

DE VLAAMSE MINISTER VAN FINANCIËN, BEGROTING EN ENERGIE

NOTA AAN DE VLAAMSE REGERING

Betreft: - Ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende gedeeltelijke herverdeling van de provisies CB0-1CB-B-2-AB-PR en CB0-1CB-X-2-AC-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2017
- Goedkeuring

1. INHOUDELIJK

Op heden wordt vastgesteld dat de begrotingsuitvoering verder gunstig evolueert en er – rekening houdende met een nog niet bestemde buffer van 100 miljoen euro – alsnog een geraamd overschot van ruim 50 miljoen euro ten opzichte van de begrotingsdoelstelling beschikbaar is. Gelet op deze gunstige evolutie, wordt voorgesteld om de voorziene buffer volledig - en het resterende saldo gedeeltelijk – aan te wenden.

De aandacht zal hierin voornamelijk liggen op verhoogde bijdragen aan externe pensioenfondsen, maar daarnaast wordt er tevens krediet voorzien voor een aantal onvoorziene uitgaven (dossier Stationsomgeving Mechelen, Conservatorium Brussel, toelage drinkwatermaatschappijen). Teneinde deze dossiers in uitvoering te kunnen stellen dienen de nodige kredieten herverdeeld te worden vanuit de provisionele kredieten onder het beleidsdomein Financiën en Begroting.

1.1 Verhoogde bijdragen pensioenfondsen :

a) Pensioenfonds van de Vlaamse Non-Profit/social-profitsector OFP

In uitvoering van de engagementen zoals opgenomen in de Vlaamse Intersectorale Akkoorden voor de social/non-profitsector van 6 juni 2005 (VIA 4) en 2 december 2011 (VIA3) moet Vlaamse Regering jaarlijks een vaste – jaarlijks te indexeren- dotatie storten aan de vijf Sociale Fondsen van de vijf paritaire comités die betrokken zijn bij de VIA-akkoorden. Deze vijf Sociale Fondsen moeten deze middelen doorstorten naar het Pensioenfonds van de Vlaamse Non-Profit/social-profitsector OFP.

Voorgesteld wordt 19.554 duizend euro, of een bedrag gelijkwaardig aan de bijdragen voor de komende drie jaren, te herverdelen naar basisallocatie GB0 GC050 4210 van begrotingsartikel GB0-1GC-D-2-AE-WT van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap.

b) Instelling voor Bedrijfspensioenvoorziening De Lijn OFP

Naar De Lijn (basisallocatie 1ME001 onder begrotingsartikel MB0-1MEF2AY-IS) wordt een bedrag van 21.000 duizend euro herverdeeld om door te storten aan de Instelling voor Bedrijfspensioenvoorziening De Lijn OFP ter ondersteuning van het vermogen. Dit bedrag omvat tevens de RSZ bijdrage van 8,86% die verschuldigd is op de stortingen van De Lijn aan het IBP.

c) Pensioenfonds contractuelen VRT OFP

Naar de VRT (basisallocatie 1HH040 onder begrotingsartikel HB0-1HHI2AX-IS) wordt een bedrag van 18.300 duizend euro herverdeeld om door te storten aan het Pensioenfonds contractuelen VRT OFP ter ondersteuning van het vermogen.

d) Pensioenverzekering De Vlaamse Waterweg nv

Op dit ogenblik beschikt De Vlaamse Waterweg over 47,2 miljoen euro pensioenreserves. Dit komt overeen met 25% van de opgebouwde pensioenverplichtingen. Met de inkanteling van het personeel van Waterwegen en Zeekanaal in uitvoering van de fusie van beide waterwegbeheerders, en de aansluiting van de betrokken personeelsleden bij de pensioenverzekering, zal de dekkingsgraad van de huidige pensioenreserves dalen tot 15 %.

Teneinde hieraan een oplossing te bieden en tegemoet te komen aan de voorschriften van de WIBP, wordt voorgesteld de pensioenreserves op korte termijn – naast een éénmalige bijdrage van 24.150 k euro in 2017 vanuit het VFLD – verder aan te vullen met 24.150 duizend euro tot een niveau waarbij een dekkingsgraad opnieuw kan opgetrokken worden tot 25 %. Hiertoe wordt er 24.150 duizend euro herverdeeld naar de werkingstoelage van De Vlaamse Waterweg (basisallocatie 1MI014 onder begrotingsartikel MB0-1MIF2AW-IS)

2.2 Renovatie conservatorium Brussel

De Vlaamse Regering heeft op 23 december 2016 de ontwerpstatuten en de ontwerpaandeelhoudersovereenkomst van de nv Koninklijk Conservatorium te Brussel goedgekeurd. In juni 2017 werd deze vennootschap samen met de Franse Gemeenschap en de federale overheid opgericht. Voor de Vlaamse overheid is de nv Schoolinvest toetreden tot de vennootschap. De eigendom van de gebouwen "koninklijk conservatorium" wordt bij KB overgedragen aan de nv.

