

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 CB0-1CBG2AB-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023.
- Ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van begrotingsartikel CB0-1CBG2AN-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023.
- Definitieve goedkeuring

Samenvatting: Er worden twee ontwerpen van besluit ter goedkeuring voorgelegd. Het eerste ontwerp van besluit regelt de herschikking van middelen vanuit de provisie bij Financiën & Begroting ingeschreven bij CB0-1CBG2AB-PR naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in oktober 2023. Het tweede ontwerp van besluit regelt de herschikking van middelen vanuit de provisie bij Financiën & Begroting ingeschreven bij CB0-1CBG2AN-PR voor de uitgaven in het kader van het REPowerEU-hoofdstuk van het aangepaste Plan voor Herstel en Veerkracht.

1. SITUERING

A. BELEIDSVELD/BELEIDSDOELSTELLING

De provisionele kredieten zijn opgenomen onder de begrotingsprogramma B, en zijn niet gekoppeld aan een beleidsveld. De aanwending van de middelen die hier 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 1 december 2023 gaf Inspectie van Financiën een gunstig advies.

2. INHOUD

A. ALGEMENE TOELICHTING

Herverdeling indexprovisie CB0-1CBG2AB-PR

Volgens de meest recente publicatie betreffende de inflatie en inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen overschreden in oktober 2023. Als gevolg hiervan worden de sociale uitkeringen in november 2023 en de wedden van het overheidspersoneel in december 2023 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 2024 doch ESR-matig aanrekenbaar is op het jaar waarop de prestaties betrekking hebben nl. 2023.

Volgens dezelfde publicatie van het Federaal Planbureau wordt een volgende overschrijding van de spilindex verwacht in maart 2024. Als gevolg hiervan worden de wedden van het overheidspersoneel in mei 2024 met 2% aangepast. Die verwachte overschrijding van de spilindex heeft in 2023 enkel een impact op het vakantiegeld van de personeelsleden van De Lijn dat uitbetaald wordt in 2024 en als referentiemaand voor de berekening ervan de salarissen van mei 2024 heeft, maar ESR-matig aanrekenbaar is op 2023.

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	0	0	0	0	0	0	1	1		
MVG	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,65	1,02	0,94	13,61	0,28%
onderwijs	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,45	1,00	1,02	0,94	13,41	0,29%
SU	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,02	1,02	0,00	12,04	0,33%
De Lijn	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	2,09	0,96	14,05	0,56%

De looncomponent van basisallocaties, ressorterend onder het indexatiemechanisme van de indexprovisie, wordt naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex in oktober 2023 verhoogd met 0,28% bij de ministeries (incl. gesubsidieerde sectoren die geen sociale uitkeringen zijn) met 0,33% voor de sociale uitkeringen, met 0,29% voor het onderwijzend personeel en met 0,56% bij De Lijn.

Herverdeling provisie REPowerEU CB0-1CBG2AN-PR

Bij de begrotingsaanpassing 2023 werd een provisie (CB0-1CBG2AN-PR) van 208.028 k euro VAK en 20.803 k euro VEK ingeschreven bij het Departement Financiën en Begroting (DFB) ter financiering van het Vlaamse luik van het REPowerEU-hoofdstuk van het ontwerp van aangepast Plan voor Herstel en Veerkracht. Voor dit begrotingsartikel (CB0-1CBG2AN-PR) wordt het onbelast kredietsaldo in vastleggingskrediet (VAK) op 31 december 2023 overgedragen naar het begrotingsjaar 2024. De aanrekening op het vereffeningskrediet (VEK) voor REPowerEU-projecten moet uiterlijk in 2026 gebeuren. Vóór 31 december 2026 zal de laatste Europese betaling plaatsvinden van REPowerEU-subsidies, wat vereist dat alle mijlpalen en streefdoelen uiterlijk 31 augustus 2026 gerealiseerd zijn.

De uitgaven worden volledig gefinancierd met Europese middelen: 208.028 k euro REPowerEU subsidies (waarvan 100.809 k euro getransfereerde middelen vanuit het Brexit Adjustment Reserve

(BAR)). Op 16 november 2023 gaf de Europese Commissie groen licht voor het ingediende REPower-EU hoofdstuk bij het aangepaste Plan voor Herstel en Veerkracht.

