

NOTA AAN DE VLAAMSE REGERING

Betreft: Verdeling van de provisie Financiën en Begroting naar aanleiding van de overname en het in eigen beheer nemen van de dienst van de belasting op de spelen en weddenschappen, op de automatische ontspanningstoestellen en van de openingsbelasting op slijterijen van gegiste dranken.

1. INHOUDELIJK

Op 15 december 2017 besliste de Vlaamse Regering om de inning van de openingsbelasting op slijterijen van gegiste dranken, de belasting op spelen en weddenschappen en de belasting op automatische ontspanningstoestellen in eigen beheer te nemen vanaf 1 januari 2019 (VR 2017 1512 DOC1285/1BIS).

In de nota aan de Vlaamse Regering werd de budgettaire impact van de overname gedetailleerd weergegeven. De budgettaire impact werd opgesplitst in een deel recurrente kosten en een deel eenmalige kosten tijdens het voorbereidingstraject (aanloop- en opstartkosten). De kosten voor het voorbereidingstraject worden gefinancierd vanuit de provisie Financiën en Begroting. Met voorliggende nota wordt aan de Vlaamse Regering gevraagd de provisie Financiën en Begroting te herverdelen met het oog op de financiering van het voortraject.

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

Op de provisie Financiën en Begroting (CB0-1CBB2AB-PR, 1CB011) is 4.362.000,00 euro vastleggingskrediet en 259.000 euro vereffeningskrediet beschikbaar.

Account Omschrijving						VAK			
Ent.	Begrotingsartikel	Progr.	Progr. Omschrijving	Groepnaam	Aard Krediet	Budget	Openstaande vastleggingen (R)	Gefactureerde Vastleggingen (W)	Beschikbaar
CB0	CB0-1CBB2AB-PR	1CB011	PROVISIE FINANCIEN	Budget	2	4.362.000,00	0,00	0,00	4.362.000,00

Account Omschrijving						VEK				
Ent.	Begrotingsartikel	Progr.	Progr. Omschrijving	Groepnaam	Aard Krediet	Budget	Werkelijk uitvoering	in	Werkelijk	Beschikbaar
CB0	CB0-1CBB2AB-PR	1CB011	PROVISIE FINANCIEN	Budget	2	259.000,00	0,00		0,00	259.000,00

Er wordt voorgesteld om 3.040.000 euro vastleggingskrediet en 259.000 euro vereffeningskrediet te herverdelen volgens onderstaande tabel:

Artikel	BA	ESR	VAK	VEK	
CEO-1CAB2ZZ-WT	1CA202	1211	€ 25.000		Communicatie
CEO-1CAB2ZZ-WT	1CA204	7422	€ 1.035.000		Inrichting werkplekken
CEO-1CAB2ZZ-WT	1CA204	7422	€ 300.000		Uitbreiding wagenpark met 12 voertuigen
CEO-1CDB2DE-WT	1CC211	1211	€ 1.680.000	€ 259.000	ICT Ontwikkeling
			€ 3.040.000	€ 259.000	

De budgettaire weerslag van de inrichting van de werkplekken en de uitbreiding van het wagenpark was in de nota van 15 december 2017 voorzien voor 2019. Om de goederen tijdig geleverd te krijgen, dient de bestelling reeds in 2018 geplaatst te worden. Vandaar dat ook deze kosten worden gefinancierd vanuit de provisie Financiën en Begroting.

In tegenstelling tot hetgeen was voorzien in de nota van 15 december 2017 worden er geen vervroegde indiensttredingen voorzien om het overnametraject voor te bereiden. Bijgevolg worden hiervoor geen kredieten herverdeeld.

Op de provisie Financiën en Begroting is er slechts 259.000 euro vereffeningskrediet beschikbaar. Er zal in eerste instantie getracht worden om de budgettaire weerslag in vereffeningskrediet intern te compenseren op de kredieten van de Vlaamse Belastingdienst. Mocht dit niet volstaan kan gebruik worden gemaakt van de mogelijkheid om vereffeningskrediet binnen het beleidsdomein te herverdelen.

3. WEERSLAG VAN HET VOORSTEL OP DE LOKALE BESTUREN

Het voorliggend besluit betreft louter een herverdeling van provisie kredieten. 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 louter formeel karakter heeft, dient er geen reguleringsimpactanalyse te worden opgemaakt.

5.2 Administratieve lastenmeting- compensatieregeling

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

5.3 joKER-toets

Gezien het besluit een louter formeel karakter heeft, 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

De Inspectie van Financiën gaf op 4 april 2018 een gunstig advies.

7. Begrotingsakkoord

Het begrotingsakkoord werd verleend op ...

8. Voorstel van beslissing

De Vlaamse Regering beslist:

1. haar goedkeuring te hechten aan het bijgaande ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende herverdeling van de provisie CBO-1CBB2AB-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2018;
2. de Vlaamse minister bevoegd voor Financiën en Begroting te belasten met de uitvoering van het besluit van de Vlaamse Regering houdende herverdeling van de provisies CBO-1CBB2AB-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2018.