Tabel M.9 ESR gecorrigeerde ontvangsten van te consolideren instellingen (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
MINA	161.917	157.917	142.917	142.917	142.917
VIF	48.553	48.553	48.553	48.553	48.553
Loodswezen	85.380	85.380	85.380	85.380	85.380
Andere instellingen met DAB-vorm	23.548	23.535	23.535	23.535	23.535
VDAB	100.357	98.457	98.457	98.457	98.457
NV Waterwegen en Zeekanaal	66.501	67.808	62.556	62.556	62.556
VRT	175.487	164.820	164.820	164.820	164.820
Kind & Gezin	141.701	141.641	141.641	141.641	141.641
VAPH	24.861	24.861	24.861	24.861	24.861
VVM - De Lijn	205.730	208.225	210.760	213.496	216.279
Andere instellingen met andere dan DAB-vorm	390.448	422.896	246.078	246.078	246.078
ESR gecorrigeerde ontvangsten	1.424.483	1.444.093	1.249.558	1.252.294	1.255.077

De huidige meerjarenraming vertrekt van constante ESR gecorrigeerde ontvangsten. Hierop worden een aantal afwijkingen geïntroduceerd. De ESR gecorrigeerde ontvangsten van het Minafonds gaan uit van het eenmalig karakter van VMH-dividend in 2010 (4,0 miljoen euro). In 2011 wordt, net zoals in 2010, een laatste keer rekening gehouden met het effect van de versnelde inning van de heffing op de oppervlaktewateren (15,0 miljoen euro). De ontvangsten van de NV Waterwegen en Zeekanaal worden in 2011 op 67,8 miljoen euro geraamd. De ontvangst (in 2010 en 2011) met betrekking tot de renovatie van de Kattendijksluis wordt vanaf 2012 uit de cijfers geweerd. De ESR gecorrigeerde ontvangsten van de VRT worden vanaf 2011 gecorrigeerd voor het in 2010 toegekende supplement naar aanleiding van de verwerving van de digitale frequenties (10,7 miljoen euro). Conform de afspraken gemaakt in het regeerakkoord wordt er vanaf 2010 rekening gehouden met een indexering van de prijzen voor tickets en abonnementen van VVM – De Lijn. Tot slot is het terugvallen van de ESR gecorrigeerde ontvangsten in 2012 bij de andere instellingen te verklaren door het wegvallen van de eenmalige ontvangst voor VMM (181,8 miljoen euro verkoop van gronden aan Aquafin excl. registratierechten).

3. Totale ESR-gecorrigeerde ontvangsten

Als de resultaten van de Vlaamse ministeries en van de te consolideren instellingen worden samengevoegd, levert dat het volgende resultaat op aan ESR-gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse overheid.

Tabel M.10 ESR gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse Overheid (in duizend euro)

	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Algemene middelenbegroting	22.580.074	23.571.490	24.556.852	25.534.767	26.538.533
Te consolideren instellingen	1.424.483	1.444.093	1.249.558	1.252.294	1.255.077
Totaal	24.004.557	25.015.583	25.806.410	26.787.061	27.793.610

HOOFDSTUK III

DE UITGAVENBEGROTING

1. Constant beleid na generieke besparingen

Voor wat betreft de berekening van het constant beleid in de periode 2011-2014 worden de uitgangshypothesen inzake de in de voorbije legislatuur gehanteerde kostendrijvers bij ongewijzigd beleid rigoureus doorgetrokken doch aangevuld en/of gecorrigeerd met het budgettaire effect in meerjarig perspectief van beslissingen genomen bij de begrotingsopmaak en begrotingscontrole 2010.

Inzake indexatie worden de voorziene uitgangsprincipes van het besparingspad als beslist bij de regeringsformatie doorgevoerd. Concreet wil dit zeggen dat de niet-verdeling van de niet-belaste indexprovisie 2009 ten belope van 100 miljoen euro wordt doorgetrokken en de nulindexatie van de niet-loongebonden kredieten in 2010 en 2011 verder wordt doorgetrokken. De exacte repercussie van deze aannames op de in deze meerjarenraming gehanteerde indexatieparameters is terug te vinden onder punt 1.1 - Indexatie bij constant beleid.

De bij de begroting 2010 doorgevoerde besparingen worden recurrent, conform het afgesproken implementatiepad, doorgetrokken. Eenmalige besparingen/inkomsten worden hierbij teruggedraaid in het jaar dat de besparing/inkomst afloopt.

De bij de formatie voorziene besparingen voor 2011 (cf. infra punt 2) werden op de respectievelijke begrotingsposten doorgevoerd.

In deze meerjarenraming is, wat de welzijn- en zorgsector betreft, geen rekening gehouden met de effecten van de nataliteitsgroei (wat vooral in de kinderopvang speelt) en de effecten van de vergrijzing (uitzondering gemaakt voor de zorgverzekering). Net zo zijn geen provisies opgenomen voor in de toekomst af te sluiten CAO's (Ambtenaren, Onderwijs, Social Profit en De Lijn).

Een blijvend aandachtspunt voor de komende jaarlijkse begrotingen is ten slotte de oplopende budgettaire impact van een aantal open einde regelingen.

1.1. Indexatie bij constant beleid na generieke besparingen

Volgende indexatieparameters worden in voorliggende meerjarenraming gehanteerd:

Tabel U.1 Indexatieparameters

	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
GZI	1,60%	1,80%	1,70%	1,70%
overschrijding spilindex	dec/10	feb/12	feb/13	mrt/14
aanpassing loon	feb/11	apr/12	apr/13	mei/14
Index loon buiten provisie	1,60%	1,80%	1,70%	1,70%
Index niet loon	0,00%	1,80%	1,70%	1,70%

	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Werkingsmiddelen Onderwijs	0,00%	GZI jan x-1/jan x-2	GZI jan x-1/jan x-2	GZI jan x-1/jan x-2

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de evolutie van de beleidskredieten naar aanleiding van de toepassing van de toepassing van bovenstaande indexatieparameters.

