

VLAAMSE GEMEENSCHAP

ONTWERP VAN DECREET VAN DE ALGEMENE REKENING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP EN VAN DE UITVOERING VAN DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE RECHTSPERSONEN ZONDER RAAD VAN BESTUUR VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2015

DE VLAAMSE REGERING,

Op voorstel van Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Begroting, Financiën en Energie,

Na beraadslaging,

BESLUIT :

Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Begroting, Financiën en Energie is ermee belast in naam van de Vlaamse regering, bij het Vlaams Parlement het ontwerp van decreet in te dienen, waarvan de tekst volgt:

Hoofdstuk I. – Uitvoering van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2015

Artikel 1. Het totaal van de geraamde vorderingen en van de vorderingen aangerekend op het begrotingsjaar 2015 van de Vlaamse Gemeenschap worden weergegeven in de kolommen 1 en 2 van onderstaande tabel 1.

Tabel 1

	Raming	Vorderingen Huidig
	-1-	Jaar
		-2-
Lopende en kapitaalontvangsten	37.176.839.000,00	40.384.995.788,66
Opbrengsten van leningen	1.638.259.000,00	1.031.500.000,00
Diensten met Afzonderlijk beheer	1.950.290.000,00	1.160.389.059,83
TOTAAL	40.765.388.000,00	42.576.884.848,49

De op het begrotingsjaar 2015 aangerekende toegewezen ontvangsten worden vastgesteld op EUR 157.048.992,47.

Hoofdstuk II. – Uitvoering van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2015

Afdeling 1. – Vaststelling van de vastleggingskredieten en van de verbintenissen voor het begrotingsjaar 2015

Art. 2. De vastleggingskredieten voor de gesplitste kredieten, zoals goedgekeurd bij de begrotingsdecreten en bij herverdelingsbesluiten van de Vlaamse Regering, worden weergegeven in kolom 1 van onderstaande tabel 2.

Overeenkomstig de aangerekende toegewezen ontvangsten op de middelenbegroting zijn de vastleggingskredieten voor de variabele kredieten voor het begrotingsjaar 2015 opgenomen in kolom 1.

Ingevolge decreetsbepalingen gestemd bij de begrotingsdecreten, wordt het bedrag van de vastleggingskredieten verhoogd met de overdracht van vastleggingskredieten van het begrotingsjaar 2014 (kolom 2).

Het bedrag van de vastleggingskredieten voor de variabele kredieten wordt, overeenkomstig art. 12 §1 van het Rekendecreet van 8 juli 2011, verhoogd met de kredietoverdracht van 2014 (kolom 2).

Deze kredietoverdracht werd verhoogd naar aanleiding van de verminderingen op overgedragen verbintenissen met een bedrag van EUR 995.742,74.

De vastleggingskredieten werden gedesaffecteerd voor volgende begrotingsartikelen en bedragen:

- BE0-1BAC4ZZ-WT voor een bedrag van EUR 518,60, in het kader van de conversie van beleidsdomeinen Diensten voor het Algemeen Regeringsbeleid en Bestuurszaken naar het beleidsdomein Kanselarij en Bestuur
- BF0-1BFC4AD-WT voor een bedrag van EUR 7.270.825,00, in uitvoering van artikel 12 van het decreet houdende aanpassing van de middelenbegroting 2015
- CB0-1CEB4AB-WT voor een bedrag van EUR 5.435.341,35, in uitvoering van artikel 21 van het decreet houdende bepalingen tot begeleiding van de aanpassing van de begroting 2015
- CE0-1CDB4AW-IS voor een bedrag van EUR 2.000.000,00, in uitvoering van artikel 16 van de middelenbegroting 2015
- CE0-1CDB4AX-IS voor een bedrag van EUR 5.000.000,00, in uitvoering van artikel 16 van de middelenbegroting 2015.

De verbintenissen ten laste van de vastleggingskredieten van het begrotingsjaar 2015 worden weergegeven in kolom 4.

