

2. Uitgaven

Tabel : Globaal overzicht uitgaven

In mio euro	1BA 2017	Dec	Feb	Mei	Delta BA	%	Delta Feb	%
100 mio buffer	100,0	112,6	0,0	0,0	-100,0	-100,0%	0,0	0,0%
provisie opstap O&O	46,8	0,0	0,0	0,0	-46,8	-100,0%	0,0	0,0%
loonmodel Onderwijs	7.700,8	7.685,6	7.693,1	7.693,1	-7,7	-0,1%	0,0	0,0%
Kinderbijslag (incl beheersenvolp)	3.617,7	3.593,4	3.614,7	3.614,7	-3,0	-0,1%	0,0	0,0%
WZC incl. sociaal akkoord	1.989,9	1.953,1	1.923,1	1.923,1	-66,8	-3,4%	0,0	0,0%
Dienstencheques	1.162,0	1.118,5	1.115,2	1.115,2	-46,8	-4,0%	0,0	0,0%
Andere	13.402,7	13.287,9	13.128,7	13.135,5	-267,2	-2,0%	6,8	0,1%
Uitg. Alg. Begroting	28.019,9	27.751,1	27.474,9	27.481,7	-538,2	-1,9%	6,8	0,0%
VIF	661,5	620,1	709,2	709,2	47,7	7,2%	0,0	0,0%
Mina	333,8	345,1	338,5	338,5	4,7	1,4%	0,0	0,0%
Andere	201,0	202,5	193,8	194,1	-7,0	-3,5%	0,3	0,2%
Uitg. DAB	1.196,3	1.167,6	1.241,4	1.241,7	45,4	3,8%	0,3	0,0%
VDAB	818,8	789,2	780,2	755,5	-63,3	-7,7%	-24,7	-3,2%
Hermes	556,1	478,2	497,1	504,0	-52,1	-9,4%	6,8	1,4%
BAM	159,5	88,1	78,8	79,3	-80,2	-50,3%	0,5	0,7%
W&Z	328,0	281,7	269,3	282,4	-45,7	-13,9%	13,1	4,9%
VVM-De Lijn	1.231,7	1.239,8	1.254,3	1.252,4	20,7	1,7%	-1,9	-0,2%
U&HS	3.246,4	3.246,4	3.265,1	3.207,2	-39,2	-1,2%	-57,9	-1,8%
Andere	7.803,8	7.738,0	7.954,8	8.006,2	202,4	2,6%	51,4	0,6%
Uitg. RP	14.144,5	13.861,4	14.099,6	14.086,9	-57,6	-0,4%	-12,7	-0,1%
Onderbenutting Universiteiten en Hoges	-111,9	-128,2			111,9	-100,0%	0,0	0,0%
Onderbenutting	-578,8				578,8	-100,0%	0,0	0,0%
Totaal Uitgaven	42.670,0	42.651,9	42.816,0	42.810,3	140,3	0,3%	-5,6	0,0%

2.1. Algemene uitgavenbegroting

- Financien en Begroting

Op de VAK/VEK buffer die bij de begrotingsaanpassing 2017 werd aangelegd, werd er overeenkomstig de gemaakte afspraken in het kader van de begrotingsopmaak 2018 reeds 135 miljoen euro besteed. Daarbovenop werd er in uitvoering van de beslissing van de Vlaamse Regering van 15 december 2017 bijkomend 112,6 miljoen euro aangewend voor de versterking van externe pensioenfondsen en enkele onverwachte uitgaven. De eenmalige uitgaven die met deze middelen worden verricht, worden aangerekend op de functionele begrotingsartikelen en komen op de individuele uitgavenlijnen bij de ministeries of geconsolideerde rechtspersonen tot uiting.

- Economie, Wetenschap en Innovatie

Van de provisie onverdeelde beleidsruimte O&O werd het VAK integraal herverdeeld terwijl er slechts 16,5 miljoen euro VEK werd herverdeeld. Bovendien werd het VEK quasi integraal naar IS-artikelen herverdeeld waardoor de ESR-impact zich bij de te consolideren instellingen

manifesteert. Zoals verondersteld in de monitoring van december is er een volledige onderbenutting van de provisie opstap O&O (46,8 miljoen euro).