Tabel U.2 Evolutie beleidskredieten n.a.v. de toepassing van de indexatieparameters (in duizend euro)

Beleidsdomein	Index Totaal			Index Provisie			Index Buiten Provisie					
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
Hogere Entiteiten	271	546	875	1.166	271	546	875	1.166	0	0	0	0
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	930	2.573	4.278	5.917	521	1.048	1.678	2.229	409	1.525	2.600	3.688
Bestuurszaken	1.722	8.533	15.233	21.503	1.719	3.478	5.591	7.456	3	5.055	9.642	14.047
Financiën en Begroting	684	1.864	3.153	4.347	664	1.339	2.153	2.869	20	525	1.000	1.478
Internationaal Vlaanderen	741	2.565	4.483	6.309	711	1.432	2.291	3.041	30	1.133	2.192	3.268
Economie, Wetenschappen en Innovatie	4.879	19.751	34.159	48.722	510	1.022	1.632	2.165	4.369	18.729	32.527	46.557
Onderwijs en Vorming	133.109	294.404	483.589	664.957	112.474	217.528	354.421	483.838	20.635	76.876	129.167	181.119
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	46.636	99.995	162.121	218.062	43.589	88.187	141.808	189.021	3.047	11.808	20.313	29.041
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	6.538	17.260	28.122	38.251	5.252	10.470	16.719	22.163	1.286	6.790	11.403	16.088
Werk en Sociale Economie	14.279	32.521	52.355	70.889	9.599	19.349	30.988	41.155	4.680	13.172	21.367	29.734
Landbouw en Visserij	810	3.320	5.906	8.399	784	1.581	2.532	3.362	26	1.739	3.374	5.037
Leefmilieu, Natuur en Energie	3.073	12.561	22.130	31.506	2.026	3.826	6.022	7.905	1.047	8.735	16.108	23.601
Mobiliteit en Openbare Werken	14.142	54.560	96.337	137.696	10.497	20.566	32.540	43.636	3.645	33.994	63.797	94.060
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	918	16.262	31.238	46.335	879	1.773	2.840	3.774	39	14.489	28.398	42.561
Totaal	228.732	566.716	943.978	1.304.060	189.496	372.146	602.089	813.781	39.236	194.570	341.888	490.279

1.2. Andere kostendrijvers of budgettaire engagements uit vorige en huidige legislatuur: Toelichting per beleidsdomein.

Hierna volgt een toelichting per beleidsdomein van de belangrijkste evoluties in constant beleid excl. indexering (cfr. supra 1.1) en excl. verdere operationalisering van de besparingsoefening in 2011 (cfr. infra 2.1) en excl. inzet bijkomende beleidsruimte vanaf 2011 (cfr. infra 2.2).

1.2.1. Diensten voor het Algemeen Regeringsbeleid

Vanaf 2011 vallen de in 2010 voorziene middelen ten belope van 18 miljoen euro voor de renovatie van de Kazerne Dossin terug weg.

1.2.2. Bestuurszaken

De middelen voor het Gemeentefonds, Stedenfonds en Provinciefonds nemen, op basis van de respectievelijke decreten, jaarlijks met 3,5% toe.

De subsidies i.v.m. het fiscaal pact met de lokale overheden worden vanaf 2011 afgebouwd als compensatie voor de toenemende kostprijs van de compensatie aan de gemeenten voor de afschaffing van de onroerende voorheffing op vervangingsinvesteringen inzake materieel en outillage. Deze compensatie is voorzien binnen het beleidsdomein Financiën en Begroting.

Voor de organisatie van de verkiezingen voor het Vlaams Parlement in 2014 wordt 2 miljoen euro uitgetrokken.

Voor de organisatie van de lokale verkiezingen in 2012 wordt in totaal 10,7 miljoen euro voorzien, gespreid in 2010, 2011 en 2012. Die kosten houden geen rekening met een eventuele vervanging van het elektronisch stelsysteem.

Het budget voor de pensioenbijdragen in uitvoering van artikel 12bis van de wet van 28 april 1958 betreffende het pensioen van het personeel van zekere organismen van openbaar nut alsmede van hun rechthebbenden neemt over de periode 2010-2014 toe met 3,3 miljoen euro.

1.2.3. Financiën en Begroting

Vanaf 2011 worden de nodige middelen voor de overname van de verkeersbelastingen ter beschikking gesteld aan de IVA Vlabel. Aan deze extra uitgaven zijn ook bijkomende middelen gekoppeld, conform art. 68ter van de BFW.

De compensaties aan gemeenten en provincies voor de gederfde inkomsten ingevolge de volledige vrijstelling van de O.V. voor het K.I. van nieuw materiaal en outillage enerzijds en ingevolge de vermindering van de O.V. voor energiezuinige woningen en gebouwen anderzijds volgen een groeipad.

Wat betreft de volledige vrijstelling van de O.V. voor het K.I. van materiaal en outillage neemt het krediet in 2011 met 20 miljoen euro toe en nadien jaarlijks met 15 miljoen euro, om vanaf 2014 recurrent 75 miljoen euro te bedragen.

De middelen voor de vermindering van de O.V. voor energiezuinige woningen nemen jaarlijks toe met 1 miljoen euro, om vanaf 2018 recurrent 10 miljoen euro te bedragen.

Voor wat de berekening van de evolutie van de jaarlijks bruto toerekenbare rente betreft werd er omwille van de onzekerheid met betrekking tot de timing geen rekening gehouden met de terugbetaling door KBC van de i.k.v. de financiële crisis verleende kapitaalsversterking.

1.2.4. Internationaal Vlaanderen en Toerisme

Het éénmalig budget van 57,2 miljoen euro in 2010 voor de renovatie van de Koningin Elisabethzaal wordt in 2011 teruggedraaid.

