



Vlaams  
Parlement

stuk **17** (2014-2015) – Nr. 2-L  
ingediend op 29 oktober 2014 (2014-2015)

## Toelichtingen

bij de aanpassing van de middelenbegroting  
en de tweede aanpassing van de  
algemene uitgavenbegroting  
van de Vlaamse Gemeenschap  
voor het begrotingsjaar 2014

## **Toelichting per programma**

Beleidsdomein L:  
Leefmilieu, Natuur en Energie

## Inhoudstafel

### BELEIDSDOMEIN LEEFMILIEU, NATUUR en ENERGIE

#### DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN..... 4

#### DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN ALLE PROGRAMMA'S..... 6

PROGRAMMA LA – DEPARTEMENT LEEFMILIEU, NATUUR en ENERGIE	6
PROGRAMMA LA – INSTITUUT VOOR NATUUR- en BOSONDERZOEK	7
PROGRAMMA LA – AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS	8
PROGRAMMA LA – VLAAMS ENERGIEAGENTSCHAP	9
PROGRAMMA LC - STREVEN NAAR EEN HOOG BESCHERMINGSNIVEAU VOOR HUIDIGE EN TOEKOMSTIGE GENERATIES VIA BESCHERMING MENS EN MILIEU, DUURZAME AANWENDING VAN GRONDSTOFFEN EN NATUUR, BEHOUD EN BEVORDERING VAN BIOLOGISCHE EN LANDSCHAPPELIJKE DIVERSITEIT EN ZORG VOOR HET KLIMAAT	10
PROGRAMMA LE - VOEREN VAN EEN DUURZAAM ENERGIEBELEID WAARBIJ DE ECONOMISCHE, SOCIALE EN ECOLOGISCHE BELANGEN VAN ENERGIE OPTIMAAL SAMENSPOREN	11

#### DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN ..... 12

A. DEPARTEMENT LNE	12
B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID	29
INSTITUUT VOOR NATUUR EN BOSONDERZOEK (INBO)	29
AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS (ANB)	31
VLAAMS ENERGIEAGENTSCHAP (VEA)	35
C. IVA'S MET RECHTSPERSOONLIJKHEID	37
OPENBARE VLAAMSE AFVALSTOFFENMAATSCHAPPIJ (OVAM)	37
VLAAMSE MILIEUMAATSCHAPPIJ (VMM)	45
D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A	54
GRINDFONDS	54
E. EVA's	55
VLAAMSE LANDMAATSCHAPPIJ (VLM)	55
VLAAMSE REGULATOR VAN DE ELEKTRICITEITS- EN GASMARKT (VREG)	63
F. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE B	64
DE WATERGROEP	64
G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN	67
SAR MINARAAD	67
H. EIGEN VERMOGENS	68
EIGEN VERMOGEN VAN HET INSTITUUT VOOR NATUUR- EN BOS-ONDERZOEK (EV INBO)	68
ONDERSTEUNEND CENTRUM VAN HET AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS (OC ANB)	70

---

K. TOT DE VLAAMSE CONSOLIDATIEPERIMETER BEHORENDE RECHTSPERSONEN	73
VLAAMSE MILIEUHOLDING NV	73

## BELEIDSDOMEIN LNE LEEFMILIEU, NATUUR EN ENERGIE

### DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN

Saldi-berekening – Totaal beleids- en betaalkredieten (in duizend euro)

<b>Leefmilieu, Natuur en Energie</b>		<b>2BA 2014</b>
Beleidskredieten	=	868.573
Betaalkredieten	=	852.108

Saldi-berekening – Beleidskredieten ministeries (in duizend euro)

<b>Leefmilieu, Natuur en Energie</b>		<b>2BA 2014</b>
Vastleggingskredieten (VAK)	+	619.349
Voorziene ontvangsten uit begrotingsfondsen (TO)	+	12.393
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	3.479
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	425.544
<b>TOTAAL</b>	<b>=</b>	<b>202.719</b>

Saldi-berekening – Betaalkredieten ministeries (in duizend euro)

<b>Leefmilieu, Natuur en Energie</b>		<b>2BA 2014</b>
Vereffeningskredieten (VEK)	+	631.960
Variabele kredieten (VRK)	+	23.668
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	3.459
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	431.522
<b>TOTAAL</b>	<b>=</b>	<b>220.647</b>

Saldi-berekening – Beleidskredieten te consolideren instellingen (in duizend euro)

<b>Leefmilieu, Natuur en Energie</b>		<b>2BA 2014</b>
<b>Instellingen met beleid en betaal-uitgavenzijde</b>		
Gesplitste vastleggingskredieten	+	773.924
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	4.207
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	89.047
Interne verrichtingen	-	29.595
<b>SUBTOTAAL</b>		<b>651.075</b>
<b>Instellingen met enkel betaal-uitgavenzijde</b>		
Vereffeningskredieten	+	42.557
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	24.189
Vastleggingsmachtigingen + Vastleggingskredieten - Correlatieve kredieten - Vereffeningskredieten	+	-3.589
<b>SUBTOTAAL</b>	=	<b>14.779</b>
<b>TOTAAL</b>	=	<b>665.854</b>

Saldi-berekening – Betaalkredieten te consolideren instellingen (in duizend euro)

<b>Leefmilieu, Natuur en Energie</b>		<b>2BA 2014</b>
Vereffeningskredieten	+	1.118.541
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	4.207
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	74.638
Interne verrichtingen	-	408.235
<b>TOTAAL</b>	=	<b>631.461</b>

<b>DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN ALLE PROGRAMMA'S</b>
--

**PROGRAMMA LA – DEPARTEMENT LEEFMILIEU, NATUUR en ENERGIE**

**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	60	654
BO 2014	34	200
Bijstelling 2BA 2014	0	100
2BA 2014	34	300

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	44.144	44.136	235	0
<b>BO 2014</b>	47.188	47.456	200	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	47.188	47.456	200	0
Bijstelling 2BA 2014	48	47	100	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	47.236	47.503	300	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	47.236	47.503	300	0

**PROGRAMMA LA – INSTITUUT VOOR NATUUR- en BOSONDERZOEK****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZ ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	0
BO 2014	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	0	0

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	10.915	10.932	0	0
<b>BO 2014</b>	11.332	11.332	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	11.332	11.332	0	0
Bijstelling 2BA 2014	55	55	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	11.387	11.387	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	11.387	11.387	0	0

**PROGRAMMA LA – AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	0
BO 2014	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	0	0

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	40.455	40.936	0	0
<b>BO 2014</b>	40.746	40.746	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	40.746	40.746	0	0
Bijstelling 2BA 2014	8	8	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	40.754	40.754	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	40.754	40.754	0	0



**PROGRAMMA LA – VLAAMS ENERGIEAGENTSCHAP****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	0
BO 2014	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	0	0

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	5.213	5.150	0	0
<b>BO 2014</b>	5.804	5.804	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	5.804	5.804	0	0
Bijstelling 2BA 2014	6	216	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	5.810	6.020	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	5.810	6.020	0	0

**PROGRAMMA LC - STREVEN NAAR EEN HOOG BESCHERMINGSNIVEAU VOOR HUIDIGE EN TOEKOMSTIGE GENERATIES VIA BESCHERMING MENS EN MILIEU, DUURZAME AANWENDING VAN GRONDSTOFFEN EN NATUUR, BEHOUD EN BEVORDERING VAN BIOLOGISCHE EN LANDSCHAPPELIJKE DIVERSITEIT EN ZORG VOOR HET KLIMAAT**

**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	- 2.622	47.077
BO 2014	28.088	9.072
Bijstelling 2BA 2014	0	1.521
2BA 2014	28.088	10.593

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	468.193	473.079	22.194	21.283
<b>BO 2014</b>	472.648	480.507	8.709	23.010
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	15	15	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	472.663	480.522	8.709	23.010
Bijstelling 2BA 2014	- 20.940	- 21.407	8.159	- 245
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	451.708	459.100	16.868	22.765
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	451.723	459.115	16.868	22.765

**PROGRAMMA LE - VOEREN VAN EEN DUURZAAM ENERGIEBELEID  
WAARBIJ DE ECONOMISCHE, SOCIALE EN ECOLOGISCHE BELANGEN VAN  
ENERGIE OPTIMAAL SAMENSPOREN**

**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWEEZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	3.009
BO 2014	0	1.500
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	0	1.500

**1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	64.653	62.050	3.654	0
<b>BO 2014</b>	62.500	69.454	6.500	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	62.500	69.454	6.500	0
Bijstelling 2BA 2014	- 61	- 2.273	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	62.439	67.181	6.500	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	62.439	67.181	6.500	0

**DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN****A. DEPARTEMENT LNE****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen****LB0-9LAHTZZ-OW** - ontvangsten werking en toelagen**(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWEEZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	654
BO 2014	0	200
Bijstelling 2BA 2014	0	100
2BA 2014	0	300

Dit bedrag zal ontvangen worden via de terugvorderingen bij de huidige werkgevers van personeelsleden van het ministerie LNE met verlof voor opdracht. Het bedrag stijgt met 100 k.euro aan projectmiddelen die ontvangen worden voor de financiering van lonen van projectmedewerkers bij INBO.

**LB0-9LCHTAH-OW** - ontvangsten werking en toelagen - beleid open ruimte**(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWEEZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	326
BO 2014	0	424
Bijstelling 2BA 2014	0	- 34
2BA 2014	0	390

Het betreft binnen het Fonds Landinrichting en Natuurlijke Rijkdommen hoofdzakelijk de toegewezen ontvangsten m.b.t. pachtopbrengsten van de gronden aangekocht met terugvorderbare voorschotten in ruilverkavelingsprojecten en de toegewezen ontvangsten m.b.t. intresten op het kostenaandeel ten laste van de grondeigenaars in ruilverkavelingsprojecten. Voorts zijn er nog andere toegewezen ontvangsten, onder meer ingevolge positieve eindsaldo's van rekeningen van ontbonden ruilverkavelingscomités.

In totaal worden de toegewezen ontvangsten in 2<sup>de</sup> BA2014 34 k.euro lager geraamd dan in BO2014. De vermindering wordt verklaard door het feit dat voor 2014 de reële cijfers bekend zijn van de ontvangsten ingevolge intresten op het kostenaandeel ten laste van de grondeigenaars in de ruilverkavelingsprojecten en van de ontvangsten ingevolge pachtopbrengsten van de gronden aangekocht met terugvorderbare voorschotten in de ruilverkavelingsprojecten.

**LB0-9LCHTAI-OW** - ontvangsten werking en toelagen - klimaatbeleid  
(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZ ONTVANGST</b>
Realisatie 2013		
BO 2014		
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	0	0

Pro memorie. Dit nieuwe artikel wordt gecreëerd om eventuele inkomsten uit de administratieve boetes voor luchtvaartoperatoren te kunnen ontvangen binnen het Vlaams Klimaatfonds.

**LB0-9LCHTAH-OP** - ontvangsten participaties - beleid open ruimte  
(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZ ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	3.380
BO 2014	0	1.400
Bijstelling 2BA 2014	0	1.390
2BA 2014	0	2.790

Deze toegewezen ontvangsten binnen het Fonds Landinrichting en Natuurlijke Rijkdommen omvatten de terugvorderbare voorschotten die terugbetaald worden na de beëindiging van ruilverkavelingsprojecten.

In totaal worden de toegewezen ontvangsten in 2<sup>de</sup> BA2014 1.390 k.euro hoger geraamd dan in BO2014. De vermeerdering wordt verklaard door het feit dat het volledige aankoopbedrag van de gronden die werden aangekocht in het kader van de ruilverkaveling A11 in 2014 kan worden terugbetaald aan het Fonds voor Landinrichting en Natuurlijke Rijkdommen, omwille van de doorverkoop van de betrokken gronden aan het Agentschap Wegen en Verkeer.

## 1.2. Uitgavenartikelen

**LB0-1LAH2AR-IS** - interne stromen - SAR Minaraad  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	1.280	1.280	0	0
<b>BO 2014</b>	1.291	1.291	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	1.291	1.291	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 13	- 13	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.278	1.278	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	1.278	1.278	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De betrokken dotatie dekt alle uitgaven van de SAR Minaraad. Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het krediet met 10 k.euro verminderd. Daarnaast wordt het krediet met 3 k.euro verminderd in het kader van de derde fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%).

**LB0-1LAX2ZZ-LO** - lonen**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	37.384	37.428	0	0
<b>BO 2014</b>	39.933	39.933	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	39.933	39.933	0	0
Bijstelling 2BA 2014	98	98	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	40.031	40.031	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	40.031	40.031	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit budget worden de personeelsuitgaven van enerzijds het departement LNE (39.132 k.euro) en anderzijds het Milieuhandhavingcollege (899 k.euro) gefinancierd.

Ten opzichte van BO2014 wordt dit budget verhoogd met 98 k.euro. Enerzijds is er een verlaging van het krediet met 140 k.euro in het kader van de derde fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%), anderzijds wordt het krediet verhoogd met 238 k.euro ter compensatie voor de endogene groei in 2014.

**LB0-1LAX4ZZ-LO** - lonen**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	0	0	235	0
<b>BO 2014</b>	0	0	200	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	0	0	200	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	100	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	0	0	300	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	0	0	300	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Er wordt ingeschat dat er in de loop van 2014 via dit Fonds een bedrag van 300 k.euro zal binnenkomen. Dit bedrag zal gebruikt worden ter financiering van eventuele vervangers van deze personen binnen DLNE en voor de financiering van de lonen van de projectmedewerkers bij ANB en INBO. Deze laatste uitgaven (en inkomsten) nemen toe met 100 k.euro.

**LBO-1LAX2ZZ-WT** - werking en toelagen**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	5.480	5.428	0	0
<b>BO 2014</b>	5.964	6.232	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	5.964	6.232	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 37	- 38	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	5.927	6.194	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	5.927	6.194	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit artikel worden de algemene apparaatskosten van hoofdzakelijk het departement LNE (en in veel mindere mate het Milieuhandavingscollege en de Vlaamse Raad voor Milieuhandhaving) gefinancierd.

Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het krediet met 37 k.euro VAK en 38 k.euro VEK verminderd.

**LBO-1LCH2AA-WT** - werking en toelagen - slagkrachtige overheid: beleidsvoorbereiding, beleidsevaluatie, beleidsonderbouwing en beleidsuitvoering beleidsveld leefmilieu en natuur**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	7.477	6.594	0	0
<b>BO 2014</b>	7.459	7.459	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	- 8	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	7.459	7.451	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 46	- 48	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	7.413	7.411	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	7.413	7.403	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit begrotingsartikel financiert het departement LNE een groot aantal diverse beleidsgerelateerde uitgaven. Hiertoe wordt een budget voorzien van 7.413 k.euro VAK.

Ten gevolge van de indexatieafspraken werd het krediet met 40 k.euro VAK en 42 k.euro VEK verminderd. Daarnaast is er een vermindering van 6 k.euro VAK en VEK als compensatie voor het terugdraaien van de (praktisch moeilijk haalbare) desindexatie op de VITO-dotatie (LB0-1LCH2AU-IS).

Toelichting bij kredietherverdeling:

In de loop van 2014 werd 8 k.euro VEK verschoven van dit artikel naar LB0-1LCH2AH-WT voor de dringende uitbetaling van uitgevoerde landinrichtingsprojecten.

**LB0-1LCH4AA-WT** - werking en toelagen - slagkrachtige overheid: beleidsvoorbereiding, beleidsevaluatie, beleidsonderbouwing en beleidsuitvoering  
beleidsveld leefmilieu en natuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	52	0
<b>BO 2014</b>	0	0	700	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	0	0	700	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 480	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	0	0	220	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	0	0	220	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Met de financiële middelen beschikbaar binnen het VLAREL fonds wordt beroep gedaan (na marktraadpleging) op een geaccrediteerde keuringsinstelling om de afdeling Milieuvergunningen bij te staan bij de controle op de taken van de brandertechnici. In 2014 worden de uitgaven beperkt tot de opdracht "Uitvoeren van steekproefsgewijze controles op de uitvoerende taken van technici op het veld, betreffende keuring, onderhoud en verwarmingsaudit van centrale stooktoestellen, en periodiek controle en onderhoud van stookolietanks" ten bedrage van 121 k.euro en de ontwikkeling van een erkenningenbeheersysteem ten behoeve van het toezicht ten bedrage van 579 k.euro. Van dit vastleggingsbedrag wordt verwacht om in 2014 nog 99 k.euro te betalen.