- **Onderwijs en Vorming**

De onderbenutting op de lonen onderwijs bedraagt 7,7 miljoen euro.

- **Welzijn, Volksgezondheid en Gezin**

De uitgaven voor de gezinsbijslag (incl beheerskosten Famifed) vallen 3 miljoen euro lager uit dan begroot bij de 1^{ste} begrotingsaanpassing.

De uitgaven voor de woonzorgcentra worden door het RIZIV (federale operator) 66,8 miljoen lager ingeschat dan het krediet bij de 1^{ste} begrotingsaanpassing.

- **Werk en Sociale Economie**

Voor de dienstencheques wordt een onderbenutting vastgesteld van 46,8 miljoen euro.

2.2. DAB's

De uitgaven van de DAB's liggen 45,4 miljoen euro hoger dan begroot bij de eerste begrotingsaanpassing en 0,3 miljoen euro hoger ten opzichte van de uitvoeringsrapportering van februari 2018.

Deze overbenutting kan grotendeels toegeschreven worden aan de uitgaven vanuit de VAK/VEK-buffer herverdeelde middelen (20 miljoen euro bij VIF voor stationsomgeving Mechelen en 9,6 miljoen euro bij MINA voor toelagen aan de drinkwatermaatschappijen) en aan de boeking van te ontvangen facturen bij het VIF.

2.3. Rechtspersonen

De uitgaven van de rechtspersonen liggen 57,6 miljoen euro onder het niveau van de 1ste begrotingsaanpassing. Ten opzichte van de uitvoeringsnota van februari 2018 liggen ze 12,7 miljoen euro lager.

De belangrijkste reden voor de afwijking met de begrotingsaanpassing 2017 is de uitbreiding van de Vlaamse consolidatieperimeter. In voorliggende nota worden de realisatiecijfers van alle instellingen die bij de EDP-notificatie van oktober 2017 onder de Vlaamse

overheidssector S1312 werden geklasseerd mee geconsolideerd.¹ Ten opzichte van de begrotingsaanpassing betekent deze uitbreiding van de perimeter 258,9 miljoen meer uitgaven.

Belangrijke positieve afwijkingen t.o.v. de bijdrage tot het bij de begrotingsaanpassing 2017 voorziene vorderingensaldo situeren zich bij het Fonds voor Flankerend Economisch en Innovatiebeleid (+52,1), VSB (+15,6), de VDAB (+63,3), BAM (+80,2) en W&Z (+45,7) terwijl er bij VIPA (-23,5) en De Lijn (-20,7) sprake is van een negatieve afwijking.

Bij het Fonds voor Flankerend Economisch en Innovatiebeleid is er een herschikking gebeurd van 64,5 miljoen euro van ESR-aanrekenbare uitgaven (onder WT-aggregaat) naar interne stromen met de Universiteiten en Hogescholen wat een positieve impact heeft op het vorderingensaldo van het Fonds.

Bij de BAM is er zowel vertraging op de voorbereidende werken als op de hoofdwerken van Oosterweel. Gelet op deze onderbenutting op de hoofdwerken worden deze (niet-gerealiseerde) uitgaven ook niet geneutraliseerd bij de aftoetsing aan de begrotingsdoelstelling.

Bij W&Z situeert de geraamde onderbenutting zich bij de waterbouwkundige werken.

De afwijking bij De Lijn is het resultaat van een bijtengewone storting (21 miljoen euro) aan de Instelling voor Bedrijfspensioenvoorziening De Lijn OFP ter ondersteuning van het vermogen.

De uitvoering bij het VIPA toont een schijnbare overschrijding van 23,5 miljoen euro van de begroting. Dit is echter een louter kastechnische factor die te wijten is aan de inhoudingen voor A1/A3-BFM voor de ziekenhuizen. De ESR-matig aanrekenbare uitgaven A1/A3 blijven echter ongewijzigd waardoor de ESR-correctie met eenzelfde bedrag verbetert (cfr infra).

¹ Zo werden onder meer enkele PPS-projectvennootschappen zoals de DBFM-vennootschap Scholen van Morgen, de VIA-investvennootschappen R4,NZ-Kempen en Zaventem en de Lijn-dochters Livan en Brabo I opgenomen in de overheidssector S1312. Dit betekent ook dat voor voormelde PPS-projecten de ESR-correcties grotendeels wegvallen.