Met het oog op de deelname van België aan het teamvoorzitterschap van de EU in de tweede helft van 2010, werd in 2010 een provisie van 14,8 miljoen euro voorzien. Voor 2011 resteert er nog een personeelsbudget van 2,1 miljoen euro. In totaal werd er voor het Belgisch EU-voorzitterschap in het de jaren 2009 t.e.m. 2011 een budget van circa 20 miljoen euro voorzien.

1.2.5. Economie, Wetenschap en Innovatie

Binnen de begroting van de Herculesstichting worden de jaarlijks voorziene investeringsuitgaven op kruissnelheid gebracht vanaf 2011.

Bij het VITO worden de extra ontvangsten vanuit PMV voor de aankoop van het UAV en de uitbouw van het MIP in de periode 2010-2013 omgezet in extra uitgaven.

1.2.6. Onderwijs en Vorming

De loonkredieten van het onderwijspersoneel van het leerplichtonderwijs zullen als gevolg van de verwachte leerlingenevolutie in het basis- en secundair onderwijs tegen 2014 met ongeveer 15 miljoen euro stijgen ten opzichte van 2010. In het begrotingsjaar 2012 wordt er als gevolg van de verwachte daling van de leerlingenaantallen in het gewoon secundair onderwijs nog een beperkte daling van de loonkredieten ten opzichte van 2010 verwacht.

Verder wordt ook verwacht dat het aantal personeelsleden dat zich in het TBS-stelsel zal bevinden tegen 2014 zal afnemen, wat zal leiden tot een besparing van circa 20 miljoen euro in vergelijking met begrotingsjaar 2010.

Voor de loonkredieten van het onderwijspersoneel in de basiseducatie en het volwassenenonderwijs wordt een jaarlijkse stijging van het lestijdenpakket met 0,8% in rekening gebracht. Dit komt neer op een jaarlijkse toename van de loonkredieten van de basiseducatie en het volwassenenonderwijs met 2,4 miljoen euro.

In het deeltijds kunstonderwijs zullen de loonkredieten, als gevolg van de verwachte leerlingenevolutie, tegen 2014 met 10,9 miljoen euro toenemen.

Naast de leerlingenevolutie wordt er voor de loonkredieten ook rekening gehouden met een jaarlijkse weddedrift (vergrijzing) van + 0,1%. Voor de volledige loonsector zullen de loonkredieten tegen 2014, als gevolg van deze weddedrift, met 25,7 miljoen euro toenemen. Dit stemt overeen met een jaarlijkse kost van 6,4 miljoen euro.

Ten slotte zullen de loonkredieten, in het kader van de uitvoering van CAO VIII en CAO II van het hoger onderwijs vanaf 2011 met 46,8 miljoen euro toenemen ten opzichte van 2010. Deze toename is voornamelijk het gevolg van de tegen 2011 voor alle personeelsleden voorziene verhoging van het vakantiegeld tot 92% van het geïndexeerde referentiemaandsalaris.

De kredieten voor de werkingsmiddelen in het basis- en secundair onderwijs zullen over de periode 2011 t.e.m. 2014 stijgen met 1,8 miljoen euro als gevolg van de leerlingenevolutie.

Voor de werkingsuitkeringen in het hoger onderwijs wordt verwacht dat voor 2011 het aantal opgenomen studiepunten bij de universiteiten, de academische en de professionele bachelors met ten minste 2% zijn gestegen ten opzichte van de referentiepunten. Hierdoor zullen de middelen voor het variabel onderwijsdeel van de academische en de professionele bachelors en het variabele onderwijsdeel van de universiteiten met 2% toenemen, wat neerkomt op een stijging met 17,8 miljoen euro vanaf 2011. Aangezien bij de universiteiten de verhouding van 55%/45% tussen de middelen voor onderwijs en de middelen voor onderzoek gewaarborgd dient te blijven, zullen ook de middelen voor het onderzoek bij de universiteiten vanaf 2011 met 5,4 miljoen euro toenemen. In 2014 wordt een vergelijkbare toename met 2% verwacht. Vanaf 2014 zullen de werkingsuitkeringen van het hoger onderwijs bijgevolg bijkomend met 25 miljoen euro toenemen.

Tegen 2013 zal de uitstapregeling voor het Gemeenschapsonderwijs volledig uitgedoofd zijn. Bovendien zullen ook de personeelsleden in overtal bij het Gemeenschapsonderwijs sterk afgenomen zijn. Tegen 2014 zullen deze 2 uitstapmogelijkheden binnen het Gemeenschapsonderwijs leiden tot een totale besparing van 2,3 miljoen euro ten opzichte van 2010.

De stijging van de betaalkredieten voor de onderwijsinfrastructuur gedurende de periode 2011-2014 is mede te wijten aan de opstart van de PPS Onderwijs en de beschikbaarheidsvergoedingen die in dit kader uitbetaald worden. Door de verschuiving van het klassieke financieringssysteem naar PPS treedt er immers een versnelling in betaalritme op omdat beschikbaarheidsvergoedingen in het jaar zelf betaald worden en, in tegenstelling tot de vastleggingsmachtigingen voor het klassieke financieringssysteem, dus geen betaalkalender hebben die gespreid is over meerdere jaren.

1.2.7. Welzijn, Volksgezondheid en Gezin

Naar aanleiding van de verwachte weddedrift (vergrijzing) binnen de welzijnsinstellingen wordt er in de periode 2010-2014 een cumulatieve toename van de benodigde beleidskredieten van 35,2 miljoen euro verwacht.

Wat het VIPA betreft wordt de dotatie aangaande de alternatieve financiering in 2011 en 2012 opgetrokken met respectievelijk 11,8 miljoen euro en 9 miljoen euro.

De dotatie aan het zorgfonds wordt jaarlijks verhoogd met 3,6 miljoen euro plus index. Op deze manier stijgt de dotatie tussen 2010 en 2014 met circa 26 miljoen euro.

Daarbovenop stijgt de verwachte negatieve impact op het ESR vorderingensaldo tengevolge de verwachte jaarlijkse groei van 4% wat betreft de tenlastenemingen binnen de mantelzorg.