Tussen de aandeelhouders werd afgesproken dat elk een bedrag van 20 miljoen euro zou voorzien teneinde de renovatie te bekostigen. Om de vennootschap te financieren lijken kapitaalsubsidies de aangewezen manier. De Franse gemeenschap voorziet een financiering met jaarlijkse schijven van 5 miljoen euro. De federale overheid tracht – in uitvoering van de aandeelhoudersovereenkomst – eerst de noodzakelijke studie voor de renovatie in de markt te plaatsen.

De nv School Invest wordt nu dan ook nog verzocht om in 2017 een kapitaalsubsidie van 5 miljoen euro toe te kennen aan de nv Koninklijk Conservatorium Brussel die deze subsidie dient aan te wenden voor de renovatiewerken aan het gebouw van het conservatorium. De Vlaamse Gemeenschap kent vervolgens de door haar vanwege School Invest ontvangen interesten toe aan School Invest voor een bedrag van eveneens 5 miljoen euro.

2.3 Stationsomgeving Mechelen

In het kader van de financieringsovereenkomst met NMBS en Infrabel inzake de stationsomgeving Mechelen wordt in 2017 een bijkomende betaling van 20.000 duizend euro (bestaande uit 2 schijven van 10.000 duizend euro) voorzien bovenop de in 2017 reeds een uitgevoerde betaling van 13.800 duizend euro.

De uitgaven in het kader van de Verhoogde schijf aan NMBS stationsomgeving Mechelen (MB0-1MFF2AA-WT) zullen via een apart Ministerieel Besluit verder worden herverdeeld naar de begroting van de DAB VIF, begrotingsartikel MBU-3MFF2AE-WT.

2.4 toelage drinkwatermaatschappijen

Er zullen voor 3.100 duizend euro bijkomende facturen van NV Aquafin aangerekend worden in 2017. Het betreft het deel van de nagekomen kosten 2014-2017 die factureerbaar zijn aan de drinkwatermaatschappijen dit jaar, dit ingevolge het nieuwe protocol nagekomen kosten. Een bijkomende werkingstoelage dient dus voorzien te worden.

Voor de jaren 2014/2015 zal er een finale afrekening gebeuren m.b.t. de werkingstoelage die de drinkwatermaatschappijen hebben ontvangen. De drinkwatermaatschappijen (m.u.v. Waterlink dat een positief saldo heeft) hebben in totaal 6.500 duizend euro tekort, dat met een bijkomende toelage in 2017 zal aangezuiverd worden.

Voorliggend herverdelingsbesluit bevat een herverdeling van 9.600 duizend euro naar de Mina-toelage (LB0-1LCH2AX-IS) van waaruit de extra werkingstoelagen aan de drinkwatermaatschappijen worden toegekend.

2.5 samenvatting

In concreto wordt er een herverdeling van 112.604 duizend euro voorzien vanuit de provisieartikels CB0-1CB-B-2-AB-PR en CB0-1CB-X-2-AC-PR :

begrotingsartikel	basisallocatie	kredietsoort	van		naar	
			VAK	VEK	VAK	VEK
CB0-1CBB2AB-PR	CB0 1CB025 0100	VAK/VEK	72.166	72.166		
CB0-1CBX2AC-PR	CB0 1CB000 0100	VAK/VEK	40.438	40.438		
GB0-1GCD2AE-WT	GB0 1GC050 4210	VAK/VEK			19.554	19.554
MB0-1MEF2AY-IS	MB0 1ME001 4141	VAK/VEK			21.000	21.000
HB0-1HHI2AX-IS	HB0 1HH040 4141	VAK/VEK			18.300	18.300
MB0-1MIF2AW-IS	MB0 1MI014 4141	VAK/VEK			24.150	24.150
MB0-1MFF2AA-WT	MB0 1MF000 1211	VAK/VEK			20.000	20.000
LB0-1LCH2AX-IS	LB0 1LC146 6131	VAK/VEK			9.600	9.600

Er wordt ook voorgesteld dat, zoals bij de herverdeling van de indexprovisie het geval was, de eventuele aanpassingen van de begrotingen van Diensten met Afzonderlijk Beheer of Vlaamse Rechtspersonen als gevolg van voorliggende toelageverhogingen dienen te worden voorgelegd aan de Inspectie van Financiën of de vertegenwoordiger van de minister van Financiën en Begroting bij deze entiteiten en dat deze bij gunstig

advies geacht worden te zijn goedgekeurd.

