

DE VLAAMSE MINISTER VAN FINANCIËN EN BEGROTING, WONEN EN ONROEREND ERFGOED

NOTA AAN DE VLAAMSE REGERING

Betreft: - Ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van begrotingsartikel CB0-1CBG2AH-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2021.
- Definitieve goedkeuring

- Samenvatting: Voorliggend ontwerp van besluit regelt deerschikking van middelen vanuit de provisie bij Financiën & Begroting ingeschreven bij CB0-1CBG2AH-PR, voor het recupereren vanuit de algemene middelen door de verschillende beleidsdomeinen, voor het financieren van uitgaven die kaderen binnen het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

1. SITUERING

A. BELEIDSVELD/BELEIDSDOELSTELLING

De diverse maatregelen die genomen werden m.b.t. de coronasituatie verlopen via Departement Financiën en Begroting, Departement Economie, Wetenschap en Innovatie, Departement Onderwijs en Vorming, Agentschap Hoger Onderwijs, Volwassenenonderwijs, Kwalificaties en Studietoelagen, Departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin, Agentschap Zorg en Gezondheid, Departement Cultuur, Jeugd en Media, Departement Werk en Sociale Economie, Departement Landbouw en Visserij, Departement Mobiliteit en Openbare Werken, Departement Omgeving, Vlaams Energieagentschap, Departement Kanselarij en Buitenlandse Zaken, Agentschap Informatie Vlaanderen, Agentschap Overheidspersoneel, Agentschap Facilitair Bedrijf en Agentschap Binnenlands Bestuur.

Het betreft de beleidsvelden:

- Binnen Departement Financiën en Begroting: beleidsveld provisies;
- binnen Departement Economie, Wetenschap en Innovatie: beleidsveld Wetenschappelijk onderzoek;
- binnen Departement Onderwijs en Vorming, Agentschap Hoger Onderwijs: beleidsveld Ondersteuning van het onderwijsveld;
- binnen Agentschap Volwassenenonderwijs, Kwalificaties en Studietoelagen: beleidsveld Deeltijds kunstonderwijs en volwassenenonderwijs;
- binnen Departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin:
 - o beleidsveld Welzijn;
 - o beleidsveld Personen met een beperking;

- beleidsveld Sociale bescherming;
- binnen Agentschap Zorg en Gezondheid: beleidsveld Gezondheids- en woonzorg;
- binnen Departement Cultuur, Jeugd en Media:
 - beleidsveld Apparaatskredieten;
 - beleidsveld Beleidsdomeinoverschrijdend;
 - beleidsveld Cultuur;
 - beleidsveld Jeugd;
 - beleidsveld Media;
- binnen Departement Werk en Sociale Economie:
 - beleidsveld Werk;
 - beleidsveld Competenties;
- binnen Departement Landbouw en Visserij: beleidsveld Landbouw en zeevisserij;
- binnen Departement Mobiliteit en Openbare Werken:
 - beleidsveld Gemeenschappelijk vervoer;
 - beleidsveld Algemeen mobiliteitsbeleid;
 - beleidsveld Weginfrastructuur en -beleid;
 - beleidsveld Waterinfrastructuur en -beleid;
- binnen Departement Omgeving: beleidsveld Omgeving en Natuur;
- binnen Vlaams Energieagentschap: beleidsveld Energie;
- binnen Departement Kanselarij en Buitenlandse Zaken:
 - beleidsveld Ondersteuning Vlaamse Regering;
 - beleidsveld Internationaal ondernemen;
- binnen Agentschap Informatie Vlaanderen: beleidsveld Digitalisering;
- binnen Agentschap Overheidspersoneel: beleidsveld Interne Dienstverlening Vlaamse overheid;
- binnen Agentschap Facilitair Bedrijf: beleidsveld Apparaatskredieten;
- binnen Agentschap Binnenlands Bestuur: beleidsveld Interne dienstverlening Vlaamse Overheid.

B. VORIGE BESLISSINGEN EN ADVIEZEN

Bij begrotingsopmaak 2021 besliste de Vlaamse Regering een relanceprovisie aan te leggen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht. Hierbij werd een bedrag van 4.300.000.000,00 euro VAK en VEK voorzien op begrotingsartikel CB0-1CBG2AH-PR, op basisallocatie 1CB037.