**LBO-1LCH2AC-WT** - werking en toelagen - slagkrachtige overheid:  
partnerschappen leefmilieu- en natuurbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.518	4.358	0	0
<b>BO 2014</b>	4.528	4.535	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	15	15	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	4.543	4.550	0	0
Bijstelling 2BA 2014	2.338	2.338	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	6.866	6.873	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	6.881	6.888	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Een totaalbudget van 6.881 k.euro wordt voorzien voor partnerschappen in het kader van leefmilieu- en natuurbeleid. Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het krediet met 5 k.euro verminderd. Daarnaast wordt het krediet voor de betaling van de loonkosten van DAC'ers en de VIA-4 akkoorden via compensatie op het MINAfonds eenmalig verhoogd met 2.343 k.euro.

Als tegemoetkoming in de verplichte loonkosten voor de geregulariseerde DAC-werknemers ontvangen de betrokken vzw's rechtstreeks subsidies van LNE en dit op basis van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 mei 2004. Het betreft concreet subsidies aan 14 vzw's voor 56 VTE. Aangezien echter bij het bepalen van de verenigingen die worden gesubsidieerd in het kader van de VIA-akkoorden initieel geen rekening gehouden werd met de door LNE erkende Koninklijke Maatschappij voor Dierkunde van Antwerpen was er sprake van een gecumuleerd eenmalig tekort van 2.152 keuro op dit budget. Dit wordt nu eenmalig gecompenseerd op LBC-3LCH2AD-WT van het MINAfonds. Daarnaast wordt er ook nog bijkomend 191 k.euro recurrent toegekend uit de VIA4-provisie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Het budget werd via provisieverdeling in het kader van de uitvoering van de VIA4-akkoorden in de loop van 2014 eenmalig verhoogd met 15 k.euro vanuit de betrokken provisie binnen de begroting van het beleidsdomein WVG.

**LB0-1LCH2AE-WT** - werking en toelagen - beleid bodem en natuurlijke rijkdommen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.427	2.306	0	0
<b>BO 2014</b>	2.477	3.243	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	2.477	3.243	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 18	- 452	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	2.459	2.791	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	2.459	2.791	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De afdeling Land en Bodembescherming, Ondergrond, Natuurlijke Rijkdommen binnen het departement LNE heeft ter subsidiëring van erosiebestrijdingsmaatregelen en voor haar specifieke werking in 2BA 2014 op de algemene uitgavenbegroting een totaalbudget van 2.459 k.euro VAK en 2.791 k.euro VEK ter beschikking. Het gros hiervan betreft de subsidies voor gemeentelijke erosiebestrijdingsinstrumenten en -maatregelen (1.662 k.euro VAK en 1.929 k.euro VEK).

Ten gevolge van de indexatieafspraken werd het VAK-krediet met 18 k.euro verminderd en het VEK-krediet met 24 k.euro verminderd. Voorts werd het VEK-krediet voor de subsidiëring van erosiebestrijding met 100 k.euro verminderd ter compensatie van een vermeerdering van het VEK-krediet voor de subsidies landinrichting aan de Vlaamse Landmaatschappij (LB0-1LCH2AY-IS), en tevens met 328 k.euro verminderd in het kader van de evaluatie van de betaalkalender.

**LB0-1LCH2AG-WT** - werking en toelagen - beleid lokale leefkwaliteit

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.532	1.568	0	0
<b>BO 2014</b>	1.244	1.244	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	1.244	1.244	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 8	- 8	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.236	1.236	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	1.236	1.236	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit begrotingsartikel financiert het departement LNE vanuit de algemene uitgavenbegroting haar uitgaven gericht op het beleid inzake lokale leefkwaliteit. Er is een budget voorzien van 1.236 k.euro, dat in hoofdzaak ingezet wordt voor het thema Milieu & Gezondheid (circa 700 k.euro) en voor de uitvoering van de overeenkomst met het BIPT inzake normering zendantennes (489 k.euro).

Ten gevolge van de indexatieafspraken in het kader van de generieke besparingsmaatregelen werd het krediet met 8 k.euro verminderd.

**LBO-1LCH2AH-WT** - werking en toelagen - beleid open ruimte**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	0	237	0	0
<b>BO 2014</b>	0	217	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	8	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	0	225	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	0	217	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	0	225	0	0

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In de loop van 2014 werd een VEK-budget van 8 k.euro herschikt vanuit het LBO-1LCH2AA-WT naar dit uitdovende artikel voor subsidies landinrichting aan private rechtspersonen en natuurlijke personen, en dit met het oog op het betalen van subsidies, die werden toegekend vóór 2008, voor de uitvoering van landinrichtingsprojecten.

**LBO-1LCH4AI-WT** - werking en toelagen - klimaatbeleid**(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	0	0	11.544	0
<b>BO 2014</b>	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	7.283	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	0	0	7.283	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	0	0	7.283	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De eerste inkomsten van het Vlaams Klimaatfonds waren de eenmalige inkomsten uit de verkoop van het restant van de nieuwkomersreserve. De veilingen van dit restant van de Vlaamse nieuwkomersreserve zijn begin 2013 doorgegaan en de totale opbrengst bedroeg 36.415.800 euro, aan ontvangstenzijde reeds volledig in 2013 ingeschreven. Ingevolge de Eurostat richtlijnen zijn deze inkomsten slechts in schijven over verschillende jaren ESR-aanrekenbaar. Een beperkt deel hiervan is aanrekenbaar op begrotingsjaar 2014, geraamd op 7.283 keuro. Voor dit aanrekenbare deel worden in 2014 binnen het Klimaatfonds ook aanrekenbare uitgaven begroot. In uitvoering van de beslissingen van de VR zijn in eerste instantie volgende uitgaven voorzien voor 2014:

- Aankoop van internationale emissiekredieten (1.538 k.euro)
- Gespecialiseerde energieconsulenten voor onroerend erfgoed (146 k.euro)
- Een project ivm energieconsulenten voor landbouwers (98 k.euro)
- Telemetrie in schoolgebouwen met het oog op het verminderen van sluimerverbruiken (geen impact in 2014)
- Uitbreiding van logistieke consulenten (63 k.euro)
- Subsidies voor laadinfrastructuur voor elektrische wagens op parkings van het Vlaams Gewest (65 k.Euro).

Het saldo van de beschikbare middelen (5.373 k.euro) kan in 2014 ingezet worden om verder uitvoering te geven aan nieuwe beslissingen van de VR met betrekking tot de uitvoering van het Vlaams Mitigatieplan 2013-2020.

**LB0-1LCH2AU-IS** - interne stromen - Vlaamse Instelling voor Technologisch Onderzoek (VITO)

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.611	2.611	0	0
<b>BO 2014</b>	2.633	2.633	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	2.633	2.633	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 10	- 10	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	2.623	2.623	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	2.623	2.623	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De referentietaken, opgenomen in de oorspronkelijke beheersovereenkomst met VITO, werden in het nieuwe beheersreglement vanaf 2009 uitgebreid en aangevuld. De noodzakelijke middelen daarvoor werden gebundeld op dit artikel. Zij worden via een dotatie jaarlijks ter beschikking gesteld aan VITO.

Ten gevolge van de indexatieafspraken werd het krediet met 16 k.euro verminderd. Daarnaast wordt het krediet verhoogd met 6 k.euro met compensatie op LB0-1LCH2AA-WT in het kader van het terugdraaien van de praktisch moeilijke haalbare desindexatie.

**LBO-1LCH2AV-IS** - interne stromen – Openbare Afvalmaatschappij voor het Vlaamse Gewest (OVAM)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	19.977	19.977	0	0
<b>BO 2014</b>	20.109	20.109	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	20.109	20.109	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 76	- 76	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	20.033	20.033	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	20.033	20.033	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LBO-1LCH2AW-IS** - interne stromen - Vlaamse Milieumaatschappij (VMM)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	98.984	102.744	0	0
<b>BO 2014</b>	99.467	103.238	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	99.467	103.238	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 327	0	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	99.140	103.238	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	99.140	103.238	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LB0-1LCH2AX-IS** - interne stromen - DAB Mina-fonds

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	235.703	235.703	0	0
<b>BO 2014</b>	240.917	240.917	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	240.917	240.917	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 22.707	- 22.707	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	218.210	218.210	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	218.210	218.210	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen of DAB (zie LBC-2LCHAAX-OI).

**LB0-1LCH2AY-IS** - interne stromen - Vlaamse Landmaatschappij (VLM)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	51.345	51.715	0	0
<b>BO 2014</b>	52.690	52.644	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	52.690	52.644	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 132	306	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	52.558	52.950	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	52.558	52.950	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LB0-1LCH5AV-IS** - interne stromen - Openbare Afvalmaatschappij voor het Vlaamse Gewest (OVAM)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	324	324	0	233
<b>BO 2014</b>	236	236	0	236
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	236	236	0	236
Bijstelling 2BA 2014	- 1	- 1	0	- 2
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	235	235	0	234
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	235	235	0	234

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van het correlatief krediet en de vastleggingsmachtigingen die opgenomen worden in de begrotingen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LB0-1LCH5AW-IS** - interne stromen - Vlaamse Milieumaatschappij (VMM)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	26.365	26.365	0	17.163
<b>BO 2014</b>	22.769	22.769	0	17.909
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	22.769	22.769	0	17.909
Bijstelling 2BA 2014	725	725	0	- 204
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	23.494	23.494	0	17.705
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	23.494	23.494	0	17.705

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van het correlatief krediet en de vastleggingsmachtigingen die opgenomen worden in de begrotingen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LB0-1LCH5AY-IS** - interne stromen - Vlaamse Landmaatschappij (VLM)  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	1.433	1.433	0	1.433
<b>BO 2014</b>	1.233	1.233	0	1.233
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	1.233	1.233	0	1.233
Bijstelling 2BA 2014	- 6	- 6	0	- 10
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.227	1.227	0	1.223
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	1.227	1.227	0	1.223

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van het correlatief krediet en de vastleggingsmachtigingen die opgenomen worden in de begrotingen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

**LB0-1LCH4AH-PA** - participaties - beleid open ruimte

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	0	0	1.980	0
<b>BO 2014</b>	0	0	1.804	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	0	0	1.804	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	1.356	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	0	0	3.160	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	0	0	3.160	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Dit artikel betreft een variabel krediet dat deel uitmaakt van het Fonds voor Landinrichting en Natuurlijke Rijkdommen en dat in de praktijk wordt aangewend voor het verlenen van terugvorderbare voorschotten aan de VLM, om de VLM in staat te stellen haar recht van voorkoop in de ruilverkavelingsprojecten effectief uit te oefenen.

Omdat het een variabel krediet betreft, wordt de raming van de uitgavenartikels binnen het Fonds (20 k.euro op LB0-1LCH4AY-IS en saldo op dit artikel) gelijk gesteld aan de geraamde toegewezen ontvangsten binnen het Fonds (LB0-9LCHTAH-OP en -OI), zijnde 3.180 k.euro.



**LB0-1LEB2AS-IS** - interne stromen - Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (VREG)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	4.667	4.667	0	0
<b>BO 2014</b>	4.289	4.289	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	266	266	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	4.555	4.555	0	0
Bijstelling 2BA 2014	3	3	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	4.292	4.292	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	4.558	4.558	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In de loop van 2014 werd een budget van 266 k.euro herschikt vanuit artikel LE0/1LE-F-2-A/WT - GROENE WARMTE naar artikel LB0/1LE-F-2-S/IS - INTERNE STROMEN - VREG en dit met het oog op de toekenning van personeelsmiddelen in uitvoering van de zesde staatshervorming. De personeelsmiddelen betreffen de overdracht van de bevoegdheid m.b.t. de vaststelling van en de controle op de distributienettarieven conform de beslissing van de Vlaamse Regering op 20 december 2013 (VR 2013 2012 DOC. 1596/1).

**2. DAB MINAFONDS (PARTIM DEPARTEMENT LNE)****2.1. Ontvangstenartikelen****LBC-2LCHAZZ-OI** - ontvangsten interne stromen

(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZ ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	235.720	0
BO 2014	240.917	0
Bijstelling 2BA 2014	- 22.707	0
2BA 2014	218.210	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het MINAfonds wordt deels gefinancierd via de eigen ontvangsten uit milieuheffingen, milieuretributies, verkoopopbrengsten en milieuboetes. Anderzijds ontvangt het MINAfonds een aanvullende dotatie vanuit artikel LB0-1LCH2AX-IS van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap.

Deze dotatie aan het MINAfonds wordt berekend als de sluitpost van de inkomstzijde van het MINAfonds en bestaat in regel (uitgaande van het constant

houden van het over te dragen saldo richting het volgende begrotingsjaar) uit het verschil tussen het totaal aan betalingskredieten voorzien op het MINAfonds en de totale eigen ontvangsten van het MINAfonds. Bij 2BA 2014 wordt de dotatie zodoende vastgelegd op een bedrag van 218.210 k.euro.

## 2.2. Uitgavenartikelen

**LBC-3LCH2AB-WT** - werking en toelagen - slagkrachtige overheid: internationaal milieu- en natuurbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.023	1.428	0	0
<b>BO 2014</b>	1.038	1.379	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	1.038	1.379	0	0
Bijstelling 2BA 2014	1.000	1.000	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.038	1.379	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	2.038	2.379	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het departement LNE financiert een groot deel van haar internationaal gerichte uitgaven (2.038 k.euro) via bovenstaand begrotingsartikel van het MINAfonds. Dit bedrag werd verhoogd met 1.000 k.euro met compensatie vanop artikel LBC-3LCH2AD-WT.

Tijdens de 19de Klimaatconferentie in Warschau (november 2013) hebben de drie gewesten zich samen met de federale overheid publiek geëngageerd tot een bijdrage aan het Adaptatiefonds. Het aandeel van Vlaanderen hierin bedraagt 1.000 k.euro en wordt gefinancierd vanuit dit artikel.

**LBC-3LCH2AC-WT** - werking en toelagen - slagkrachtige overheid: partnerschappen leefmilieu- en natuurbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	31.108	30.729	0	0
<b>BO 2014</b>	9.464	19.464	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	6.844	7.904	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	16.308	27.368	0	0
Bijstelling 2BA 2014	2.872	2.872	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	12.336	22.336	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	19.180	30.240	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het departement LNE financiert het gros van haar subsidies richting haar partners via bovenstaand begrotingsartikel van het MINAfonds.

Het krediet op dit artikel werd eenmalig verhoogd met 2.872 k.euro VAK en VEK voor het opnieuw aanzuiveren van het (eenmalige en tijdelijk gecreëerde) tekort voor de subsidies aan milieu- en natuurverenigingen (zie onderstaande toelichting).

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Ter uitvoering van een beslissing van de Vlaamse Regering eind 2013 werd er op dit artikel een onvoorziene uitgave voorzien van 10.000 k.euro VAK en VEK voor steun aan de lokale overheden door de Vlaamse overheid in het kader van het Vlaamse Milieubeleidsplan 2011-2015 (maatregelenpakket 13).

Hiervoor werd er 6.256 k.euro VAK herschikt vanuit LBC-3LCH2AL-WT. Vanuit LBC-3LCH2AA-WT werd er in dit kader in de loop van 2014 bijkomend 588 k.euro VAK en VEK herschikt richting dit artikel. Inzake VEK was er eerder al 7.316 k.euro VEK herverdeeld vanuit artikel LBC-3LCH2AD-WT, eveneens ter uitbetaling van maatregelenpakket 13.

**LBC-3LCH2AH-WT - werking en toelagen - beleid open ruimte****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	1.411	450	0	0
<b>BO 2014</b>	922	1.299	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	922	1.299	0	0
Bijstelling 2BA 2014	237	- 100	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.159	1.199	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	1.159	1.199	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de subsidiëring van landinrichtingswerken die door privaatrechtelijke rechtspersonen en natuurlijke personen worden uitgevoerd, wordt er 451 k.euro VAK en 217 k.euro VEK voorzien. Het VAK wordt t.o.v. de BO 2014 met 237 k.euro vermeerderd, wat wordt gecompenseerd op het VAK voor subsidies landinrichting aan de Vlaamse Landmaatschappij (artikel LB0-1LCH2AY-IS). Via landinrichting wordt de kwaliteit van de open ruimte versterkt. Het gaat in 2014 om de uitvoering van landinrichtingswerken in 3 lopende landinrichtingsprojecten (Leie en Schelde, Brugse Veldzone en de Merode prinsheerlijk platteland).

