

DE VLAAMSE BEGROTING 2013

Vlaamse Regering



Philippe Muyters, Vlaams minister van Financiën, Begroting,
Werk, Ruimtelijke Ordening en Sport

Colofon

DE VLAAMSE BEGROTING 2013

VU: Hedwig Van der Borgh, Secretaris – generaal, Departement Financiën en Begroting

Adres: Koning Albert II – laan 19 bus 6, 1210 Brussel

Url: <http://fin.vlaanderen.be>

Opmaak cover: De Barbaren

Uitgave: september 2012

INHOUDSTAFEL

DE VLAAMSE BEGROTING 2013	1
INHOUDSTAFEL.....	3
I. INLEIDING	5
II. DE MIDDELENBEGROTING	8
1. Inleidend overzicht.....	8
2. Samengevoegde en gedeelde belastingen.....	10
1. Parameters	10
2. Resultaten.....	12
3. Specifieke dotaties vanwege de federale overheid	14
1. Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	14
2. Dotatie voor tewerkstellingsprogramma's.....	14
3. Dotatie voor universitair onderwijs voor buitenlandse studenten.....	14
4. Dotatie voor de overname van de dienst van de verkeersbelastingen	14
4. Gewestelijke belastingen	15
5. Toegewezen ontvangsten	16
6. Andere ontvangsten	16
7. Lotto-middelen.....	16
8. Te consolideren instellingen	17
III. DE UITGAVENBEGROTING	18
1. Inleiding.....	18
2. Bijkomende creatie bruto-beleidsruimte (via beperken uitgaven)	18
1. Structurele Besparingen	18
2. Inzetten buffers	19
3. Aanwending bruto-beleidsruimte	19
1. Constant beleid.....	19
2. Bijkomende beleidsimpulsen.....	20
4. Kapitaalparticipaties.....	21
5. De beleids – en betaalkredieten	22
IV. HET FINANCIËEL BEHEER	23
1. Schuldevolutie	23
1. Het begrotingsaldo in ESR-termen.....	24
2. Kredietverleningen en participaties	24
2. Herfinancieringsbehoeften	25
V. HET VORDERINGENSALDO EN DE NORM	27

Lijst met Tabellen

Tabel I-1: Creatie en aanwending bruto beleidsruimte (in duizend euro).....	6
Tabel II-1: Grote rubrieken van de ESR gecorrigeerde middelen 2013 (in duizend euro).....	8
Tabel II-2: Deelaspecten van de middelenbegroting 2013 (in duizend euro)	9
Tabel II-3: Volledig parameteroverzicht.....	11
Tabel II-4: Afrekening 2012 (in duizend euro)	13
Tabel II-5: Sensitiviteit (in duizend euro)	13
Tabel II-6: Gewestelijke belastingen 2013 (in duizend euro).....	15
Tabel II-7: Te consolideren instellingen (in duizend euro).....	17
Tabel IV-1: Ingeschreven ESR-8 ontvangsten en -uitgaven BGO 2013 (in duizend euro).....	24
Tabel IV-2: Herfinancieringsbehoeften BGO 2013 (in duizend euro)	26
Tabel V-1: Normnaleving door de Vlaamse overheid (in duizend euro) – In evenwicht.....	28

Lijst met Figuren

Figuur II-1: Relatieve aandelen van de ESR gecorrigeerde middelen 2013	9
Figuur II-2: Samengevoegde en gedeelde belastingen (in miljoen euro)	12
Figuur III-1: Beleids- en betaalkredieten 2BA 2012 en BO 2013 (in duizend euro)	22

I. INLEIDING

“Niets is nog zeker in het leven” is een bekend adagium voor ieder van ons. Momenteel geldt dat adagium ook voor de Vlaamse begroting.

Na een zware saneringsperiode in de jaren 2009 tot en met 2011 werd de Vlaamse begroting terug in evenwicht gebracht. Na deze operatie werd er algemeen van uitgegaan dat het begrotingsevenwicht ook de komende jaren zonder zware bijkomende inspanningen zou kunnen gehandhaafd blijven.

Die verwachting is evenwel van korte duur gebleken. Enerzijds staat de economische groei op korte en tevens op lange termijn onder druk. Anderzijds is er ook nog geen volledige duidelijkheid omtrent de inspanningen die benodigd zullen zijn naar aanleiding van het institutionele kader dat momenteel wordt hervormd.

Wat de economische groei op korte termijn betreft, worden we momenteel geconfronteerd met een verwachte negatieve groei van 0,1% in 2012 en een zwakke economische groei van 0,7% in 2013.

Ook op langere termijn zullen de saneringen van de begrotingen in België en in heel de Europese Unie een impact hebben op de economische groei.

Al deze vaststellingen noodzaken enerzijds tot structurele – en anderzijds ook eenmalige inspanningen om de Vlaamse begroting in 2013 en ook in volgende jaren in evenwicht te kunnen houden.

In tabel I-1 wordt ingegaan op de bruto-beleidsruimte die voor de begroting 2013 ter beschikking is en hoe die wordt aangewend.

Gelet op het feit dat de bruto-beleidsruimte door de zwakke economische groei beperkt is tot 586 miljoen euro, wordt deze bruto-beleidsruimte verder aangevuld met bijkomende structurele besparingsmaatregelen ten belope van 164 miljoen euro en het inzetten van bestaande buffers ten belope van 130 miljoen euro, of in totaal 294 miljoen euro.

Het totaal aan bruto-beleidsruimte ten belope van 880 miljoen euro wordt enerzijds ingezet om allerhande externe kostendrijvers en bijkomende impulsen bij constant beleid te kunnen financieren. De bijkomende uitgaven naar aanleiding van het constant beleid lopen op tot 835 miljoen euro.

Anderzijds wordt er voor 83 miljoen euro aan beleidskredieten en 45 miljoen aan betaalkredieten voorzien om nieuwe beleidsimpulsen te kunnen initiëren.

Alle beleidsimpulsen zijn geïnspireerd op het actieplan Vlaanderen in Actie en zetten ook bijkomend in op een warm en sociaal Vlaanderen.

In de verdere hoofdstukken wordt vervolgens in detail ingegaan op de evolutie van de middelenbegroting, de uitgavenbegroting, het financieel beheer en het behoud van het begrotingsevenwicht.

Tabel I-1: Creatie en aanwending bruto beleidsruimte (in duizend euro)

Creatie bruto beleidsruimte t.o.v. 2 BA 2012	In duizend euro	
Samengevoegde en gedeelde belastingen (incl overige dotaties)	441.896	
Gewestbelastingen	125.778	
Andere ontvangsten	-3.147	
Instellingen consolidatieperimeter	-27.313	
Totale ontvangsten	537.214	
Stijging verwachte onderbenutting	33.160	
Wegvallen afrekening jobkorting	2.730	
Afbouw verwacht overschot	13.035	
TOTAAL Creatie bruto-beleidsruimte t.o.v. 2BA 2012	586.139	
Bijkomende creatie bruto-beleidsruimte (via beperken uitgaven) (in keuro)	Beleid	Betaal
Besparingen	-164.354	-164.354
<i>1% besparing op loonkredieten</i>	-100.000	-100.000
<i>Desindexatie op niet-loonkredieten</i>	-61.118	-61.118
<i>Nulgroei provinciefonds</i>	-3.236	-3.236
Inzetten buffers	-94.000	-130.000
<i>Inzetten financiële reserves drinkwatermaatschappijen opgebouwd n.a.v. Aquafinfactuur</i>	-80.000	-80.000
<i>Rentebuffer art. 54BFW</i>	-14.000	-14.000
<i>Buffer betaalincidenties</i>		-20.000
<i>Conjunctuurbuffer</i>		-16.000
TOTAAL Bijkomende creatie bruto-beleidsruimte (via beperken uitgaven)	-258.354	-294.354