Op 29 januari 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 43.145.000,00 euro VAK en 13.860.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021, voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Op 26 februari 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 3.950.000,00 euro VAK en 2.150.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021, voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Op 19 maart 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 75.563.000,00 euro VAK en 18.003.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021, voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Op 23 april 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 260.873.000,00 euro VAK en 11.519.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021,

voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Op 21 mei 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 116.721.000,00 euro VAK en 26.380.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021, voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Bij de begrotingsaanpassing 2021 werd het VEK op de relanceprovisie naar beneden bijgesteld met 2.300.000.000,00 euro.

Op 16 juli 2021 besliste de Vlaamse Regering een bedrag van 389.777.000,00 euro VAK en 77.411.000,00 euro VEK te herverdelen vanuit de provisie bij Financiën en Begroting voor het begrotingsjaar 2021, voor de financiering van beleidsinitiatieven van de verschillende beleidsdomeinen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht.

Dit maakt dat er op de basisallocatie 1CB037 van begrotingsartikel CB0-1CBG2AH-PR, zijnde de relanceprovisie, op dit moment (13 september 2021) 3.409.971.000,00 euro VAK en 1.850.677.000,00 euro VEK beschikbaar is in Orafin.

(in euro)

| Beschikbare middelen (1CB037) in euro | VAK | VEK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 4.300.000.000,00 | 2.000.000.000,00 |
| Kredietherschikking 1 (29 januari 2021) | - 43.145.000,00 | - 13.860.000,00 |
| Kredietherschikking 2 (26 februari 2021) | - 3.950.000,00 | - 2.150.000,00 |
| Kredietherschikking 3 (19 maart 2021) | - 75.563.000,00 | - 18.003.000,00 |
| Kredietherschikking 4 (23 april 2021) | - 260.873.000,00 | - 11.519.000,00 |
| Kredietherschikking 5 (21 mei 2021) | - 116.721.000,00 | - 26.380.000,00 |
| Kredietherschikking 6 (16 juli 2021) | - 389.777.000,00 | - 77.411.000,00 |
| Totaal | 3.409.971.000,00 | 1.850.677.000,00 |

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.

2. INHOUD

A. ALGEMENE TOELICHTING

Voorliggend ontwerp van besluit regelt een herschikking van 219.182.000,00 euro VAK en 51.747.000,00 euro VEK vanuit de relanceprovisie (begrotingsartikel CB0-1CBG2AH-PR, basisallocatie 1CB037), voor het recupereren van middelen door de verschillende beleidsdomeinen, voor het financieren van de uitgaven die kaderen binnen het relanceplan Vlaamse Veerkracht. Bij begrotingsopmaak 2021 besliste

de Vlaamse Regering een relanceprovisie aan te leggen in het kader van het relanceplan Vlaamse Veerkracht. Hierbij werd een bedrag van 4.300.000.000,00 euro VAK en VEK voorzien op begrotingsartikel CBO-1CBG2AH-PR, op basisallocatie 1CB037. Bij de begrotingsaanpassing 2021 werd het VEK op de relanceprovisie naar beneden bijgesteld met 2.300.000.000,00 euro.

Voor dit begrotingsartikel wordt het onbelast kredietsaldo in vastleggingskrediet (VAK) op 31 december 2021 overgedragen naar het begrotingsjaar 2022. De aanrekening op het vereffeningskrediet (VEK) voor projecten van het relanceplan Vlaamse Veerkracht moet uiterlijk in 2026 gebeuren.

3. BESTUURLIJKE IMPACT

A. BUDGETTAIRE IMPACT VOOR DE VLAAMSE OVERHEID

De uitgaven worden aangerekend op begrotingsartikel CBO-1CBG2AH-PR, basisallocatie 1CB037 (VOOR RELANCEPLAN VLAAMSE VEERKRACHT).

Op voormeld provisioneel krediet, ingeschreven onder het begrotingsartikel CBO-1CBG2AH-PR is er voldoende krediet beschikbaar voor de uitvoering van deze nota en het bijhorend herverdelingsbesluit, zie tevens eerdere beslissingen.

Aan de Inspectie van Financiën werd advies gevraagd. Het advies werd door de Inspectie van Financiën gegeven op 15 september 2021.

