

# **DE VLAAMSE BEGROTING 2011**

**Colofon**

DE VLAAMSE BEGROTING 2011

Wettelijk depot: **D/2010/3241/364**

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

Druk: Drukkerij De Bie

Uitgave: september 2010

## INHOUDSTAFEL

I.	INLEIDING .....	5
II.	DE MIDDELENBEGROTING .....	6
1.	Algemene middelenbegroting .....	6
1.	Inleidend overzicht .....	6
2.	Samengevoegde en gedeelde belastingen .....	8
3.	Specifieke dotaties vanwege de federale overheid .....	15
4.	Gewestelijke belastingen .....	16
5.	Toegewezen ontvangsten .....	17
6.	Andere ontvangsten .....	17
7.	Lotto-middelen .....	18
8.	Kredietverleningen en deelnemingen .....	18
9.	ESR gecorrigeerde ontvangsten .....	18
2.	Te consolideren instellingen .....	19
3.	Totale ESR gecorrigeerde ontvangsten .....	21
III.	DE UITGAVENBEGROTING .....	22
1.	Algemeen .....	22
2.	De beleids – en betaalkredieten .....	23
3.	De beleids- en betaalkredieten verdeeld over de 13 beleidsdomeinen .....	24
4.	Bespreking per beleidsdomein .....	25
1.	Diensten Algemeen Regeringsbeleid .....	26
2.	Bestuurszaken .....	26
3.	Financiën en Begroting .....	26
4.	Internationaal Vlaanderen .....	27
5.	Economie, Wetenschap en Innovatie .....	28
6.	Onderwijs en Vorming .....	28
7.	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin .....	29
8.	Cultuur, Jeugd, Sport en Media .....	30
9.	Werk en Sociale Economie .....	30
10.	Landbouw en Visserij .....	31
11.	Leefmilieu, Natuur en Energie .....	31
12.	Mobiliteit en Openbare Werken .....	31
13.	Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed .....	32
14.	Hogere Entiteiten .....	32
IV.	HET SCHULD- EN RESERVEBEHEER .....	33
V.	HET VORDERINGENSALDO EN DE NORM .....	35

## Lijst met Tabellen

Tabel II-1 :	Grote rubrieken van de middelenbegroting 2011 (in duizend euro) .....	6
Tabel II-2 :	Belangrijkste deelaspecten van de middelenbegroting 2011 (in duizend euro) .....	7
Tabel II-3 :	Historisch overzicht van de reële BNI- / BBP-groei.....	8
Tabel II-4 :	Historisch overzicht van de inflatie (consumptieprijnsindex).....	9
Tabel II-5 :	Volledig parameteroverzicht .....	11
Tabel II-6 :	Overzicht van de gedeelde en samengevoegde belastingen, inclusief afrekeningen .....	12
Tabel II-7 :	De nieuwe bevoegdheden (in duizend euro) .....	13
Tabel II-8 :	Afrekening 2010 (in duizend euro) .....	14
Tabel II-9 :	Gewestelijke belastingen 2010 (in duizend euro) .....	17
Tabel II-10 :	ESR gecorrigeerde ontvangsten in de algemene middelenbegroting (in duizend euro) .....	18
Tabel II-11 :	ESR gecorrigeerde ontvangsten van de te consolideren instellingen (in duizend euro) .....	19
Tabel II-12 :	ESR gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse Overheid (in duizend euro) .....	21
Tabel III-1 :	Beleidskredieten per beleidsdomein BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro).....	24
Tabel III-2 :	Betaalkredieten per beleidsdomein BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro) .....	25
Tabel V-1 :	Normnaleving door de Vlaamse Overheid (in duizend euro) – Een begroting in evenwicht .....	36

## Lijst met Figuren

Figuur II-1 :	Relatieve aandelen van de middelencategorieën voor het begrotingsjaar 2011.....	7
Figuur II-2 :	Samengevoegde en gedeelde belastingen (in miljoen euro) .....	12
Figuur III-1 :	Beleids- en betaalkredieten BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro).....	24
Figuur III-3 :	Beleids- en betaalkredieten per beleidsdomein BGO 2011 (in duizend euro) .....	25
Figuur IV-1 :	Evolutie van de directe en indirecte schuld 1995-2011 (in miljoen euro).....	34

## I. INLEIDING

De impact van de financiële en economische crisis op de Vlaamse begroting deemstert langzaam weg. De eerste tekenen van economisch herstel die men in 2010 kon optekenen, worden bevestigd voor 2011. Het federaal planbureau verwacht voor 2011 een economische groei van 1,7%. De inflatie wordt geraamd op 2,0%.

Op basis van deze economische cijfers worden de middelen verkregen uit de Bijzondere Financieringswet nu op 18,9 miljard euro geraamd. Voor de gewestbelastingen worden de ontvangsten geraamd op 4,8 miljard euro.

Daarnaast voorziet de Vlaamse regering voor het eerst significante ontvangsten te genereren uit de steunverlening aan de financiële sector ten tijde van de financieel-economische crisis. Zo wordt uitgegaan van 297,5 miljoen euro rentevergoeding op de 3,5 miljard euro KBC-perpetuals.

Globaal gesteld worden de ESR gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse Overheid in 2011 1,5 miljard euro hoger ingeschat dan voor 2010 (cijfers begrotingscontrole 2010).

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

In totaal werden er in voorliggende begroting voor 376,6 miljoen euro besparingen doorgevoerd.

Door het volledig op kruissnelheid komen van het besparingsplan ontstaat er budgettaire ruimte voor nieuw beleid ten belope van 95 miljoen euro. Er wordt onder meer geld voorzien voor de verdere uitvoering van het werkgelegenheids- en investeringsplan, voor bijkomende investeringen in de sector wonen, voor bijkomende plaatsen voor personen met een handicap in de welzijnssector, en voor het voeren van een nieuw sociaal beleid, met onder meer een Vlaamse kindpremie.

De verdeling van het nieuw beleid over de verschillende beleidsdomeinen wordt in detail besproken in hoofdstuk III.

Met voorliggende begroting komt de Vlaamse regering haar engagement na de Vlaamse begroting tegen 2011 in evenwicht te brengen, en worden bijkomende accenten gelegd voor de uitbouw van een sterk en warm Vlaanderen.

## II. DE MIDDELENBEGROTING

### 1. Algemene middelenbegroting

#### 1. Inleidend overzicht

Tabel II-1 geeft een overzicht van de middelenraming 2011 in grote rubrieken. In de volgende paragrafen worden de grote rubrieken kort toegelicht.

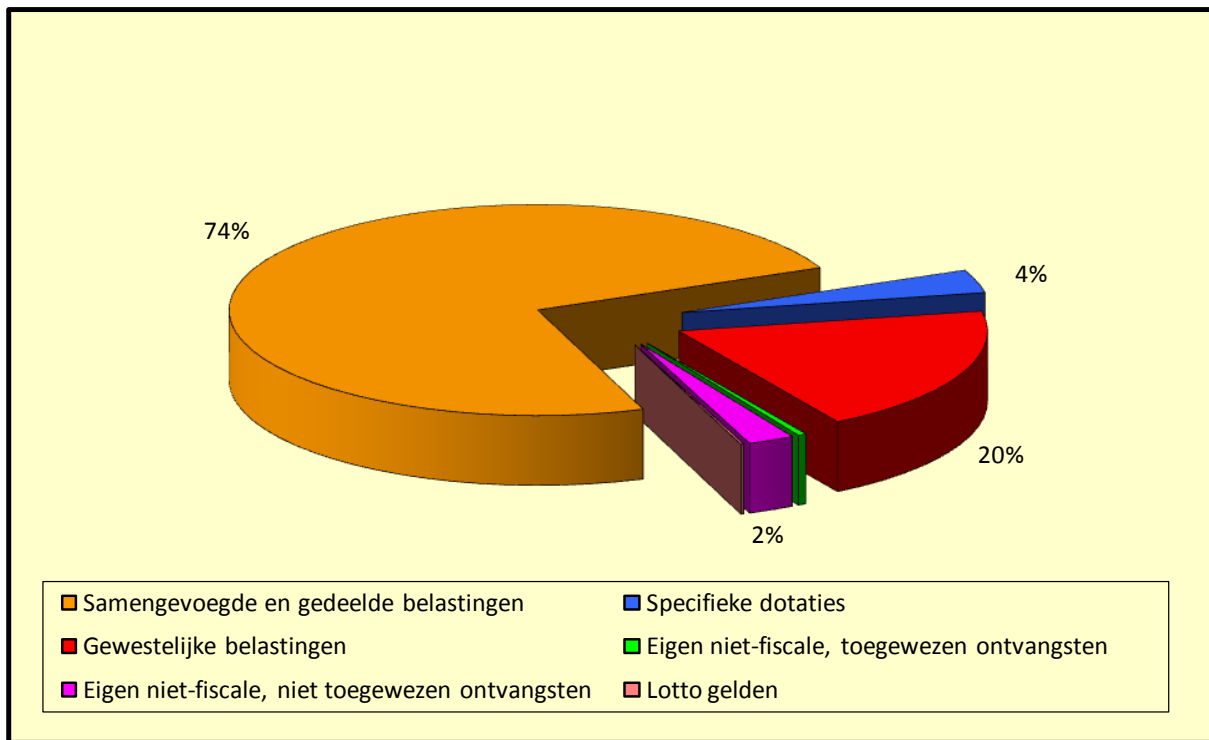
Tabel II-1: Grote rubrieken van de middelenbegroting 2011 (in duizend euro)

	<b>BGC 2010 (1)</b>	<b>BGO 2011 (2)</b>	<b>(2) - (1)</b>	<b>(2) - (1) %</b>
Samengevoegde en gedeelde belastingen	16.666.015	18.030.295	1.364.280	8,2%
Specifieke dotaties	825.422	862.271	36.849	4,5%
Gewestelijke belastingen	4.284.249	4.738.737	454.488	10,6%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	112.372	107.141	-5.231	-4,7%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	798.627	593.212	-205.415	-25,7%
Lotto gelden	36.790	36.790	0	0,0%
<b>TOTAAL</b>	<b>22.723.475</b>	<b>24.368.446</b>	<b>1.644.971</b>	<b>7,2%</b>

Voor het begrotingsjaar 2011 worden de ontvangsten op 24,4 miljard euro begroot. Dat is 1,6 miljard euro of 7,2% meer dan bij de begrotingscontrole 2010 die op 22,7 miljard euro uitkwam. Ten opzichte van de begrotingsuitvoering 2009 bedragen deze cijfers respectievelijk 2,4 miljard euro en 10,7%.

Figuur II.1 toont de middelenbegroting 2011 opgedeeld in grote categorieën. Hieruit blijkt onmiddellijk het nog steeds grote belang van de samengevoegde en gedeelde belastingen (74%). Idem dito voor de gewestelijke belastingen (20%). Tabel II-2. geeft de deelcomponenten van de middelen 2011, terwijl de paragrafen 2 tot en met 7 de deelcomponenten nader verklaren.