Aanwending bruto beleidsruimte t.o.v. 2BA 2012	Beleid	Betaal
Indexatie lonen systeem indexprovisie (spilindex): Effect indexsprong november 2012 en januari 2014	241.074	241.074
Indexatie (op kruissnelheid brengen overschrijding spilindex januari 2012 + 1,9% op loon en werking)	159.309	127.472
Allerhande kostendrijvers Beleid = Betaal waaronder o.a.	359.570	359.570
<i>Rente</i>	-31.747	-31.747
<i>Loonmodel onderwijs</i>	71.043	71.043
<i>Werkingsmiddelen onderwijs</i>	32.316	32.316
<i>Hoger onderwijs (klik +TBS)</i>	17.945	17.945
<i>Bijkomende omkadering basisonderwijs</i>	37.600	37.600
<i>Wegvallen eenmalig krediet 2012 onderwijs</i>	-12.000	-12.000
<i>Integratie hoger onderwijs</i>	20.000	20.000
<i>Versterking leerlingenvervoer (buitengewoon onderwijs) via De Lijn</i>	7.000	7.000
<i>Aquafinactuur drinkwatermaatschappijen</i>	13.565	13.565
<i>Gemeente- en Provinciefonds</i>	76.579	76.579
<i>Zorgfonds</i>	14.875	14.875
<i>Urencontingent gezinszorg</i>	11.981	11.981
<i>Sociale verhuurkantoren</i>	1.900	1.900
<i>VIA IV social-/ non-profitsectoren koopkracht, kwaliteit en uitbreiding</i>	101.632	101.632
<i>VIA-IV Social profit</i>	1.000	1.000
<i>VIA-IV Social profit</i>	1.200	1.200
<i>Cao Kunstensector</i>	1.362	1.362
<i>Cao Ambtenarenzaken - luik koopkracht</i>	11.913	11.913
Verderzetten van reeds beslist beleid	40.295	40.295
<i>Premies werk</i>	26.295	26.295
<i>Opstart decreet kinderopvang</i>	4.000	4.000
<i>Wegwerken wachtlijsten personen met een handicap (bijkomend tov uitbreiding voorzien in VIA-IV)</i>	10.000	10.000
Bijkomende beleidsimpulsen	82.971	45.471
<i>Onderzoek en Ontwikkeling</i>	20.000	20.000
<i>Investerings in scholenbouw</i>	30.000	15.000
<i>Uitvoeren nieuwe engagementen investeringsbeleid</i>	32.971	10.471
Bijkomende betaalkredieten waaronder o.a.		66.611
<i>Hermesfonds - FFEB</i>		15.478
<i>De lijn</i>		50.212
<i>VIPA</i>		24.309
Specifieke evoluties beleidskredieten	-100.546	
<i>Wegvallen effect begrotingsruiter De lijn</i>	-66.546	
<i>Effect begrotingsruiter VIPA</i>	26.000	
<i>Wegvallen provisie voor éénmalige dringende investeringen 2012</i>	-60.000	
TOTAAL Aanwending bruto-beleidsruimte t.o.v. 2BA 2012	782.673	880.493
ALGEMEEN TOTAAL EVOLUTIE UITGAVEN	524.319	586.139

II. DE MIDDELENBEGROTING

1. Inleidend overzicht

Tabel II-1 geeft een overzicht van de ESR gecorrigeerde middelen 2013 in grote rubrieken. In de volgende paragrafen worden de grote rubrieken kort toegelicht.

Tabel II-1: Grote rubrieken van de ESR gecorrigeerde middelen 2013 (in duizend euro)

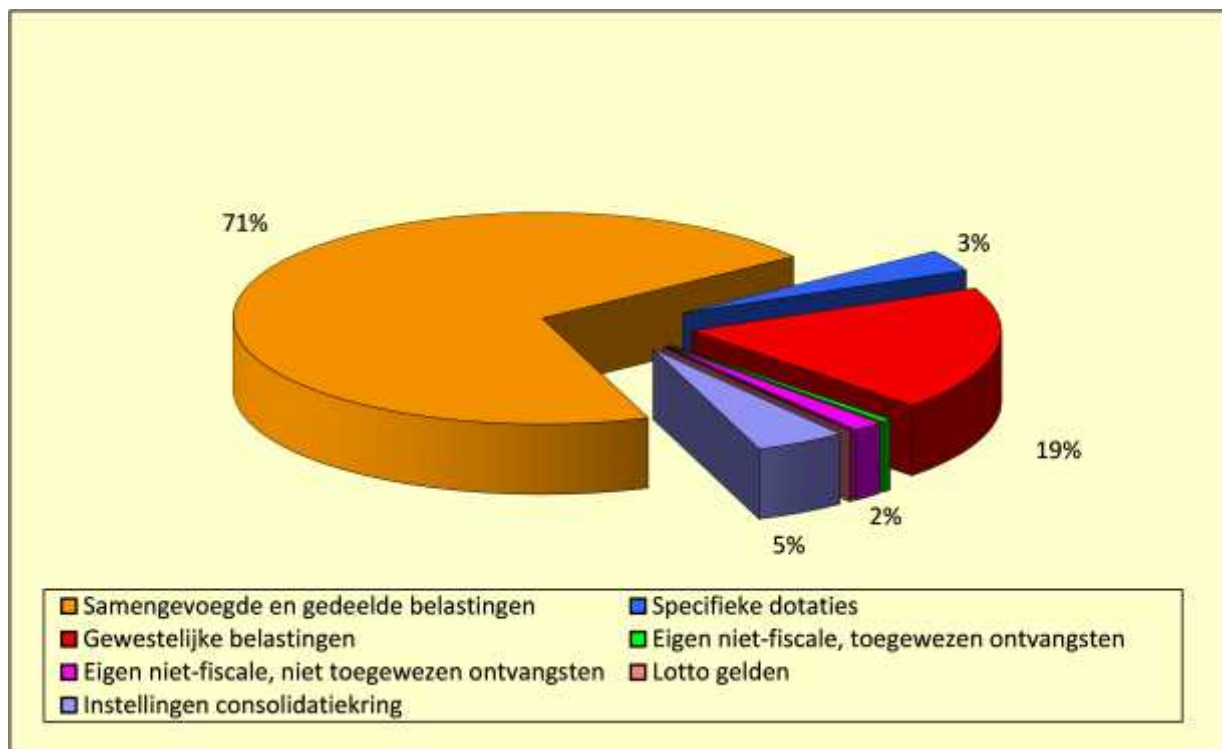
	2 BA 2012	BO 2013	BO 2013 - 2 BA 2012	BO 2013 - 2 BA 2012 (%)
Samengevoegde en gedeelde belastingen	18.843.191	19.276.276	433.085	2,3%
Specifieke dotaties	890.240	899.051	8.811	1,0%
Gewestelijke belastingen	5.061.376	5.187.154	125.778	2,5%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	125.917	127.497	1.580	1,3%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	418.065	413.296	-4.769	-1,1%
Lotto gelden	36.783	36.825	42	0,1%
Instellingen consolidatiekring	1.343.216	1.315.903	-27.313	-2,0%
Totaal	26.718.788	27.256.002	537.214	2,0%

Voor het begrotingsjaar 2013 worden de ESR gecorrigeerde ontvangsten op 27,3 miljard euro begroot. Dat is 0,5 miljard euro of 2,0% meer dan bij de tweede begrotingsaanpassing 2012 die op 26,7 miljard euro uitkwam. Ten opzichte van de begrotingsaanpassing 2011 houden deze cijfers een toename in van respectievelijk 1,4 miljard euro en 5,3%.

Figuur II.1 toont de ESR gecorrigeerde middelen 2013 opgedeeld in grote categorieën. 71% van de totale ontvangsten hebben betrekking op de samengevoegde en gedeelde belastingen. De gewestelijke belastingen zijn goed voor 19% van de Vlaamse ontvangsten. De ESR gecorrigeerde ontvangsten van de te consolideren instellingen vertegenwoordigen 5% van het totale bedrag.

Tabel II-2 geeft de deelcomponenten van de ESR gecorrigeerde middelen 2013, terwijl de paragrafen 2 tot en met 8 de deelcomponenten nader verklaren.