Aan de dotatie van het Fonds Jongerenwelzijn wordt jaarlijks 1 miljoen euro toegevoegd ten behoeve van pleeggezinnen, internaten en preventieve sociale acties.

Als gevolg van de toepassing van een groeipad van 2,5% op het urencontingent van de diensten voor gezinszorg stijgen de hiermee verbonden beleidskredieten met gemiddeld 11,1 miljoen euro per jaar. In 2014 bedraagt de stijging ten opzichte van 2010 44,2 miljoen euro.

In het kader van de subsidiëring van de animatiewerking in de erkende rusthuizen wordt in de voorliggende meerjarenraming op basis van de verwachte jaarlijkse aangroei van het aantal woonegelegenheden in een jaarlijkse opstap van 881 duizend euro voorzien. Dit groeipad wordt jaarlijks herbekeken in functie van de effectieve aangroei van het aantal bedden.

Voor de realisatie van extra serviceflats wordt in 2011 in een opstap van 1,4 miljoen euro voorzien.

Tot slot wordt er in uitvoering van het huidige intersectoraal akkoord met de social profit (VIA-III) in 2011 het afgesproken uitbreidingsbudget van 10,5 miljoen euro ingeschreven.

1.2.8. Cultuur, Jeugd, Sport en Media

Ter uitvoering van het masterplan KMSKA wordt in 2011 éénmalig 40 miljoen euro beleidskrediet ter beschikking gesteld van het FOCI.

Daarnaast verminderen de beleidskredieten van het FOCI in 2011 met 25 miljoen euro wegens het wegvallen van de éénmalige inschrijving in 2010 van 25 miljoen euro voor de Waalse Krook.

De voorziene middelen voor het sportinfrastructuurplan (PPS) houden rekening met de verdere implementatie hiervan. In 2011 bedraagt het bedrag 3,5 miljoen euro om in 2012 op kruissnelheid 8,4 miljoen euro te bedragen.

Tot slot wordt er in uitvoering van het huidige intersectoraal akkoord met de social profit (VIA-III) in 2011 het afgesproken uitbreidingsbudget van 3,8 miljoen euro ingeschreven.

Voor wat de VRT-begroting betreft, wordt de in de beheersovereenkomst voorziene afbouw van reserves tot in 2011 opgenomen, naast de in de beheersovereenkomst voorziene dotatieverhogingen. Vanaf 2012 wordt de basisdotatie geïndexeerd.

1.2.9. Werk en Sociale Economie

In uitvoering van het intersectoraal akkoord met de social profit (VIA-III) wordt vanaf 2011 nog een bijkomende opstap van 1,1 miljoen euro voorzien.

Voor de werkingssubsidie aan Syntra Vlaanderen wordt ingevolge de gehanteerde outputfinanciering, en dus rekening houdende met de leerlingenevolutie in de leertijd en de gecertificeerde en niet-gecertificeerde opleidingen, een groeipad voorzien. In de periode 2011-2014 zullen de kredieten als gevolg hiervan met 8,5 miljoen euro toenemen ten opzichte van 2010.

Bij de VDAB wordt er uitgegaan van een evenwaardige saldo-opbouw (i.e. 11.942 k euro) in de periode 2011-2014 als in het begrotingsjaar 2010.

1.2.10. Landbouw en Visserij

Behoudens indexatie zijn er binnen het beleidsdomein Landbouw en Visserij geen noemenswaardige extra kostendrijvers of budgettaire engagementen voorzien.

1.2.11. Leefmilieu, Natuur en Energie

Binnen de Mina-begroting werd voor wat betreft de werkingstoelage aan de drinkwatermaatschappijen de factuur op basis van volgende uitgangshypothesen berekend:

- Effect verlenging afbetalingstermijn van 15 naar 30 jaar,
- Overname gronden van VMM door Aquafin (145 miljoen euro in 2010 en 200 miljoen euro in 2011): kost financiering en activering.

Samen met de verwachte toename naar aanleiding van de uitvoering van het Prismaplan leidt dit tot een toename van de Aquafin-factuur met 62,8 miljoen euro over de periode 2010-2014.

Aangezien er in de cijfers van de begrotingscontrole 2010 werd rekening gehouden met een eenmalige creditnota van Aquafin wordt het beleids- en betaalkrediet van het Minafonds in 2011 verhoogd met 10,3 miljoen euro.

Bij VLM wordt vanaf 2011 de besparing op de grondenbanken stopgezet.

1.2.12. Mobiliteit en Openbare Werken

Voor de realisatie van de afgezonderde BAM-mobiliteitsprojecten wordt in 2011 een laatste opstap van 5 miljoen euro voorzien vanuit de algemene middelen.

Met betrekking tot het Masterplan 2020, dat niet verrekend is in de voorliggende meerjarenraming, werd de minister van Mobiliteit en Openbare Werken gelast om, op basis

van de recent bij het Vlaams Parlement ingediende budgettaire tabel een operationeel plan met timing en budgetten op te stellen en ter goedkeuring voor te leggen aan de Vlaamse Regering.

1.2.13. Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed

Naar aanleiding van het behoud van de vastleggingsmachtiging VWF op het niveau van 353 miljoen euro nemen de uitgaven voor de rentesubsidies in de periode 2010-2014 verder toe met 23 miljoen euro. Omwille van het wegvallen van de eenmalige intering op de reserves met 25 miljoen euro in 2010 en 2011 is er een bijkomende recurrente (technische) opstoot aan beleidskredieten met 25 miljoen euro in 2012.

Vlaamse Wooncode

Naar aanleiding van het invoeren van het NFS2 in 2008 voor wat betreft het in de huidige legislatuur verder constant gehouden investeringsprogramma van de VMSW volgens het systeem kapitaalsubsidies, wordt het definitief subsidiepercentage vastgesteld in jaar X+4, wat zich vertaalt in een geraamde toename van de beleidskredieten met circa 15 miljoen euro vanaf 2012.