Figuur II-1 : Relatieve aandelen van de middelen categorieën voor het begrotingsjaar 2011



Tabel II-2 : Belangrijkste deelaspecten van de middelenbegroting 2011 (in duizend euro)

	BGC 2010 (Economische Begroting februari 2010)	BGO 2011 (Economische Begroting september 2010)
<b>Samengevoegde en gedeelde belastingen</b>		
Gewest - PB zonder Lambermont	8.208.974	8.591.161
Gewest - PB-af trek Lambermont	-2.639.612	-2.747.124
Gewest - PB extra middelen voor extra bevoegdheden	71.740	75.088
<b>Totaal Gewest na Lambermont : samengevoegde belastingen</b>	<b>5.641.102</b>	<b>5.919.125</b>
Gemeenschap - PB zonder Lambermont	3.774.010	3.949.717
Gemeenschap - BTW zonder Lambermont	6.656.471	6.823.014
Gemeenschap - extra BTW Lambermont	963.318	1.184.187
<b>Totaal Gemeenschap na Lambermont : gedeelde belastingen</b>	<b>11.393.799</b>	<b>11.956.918</b>
Vermoedelijke afrekening jaar N-1 (eenmalig)	-368.886	154.251
<b>Algemeen totaal Samengevoegde en gedeelde belastingen</b>	<b>16.666.015</b>	<b>18.030.295</b>
<b>Dotaties vanwege Federale Overheid</b>		
Tewerkstellingsprogramma's	261.560	261.560
Buitenlandse studenten	33.777	34.623
Buitenlandse studenten (afrekening)	-349	166
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	535.976	549.386
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (afrekening)	-5.542	2.638
Overname verkeersbelastingen		13.898
Overname verkeersbelastingen (afrekening)		0
<b>Totaal dotaties vanwege Federale Overheid</b>	<b>825.422</b>	<b>862.270</b>
<b>Gewestbelastingen</b>	<b>4.284.249</b>	<b>4.738.737</b>
Andere niet-fiscale inkomsten	798.627	593.212
Lottomiddelen	36.790	36.790
Toegewezen ontvangsten	112.372	107.141
<b>ALGEMEEN TOTAAL MIDDELEN</b>	<b>22.723.475</b>	<b>24.368.445</b>

## 2. *Samengevoegde en gedeelde belastingen*

### 1. Parameters

De samengevoegde en gedeelde belastingen vertonen in 2011, na de daling in 2010, opnieuw een stijgende trend. Dat heeft uiteraard met de gehanteerde parameters te maken.

Voor de raming van de samengevoegde en gedeelde belastingen werden bij de begrotingsopmaak 2011 voor de parameters inflatie en economische groei de ramingen van de Economische Begroting van 15 september 2010 gehanteerd. Bij de begrotingsopmaak 2011 wordt er uitgegaan van een economische groei en inflatie van respectievelijk 1,7% en 2,0%. Tabellen II-3 en II-4 tonen een historisch overzicht van de evolutie van de inflatie en de economische groei zoals ze gebruikt werden voor de toepassing van de definitieve fase van de bijzondere financieringswet. Ook voor het jaar 2010 werden de ramingen van de inflatie en de economische groei naar boven bijgesteld. Dit vertaalt zich in een positieve afrekening voor het begrotingsjaar 2010.

Naast 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.

Tabel II-3 : Historisch overzicht van de reële BNI- / BBP-groei

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
2003 vermoedelijk								
2004 initieel	2,10%							
2003 definitief								
2004 begrotingscontrole	2,20%							
2004 vermoedelijk								
2005 initieel	2,20%	2,40%						
2004 definitief								
2005 begrotingscontrole	1,50%	2,40%						
2005 vermoedelijk								
2006 initieel (**)	1,50%	0,80%	2,40%					
2005 definitief								
2006 begrotingscontrole	1,50%	0,90%	2,20%					
2006 vermoedelijk								
2007 initieel	1,50%	0,90%	2,70%	2,20%				
2006 definitief								
2007 begrotingscontrole	1,50%	0,90%	3,00%	2,20%				
2007 vermoedelijk								
2008 initieel	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	2,10%			
2007 definitief								
2008 begrotingscontrole I & II	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,90%			
2008 vermoedelijk								
2009 initieel	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,60%	1,20%		
2008 definitief								



	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
2009 begrotingscontrole I, II, & III	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,20%	-1,70%		
2009 vermoedelijk 2010 initieel	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,20%	-3,10%	0,40%	
2009 definitief 2010 begrotingscontrole	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,20%	-3,00%	1,40%	
2010 vermoedelijk 2011 initieel	1,50%	0,90%	3,00%	2,70%	1,20%	-3,00%	1,80%	1,70%

(\*) In toepassing van het akkoord bereikt op de Interministeriële Conferentie Financiën en Begroting van 1 juni 2005 wordt vanaf de begrotingsopmaak 2006 de jaarlijkse BBP-groei toegepast voor de middelenberekening vanaf 2006.

Tabel II-4 : Historisch overzicht van de inflatie (consumptieprijsindex)

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
2003 vermoedelijk 2004 initieel	1,10%							
2003 definitief 2004 begrotingscontrole	2,10%							
2004 vermoedelijk 2005 initieel	2,10%	2,00%						
2004 definitief 2005 begrotingscontrole	2,10%	2,00%						
2005 vermoedelijk 2006 initieel	2,10%	2,70%	2,20%					
2005 definitief 2006 begrotingscontrole	2,10%	2,78%	1,80%					
2006 vermoedelijk 2007 initieel	2,10%	2,78%	1,90%	1,90%				
2006 definitief 2007 begrotingscontrole	2,10%	2,78%	1,79%	1,80%				
2007 vermoedelijk 2008 initieel	2,10%	2,78%	1,79%	1,70%	2,20%			
2007 definitief 2008 begrotingscontrole I & II	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	3,00%			
2008 vermoedelijk 2009 initieel	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	4,70%	2,70%		
2008 definitief 2009 begrotingscontrole I, II & III	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	4,49%	1,00%		
2009 vermoedelijk 2010 initieel	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	4,49%	0,00%	1,50%	
2009 definitief 2010 begrotingscontrole	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	4,49%	-0,05%	1,60%	
2010 vermoedelijk 2011 initieel	2,10%	2,78%	1,79%	1,82%	4,49%	-0,05%	2,10%	2,00%

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 zullen geen impact meer hebben op de berekening van de middelen voor de jaren na het jaar t.

Tabel II-5 bevat een overzicht van alle gebruikte parameters. De kolommen '2009 definitief' en '2010 aangepast' tonen de uitgangshypothesen bij de middelenberekening ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2010. De middelen uit de bijzondere financieringswet worden bij de begrotingsopmaak 2011 geraamd op basis van de parameters van de Economische Begroting van 15 september 2010. In principe zijn dit eveneens de parameters die voor de Federale Overheid de basis zullen vormen voor de doorstortingen tijdens het begrotingsjaar 2011. Zo zullen de doorstortingen bijvoorbeeld gebaseerd zijn op een economische groei van 1,7% in 2011. De kolommen '2010 vermoedelijk' en '2011 initieel' geven in tabel II-5 de gehanteerde parameters weer.

Tabel II-5 : Volledig parameteroverzicht

Begrotingsjaar	Begrotingsjaar 2009			Begrotingsjaar 2010			Begrotingsjaar 2011
	2009 definitief	2010 initieel	2010 aangepast	2010 vermoedelijk	2011 initieel		
<b>Parameters</b>							
Inflatie	-0,05%	1,50%	1,60%	2,10%	2,00%		
Groei	-3,00%	0,40%	1,40%	1,80%	1,70%		
<b>Personenbelasting</b>							
Aanslagjaar	2008	2009	2009	2009	2010		
Vlaams Gewest	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		
Brussels H. Gewest	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		
<b>Fiscale capaciteit</b>							
Vlaams Gewest	63,43%	63,43%	63,43%	63,43%	63,43%		
Waals Gewest (excl. Duitstaligen)	27,75%	27,75%	27,75%	27,75%	27,75%		
Brussels H. Gewest	8,38%	8,38%	8,38%	8,38%	8,38%		
Duitstaligen	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%		
<b>Verdeelsleutel onderwijs</b>							
Toestand	15/01/2009	15/01/2010	15/01/2010	15/01/2010	15/01/2011		
Vlaamse Gemeenschap	56,86%	56,91%	56,86%	56,86%	56,86%		
Franstalige Gemeenschap	43,14%	43,09%	43,14%	43,14%	43,14%		
<b>Inwoners</b>							
Referentietijdstip	01/01/2008	01/01/2009	01/01/2009	01/01/2009	01/01/2010		
Vlaanderen	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		
Brussel	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		
<b>Min 18 jarigen (excl. Duitst.)</b>							
Referentietijdstip	30/06/2008	30/06/2009	30/06/2009	30/06/2009	30/06/2010		
Teldatum	01/02/2010	31/08/2009	01/02/2010	01/02/2010	01/02/2010		
Nederlandstalig	1.222.879	1.223.187	1.224.610	1.224.610	1.224.610		
Franstalig	735.006	732.201	732.908	732.908	732.908		
Brussel	233.429	238.085	238.532	238.532	238.532		
Denataliteitscoëfficiënt	102,7660%	102,8486%	102,9442%	102,9442%	102,9442%		

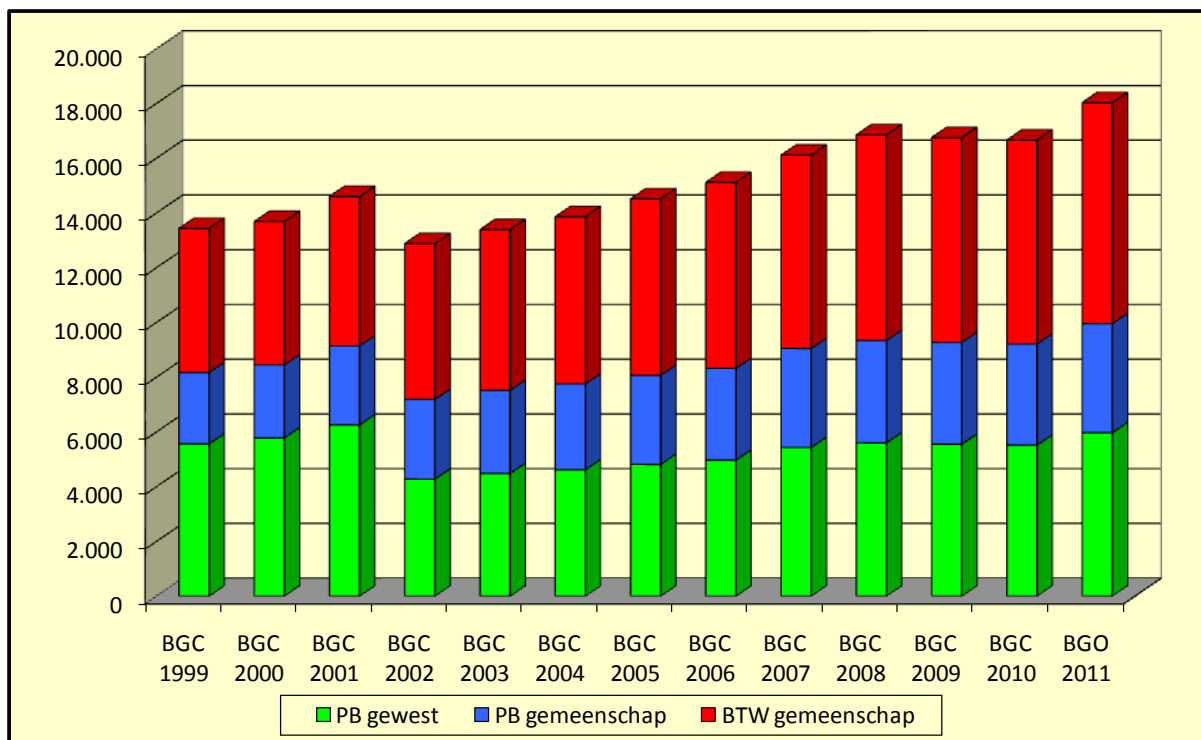
## 2. Resultaten

### 1. Algemeen

In 2011 zal de Vlaamse Gemeenschap ongeveer 74% van haar inkomsten uit de samengevoegde en gedeelde belastingen ontvangen. In 2001 bedroeg dit percentage nog 87%. De reden voor deze daling is terug te vinden in de effecten van het Lambermontakkoord.