Figuur II-1: Relatieve aandelen van de ESR gecorrigeerde middelen 2013



Tabel II-2: Deelaspecten van de middelenbegroting 2013 (in duizend euro)

	2 BA 2012	BO 2013
Samengevoegde en gedeelde belastingen		
Gewest - PB zonder Lambermont	8.951.711	9.186.393
Gewest - PB-aftrek Lambermont	-2.876.516	-2.944.724
Gewest - PB extra middelen voor extra bevoegdheden	78.633	80.612
Totaal Gewest na Lambermont : samengevoegde belastingen	6.153.827	6.322.281
Gemeenschap - PB zonder Lambermont	4.116.546	4.223.733
Gemeenschap - BTW zonder Lambermont	7.178.515	7.349.666
Gemeenschap - extra BTW Lambermont	1.301.776	1.381.051
Totaal Gemeenschap na Lambermont : gedeelde belastingen	12.596.837	12.954.450
Vermoedelijke afrekening jaar N-1 (eenmalig)	92.527	-455
Algemeen totaal Samengevoegde en gedeelde belastingen	18.843.191	19.276.276
Dotaties vanwege federale overheid		
Tewerkstellingsprogramma's	261.560	261.560
Buitenlandse studenten	36.123	36.845
Buitenlandse studenten (afrekening)	282	70
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	573.188	584.642
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (afrekening)	4.474	1.116
Overname verkeersbelastingen	14.500	14.790
Overname verkeersbelastingen (afrekening)	113	28
Totaal dotaties vanwege federale overheid	890.240	899.051
Gewestbelastingen	5.061.376	5.187.154
Andere niet-fiscale inkomsten	418.065	413.296
Lottomiddelen	36.783	36.825
Toegewezen ontvangsten	125.917	127.497
Instellingen consolidatiekring	1.343.216	1.315.903
Totaal ESR gecorrigeerde middelen	26.718.788	27.256.002

2. Samengevoegde en gedeelde belastingen

1. Parameters

Bij de begrotingsopmaak 2013 worden voor de raming van de samengevoegde en gedeelde belastingen de parameters inflatie en economische groei van de Economische Begroting van 14 september 2012 gehanteerd. Bij de begrotingsopmaak 2013 wordt er uitgegaan van een economische groei en inflatie van respectievelijk 0,7% en 1,8%.

Behalve de klassieke parameters van economische groei en inflatie spelen ook de fiscale capaciteit van gewesten en gemeenschappen, en het aantal leerlingen en –18-jarigen van de gemeenschap een belangrijke rol voor de berekening van de middelen die toegewezen worden vanuit de bijzondere financieringswet.

Met betrekking tot de economische groei wordt de aangepaste conventie van 20 januari 1995 toegepast. Op deze wijze wordt vermeden dat herzieningen voor het verleden van de parameter van de reële groei door het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) de overgedragen middelen beïnvloeden. De herzieningen na de maand maart van het jaar t+1 van de reële groei van het bruto nationaal inkomen (of vanaf begrotingsjaar 2006 van het bruto binnenlands product) voor het jaar t hebben geen impact meer op de berekening van de middelen voor de jaren na het jaar t.

Tabel II-3 bevat een overzicht van alle gebruikte parameters. De kolommen ‘2011 definitief’ en ‘2012 aangepast’ tonen de uitgangshypothesen bij de middelenberekening ter gelegenheid van de tweede begrotingsaanpassing 2012. De middelen uit de bijzondere financieringswet worden bij de begrotingsopmaak 2013 geraamd op basis van de parameters van de Economische Begroting van 14 september 2012. In principe zijn dit eveneens de parameters die voor de federale overheid de basis zullen vormen voor de doorstortingen tijdens het begrotingsjaar 2013. Zo zullen de doorstortingen bijvoorbeeld gebaseerd zijn op een economische groei van 0,7% in 2013. De kolommen in Tabel II-3 geven alle bij begrotingsopmaak 2013 gehanteerde parameters weer. De andere parameters dan economische groei en inflatie werden door de FOD Financiën op 21 september 2012 aan de gewesten en gemeenschappen meegedeeld.

Tabel II-3: Volledig parameteroverzicht

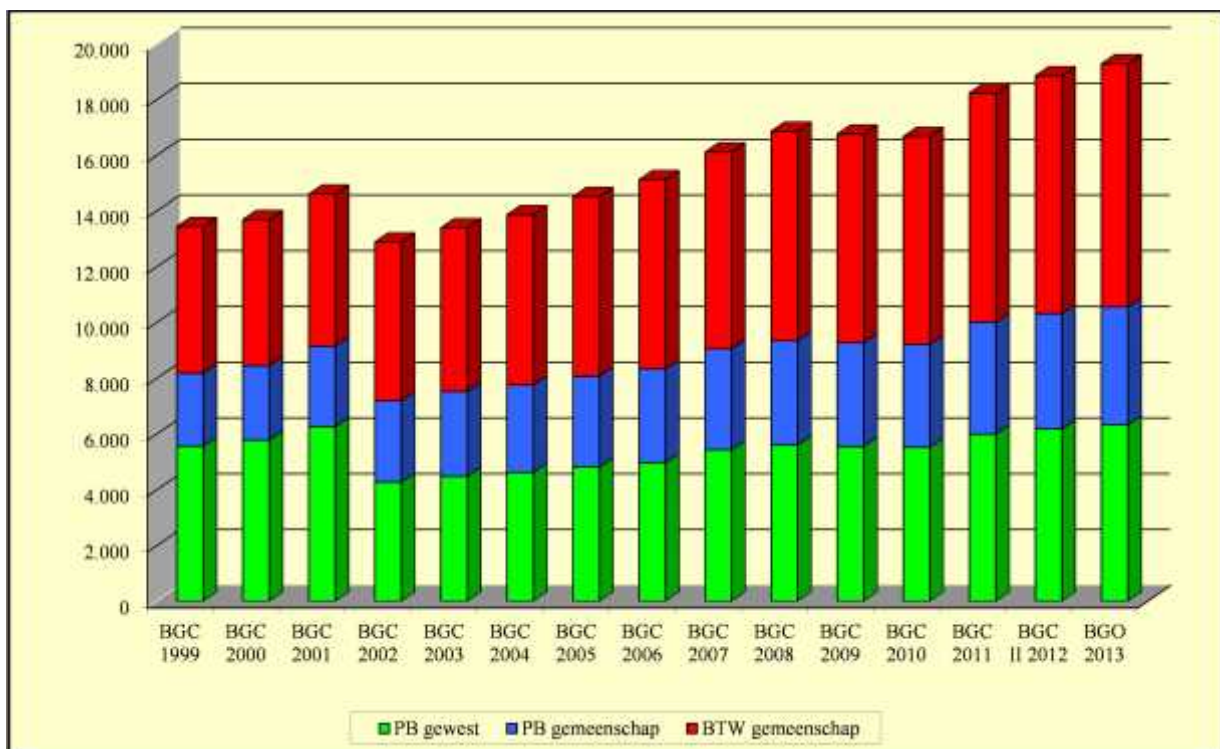
Begrotingsjaar	Begrotingsjaar 2011	Begrotingsjaar 2012			Begrotingsjaar 2013
	2011 definitief	2012 initieel	2012 aangepast	2012 vermoedelijk	2013 initieel
Parameters					
Inflatie (CPI)	3,53%	2,00%	2,70%	2,90%	1,80%
Economische groei (BBP)	1,90%	1,60%	0,10%	-0,10%	0,70%
Personenbelasting					
Aanslagjaar	2010	2011	2011 = 2010	2011	2012 = 2011
Vlaams Gewest	22.420.420	23.159.483	22.420.420	22.779.679	22.779.679
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	9.992.344	10.278.863	9.992.344	10.134.351	10.134.351
Brussels H. Gewest	3.004.147	3.158.171	3.004.147	3.029.409	3.029.409
Duitstaligen	151.928	156.940	151.928	154.666	154.666
Fiscale capaciteit (FC)					
Vlaams Gewest	63,03%	63,01%	63,03%	63,10%	63,10%
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	28,09%	27,97%	28,09%	28,07%	28,07%
Brussels H. Gewest	8,45%	8,59%	8,45%	8,39%	8,39%
Duitstaligen	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%
Verdeelsleutel onderwijs (LLN)					
Toestand	15/01/2011	15/01/2011	15/01/2011	15/01/2012	15/01/2012
Vlaamse Gemeenschap	56,68%	56,52%	56,68%	56,57%	56,57%
Franse Gemeenschap	43,32%	43,48%	43,32%	43,43%	43,43%
Inwoners					
Referentietijdstip	01/01/2010	01/01/2011	01/01/2011	01/01/2011	01/01/2012
Vlaanderen	6.251.983	6.289.230	6.251.983	6.306.638	6.306.638
Wallonië (excl. Duitst.)	3.423.162	3.449.934	3.423.162	3.449.824	3.449.824
Brussel	1.089.538	1.097.421	1.089.538	1.119.088	1.119.088
Duitstaligen	75.222	76.048	75.222	75.716	75.716
Min 18 jarigen (excl. Duitst.) (DENAT)					
Referentietijdstip	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2011	30/06/2011	30/06/2012
Teldatum	01/02/2012		01/02/2012	31/08/2012	31/08/2012
Nederlandstalig	1.229.263	1.231.053	1.234.089	1.234.124	1.239.197
Franstalig	733.652	735.305	735.797	735.887	737.799
Brussel	245.284	249.276	251.713	251.773	257.459
Denataliteitscoëfficiënt	103,4960%	103,9312%	104,1504%	104,1628%	104,7429%

