

NOTA AAN DE VLAAMSE REGERING

Betreft: - Ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de
herverdeling van begrotingsartikel CB0-1CBD2AB-PR van de uitgavenbegroting van
de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2024.
- Definitieve goedkeuring

Samenvatting: Voorliggend ontwerp van besluit regelt deerschikking van middelen vanuit de
provisie bij Financiën & Begroting ingeschreven op CB0-1CBD2AB-PR naar aanleiding van de
overschrijding van de spilindex in april 2024.

1. SITUERING

A. BELEIDSVELD/BELEIDSDOELSTELLING

De provisionele kredieten zijn opgenomen onder het begrotingsprogramma B, en zijn niet gekoppeld
aan een beleidsveld. De aanwending van de middelen die herverdeeld worden gebeurt op de
functionele begrotingsprogramma's.

B. VORIGE BESLISSINGEN EN ADVIEZEN

Herverdelingsbesluiten zijn besluiten die meermaals in dezelfde vorm voorkomen. Met toepassing van
punt 297, eerste alinea uit de Omzendbrief Wetgevingstechniek, is een wetgeving technisch en
taalkundig advies voor een dergelijk besluit niet nodig. Gezien de aard van het besluit is een RIA-
toets evenmin vereist. Het ontwerp van besluit heeft geen weerslag op de administratieve lasten.

Op 29 september 2024 gaf Inspectie van Financiën een gunstig advies

2. INHOUD

A. ALGEMENE TOELICHTING

Zoals raadpleegbaar in de meest recente publicatie betreffende de inflatie en inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen overschreden in april 2024. Als gevolg hiervan werden de sociale uitkeringen in mei 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in juni 2024 met 2% aangepast aan de gestegen levensduurte.

Ingevolge de voormelde overschrijding van de spilindex is er bovendien een impact op het vakantiegeld dat uitbetaald wordt in 2025 doch ESR-matig aanrekenbaar is op het jaar waarop de prestaties betrekking hebben nl. 2024.

Om tot de berekening van het noodzakelijke krediet per basisallocatie te komen werd volgende berekeningswijze voor het bepalen van de te verwachten meerkost naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex toegepast:

2%	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	VG		
MVG	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,65	1,00	0,92	13,57	
onderwijs	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,45	1,00	1,00	0,92	13,37	
SU	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		12,00	
De Lijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	2,05	0,92	13,97	
	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec			
	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1		
MVG	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,68	1,02	0,94	13,74	1,26%
onderwijs	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,02	1,02	1,02	1,02	1,48	1,02	1,02	0,94	13,54	1,25%
SU	1,00	1,00	1,00	1,00	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	0,00	12,16	1,33%
De Lijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	1,02	2,09	0,94	14,15	1,28%

De looncomponent van basisallocaties, ressorterend onder het indexatiemechanisme van de indexprovisie, wordt naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in april 2024 verhoogd met 1,26% bij de ministeries (incl. gesubsidieerde sectoren die geen sociale uitkeringen zijn) met 1,33% voor de sociale uitkeringen, met 1,25% voor het onderwijzend personeel en met 1,28% bij De Lijn.

3. BESTUURLIJKE IMPACT

A. BUDGETTAIRE IMPACT VOOR DE VLAAMSE OVERHEID

Bij de begrotingsopmaak 2024 werd voor 2024 rekening gehouden met twee overschrijdingen van de spilindex, nl. in februari 2024 en in juni 2024. Hiervoor werd 741.241 k euro VAK en 736.504 k euro VEK voorzien op de indexprovisie.

Momenteel is de spilindex enkel maar overschreden in april 2024. De volgende overschrijding verwacht het Federaal Planbureau in haar meest recente publicatie betreffende de inflatie en inflatievooruitzichten pas in januari 2025. Een overschrijding in januari 2025 heeft een impact op het vakantiegeld dat uitbetaald wordt in 2025 doch ESR-matig aanrekenbaar is op 2024. In de voorliggende kredietherverdeling wordt er echter nog geen rekening gehouden met de potentiële impact van een overschrijding in januari 2025, daarvoor volgt eventueel later op het jaar nog een herverdeling.

De voorliggende herverdeling houdt dus enkel rekening met de overschrijding van april 2024. De berekende impact van die overschrijding, om het effect ervan op de lonen, sociale uitkeringen en loonsubsidies te honoreren, bedraagt 374.419 k euro VAK en 372.043 k euro VEK. Er is dus voldoende krediet beschikbaar op de indexprovisie voor begrotingsjaar 2024. In de begrotingsaanpassing 2024

wordt de indexprovisie voor 2024 bijgesteld naar 407.217 k euro VAK en 404.580 k euro VEK. Bij die inschatting werd rekening gehouden met de voorliggende herverdeling.

Aan de inspectie van Financiën werd advies gevraagd. Het advies werd gegeven op 29 september 2024.

In het advies van de Inspectie van Financiën wordt opgemerkt dat het VAK van de herverdeling iets hoger ligt dan het VEK. Het verschil heeft betrekking op de toelage aan het Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap, waarbij er na bepaling van het VAK-niveau van de toelage (met gelijke VEK) omwille van gebruikelijke onderbenutting bijkomstig technisch VAK wordt ingeschreven. Dit moet toelaten om het vooropgestelde, toegelaten VAK ook effectief aan te wenden. Ditzelfde principe wordt gehanteerd bij herverdeling vanuit de indexprovisie naar de toelage van het VAPH.

Het begrotingsakkoord werd verleend op 4 november 2024.

B. IMPACT OP HET PERSONEEL VAN DE VLAAMSE OVERHEID

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

C. IMPACT OP DE LOKALE EN PROVINCIALE BESTUREN

Het voorstel van beslissing heeft geen weerslag op de financiën van de lokale besturen, noch op personeelsvlak, noch op het vlak van de werkingsuitgaven, de investeringen en schuld, en de ontvangsten.

4. VERDER TRAJECT

De Vlaamse minister, bevoegd voor Financiën en Begroting, is belast met de uitvoering van dit besluit.

5. 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 CB0-1CBD2AB-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2024;
- 2° de Vlaamse minister van Begroting en Financiën, Vlaamse Rand, Onroerend Erfgoed en Dierenwelzijn te gelasten het voormelde besluit van de Vlaamse Regering te laten publiceren in het Belgisch Staatsblad

De Vlaamse minister van Begroting en Financiën, Vlaamse Rand, Onroerend Erfgoed en
Dierenwelzijn

Ben WEYTS

Bijlagen:

- BIJLAGE 1: ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van
begrotingsartikel CB0-1CBD2AB-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse
Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2024
- BIJLAGE 2: het advies van de Inspectie van Financiën
- BIJLAGE 3: het begrotingsakkoord.