

## 2. Uitgaven

Tabel 6. Globaal overzicht uitgaven

In mio euro	1BA 2018*	Dec	Feb	Mei	Delta BA	%	Delta Feb	%
<i>buffer onverwachte gebeurtenissen</i>	108,2	129,0	0,0	0,0	-108,2	-100,0%	0,0	0,0%
<i>indexprovisie</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>loonmodel Onderwijs</i>	7.871,3	7.903,8	7.918,3	7.918,3	47,0	0,6%	0,0	0,0%
<i>School- en Studietoelagen</i>	176,0	176,0	329,2	329,2	153,1	87,0%	0,0	0,0%
<i>Kinderbijslag (incl beheersenvolpe)</i>	3.664,9	3.650,4	3.661,1	3.662,9	-1,9	-0,1%	1,8	0,0%
<i>WZC incl. sociaal akkoord</i>	2.087,4	2.046,0	2.020,4	2.020,4	-67,1	-3,2%	0,0	0,0%
<i>Doelgroepkorting jongeren</i>	195,7	152,7	170,8	170,8	-24,9	-12,7%	0,0	0,0%
<i>Dienstencheques</i>	1.175,0	1.167,6	1.167,5	1.167,5	-7,5	-0,6%	0,0	0,0%
<i>Renovatiepremie</i>	86,0	61,0	46,1	46,7	-39,3	-45,7%	0,6	1,3%
<i>Andere</i>	13.358,7	13.072,0	13.025,2	13.022,6	-336,0	-2,5%	-2,5	0,0%
<b>Uitg. Alg. Begroting</b>	<b>28.723,1</b>	<b>28.358,5</b>	<b>28.338,4</b>	<b>28.338,3</b>	<b>-384,8</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0%</b>
<i>VIF</i>	768,2	711,3	684,4	684,4	-83,8	-10,9%	0,0	0,0%
<i>Mina</i>	344,7	329,4	325,3	325,3	-19,4	-5,6%	0,0	0,0%
<i>Correctie MC</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Andere</i>	216,3	219,2	221,6	221,6	5,3	2,4%	0,0	0,0%
<b>Uitg. DAB</b>	<b>1.329,2</b>	<b>1.259,9</b>	<b>1.231,3</b>	<b>1.231,3</b>	<b>-97,9</b>	<b>-7,4%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
<i>VDAB</i>	869,4	800,4	796,8	779,5	-89,9	-10,3%	-17,3	-2,2%
<i>Hermes</i>	526,2	462,8	453,2	450,9	-75,3	-14,3%	-2,3	-0,5%
<i>VSB</i>	845,3	820,2	819,9	829,6	-15,6	-1,8%	9,7	1,2%
<i>Agion</i>	326,7	343,3	356,2	356,4	29,7	9,1%	0,2	0,1%
<i>BAM</i>	169,4	99,6	92,7	92,7	-76,7	-45,3%	0,0	0,0%
<i>De Vlaamse Waterweg</i>	408,3	396,2	390,5	412,6	4,3	1,0%	22,1	5,7%
<i>VVM-De Lijn</i>	1.263,9	1.197,6	1.200,3	1.205,2	-58,7	-4,6%	4,9	0,4%
<i>U&amp;HS</i>	3.469,7	3.452,3	3.376,5	3.378,6	-91,1	-2,6%	2,0	0,1%
<i>Andere</i>	7.120,8	7.105,4	7.108,8	7.110,6	-10,2	-0,1%	1,8	0,0%
<i>Correctie MC</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<b>Uitg. RP</b>	<b>14.999,7</b>	<b>14.677,7</b>	<b>14.594,8</b>	<b>14.616,0</b>	<b>-383,7</b>	<b>-2,6%</b>	<b>21,2</b>	<b>0,1%</b>
Onderbenutting Universiteiten en Hogescholen	-150,0	-150,0	0,0	0,0	150,0	-100,0%	0,0	0,0%
Onderbenutting	-741,1	0,0	0,0	0,0	741,1	-100,0%	0,0	0,0%
<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>44.160,8</b>	<b>44.146,1</b>	<b>44.164,5</b>	<b>44.185,6</b>	<b>24,8</b>	<b>0,1%</b>	<b>21,1</b>	<b>0,0%</b>