2. Resultaten

1. Algemeen

In 2013 zal de Vlaamse overheid ongeveer 71% van haar inkomsten uit de samengevoegde en gedeelde belastingen ontvangen. Onder toepassing van de in tabel II-3 opgenomen parameters worden de samengevoegde en gedeelde belastingen op 19,3 miljard euro geraamd. Figuur II-2 geeft de evolutie weer van de samengevoegde en gedeelde belastingen (inclusief afrekening) en dit vanaf de begroting 1999. De trendbreuk in 2002 houdt verband met de inwerkingtreding van het Lambermontakkoord.

Figuur II-2: Samengevoegde en gedeelde belastingen (in miljoen euro)



De samengevoegde belastingen (zie Tabel II-2) kunnen voor het begrotingsjaar 2013 op 6.322.281 duizend euro geraamd worden. Hierbij zijn de Lambermonteffecten die gelden voor de gewesten in de raming opgenomen. Dit bedrag houdt geen rekening met de afrekening 2012.

De gedeelde belastingen (zie Tabel II-2) kunnen op 12.954.450 duizend euro geraamd worden. Ook hier zijn de Lambermonteffecten die gelden voor de gemeenschappen in de raming opgenomen. Dit bedrag houdt geen rekening met de afrekening 2012 en met de dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (zie paragraaf 3).

Zoals hierboven reeds gesteld en blijkt uit Tabel II-3, het parameteroverzicht, worden bij de begrotingsopmaak en -aanpassing ook telkens de samengevoegde en gedeelde belastingen

van het voorgaande begrotingsjaar herraamd. In concreto worden bij de begrotingsopmaak 2013 de samengevoegde en gedeelde belastingen met betrekking tot het jaar 2012 herraamd. Deze herraaming wordt vergeleken met de raming die ter gelegenheid van de tweede begrotingsaanpassing 2012 werd gemaakt. Tabel II-4 situeert het afrekeningssaldo in het kader van de middelen 2013.

Tabel II-4: Afrekening 2012 (in duizend euro)

	2012 bij 2 BA 2012 (1)	2012 bij BO 2013 (2)	Afrekening 2012 (3) = (2) - (1)	2013 bij BO 2013 (4)	BO 2013 (5) = (4) + (3)	Begrotingspost (6)
Gewest						
PB-middelen	6.153.827	6.161.968	8.141	6.322.281	6.330.422	
Totaal Gewest	6.153.827	6.161.968	8.141	6.322.281	6.330.422	ART CBO CK012 4942
Gemeenschap						
PB-middelen	4.116.546	4.120.209	3.663	4.223.733	4.227.396	
BTW-middelen	8.480.291	8.468.032	-12.259	8.730.716	8.718.458	
Totaal Gemeenschap	12.596.837	12.588.241	-8.596	12.954.450	12.945.854	ART CBO CI005 4942
Algemeen totaal	18.750.664	18.750.210	-455	19.276.731	19.276.276	
(1) (2) exclusief de afrekening 2011						
(4) exclusief de afrekening 2012						

2. Sensitiviteit

Economisch onzekere tijden verhogen de kans op volatiliteit van de in Tabel II-3 vermelde parameters. Tabel II-5 geeft voor het begrotingsjaar 2013 een overzicht 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 als wijzigingen in min. Enkel de richting van de aanpassing verschilt logischerwijze. Tabel II-5 geeft een schematisch overzicht van het verrichte onderzoek. Elke onderzochte wijziging had een grootte van 0,1 procentpunt (10 basispunten).

Tabel II-5: Sensitiviteit (in duizend euro)

Parameter	Middelen 2013
BBP 2013	20.144
CPI 2013	19.561
FC 2013	22.660
LLN 2013	12.993
DENAT 2013	8.335

3. Specifieke dotaties vanwege de federale overheid

1. Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld

Krachtens het Lambermontakkoord werd het kijk- en luistergeld omgevormd van een gemeenschapsbelasting naar een gewestbelasting. De gemeenschappen verkregen wel een dotatie ter compensatie voor het wegvallen van het kijk- en luistergeld. De berekening van de dotatie is gebaseerd op de gemiddelde netto-ontvangsten van het kijk- en luistergeld in 1999, 2000 en 2001, en dit in de betrokken gemeenschappen. Deze netto-ontvangsten moeten evenwel uitgedrukt worden in prijzen van 2002. Vanaf 2003 wordt het basisbedrag 2002 van de dotatie aangepast aan de inflatie.

Voor de Vlaamse Gemeenschap wordt deze dotatie in 2013 op 585.758 duizend euro geraamd, inclusief 1.116 duizend euro afrekening.

2. Dotatie voor tewerkstellingsprogramma's

Op basis van artikel 35 van de bijzondere financieringswet wordt onder bepaalde voorwaarden aan de gewesten een dotatie toegekend die overeenstemt met de werkloosheidsvergoeding van elke voltijds uitgedrukte arbeidsplaats die door de gewesten ten laste wordt genomen. Voor het begrotingsjaar 2013 wordt de bedoelde dotatie op 261.560 duizend euro geraamd.

3. Dotatie voor universitair onderwijs voor buitenlandse studenten

Krachtens artikel 62 van de bijzondere financieringswet wordt aan de gemeenschappen een dotatie toegekend ter financiering van het universitair onderwijs dat aan buitenlandse studenten wordt verstrekt. De basisbedragen die in het bedoelde artikel zijn voorzien, worden jaarlijks aan de inflatie aangepast. Voor het begrotingsjaar 2013 wordt de bedoelde dotatie geraamd op 36.915 duizend euro, inclusief 70 duizend euro afrekening.

4. Dotatie voor de overname van de dienst van de verkeersbelastingen

Naar aanleiding van de overname vanaf 2011 van de dienst van de verkeersgerelateerde gewestbelastingen (verkeersbelasting, belasting op de inverkeersstelling en eurovignet) ontvangt het Vlaams Gewest van de federale overheid jaarlijks een extra dotatie om de kosten van het overgenomen federaal personeel te compenseren.

De berekening van de dotatie is gebaseerd op de gemiddelde kostprijs van de dienst van de betrokken gewestbelastingen voor de jaren 1999, 2000 en 2001, uitgedrukt in prijzen van 2002. Vanaf 2003 wordt dit bedrag (per gewestbelasting) aangepast aan de evolutie van de consumptieprijsindex.

De basisbedragen staan vermeld in de wet van 8 maart 2009 tot vaststelling van de totale kostprijs van de dienst van de gewestelijke belastingen, in uitvoering van artikel 68ter van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en

gewesten (BS 20 maart 2009). Voor het begrotingsjaar 2013 wordt de dotatie geraamd op 14.818 duizend euro, inclusief 28 duizend euro afrekening.

4. Gewestelijke belastingen

De ramingen van de gewestelijke belastingen zijn enerzijds gebaseerd op de vermoedelijke realisaties over het jaar 2012, en anderzijds op de economische vooruitzichten die door het Federaal Planbureau in de Economische Begroting van 14 september 2012 werden geponeerd. Vooral de registratierechten, de successierechten en de schenkingsrechten worden door conjuncturele elementen beïnvloed.