Naar basisallocaties is het de bedoeling dat onder elk van de begrotingsartikels een basisallocatie "RELANCE BUDGET" wordt voorzien waarop de herverdeling vanuit de provisie wordt doorgevoerd. In de omschrijving van deze basisallocaties wordt het woord "RELANCE BUDGET" vermeld. Ook wordt er in de omschrijving verwezen naar het project waarop het krediet slaat door zowel het projectnummer als de omschrijving van het project te vermelden. Er werd aan de beleidsdomeinen gevraagd om deze basisallocaties ten laatste 12 februari 2021 ex ante aan te vragen in de daarvoor bestemde tools. De werkwijze werd uitgebreid toegelicht op het strategisch overleg financiën van 20 januari 2021.

De projecten waarbij er tussenkomst zal zijn van de Recovery and Resilience Facility middelen (of RRF-middelen), worden in eerste instantie gefinancierd vanuit de relanceprovisie. Afhankelijk van het (al dan niet) behalen van de vooropgezette mijlpalen kunnen deze uitgaven via RRF-middelen (deels) gerecupereerd worden. De ontvangen RRF-middelen worden op een balansrekening geboekt zonder budgettaire aanrekening en worden daarna, op basis van de van de entiteiten ontvangen informatie met betrekking tot de gerealiseerde RRF-kosten, voor dat gedeelte als opbrengst geboekt zodat de verwerking van RRF op jaarbasis ESR-neutraal kan verlopen. Het beheers- en controlesysteem op niveau van de beleidsdomeinen wordt momenteel opgezet conform de richtlijnen opgesteld door de Vlaamse Auditautoriteit. (zie ook nota VR van 30 april m.b.t. monitoring/controle/audit, in het bijzonder bijlage 6)

De maatregelen die worden genomen in het kader van het Vlaams relanceplan "Vlaamse Veerkracht" moeten zoals eerder vermeld budgettair worden vastgelegd in 2021 en/of 2022, waarbij de aanrekeningsregels zoals bepaald in het VCO worden gerespecteerd. Zij kunnen geen aanleiding geven tot een meervraag of ruitering van middelen voor de daaropvolgende jaren. Een eventuele budgettaire impact bovenop de middelen uit de relanceprovisie dient te worden opgevangen binnen de beschikbare refertekredieten en kan geen aanleiding geven tot

toekomstige meervragen. Verdelingen uit de relanceprovisie mogen enkel voor de projecten van het relanceplan 'Vlaamse Veerkracht' worden aangewend. Vanuit de relance budgetallocaties kan dus niet herverdeeld worden naar andere begrotingsartikels.

Het Vlaams Relanceplan en de uitvoering van de projecten wordt vanaf 2021 drie keer per jaar gemonitord, waarbij wordt voorzien in een monitoringsrapport via een mededeling aan de VR en waar telkens een communicatielink mee samenhangt. Deze monitoringmomenten vallen in februari-maart, in augustus-september en in november-december. De rapporteringmomenten kunnen worden herbekeken en desgevallend aangepast wanneer er duidelijkheid is op welke tijdstippen we naar Europa moeten rapporteren, voornamelijk in het kader van recovery and resilience facility (RRF).

Voor elk project van het Vlaamse relanceplan moet de vooruitgang (inhoudelijk en financieel) worden gerapporteerd in het monitoringssysteem. Voor de financiële rapportering voorziet het Departement Financiën en Begroting een apart Excelsjabloon. Dit sjabloon zal naar aanleiding van de verschillende rapporteringmomenten telkens worden geactualiseerd met de beschikbare informatie voor bv. de herverdelingen vanuit de relanceprovisie per project.

De financiering vanuit de relanceprovisie zal gebeuren in functie van de uitvoering en voortgang van de projecten. Dit betekent dat er geen VAK's en VEK's herverdeeld worden voor projecten waarvan de uitvoering of benodigde middelen nog onzeker zijn. Het is dus niet de bedoeling om in 2021 middelen op te vragen die pas in 2022 (VAK/VEK) of later (VEK) aangerekend worden (voorzichtigheidsprincipe).

Het begrotingsakkoord werd verleend op 16 september 2021.

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 geven aan het bijgaande ontwerpbesluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van begrotingsartikel CBO-1CBG2AH-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2021;
- 2° de Vlaamse minister van Financiën en Begroting, Wonen en Onroerend Erfgoed te gelasten het voormelde besluit van de Vlaamse Regering te laten publiceren in het Belgisch Staatsblad.

De Vlaamse minister van Financiën en Begroting, Wonen en Onroerend Erfgoed

Matthias DIEPENDAELE