Omwille van het wegvallen van de éénmalige intering op de reserves is er een bijkomende recurrente (technische) opstoot aan betaalkredieten met 40 miljoen euro in 2011 en 30 miljoen euro in 2012.

Grond- en pandenbeleid

Het regeerakkoord indachtig wordt het bestaand beleid inzake wonen voortgezet. Voor grond- en pandenbeleid betekent dat concreet dat de rentesubsidies voor huur en koop stijgen met 17 miljoen euro in 2014 ten opzichte van 2010. Het groeipad voor infrastructuur zorgt in 2014 ten opzichte van 2010 voor een stijging van de beleidskredieten met 25 miljoen euro en van de betalingskredieten met 24 miljoen euro.

Voor kapitaal- en gebruikersschade wordt in de meerjarenraming jaarlijks 5 miljoen euro voorzien. De beleids- en betaalkredieten worden ingeschreven onder het beleidsdomein Leefmilieu, Natuur en Energie.

Het budget voor de renovatiepremie daalt na een verhoging van het budget met 36 miljoen euro in 2010 vanaf 2011 met circa 11 miljoen euro tot een benodigd recurrent budget ten belope van 108 miljoen euro,

Bij onroerend erfgoed ten slotte, wordt de lopende inhaaloperatie voor restauraties vanaf 2011 met 3,5 miljoen euro terugschroefd.

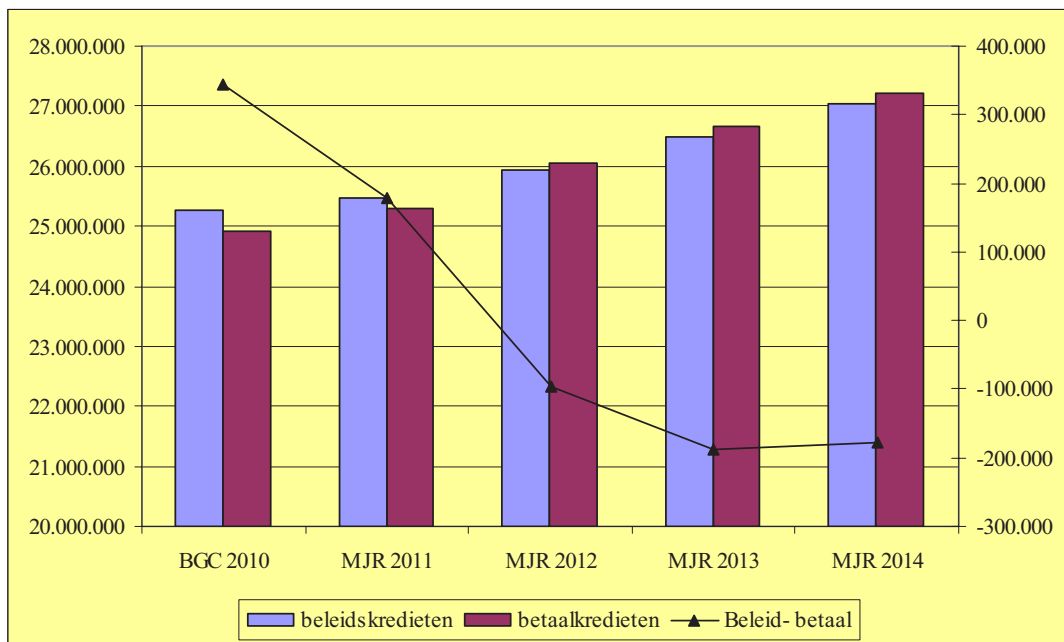
1.2.14. Hogere Entiteiten

De dotatie aan het Vlaams parlement neemt in deze legislatuur stelselmatig toe tot 94,7 miljoen euro in 2014.

1.3. Beleids- en betaalkredieten bij constant beleid en na generieke besparingen (incl. FFEU en ESR correcties)

In onderstaand overzicht wordt de evolutie van de voorziene beleids- en betaalkredieten bij constant beleid en na generieke besparingen weergegeven, waaruit blijkt dat er in de periode 2010 – 2013 een sterke toename van de betaalkredieten wordt voorzien t.o.v. de voorziene beleidskredieten. Dit is benodigd om de in vorige en huidige legislatuur aangegane engagementen te kunnen honoreren.

Grafiek U.1 Beleids- en betaalkredieten bij constant beleid en na generieke besparingen (incl. FFEU en ESR-correcties) (in duizend euro)



I.4. Beleids- en betaalkredieten per beleidsdomein bij constant beleid en na generieke besparingen¹.

Tabel U.3 Beleids- en betaalkredieten per beleidsdomein bij constant beleid en na generieke besparingen (in duizend euro)