De raming van de gewestbelastingen 2013 houdt rekening met het op kruissnelheid komen van de maatregel waarbij de tarieven van het verdeelrecht herschikt werden. Tabel II-6 toont een overzicht van de begrotingsposten en de weerhouden bedragen. De getoonde bedragen betreffen ESR gecorrigeerde ontvangsten.

Tabel II-6: Gewestelijke belastingen 2013 (in duizend euro)

	2 BA 2012	BO 2013	BO 2013 - 2 BA 2012	BO 2013 - 2 BA 2012 (%)
Onroerende voorheffing	106.672	99.879	-6.793	-6,4%
Belasting op de spelen en weddenschappen	22.726	24.020	1.293	5,7%
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	36.239	30.860	-5.379	-14,8%
Registratierechten	1.971.072	1.952.434	-18.638	-0,9%
Hypotheekrechten	146.157	138.535	-7.622	-5,2%
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning FOD Financiën)	0	0	0	
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning IVA VLABEL)	948.412	988.006	39.594	4,2%
Belasting op de inverkeersstelling (inning FOD Financiën)	0	0	0	
Belasting op de inverkeersstelling (inning IVA VLABEL)	214.846	200.627	-14.219	-6,6%
Eurovignet (inning FOD Financiën)	28.385	19.637	-8.749	-30,8%
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	71.044	71.749	705	1,0%
Schenkingsrechten	257.026	289.382	32.356	12,6%
Successierechten en recht van overgang bij overlijden	1.258.797	1.372.025	113.228	9,0%
Totaal	5.061.376	5.187.154	125.778	2,5%

5. Toegewezen ontvangsten

Aan een begrotingsfonds toegewezen of geaffecteerde ontvangsten - die niet als opbrengsten uit kredietverleningen of deelnemingen kunnen bestempeld worden - zijn ontvangsten die voorbehouden worden voor het dekken van bepaalde duidelijk omschreven uitgaven. De toegewezen ontvangsten worden bij de begrotingsopmaak 2013 op 127,5 miljoen euro geraamd. De belangrijkste toegewezen ontvangsten in de middelenbegroting zijn:

- de inschrijvingsgelden van het deeltijds kunstonderwijs;
- de terugbetaling van salarissen en salaristoelagen in de onderwijssector;
- de inkomsten in het kader van het medisch-sociaal beleid;
- de inkomsten van het Vernieuwingsfonds.

6. Andere ontvangsten

De andere ontvangsten betreffen niet-fiscale, niet-toegewezen ontvangsten die niet als (1) opbrengsten uit kredietverleningen of deelnemingen, of (2) dotaties komende van instellingen behorende tot de consolidatiekring kunnen bestempeld worden. De andere ontvangsten worden bij de begrotingsopmaak 2013 op 413,3 miljoen euro geraamd. Tot deze categorie behoren onder meer de dividenden van de openbare investeringsmaatschappijen (16,0 miljoen euro) en de dividenden van financiële instellingen die door de Vlaamse Regering in 2009 gesteund werden (297,5 miljoen euro).

7. Lotto-middelen

Volgens artikel 62bis van de bijzondere financieringswet krijgt elke gemeenschap een bepaald percentage van de te verdelen winst van de Nationale Loterij toegewezen. De federale ministerraad dient hiertoe de uitkeerbare winst te bepalen. Bij de begrotingsopmaak 2013 wordt er uitgegaan van de voorlopige winstverdeling ten belope van 36,8 miljoen euro. Deze raming is gebaseerd op het voorlopig winstverdelingsplan voor het dienstjaar 2012.

8. Te consolideren instellingen

Tabel II-7 geeft een overzicht van de ESR gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse instellingen die tot de consolidatieperimeter behoren. Hierbij worden de instellingen met belangrijke bedragen aan eigen ontvangsten apart vermeld. De daling van de ontvangsten van de VMM houdt verband met de daling van de verkopen van RWZI's aan Aquafin.

Tabel II-7: Te consolideren instellingen (in duizend euro)

	2 BA 2012	BO 2013	BO 2013 - 2 BA 2012
MINA	127.963	125.663	-2.300
VIF	50.294	50.980	686
Loodswezen	87.337	81.294	-6.043
Andere instellingen met DAB-vorm	21.983	24.470	2.487
VMM	62.232	22.473	-39.759
VDAB	102.300	103.765	1.465
NV Waterwegen en Zeekanaal	63.280	63.546	266
VRT	182.490	182.209	-281
Kind & Gezin	149.961	157.050	7.089
VAPH	32.616	25.117	-7.499
VVM - De Lijn	222.227	229.061	6.834
Andere instellingen met andere dan DAB-vorm	240.533	250.275	9.742
Totaal	1.343.216	1.315.903	-27.313

III. DE UITGAVENBEGROTING

1. Inleiding

De bruto-beleidsruimte neemt in 2013 met 586 miljoen euro toe. Dit is enerzijds het gevolg van de toename van de ontvangsten met 537 miljoen euro (zie supra hoofdstuk I), een verhoogde inschatting van de onderbenutte kredieten met 33,2 miljoen euro (zie infra hoofdstuk V), het wegvallen van de eenmalige afrekening van de jobkorting ten belope van 3 miljoen euro en een afbouw van het beperkte overschot dat wordt geraamd voor 2012 ten belope van 13 miljoen euro.

Gelet op de beperkte bruto-beleidsruimte door de zwakke economische groei, wordt deze bruto-beleidsruimte verder aangevuld door het beperken van de uitgaven met bijkomende structurele besparingsmaatregelen ten belope van 164 miljoen euro en het inzetten van bestaande uitgavenbuffers ten belope van 130 miljoen euro, of in totaal 294 miljoen euro.

Het totaal aan bruto-beleidsruimte ten belope van 880 miljoen euro wordt enerzijds ingezet om allerhande kostendrijvers bij constant beleid te kunnen financieren ten belope van 835 miljoen euro en anderzijds om nieuwe beleidsimpulsen te kunnen initiëren, verder geïnspireerd op het plan Vlaanderen in Actie en verder inzettend op een warm en sociaal Vlaanderen ten belope van 45 miljoen euro.

2. Bijkomende creatie bruto-beleidsruimte (via beperken uitgaven)

1. Structurele Besparingen

De loonkredieten worden verminderd met 100 miljoen euro, dit is ongeveer 1% van de totale loonmassa van de door de Vlaamse overheid betaalde of gesubsidieerde lonen. Er zal hiervoor nog verder in overleg met de sociale partners bekeken worden hoe tot een globaal kaderakkoord over generieke maatregelen kan gekomen worden.

De geraamde evolutie van de gezondheidsindex voor 2013 bedraagt 1,9%. Normaliter geeft dit aanleiding tot een toename van de niet-loon kredieten met 61,1 miljoen euro. Deze indexatie wordt evenwel niet toegepast, waardoor er een bruto-besparing ten belope van hetzelfde bedrag wordt gerealiseerd. Er wordt evenwel ingeschat dat het netto-effect van deze besparing op de reële uitgaven beperkt blijft tot 75% ofwel 45,8 miljoen euro.

Naast de desindexatie van de niet-loonkosten wordt ook een nulgroei van het Provinciefonds voorzien naar aanleiding van de evoluties inzake de interne staatshervorming. Dit genereert een besparing van 3,2 miljoen euro.

2. Inzetten buffers

Het betaalritme van het Vlaams gewest aan de drinkwatermaatschappijen voor het honoreren van de Aquafinfactuur inzake de waterzuiveringsplicht wordt afgestemd op de reële behoefte. Hierdoor kan een eenmalige minderuitgave van 80 miljoen euro worden gerealiseerd.