De REPower-EU middelen worden verdeeld over 9 projecten:

Project-nummer	Minister	Onderwerp/omschrijving project	BUDGET (euro)
1	Demir & Diependaele	Mijn VerbouwPremie	50.966.685
2	Jambon	Energetische investeringen in overheidsgebouwen	25.483.343
3	Weyts	Energetische renovatie investeringen scholen GO!	25.483.343
4	Crevits	Energetische investeringen in zorginfrastructuur (VIPA)	24.023.820
5	Brouns	Oproep innovatieve productie-initiatieven hernieuwbare energie (VLAIO)	19.023.820
6	Brouns	Oproep klimaatmaatregelen in de landbouw	5.000.000
7	Dalle	Energetische renovatie VRT-gebouw	10.200.000
8	Peeters	Verleiding Openbare verlichting	39.500.000
9	Peeters	Renovatie en Energiemaatregelen AWW	8.346.276
Totaal			208.027.287

3. BESTUURLIJKE IMPACT

A. BUDGETTAIRE IMPACT VOOR DE VLAAMSE OVERHEID

Herverdeling indexprovisie

Bij de begrotingsaanpassing 2023 werd rekening gehouden met een overschrijding van de spilindex in september 2023. Hiervoor werd 135.274 k euro VAK en VEK voorzien op de indexprovisie.

Uiteindelijk werd de spilindex maar overschreden in oktober 2023. De berekende impact van deze overschrijding, om het effect ervan op de lonen, sociale uitkeringen en loonsubsidies te honoreren, bedraagt 84.495 k euro VAK en 83.978 k euro VEK. Er is dus voldoende krediet beschikbaar op de indexprovisie voor begrotingsjaar 2023.

Herverdeling provisie REPowerEU

Voorliggend ontwerp van besluit regelt een herschikking van 49.700 k euro VAK en 1.254 k euro VEK vanuit de provisie REPower-EU (begrotingsartikel CB0-1CBG2AN-PR, basisallocatie 1CB045), voor het financieren van de uitgaven die kaderen binnen het Plan voor Herstel en Veerkracht, hoofdstuk REPower-EU.

Bij begrotingsaanpassing 2023 werd 208.028 k euro VAK en 20.803 k euro VEK ingeschreven op de provisie REPower-EU (begrotingsartikel CB0-1CBG2AN-PR, basisallocatie 1CB045).

Op voormeld provisioneel krediet is er voldoende krediet beschikbaar voor de uitvoering van deze

nota en het bijhorend herverdelingsbesluit.

Om de uitgaven in kader van REPower-EU te kunnen opvolgen, is het de bedoeling dat onder elk van de begrotingsartikels waarnaar middelen worden herverdeeld vanuit de provisie REPower-EU een basisallocatie "REPOWER BUDGET" wordt voorzien om de herverdeelde middelen op te laten toekomen. In de omschrijving van die basisallocaties worden de woorden "REPOWER 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.

De maatregelen die worden genomen in het kader van het Plan voor Herstel en Veerkracht, hoofdstuk REPower-EU, kunnen geen aanleiding geven tot een meervraag of ruitering van middelen voor de daaropvolgende jaren. Een eventuele budgettaire impact bovenop de middelen uit de provisie REPower-EU moet worden opgevangen binnen de beschikbare refertekredieten en kan geen aanleiding geven tot toekomstige meervragen. Verdelingen uit de provisie REPower-EU mogen enkel voor de projecten van het Plan voor Herstel en Veerkracht, hoofdstuk REPower-EU, worden aangewend. Vanuit de "REPOWER BUDGET" basisallocaties kan dus niet worden herverdeeld naar andere begrotingsartikels.

De financiering vanuit de provisie REPower-EU 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 2023 middelen op te vragen die pas later (VEK) aangerekend worden (voorzichtigheidsprincipe).

DFB beheert de REPowerEU-provisie en staat in voor een correcte rapportering ten aanzien van het INR en het correct ESR-matig boeken van de ontvangen EU-subsidies. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de eerder vermelde "REPOWER BUDGET" basisallocaties. De RRF financiële monitoring-tool van DFB zal gebruikt worden om de VEK-uitvoeringscijfers per project te monitoren.

Algemeen

Aan de inspectie van Financiën werd advies gevraagd. Het advies werd gegeven op 1 december 2023.

Het begrotingsakkoord werd verleend op 4 december 2023.

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.

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 CBO-1CBG2AB-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023;
- 2° haar goedkeuring te hechten aan het bijgaande ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende herverdeling van de provisie CBO-1CBG2AN-PR van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023;
- 3° de Vlaamse minister van Financiën en Begroting, Wonen en Onroerend Erfgoed te gelasten de voormelde besluiten van de Vlaamse Regering te laten publiceren in het Belgisch Staatsblad

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

Matthias DIEPENDAELE

Bijlagen:

- BIJLAGE 1: ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van begrotingsartikel CBO-1CBG2AB-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023
- BIJLAGE 2: ontwerp van besluit van de Vlaamse Regering houdende de herverdeling van begrotingsartikel CBO-1CBG2AN-PR van de uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2023
- BIJLAGE 3: het advies van de Inspectie van Financiën
- BIJLAGE 4: het begrotingsakkoord.