Voor de subsidiëring van landinrichtingswerken die door de provincies, gemeenten, polders, wateringen... worden uitgevoerd, wordt er 708 k.euro VAK en 982 k.euro VEK voorzien. Er werd t.o.v. de BO 2014 vanuit deze middelen 100 k.euro VEK vrijgemaakt voor de subsidiëring van landinrichtingswerken die door de Vlaamse Landmaatschappij worden uitgevoerd (compensatie voor artikel LB0-

1LCH2AY-IS). Via landinrichting wordt de kwaliteit van de open ruimte versterkt. Het gaat in 2014 om de uitvoering van landinrichtingswerken in 4 lopende landinrichtingsprojecten (De Westhoek, Leie en Schelde, Brugse Veldzone en de Merode prinsheerlijk platteland).

**LBC-3LCH2AN-WT** - werking en toelagen - integraal waterbeleid - overdracht aan de openbare waterdistributienetwerken

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	111.509	111.509	0	0
<b>BO 2014</b>	113.507	113.507	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	113.507	113.507	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 26.904	- 26.904	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	86.603	86.603	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	86.603	86.603	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Om hun saneringsverplichting uit te voeren, hebben de drinkwatermaatschappijen een overeenkomst met de NV Aquafin. De Vlaamse Regering kent een werkingstoelage omwille van het algemeen belang toe aan de drinkwatermaatschappijen. De rest van de vergoeding die aan Aquafin NV dient betaald te worden, moeten de drinkwatermaatschappijen doorrekenen aan hun klanten.

Het voorziene budget voor de werkingstoelage vermindert met 26.904 k.euro tot 86.603 k.euro. Dit budget is als volgt opgebouwd.

Ten eerste werd het toegestane uitgavenbudget van Aquafin NV voor 2014 vastgelegd op 423.542 k.euro.

Ten tweede dient er rekening gehouden te worden met het feit dat de drinkwatermaatschappijen zelf reeds de bovengemeentelijke saneringsbijdragen (241.055 k.euro) en -vergoedingen (13.884 k.euro) innen ter financiering van deze uitgaven. Voor 2014 wordt zodoende het saldo te financieren via de werkingstoelage toegekend door het Vlaams Gewest geraamd op 168.603 k.euro.

Ten slotte werd er politiek beslist om eind 2013 opnieuw over te gaan tot de uitbetaling van een voorschot van 82 miljoen euro aan de drinkwatermaatschappijen op de werkingstoelage 2014. Dit budget hebben de drinkwatermaatschappijen dus reeds ontvangen, en dient afgetrokken te worden van het te betalen budget.

In conclusie geven alle voorgaande elementen aanleiding tot een werkingstoelage van 86.603 k.euro.

**LBC-3LCH2AP-IS** - interne stromen - Fonds Flankerend Economisch Beleid  
(Hermesfonds)

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	14	14	0	0
<b>BO 2014</b>	62	62	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	62	62	0	0
Bijstelling 2BA 2014	240	240	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	302	302	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	302	302	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De Vlaamse Regering besliste in 2006 een ecologiepremie toe te kennen aan bedrijven die hun oudere vrachtwagens met Euro I, II of III motor uitrusten met een roetfilter of die een vrachtwagen aankopen die reeds aan de Euro V norm voldoet. Gezien het budget voor ecologiesteun reeds ontoereikend was, werd een verhoging van het budget met 4 miljoen euro per jaar voorzien waarbij dit bedrag uitdrukkelijk bestemd is voor steun aan de installatie van roetfilters. Gezien vanaf oktober 2008 geen steun meer wordt gegeven aan Euro V motoren (vanaf dan immers standaard verplicht) werd sinds 2009 het budget verminderd.

Bij BO 2014 werd hiervoor 62 k.euro VAK en VEK voorzien. Het uiteindelijk bestede bedrag hangt echter jaarlijks af van het aantal effectief toegekende ecologiepremies het jaar voordien. Op 6 juni ontving het Departement LNE van het Agentschap Ondernemen een lijst van de in 2013 besliste investeringsdossiers en hun budgettaire weerslag. Het totaal toegekende steunbedrag bedraagt 602.356,77 euro. Conform de afspraken moet het MINAfonds in 2014 hiervan 50%, zijnde 301.178,39 euro, aan het Hermesfonds overmaken als cofinancieringsbijdrage.

Via 2BA 2014 wordt een budget van 240 keuro VAK en VEK herschikt vanuit artikel LBC-3LCH2AD-WT naar dit artikel met het oog op het kunnen voldoen aan de gemaakte cofinancieringsafspraken.

**B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID**

**INSTITUUT VOOR NATUUR EN BOSONDERZOEK (INBO)**

**1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

**1.1. Ontvangstenartikelen**

Geen wijzigingen.

## 1.2. Uitgavenartikelen

### LC0-1LAH2ZZ-LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	10.909	10.926	0	0
<b>BO 2014</b>	11.320	11.320	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	11.320	11.320	0	0
Bijstelling 2BA 2014	55	55	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	11.375	11.375	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	11.375	11.375	0	0

#### Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling van 55 k.euro is het gevolg van volgende wijzigingen. Enerzijds geeft het solidariteitsmechanisme omtrent de endogene groei van 2014 aanleiding tot een bijkomend budget van 99 k.euro. Anderzijds leidt de uitvoering van fase 3 van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%) tot een vermindering van het budget met 44 k.euro. Dit resulteert in een bijstelling van 55 k.euro.

### LC0-1LCH2AF-WT - werking en toelagen - biodiversiteitsbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	3.417	3.312	0	0
<b>BO 2014</b>	3.429	3.473	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	3.429	3.473	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 22	- 22	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	3.407	3.451	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	3.407	3.451	0	0

#### Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De indexatieafspraken leiden tot een vermindering van het budget met 22 k.euro en 8 k.euro. Dit resulteert in een bijstelling van het budget met -22 k.euro.

**AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS (ANB)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

**LD0-9LCHTAF-OW** - ontvangsten werking en toelagen - biodiversiteitsbeleid  
(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	0	6.382
BO 2014	0	6.150
Bijstelling 2BA 2014	0	165
2BA 2014	0	6.315

Dit begrotingsartikel omvat alle ontvangsten inzake compensatie voor ontbossing, verkoop van visverloven, en de bijdragen van de EU cofinanciering van LIFE en andere EU projecten. Het ontvangstenartikel is gekoppeld aan de uitgavenartikelen LD0-1LCH4AF-WT, LD0-1LCH4AY-IS en LB0-1LAX4Z-LO.

De raming van de ontvangsten van de verkoop van visverloven wordt op basis van de reële ontvangsten in 2013 en 2014 met 100 k.euro bijgesteld tot 1.050 k.euro. De raming van bosbehoudbijdragen wordt met 65 k.euro bijgesteld tot 4.065 k.euro. De verwachte bijdragen vanuit EU-cofinanciering worden constant gehouden op 1.200 k.euro.

**1.2. Uitgavenartikelen**

**LD0-1LAH2ZZ-LO** - lonen

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	36.687	36.685	0	0
<b>BO 2014</b>	36.872	36.872	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	36.872	36.872	0	0
Bijstelling 2BA 2014	30	30	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	36.902	36.902	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	36.902	36.902	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Op dit begrotingsartikel worden de lonen van de personeelsleden van het Agentschap voor Natuur en Bos aangerekend. Er wordt in totaal 36.902 k.euro voorzien voor het betalen van de lonen, een aantal toelagen en vergoedingen en het woon-werkverkeer van de personeelsleden van het Agentschap voor Natuur en Bos.

Dit krediet wordt ten opzichte van begroting 2014 verhoogd met 30 k.euro. Dit is een resultaat van enerzijds de besparing met 160 k.euro in het kader van de uitvoering van de 3e fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%) en

anderzijds de verhoging met 190 k.euro voor het ondervangen van de loonkosten verbonden aan de endogene groei.

**LD0-1LAH2ZZ-WT** - werking en toelagen

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	3.768	4.251	0	0
<b>BO 2014</b>	3.874	3.874	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	3.874	3.874	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 22	- 22	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	3.852	3.852	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	3.852	3.852	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Dit begrotingsartikel wordt aangewend voor algemene werkingskosten van het Agentschap voor Natuur en Bos. Hierin zitten vervat de werkingskosten die personeel- of werkplek gebonden zijn, het beheer van de IT-infrastructuur en de investeringen in het wagenpark, de uitrusting van administratieve gebouwen en schadevergoedingen aan derden.

Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het krediet met 22 k.euro verminderd.

**LD0-1LCH2AF-WT** - werking en toelagen - biodiversiteitsbeleid

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	6.173	6.949	0	0
<b>BO 2014</b>	6.017	6.301	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	6.017	6.301	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 27	- 29	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	5.990	6.272	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	5.990	6.272	0	0



Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Onder dit begrotingsartikel ressorteren een brede waaier van subsidies ter ondersteuning van de burger, lokale besturen en verenigingen, naast een aantal specifieke werkingskosten van het ANB. Deze middelen worden allemaal ingezet onder de grote noemer van biodiversiteitsbeleid.

Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het krediet met 27 k.euro in vastleggingskredieten en met 29 k.euro in vereffeningskredieten verminderd.

**LDO-1LCH5AY-IS** - interne stromen - Vlaamse Landmaatschappij (VLM)  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	2.734	2.734	0	2.454
<b>BO 2014</b>	2.734	2.734	0	3.632
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	2.734	2.734	0	3.632
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	- 29
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	2.734	2.734	0	3.603
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	2.734	2.734	0	3.603

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Dit begrotingsartikel wordt aangewend voor de projecten inzake natuurinrichting. De werken voor natuurinrichting worden opgevolgd door het Agentschap voor Natuur en Bos in samenwerking met de Vlaamse Landmaatschappij.

Ten gevolge van de indexatieafspraken wordt het machtigingskrediet ten opzichte van de begroting 2014 met 29 k.euro verminderd. Er staat derhalve 3.603 k.euro ter beschikking voor studies ter voorbereiding van de natuurinrichtingsprojecten, de concrete realisatie van de natuurinrichtingsprojecten en vergoedingen aan landbouwers. Er worden geen wijzigingen voorgesteld in het correlatief krediet van 2.734 k.euro.

**2. DAB MINAFONDS (PARTIM ANB)****2.1. Ontvangstenartikelen**

Geen wijzigingen t.o.v. BO2014.

## 2.2. Uitgavenartikelen

**LBC-1LCH2AF-WT** – werking en toelagen- biodiversiteitsbeleid

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	52.283	53.554	0	0
<b>BO 2014</b>	<b>55.406</b>	<b>54.771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	<b>55.406</b>	<b>54.771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bijstelling 2BA 2014	2.844	2.844	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	<b>58.250</b>	<b>57.615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	<b>58.250</b>	<b>57.615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Onder dit begrotingsartikel ressorteren het leeuwendeel van de middelen van het Agentschap voor Natuur en Bos op het Minafonds. De middelen worden in hoofdzaak aangewend voor de ondersteuning van de burger, lokale besturen en verenigingen voor initiatieven op het vlak van biodiversiteitsbeleid, voor beleidsvoorbereiding en voor de aankoop, inrichting en het beheer van het patrimonium van het ANB.

Het budget op dit artikel wordt bij BA2014 eenmalig en tijdelijk verhoogd met 2.844 k.euro VAK en VEK. Bij BVR van 3/10/2014 (dading Deters) zal dit budget immers met (quasi) hetzelfde budget terug verminderd worden ten voordele van de uitbetaling van Deters via artikel LBC-3LCH2AA-WT (dat geen wijzigingen ondergaat n.a.v. BA2014).

**VLAAMS ENERGIEAGENTSCHAP (VEA)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

Geen wijzigingen.

**1.2. Uitgavenartikelen****LE0-1LAB2ZZ-LO - lonen****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	3.796	3.789	0	0
<b>BO 2014</b>	4.453	4.453	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	4.453	4.453	0	0
Bijstelling 2BA 2014	16	16	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	4.469	4.469	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	4.469	4.469	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Op het loonbudget is er een totale bijstelling met 16 k.euro. Deze bijstelling bestaat uit een verhoging van het budget als compensatie voor de endogene groei uit 2014 (+28 k.euro) en een verlaging van het budget door de financiële doorrekening van de derde fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%) (-12 k.euro).

**LE0-1LAB2ZZ-WT - werking en toelagen****(in duizend euro)**

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	1.417	1.361	0	0
<b>BO 2014</b>	1.351	1.351	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	1.351	1.351	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 10	200	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	1.341	1.551	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	1.341	1.551	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Op het artikel van de werkingsmiddelen is een desindexatie van toepassing met 10 k.euro op de vastleggings- en betalingskredieten.

De betalingskredieten voor ICT-werking worden verhoogd met 210 k.euro met compensatie vanuit het begrotingsartikel LE0-1LEB2AA-WT - werking en toelagen - milieuvriendelijke energieproductie. Deze aanpassing is ingeschat op basis van de huidige en de geplande ICT-projecten en hun respectievelijke betaalkalenders.

**LE0-1LEB2AA-WT - werking en toelagen - milieuvriendelijke energieproductie**  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	3.916	224	0	0
<b>BO 2014</b>	7.496	6.435	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 266	- 266	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	7.230	6.169	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 26	- 2.236	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	7.470	4.199	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	7.204	3.933	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit artikel wordt 26 k.euro aangeboden ter compensatie voor de verhoging van de dotatie aan de VREG op artikel LB0-1LEB2AS-IS – interne stromen – VREG.

Het betalingsbudget voor exploitatiesubsidies aan producenten in kader van groene warmte wordt met -2.000 k.euro bijgesteld. De eerste oproep voor steunaanvragen heeft pas plaatsgevonden van december 2013 tot februari 2014. Dit was later dan oorspronkelijk voorzien. De helft van de ingediende projecten plant de start van de bouw van een installatie pas in 2015. Dat is een jaar of meer na indiening. De projecten worden uitbetaald in 3 schijven van 30%-30%-40%. De piek van uitbetaling van de oproep van 2013 wordt pas in 2016 verwacht. De oproepen van 2014 hebben hetzelfde patroon waardoor de piek van deze oproepen in 2017 valt. De piek van de oproepen 2015 valt in 2018.

Een bedrag van 210 k.euro aan betalingskredieten wordt in mindering gebracht als compensatie voor een budgetverhoging op het begrotingsartikel LE0-1LAB2ZZ-WT - werking en toelagen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In de loop van 2014 werd binnen het programma LE Energie, een budget van 266 k.euro herschikt vanuit dit begrotingsartikel naar het dotatieartikel van de VREG (LB0-1LEB2AS-IS – interne stromen – VREG).

**LEO-1LEB2AB-WT** - werking en toelagen - energie-efficiëntie

(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	55.995	57.084	0	0
<b>BO 2014</b>	50.639	58.654	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	50.639	58.654	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 38	- 40	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	50.601	58.614	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	50.601	58.614	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Op dit budget is een desindexatie van toepassing van -38 k.euro voor het vastleggingskrediet en -40 k.euro voor het betalingskrediet.

**C. IVA'S MET RECHTSPERSOONLIJKHEID****OPENBARE VLAAMSE AFVALSTOFFENMAATSCHAPPIJ (OVAM)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de OVAM-begroting 2014 op het niveau van de ESR-code besproken.

**1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de inkomstzijde als volgt gewijzigd:

ESR 08.211 Overgedragen werkingssaldo

Aanpassing van het saldo aan de uitvoering van het begrotingsjaar 2013.

ESR 16 Verkoop van goederen en diensten

Belangrijkste inkomsten op dit artikel zijn de ontvangsten bodemattesten. Er wordt uitgegaan van hetzelfde aantal bodemattesten in vergelijking met BO2014.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 15 maart 2013 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2007 houdende vaststelling van het Vlaams reglement betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (VLAREBO) verhoogt de retributie voor het afleveren van bodemattesten van 34 euro naar 50 euro vanaf 1 juni 2013. De wijziging beoogt de prijs van een bodemattest volledig kostendekkend te maken. De extra inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling en de daarbij horende verhoging van de retributie op bodemattesten zal worden doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds, zoals bepaald in de cofinancieringsregeling. Voor 2014 wordt dit bedrag ingeschat op 3.630 k.euro.