De rentebuffer inzake art. 54 van de BFW wordt aangepast met 14 miljoen euro. Het bedoelde rentekrediet wordt aangewend om de interestvergoedingen tussen de federale overheid en de deelstaatoverheden inzake interestenritme en de interestensaldi te betalen. Het interestenritme heeft betrekking op het verschil in inning en doorstorting van PB en BTW door de federale overheid. De interestensaldi hebben dan weer betrekking op interesten die de Vlaamse overheid aan de federale overheid moet betalen om te vergoeden dat het saldo van de doorstortingen pas afgerekend wordt in het jaar nadien. In voorkomend geval kunnen beide interestafrekeningen resulteren in ontvangsten voor de deelstaatoverheden.

De buffer voor betaalincidenties ten belope van 20 miljoen euro kan worden geschrapt. Deze schrapping wordt ondersteund door de grotere stijging van de betaalkredieten dan de stijging van de beleidskredieten. Dit geeft sowieso aan dat de Vlaamse regering blijft inzetten op het tijdig honoreren van de haar voorgelegde facturen.

De conjunctuurbuffer ten belope van 16 miljoen euro, zoals voorzien bij de 2^{de} begrotingsaanpassing wordt, gelet op de economische laagconjunctuur, aangewend.

3. Aanwending bruto-beleidsruimte

1. Constant beleid

Deze bijkomende ontvangsten worden in eerste instantie aangewend om de evolutie van de uitgaven onder ongewijzigd beleid op te vangen voor een bedrag van 835 miljoen euro.

Alleen al voor het effect van de inflatie dient er 368 miljoen euro extra te worden uitgetrokken t.o.v. de begrotingsaanpassing 2012. Deze kredieten zijn enerzijds nodig voor het op kruissnelheid brengen van de overschrijding van de spilindex in januari 2012, de verwachte overschrijding van de spilindex in november 2012 en het aanleggen van een provisie voor het effect op het vakantiegeld over het dienstjaar 2013 van een verwachte overschrijding van de spilindex in januari 2014. Anderzijds worden ook de loon- en werkingskredieten buiten het systeem van de indexprovisie met 1,9% aangepast. Op de werkingskredieten wordt evenwel een desindexatie toegepast (zie supra).

Voor de overige uitgaven bij constant beleid, zoals bvb. de decretale groei van het Gemeentefonds, de natuurlijke evolutie van de loon- en werkingsuitgaven bij het leerplichtonderwijs, de bijkomende omkadering in het basisonderwijs, de groei van het hoger onderwijs, de integratie van het hoger onderwijs, de bijkomende tegemoetkomingen

van het Zorgfonds, het toenemend urencontingent in de gezinszorg, de aquafinanciering... wordt 360 miljoen euro uitgetrokken.

In dit bedrag zit ook 116 miljoen euro vervat voor de uitvoering van het Vlaams intersectoraal akkoord in de social profitsector, de cao met de kunstensector en de cao voor de Vlaamse ambtenaren.

Binnen het kader van het constant beleid werd bij de begrotingsopmaak ook beslist om enkele sociale en werkgerelateerde maatregelen verder door te trekken. Zo worden de premies inzake werk verder gehonoreerd, wordt er aangevangen met de uitwerking van het decreet kinderopvang en wordt er verder gewerkt aan het wegwerken van de wachtlijsten voor personen met een handicap binnen het kader van het door de Vlaamse regering goedgekeurde perspectiefplan. Deze laatste 2 inspanningen komen bovenop de inspanningen die reeds voorzien zijn in de cao social profit (VIA-IV).

Tot slot worden er 67 miljoen euro bijkomende betaalkredieten ingeschreven om alle engagementen uit de vorige en huidige legislatuur volledig en tijdig te honoreren en vallen er netto voor 100 miljoen euro aan specifieke eenmalige beleidskredieten weg.

2. Bijkomende beleidsimpuls

Naast de uitvoering van de bijkomende impuls die reeds voorzien zijn binnen het kader van het constant beleid, wordt er ook voorzien in 83 miljoen euro aan nieuwe beleidsimpuls, waarbij er wordt vanuit gegaan dat hiervan 45 miljoen euro wordt gehonoreerd in 2013.

In het kader van het streven om 3% van het BBP te investeren in Onderzoek en Ontwikkeling, wordt bijkomend 20 miljoen euro ter beschikking gesteld. Deze 20 miljoen euro komt bovenop de 12,5 miljoen euro die binnen de extra kredieten voor de integratie van het hoger onderwijs betrekking heeft op O&O. Gelet op de verlaagde economische groei in 2012 en 2013, wordt het uitgetekende pad richting het bereiken van de 3%-streefnorm weerhouden.

Voor de bijkomende infrastructuurcapaciteit in het onderwijs, wordt 30 miljoen aan beleidskredieten ter beschikking gesteld. Deze mag op een innovatieve manier ter beschikking worden gesteld, teneinde tot een optimaal beleidseffect te komen.

Voor het uitvoeren van engagementen inzake het investeringsbeleid wordt 33 miljoen euro aan beleidskredieten en 10,4 miljoen aan betaalkredieten voorzien.

4. Kapitaalparticipaties

Er wordt een bijkomend budget van 100 miljoen euro voor deelnemingen en kredietverleningen voorzien (ESR-8).

Ter ondersteuning van de economische groei neemt de Vlaamse regering deel aan het investeringsproject van IMEC m.b.t. tot de 450 mm “cleanroom” voor een bedrag van 20 miljoen euro.

Het SOFI-fonds dat vandaag investeert in start-ups van kennisinstellingen zal uitgebreid worden met 10 miljoen euro en zal ook opengesteld worden voor projecten van Vlaamse universiteiten.

Voor het project “Erfgoedkluis” wordt 5 miljoen euro kapitaal voorzien.

Verder zullen er voor 750 miljoen nieuwe projecten toevertrouwd worden aan VIA-invest teneinde een aantal wegenis- en waterwegenprojecten versneld te kunnen realiseren.

Tot slot zullen, teneinde de kredietverlening en financiering van KMO's, zorginstellingen en investeringsprojecten met een langere looptijd veilig te stellen, de reeds beschikbare middelen binnen de diverse investeringsmaatschappijen van de Vlaams overheid sneller in de economie geïnvesteerd worden in het kader van het overkoepelende bankenplan.

Binnen dit kader zal ook de Vlaamse Participatiemaatschappij VPM samen met GIMV een MEDfonds opzetten ten belope van 200 miljoen euro binnen haar bestaande fondsen.