Na Lambermont en met toepassing van de hierboven reeds opgenomen parameters wordt voor de ontvangsten uit de bijzondere financieringswet het volgende resultaat bekomen: figuur II-2 geeft de evolutie weer van de samengevoegde en gedeelde belastingen (inclusief afrekening) bedoeld in de bijzondere financieringswet en dit vanaf de begroting 1999. Tabel II-6 geeft dezelfde informatie.

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



Tabel II-6 : Overzicht van de gedeelde en samengevoegde belastingen, inclusief afrekeningen (in miljoen euro)

	BGC 2009	BGO 2010	BGC 2010	BGO 2011	Procentueel verschil BGO 2011 - BGC 2010
<b>Gewest</b>	<b>5.551,2</b>	<b>5.443,9</b>	<b>5.519,4</b>	<b>5.972,1</b>	<b>8,20%</b>
PB	5.551,2	5.443,9	5.519,4	5.972,1	8,20%
<b>Gemeenschap</b>	<b>11.203,5</b>	<b>11.010,4</b>	<b>11.146,6</b>	<b>12.058,2</b>	<b>8,18%</b>
PB	3.720,6	3.649,4	3.694,2	3.983,3	7,82%
BTW	7.482,9	7.361,0	7.452,4	8.075,0	8,35%
<b>Totaal</b>	<b>16.754,6</b>	<b>16.454,3</b>	<b>16.666,0</b>	<b>18.030,3</b>	<b>8,19%</b>

## 2. *Samengevoegde belastingen*

De samengevoegde belastingen kunnen voor het begrotingsjaar 2010 op 5.919.125 duizend euro geraamd worden. Dit bedrag houdt geen rekening met de afrekening 2010 (zie paragraaf 4). De Lambermonteffecten die gelden voor de gewesten zijn wel in de ramingen opgenomen. De hierboven getoonde tabel II-2 dient als leidraad voor deze bondige uiteenzetting.

Het genoemde bedrag bestaat eigenlijk uit een drietal componenten. Krachtens de bijzondere financieringswet wordt aan de gewesten een deel van de federaal geïnde personenbelasting doorgestort. Voor het begrotingsjaar 2011 bedraagt deze basisdoorstorting 8.591.161 duizend euro (exclusief afrekening).

Krachtens het Lambermontakkoord werd de gewestaftrek ingevoerd. De gewestaftrek, de zogenaamde negatieve term, betreft een correctie op het basisbedrag dat vanuit de PB-opbrengsten aan de gewesten wordt toegekend en dient als compensatie voor de bijkomende gewestbelastingen waarvan de opbrengst eveneens krachtens het Lambermontakkoord aan de gewesten wordt toegewezen. De gewestaftrek wordt bekomen door het gemiddelde te berekenen van de realisaties 1999 tot en met 2001, uitgedrukt in prijzen 2002, van bepaalde gewestbelastingen. Vanaf 2003 wordt dit bedrag aangepast aan de inflatie en de economische groei. Het is mede deze aftrek die maakt dat de samengevoegde en gedeelde belastingen vanaf 2002 lager uitvallen dan voorgaande jaren. Voor 2011 wordt de gewestaftrek geraamd op 2.747.124 duizend euro.

Behalve de toepassing van de negatieve term werden aan de gewesten ook extra middelen toegekend voor enkele nieuwe bevoegdheden die naar de gewesten werden overgeheveld. Het betreft hier de bevoegdheden van landbouw en zeevisserij, gemeenten en provincies, buitenlandse handel en een gedeelte van het wetenschappelijk onderzoek. De extra middelen die voor deze bevoegdheden worden overgedragen, zijn opgesomd in de bijzondere financieringswet. In totaal gaat het – opnieuw zonder afrekening - voor het begrotingsjaar 2011 om 75.088 duizend euro. Deze middelen worden mee verrekend in de PB-middelen die worden toegewezen aan de gewesten. Tabel II-7 geeft een overzicht van de samenstelling van dit bedrag.

Tabel II-7 : De nieuwe bevoegdheden (in duizend euro)

<b>Bevoegdheid</b>	<b>BGC 2009</b>	<b>BGO 2010</b>	<b>BGC 2010</b>	<b>BGO 2011</b>
Landbouw en zeevisserij	27.538	27.389	27.704	28.994
Wetenschappelijke instellingen	27.248	27.101	27.412	28.688
Uitvoerbeleid	11.970	11.933	12.071	12.633
Lokale overheden	4.530	4.498	4.554	4.774
<b>Totaal</b>	<b>71.285</b>	<b>70.921</b>	<b>71.740</b>	<b>75.088</b>

## 3. *Gedeelde belastingen*

De gedeelde belastingen kunnen voor het begrotingsjaar 2011 op 11.956.918 duizend euro geraamd worden. Dit bedrag houdt geen rekening met de afrekening 2010 (zie paragraaf 4)

en de dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (zie paragraaf 3). De Lambermonteffecten die gelden voor de gemeenschappen zijn wel in de raming opgenomen.

Krachtens de bijzondere financieringswet wordt aan de gemeenschappen een deel van de federaal geïnde personenbelasting en belasting op de toegevoegde waarde doorgestort. Beide doorstortingen worden voor 2011 op respectievelijk 3.949.717 en 6.823.014 duizend euro geraamd. Bovenop deze bedragen wijst artikel 38, §3bis van de bijzondere financieringswet aan de gemeenschappen nog extra middelen toe vanuit de belasting op de toegevoegde waarde. Deze middelen zijn exhaustief in de bijzondere wet ter financiering van gewesten en gemeenschappen opgenomen.

Laatstgenoemde toegewezen middelen worden verdeeld in twee delen. Het eerste deel (dat in 2002 35% bedroeg van het in totaal toegewezen gedeelte) wordt verdeeld over de twee gemeenschappen a rato van de verdeelsleutel van de personenbelasting. Het tweede gedeelte (de resterende 65% in 2002) wordt verdeeld middels de verdeelsleutel van de leerlingen. Het eerste en tweede gedeelte veranderen van relatieve omvang gedurende de volgende jaren op die wijze dat in 2012 de verdeling van de extra BTW-middelen volledig gebeurt op basis van de verdeelsleutel van de personenbelasting. Het basisbedrag wordt jaarlijks geïndexeerd en vanaf 2007 ook jaarlijks aangepast aan de economische groei, zij het wel slechts a rato van 91%. Voor 2011 worden de extra BTW-middelen voor de Vlaamse Gemeenschap op 1.184.187 duizend euro geraamd.

#### 4. Afrekening 2010

Zoals hierboven reeds gesteld en blijkt uit tabel II-5, het parameteroverzicht, worden bij de begrotingsopmaak en -controle ook telkens de samengevoegde en gedeelde belastingen van het voorgaande begrotingsjaar herraamd. In concreto worden bij de begrotingsopmaak 2011 de samengevoegde en gedeelde belastingen met betrekking tot het jaar 2010 herraamd. Deze herraaming wordt vergeleken met de raming die ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2010 werd gemaakt. Tabel II-8 situeert het afrekeningsaldo in het kader van de middelen 2011.

Tabel II-8 : Afrekening 2010 (in duizend euro)

	2010 bij BGC 2010	2010 bij BGO 2011	Afrekening 2010 (3) = (2) - (1)	2011 bij BGO 2011	BGO 2011 (5) = (4) + (3)	Begrotingspost (6)
	(1)	(2)		(4)		
<b>Gewest</b>						
PB-middelen	5.641.102	5.694.048	52.946	5.919.125	5.972.072	
<b>Totaal Gewest</b>	<b>5.641.102</b>	<b>5.694.048</b>	<b>52.946</b>	<b>5.919.125</b>	<b>5.972.072</b>	<b>ART CB0 CK012 4942</b>
<b>Gemeenschap</b>						
PB-middelen	3.774.010	3.807.544	33.534	3.949.717	3.983.251	
BTW-middelen	7.619.789	7.687.560	67.771	8.007.201	8.074.972	
<b>Totaal Gemeenschap</b>	<b>11.393.799</b>	<b>11.495.104</b>	<b>101.305</b>	<b>11.956.918</b>	<b>12.058.223</b>	<b>ART CB0 CI005 4942</b>
<b>Algemeen totaal</b>	<b>17.034.901</b>	<b>17.189.152</b>	<b>154.251</b>	<b>17.876.043</b>	<b>18.030.295</b>	
(1) (2) exclusief de afrekening 2009						
(4) exclusief de afrekening 2010						

### *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 2011 op 552.024 duizend euro geraamd, inclusief 2.638 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 2011 wordt de bedoelde dotatie op 261.560 duizend euro geraamd.

### **3. Dotatie ter financiering van het 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 2011 wordt de bedoelde dotatie geraamd op 34.789 duizend euro, inclusief 166 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) zal het Vlaams Gewest van de Federale Overheid een extra dotatie ontvangen 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 2011 wordt de dotatie geraamd op 13.898 duizend euro. Vermits 2011 het eerste jaar is waarvoor de dotatie wordt toegekend, is een afrekening voor het jaar 2010 nog niet aan de orde.

#### *4. Gewestelijke belastingen*

De ramingen van de gewestelijke belastingen houden rekening met de conjunctuurherneming die zich vanaf het derde kwartaal van 2009 heeft gemanifesteerd en die zich volgens het federaal Planbureau in 2010 en 2011 zal doorzetten. Vooral de registratierechten, de successierechten en de belasting op de inverkeersstelling ervaren de positieve invloed van de doorgezette conjuncturele herneming.

Bovendien houdt de raming van de gewestbelastingen 2011 ook rekening met de overname van de dienst van de verkeersgerelateerde gewestbelastingen. Dit betekent concreet dat voor de verkeersbelastingen, de belasting op de inverkeersstelling en het eurovignet in 2011 ontvangsten zullen gegenereerd worden die overeenstemmen met 13 maanden inningen (12 maanden door de IVA VLABEL en 1 maand door de FOD Financiën). De geassocieerde meerontvangst wordt echter ESR matig gecorrigeerd.

Tabel II-9 toont een overzicht van de begrotingsposten en de weerhouden bedragen. Voor de gewestbelastingen die vanaf 2011 in eigen beheer zullen geïnd worden, werden nieuwe middelenartikels gecreëerd.