2. WEERSLAG VAN HET VOORSTEL OP DE BEGROTING VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP

2.1 Financiële weerslag

Voorgesteld wordt om 112.604 duizend euro te herverdelen waarvan 72.166 duizend euro vanuit basisallocatie "100 miljoen buffer" van (1CB025) op CB0-1CB-B-2-AB-PR en 40.438 duizend euro vanuit de basisallocatie "provisie onverdeelde beleidsruimte" (1CB000) op CB0-1CB-X-2-AC-PR en dit na de nodige managementmatige herverdeling.

2.2 Financiële aanrekening en inpasbaarheid binnen begroting

Met toepassing van artikel 20 van het rekendecreet worden in voorliggend herverdelingsbesluit de ontbrekende VEK kredieten herverdeeld vanuit basisallocatie 1CE010 ressorterend onder begrotingsartikel CB0-1CEB2AA-PA naar basisallocatie 1CB000 onder begrotingsartikel CB0-1CBX2AC-PR.

begrotingsartikel	basisallocatie	kredietsoort	van		naar	
			VAK	VEK	VAK	VEK
CB0-1CEB2AA-PA	CB0 1CE010 8517	VAK/VEK		40.438		
CB0-1CBX2AC-PR	CB0 1CB000 0100	VAK/VEK				40.438

3. WEERSLAG VAN HET VOORSTEL OP DE LOKALE BESTUREN

Het voorliggend besluit betreft louter een herverdeling van provisie kredieten van het Departement Financiën en Begroting.

Het ontwerp van besluit heeft dus geen impact op het personeel, de uitgaven, investeringen en ontvangsten van de lokale besturen.

4. WEERSLAG VAN HET VOORSTEL OP HET PERSONEELSBESTAND EN DE PERSONEELSBUDGETTEN

Het voorstel van beslissing heeft geen weerslag op het personeelsbestand en op het personeelsbudget, zodat het akkoord van de Vlaamse minister, bevoegd voor het algemeen beleid inzake personeel en organisatieontwikkeling, niet vereist is.

5. KWALITEIT VAN DE REGELGEVING

5.1 Reguleringsimpactanalyse

Gezien het besluit een herverdelingsbesluit met een louter formeel karakter is, dient er geen reguleringsimpactanalyse te worden opgemaakt.

5.2 Administratieve lastenmeting- compensatieregel

Dit besluit houdt een regeling van interne orde in, waarbij louter budget wordt verschoven.

5.3 joKER-toets

Gezien het besluit en herverdelingsbesluit met een louter formeel karakter is, dient er geen joKER toets te worden opgemaakt.

5.4 Armoedetoets

Dit besluit houdt een regeling van interne orde in, waarbij louter budget wordt verschoven. De armoedetoets is bijgevolg niet van toepassing.

6. ADVIES INSPECTIE VAN FINANCIËN

Het advies van IF werd verkregen op 13 december 2017.

7. BEGROTINGSAKKOORD

Het begrotingsakkoord werd gegeven 14 december 2017

8. VOORSTEL VAN BESLISSING

De Vlaamse Regering beslist:

1. haar principiële goedkeuring te hechten aan het bijgaande ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende gedeeltelijke herverdeling van de provisies CB0-1CB-B-2-AB-PR en CB0-1CB-X-2-AC-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2017;
2. De nv School Invest wordt verzocht nog in 2017 een kapitaalsubsidie van 5 miljoen euro toe te kennen aan de nv Koninklijk Conservatorium Brussel die deze subsidie dient aan te wenden voor de renovatiewerken aan het gebouw van het conservatorium. De Vlaamse Gemeenschap kent vervolgens de door haar vanwege School Invest ontvangen interesten toe aan School Invest voor een bedrag van eveneens 5 miljoen euro.
3. De Vlaamse minister bevoegd voor begroting en financiën en de Vlaamse minister bevoegd voor onderwijs te belasten met de uitvoering van deze beslissing.

De Vlaamse minister van FINANCIËN EN BEGROTING

Bart TOMMELEIN

Bijlagen:

- ontwerp van besluit
- advies van de Inspectie van Financiën gegeven op 13 december 2017
- het begrotingsakkoord gegeven op 14 december 2017