Beleidsdomein	Beleidskrediet						Betaalkrediet					
	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014		
Hogere Entiteiten	117.344	120.369	122.933	125.855	128.766	117.344	120.369	122.933	125.855	128.766		
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	149.481	126.492	128.335	129.840	131.679	135.609	136.015	136.835	133.131	132.878		
Bestuurszaken	2.658.067	2.706.498	2.777.414	2.846.227	2.939.943	2.655.258	2.706.460	2.779.922	2.846.611	2.940.151		
Financiën en Begroting	453.187	512.302	566.388	590.253	602.834	453.747	518.847	566.839	590.711	603.299		
Internationaal Vlaanderen	268.116	173.129	172.982	175.037	176.983	184.800	179.543	207.471	197.438	186.083		
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.032.526	1.001.648	1.012.300	1.030.410	1.038.761	968.927	946.033	993.346	1.027.931	1.059.892		
Onderwijs en Vorming	9.853.197	9.992.199	10.160.182	10.361.145	10.588.112	9.833.193	9.981.216	10.144.677	10.407.821	10.628.406		
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	3.335.881	3.404.838	3.491.985	3.579.292	3.660.734	3.357.886	3.405.890	3.489.927	3.578.355	3.660.760		
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.240.196	1.222.258	1.194.091	1.213.951	1.232.733	1.222.584	1.200.778	1.211.861	1.231.593	1.250.344		
Werk en Sociale Economie	1.434.709	1.432.776	1.453.170	1.475.256	1.496.134	1.428.644	1.425.434	1.450.242	1.472.331	1.493.214		
Landbouw en Visserij	181.678	174.071	177.974	180.560	183.053	179.140	173.404	175.973	179.222	182.509		
Leefmilieu, Natuur en Energie	798.475	860.027	857.429	877.365	892.139	769.893	831.088	862.634	879.036	909.193		
Mobiliteit en Openbare Werken	2.902.849	2.901.725	2.944.424	2.988.073	3.031.362	2.815.718	2.856.948	2.964.913	3.043.425	3.091.820		
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	720.374	729.252	759.901	775.850	815.195	620.527	661.667	773.298	786.956	791.672		
TOTAAL (incl. ESR-correcties)	25.146.080	25.357.584	25.819.508	26.349.112	26.918.429	24.743.270	25.143.692	25.880.871	26.500.414	27.058.988		
TOTAAL (incl. ESR-correcties & FFEU)	25.266.745	25.482.584	25.944.508	26.474.112	27.043.429	24.921.920	25.303.092	26.041.271	26.661.814	27.220.388		
FFEU	120.665	125.000	125.000	125.000	125.000	178.650	159.400	160.400	161.400	161.400		

¹ Er wordt hier verondersteld dat men in de periode 2011-2014 jaarlijks 125 miljoen euro kan toewijzen aan het FFEU. Die 125 miljoen euro zijn natuurlijk niet verworven vermits de FFEU middelen jaarlijks ex post worden vastgesteld.

2. Besparingen formatie + nieuw beleid formatie

2.1. Verdere implementatie van het besparingsplan in 2011-2014

In het regeerakkoord engageert de Vlaamse Regering zich om in 2011 een begrotingsevenwicht te bereiken. Ten einde dit evenwicht te bereiken werd een besparingspad uitgetekend waarvan in 2011 het accent ligt op het verder realiseren van efficiëntiewinsten. Volgende besparingen zullen in 2011 worden doorgevoerd:

- Bijkomende besparing op apparaatskredieten in 2011 à rato van 1,5% op loonkredieten en 2,5% op werkingskredieten die recurrent worden doorgetrokken vanaf 2012.
- Bijkomende besparing op facultatieve subsidies à rato van 5% in 2011 die recurrent wordt doorgetrokken vanaf 2012.
- Bijkomende besparing van 2% op gereguleerde subsidies in 2011. Hiermee wordt er wel rekening gehouden met de in het kader van de begrotingsopmaak 2010 afgesproken vrijstelling van de subsidies voor bijstand aan personen met een handicap, kinderopvang, jongerenwelzijn, thuiszorg, beschutte en sociale werkplaatsen en huursubsidies van deze besparingsoefening.
- Tot slot wordt een bijkomende opstap inzake besparing op communicatie- en consultancybudgetten van 10% in rekening gebracht in 2011; de besparing wordt tevens recurrent doorgetrokken.
- Ook wordt de éénmalige minderbesparing bij onderwijs ten belope van 45 miljoen euro in 2010 vanaf 2011 gecorrigeerd als extra besparing.
- Afschaffing CFO-dotatie (4 miljoen euro).
- Bijkomende besparing op het Hermesfonds van 20 miljoen euro
- Verkoop gronden VMM aan N.V. Aquafin ten belope van 200 miljoen euro

De hieruit resulterende besparingsbedragen worden in voorliggende meerjarenraming als constant beleid meegenomen (zie supra punt 1) en in mindering gebracht op de respectievelijke begrotingsposten².

De bij de formatie afgesproken bijkomende recurrente besparing van 200 miljoen euro vanaf 2011 werd als correctielijn meegenomen in het vorderingensaldo.

² De 45 miljoen euro van Onderwijs werd, in afwachting van de definitieve invulling van dit bedrag, op 1 begrotingsartikel ingeschreven (FB0 FB001 01000).

2.2. Nieuw beleid 2010-2014

De bij de formatie afgesproken enveloppe nieuw beleid van 1 - maximaal 1,4 - miljard euro wordt opgenomen als een correctielijn bij de bepaling van het vorderingensaldo. Deze enveloppe wordt gradueel opgebouwd conform de tabel hieronder. Dat geeft aanleiding tot volgende beleidskredieten nieuw beleid.

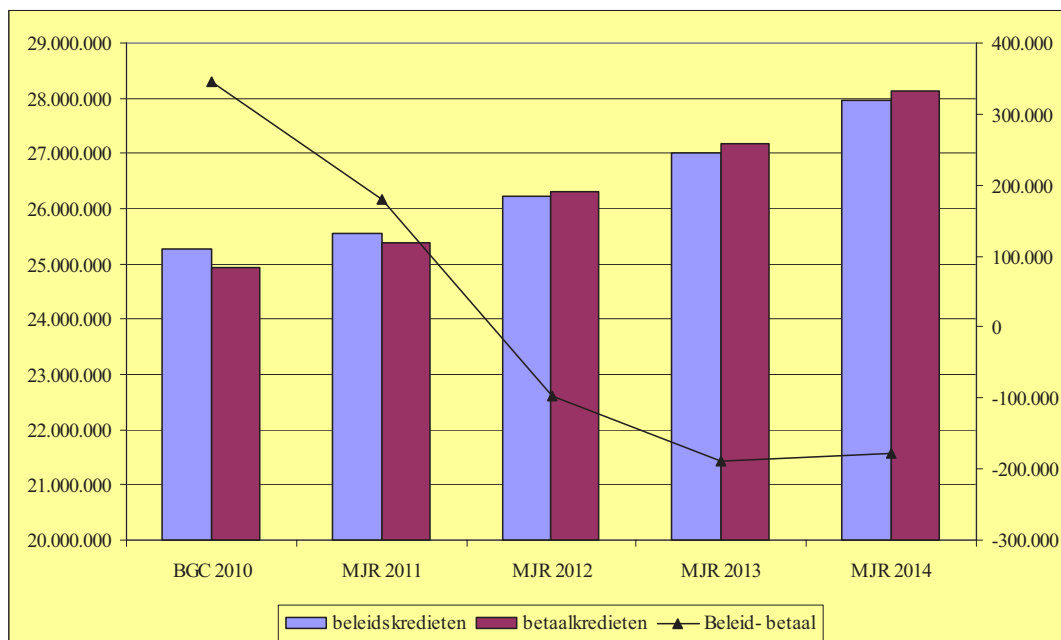
Tabel U.4 Beleidskredieten bij nieuw beleid conform formatie (in duizend euro)