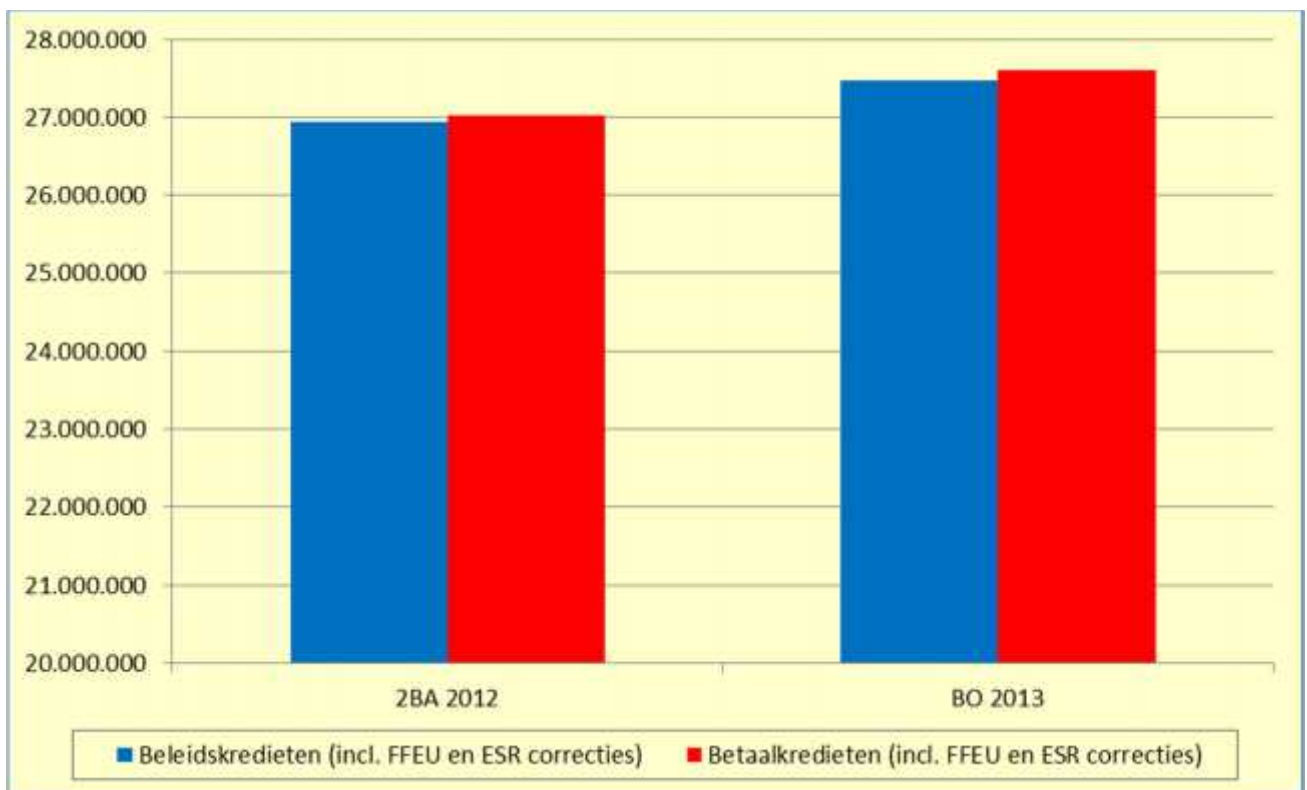
5. De beleids – en betaalkredieten

Figuur III-1 toont dat de beleidskredieten met 524 miljoen euro toenemen terwijl de betaalkredieten toenemen met 586 miljoen euro. Het gevolg is dat in voorliggende begrotingsopmaak het verschil tussen de betaal- en beleidskredieten verder wordt opgedreven van 77 miljoen euro bij de tweede begrotingsaanpassing 2012 tot 139 miljoen euro bij de begrotingsopmaak 2013.

Deze verdere toename van de betaalkredieten ten opzichte van de beleidskredieten is enerzijds het gevolg van de noodzaak tot het honoreren van de verbintenissen uit de huidige en vorige legislatuur.

Belangrijkste reden voor de toename van het verschil is het wegvallen van de beleidskredieten in 2012 ten belope van 66 miljoen euro voor de bestelling van trams door De Lijn enerzijds en de bijkomende betaalkredieten die nodig zijn voor de vereffening van deze bestelling ten belope van 50 miljoen euro anderzijds.

Figuur III-1: Beleids- en betaalkredieten 2BA 2012 en BO 2013 (in duizend euro)



IV. HET FINANCIËEL BEHEER

Eind 2011 had de Vlaamse overheid een directe schuld van 6.617 miljoen euro ten opzichte van 6.582 miljoen euro eind 2010. Via onder andere het wegwerken van de achterstand in de inning van de onroerende voorheffing en het goede begrotingsresultaat is de schuldaangroei beperkt gebleven tot 35 miljoen euro. Dit, ondanks de stijging van de directe schuld ingevolge de vrijwillige vereffening van de Gemeentelijke Holding met 265 miljoen euro. Verder heeft de Vlaamse overheid ongeveer 200 miljoen euro uitgegeven aan kapitaalparticipaties.

Deze realisatie 2011 is nog des te opvallender als we de verhouding bekijken van directe schuld ten opzichte van de geconsolideerde ontvangsten. Deze verhouding is gedaald van 27% in 2010 naar 25% in 2011.

Het gebruik van de kasfaciliteiten en BCP was eind 2011 gevoelig gedaald omwille van de goede kasresultaten¹. Anderzijds heeft de Vlaamse overheid overeenkomstig haar verwachtingen aan ESR-8 betalingen in mei 2011 een EMTN-uitgifte privaat geplaatst van 200 miljoen euro. De impact van de vereffening van de Gemeentelijke Holding kon hoofdzakelijk worden opgevangen door de overname van leningen van de Gemeentelijke Holding.

In maart 2012 is de eerste EMTN-uitgifte op eindvervaldag gekomen ten bedrage van 1.250 miljoen euro. Eind december loopt een tweede uitgifte van 200 miljoen euro af. De herfinanciering van de eerste lening is opgevangen door voornamelijk een nieuwe EMTN-uitgifte van 750 miljoen euro en het gebruik van de kasfaciliteiten.

1. Schuldevolutie

De evolutie van de schuld is vooreerst afhankelijk van het begrotingssaldo. Het effect op de schuld hiervan kan best worden ingeschat via het verwachte saldo in ESR-termen op de geconsolideerde begroting. Vervolgens zijn er ook de ontvangsten en uitgaven voor kredietverleningen en participaties die mee de evolutie van de schuld bepalen. Deze twee soorten verrichtingen zijn niet inbegrepen in het vorderingensaldo maar wel in het te financieren saldo van de Vlaamse overheid.

¹ De Vlaamse overheid had een positief netto te financieren saldo, overschot van net geen 190 miljoen euro.

1. Het begrotingsaldo in ESR-termen

Voor 2013 is een begroting in evenwicht voorzien in ESR-termen. Bij de inschatting van de schuldevolutie 2013 wordt deze factor dan ook, net als vorig jaar, als neutraal beschouwd.

2. Kredietverleningen en participaties

Ook het saldo van de deelnemingen bepaalt mee de evolutie van de schuld. Aan de hand van de hiervoor ingeschreven budgetten van dit en vorige jaren in de begroting worden de kasuitgaven en –ontvangsten van de kapitaalparticipaties van de Vlaamse overheid ingeschat.

Het belangrijkste budget in de begroting voor deelnemingen is de verwachte ontvangst ingevolge een gedeeltelijke terugbetaling van de staatsteun door KBC. Verder zijn bij de ministeries nog ontvangsten gebudgetteerd ten bedrage van 3 miljoen euro. Aan uitgaven is in 2013 geen nieuw algemeen budget meer ingeschreven. Evenwel zijn nog enkele specifieke kredieten ingeschreven, goed voor een totaal van 6,28 miljoen euro.

Voor de bepaling van de financieringsbehoefte telt evenwel het kaseffect en niet het begrotingseffect. Het kaseffect van het algemene ESR-8 budget, inclusief de budgetten van de voorbije jaren bepaalt de financieringsbehoefte. De kasimpact van de voorbije jaren (220,62 miljoen euro) is geraamd aan de hand van de betaalkalenders in de beslissingen van de Vlaamse Regering, aangepast aan de reeds uitgevoerde betalingen en nieuwe inzichten. De belangrijkste zijn: 50 miljoen euro voor het Vlaams Energiebedrijf, 30 miljoen euro voor kapitaalparticipaties in PPS-projecten, 25 miljoen euro voor TINA, 20 miljoen euro voor Arkimedes en 75 miljoen euro voor de uitvoering van het participatiebudget 2012. Voor het nieuwe budget van 100 miljoen euro wordt rekening gehouden met een kasimpact van 30 miljoen euro, waarvan 20 miljoen euro voor het investeringsproject “cleanroom” van IMEC.

Bij de instellingen zijn ESR-8 ontvangsten ingeschreven ten bedrage van 11 miljoen euro en uitgaven ten bedrage van 23 miljoen euro.

Tabel IV-1: Ingeschreven ESR-8 ontvangsten en -uitgaven BGO 2013 (in duizend euro)

Deelnemingen en kredietverleningen	BGO 2013	Kas 2013
Ministeries		
ESR-8 ontvangsten ministeries (excl. KBC)	2.777	3.109
ESR-8 ontvangst KBC (incl. 50% premie)	1.749.000	1.749.000
ESR-8 vereffeningskredieten ministeries	- 106.277	- 256.906
Vlaamse Rechtspersonen		
ESR-8 ontvangsten rechtspersonen	11.087	11.087
ESR-8 uitgaven rechtspersonen	- 22.576	- 22.576
Saldo (incl. KBC)	1.634.011	1.483.714
Saldo (excl. KBC)	- 114.989	- 265.286

In bovenstaande tabel wordt uitgegaan dat KBC de staatsteun terugbetaalt overeenkomstig de afspraken die zijn gemaakt met de Europese Commissie. In deze hypothese dient KBC 4.666 miljoen euro aan kapitaal terug te betalen aan de Belgische overheid tegen eind 2013. In een minimalistisch scenario voor de Vlaamse overheid maakt KBC ten volle gebruik van de

mogelijkheid om eerst de federale overheid terug te betalen. Hiermee rekening houdend betaalt KBC de Vlaamse overheid in 2013 1.166 miljoen euro terug vermeerderd met de terugbetalingspremie van 50%.