Tabel II-9 : Gewestelijke belastingen 2010 (in duizend euro)

	BGC 2010 (1)	BGO 2011 (2)	(2) - (1)	(2) - (1) %
Onroerende voorheffing	79.353	79.599	246	0,3%
Belasting op de spelen en weddenschappen	26.555	29.150	2.595	9,8%
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	30.877	31.483	606	2,0%
Registratierechten	1.513.950	1.740.638	226.688	15,0%
Hypotheekrechten	160.052	151.756	-8.296	-5,2%
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning FOD Financiën)	912.635	99.734	95.293	10,4%
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning IVA VLABEL)		908.194		
Belasting op de inverkeersstelling (inning FOD Financiën)	219.768	18.174	34.868	15,9%
Belasting op de inverkeersstelling (inning IVA VLABEL)		236.462		
Eurovignet (inning FOD Financiën)	94.316	27.557	24.516	26,0%
Eurovignet (inning IVA VLABEL)		91.275		
Schenkingsrechten	224.148	216.924	-7.224	-3,2%
Successierechten en recht van overgang bij overlijden	1.022.595	1.107.791	85.196	8,3%
<b>Totaal</b>	<b>4.284.249</b>	<b>4.738.737</b>	<b>454.488</b>	<b>10,6%</b>

### 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 2011 op 104,0 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 opbrengsten uit kredietverleningen of deelnemingen kunnen bestempeld worden. De andere ontvangsten worden bij de begrotingsopmaak 2011 op 593,2 miljoen euro geraamd. Tot deze categorie behoren onder meer de dividenden van de openbare investeringsmaatschappijen (16,9 miljoen euro), de dividenden van financiële instellingen die door de Vlaamse regering in 2009 gesteund werden (297,5 miljoen euro) en de opbrengst exclusief registratierechten die de VMM genereert naar aanleiding van de vervreemding van onroerend goed aan Aquafin (181,8 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 2011 wordt er uitgegaan van de voorlopige winstverdeling ten belope van 36,8 miljoen euro

## 8. Kredietverleningen en deelnemingen

De kredietverleningen en deelnemingen worden in de algemene toelichting als een aparte middelen categorie weergegeven omwille van de bijzondere plaats die zij innemen in het geheel. Om de overgang te maken van algemene ontvangsten naar ESR gecorrigeerde ontvangsten worden zij immers niet in acht genomen (zie paragraaf 9). Bij de begrotingsopmaak 2011 worden de kredietverleningen en deelnemingen op 3,2 miljoen euro geraamd.

## 9. 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. Tabel II-10 geeft hiervan een overzicht.

Tabel II-10 : ESR gecorrigeerde ontvangsten in de algemene middelenbegroting (in duizend euro)

	<b>BGC 2010 (1)</b>	<b>BGO 2011 (2)</b>	<b>(2) - (1)</b>
Ontvangsten	22.723.475	24.368.446	1.644.971
Deelnemingen en kredietverleningen (ESR code 8)	-215	-3.212	-2.997
Dotaties van instellingen behorende tot de consolidatiekring (ESR code 463 / 464 / 466 / 467 en 663 / 664 / 666 / 667)	-153.555	-182.234	-28.679
Correctie aanrekening ontvangsten	-2.937	-93.182	-90.245
<b>Totaal</b>	<b>22.566.768</b>	<b>24.089.818</b>	<b>1.523.050</b>

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 en de verkeersgerelateerde gewestbelastingen gaat of in functie van de inkohieringen door de Federale Overheid en doorstorting aan Vlaanderen als het over de andere gewestbelastingen gaat. Opvallend is de grote ESR correctie voor de gewestbelastingen. In tegenstelling tot vorige jaren zullen in 2011 inningen gerealiseerd worden ten beloop van 13 maanden. Dat heeft een negatieve impact op de ESR correctie.

## 2. Te consolideren instellingen

Om tot de ESR gecorrigeerde ontvangsten van de te consolideren instellingen te komen, moet de redenering uiteengezet in paragraaf 9 ook op deze instellingen worden toegepast. Tabel II-11 geeft een overzicht van hun eigen ontvangsten. Hierbij werden de instellingen met belangrijke bedragen aan eigen ontvangsten apart vermeld.

Tabel II-11 : ESR gecorrigeerde ontvangsten van de te consolideren instellingen (in duizend euro)

	BGC 2010 (1)	BGO 2011 (2)	(2) - (1)
MINA	161.917	132.093	-29.824
VIF	48.553	48.518	-35
Loodswezen	85.380	89.254	3.874
Andere instellingen met DAB-vorm	23.548	18.174	-5.374
VMM	147.692	186.896	39.204
VDAB	100.357	100.557	200
NV Waterwegen en Zeekanaal	66.501	59.756	-6.745
VRT	175.487	164.794	-10.693
Kind & Gezin	141.701	142.857	1.156
VAPH	24.861	24.861	0
VVM - De Lijn	205.730	205.730	0
Andere instellingen met andere dan DAB-vorm	246.556	216.151	-30.405
<b>Totaal</b>	<b>1.428.283</b>	<b>1.389.641</b>	<b>-38.642</b>

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van het *Minafonds* zijn in hoofdzaak afkomstig van de milieuheffingen. Deze heffingen worden geïnd door de Vlaamse openbare milieu-instellingen. Meer bepaald int OVAM de afvalstoffenheffing, VMM de waterheffingen en VLM de administratieve geldboetes in het kader van MAP III.

T.o.v. de begrotingscontrole 2010 dalen de ESR gecorrigeerde ontvangsten van het *Minafonds* met 29,8 miljoen euro tot 132,1 miljoen euro. Dit is te wijten aan de sterke daling van de inkomsten uit oppervlaktewaterheffingen (-17,6 miljoen euro) en grondwaterheffingen (-3,4 miljoen euro) als gevolg van het wegvallen van de eenmalige ontvangsten 2010 door de versnelde facturatie van de heffingen en de constante dalende trend omwille van een lagere belastbare basis. Bedoelde inkomsten bedragen voor 2011 nog respectievelijk 60,7 miljoen euro en 22,8 miljoen euro.

Daarnaast vallen de inkomsten uit milieuheffingen en administratieve geldboetes sterk terug (-5,3 miljoen euro) tot 1,6 miljoen euro als gevolg van het wegvallen van deze heffingen in het huidige mestdecreet, het sterk terugvallen van de ontvangsten uit boetes voor overschrijding NER en de uitstel/afstelregeling.

Ten slotte dalen de dividenden van de NV Vlaamse Milieuholding met 3,5 miljoen euro tot 6 miljoen euro als gevolg van het wegvallen van de eenmalige ontvangst 2010. De overige ontvangsten worden constant gehouden: de ontvangsten uit afvalstoffenheffingen op 35 miljoen euro, de ontvangsten uit verpakkingsafval op 3 miljoen euro en de ontvangsten uit het Jachtdecreet op 2,1 miljoen euro.

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van het *VIF* worden bij de begrotingsopmaak 2011 constant gehouden ten opzichte van 2010 en bedragen 48,5 miljoen euro. Het grootste deel van de ESR gecorrigeerde ontvangsten wordt gegenereerd uit de opbrengsten van nevenbedrijven langs autosnelwegen. Deze worden geraamd op 18,0 miljoen euro. De ontvangsten uit schaderegelingen voortvloeiend uit schade aan het openbaar domein worden begroot op 10 miljoen euro. Concessies op het openbaar domein worden verwacht 8,0 miljoen euro op te brengen in 2011. Voor de verkoop van onroerende goederen wordt een bedrag van 5,5 miljoen euro ingeschreven. De resterende opbrengsten (o.a. uit watervangen, EU cofinanciering, ...) worden begroot op 7 miljoen euro.

De ESR gecorrigeerde ontvangsten voor het *Loodswezen* worden voor 2011 begroot op 89,3 miljoen euro. Dit is een stijging van 3,9 miljoen euro ten opzichte van de begrotingscontrole 2010. Deze stijging is volledig toe te schrijven aan een stijgende ontvangst uit loodsgelden die toenemen dankzij de aantrekkende economie. De ontvangsten uit loodsgelden worden begroot op 83,9 miljoen euro. Naast de loodsgelden genereert het Loodswezen nog 5,4 miljoen euro aan diverse ontvangsten waarvan de raming constant wordt gehouden.

In vergelijking met de begrotingscontrole 2010 stijgen de ESR gecorrigeerde ontvangsten van *VMM* met 39,2 miljoen euro tot 186,9 miljoen euro. Dit is grotendeels te wijten aan de verkoop van gronden van *VMM* aan *Aquafin* die in 2011 181,8 miljoen euro oplevert (exclusief registratierechten). Dit is een stijging met 38,6 miljoen euro ten opzichte van de begrotingscontrole 2010. Verder nemen ook de inkomensoverdrachten vanuit het buitenland toe met 0,7 miljoen euro tot 3,8 miljoen euro als gevolg van een nieuw Europees project *Joaquin*.

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van de *VDAB* blijven bij de begrotingsopmaak 2011 op hetzelfde niveau geraamd van de begrotingscontrole 2010. De lichte toename ten belope van 0,2 miljoen euro situeert zich in de categorie van de andere ontvangsten.

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van *De NV Waterwegen en Zeekanaal* worden neerwaarts bijgesteld tot 59,8 miljoen euro. Dit is een daling van 6,7 miljoen euro ten opzichte van de begrotingscontrole 2010. Deze daling is te wijten aan het wegvallen van de investeringsbijdrage vanuit *BAM* (Kattendijksluis) van 3,9 miljoen euro en de investeringsbijdrage (Seine Schelde) vanuit Europa van 2,8 miljoen euro. De ontvangsten uit de recuperatie van belastingen en heffingen worden begroot op 37,1 miljoen euro. De overige ontvangsten, waaronder scheepvaartrechten, cijnsrechten, retributies en inkomsten uit watervangen worden geraamd op 22,7 miljoen euro.

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van de *VRT* worden op 164,8 miljoen euro geraamd. Ten opzichte van de begrotingscontrole 2010 wordt er een daling van 10,7 miljoen euro voorzien, die hoofdzakelijk te verklaren is door het wegvallen van het (eenmalige) supplement voor het verwerven van de digitale frequenties door de *NV Norkring België*.

De ESR-gecorrigeerde ontvangsten van *Kind en Gezin* stijgen tussen de begrotingscontrole 2010 en de begrotingsopmaak 2011 met 1,2 miljoen euro tot een bedrag van 142,9 miljoen euro. Deze stijging is hoofdzakelijk het gevolg van de stijging van de financiële bijdragen van de gezinnen bij de kinderdagverblijven, de diensten voor onthaalouders en de lokale

diensten omwille van het op kruissnelheid komen van de nieuwe plaatsen die opgestart werden in 2010 alsook omwille van de opstart van bijkomende plaatsen in 2011 (1,5 miljoen euro). Verder kan de stijging verklaard worden door de toename van de ontvangsten sociale maribel (0,1 miljoen euro), de bijstelling van de financiële bijdragen van de gezinnen geïnd in het kader van de inkomensgerelateerde kinderopvang (-0,1 miljoen euro) en de daling van de lopende ontvangsten voor goederen en diensten (-0,3 miljoen euro).

De ESR gecorrigeerde ontvangsten van het VAPH blijven bij de begrotingsopmaak 2011 behouden op 24,9 miljoen euro.