\* de kredieten in de kolom 1BA2018 werden aangepast aan de door de Vlaamse regering op 26/10/2018 goedgekeurde herverdeling van de indexprovisie naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in augustus 2018

## 2.1. Algemene uitgavenbegroting

### - Financien en Begroting

Op de buffer voor onverwachte gebeurtenissen van 147 miljoen euro die bij de begrotingsaanpassing 2018 werd aangelegd, werd er 129 miljoen euro aangewend : 6,9 miljoen euro voor een versnelde afrekening van de inschrijvingsgelden en werkingsmiddelen voor de centra voor volwassenenonderwijs (CVO), 2,6 miljoen euro voor bijkomende inburgeringstrajecten in het kader van de asielcrisis, 69,7 miljoen euro in uitvoering van de beslissing van de Vlaamse regering van 14 december 2018 (VR 2018 1412 DOC.1478/1 en DOC.1478/2, waarvan 44,2 miljoen euro voor de uitbetaling van de gewestwaarborg voor het Arkimedesfonds I in vereffening) en 49,8 miljoen euro in uitvoering van de beslissing van de Vlaamse regering van 21 december 2018 (VR 2018 2112 DOC.1668/1-4). 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.

In augustus 2018 heeft er een overschrijding van de spilindex plaatsgevonden. Gelet op het feit dat de indexprovisie reeds werd herverdeeld en aangewend op de functionele begrotingsartikelen bij de betrokken beleidsdomeinen werd het krediet BA2018 in tabel 6 aangepast in een krediet na herverdeling\*.

### - Onderwijs en Vorming

De overbenutting op het loonmodel bij onderwijs bedraagt 47 miljoen euro.

In aanloop naar de integratie van de schooltoelagen in het Groeipakket in 2019, waarbij de toelage bij het begin van het schooljaar zal worden uitbetaald, worden de School -en Studietoelagen met ingang van het jaar 2018 aangerekend bij het begin van het schooljaar terwijl dit voorheen gespreid gedurende het schooljaar op kasbasis werd aangerekend. Gelet op deze versnelling in aanrekening moeten in het jaar 2018 niet alleen de openstaande engagementen voor de schooljaren voorafgaand aan het schooljaar 2018-2019 worden aangerekend (131,4 miljoen euro via zgn. overflow, cfr infra sub ESR-correcties) maar ook alle dossiers voor het schooljaar 2018-2019. Ingevolge deze éénmalige versnelling in aanrekening is er een kredietoverschrijding van 153,1 miljoen euro waarvan 131,4 miljoen euro -in samenspraak met het INR en het Rekenhof- esr-matig geneutraliseerd kan worden als overflow.

### - Welzijn, Volksgezondheid en Gezin

De uitgaven voor de gezinsbijslag (incl beheerskosten Famifed) vallen 1,9 miljoen euro lager uit dan begroot bij de 1ste begrotingsaanpassing.

De uitgaven voor de woonzorgcentra worden door het RIZIV<sup>1</sup> (federale operator) 67,1 miljoen euro lager ingeschat dan het krediet bij de 1<sup>ste</sup> begrotingsaanpassing.

---

<sup>1</sup> Er werd de voorbije jaren vastgesteld dat het Riziv en Vlaanderen een andere invulling geven aan de notie vastgesteld recht. Het Riziv hanteert de datum van het document N (indiening factuur verzorgingsinstellingen bij de mutualiteit) terwijl Vlaanderen het ESR-aanrekeningsmoment voor sociale prestaties in natura (=verblijf van de oudere in het woonzorgcentrum) hanteert. Hierdoor lopen de aanrekenbare uitgaven volgens de Riziv benadering 3 maanden achter op de realiteit.

- Werk en Sociale Economie

Voor de uitgaven door federale operatoren werd begin februari een eerste ESR-afrekening ontvangen.

Deze uitgaven liggen 25,9 miljoen euro lager dan voorzien bij de begrotingsaanpassing 2018. De grootste verschillen situeren zich bij de doelgroepverminderingen, waarvoor op basis van de informatie van de RSZ een onderbenutting van 15,4 miljoen euro wordt verwacht. De belangrijkste wijzigingen situeren zich bij de hervormde doelgroepverminderingen voor ouderen (18,1 miljoen euro hoger dan geraamd bij de begrotingsaanpassing 2018) en jongeren (24,9 miljoen euro lager dan geraamd bij de begrotingsaanpassing 2018).