### ESR 38 Inkomensoverdrachten

In het kader van de convenant met UMICORE is voorzien dat UMICORE voor 50% tussenkomt in de gedane uitgaven. Het bedrag daalt met 600 k.euro rekening houdend met de verwachte uitgaven in het kader van de convenant (zie uitgaven artikel 1211.90 en 73.4 die gedeeltelijk zijn bestemd voor UMICORE).

### ESR 39.10 Financiering – EU / 3920 Financiering - andere Lidstaten

De OVAM ontvangt inkomsten afkomstig van Interreg R4R.

Het voornaamste doel van Interreg R4R is het bestuderen van middelen en instrumenten die lokale besturen (d.w.z. regio's en gemeenten) toelaten om de recyclage van huishoudelijke afvalstoffen te optimaliseren. Op die manier kunnen we ervoor zorgen dat we (nog beter) voldoen aan de Europese wetgeving en doelstellingen inzake huishoudelijke afvalstoffen. De externe financiering in 2014 bedraagt 98 k.euro voor personeelskosten en expertises.

### ESR 46.1 Inkomensoverdrachten

Het betreft hier de werkingsdotatie voor de OVAM bestemd voor de financiering van de personeelskosten en de overheadkosten. (LB0-1LCH2AV-IS)

In vergelijking met de BO2014 daalt de werkingsdotatie met 76 k.euro als volgt uitgesplitst: -128 k.euro index voor lonen, -24 k.euro index voor de werkingskosten, -77 k.euro extra koppenbesparing en +153 k.euro toekenning endogene groei.

### ESR 46.3 Overdrachten uit het MINA-fonds (niet-investeringen)

Ontvangsten vanuit het MINA-fonds (LBC-3LCH2AV-IS) voor verschillende uitgaven OVAM-begroting : communicatie, onderzoeken, expertise,.....

Tegenover BO2014 stijgt dit krediet met 585 k.euro. Hiervan is 1.124 k.euro te verklaren door de reeds goedgekeurde kredietherschikking van 13/02/2014 m.b.t. de schadeclaim in dossier Micromet. Hiervoor werd 1.124 k.euro herverdeeld binnen LBC -3LCH2AV-IS van verwijderingen en saneringen (Zie ESR 66.31) naar voorkoming en beheer van afvalstoffen.

In BA2014 daalt dit krediet als gevolg van een lagere behoefte aan vereffeningskrediet bij de bodemonderzoeken. Dit wordt verschoven naar de verwijderingen en saneringen ( zie ESR 66.31)

### ESR 66.11 Kapitaal overdrachten

Aanpassing van het bedrag met de daling van de index -1 k.euro (LB0-1LCH5AV-IS)

### ESR 66.31 Overdrachten MINAfonds

Betreft overdrachten uit het MINAfonds voor saneringen, verwijderingen afvalstoffen en in het kader van de overeenkomst met UMICORE (investeringen). (LBC-3LCH2AV-IS)

Bij de KHS van 13/2/2014 daalt dit krediet met 1.124 k.euro als compensatie voor voorkoming en beheer van afvalstoffen. (zie ESR 46.3)

Bij BA 2014 wordt deze compensatie op een andere manier ingevuld. De verhoging wordt volledig intern gecompenseerd door VEK-verschuivingen binnen LBC-3LCH2AV-IS en 1Mio euro van LBC-3LCH2AO-WT. Dit is nodig om een inhaalbeweging te maken op dit bij BA2013 grondig gereduceerde VEK-budget door gewijzigde betaalkalenders van engagementen uit het verleden. Sinds de 2<sup>de</sup> helft van 2013 is de situatie echter gewijzigd en stijgen de vereffeningen, met een piek op het einde van het jaar. Het budget werd in 2013 volledig aangewend inclusief 1.500 k.euro extra VEK na de herschikking in december 2013.

Het budget verwijderingen en saneringen Umicore daalt met 600 k.euro (zie ook ESR 73.412).

#### ESR 08.10 Opname uit het reservefonds (BBF)

Ter financiering van ambtshalve sanering, saneringen in het kader van het dossier UMICORE en annulatie vorderingen (zie ESR 03.10).

### **1.2. Uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

#### ESR 03.22 Over te dragen werkingssaldo

Het over te dragen werkingssaldo wordt afgeleid van het overgedragen saldo van het begrotingsjaar 2013 na vermindering met een gedeelte van de huur (967 k.euro).

#### ESR 11 Lonen en sociale lasten

De personeelskosten worden gefinancierd met de werkingsdotatie en de inzet van eigen middelen. De ingeschreven kredieten gaan uit van constant beleid. De kredieten dalen in vergelijking met BO2014 met het bedrag van de index -128K euro en de extra koppenbesparing van -77K euro. Daarnaast wordt het bedrag endogene groei 153K euro toegevoegd. Een bedrag van -30K euro financiering van het EU project R4R wordt verschoven naar ESR12 voor diverse werkingskosten o.a. reiskosten, expertise, e.d.

#### ESR 1211.10 Huisvestingskosten, 1211.20 Kantoorkosten, 1211.30 Reis- en representatiekosten, 1211.40 Exploitatiekosten wagenpark, 1211.50 Overige algemene werkingskosten

Deze uitgaven worden gefinancierd via de werkingsdotatie en de eigen inkomsten. Enkele onderliggende budgetten worden geactualiseerd inclusief de huur van het gebouw rekening houdend met de daling index op werking.

#### ESR 12.20 Huur gebouwen

Krediet voor de huur van OVAM-gebouw. Het bedrag voor 2014 wordt geactualiseerd aan de contractueel bepaalde indexering.

#### ESR 1211.6 Specifieke aankopen – werking

Het betreft uitgaven voor voornamelijk geschillen, uitbesteding verwerking meldingsgegevens, specifieke (juridische) expertise. Deze uitgaven worden gefinancierd via het Minafonds in het kader van bodemsanering en voorkoming en beheer van afvalstoffen. (LBC-3LCH2AV-IS). Voor het Interreg project R4R wordt 43 k.euro voorzien (zie inkomsten co-financiering EU 39.10).

#### ESR 1211.7 Sensibilisering en informatievoorziening

Het betreft diverse uitgaven voor communicatie en informatievoorziening: algemeen, sectorspecifiek, in het kader van UMICORE,... Deze uitgaven worden gefinancierd via het Minafonds in het kader van bodemsanering, de convenant UMICORE en voorkoming en beheer van afvalstoffen. (LBC-3LCH2AV-IS). In vergelijking met BO2014 werden geen wijzigingen doorgevoerd.

#### ESR 1211.8 Studies en onderzoeken

Uitgaven voor onderzoeken sector afval, sector bodem en materialenbeleid. Deze uitgaven worden gefinancierd via het Minafonds in het kader van bodemsanering en voorkoming en beheer van afvalstoffen. (LBC-3LCH2AV-IS).

Er worden bij de BA2014 geen wijzigingen doorgevoerd.

#### ESR 1211.9 Werkingskosten saneringen en attesteringen

Betreft uitgaven voor onder meer OBO's, BBO's in het kader van het bodemsaneringsdecreet. Ook de niet-investeringsuitgaven UMICORE vallen onder dit krediet. Deze uitgaven worden gefinancierd via het MINA-fonds (LBC-3LCH2AV-IS) en UMICORE.

Op 23/5/2014 werd door de Vlaamse Regering een herverdeling goedgekeurd in het kader van het competitiviteitspact: 9Mio VAK wordt ingezet voor saneringen brownfields.

Hiervan wordt 3.000 k.euro uitgetrokken voor de ondersteuning van de gemeenten bij de aanvulling van hun gemeentelijke inventaris en op die manier ook detecteren van brownfields.

Er wordt 1.371 k.euro VAK voorzien voor de jaarlijks terugkerende raamcontracten per provincie waar controle onderzoeken, second opinions, boringen en staalnames in kunnen uitgevoerd worden; contracten voor ondersteuning fondsen (Vlabotex en gasolietanks) en kwaliteitsborging bodemsaneringsprojecten. Ook worden de strategische belangrijke programma's voor scholen, rusthuizen en ziekenhuizen, gasfabrieken, onschuldige eigenaars, drinkwaterwinningen in de verschillende provincies verdergezet. Voor ambtshalve bodemonderzoeken wordt een budget van 1.800 k.euro VAK voorzien. Dit budget moet vooral dienen voor de realisatie van het strategisch project onschuldige eigenaars, een van de doelstellingen uit het ondernemingsplan van de OVAM en het regeerakkoord van de Vlaamse Regering. Verder wordt 70 k.euro VAK voorzien voor de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant afgesloten met Umicore met betrekking tot de wijdere omgeving.

Door wijzigingen in de dossierplanning ontstaat er een lagere behoefte aan vereffeningskrediet. Dit wordt verschoven naar ambtshalve saneringen en verwijderingen.

#### ESR 21.40 Verwijlintresten (niet limitatief)

Het bedrag van 578 k.euro maakt deel uit van de goedgekeurde kredietherschikking 13/02/2014 m.b.t. de schadeclaim in het dossier Micromet. (gerechtelijke intresten)



ESR 31.322 Werkingsbijdragen inzameling en afzet

De OVAM ondersteunt een aantal organisaties en platformen die haar beleid mee helpen organiseren, in hun werking door het toekennen van een werkingsbijdrage. De bedragen werden geactualiseerd: Interregionale Verpakkingscommissie (IVC) 584 k.euro; VZW VLACO 561 k.euro; UNEP 40 k.euro . (LBC-3LCH2AV-IS)

ESR 31.324 Cofinanciering bodemsaneringswerken

Het besluit van de Vlaamse Regering van 15 maart 2013 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2007 houdende vaststelling van het Vlaams reglement betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (VLAREBO) geeft uitvoering aan artikel 15 van het Bodemdecreet en voert een cofinancieringsregeling in voor bodemsaneringswerken. Er wordt verwacht dat jaarlijks een 40-tal subsidieaanvragen ingediend zullen worden. Bij BA2014 worden geen wijzigingen doorgevoerd.

ESR32.000 Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen

Het bedrag van 546 k.euro maakt deel uit van de goedgekeurde kredietherschikking 13/02/2014 m.b.t. de schadeclaim in het dossier Micromet. (schadevergoeding)

ESR 32.000 Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten

Er wordt een decreetsbepaling m.b.t. de annulatie van ambtshalve terugvorderingen ingediend. Door het advies van het INR en de aanpassing van het ESR-vorderingensaldo in september 2011 heeft de annulatie van deze terugvorderingen geen impact meer op de OVAM-begroting.

ESR 33.000 vzw Sociale Dienst

Bijdrage voor de personeelsleden van de OVAM aan de VZW sociale dienst.

ESR 41.50 Inkomstenoverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

De OVAM voorziet een financiële bijdrage van 192 k.euro aan het steunpunt voor Duurzaam Materialenbeheer. Dit steunpunt heeft als doel om de bestaande capaciteit in Vlaanderen inzake wetenschappelijk onderzoek, relevant voor het nieuwe en geïntegreerde beleidsdomein "duurzaam materialenbeheer" (DMB) te verzamelen, verbinden en verder te versterken; het wetenschappelijk onderzoek rond DMB te verankeren, verdiepen en verruimen en aan te sluiten bij relevante nationale en internationale onderzoeksnetwerken.

ESR 71 Aanschaffingen terreinen

In het protocolakkoord met de curatoren is voorzien dat de OVAM vervuilde gronden kan overnemen. Deze uitgaven worden gefinancierd met eigen inkomsten.

ESR 7340 Verwijderingen en saneringen (BBF)

Middelen voor (ambtshalve) saneringen, inclusief saneringen in het kader van de overeenkomst met UMICORE. Deze uitgaven worden gefinancierd via het Mina-fonds. (LBC-3LCH2AV-IS).

Meer bepaald wil de OVAM inzetten op de realisatie van brownfieldconvenanten en een aantal saneringsprogramma's die focussen op het creëren van maatschappelijke meerwaarde (scholen, ziekenhuizen en rusthuizen) en de sanering van gemeentelijke gasfabrieken.

Op 23/5/2014 werd door de Vlaamse Regering een herverdeling goedgekeurd in het kader van het competitiviteitspact: 9Mio VAK wordt ingezet voor saneringen brownfields. Hiervan zal, naast de gemeentelijke inventaris van 3Mio ( zie ESR12.119) , 6Mio VAK aangewend worden voor de saneringen van verschillende projecten.

Bij de KHS van 13/2/2014 daalt dit krediet met 1.124 k.euro als compensatie voor voorkoming en beheer van afvalstoffen binnen LBC-3LCH2AV-IS.

Bij BA 2014 wordt deze compensatie op een andere manier ingevuld. De verhoging wordt volledig intern gecompenseerd door VEK-verschuivingen binnen LBC-3LCH2A-IS en 1Mio euro van LBC-3LCH2AO-WT. Dit is nodig om een inhaalbeweging te maken op dit bij BA2013 grondig gereduceerde VEK-budget door gewijzigde betaalkalenders van engagementen uit het verleden. Sinds de 2de helft van 2013 is de situatie echter gewijzigd en stijgen de vereffeningen met een piek op het einde van het jaar. Het budget werd in 2013 volledig aangewend inclusief extra 1.500 k.euro extra VEK na herschikking in december 2013.

Het budget verwijderingen en saneringen Umicore daalt met 1.200 k.euro.

#### ESR 74 Verwerving overige investeringsgoederen

Middelen (vereffeningen) voor verschillende investeringen o.a. installaties, machines en uitrusting, hardware en software. Deze uitgaven worden gefinancierd via de investeringsdotatie en via de eigen middelen. De machtiging daalt met -2 k.euro, het correlatieve krediet met -1 k.euro indexering.

#### ESR 0310 Spijzing BBF

De spijzing BBF bedraagt voor BA2014 in totaal 28.710 k.euro. Dit betreft 24.255 k.euro vanuit het MINAFonds, 500 k.euro via terugvorderingen inzake ambtshalve bodemsaneringen, 325 k.euro rechtstreeks vanuit UMICORE en 3.630 k.euro van de cofinanciering bodemattesten. In 2014 wordt er anderzijds voor 26.880 k.euro aan middelen opgenomen uit het BBF: 650 k.euro in het kader van de uitvoering van de UMICORE-convenant, 24.030 k.euro voor saneringen, gefinancierd via het MINA-fonds en teruggevorderde bedragen en 2.200 k.euro voor cofinanciering bodemsaneringswerken.

## **2. DAB MINAFONDS (PARTIM OVAM)**

### **2.1. Ontvangstenartikelen**

**LBC-2LCHAAO-OW** - ontvangsten werking en toelagen - afvalstoffen- en materialenbeleid

**(in duizend euro)**

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	14.443	0
BO 2014	32.679	0
Bijstelling 2BA 2014	65	0
2BA 2014	32.744	0

In het kader van de milieuheffingen wordt er een budget van 29.250 k.euro aan ontvangsten ingeschreven. Ten opzichte van BO2014 blijven de inkomsten op hetzelfde niveau.

Op grond van artikel 13, §1, 12° van het samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval van 4 november 2008 moet FOST Plus jaarlijks, na indexering 55 eurocent per inwoner aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Voor 2014 wordt het totale bedrag geraamd op 3.494.000 euro, 65 k.euro meer ten opzichte van BO2014. Op grond van het decreet van 19 december 2008 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord van 4 november 2008 tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafvalstoffen, zoals gewijzigd door het programmadecreet van december 2009, wordt op basis van een werkprogramma het deelbedrag bepaald dat gestort wordt in het MINA-fonds.

Pas wanneer dit bedrag gestort wordt door Fost Plus, kunnen de middelen hiervoor aangewend worden en kunnen de middelen aangewend worden door de OVAM voor investeringssubsidies aan lokale overheden.

## 2.2. Uitgavenartikelen

**LBC-3LCH2AO-WT** - werking en toelagen - afvalstoffen- en materialenbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	13.999	15.249	0	0
<b>BO 2014</b>	18.789	20.731	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	18.789	20.731	0	0
Bijstelling 2BA 2014	65	- 935	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	18.854	19.796	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	18.854	19.796	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Vanuit dit begrotingsartikel van het MINAfonds financiert OVAM uitgaven gericht op de uitvoering van het afvalstoffen- en materialenbeleid.