De totale ESR gecorrigeerde ontvangsten van de VVM - *De Lijn* blijven bij de begrotingsopmaak ongewijzigd ten opzichte van 2010. 155,9 miljoen euro is afkomstig van opbrengsten uit de verkoop van tickets en abonnementen aan bedrijven en privé-gebruikers. De overige ontvangsten bedragen 49,8 miljoen euro. Deze ontvangsten komen voort uit de recuperatie van belastingen en heffingen.

### 3. Totale ESR gecorrigeerde ontvangsten

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

Tabel II-12 : ESR gecorrigeerde ontvangsten van de Vlaamse Overheid (in duizend euro)

	<b>BGC 2010 (1)</b>	<b>BGO 2011 (2)</b>	<b>(2) - (1)</b>
Algemene middelenbegroting	22.566.768	24.089.818	1.523.050
Te consolideren instellingen	1.428.283	1.389.641	-38.642
<b>Totaal</b>	<b>23.995.051</b>	<b>25.479.459</b>	<b>1.484.408</b>

### III. DE UITGAVENBEGROTING

#### 1. Algemeen

Tengevolge de aantrekkende economische groei stijgen de ontvangsten met 1,5 miljard ten opzichte van 2010.

Deze stijging van de ontvangsten laat de Vlaamse regering enerzijds toe de nodige kredieten in te schrijven om de evolutie van de inflatie en andere kostendrijvers in constant beleid budgettair te honoreren en anderzijds het in het regeerakkoord afgesproken begrotingsevenwicht te bereiken.

Om dit begrotingsevenwicht te bereiken, wordt in 2011 de laatste fase van het besparingspad geïmplementeerd. Concreet worden er in voorliggende begroting volgende besparingen doorgevoerd voor een totaal van 376,6 miljoen euro:

A) Nominale 0-groei van niet-loongebonden kredieten: 95,038 miljoen euro

B) Generieke en punctuele besparingen: 216,529 miljoen euro

- Bijkomende besparing op apparaatskredieten à rato van 1,5% op loonkredieten en 2,5% op werkingskredieten ;
- Bijkomende besparing op facultatieve subsidies à rato van 5%;
- Bijkomende besparing van 2% op gereguleerde subsidies. De subsidies voor bijstand aan personen met een handicap, kinderopvang, jongerenwelzijn, thuiszorg, beschutte en sociale werkplaatsen en huursubsidies worden echter vrijgesteld van deze besparingsoefening;
- Tot slot wordt een bijkomende besparing op communicatie- en consultancybudgetten van 10% in rekening gebracht;
- de éénmalige minderbesparing bij onderwijs ten belope van 45 miljoen euro in 2010 wordt vanaf 2011 gecorrigeerd als extra besparing;
- de CFO-dotatie wordt afgeschaft wat een besparing van 4 miljoen euro inhoudt;
- op het Hermesfonds wordt bijkomend 20 miljoen euro bespaard.

C) 65 miljoen euro bijkomende besparingen.

Tot slot wordt de éénmalige enveloppe van 60 miljoen euro vastleggingskredieten die bij de aangepaste begroting 2010 werd ingeschreven teruggedraaid.

Tengevolge die doorgetrokken saneringsinspanning beschikt de Vlaamse regering over 95 miljoen euro beleidsruimte waarmee ze uitvoering kan geven aan het Vlaamse regeerakkoord.

Er wordt geld voorzien voor de verdere uitvoering van het werkgelegenheids- en investeringsplan (7,5 miljoen euro), voor bijkomende uitgaven in de sector wonen (9 miljoen euro), voor de welzijnssector in o.a. bijkomende plaatsen voor personen met een handicap (45 miljoen euro) en voor het voeren van een nieuw sociaal beleid (10 miljoen euro) o.a. voor de kindpremie.

Voor de bespreking van al deze nieuwe beleidsinitiatieven wordt verwezen naar de bespreking van de begroting 2011 per beleidsdomein (zie paragraaf 4).

Hierna wordt onder paragraaf 2 vooreerst een overzicht geboden van de beleids- en betaalkredieten naar aanleiding van de aanpassing van de begroting 2010 en de initiële begroting 2011. Hierbij wordt er ook in een apart overzicht met betrekking tot de beleids- en betaalkredieten van het FFEU voorzien.

Vervolgens wordt onder paragraaf 3 de evolutie van beleids- en betaalkredieten verder opgedeeld over de dertien beleidsdomeinen en worden de belangrijkste wijzigingen hierbij nader toegelicht onder paragraaf 4.

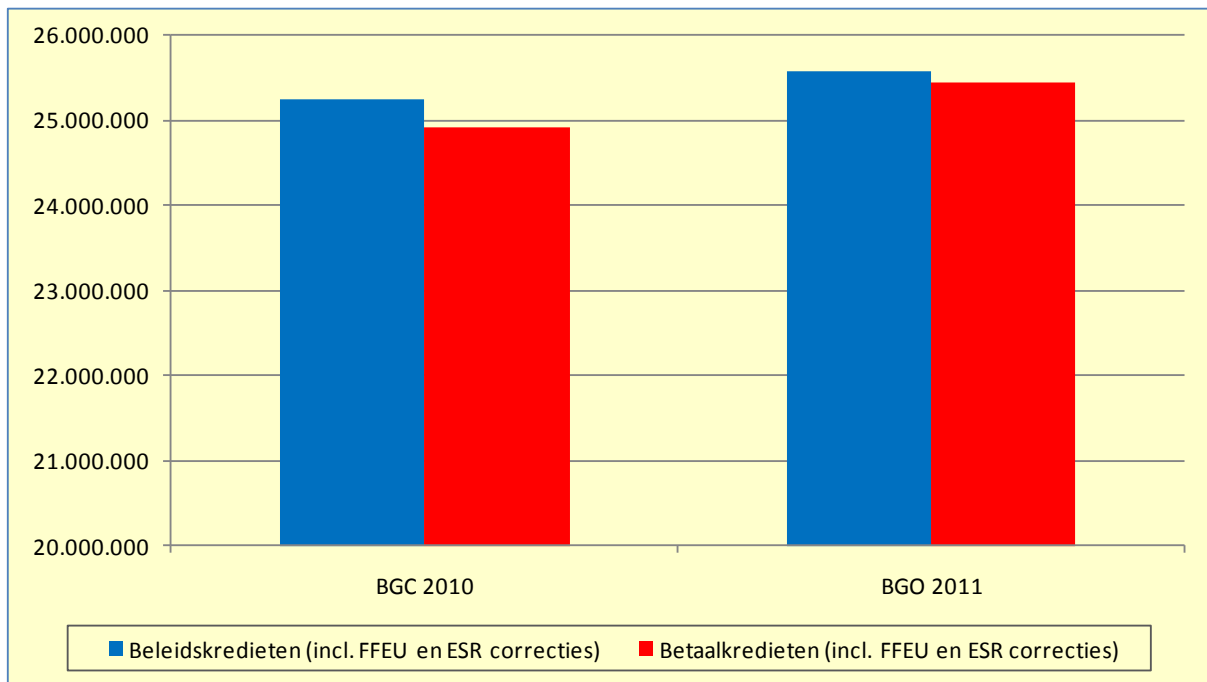
## **2. De beleids – en betaalkredieten**

Op basis van onderstaande figuur III-1 kunnen we vaststellen dat de beleidskredieten, ondanks de besparingen, nog steeds met 325 miljoen euro toenemen omwille van de bij de regeringsformatie voorziene bijkomende middelen, externe kostendrijvers zoals inflatie en budgettaire afspraken in meerjarig perspectief.

De betaalkredieten nemen met 538 miljoen euro toe, waardoor tevens kan vastgesteld worden dat in voorliggende begrotingsopmaak het verschil tussen de beleids- en betaalkredieten wordt teruggedrongen van 345 miljoen euro bij begrotingscontrole 2010 tot 133 miljoen euro bij de initiële begroting 2011.

Dit is enerzijds het gevolg van de doorgevoerde besparingsoperatie en anderzijds het inschrijven van de benodigde betaalkredieten voor het honoreren van de verbintenissen uit de huidige en vorige legislatuur.

Figuur III-1 : Beleids- en betaalkredieten BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro)



### 3. De beleids- en betaalkredieten verdeeld over de 13 beleidsdomeinen

In onderstaande tabel III-1, resp. III-2 wordt de cijfermatige evolutie van de beleids-, resp. betaalkredieten van 2010 naar de initiële begroting 2011 per beleidsdomein weergegeven.

Tabel III-1 : Beleidskredieten per beleidsdomein BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro)

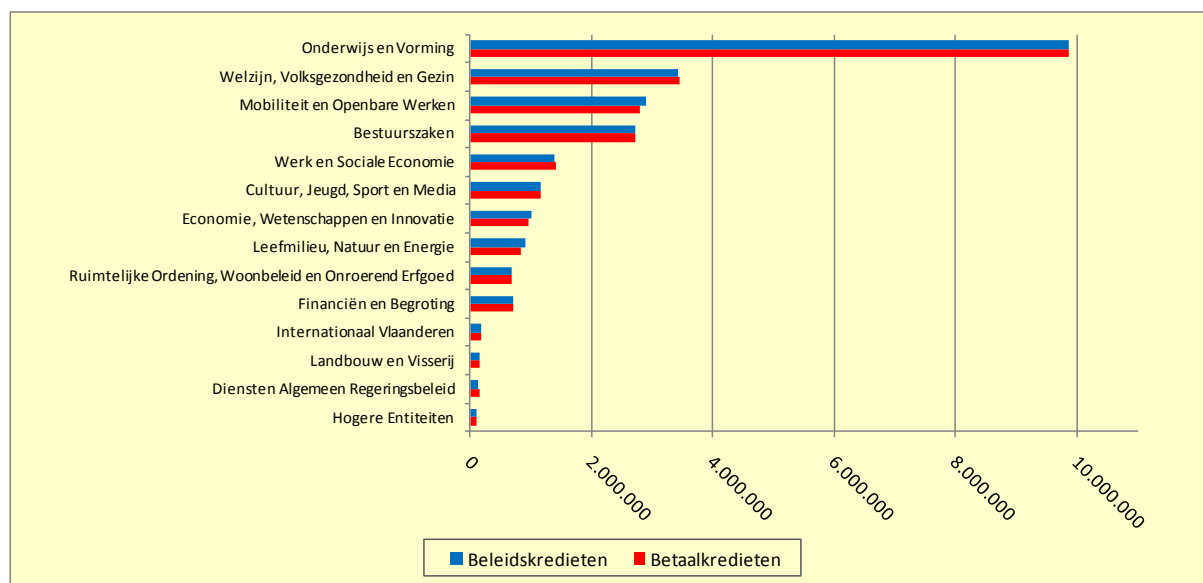
Beleidsdomein	BGC 2010 (a)	BGO 2011 (b)	(c) = (b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	116.858	118.895	2.037	1,74%
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	149.481	130.689	-18.792	-12,57%
Bestuurszaken	2.644.761	2.715.010	70.249	2,66%
Financiën en Begroting	428.918	714.243	285.325	66,52%
Internationaal Vlaanderen	268.116	183.260	-84.856	-31,65%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.032.526	1.010.871	-21.655	-2,10%
Onderwijs en Vorming	9.867.990	9.866.451	-1.539	-0,02%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	3.335.881	3.425.808	89.927	2,70%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.231.696	1.174.174	-57.522	-4,67%
Werk en Sociale Economie	1.434.709	1.404.257	-30.452	-2,12%
Landbouw en Visserij	181.678	171.444	-10.234	-5,63%
Leefmilieu, Natuur en Energie	798.475	914.142	115.667	14,49%
Mobiliteit en Openbare Werken	2.902.849	2.910.153	7.304	0,25%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	721.253	698.171	-23.082	-3,20%
<b>TOTAAL (excl. FFEU &amp; ESR-correcties)</b>	<b>25.115.191</b>	<b>25.437.568</b>	<b>322.377</b>	<b>1,28%</b>
FFEU	120.665	125.000	4.335	3,59%
<b>TOTAAL (incl. FFEU, excl. ESR-correcties)</b>	<b>25.235.856</b>	<b>25.562.568</b>	<b>326.712</b>	<b>1,29%</b>
ESR-correcties uitgaven	22.262	20.969	-1.293	-5,81%
<b>TOTAAL</b>	<b>25.258.118</b>	<b>25.583.537</b>	<b>325.419</b>	<b>1,29%</b>