<i>in k euro</i>	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
nieuw beleid formatie	77.500	150.000	350.000	600.000	1.000.000
					1.400.000

3. Totaal beleids- en betaalkredieten (constant beleid + besparingen + nieuw beleid formatie)

In onderstaande grafiek wordt de evolutie van de voorziene beleids- en betaalkredieten bij constant beleid en met nog te voorziene besparingen en nieuw beleid weergegeven, waaruit blijkt dat er in de periode 2010 – 2013 een sterke toename van de betaalkredieten wordt voorzien t.o.v. de voorziene beleidskredieten. Dit is benodigd om de in vorige en huidige legislatuur aangegane engagementen te kunnen honoreren.

Grafiek U.2 Beleids- en betaalkredieten bij constant beleid + besparingen + nieuw beleid (incl. FFEU en ESR-correcties) (in duizend euro)



HOOFDSTUK IV

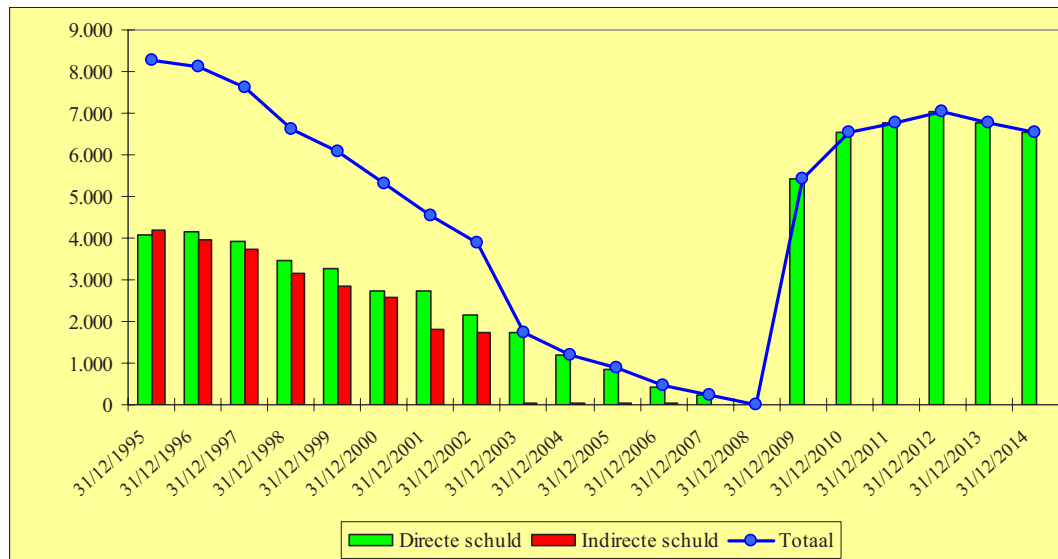
HET SCHULD- EN RESERVEBEHEER

Voor het begrotingsjaar 2010 streeft de Vlaamse Regering ernaar het begrotingstekort te beperken tot 500 miljoen euro. Voor de daaropvolgende begrotingsjaren heeft de Vlaamse Regering zich geëngageerd om de begroting in evenwicht te houden. Daarenboven voorziet de regeerverklaring voor 800 miljoen euro participaties (300 miljoen in 2010, 250 miljoen in 2011 én 2012). Dit bedrag werd bij de begrotingscontrole 2010 nog verhoogd met 140 miljoen euro. Voor deze participaties dient bijkomende externe financiering te worden aangewend.

De schuldpositie van de Vlaamse Gemeenschap zal eveneens worden beïnvloed door de terugbetaling door de financiële sector. De timing van deze inkomsten is echter onzeker. Gelet op deze onzekerheid werd in voorliggende meerjarenraming nog geen rekening gehouden met de terugbetaling door KBC.

Samen met een consolidatie van een gestructureerd gebruik van de liquiditeitsfaciliteiten op haar huidige rekeningen (160 miljoen euro) in 2010, wordt een toename van het schuldniveau verwacht met 1,1 miljard in 2010.

Grafiek S.1 Evolutie van de uitstaande schuld 1995-2014 (in miljoen euro)



In 2010 wordt een toename van het schuldniveau verwacht met 1,1 miljard in 2010. Vanaf 2011 blijft de schuld op een min of meer stabiel niveau.

Bijkomend aandachtspunt is de evolutie van de gewaarborgde schuld waarop Standard & Poor's recent nog heeft gewezen.

HOOFDSTUK V

HET VORDERINGENSALDO

1. Het vorderingensaldo van de Vlaamse Overheid

In onderstaande tabel wordt het vorderingensaldo in meerjarig perspectief uitgezet, waarin kan worden vastgesteld dat de Vlaamse regering het engagement om vanaf 2011 een begrotingsevenwicht te behalen ook zal kunnen behalen, rekening houdende met de nog voorziene besparingen enerzijds en het bij de formatie afgesproken nieuw te voorziene beleid anderzijds.