Meer in detail worden volgende uitgaven voorzien op dit begrotingsartikel.

De benodigde kredieten inzake de verwerking van dierlijk afval, dierenmeel en slachtafval hangen af van de hoeveelheid opgehaalde krenge en de verwerkingskost. Geen wijzigingen ten opzichte van BO2014.

Subsidies aan de 31 erkende kringloopcentra worden toegekend op basis van het subsidiebesluit van 20 mei 2005. Geen wijzigingen ten opzichte van BO2014.

Aan lokale overheden wordt financiële steun gegeven voor de uitvoering van het lokale huishoudelijk afvalstoffenbeleid. Dit kadert in de doelstelling de effectiviteit van het afvalstoffenbeleid te verhogen en het SUP Huishoudelijke afvalstoffen. De

procedures voorzien in dit besluit (ontwerp-, toewijzings- en betalingsfase) en het feit dat de betalingsaanvragen ingediend moeten worden door de lokale overheden via de OVAM geven aanleiding tot een gespreide uitbetaling van de subsidies. Deze middelen dienen voor de subsidies voor investeringen in diftar huis aan huis, diftar containerparken, projecten openbare reinheid, ondergrondse containers en sorteerstraatjes. In 2014 wordt 9.456 k.euro aan vastleggingskrediet en 10.122 k.euro aan vereffeningskrediet voorzien. In vergelijking met BO2014 wordt het budget verhoogd met de verhoogde bijdrage van Fost Plus omwille van indexering van de 50-cent-bijdrage en de actualisatie van het aantal inwoners: +65 k.euro zowel in vastleggings- als vereffeningskrediet. In 2014 wordt een vereffeningsbudget van 1.000 k.euro herschikt vanuit artikel LBC-3LCH2AO-WT naar artikel LBC-3LCH2AV-IS omwille van gewijzigde betaalkalenders. Het vastleggingskrediet voor de niet-investeringsgebonden subsidies bedraagt in 2014 50 k.euro, het vereffeningskrediet 450 k.euro.

Er wordt voorzien in de uitbetaling van de subsidies aan Plan C vzw. Op 28 maart 2012 werd vzw Plan C opgericht. Plan C is een open, laagdrempelig en sectoroverschrijdend netwerk dat grensverleggende doorbraken in duurzaam materialenbeheer versnelt. Plan C positioneert zich daarbij op het snijpunt van technologie, economie en brede maatschappelijke ontwikkelingen en wil zo bijdragen tot een transitie naar een duurzame maatschappij. Het budget 2014 bedraagt 300 k.euro aan vastleggingskrediet en 150 k.euro (minder) aan vereffeningskrediet.

**LBC-3LCH2AV-IS** - interne stromen - Openbare Afvalmaatschappij voor het Vlaamse Gewest (OVAM)

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	36.331	29.673	0	0
<b>BO 2014</b>	36.521	34.000	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	9.000	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	45.521	34.000	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	1.000	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	36.521	35.000	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	45.521	35.000	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Voor de bespreking van interne stromen wordt generiek verwezen naar de bespreking van de begrotingen van de betrokken Vlaamse rechtspersonen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Op 23/5/2014 werd door de Vlaamse Regering een herverdeling goedgekeurd in het kader van het competitiviteitspact: 9.000 k.euro VAK wordt bijkomend eenmalig ingezet voor saneringen brownfields.

Hiervan wordt 3.000 k.euro uitgetrokken voor de ondersteuning van de gemeenten bij de aanvulling van hun gemeentelijke inventaris en op die manier

ook detecteren van brownfields. De overige 6.000 k.euro VAK zal aangewend worden voor de saneringen van verschillende projecten.

## **VLAAMSE MILIEUMAATSCHAPPIJ (VMM)**

### **1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de VMM-begroting BA 2014 op het niveau van de ESR-code besproken.

#### **1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

##### ESR 08.21 Overgedragen overschot vorige boekjaren

Het reële gecumuleerde begrotingsoverschot op 31 december 2013 wordt bij begrotingsaanpassing 2014 overgedragen naar 2014 en als ontvangst ingeschreven.

##### ESR 16.11 Verkopen niet-duurzame goederen en diensten aan bedrijven

Bij BA2 2014 wordt dit bedrag verlaagd met 28 k.euro, enerzijds door een verhoging met 42 k.euro voor nieuwe inkomsten uit een samenwerkingsovereenkomst met Monsanto voor de uitbating van een meetstation lucht en anderzijds door een vermindering met 70 k.euro ingevolge de geactualiseerde raming op basis van de uitvoeringscijfers 2011-2013. Het niveau van de eigen ontvangsten blijft constant.

##### ESR 16.12 Verkopen niet-duurzame goederen en diensten aan vzw's ten behoeve van gezinnen en aan gezinnen

Bij BA2 2014 wordt dit bedrag verlaagd met 30 k.euro ingevolge de geactualiseerde raming op basis van de uitvoeringscijfers 2011-2013. Het niveau van de eigen ontvangsten blijft constant.

##### ESR 16.20 Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector

Inkomsten worden verminderd met 116 k.euro ingevolge de geactualiseerde loonberekening van de gedetacheerde personeelsleden waarvan het loon kan worden teruggevorderd.

##### ESR 38.10 Inkomensoverdrachten van bedrijven

Bij BA2 2014 wordt dit bedrag verhoogd met 50 k.euro ingevolge de geactualiseerde raming op basis van de uitvoeringscijfers 2011-2013. Het niveau van de eigen ontvangsten blijft constant.

##### ESR 38.30 Inkomensoverdrachten van verzekeringsmaatschappijen

Bij BA2 2014 wordt dit bedrag verhoogd met 50 k.euro ingevolge de geactualiseerde raming op basis van de uitvoeringscijfers 2011-2013. Het niveau van de eigen ontvangsten blijft constant.

##### ESR 39.10 Inkomensoverdrachten van EU-instellingen

Bij BA2 2014 zijn Kleine Nete, Camino, Bumba, GeoSmartCity als nieuwe projecten ingeschreven. Daarnaast worden bij BA2 2014 de ontvangsten voor de ingeschreven Europese projecten verminderd met de reeds gedane uitgaven in 2013. Langs de uitgavenkant worden de betreffende werkingskredieten overeenkomstig verlaagd.

ESR 46.10 Werkingsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH2AW-IS)

De algemene werkingsdotatie aan de VMM wordt verlaagd met 303 k.euro VAK/VEK als gevolg van volgende budgetbewegingen: dalingen van 395 k.euro voor desindexering loonkredieten, 215 k.euro voor desindexering werkingskredieten, 66 k.euro voor het aan Aquafin ter beschikking gesteld personeel dat op pensioen gaat en wordt vervangen, 205 k.euro besparing voor de fase 3 van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%) en stijgingen van 362 k.euro voor de endogene groei 2014, 181 k.euro compensatie vanuit werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS) voor het onderhoud van de GIS licenties operationeel waterbeheer, 5 k.euro compensatie vanuit artikel LB0-1LCH5AW-IS voor het gedeeltelijk op te vangen tekort voor de huur van het LAK Gent (onroerende voorheffing), en 30 k.euro compensatie van LBC-3LCH2AW-IS voor onderhoud van de software toepassing heffingen kleinverbruikers en grootverbruikers.

ESR 46.10 Werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS)

De werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen wordt verlaagd met 24 k.euro VAK en verhoogd met 303 k.euro VEK als gevolg van volgende budgetbewegingen: dalingen met 84/107 k.euro VAK/VEK voor de afgesproken desindexering, 181 k.euro VAK/VEK compensatie naar de algemene werkingsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH2AW-IS) voor het onderhoud van de GIS licenties operationeel waterbeheer, 70 k.euro VAK/VEK compensatie naar de algemene investeringsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH5AD-WT) voor de ontwikkeling van een mobiele applicatie voor rattenbestrijding en stijgingen met 250 k.euro VAK/VEK compensatie van de investeringsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH5AW-IS) wegens de recurrente stijging van de onderhoudskosten van de hard- en software infrastructuur, 61 k.euro VAK/VEK compensatie vanuit MBU/3MI-E-2-WT als bijdrage van MOW in de onderhoudskosten in de portaalsite en 350 k.euro VEK bijstelling voor de vereffening van dossiers uit het noodprogramma 2011 en 2012.

ESR 46.30 Dotatie terugbetalingen sociale vrijstellingen en moratoriumintresten heffingen en rechtsplegingsvergoeding i.k.v. wet van 21/04/2007

Deze dotatie vanuit het Minafonds (artikel LBC-3LCH2AW-IS) wordt verlaagd met 155 k.euro VAK/VEK. Door de invoering van de nieuwe vrijstellingsregeling door middel van het programmadecreet 2008 verloopt een groot deel van de sociale vrijstellingen vanaf verbruiksjaar 2008 (heffing 2009) via de drinkwatermaatschappijen. Daarnaast werden de afgelopen 3 jaren minder moratoriumintresten en rechtsplegingsvergoedingen uitbetaald.

Bijgevolg wordt 155 k.euro VAK/VEK herschikt naar de artikelen LB0-1LCH5AW-IS (125 k.euro) en LB0-1LCH2AW-IS (30 k.euro) voor respectievelijk de ontwikkeling en het onderhoud van software voor de toepassing heffingen kleinverbruikers en grootverbruikers.

ESR 66.11 Investeringsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH5AW-IS)

Ingevolge het nieuwe rekendecreet werd deze voorwaardelijke toelage vanaf 2012 opgesplitst in een vastleggingsmachtiging en een bijbehorend correlatief krediet.

Het MAC wordt verhoogd met 155 k.euro als gevolg van volgende budgetbewegingen: dalingen met 35 k.euro tengevolge de afgesproken desindexering en 5 k.euro compensatie naar de algemene werkingsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH2AW-IS) voor het gedeeltelijk op te vangen tekort voor de huur van het LAK Gent (onroerende voorheffing), stijgingen met 125 k.euro compensatie vanuit LBC-3LCH2AW-IS, 70 k.euro compensatie vanuit de werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS).

Het VEK wordt verhoogd met 489 k.euro als gevolg van volgende budgetbewegingen: stijgingen met 125 k.euro compensatie vanuit LBC-3LCH2AW-

IS, 70 k.euro compensatie vanuit de werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS), 299 k.euro compensatie vanuit de investeringsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013 en een daling met 5 k.euro compensatie naar de algemene werkingsdotatie aan de VMM (LB0-1LCH2AW-IS) voor het gedeeltelijk op te vangen tekort voor de huur van het LAK Gent (onroerende voorheffing),

ESR 66.11 Investeringsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH5AW-IS)

Ingevolge het nieuwe rekendecreet werd deze voorwaardelijke toelage vanaf 2012 opgesplitst in een vastleggingsmachtiging en een bijbehorend correlatief krediet. Het MAC wordt verlaagd met 348 k.euro als gevolg van 98 k.euro desindexering en 250 k.euro compensatie naar de werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS) voor de recurrente stijging van de onderhoudskosten van de hard- en software infrastructuur. Het VEK wordt verhoogd met 236 k.euro als gevolg van volgende budgetbewegingen: een daling met 250 k.euro compensatie naar de werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen (LB0-1LCH2AW-IS) voor de recurrente stijging van de onderhoudskosten van de hard- en software infrastructuur, een daling met 299 k.euro compensatie naar de algemene investeringsdotatie aan de VMM voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013 en stijgingen met 384 k.euro compensatie vanuit artikel LBC/3LC-H-2-D/WT en 401 k.euro compensatie vanuit artikel LB0-1LCH2AD-WT. Op deze twee artikels wordt een overschot verwacht terwijl op artikel LB0-1LCH5AW-IS een accumulatie van facturen wordt verwacht voor lopende werven die vorige jaren uit het regulier en het noodprogramma werden vastgelegd. Bij BO 2014 werd dit VEK verminderd met 1.000 k.euro.

ESR 66.11 Investeringsdotatie aan de VMM voor subsidies aan polders en wateringen voor de verbetering van de onbevaarbare waterlopen en van de waterhuishouding, en voor de aankoop van en infrastructuurwerken aan administratieve gebouwen (LB0-1LCH5AW-IS)

Ingevolge het nieuwe rekendecreet werd deze voorwaardelijke toelage vanaf 2012 opgesplitst in een vastleggingsmachtiging en een bijbehorend correlatief krediet. Bij BA2 2014 wordt enkel het MAC krediet gedesindexeerd (11 k.euro).

ESR 76.11 Verkoop van gronden binnen de overheidssector

Voor 2014 is nog een verkoop gepland voor een bedrag van 45 k.euro. Het betreft hier een geklasseerd stuk grond van de RWZI Knokke.

ESR 76.12 Verkoop van gronden aan andere sectoren dan de overheidssector

Voor 2014 zijn nog twee verkopen gepland samen voor een totaal bedrag van 64 k.euro. Het betreft hier volgende verkopen: ondergrondse inneming te Westende (11 k.euro) en het restperceel van een pompstation te Brugge (53 k.euro).

ESR 77.10 Verkoop van vervoermaterieel

De verkoopopbrengst van rollend materieel wordt bijgesteld naar 15 k.euro.

## 1.2 Uitgavenartikelen

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

### ESR 03.22 Over te dragen overschot van het boekjaar

Het reële gecumuleerde begrotingsoverschot op 31 december 2013 wordt bij BA2 2014 overgedragen naar 2014 en als ontvangst ingeschreven op artikel 08.21. Het betreft het saldo dat naar raming eind 2014 overgedragen zal worden naar de begroting van 2015. Het gecumuleerde begrotingsoverschot op 31 december 2013 bedroeg 47.284 k.euro; bijgevolg wordt bedrag verhoogd met 8.733 k.euro.

### ESR 11 Lonen en sociale lasten

De daling van 498 k.euro VAK/VEK ten opzichte van BO 2014 is hoofdzakelijk als volgt te verklaren: een stijging van 362 k.euro voor de endogene groei 2014 en dalingen van 395 k.euro tengevolge de afgesproken desindexatie, 205 k.euro besparing voor fase 3 van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%), 66 k.euro voor het aan Aquafin ter beschikking gesteld personeel dat op pensioen gaat en wordt vervangen, 146 k.euro terugzetting van interne herschikking naar 12.11 aankoop van niet-duurzame goederen en diensten (bij BC2 2012 werd voor de overdracht "Aquafin gepensioneerd" het budget van artikel 12.11 aangesproken i.p.v. het budget op ESR 11 en tot op heden werd dit nog niet teruggezet). Bij BA2 2014 werden de personeelsbudgetten ook aangepast aan de geactualiseerde loonberekeningen van de gedetacheerde personeelsleden waarvan het loon kan worden teruggevorderd en aan de geactualiseerde loonberekeningen van de lopende Europese projecten. Daarnaast is er nog bijkomend personeelsbudget ingeschreven voor de aanwerving van contractueel personeel voor de nieuw ingeschreven Europese projecten Kleine Nete, Camino, Bumba, GeoSmartCity (compensatie met Europese inkomsten, tegenpost artikel 39.10).

### ESR 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten – Algemene werkingskosten

De stijging van 477 k.euro VAK/VEK is onder meer te verklaren door de wijzigingen in de ingeschreven Europese projecten (tegenpost artikel 39.10) en een aantal herschikkingen tussen de algemene en specifieke werkingskosten (o.a. 421 k.euro voor ICT uitgaven). Van ESR11 wordt er 146 k.euro intern teruggezet. Daarnaast is het budget verminderd met 89 k.euro als gevolg van de desindexatie en wordt er 30 k.euro overgeheveld van artikel LBC-3LCH2AW-IS voor het onderhoud van de software voor heffingen kleinverbruikers en grootverbruikers.

### ESR 12.11 Specifieke werkingsuitgaven voor het operationeel beheer van watersystemen

Dit is de tegenpost van het VMM-ontvangstartikel 46.10 en verwijst naar artikel LBO-1LCH2AW-IS van het programma LC.