Tabel 2

	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	Overschrijding
	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
Begrotingskredieten	36.987.951.000,00	1.052.314.820,50	38.040.265.820,50	37.035.576.245,23	1.004.689.575,27	-69.494.678,93
Aflossing van de schuld	383.603.000,00	0,00	383.603.000,00	383.416.560,48	186.439,52	0,00
Diensten met Afzonderlijk Beheer	1.283.472.000,00	31.125.792,54	1.314.597.792,54	1.240.553.711,76	74.044.080,78	-27.070,63
Variabele kredieten	129.517.502,45	153.079.227,95	282.596.730,40	158.684.981,14	123.911.749,26	0,00
TOTAAL	38.784.543.502,45	1.236.519.840,99	40.021.063.343,44	38.818.231.498,61	1.202.831.844,83	-69.521.749,56

Voor het bedrag van de verbintenissen gedaan boven de vastleggingskredieten worden er voor het begrotingsjaar 2015 aanvullende vastleggingskredieten toegestaan

- | | | |
|--|-----|---------------|
| - voor de begrotingskredieten | EUR | 69.494.678,93 |
| - voor de Diensten met Afzonderlijk Beheer | EUR | 27.070,63 |

Deze bijkomende vastleggingskredieten worden toegewezen zoals aangeduid in bijlage 1.

Afdeling 2. – Vaststelling van de vereffeningskredieten en van de verplichtingen voor het begrotingsjaar 2015

Art. 3. De vereffeningskredieten voor de gesplitste kredieten, zoals goedgekeurd bij de begrotingsdecreten en bij herverdelingsbesluiten van de Vlaamse Regering worden weergegeven in kolom 1 van onderstaande tabel 3.

Overeenkomstig de toegewezen ontvangsten op de middelenbegroting zijn de vereffeningskredieten voor de variabele kredieten voor het begrotingsjaar 2015 opgenomen in kolom 1.

Ingevolge decreetsbepalingen gestemd bij de begrotingsdecreten, wordt het bedrag van de vereffeningskredieten verhoogd met de overdracht van vereffeningskredieten van het begrotingsjaar 2014 (kolom 2).

Het bedrag van de vereffeningskredieten voor de variabele kredieten wordt, overeenkomstig art. 12 §1 van het Rekendecreet van 8 juli 2011, verhoogd met de kredietoverdracht van 2014 (kolom 2).

De vereffeningskredieten werden gedesaffecteerd voor volgende begrotingsartikelen en bedragen:

- BE0-1BAC4ZZ-WT voor een bedrag van EUR 518,64, in het kader van de conversie van beleidsdomeinen Diensten voor het Algemeen Regeringsbeleid en Bestuurszaken naar het beleidsdomein Kanselarij en Bestuur

- BF0-1BFC4AD-WT voor een bedrag van EUR 7.270.825,00, in uitvoering van de begrotingsaanpassing 2015
- CB0-1CEB4AB-WT voor een bedrag van EUR 5.435.341,35, in uitvoering van artikel 21 van het decreet houdende bepalingen tot begeleiding van de aanpassing van de begroting 2015
- CE0-1CDB4AW-IS voor een bedrag van EUR 2.000.000,00, in uitvoering van artikel 16 van de middelenbegroting 2015
- CE0-1CDB4AX-IS voor een bedrag van EUR 5.000.000,00, in uitvoering van artikel 16 van de middelenbegroting 2015.

De verplichtingen ten laste van de vereffeningskredieten van het begrotingsjaar 2015 worden weergegeven in kolom 4.

Tabel 3

	Budget			Besteding	Saldo VEK	
	Decretaal VEK -1-	Overdracht VEK -2-	Totaal VEK -3-	Verplichtingen -4-	Saldo VEK -5-	Overschrijding -6-
Begrotingskredieten	37.437.584.999,98	116.673.836,35	37.554.258.836,33	37.041.808.764,64	512.450.071,69	-64.154.612,93
Aflossing van de schuld	383.603.000,00	0,00	383.603.000,00	383.416.560,48	186.439,52	0,00
Diensten met Afzonderlijk Beheer	1.950.290.000,00	0,00	1.950.290.000,00	1.212.126.317,72	738.163.682,28	0,00
Variabele kredieten	129.517.502,41	204.125.361,81	333.642.864,22	163.324.953,29	170.317.910,93	0,00
TOTAAL	39.900.995.502,39	320.799.198,16	40.221.794.700,55	38.800.676.596,13	1.421.118.104,42	-64.154.612,93

Voor het bedrag van de verplichtingen gedaan boven de vereffeningskredieten worden er voor het begrotingsjaar 2015 aanvullende vereffeningskredieten toegestaan

- voor de begrotingskredieten EUR 64.154.612,93

Deze bijkomende vereffeningskredieten worden toegewezen zoals aangeduid in bijlage 1.