Tabel III-2 : Betaalkredieten per beleidsdomein BGC 2010 en BGO 2011 (in duizend euro)

Beleidsdomein	BGC 2010 (a)	BGO 2011 (b)	(c) = (b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	116.858	118.895	2.037	1,74%
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	135.609	152.756	17.147	12,64%
Bestuurszaken	2.641.952	2.713.940	71.988	2,72%
Financiën en Begroting	429.478	719.845	290.367	67,61%
Internationaal Vlaanderen	184.800	179.807	-4.993	-2,70%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	968.927	974.044	5.117	0,53%
Onderwijs en Vorming	9.847.986	9.875.280	27.294	0,28%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	3.357.886	3.442.232	84.346	2,51%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.214.084	1.177.305	-36.779	-3,03%
Werk en Sociale Economie	1.428.644	1.416.537	-12.107	-0,85%
Landbouw en Visserij	179.140	171.324	-7.816	-4,36%
Leefmilieu, Natuur en Energie	769.893	838.592	68.699	8,92%
Mobiliteit en Openbare Werken	2.815.718	2.809.343	-6.375	-0,23%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	620.527	680.877	60.350	9,73%
<b>TOTAAL (excl. FFEU &amp; ESR-correcties)</b>	<b>24.711.502</b>	<b>25.270.777</b>	<b>559.275</b>	<b>2,26%</b>
FFEU	178.650	158.800	-19.850	-11,11%
<b>TOTAAL (incl. FFEU, excl. ESR-correcties)</b>	<b>24.890.152</b>	<b>25.429.577</b>	<b>539.425</b>	<b>2,17%</b>
ESR-correcties uitgaven	22.262	20.969	-1.293	-5,81%
<b>TOTAAL</b>	<b>24.912.414</b>	<b>25.450.546</b>	<b>538.132</b>	<b>2,16%</b>

Figuur III-2 : Beleids- en betaalkredieten per beleidsdomein BGO 2011 (in duizend euro)



#### 4. Bespreking per beleidsdomein

Na de cijfermatige bespreking van de aangepaste uitgavenbegroting 2010 wordt hierna een greep genomen uit de belangrijkste beleidsinitiatieven per beleidsdomein.

## *1. Diensten Algemeen Regeringsbeleid*

In het licht van de uitvoering van de renovatie van het Joods Museum van Deportatie en Verzet, ofwel de Kazerne Dossin - zoals vastgelegd in 2010 - wordt 12 miljoen euro aan betaalkredieten voorzien.

In de Vlaamse Rand wordt ingezet op een versterking van de taalpromotie via vzw De Rand en wordt een instrument gecreëerd voor de ondersteuning van strategische projecten van lokale besturen die het Vlaamse karakter van de Rand versterken. In totaal gaat het om een bijkomend krediet van 500 duizend euro.

Binnen het Brusselfonds wordt er, vooral met het oog op de realisatie van het "Muntpunt", voorzien in bijkomende betaalkredieten ten belope van in totaal 4,8 miljoen euro.

## *2. Bestuurszaken*

Voor wat betreft lokale en regionale besturen, nemen het gemeentefonds en het provinciefonds toe met het decretaal voorziene groeipercentage van 3,5%. In absolute bedragen komt dit neer op een stijging van respectievelijk 68,6 miljoen euro en 3 miljoen euro.

Voor de organisatie van de lokale verkiezingen in 2012 wordt 9,9 miljoen euro voorzien.

Van de subsidie aan gemeenten in het kader van het fiscaal pact met de lokale besturen wordt 11,5 miljoen euro geheroriënteerd naar het beleidsdomein Financiën en Begroting, dit ter compensatie van het groeipad voor de volledige vrijstelling van de onroerende voorheffing voor het kadastraal inkomen van nieuw materiaal en outillage.

De toepassing van het decretaal voorziene groeipercentage voor het stedenfonds van 3,5% zorgt voor een toename van de beschikbare middelen met 4,5 miljoen euro.

Voor de ingebruikname van het VAC Leuven wordt in 2011 een bijkomend krediet van 4,6 miljoen euro ingeschreven. Voor het VAC Brugge wordt op zijn beurt een budget van 2,3 miljoen euro uitgetrokken in 2011.

## *3. Financiën en Begroting*

In augustus 2010 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen overschreden. Overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex zou volgens het federaal planbureau de volgende overschrijding van de spilindex plaatsvinden in september 2011. Teneinde het budgettair effect op de begroting 2011 van de indexsprong in 2010 en de verwachte indexsprong in 2011 te honoreren wordt er een indexprovisie van 245,2 miljoen euro ingeschreven. Ook wordt er rekening gehouden met een bijkomende ESR-correctie van 11 miljoen euro voor de lonen van de ambtenaren en het onderwijzend personeel van december 2011 die slechts in januari 2012 betaald worden, maar ESR-matig toerekenbaar zijn aan 2011.

De rentekredieten voor het begrotingsjaar 2011 worden met 58,1 miljoen euro opgetrokken in vergelijking met 2010. Bovendien moet ook nog rekening gehouden worden met een

bijkomende ESR-correctie voor de aan 2011 toerekenbare rente ten belope van 7,6 miljoen euro.

Het vast deel van de winst van de Nationale Loterij wordt integraal op de functionele basisallocaties ingeschreven. Het resterende surplus van 2,7 miljoen euro blijft ingeschreven op het provisioneel krediet Nationale Loterij.

In uitvoering van de regeerverklaring wordt opnieuw 300 miljoen euro ingeschreven voor het nemen van deelnemingen en verstrekken van kredietverleningen (ESR-8).

Teneinde de laatste schijf van de kapitaalsverhoging van PMV conform het door Vlaamse regering besliste tijdschema te volstorten wordt een ESR-8-krediet van 75 miljoen euro ingeschreven.

De kredieten voor de compensaties aan gemeenten en provincies voor de gedeerde inkomsten ingevolge enerzijds de volledige vrijstelling van de onroerende voorheffing voor het kadastraal inkomen van nieuw materiaal en outillage en anderzijds de vermindering van de onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen en gebouwen, worden conform de afgesproken groeipaden verhoogd met respectievelijk 20 miljoen euro en 1 miljoen euro.

Inzake de verkeersbelastingen en het van start gaan van de feitelijke inning door het Vlaamse Gewest per 1 januari 2011, werd 21,6 miljoen euro aan bijkomende kredieten voorzien, de federale dotatie hiervoor niet in acht genomen. Het betreft kredieten voor personeel, werkings- en ICT-kredieten alsook kredieten voor controlevoertuigen en communicatie. Er werd tevens een provisie aangelegd ten belope van 2,2 miljoen euro om een mogelijke meerkost op te vangen voortkomend uit de feitelijke samenstelling van het over te nemen personeelskader.

Tot slot wordt er in het kader van het onderzoek naar de eventuele omvorming van de verkeersbelasting naar een systeem van kilometerheffing 2,6 miljoen euro door de Vlaamse regering uitgetrokken.

#### *4. Internationaal Vlaanderen*

In het kader van het op peil houden van de kredieten voor ontwikkelingssamenwerking en bijkomende stimulering van exportgerichte activiteiten, wordt er in totaal 2,7 miljoen euro uitgetrokken.

Voor wat betreft de bijkomende middelen voor toerisme ligt de focus op een versterking van de vakantieparticipatie en de buitenlandpromotie. Hiervoor wordt een budget van 1,9 miljoen euro uitgetrokken.

In het kader van de inhaalbeweging betreffende jeugdverblijfinfrastructuur wordt er 11,5 miljoen euro vrijgemaakt voor de dossiers Brugge en Oostende.

Voor de uitvoering van de renovatie van de Elisabethzaal met congresfaciliteiten - zoals vastgelegd in 2010 - worden in totaal voor 8,5 miljoen euro aan betaalkredieten ingeschreven.

### *5. Economie, Wetenschap en Innovatie*

Tengevolge van het stijgend kredietvolume en de impact van de economische crisis op het default percentage wordt het krediet van de NV Waarborgbeheer voor de verliesfinanciering van waarborgregelingen verhoogd met 9,4 miljoen euro.

Op gewestniveau zal een fonds worden opgericht met kapitaal (ESR-8) dat investeert in de spin-offs van de 4 Strategische OnderzoeksCentra (VIB, Imec, Ibbt en Vito). Die SOC's zullen nauw betrokken worden bij de werking van het fonds om de investeringen te kunnen aansturen op basis van hun gespecialiseerde kennis in de hun respectieve onderzoeksdomeinen. Ze zullen ook kunnen genieten van de valorisaties, volgens nader te bepalen modaliteiten.

Het beheer van het fonds zal in samenhang met de werking van Vinnof nader worden uitgewerkt in een optiek van optimalisatie van het geheel van de ingezette middelen.

Op die manier kunnen die kennisinstellingen hun werkingsmiddelen behouden waarvoor ze in essentie moeten dienen, namelijk hun werking financieren.

Die aanpak moet eveneens toelaten om specifieke kennis inzake structurering en beheer van spin-offs op gewestniveau te organiseren met evidente schaalvoordelen als gevolg.

Voor 2011 wordt hiervoor 10 miljoen euro aan kapitaalmiddelen ingeschreven op de begroting van O&O.

### *6. Onderwijs en Vorming*

De loonkredieten van het onderwijspersoneel stijgen als gevolg van het prijseffect (vnl. vergrijzing) en het volume-effect (vnl. leerlingenevolutie) met respectievelijk 12 miljoen euro en 18 miljoen euro ten opzichte van de begrotingscontrole 2010.

In het begrotingsjaar 2011 wordt er een opstap van 47,2 miljoen euro voorzien voor de uitvoering van CAO VIII en CAO II hoger onderwijs. Het optrekken van het vakantiegeld in 2011 tot 92% van het geïndexeerde referentiemaandsalaris, om zo de koopkracht van de personeelsleden in het onderwijs te verbeteren, heeft hierbij de grootste budgettaire impact (41,1 miljoen euro). Verder komen ook de voorziene middelen voor de zorgcoördinatie en de taak- en functiedifferentiatie op kruissnelheid in 2011. Ten slotte werd er, tijdens de onderhandelingen in het kader van deze CAO's, voor het begrotingsjaar 2011 een restbudget afgesproken van 4,1 miljoen euro. Dat budget kan aangewend worden om nieuwe maatregelen op te starten of ter budgettaire dekking van reeds genomen beleidsbeslissingen.