De werkingsdotatie aan de VMM voor het operationeel beheer van watersystemen wordt verlaagd met 24 k.euro VAK en verhoogd met 303 k.euro VEK. Enerzijds is er een vermindering van 335/358 VAK/VEK als gevolg van de desindexatie (84/107 k.euro), compensatie naar artikel 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten (181/181 k.euro) en artikel 74.22 Verwerving van overig materieel (70/70 k.euro). Anderzijds is er een verhoging van 311/661 VAK/VEK als gevolg van een herschikking van artikel 74.40 Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen i.k.v. beheer van watersystemen (250/250 k.euro), compensatie van artikel MBU/3MI-E-2-WT (61/61 k.euro) en een bijstelling van 350 k.euro VEK voor de vereffening van dossiers uit het noodprogramma 2011 en 2012.

### ESR 12.11 Technologisch onderzoek en studieopdrachten privésector

De daling van het VEK met 53 k.euro betreft een wijziging in het ingeschreven Europese project Joaquin (tegenpost artikel 39.10).



Zonder rekening te houden met het nog lopende Europees project Joaquin bedraagt het VEK 747 k.euro. Aangezien bij de algemene werkingsdotatie het VAK gelijk is aan het VEK, wordt het VAK voor dit artikel gelijkgesteld aan het VEK en dus verhoogd met 27 k.euro.

#### ESR 12.11 Milieurapport

Het bedrag wordt ingevolge de desindexatie verminderd met 3 k.euro VAK/VEK.

#### ESR 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten – Exploitatiekosten meetnetten, inningskosten milieuheffing, economisch en ecologisch toezicht

Het bedrag wordt verminderd met 284 k.euro VAK/VEK als gevolg van 106 k.euro desindexatie, 148 k.euro interne herschikking naar 12.11 Algemene werkingskosten (o.a. 140 k.euro voor ICT-uitgaven) en 30 k.euro interne herschikking naar 12.12 Huurgelden van gebouwen.

#### ESR 12.12 Huurgelden van gebouwen

Dit budget wordt verhoogd voor het opvangen van het geraamd tekort voor de huur van het LAK Gent (onroerende voorheffing). Er wordt 38 k.euro VAK/VEK intern gecompenseerd van de artikels 74.22 Verwerving van overig materieel (5 k.euro) en 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten (33 k.euro).

#### ESR 12.21 Milieurapport overheidssector

Bedrag wordt verlaagd met 103 k.euro VAK/VEK ingevolge 3 k.euro desindexatie en 100 k.euro interne herschikking naar artikel 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten voor de ondersteuning van de MIRA-website.

#### ESR 32.00 Inkomensoverdrachten aan bedrijven

#### en ESR 34.41 Geldelijke uitkeringen aan gezinnen als verbruikers

Betreft de tegenposten van artikel 46.30 "Dotatie Minafonds (artikel LBC-3LCH2AW-IS)" voor terugbetalingen van sociale vrijstellingen en moratoriumintresten in het kader van de afvalwaterheffing en de grondwaterheffing, en de rechtsplegingsvergoeding in toepassing van de wet van 21 april 2007 betreffende de verhaalbaarheid van de erelonen en de kosten verbonden aan de bijstand van een advocaat. Deze dotatie wordt bij BA2 2014 verminderd met 155 k.euro en via compensatie herschikt naar de artikels LB0-1LCH2AW-IS en LB0-1LCH5AW-IS. Op de VMM begroting wordt er dan intern 30 k.euro VAK/VEK herschikt naar artikel 12.11 Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten en 125 k.euro VAK/VEK naar artikel 74.40 Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen voor respectievelijk het onderhoud en de ontwikkeling van software voor de toepassing heffingen kleinverbruikers en grootverbruikers.

#### ESR 43.52 Tegemoetkomingen aan polders en watering en in het kader van de regularisatie van de DAC-statuten

Bedrag is verlaagd als gevolg van de desindexatie van 14/14 k.euro VAK/VEK.

#### ESR 63.51 Subsidies aan polders en watering en in het kader van de verbetering van de onbevaarbare waterlopen en van de waterhuishouding, en voor de aankoop van en infrastructuurwerken aan administratieve gebouwen

Tegenpost is ontvangstenartikel 66.11 (artikel LB0-1LCH5AW-IS). De verlaging met 11 k.euro betreft de desindexering van het MAC krediet.

#### ESR 61.41/71.12/73.20/74.40 Investeringsuitgaven in het kader van het operationeel beheer van watersystemen

Dit zijn de tegenposten van het VMM-ontvangstartikel 66.11 en verwijzen naar begrotingsartikel LB0-1LCH5AW-IS van het programma LC.

De verlaging met 320 k.euro MAC op artikel 61.41 betreft een compensatie naar 73.20 Waterbouwkundige werken.

De verlaging op artikel 71.12 betreft de desindexatie van 61 k.euro MAC.

De verhoging van 320 k.euro MAC op artikel 73.20 betreft de interne herschikking van 320 k.euro MAC van artikel 61.41. De verhoging van 496 k.euro VEK is een gevolg van enerzijds een compensatie van 384 k.euro en 401 k.euro VEK van de artikels LBC/3LC-H-2-D/WT en LB0/1LC-H-2-D/WT en het inschrijven van 10 k.euro VEK voor het Europees project Kleine Nete en anderzijds een compensatie naar 74.10 Aankoop van vervoermaterieel (10 k.euro), 74.22 Verwerving van overig materieel (126 k.euro) en 74.40 Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen (163 k.euro) voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013.

De verlaging van 287 k.euro MAC en 250 k.euro VEK op artikel 74.40 is te wijten aan de desindexatie van 37 k.euro MAC en de interne herschikking van 250 k.euro VAK/VEK naar 12.11 Specifieke werkingsuitgaven voor het operationeel beheer van watersystemen voor de stijgende onderhoudskosten op hard- en software infrastructuur.

#### ESR 71.12 Aankoop van gronden in het kader van de waterhuishouding

De verhoging van het krediet betreft een interne herschikking van 200 k.euro VAK/VEK van artikel 73.20 Waterbouwkundige werken (FWHH).

#### ESR 73.20 Waterbouwkundige werken - Fonds voor de waterhuishouding

De verlaging van het budget betreft een interne herschikking van 200 k.euro VAK/VEK naar artikel 71.12 Aankoop van gronden (FWHH).

#### ESR 74.10 Aankoop van vervoermaterieel

#### ESR 74.22 Verwerving van overig materieel

#### en ESR 74.40 Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen

Dit zijn de tegenposten van het VMM-ontvangstartikel 66.11 en verwijzen naar begrotingsartikel LB0-1LCH5AW-IS van het programma LC.

Het MAC van artikel 74.10 is verhoogd met 91 k.euro. Enerzijds wordt de 109 k.euro opbrengst van de verkoop van gronden voor hetzelfde bedrag langs de uitgavenkant ingeschreven en anderzijds wordt het MAC verlaagd met 15 k.euro als gevolg van de minderontvangst van de verkoop van vervoermaterieel en 3 k.euro als gevolg van de desindexatie.

Het VEK van artikel 74.10 is verhoogd met 118 k.euro. Het betreft hier een daling van 15 k.euro als gevolg van de minderontvangst van de verkoop van vervoermaterieel, een stijging van 109 k.euro als gevolg van het langs de uitgavenkant inschrijven van de opbrengst van de verkoop van gronden en een stijging van 24 k.euro voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013 via compensatie van artikel 73.20 Waterbouwkundige werken.

Het MAC van artikel 74.22 is verhoogd met 21 k.euro als gevolg van volgende budgetbewegingen: dalingen met 19 k.euro voor desindexatie, 5 k.euro interne herschikking naar 12.12 Huur gebouwen, en 5 k.euro door een herschikking binnen het Europees project Joaquin en een stijging met 50 k.euro interne herschikking van artikel 74.40.

Het VEK van artikel 74.22 is verhoogd met 168 k.euro als gevolg van volgende budgetbewegingen: dalingen met 5 k.euro interne herschikking naar 12.12 Huur gebouwen en 5 k.euro door een herschikking binnen het Europees project Joaquin, stijgingen met 50 k.euro interne herschikking van artikel 74.40 en 128 k.euro voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013 via compensatie van artikel 73.20 Waterbouwkundige werken.

Het MAC van artikel 74.40 is verhoogd met 132 k.euro als gevolg van enerzijds dalingen met 13 k.euro desindexatie en 50 k.euro interne herschikking naar artikel 74.22 en anderzijds stijgingen met 70 k.euro interne herschikking van artikel

12.11 Specifieke werkingsuitgaven voor het operationeel beheer van watersystemen en 125 k.euro compensatie vanuit LBC-3LCH2AW-IS. Het VEK van artikel 74.40 is verhoogd met 292 k.euro als gevolg van een daling met 50 k.euro interne herschikking naar artikel 74.22 en stijgingen met 70 k.euro interne herschikking van artikel 12.11 Specifieke werkingsuitgaven voor het operationeel beheer van watersystemen, 125 k.euro compensatie vanuit LBC-3LCH2AW-IS en 147 k.euro voor de bijstelling van het VEK op basis van de betaalkalender van de dossiers aangerekend op het MAC 2013 via compensatie van artikel 73.20 Waterbouwkundige werken.

## 2. ALGEMENE UITGAVENBEGROTING (PARTIM VMM)

### 2.1. Ontvangstenartikelen

Geen wijzigingen ten opzichte van BO2014.

### 2.2. Uitgavenartikelen

**LBO-1LCH2AD-WT** - werking en toelagen - integraal waterbeleid

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	545	1.489	0	0
<b>BO 2014</b>	618	3.434	0	0
<i>IBA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	618	3.434	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 5	- 1.417	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	613	2.017	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	613	2.017	0	0

#### Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

In het kader van pact 2020 (een nieuw toekomstpact voor Vlaanderen) werden er 20 doelstellingen vooropgesteld. Eén van deze doelstellingen was de werkzaamheid. De subsidie aan de Watergroep voor het ondersteunen, responsabiliseren en stimuleren van kortgeschoolden en allochtonen wordt gedisindexeerd met 4 k.euro tot een subsidiekrediet van 333 k.euro.

Voor de rest valt dit budget volledig onder het beheer van de VMM. Naast de dotaties aan de Internationale Schelde- en Maascommissie en de investeringsbijdragen aan de gemeenten voor rioleringen heeft dit artikel betrekking op de taken van de vroegere afdeling Water, die nu onderdeel is van de VMM. Hiervoor wordt een beperkt bedrag aan VAK behouden om eventuele verrekeningen en contractueel voorziene prijsherzelingen bij voorheen op dit artikel vastgelegde lopende dossiers te kunnen vastleggen. De acties betreffen dus vooral uitbetalingen van dossiers inzake integraal waterbeheer uit het verleden. Vandaar dus het veel hogere VEK dan VAK.

Na berekening van het benodigde VAK/VEK 2014 is gebleken dat dit krediet kan worden verminderd met 1 k.euro VAK en 1.413 k.euro VEK. De dotaties aan de

Internationale Schelde- en Maascommissie worden gedesindexeerd met 1 k.euro VAK/VEK. De resterende VEK-vermindering betreft hoofdzakelijk een afroming op basis van de uitvoering 2013 (-1.000 k.euro) en een bijkomende desindexatie (-11 k.euro). Tot slot wordt 401 k.euro VEK gecompenseerd naar artikel LB0-1LCH5AW-IS voor de vereffening van waterbouwkundige werken op de onbevaarbare waterlopen. Er wordt een accumulatie van facturen verwacht voor lopende werven die voorgaande jaren uit het regulier en het noodprogramma werden vastgelegd.

### 3. DAB MINAFONDS (PARTIM VMM)

#### 3.1. Ontvangstenartikelen

**LBC-2LCHAAD-OW** - ontvangsten werking en toelagen - integraal waterbeleid  
(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWENZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	30.904	0
BO 2014	77.601	0
Bijstelling 2BA 2014	- 7.768	0
2BA 2014	69.833	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De totale raming voor de heffing op de waterverontreiniging en de heffing op de winning van grondwater bedraagt 69.833 k.euro. De daling t.o.v. de B02014 is voornamelijk te wijten aan de overgangsmaatregel n.a.v. de invoering van de bovengemeentelijke saneringsvergoeding.

Hierna volgt een opdeling van de geactualiseerde ramingen van de heffingen: de heffing op de waterverontreiniging daalt tot 46.722 k.euro en de heffing op de winning van grondwater stijgt tot 23.111 k.euro.

#### 3.2. Uitgavenartikelen

**LBC-3LCH2AD-WT** - werking en toelagen - integraal waterbeleid  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	109.921	78.900	0	0
<b>BO 2014</b>	129.662	85.836	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	+ 8.500	- 9.149	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	138.162	76.687	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 10.984	- 9.866	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	127.178	66.821	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	127.178	66.821	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De vermindering van het VAK met 10.984 k.euro is volledig ten laste van de subsidies voor de aanleg van rioleringen (BVR 01/02/2002) en de aanvullende bijdrage aan gemeentebesturen voor de aanleg of verbetering van rioleringen.

De vermindering in VAK betreft de eenmalige desindexatie t.a.v. de MINA-index toegekend bij BO 2014 (-1.118 keuro = 0,9% i.p.v. 1,4%), de bijkomende eenmalige desindexatie van de MINA-index n.a.v. de verdere verlaging van de index van 0,9% naar 0,6% (-758 k.euro), de eenmalige compensatie van 2.152 k.euro voor het tekort op het VIA-IV budget op artikel LB0-1LCH2AC-WT, de eenmalige compensatie van 2.872 k.euro voor het eenmalige tekort op artikel LBC-3LCH2AC-WT n.a.v. de goedkeuring van maatregelpakket 13 door de Vlaamse Regering, de eenmalige compensatie van 240 k.euro voor het eenmalige tekort op artikel LBC-3LCH2AP-IS (Hermesfonds), het eenmalige terugdraaien van de compensatie van 2.844 k.euro op artikel LBC-3LCH2AF-WT voor de dading ten voordele van Deters (BVR 3/10/2014) en de eenmalige compensatie van 1.000 k.euro voor de bijdrage van het Vlaams Gewest aan het adaptatiefonds via artikel LBC-3LCH2AB-WT.

De vermindering van het VEK met 9.866 k.euro is voor 9.482 k.euro ten laste van de subsidies voor de aanleg van rioleringen (BVR 01/02/2002) en de aanvullende bijdrage aan gemeentebesturen voor de aanleg of verbetering van rioleringen.

De vermindering in VEK betreft de eenmalige desindexatie t.a.v. de MINA-index toegekend bij BO 2014 (-234 keuro = 0,9% i.p.v. 1,4%), de bijkomende desindexatie MINA-index n.a.v. de verdere verlaging van 0,9% naar 0,6% (-140 k.euro), de eenmalige compensatie van 2.152 k.euro voor het tekort op het VIA-IV budget op artikel LB0-1LCH2AC-WT, de eenmalige compensatie van 2.872 k.euro voor tekort op artikel LBC-3LCH2AC-WT n.a.v. BVR maatregelpakket 13, de eenmalige compensatie van 240 k.euro voor het eenmalige tekort op artikel LBC-3LCH2AP-IS Hermesfonds, het eenmalige terugdraaien van de compensatie van 2.844 k.euro op artikel LBC-3LCH2AF-WT voor de dading ten voordele van Deters (BVR 3/10/2014) en de eenmalige compensatie van 1.000 k.euro voor de bijdrage van het Vlaams Gewest aan het adaptatiefonds via artikel LBC-3LCH2AB-WT.

Daarnaast is er een compensatie van 384 k.euro VEK naar artikel LB0-1LCH5AW-IS voor de vereffening van waterbouwkundige werken op de onbevaarbare waterlopen en de uitvoering van het noodprogramma.

Toelichting bij herverdeling (en):

Ter uitvoering van een beslissing van de Vlaamse Regering begin 2014 werd er op artikel LBC-3LCH2AC-WT een onvoorzien uitgave voorzien van 10.000 k.euro VAK en VEK voor steun aan de lokale overheden door de Vlaamse overheid in het kader van het Vlaamse Milieubeleidsplan 2011-2015 (maatregelenpakket 13). Hiervoor werd er 6.256 k.euro VAK herschikt vanuit LBC-3LCH2AL-WT. Vanuit LBC-3LCH2AA-WT werd er in dit kader in de loop van 2014 bijkomend 588 k.euro VAK en VEK herschikt richting dit artikel. Inzake VEK was er eerder eveneens 7.316 k.euro VEK herverdeeld vanuit dit artikel LBC-3LCH2AD-WT, eveneens ter uitbetaling van maatregelpakket 13.