Hoofdstuk III. - Vaststelling van de vastleggingsmachtigen en aanwending

Art. 4. In toepassing van de begrotingsdecreten over het begrotingsjaar 2015 werden vastleggingsmachtigen toegekend voor een bedrag van

EUR 2.729.860.000,00

Bijlage 2 geeft het overzicht van de toegekende vastleggingsmachtigen per instelling.

Art. 5. Ingevolge decreetsbepalingen gestemd bij de begrotingsdecreten, wordt het bedrag van de vastleggingsmachtigen verhoogd met de overdracht van het begrotingsjaar 2014 voor een bedrag van

EUR 112.586.332,95

Art. 6. Ingevolge herverdelingsbesluiten werden de vastleggingsmachtigingen verhoogd met een bedrag van

EUR 9.440.000,00

Art. 7. In toepassing van de begrotingsdecreten over het begrotingsjaar 2015 werden leningsmachtigingen toegekend voor een bedrag van

EUR 368.501.000,00

Bijlage 2 geeft het overzicht van de toegekende leningsmachtigingen per instelling.

Art. 8. Ingevolge decreetsbepalingen gestemd bij de begrotingsdecreten, wordt het bedrag van de leningsmachtigingen verhoogd met de overdracht van het begrotingsjaar 2014 voor een bedrag van

EUR 545.528.000,00

Art. 9. De in artikel 4, 5 en 6 bedoelde vastleggingsmachtigingen werden aangewend voor een bedrag van

EUR 2.745.802.343,81

Art. 10. Voor het IVA Toerisme Vlaanderen (begrotingsartikel DB0-1DGF5AY-IS) wordt voor het bedrag van de verbintenissen gedaan boven de vastleggingsmachtiging, voor het begrotingsjaar 2015 een aanvullende vastleggingsmachtiging toegestaan van EUR 56.942,74.

Art. 11. Voor het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant (begrotingsartikel NE0-1NEC5AY-IS) wordt voor het bedrag van de verbintenissen gedaan boven de vastleggingsmachtiging, voor het begrotingsjaar 2015 een aanvullende vastleggingsmachtiging toegestaan van EUR 5.000,47.

Bijlage 2 geeft het overzicht van de aangewende vastleggingsmachtigingen per instelling.

Art. 12. De in artikel 7 en 8 bedoelde leningsmachtigingen werden aangewend voor een bedrag van

EUR 150.000.000,00

Bijlage 2 geeft het overzicht van de aangewende leningsmachtigingen per instelling.

Hoofdstuk IV. - Jaarrekening en jaarverslag

Art.13. De jaarrekening is weergegeven in bijlage 4. De jaarrekening bestaat uit de balans, de resultatenrekening, de rapportering over de uitvoering van de begroting en de aansluiting tussen het bedrijfseconomisch resultaat en het begrotingsresultaat.

Het jaarverslag met toelichting bij de balans, de resultatenrekening en de rapportering over de begrotingsuitvoering is weergegeven in bijlage 5.

Hoofdstuk V. - Uitvoering van de begroting van de Vlaamse rechtspersonen zonder raad van bestuur

Art. 14. De uitvoering van de begroting van de Vlaamse rechtspersonen zonder raad van bestuur (Vlaamse openbare instellingen categorie A en de intern verzelfstandigde agentschappen met rechtspersoonlijkheid) wordt opgegeven in bijgaande bijlage 3.

Art.15. §1. De uitgaven met betrekking tot huurgelden, belastingen, retributies en vergoedingen die vastgelegd en vereffend worden vanuit begrotingsartikel DF0-1DAF2ZZ-WT mogen aangerekend worden op basisallocatie 5DA302 die betrekking heeft op vooruitbetaalde kosten.

§2. De basisallocatie 5DA302 vertoont voor 2015 een negatief saldo van 288.787,56 euro en wordt aangezuiverd in 2016 door de kredieten voorzien op begrotingsartikel DF0-1DAF2ZZ-WT.

Brussel,

Minister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van
Buitenlands Beleid en Onroerend Erfgoed,

Geert BOURGEOIS

Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van
Begroting, Financiën en Energie,

Bart TOMMELEIN