Daar het financieringsresultaat omwille van KBC normaliter vrij positief zal zijn in 2013, zullen de uitgaven voor participaties worden gefinancierd op korte termijn. De inkomsten uit KBC zullen worden aangewend voor het opvangen van haar herfinancieringsbehoeften (zie infra).

Indien abstractie wordt gemaakt van de KBC terugbetaling moet de Vlaamse overheid bijkomende externe financiering op lange termijn zoeken voor het kassaldo van haar participaties, zijnde 265.286 duizend euro.

2. Herfinancieringsbehoeften

Voor wat betreft de ontvangsten en aflossingen van leningen is 2013 een belangrijk jaar. In 2009 heeft de Vlaamse overheid lange termijn leningen opgenomen via haar EMTN-programma. Die opnames hebben enerzijds de afgesproken staatsteun van 3,5 miljard euro voor KBC en anderzijds het tekort op de begroting helpen financieren.

De einddatum van de EMTN-leningen aangegaan voor de KBC-participatie is toen gespreid in functie van de verwachte terugbetaling door KBC. In het kader van een goed Vlaams ALM-beleid is toen geopteerd om de financiering te spreiden over drie en vijf jaar. Hierdoor is in het jaar 2012 de eerste EMTN-leningen op eindvervaldag gekomen. In 2013 vervalt 750 miljoen euro op 20 januari en 300 miljoen euro op 29 juni.

Door de verwachte terugbetaling door KBC van 1.166 miljoen euro kapitaal kan de Vlaamse overheid tegen eind 2013 haar directe schuld gevoelig verminderen. Via de uitgifte van BCP en het intensief gebruik van de kasfaciliteit zal de Vlaamse overheid ernaar streven om de ontvangen gelden reeds in 2013 zo veel als mogelijk te gebruiken voor schuldaflossing.

Naast deze grote eindvervaldagen heeft de Vlaamse overheid ook enkele kleinere vervaldagen. Van de overgenomen leningen van de vismijn Oostende is het aflossingsschema gekend. In 2013 vervalt 174 duizend euro. De laatste vervaldag van deze leningen is pas in 2028. De aflossingen in het kader van de opnames door gemeentes en provincies op het Investeringsfonds voor de lokale besturen zijn niet gekend. Er wordt voor 2013 geen rekening meer gehouden met een opname, bijgevolg dienen er ook geen aflossingen in rekening te worden gebracht. Nieuw ten opzichte van de vorige septemberverklaring zijn de aflossingslasten ingevolge de overgenomen leningen van de Gemeentelijke Holding. In 2013 bedragen ze 2.432 duizend euro. De laatste lening komt pas op eindvervaldag in 2026.

Naast de rechtstreekse leningen van de Vlaamse Gemeenschap / Vlaamse Gewest (directe schuld), beschikken enkele te consolideren rechtspersonen over leningen. De aflossingen van deze leningen bezwaren, net als de hierboven vermelde aflossingen van de directe schuld, de begroting in ESR-termen niet, maar wel de financieringslast van de (geconsolideerde) Vlaamse overheid. In de begroting van de agentschappen zijn 25.729 duizend euro aan te betalen aflossingen en 3 duizend euro aan te ontvangen aflossingen

ingeschreven. Merk op dat ingevolge de huidige samenstelling, de evolutie van de geconsolideerde schuld in grote mate gelijk loopt met de evolutie van de directe schuld. De stand van de geconsolideerde schuld is opgelijst in het “Kas-, Schuld- en Waarborgrapport 2010” (VR 2012 1105 MED.0200). Dit rapport is raadpleegbaar op ‘<http://fin.vlaanderen.be>’ onder de rubrieken ‘Overheidsfinanciën’ en ‘Publicaties’.

Tabel IV-2: Herfinancieringsbehoeften BGO 2013 (in duizend euro)

	Ontvangsten	Uitgaven
Ministeries	-	- 1.052.606
Agentschappen	3	- 25.729
Saldo		- 1.078.332

V. HET VORDERINGENSALDO EN DE NORM

Tabel V-1 toont het vorderingensaldo van de Vlaamse overheid.

In eerste instantie worden de ESR-gecorrigeerde ontvangsten afgezet ten opzichte van de ESR-gecorrigeerde primaire uitgaven (excl. rentelasten).

Voor er gecorrigeerd wordt voor onderbenutting daalt het primair saldo van -81,8 miljoen euro bij de 2de begrotingsaanpassing 2012 naar -175,1 miljoen bij de initiële begroting 2013.

Dit primair saldo dient echter nog gecorrigeerd te worden voor de onderbenutting wat het primair saldo met 353,8 miljoen euro verbetert.

De onderbenutting wordt gelijkaardig berekend als de onderbenutting bij de 2de begrotingsaanpassing 2012. Concreet toegepast betekent dit dat de onderbenutting vooreerst wordt berekend door het in 2011 gerealiseerde onderbenuttingspercentage (gecorrigeerd voor werking van buffers, provisies en eenmalige versnellingen en de werking van ruiters) van 1,41% toe te passen op de beschikbaar gestelde betaalkredieten in 2013 met uitzondering van het nieuwe beleid 2012 ten belope van 200 miljoen euro. $27,4 \text{ miljard euro} \times 1,41\% = 386,2 \text{ miljoen euro}$.

Voor het nieuw beleid wordt, conform de bij de meerjarenraming toegepaste methodiek, in het jaar volgend op het opstartjaar (2012) een onderbenuttingspercentage van 10% toegepast, wat aanleiding geeft tot een bijkomende onderbenutting van 20 miljoen euro.

Op deze totaal berekende onderbenutting van 406,2 miljoen euro wordt, net als bij de 2de begrotingsaanpassing 2012, nog een negatieve correctie voor het effect van de besparingen die zijn geconcretiseerd in de eerste en tweede begrotingsaanpassing 2012. Van het totaal aan generieke besparingen ten belope van 104,2 miljoen euro wordt verwacht dat 40% aanleiding zal geven tot het aantasten van de onderbenutting of m.a.w. 41,7 miljoen euro.

In voorliggende begrotingsopmaak 2013 kennen de werkingsmiddelen een nominale 0-groei wat overeenstemt met een minderuitgave van 61,1 miljoen euro. We gaan ervan uit dat er een aantasting op de onderbenutting zal zijn ten belope van 25% of 15,3 miljoen euro.

Tot slot worden gaan we uit van 10% onderbenutting op de bijkomende beleidsimpulsen 2013 of 4,5 miljoen euro.

In 2013 dient geen rekening meer gehouden te worden met de éénmalige afrekening in 2012 van de jobkorting inkomsten 2010 voor een bedrag van 2,73 miljoen euro.

Het aldus gecorrigeerde primair saldo bedraagt 178,7 miljoen euro wat in de lijn ligt met het primair saldo in de begroting 2012.

Tot slot dienen de geconsolideerde rente-uitgaven à rato van 177,3 miljoen euro in rekening gebracht te worden om het gecorrigeerde vorderingensaldo te bekomen.

Per saldo sluit de Vlaamse Regering af met een evenwichtsbegroting

Tabel V-1: Normnaleving door de Vlaamse overheid (in duizend euro) – In evenwicht

	ESR-effect	2BA 2012	BO 2013
ESR gecorrigeerde ontvangsten	+	26.718.787	27.256.002
ESR gecorrigeerde primaire uitgaven	-	26.800.573	27.431.112
ESR-gecorrigeerd primair saldo	=	- 81.786	- 175.110
Onderbenutting	+	320.615	353.775
Verwachte afrekening jobkorting	-	2.730	-
Gecorrigeerd primair saldo	=	236.099	178.665
rente-uitgaven	-	- 221.735	- 177.335
Gecorrigeerd vorderingensaldo	=	14.364	1.330