Ter betaling van de dringende facturen met betrekking tot de ontwikkeling van de omgevingsvergunning werd bij herverdeling begin 2014 een VEK-krediet van 1.833 k.euro herverdeeld vanuit dit artikel naar artikel LBC-3LCH2AA-WT (buiten deze herverdeling geen wijzigingen t.o.v. BO2014 op dat laatste artikel).

Op 23/5/2014 werd door de Vlaamse Regering een herverdeling goedgekeurd in het kader van het competitiviteitspact: 8.500 k.euro VAK werd bijkomend eenmalig toegewezen op dit artikel.

**LBC-3LCH2AW-IS** - interne stromen - Vlaamse Milieumaatschappij (VMM)  
(in duizend euro)

	<b>VAK</b>	<b>VEK</b>	<b>VRK</b>	<b>MAC</b>
Realisatie 2013	131	53	0	0
<b>BO 2014</b>	411	411	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	411	411	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 155	- 155	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	256	256	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	256	256	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Door de invoering van de nieuwe vrijstellingsregeling i.k.v. de heffing op de waterverontreiniging door middel van het programmadecreet 2008 verloopt een groot deel van de sociale vrijstellingen vanaf verbruiksjaar 2008 (heffing 2009) via de drinkwatermaatschappijen. Daarnaast werden de afgelopen 3 jaren minder moratoriumintresten en rechtsplegingsvergoedingen i.k.v. de heffing op de waterverontreiniging en de heffing op de winning van grondwater uitbetaald. Bijgevolg wordt 155 k.euro VAK/VEK herschikt naar de artikelen LB0-1LCH5AW-IS (125 k.euro) en LB0-1LCH2AW-IS (30 k.euro) voor respectievelijk de ontwikkeling en het onderhoud van software voor de toepassing heffingen kleinverbruikers en grootverbruikers.

**D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A**

**GRINDFONDS**

**1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de begroting 2BA 2014 van het Grindfonds op het niveau van de ESR-code besproken.

**1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de inkomstzijde als volgt gewijzigd:

ESR 0821: saldo

Het inbrengen van het reële begrotingsaldo op 31.12.13 (24.459.274 euro).

ESR klasse 2: rentes

De bruto-intrestopbrengsten op het uitstaande bedrag op de rekening van het Grindfonds (gemiddeld ca 22,5 miljoen euro) worden voor 2014 begroot op circa 0,250 miljoen euro.

ESR klasse 3: Inkomstenoverdrachten van andere sectoren

Een aanpassing van de heffingsopbrengsten enerzijds op basis van de ondertussen gekende grindaangiftes die betrekking hebben op het tweede semester 2013 en leiden tot een grindheffing van 108.197,95 euro (grindaangiftes tweede semester 2013) en anderzijds op basis van een geactualiseerde raming van de grindheffing voor de berggrindwinning in gebied G2. Omwille van deze redenen worden de inkomsten van ESR-code 36.90 bij de begrotingscontrole 2014 t.o.v. de initiële begroting 2014 bijgesteld van 170.000 euro naar 210.000 euro.

**1.2. Uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

ESR code 12.50: Indirecte belastingen

De enige ESR-code waarvoor een aanpassing wordt voorgesteld t.o.v. de initiële begroting 2014 is ESR-code 1250 (onroerende voorheffing) die wordt bijgesteld van 75.000 euro naar 63.000 euro ingevolge de lagere bruto-intrestopbrengsten op het uitstaande bedrag op de rekening van het Grindfonds.

**E. EVA's****VLAAMSE LANDMAATSCHAPPIJ (VLM)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de begroting 2014 van de VLM-begroting op het niveau van de ESR-code besproken.

**1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de inkomstenzijde als volgt gewijzigd:

ESR klasse 1: Lopende ontvangsten van goederen en diensten

2014 BO: 1.538      2014 BA: 1.428

De inkomsten uit verkopen van goederen en diensten worden geraamd op 1.128 k.euro (een verlaging met 110 k.euro t.o.v. BO2014) wegens de huidig geraamde inkomsten uit verkopen en allerlei landbouweconomische studies en niet instrument gebonden opdrachten die de VLM uitvoert voor derden, zowel binnen als buiten de sector overheid. De opbrengst op het toezicht op de ruilverkavelingswerken wordt status quo geraamd op 300 k.euro.

ESR klasse 2: Rentes

2014 BO: 661      2014 BA: 680

De inkomsten uit rentes (gemak van betaling bij verkoop domeingoederen, LIF-leningen en ruilverkaveling) worden op 178 k.euro geraamd (4 k.euro lager dan bij BO2014). De verwachte inkomsten uit pachten worden geraamd op 502 k.euro (23 k.euro hoger dan bij BO2014).

ESR klasse 3: Inkomstenoverdrachten van andere sectoren

2014 BO: 4.734      2014 BA: 5.219

Er worden in 2014 geen inkomsten uit "nadelige saldi" verwacht, dit omwille van het feit dat er geen aanvullende ruilverkavelingsaktes gepland zijn in 2014. Vanuit verzekeringsmaatschappijen wordt 40 k.euro verwacht (constant). Vanuit vzw's wordt de raming op 117 k.euro gebracht (+40 k.euro). De raming van de inkomsten uit projecten met Europese cofinanciering wordt bijgesteld van 4.049

k.euro naar 5.062 k.euro. De recuperaties vanuit Europa in de natuurinrichtingswerken worden bij BA2014 herraamd overgezet naar ESR-klasse 5.

ESR klasse 4: Inkomensoverdrachten binnen de sector overheid

2014 BO: 62.936 2014 BA: 62.839

Via begrotingsartikel LB0-1LCH2AY-IS

Voor de werkingsdotatie VLM wordt het krediet na begrotingsopmaak 2014 gedesindexeerd met 73 k.euro. Er wordt 381 k.euro aan het krediet toegevoegd voor de endogene groei 2014. Dit krediet wordt verminderd met 138 k.euro in het kader van de uitvoering van de derde fase van de CAG-besparing (van 6% naar 6,5%). Naar aanleiding van de beslissing van de Vlaamse Regering omtrent het VAC Gent wordt het krediet verminderd met 47 k.euro voor de overdracht van twee contractuele personeelsleden naar AFM. Aldus wordt de dotatie 49.146 k.euro.

Vanuit de afdeling ALBON van het departement LNE worden de inkomende werkkredieten voor studies in de ruilverkaveling voorzien. Het budget voor de voorbereiding van de nieuwe ruilverkavelingsprojecten Wellen en Gooik en voor de monitoring van ecologische waarden in een aantal ruilverkavelingsprojecten die in uitvoering zijn of recent afgewerkt zijn, bedraagt 110 k.euro VAK en 110 k.euro VEK. Dit betreft constant beleid ten opzichte van begrotingsopmaak 2014.

Via begrotingsartikel LD0-1LCH5AY-IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel KB0-1KDH5AV-IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel LBC-3LCH2AR-IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel LBC-3LCH2AY-IS

Geen wijzigingen in de dotaties t.o.v. BO 2014.

In het kader van diverse projecten wordt er wel vanuit vzw's 0 k.euro (-220 k.euro t.o.v. BO2014) verwacht.

ESR klasse 5: Kapitaaloverdrachten van andere sectoren

2014 BO:0 2014 BA: 1.013

Vanuit Europa worden er 870 k.euro recuperaties verwacht als bijdrage voor respectievelijk 358 k.euro in de landinrichting en 512 k.euro in de natuurinrichting. Bij BO2014 werden de recuperaties geraamd op 568 k.euro voor de natuurinrichting en werden deze begroot in ESR-klasse 3. Vanuit het SALK-project verwacht de VLM 143 k.euro voor grondenbank Noord-Oost Limburg.

ESR klasse 6: Kapitaaloverdrachten binnen de sector overheid

2014 BO:43.509 2014 BA: 44.953

Via begrotingsartikel LB0/1LC-H-5-AY/IS

Het correlatief krediet gekoppeld aan de vastleggingsmachtiging voor investeringen wordt begroot op 1.227 k.euro. Het budget wordt met 6 k.euro gedesindexeerd.

Via begrotingsartikel LB0/1LC-H-2-AY/IS

Het budget voor de subsidiëring van landinrichtingswerken die door de VLM worden uitgevoerd bedraagt 3.302 k.euro VAK en 3.232 k.euro VEK. Ten gevolge



de indexatieafspraken wordt het krediet met 18 k.euro VAK en 15 k.euro VEK verminderd.

Er wordt t.o.v. de BO 2014 vanuit dit begrotingsartikel 237 k.euro VAK vrijgemaakt ter compensatie van de vermeerdering van het VAK-krediet voor subsidies landinrichting aan private rechtspersonen en natuurlijke personen (artikel LBC-3LCH2AH-WT). Het VEK-krediet voor subsidies landinrichting aan de Vlaamse Landmaatschappij wordt t.o.v. de BO 2014 met 200 k.euro vermeerderd, wat wordt gecompenseerd door een vermindering van 100 k.euro VEK voor subsidies erosiebestrijding (op artikel LB0-1LCH2AE-WT) en 100 k.euro VEK-krediet voor subsidies landinrichting aan provincies en gemeenten (op artikel LB0-1LCH2AH-WT).

Het budget voor het betalen van de subsidies voor ruilverkavelingswerken bedraagt 462 k.euro VEK. Ten gevolge de indexatieafspraken wordt het krediet met 2 k.euro VEK verminderd.

Via begrotingsartikel LB0/1LC-H-4-AY/IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel LD0/1LC-H-4-AY/IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel LD0/1LC-H-5-AY/IS

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Via begrotingsartikel LBC/3LC-H-2-AY/IS

Dotatie aan de VLM voor grondverwerving buffergebieden:

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Dotatie aan de VLM voor uitgaven in het kader van instandhoudingsdoelstellingen: In het kader van de uitvoering van projecten ter invulling van de Europese instandhoudingsdoelstellingen werd er bij begrotingsopmaak 2014 een vastleggingsbudget van 1.250 k.euro voorzien voor de uitvoering van projecten via de VLM-begroting. Het betreft de uitvoering van een flankerend beleid in kader van de instandhoudingsdoelstellingen. Bij begrotingsaanpassing wordt 250 k.euro hiervoor aangewend voor de uitvoering van voorbereidende studies en bedrijfsbegeleiding van getroffen landbouwbedrijven en 1.000 k.euro voor door VLM te verwerven ruilgronden in functie van het vrijwillig uitruilen van landbouwers uit prioritair gebied met instandhoudingsdoelstellingen. Dit zou kunnen gaan om aankoop van ruilgronden in de omgeving van De Liereman, Vijvergebied Midden-Limburg, Uitkerkse Polders, Fondatie-Heirnisse, Donkmeer-Berlarebroek, Schuddebeurze, Biscopveld, Moervaart enz.

Dotatie aan de VLM voor technische uitgaven met betrekking tot de toepassing van de wetten op de ruilverkaveling van landeigendommen, eventueel door toekenning van voorschotten:

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Dotatie aan de VLM voor voorkeurrecht natuur en de werking van de grondenbanken:

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014. Een deel van de kredieten wordt ingezet ten behoeve van de koopplichten in het kader van het Natuurdecreet, voor de uitoefening van de taken van de Vlaamse en lokale grondenbanken, inclusief de grondenbank Sigma. In overleg tussen het Agentschap voor Natuur en Bos en de VLM en op basis van een planning van de individuele grondenbanken werd een raming opgemaakt van de nodige budgetten om per grondenbank de verwachte realisaties te kunnen uitvoeren.

Via begrotingsartikel MDU/3MH-F-2-AW/IS

Vanuit AWW wordt 1.299 k.euro VEK aan de VLM gedoteerd, en dit voor de projecten Fietspad N370, natuurcompensaties A11, A11, grondverwerving buffergebieden Dudzele en landschapsplannen particulieren Dudzele-Oost.

Via begrotingsartikel MBU/3MI-F-2-AU/IS

Vanuit AMT wordt 7.677 k.euro VEK aan de VLM gedoteerd, en dit voor de projecten LIR Desteldonk Noord en Desteldonk Zuid, LIR Rieme-Zuid en Doornzele-Noord en de grondenbanken Gentse Kanaalzone, LSO en RSO Opstalvalleigebied.

Andere overdrachten

Vanuit de VMM: geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Vanuit W&Z: geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

Vanuit De Lijn wordt voorzien in een inkomst van 150 k.euro voor grondenbank Groenpool Vinderhoutse Bossen.

De bijdrage van de provincies en de gemeenten in de inrichtingswerken werd berekend op respectievelijk 841 k.euro (komende van 879 k.euro) en 3.125 k.euro (komende van 3.211 k.euro).

In het kader van PDPO AS3 en AS4 worden in 2014 voor 3.365 k.euro aan inkomsten voorzien (2.974 k.euro bij BO2014). De bedragen dienen voor doorstorting aan VZW's en lokale besturen.

De bijdragen van gemeenten in lokale grondenbanken wordt voor 2014 berekend op 9.180 k.euro. Bij BO2014 werd er 8.875 k.euro begroot.

Vanuit vzw's wordt bij BA2014 90 k.euro voorzien voor hun bijdrage in inrichtingswerken. Bij BO2014 werd deze inkomst niet voorzien.

De bijdrage van de NMBS voor grondenbank RSO Opstalvalleigebied wordt voor 2014 berekend op 2.330 k.euro. Bij BO2014 werd er 1.875 k.euro begroot.

ESR klasse 7: Desinvesteringen

2014 BO: 5.537                      2014 BA: 9.149

De geraamde opbrengsten uit de verkoop van gronden worden bijgesteld van 5.537 k.euro naar 9.149 k.euro. Het gaat om volgende bedragen: 2.398 k.euro voor de entiteit grondenbanken, 985 k.euro voor de entiteit landinrichting en 2.800 k.euro voor de entiteit ruilverkaveling. Verder zijn er nog voor 2.966 k.euro (eerst geraamd op 777 k.euro) verkopen van het patrimonium van de VLM gepland.

ESR klasse 8: Kredietaflossingen en vereffeningen

2014 BO: 2.662                      2014 BA: 4.405

Dit betreft de raming van de ontvangsten van de hypothecaire debiteuren ruilverkaveling en ontvangsten vanuit de verkoop van domeingoederen van de VLM via gemak van betaling evenals de leningen van de sociale dienst. De raming wordt bijgesteld van 559 k.euro naar 946 k.euro. Ook het begrotingsartikel LB0-1LCH4AH-PA, een variabel krediet ter financiering van het recht van voorkoop in de ruilverkaveling (terugvorderbaar voorschot) wordt bij ontvangst door de VLM hierop aangerekend. De raming bij ALBON voor de ontvangst bij de VLM is begroot op 3.160 k.euro (bijstelling van 1.804 k.euro). Vanuit ALBON wordt er vanuit het begrotingsartikel LB0-1LCH2AH-PA 299 k.euro aan de VLM ter beschikking gesteld voor aankoop van landeigendommen in de ruilverkaveling en de landinrichting (constant beleid).

## 1.2 uitgavenartikelen

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

### ESR klasse 11: Lonen en sociale lasten

2014 BO: 44.438    2014 BA: 44.719

De loonkredieten werden na BO 2014 geactualiseerd en bijgesteld aan de overdracht van personeel naar AFM in het kader van de beslissing van de VR omtrent het VAC Gent, de compensatie voor de endogene groei 2014 en de vermindering in het kader van de derde fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%). Tevens werd rekening gehouden met de loonkost van de bijkomende opdrachten van de VLM zoals de contracten gefinancierd met externe financiering en projectfinanciering.

### ESR klasse 12: Aankopen van niet – duurzame goederen en diensten

2014 BO: 17.843    2014 BA: 17.775

De aanpassing komt voor uit de actualisatie van de raming van de benodigde werkingskosten, voor de beleidsentiteiten tevens op basis van een actualisatie van de projectenportefeuille. Er werd ook rekening gehouden met indexatieafspraken.