Voor de dienstencheques bedraagt de onderbenutting 7,5 miljoen euro.

- Omgeving

Op de renovatiepremie is er – in afwachting van een aanpassing van de regelgeving waarbij de renovatiepremie en de VAP-premie zullen worden geïntegreerd – een onderbenutting van 39,3 miljoen euro.

## 2.2. DAB's

De uitgaven van de DAB's liggen 97,7 miljoen euro lager dan begroot bij de eerste begrotingsaanpassing.

De grootste afwijking ten opzichte van BA18 situeert zich bij het VIF (-83,8 miljoen euro) en Mina (- 19,4 miljoen euro).

Bij het VIF situeert de onderbenutting zich op de investeringsbudgetten voor doorstroming, onderhoud en waterbeheersingswerken aan de kust waar de betalingen achterblijven t.o.v. de inschatting ten tijde van de begrotingsaanpassing 2018.

Bij het Mina situeert het overschot zich vooral (8 miljoen euro) op de subsidiedossiers voor de lokale besturen (betaalkalender).

## 2.3. Rechtspersonen

De uitgaven van de rechtspersonen liggen 233,7 miljoen euro onder het niveau van de 1ste begrotingsaanpassing inclusief de onderbenutting universiteiten en hogescholen.

Belangrijke positieve afwijkingen t.o.v. de bijdrage tot het bij de begrotingsaanpassing 2018 voorziene vorderingensaldo situeren zich bij de VDAB (-89,9), het Fonds voor Flankerend Economisch en Innovatiebeleid (-75,3), VSB (-15,6), BAM (-76,7) en De Lijn (-58,7) terwijl er bij Agion sprake is van een negatieve afwijking (+29,7).

Bij de VDAB is er een afwijking van 89,9 miljoen euro. Hier staan voor wijkwerken ook lagere inkomsten tegenover (daar de maatregel pas dit jaar is opgestart) waardoor de positieve afwijking t.o.v. het vorderingensaldo 55,3 miljoen euro bedraagt. De onderbenutting situeert zich bij de uitgaven 6de staatshervorming, bij uitbestedingen/diverse tenders en op ICT-gerelateerde investeringsprojecten.

Bij het Hermesfonds is de onderbenutting te wijten aan enkele programma's (clusterwerking, bedrijventerreinen,...) waar de betalingen achterblijven t.o.v. de verwachtingen.

Bij het agentschap Vlaamse Sociale Bescherming (VSB) zijn er minderuitgaven op het luik zorgverzekering en Tegemoetkoming Hulp aan Bejaarden.

Bij de BAM zit de grootste afwijking van uitgaven die buiten de aftoetsing aan de begrotingsdoelstelling worden gehouden (65,5 miljoen euro – zie tabel 8 overzicht correcties voor aftoetsing aan de begrotingsdoelstelling) op de hoofdwerken Linkeroever. De werken zullen pas ten volle op dreef zijn begin 2019. Bij de aftoetsing aan de begrotingsdoelstelling zullen dan ook slechts de effectief gerealiseerde uitgaven (of 11 miljoen euro) geneutraliseerd worden.

De afwijking bij De Lijn wordt in grote mate veroorzaakt door een onderaanwending op het investeringsbudget door een langere betaalkalender.

Agion werd geconfronteerd met een niet te voorspellen toevloed van betalingsaanvragen stellen wat resulteert in een kredietoverschrijding van 29,7 miljoen euro.

Bij de begrotingsaanpassing 2018 is een correctie toegepast van 150 miljoen euro ten opzichte van de begroting(en) van de hogescholen en universiteiten om de ESR-impact van hogescholen en universiteiten gelijk te stellen aan de voorziene betoelaging. De ESR-impact bij uitvoering (ontvangsten en uitgaven samen genomen) bij de Hogescholen en Universiteiten is nu nog 93,7 miljoen euro lager dan de bij de begrotingsaanpassing 2018 ingeschreven toelage.