Aangezien in 2011 het aantal opgenomen studiepunten bij de universiteiten en de professionele bachelors met ten minste 2% zal stijgen ten opzichte van de referentiepunten, zullen de middelen binnen het variabel onderwijsdeel van de professionele bachelors en het variabele onderwijsdeel van de universiteiten met 2% toenemen. De studiepunten voor de academische bachelors bij de hogescholen zijn in 2011 daarentegen met 2% gedaald ten opzichte van de referentiepunten, waardoor de middelen voor deze academische bachelors

ook met 2% zullen dalen. Voor de drie variabele onderwijsdelen binnen het hoger onderwijs komt dit samen neer op een toename van de kredieten met 11,2 miljoen euro. Aangezien bij de universiteiten de verhouding van 55%/45% tussen de middelen voor onderwijs en de middelen voor onderzoek gewaarborgd dient te blijven, nemen ook de middelen voor het onderzoek bij de universiteiten in 2011 met 3,2 miljoen euro toe.

Aangezien er in het begrotingsjaar 2011 vanuit het hoger onderwijs geen instap meer mogelijk is op 57 jaar, valt de kostprijs van het bonusstelsel TBS en het TBS-stelsel 58+ 3,1 miljoen euro lager uit dan geraamd bij de begrotingscontrole 2010.

Teneinde aan de noodzaak voor bijkomende schoolinfrastructuur te kunnen voldoen, wordt er 1 miljoen euro uitgetrokken van de in het regeeringsakkoord voorziene bijkomende middelen voor investeringen.

De afgelopen begrotingsjaren werden de vastleggingmachtigingen voor de infrastructuur binnen het onderwijs zowel structureel als via eenmalige impulsen verhoogd. Om aan de aangegane verbintenissen te kunnen voldoen worden aan het Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs middelen toegekend om in 2011 voor 23 miljoen euro aan bijkomende uitgaven te kunnen doen.

Ten slotte wordt in het begrotingsjaar 2011 4,6 miljoen euro uitgetrokken voor de oprichting van een kenniscentrum Onderwijs.

## *7. Welzijn, Volksgezondheid en Gezin*

In het kader van de in het regeerakkoord voorziene bijkomende middelen voor WVG, wordt er bijkomend geïnvesteerd in bijkomende plaatsen voor gehandicapten, een verdere selectieve input in de thuisondersteunende zorg, de bijzondere jeugdbijstand, de preventieve en eerstelijnsgezondheidszorg, eerstelijnswelzijnswerk en vrijwilligerswerking ten belope van 45 miljoen euro. Daarnaast wordt er in het kader van het vernieuwd sociaal beleid 3 miljoen euro uitgetrokken voor bijkomende plaatsen in de kinderopvang en 7 miljoen euro voor de kindpremie, ofwel Vlaamse kinderbijslag.

Als gevolg van de toepassing van een groeipad van 2,5% op het urencontingent van de diensten voor gezinszorg stijgt het hiermee verbonden beleidskrediet met 10,9 miljoen euro.

De dotatie van het Zorgfonds wordt met 17,2 miljoen euro verhoogd, teneinde enerzijds een verwachte stijging van het aantal dossiers mantel- en thuiszorg met 6% en verhoging van het aantal bedden in de residentiële zorg met 1.800 op te vangen en anderzijds om de in het regeerakkoord voorziene consolidatie van het reservefonds te realiseren.

Wat het VIPA betreft stijgen de benodigde middelen in het kader van de alternatieve financiering ten opzichte van de begrotingscontrole 2010 met 2,8 miljoen euro tot 75,6 miljoen euro.

Voor bijkomende pleegplaatsingen, internaten en preventieve sociale acties wordt het budget voor het Fonds Jongerenwelzijn met 2 miljoen euro verhoogd.

Verder wordt er in uitvoering van het intersectoraal akkoord met de social profit (VIA-III) in het kader van het uitbreidingsbeleid 10,4 miljoen euro extra ter beschikking gesteld.

Ten slotte wordt er een krediet van 10,4 miljoen euro voorzien voor weddedrift (endogene loonevolutie) binnen het beleidsdomein WVG.

### *8. Cultuur, Jeugd, Sport en Media*

In 2011 wordt ruim 3,6 miljoen euro ingeschreven voor de opstap in het kader van VIA-III voor de socio-culturele sector.

Voor de eerste fase van de renovatiewerken aan het KMSKA wordt 8,5 miljoen euro voorzien. Opdat FoCI in 2011 aan haar betaalverplichtingen zou kunnen voldoen voor ondermeer een aantal engagementen uit het verleden: het project Waalse Krook - zoals vastgelegd in 2010 - en de renovatie van het KMSKA, wordt de investeringsdotatie met 3 miljoen euro verhoogd.

Binnen de cultuursector wordt bovendien nog 900 duizend euro vrijgemaakt vanuit de middelen die bij de regeringsformatie worden voorzien, voor de exploitatie van deSingel en het Concertgebouw te Brugge.

Voor nieuwe initiatieven op het vlak van innovatie in de mediasector wordt een bedrag van 5,8 miljoen euro vrijgemaakt.

In combinatie met het verder wegwerken van het bestaande operationeel tekort, resulteert het voorgaande in een daling van de beleidskredieten met 35,6 miljoen euro.

### *9. Werk en Sociale Economie*

De meeste acties voorzien in het Werkgelegenheids- en Investeringsplan (WIP) lopen over 2 jaar (opstart in 2010, vervolg in 2011) en dit voor de 3 grote pijlers (activering, competentieversterking en jobcreatie). Nieuw in 2011 zijn de uitbreiding van de systematische aanpak 50+, een sensibiliseringscampagne 50+ en de competentieversterking via o.a. verdere verruiming van het aanbod voor knelpuntberoepen. Ook binnen sociale economie wordt er in een groeipad van 4 miljoen euro voorzien.

Teneinde hieraan volledige uitvoering te kunnen geven, wordt de WIP-provisie dan ook verhoogd met 7,5 miljoen euro.

Tengevolge van het aflopen van de crisismaatregel met betrekking tot de overbruggingspremies wordt verder een bedrag van 5,2 miljoen euro geheroriënteerd van de aanmoedigingspremies naar de VDAB.

In uitvoering van het intersectoraal akkoord met de social profit (VIA-III), wordt er 520 duizend euro extra beschikbaar gesteld in 2011 in het kader van het voorziene uitbreidingsbeleid.

## *10. Landbouw en Visserij*

Het Eigen Vermogen ILVO kan in 2011 nog eenmalig 1,8 miljoen euro aan uitstaande reserves aanwenden om de bouw van een serre te kunnen realiseren.

## *11. Leefmilieu, Natuur en Energie*

In 2011 levert de verkoop van gronden van VMM aan Aquafin 200 miljoen euro op (incl. registratierechten). Daarnaast neemt de toelage aan de drinkwatermaatschappijen in 2011 toe met 37,7 miljoen euro als gevolg van de geplande aankoop van de VMM-activa (157,9 miljoen euro incl. registratierechten in 2010 en 200 miljoen euro incl. registratierechten in 2011) en de verlenging van de afbetalingstermijnen van 15 naar 30 jaar.

Voor de vernieuwing van de 5-jarige beheersovereenkomsten met de landbouwers wordt eenmalig 30 miljoen euro extra vastleggingskrediet ingeschreven bij de VLM. In het kader van het decreet grond- en pandenbeleid wordt aan de VLM een recurrent budget van 4,6 miljoen euro voor de vergoeding van gebruikers- en kapitaalschade ter beschikking gesteld. Tot slot kan de VLM voor 3,6 miljoen euro op haar reserves interen voor extra huuruitgaven ten belope van 1,4 miljoen euro, bijkomende uitgaven voor ruilverkaveling ten belope van 2 miljoen euro en voor de aankoop van gronden ten belope van 200 duizend euro.

De betaalmiddelen van de REG-provisie worden met 10 miljoen euro opgetrokken conform de in meerjarig perspectief voorziene betaalagenda. Daarnaast wordt deze REG provisie vanaf de begroting 2011 integraal toegewezen aan het programma Energie, daar waar deze provisie voorheen onder het programma provisies van het beleidsdomein Financiën en Begroting ressorteerde.

## *12. Mobiliteit en Openbare Werken*

Bij de VVM-De Lijn resulteren de actualisatie van de indexatieparameters voor de brandstofprijzen, de kosten van de exploitanten en het leerlingenvervoer, en de aanpassing van de benodigde kredieten voor financiële kosten in een bijkomende uitgave van 11,6 miljoen euro.

Voor de BAM-gerelateerde openbare vervoersprojecten wordt, conform de beslissing van de Vlaamse regering van 16 februari 2007 en 15 mei 2009, een laatste opstap van 5 miljoen euro voorzien.

Binnen het VIF wordt 45 miljoen euro extra beleidskrediet voorzien voor de ondertunneling van de luchthaven van Antwerpen in toepassing van de beslissing omtrent de Oosterweelverbinding.

Daarnaast wordt er in een bijkomende investeringsenveloppe van 5,5 miljoen euro voorzien voor MOW, naar aanleiding van de bij de regeringsformatie voorziene investeringskredieten.

Op de algemene uitgavenbegroting van het beleidsdomein Mobiliteit en Openbare Werken en op het VIF worden er tot slot globaal 17,7 miljoen euro bijkomende betaalkredieten voorzien.

### *13. Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed*

In de sector wonen wordt in het kader van het decreet grond- en pandenbeleid enerzijds het investeringsprogramma voor huur- resp. koopwoningen gefinancierd via rentesubsidies aan de VMSW verhoogd met 63-, resp. 101 miljoen euro en wordt anderzijds voor 13,3 miljoen euro aan bijkomende beleidskredieten vrijgemaakt voor infrastructuursubsidies voor de ontsluiting van sociale huur- en koopwoningen.

Ondanks een gelijkblijvend investeringsprogramma van de VMSW voor de huur-, resp. koopsector, gefinancierd via kapitaalsubsidies en een verlaagd subsidiepercentage hierop naar aanleiding van de afname van het vijfmaandelijks gemiddelde van de OLO-10-jaar op 1 juni- resp. 1 juli 2010, dalen de beleidskredieten met 19,9 miljoen euro.

De bij de regeringsformatie voorziene intering op de reserves van de VMSW ten belope van 100 miljoen euro in 2010 en 2011 wordt verder geconcretiseerd. Naast de reeds in 2010 voorziene intering ten belope van 70 miljoen euro, wordt er in 2011 voor 30 miljoen euro ingeteerd.

Naar aanleiding van het aanhouden van de verbintenissenmachtiging van het Vlaams Woningfonds (VWF) op een niveau van circa 350 miljoen euro, wordt ten slotte de rentesubsidie aan het VWF met 12,7 miljoen euro verhoogd tot 28,9 miljoen euro. De bij de regeringsformatie voorziene intering op de reserves van het VWF ten belope van 50 miljoen euro, waarvan 25 miljoen euro in 2010 en 25 miljoen euro 2011, wordt hierbij ten volle gehonoreerd.