Enkele correctielijnen behoeven enig commentaar:

- Daar er in de oefening constant beleid in de uitgaven rekening gehouden werd met de bruto-toerekenbare rente kan de correctie voor gelopen intresten in onderstaande tabel op 0 gezet worden.
- De onderbenutting wordt in 2011 gereduceerd tot 175 miljoen euro. Dit bedrag werd bepaald op basis van het onderbenuttingspercentage 2009 (1,37%) en rekening houdend met de negatieve impact van de afrekening van de jobkorting (171 miljoen euro) uit het begrotingsjaar 2009. Voor de jaren 2012-2014 wordt hetzelfde onderbenuttingspercentage gehanteerd. De negatieve impact van de afrekening van de jobkorting hoeft voor die jaren evenwel niet meer in rekening te worden gebracht.
- Bij de formatie werd vanaf 2011 een recurrente besparingsdoelstelling van 200 miljoen euro voorzien, te realiseren via specifieke maatregelen. Deze besparingsdoelstelling, werd meegenomen in de bepaling van het vorderingensaldo.

Tabel V.1 Vorderingsaldo 2010-2014

	ESR-effect	BGC 2010	MJR 2011	MJR 2012	MJR 2013	MJR 2014
Algemene begroting Vlaamse ministeries						
Ontvangsten	+	22.736.777	23.735.964	24.539.261	25.768.183	26.768.276
Uitgaven	-	-24.065.499	-24.301.321	-24.995.303	-25.358.058	-25.917.160
Begrotingssaldo Vlaamse ministeries	=	-1.328.722	-565.357	-456.043	410.125	851.116
Ontvangsten	+	22.736.777	23.735.964	24.539.261	25.768.183	26.768.276
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	-215	-215	-215	-250.215	-250.215
Dotaties van instellingen behorende tot de consolidatiekring (esr code 463 / 464 en 663 / 664)	-	-153.551	-191.558	-14.740	-14.740	-14.740
Correctie aanrekening ontvangsten	+/-	-2.937	27.299	32.547	31.540	35.212
ESR gecorrigeerde ontvangsten algemene begroting	=	22.580.074	23.571.490	24.556.852	25.534.767	26.538.533
Uitgaven	-	24.065.499	24.301.321	24.995.303	25.358.058	25.917.160
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	+	-589.497	-383.397	-308.397	-58.397	-58.397
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring (esr code 413 / 414 en 613 / 614)	+	-6.429.566	-6.471.029	-6.760.203	-7.018.128	-7.179.136
Aflossingen directe schuld (esr code 9)	+	0	0	0	0	0
Correctie gelopen intresten	+/-	27.100	0	0	0	0
Reservevorming Pensioenfonds VRT	+/-	8.500	10.200	12.700	16.300	19.500
Reservevorming Pensioenfonds	+/-	-6.200	-6.463	-6.738	-7.024	-7.323
Correctie kinderbijslag	-	-10.993	-10.993	-10.993	-10.993	-10.993
correctie schuldovername Oostende	-	3.855				
ESR gecorrigeerde uitgaven algemene begroting	=	17.068.698	17.439.639	17.921.673	18.279.816	18.680.811
Vorderingsaldo Vlaamse ministeries (a)	=	5.511.376	6.131.851	6.635.179	7.254.951	7.857.722
Begrotingen te consolideren instellingen						
Ontvangsten	+	10.324.961	9.662.867	9.745.124	10.006.026	10.172.276
leningen	-	-3	-3	-3	-3	-3
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	-130.010	-20.458	-20.458	-20.458	-20.458
Dotaties van Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	-6.718.497	-6.602.863	-6.891.037	-7.147.962	-7.308.970
interne verrichtingen	-	-2.051.968	-1.595.450	-1.584.068	-1.585.309	-1.587.768
ESR gecorrigeerde ontvangsten	=	1.424.483	1.444.093	1.249.558	1.252.294	1.255.077
Uitgaven	-	9.792.579	9.662.867	9.745.124	10.006.026	10.172.276
Aflossingen	+	-39.701	-27.314	-27.046	-27.046	-27.046
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	+	-115.217	-16.216	-16.216	-16.216	-16.216
Dotaties aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	+	-280.300	-318.852	-142.034	-142.034	-142.034
interne verrichtingen	+	-1.682.789	-1.596.432	-1.600.629	-1.600.132	-1.608.803
ESR gecorrigeerde uitgaven FFEU	-	178.650	159.400	160.400	161.400	161.400
ESR gecorrigeerde uitgaven	=	7.853.222	7.863.453	8.119.599	8.381.998	8.539.577
Vorderingsaldo te consolideren instellingen (b)	=	-6.428.739	-6.419.360	-6.870.041	-7.129.704	-7.284.500
extra ESR-impact Zorgfonds (c)	+/-	-12.897	-14.552	-19.042	-24.102	-29.564
Effect BAM NV	-	-20.882	-11.406			
Gecorrigeerd Vorderingsaldo (a) + (b) + (c)	=	-951.142	-302.061	-253.903	101.145	543.658
Afspraken formatie						
Specifieke maatregelen	+		200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal besparingen			200.000	200.000	200.000	200.000
Onderbenutting	+	456.000	174.625	355.738	364.239	371.892
Gecorrigeerd vorderingsaldo na besparingen formatie	=	-495.142	72.564	301.835	665.385	1.115.549
Nieuw beleid formatie (verschil t.o.v. 2010)	+		-72.500	-272.500	-522.500	-922.500
Gecorrigeerd vorderingsaldo na besp + nieuw beleid	=	-495.142	64	29.335	142.885	193.049
Te behalen saldo	=	-500.000	0	0	0	0
Verschil ten opzichte van het te behalen saldo	=	4.858	64	29.335	142.885	193.049

Bemerk dat Tabel V.1 uitgaat van de ondergrens van de bij de formatie afgesproken enveloppe voor nieuw beleid, dat is 1 miljard euro in 2014 ten opzichte van 2009 (in 2010 is er 77,5 miljoen euro aan nieuw beleid voorzien) terwijl de bovengrens voor nieuw beleid 1,4 miljard euro bedraagt (cf. supra).