Het budget voor de renovatiepremie wordt verminderd met 10,9 miljoen euro tot 108 miljoen euro. Na noodzakelijke verhogingen van het budget in 2009 en 2010, die moesten toelaten om de grote toestroom van aanvragen voor de renovatiepremie budgettair op te vangen, kan met dit bijgesteld krediet beantwoord worden aan de aanvragen op basis van het gewijzigd subsidiereglement voor de renovatiepremie.

Tot slot wordt er conform het regeerakkoord ook 9,6 miljoen euro vrijgemaakt voor bijkomende uitgaven binnen de woonsector.

### *14. Hogere Entiteiten*

Binnen de hogere entiteiten wordt, naar aanleiding van de beslissing van het uitgebreid bureau van het Vlaams Parlement, de dotatie aan het Vlaams Parlement met 2% verhoogd, m.n. 1,7 miljoen euro.



## IV. HET SCHULD- EN RESERVEBEHEER

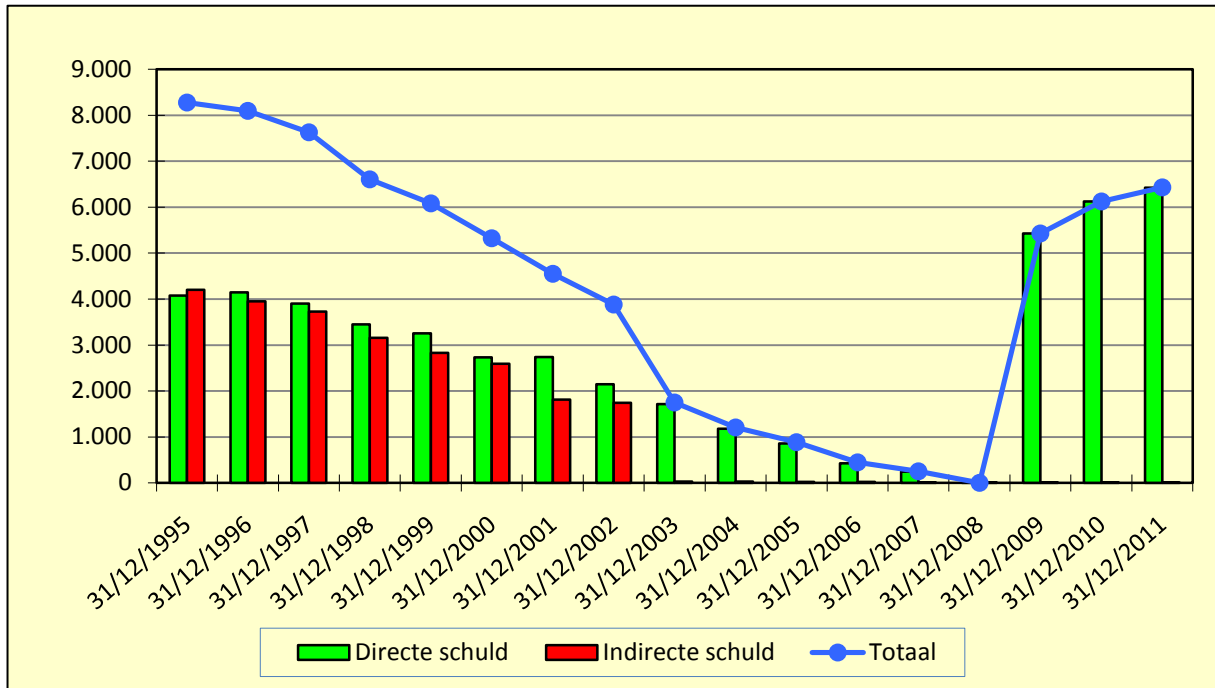
Het jaar 2009 betekende de financiële ommezwaai voor de Vlaamse overheid van een kasrijke overheid naar een ontlende overheid, dit als gevolg van de alomvattende crisis. In 2009 zijn twee programma's opgestart om de nodige middelen te kunnen ophalen op de financiële markten. Enerzijds het Euro Mid Term Note-programma (EMTN) waarop de Vlaamse overheid voor haar financiering op (middel-) lange termijn kan beroep doen. Anderzijds is het Belgian Commercial Paper-programma (BCP) opgezet voor de korte termijn. Op het einde van het vorig jaar had de Vlaamse overheid 5 miljard euro ontleend via haar EMTN-programma en 0,4 miljard euro via het BCP-programma. De redenen hiervoor zijn de KBC-financiering ten belope van 3,5 miljard euro, het kapitaliseren van Gigarant NV voor de verstrekking van waarborgen ten belope van 0,3 miljard euro, het ESR-geconsolideerde tekort op de begrotingsuitvoering ten belope van 1,2 miljard euro en het opvangen van liquiditeitstekorten te wijten aan de achterstand in de inning van de onroerende voorheffing en de daling van de openstaande betalingen (ingevolgt de toegekende betalingstermijn).

Voor 2010 is rekening gehouden met een stijging van de externe financieringsnoden ten bedrage van 1,1 miljard euro. Deze toename dient om het voorziene begrotingstekort in ESR-geconsolideerde termen ten belope van 500 miljoen euro, de begrote kredietverstrekkingen en deelnemingen (ESR-8) ten belope van 440 miljoen euro en het consolideren van het tekort op de financiële rekeningen op te vangen.

In het kader van intrestoptimalisatie wordt geijverd naar een evenwicht tussen een zo groot mogelijke zekerheid over het benodigde intrestbudget en het benutten van de lage korte termijnrentes. Vandaag wordt hierom gestreefd naar een verhouding van 80% aan vaste rentevoet en 20% aan vlottende rentevoet. Hiermee rekening houdend zal de consolidatie via BCP of EMTN van de negatieve stand op de zichtrekening worden geëvalueerd op het einde van het jaar 2010.

In 2011 komen er geen leningen op lange termijn (EMTN) op eindvervaldag. Bovendien is een evenwicht in ESR-geconsolideerde termen de begrotingsdoelstelling voor het komende jaar. Bijgevolg zal alleen voor de 310 miljoen euro aan kredietverstrekking en deelnemingen (ESR-8) externe financiering moeten worden gezocht.

Figuur IV-1 : Evolutie van de directe en indirecte schuld 1995-2011 (in miljoen euro)



## V. HET VORDERINGENSALDO EN DE NORM

Tabel V-1 toont het vorderingensaldo van de Vlaamse overheid door de ESR-gecorrigeerde ontvangsten af te zetten ten opzichte van de ESR-gecorrigeerde uitgaven.

Naast de klassieke ESR-correcties voor kredietverleningen en deelnemingen (ESR-8) , leningen (ESR-9), reserveopbouw bij het pensioenfonds, intering op de reserves bij het pensioenfinancieringsorganisme van de VRT en correcties voor de aanrekening van de gewestbelastingen wordt tevens rekening gehouden met een correctie voor het effect van de indexsprong van september 2011 op de lonen van de ambtenaren en het onderwijzend personeel die in januari 2012 worden uitbetaald maar betrekking hebben op december 2011.

Het vorderingensaldo van de Vlaamse overheid dat aldus wordt bekomen wordt tot slot nog gecorrigeerd voor de saldo-intering bij het Zorgfonds en voor het feit dat de NV BAM sinds kort deel uitmaakt van de consolidatieperimeter van de Vlaamse gemeenschap. De negatieve impact is vooral het gevolg van de afronding van de bouw van de Van Cauwelaertsluis en de Kattendijksluis.

Uit tabel V-1 blijkt dat de Vlaamse regering haar engagement nakomt om in 2011 een begrotingsevenwicht in termen van vorderingensaldo te bereiken.

Om dat evenwicht te bereiken wordt enerzijds rekening gehouden met een onderbenutting op de inschreven betaalkredieten ten belope van 120,6 miljoen euro.

Dit bedrag wordt bekomen door het in 2009 vastgestelde bedrag aan onderbenutting, uitgezuiverd voor de onderbenutting op het krediet voor de jobkorting, uit te drukken als percentage op de ESR-gecorrigeerde betaalkredieten exclusief jobkorting. Dit percentage, toegepast op de ESR-geconsolideerde betaalkredieten 2011, resulteert in een verwachte onderbenutting van 331,8 miljoen euro voor het begrotingsjaar 2011.

Er dient echter rekening gehouden te worden met het effect van de generieke en bijkomende besparingen in 2010 en 2011 (247 miljoen resp. 281 miljoen euro) op de onderbenutting. We gaan ervan uit dat 40% van de besparingen wordt gerealiseerd door het schrappen van voorheen onderbenutte kredieten. Aldus dient het bedrag van 331,8 miljoen verminderd te worden met 40% van 528 miljoen euro, ofwel 211,2 miljoen euro, tot 120,6 miljoen euro.

Anderzijds wordt ook rekening gehouden met het te verwachten negatieve effect van de éénmalige afrekening in 2011 van de jobkorting inkomsten 2009 voor een bedrag van 130 miljoen euro.

Tabel V-1 : Normnaleving door de Vlaamse Overheid (in duizend euro) – Een begroting in evenwicht

	ESR-effect	BGC 2010	BGO 2011
<b>Algemene begroting Vlaamse ministeries en te consolideren instellingen</b>			
Ontvangsten	+	24.128.216	25.635.361
Uitgaven	-	-25.455.917	-25.762.136
<b>Begrotingssaldo Vlaamse ministeries en te consolideren instellingen</b>	<b>=</b>	<b>-1.327.701</b>	<b>-126.775</b>
Ontvangsten	+	24.128.216	25.635.361
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	-130.225	-62.717
Leningen	-	-3	-3
Correctie aanrekening ontvangsten	+/-	-2.937	-93.182
<b>ESR gecorrigeerde ontvangsten (1)</b>	<b>=</b>	<b>23.995.051</b>	<b>25.479.459</b>
Uitgaven	-	25.455.917	25.762.136
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	+	-704.714	-464.694
Aflossingen schuld (esr code 9)	+	-39.701	-26.665
ESR gecorrigeerde uitgaven FFEU		178.650	158.800
Correctie gelopen intresten	+/-	27.100	7.576
Pensioenfondsen (negatief = reservevorming)	+	-6.200	-6.200
Pensioenfondsen VRT (negatief = reservevorming)	-	8.500	8.500
Correctie effect indexsprong 2011 op lonen	-	0	11.093
Correctie kinderbijslag	+	-10.993	0
Correctie schuldovername Oostende	-	3.855	0
<b>ESR gecorrigeerde uitgaven incl. FFEU (2)</b>	<b>=</b>	<b>24.912.414</b>	<b>25.450.546</b>
<b>Vorderingensaldo excl. Zorgfonds en BAM (1) - (2)</b>	<b>=</b>	<b>-917.363</b>	<b>28.913</b>
Bijdrage Zorgfonds tot het vorderingensaldo	+/-	-12.897	-7.847
Effect BAM NV	-	-20.882	-11.406
<b>Vorderingensaldo</b>	<b>=</b>	<b>-951.142</b>	<b>9.660</b>
Onderbenutting	+	456.000	120.600
Verwachte afrekening jobkorting 2009	-	0	-130.000
<b>Gecorrigeerd vorderingensaldo</b>	<b>=</b>	<b>-495.142</b>	<b>260</b>