### ESR klasse 3: Inkomensoverdrachten aan andere sectoren

2014 BO: 8.830    2014 BA: 11.733

Voor het begrotingsjaar 2014 werden de uitgaven aan "batige saldi" in het kader van de ruilverkaveling geraamd op 109 k.euro voor cultuurschade en andere vergoedingen. Gezien er in 2014 nog de afhandeling van het batig saldo aan de VLM in het kader van de ruilverkaveling Merksplas dient te gebeuren (2.424 k.euro), wordt het krediet bijgesteld tot 2.550 k.euro (deze extra uitgave wordt gecompenseerd door een ontvangst uit verkoop van grond). Voor de grondenbanken wordt een constante uitgave voorzien van 1.954 k.euro om aan de bestaande stimuli en flankerende maatregelen te kunnen voldoen. In het kader van RUP's zal er voor 1.985 k.euro (constant beleid tov BO2014) betaald worden aan gebruikers- en kapitaalschade (decreet grond- en pandenbeleid). In de land- en natuurinrichting wordt 189 k.euro (bij BO 2014 28 k.euro) voorzien voor uitbetalingen cultuurschade en andere vergoedingen. De jaarlijkse geïndexeerde bijdrage aan het VCM bedraagt in 2014 104 k.euro. Aan de vzw Vlaams Paardenloket wordt een subsidie van 350 k.euro betaald, constant beleid. De inkomensoverdrachten aan vzw's in het kader van PDPO AS 3 en 4 worden in 2014 bijgesteld naar 2.340 k.euro (komende van 2.365 k.euro). In het kader van Plattelandsbeleid worden 445 k.euro inkomensoverdrachten aan vzw's voorzien (+ 108 k.euro). Daar waar de VLM lead-partner is in Europese projecten dienen 48 k.euro van de ontvangen declaraties te worden doorgestort aan vzw's (42 k.euro bij BO 2014) en 1.011 k.euro (bij BO 2014 begroot op 611 k.euro) aan EU-overheden. In het kader van het EIP-project dienen in 2014 757 k.euro (bij BO2014 geraamd op 945 doorstortingen te gebeuren aan EU-partners, niet-overheden.

### ESR klasse 4: Inkomensoverdrachten binnen de sector overheid

2014 BO: 2.184    2014 BA: 2.140

De inkomensoverdrachten aan lokale besturen in het kader van PDPO AS 3 en 4 worden in 2014 bijgesteld naar 1.700 k.euro (+50 k.euro). In het kader van Plattelandsbeleid worden 75 k.euro inkomensoverdrachten aan lokale besturen voorzien (-276 k.euro) en 175 k.euro aan provincies (-8 k.euro). Er worden bij BA2014 ook 190 k.euro overdrachten aan gemeenten voorzien.

ESR klasse 5: Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren

2014 BO:0      2014 BA: 50

In het kader van een terugbetaling van resterende saldi uit grondenbankwerking dient bij BA2014 50 k.euro voorzien te worden voor terugbetaling aan de Limburgse Reconversiemaatschappij.

ESR klasse 6: Kapitaaloverdrachten binnen de sector overheid

2014 BO: 8.010      2014 BA: 8.135

In het kader van PDPO As 3 en 4 dienen een aantal restbudgetten van provincies teruggestort te worden in 2014. Bij BO2014 was niets voorzien, nu wordt 125 k.euro krediet ingeschreven.

Ter uitvoering van het plattelandsfonds wordt voorzien in het doorstorten van 8.010 k.euro aan investeringsbijdragen aan de betrokken gemeenten. Dit is constant beleid.

ESR klasse 7: Investeringen

2014 BO: 44.252      2014 BA: 40.965

Het krediet voor aankopen gronden binnen de grondenbankactiviteiten van de VLM wordt op basis van actualisatiegegevens, de diverse begrote inkomsten van de diverse partners op 22.150 k.euro gebracht (- 3.871 k.euro ). De geraamde grondverwervingen in het kader van de inrichtingsactiviteiten worden op 4.186 k.euro gebracht (komende van 3.851 k.euro). Binnen de entiteit ruilverkaveling gebeurt dit met het terugvorderbaar voorschot. De VLM maakt in 2014 voor 2.966 k.euro van zijn domeingoederen te gelde en kan deze middelen, op een bedrag van 800 k.euro na ter voldoening van vroegere intering, aanwenden voor het verwerven van nieuwe gronden. Voor de inrichtingswerken wordt in 2014 een bedrag van 11.236 k.euro geraamd op basis van geactualiseerde gegevens ipv de geraamde 12.370 k.euro uit BO2014. Er wordt de aankoop of vervanging van bedrijfswagens voorzien voor 20 k.euro (80 k.euro bij BO2014) en investeringen in informatica, kantoormateriaal en meubilair worden geraamd op 1.207 k.euro (aanpassing + 54 k.euro ten gevolge van noodzakelijk fysiek programma).

ESR klasse 8: Kredietverleningen

2014 BO: 2.829      2014 BA: 4.180

In het kader van het toestaan van gemak van betaling bij de verkoop van domeingoederen voorziet de VLM dat dit voor 500 k.euro kan gebeuren via kredietverlening. Voor hetzelfde doel wordt binnen de entiteit ruilverkaveling in 500 k.euro voorzien. Ter spijzing van het landinrichtingsfonds verwacht de VLM in 2014 om 390 k.euro (424 k.euro bij BO2014) door te storten aan ALBON aan geïnde pachten op gronden aangekocht in het kader van de ruilverkaveling en geïnde intrest door het toestaan van gemak van betaling in de ruilverkaveling voor het voldoen van de nadelige saldi. Ook teveel ontvangen subsidies voor inrichtingswerken of positieve saldi ten gevolge van ontbinding van ruilverkavelingscomités maken deel uit van het geraamde bedrag. Op basis van een ingeschatte aanwending van terugvorderbare voorschotten in de ruilverkaveling wordt verwacht dat een bedrag van 2.790 k.euro (bij BO2014 was dit 1.400 k.euro) kan teruggestort worden aan ALBON ter voldoening van het bekomen terugvorderbaar voorschot. Het krediet voor toekennen van sociale leningen vanuit de sociale dienst wordt op nul gezet.

## 2. DAB MINAFONDS (PARTIM VLM)

### 2.1. Ontvangstenartikelen

**LBC-2LCHAAJ-OW** - ontvangsten werking en toelagen - mestbeleid  
(in duizend euro)

	<b>ALGEMENE ONTVANGST</b>	<b>TOEGEWZEN ONTVANGST</b>
Realisatie 2013	- 6.926	0
BO 2014	2.257	0
Bijstelling 2BA 2014	406	0
2BA 2014	2.663	0

De ontvangsten ter handhaving van het Vlaamse mestbeleid worden voor 2014 begroot op 2.663 k.euro. De geraamde ontvangst bestaat uit vorderingen uitgeschreven in 2014. Ten opzichte van BO 2014 werden er 2 componenten aangepast.

De boetes voor het niet voldoen aan de mestverwerkingsplicht werden voor de eerste maal opgelegd begin 2010. De boetes voor productiejaar 2011, waarvan een deel van de oplegging voorzien was eind 2013, werden uiteindelijk opgelegd begin 2014. Zij zullen dus deel uitmaken van de begrotingsmatige inkomsten 2014. Ook werd in 2014 voor de eerste maal recidivisme toegepast.

Rekening houdende met de reeds verstuurd boetes in 2014, stijgt het in te vorderen bedrag van 350 k.euro naar 900 k.euro. De verminderingen na bezwaarprocedure is verhoudingsgewijs ook aangepast.

Voor de groep "andere boetes" wordt uitgegaan van de definitieve cijfers voor 2013. Onder deze groep zitten veel boetes als gevolg van terreinvaststellingen. Rekening houdende met de effectieve cijfers van 2013 betekent dit een stijging van het in te vorderen bedrag van 180 k.euro naar 250 k.euro. Ook hier zijn de verminderingen na bezwaarprocedure verhoudingsgewijs aangepast.

De geraamde ontvangst van 2.663 duizend euro uit vorderingen uitgeschreven in 2014 bestaat samengevat dus uit volgende componenten:

- Verzuim aangifteplicht:
  - o In te vorderen bedrag 400.000 euro
  - o Vermindering na bezwaarprocedure -80.000 euro
- Balans:
  - o In te vorderen bedrag 1.000.000 euro
  - o Vermindering na bezwaarprocedure -285.000 euro
- Mestverwerkingsplicht:
  - o In te vorderen bedrag 900.000 euro
  - o Vermindering na bezwaarprocedure 236.000 euro
- Overschrijding Nutriëntenemissierechten (NER):
  - o In te vorderen bedrag 1.600.000 euro
  - o Vermindering na bezwaarprocedure en compensatie -500.000 euro

- Andere boetes (vervoersreglement, registerplicht, foutieve aangifte...)
    - o In te vorderen bedrag 250.000 euro
    - o Vermindering na bezwaarprocedure -90.000 euro
- 2.959.000 euro

Het inningspercentage van dit bedrag wordt geraamd op 90%. De ontvangsten worden daarom geraamd op 2.663 k.euro.

## 2.2. Uitgavenartikelen

**LBC-3LCH2AL-WT** - werking en toelagen - partnerschappen via beheersovereenkomsten

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	6.628	8.279	0	0
<b>BO 2014</b>	6.859	11.241	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	-6.256	0	0	0
<b>Actueel krediet per 30/09/14</b>	603	11.241	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 146	0	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)</b>	6.713	11.241	0	0
<b>TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)</b>	457	11.241	0	0

### Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De beheerovereenkomsten (inclusief de vergoeding natuur en de inrichtingsmaatregelen in het kader van de Kaderrichtlijn Water) worden gesloten in het kader van het plattelandsontwikkelingsprogramma (PDPO) voor Vlaanderen en worden zowel met Vlaamse als Europese middelen gefinancierd.

De VLM sluit beheerovereenkomsten met de landbouwers voor het vrijwillig uitvoeren van agromilieumaatregelen, telkens met een looptijd van 5 jaar. De landbouwers ontvangen voor het uitvoeren van deze agromilieumaatregelen jaarlijks een vergoeding. Inzake VAK is een bijstelling voorzien van -146 k.euro. Deze berekening is gebaseerd op de gesloten overeenkomsten met startdatum 01/01/2014.

### Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In de loop van 2014 werd een budget van 6.256 k.euro herschikt vanuit dit artikel naar artikel LBC-3LCH2AC-WT en dit met het oog op financiering van maatregelpakket 13, zoals beslist door de Vlaamse regering.

**VLAAMSE REGULATOR VAN DE ELEKTRICITEITS- EN GASMARKT (VREG)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de VREG-begroting 2014 op het niveau van de ESR-code besproken.

**1.1. Ontvangstenartikelen**

ESR 08.21 Overgedragen overschot vorige boekjaren  
Het overgedragen saldo bedraagt 153 k.euro.

ESR 46.10 Werkingsdotatie VREG (LB0/1LE-F-2-S/IS)

De Vlaamse Regulator van de Elektriciteits- en Gasmarkt (EVA VREG) staat in voor de uitvoering van zijn begroting, die past binnen het beleidsveld "Energie". VREG ontvangt zijn dotatie vanuit begrotingsartikel LB0/1LE-F-2-S/IS, dat onder het beheer staat van het Departement LNE en deel uitmaakt van het begrotingsprogramma LE.

De algemene werkingsdotatie wordt in totaal verhoogd met 3 k.euro VAK/VEK.

Ten gevolge van de generieke besparingsmaatregelen werd het krediet met 36 k.euro verminderd, met name de indexatieafspraken (30 k.euro) en een aanpassing van de koppenbesparing van 6% naar 6,5% (6 k.euro).

Het krediet werd met 39 k.euro vermeerderd ten gevolge van het toevoegen van bijkomende werkingskosten naar aanleiding van de aanwerving van bijkomende personeelsleden in kader van tarieven (26 k.euro) en het toekennen van een gedeelte van de vergrijzingsmalus (13 k.euro).

**1.2 uitgavenartikelen**

ESR 03.22 Over te dragen overschot van het boekjaar  
Het over te dragen overschot van het boekjaar bedraagt 153 k.euro en is identiek aan het overgedragen saldo.

ESR 11 Lonen en sociale lasten

De extra koppenbesparing van 6 k.euro wordt in mindering gebracht van de personeelsmiddelen.

ESR 12 Werking

Overheveling van 500 k.euro naar investeringen.

ESR 74 Investeringen

De VREG verplaatst 500 k.euro naar investeringen voor de uitbouw en ontwikkeling van een nieuwe handelsdatabank. Dit naar aanleiding van een opmerking van Rekenhof over de jaarrekening 2013, de waarderingsregels verplichten de ontwikkeling van databanken op te nemen in het investeringsluik.

## **F. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE B**

### **DE WATERGROEP**

#### **1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

De interne budgetherziening 2014B van De Watergroep werd goedgekeurd door het Raad van Bestuur 29 augustus 2014. De begrotingsaanpassing 2014 is voornamelijk gebaseerd op de interne budgetherziening 2014B van De Watergroep, met in hoofdzaak correctie voor de MINA ontvangsten (zie infra).

Op 1 januari 2014 heeft De Watergroep de regie Hoeilaart overgenomen. De P&L impact van deze overname was reeds opgenomen in de BO 2014, de impact op de balansrekeningen nog niet wegens toen niet mogelijk door het totaal ontbreken van een balans van Hoeilaart. Anders dan bij vorige overnames is de waterdienst van Hoeilaart volledig geïntegreerd in de gemeenteboekhouding (kasboekhouding). Bij deze 2BA 2014 is er wel een inschatting berekend: aantal km straten te Hoeilaart vermenigvuldigd met de gemiddelde "prijs" per km (berekend als prijs boekwaarde Materieel Vast Actief per km van de Provinciale Directie Vlaams-Brabant – De Watergroep). Deze "prijs is uitgesplitst over ESR codes 73.30 Pijpleidingen en 73.20 Waterbouwkundige Werken (zie infra)

Gezien de aard van de activiteit van De Watergroep en het feit dat hier meestal ook inkomsten tegenover staan, dient ook vermeld te worden dat De Watergroep voor de meeste van haar activiteiten werkt met niet-limitatieve kredieten.

#### **1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

##### ESR 0821– Overgedragen overschot vorige boekjaren

In de BO2014 was een overgedragen overschot opgenomen ten bedrage van 24.692 k.euro. Nu de uitvoeringsrekening 2013 finaal is, kan in BA2014 een overgedragen overschot van 35.212 k.euro opgenomen worden.

##### ESR 0822– Over te dragen tekort van het boekjaar

De BA 2014 resulteert in een over te dragen tekort ten bedrage van 12.205 k.euro, ten opzichte van een over te dragen overschot bij BO2014 ten bedrage van 11.330 k.euro. Vermits deze ESR code als sluitpost fungeert, dient als verklaring voor deze afwijking verwezen te worden naar het ganse toelichtingsdocument.

##### ESR 1611– Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid

In BO 2014 is het totale bedrag opgenomen onder ESR code 16.11, zonder uitsplitsing naar ESR codes 1612 en 1620. In de BA 2014 is deze uitsplitsing wel gebeurd op basis van de verhouding in de uitvoeringsrekening 2013.

De ontvangsten BA2014 voor deze ESR posten (ESR 1611, 1612, 1620) zijn 7.985 k.euro lager dan de BO2014. Dit is voornamelijk te verklaren door update berekening ontvangsten zuivering en afvoer. Zelfde effect is ook te zien voor de kosten bijdrage zuivering en afvoer (zie ESR 1211).

Betreffende de overname van Hoeilaart: deze inkomsten waren ook reeds gebudgetteerd in BO2014.

##### ESR 4610 – Inkomstenoverdrachten van de institutionele overheid - Limitatief krediet

Dit betreft budget dotatie startbaners (LB0-1LCH2AD-WT) die gedesindexeerd wordt met 4k.euro.



ESR 4630 – Inkomensoverdrachten vanuit het Minafonds - Limitatief krediet  
Bijdrage Mina-fonds gebaseerd op Tarief bovengemeentelijke bijdrage zoals vermeld in begrotingsdecreet.

Dit budget werd bij BO2014 berekend als 43,62% (MB december 2012 mbt. verdeelsleutel De Watergroep) op een totale werkingstoelage van 113.507 k.euro (zie artikel LBC-3LCH2AN-WT). Bij BA2014 geeft de herberekening obv. 46,53% (MB incl. Hoeilaart verdeelsleutel De Watergroep) op een totale werkingstoelage van 86.603 k.euro.

ESR 4821 – Inkomensoverdrachten van gemeenten (algemene bijdragen) – Limitatief krediet

Dit betreft de bijkomende stortingen van de RioP gemeenten voor investeringen. Bedrag BA 2014 is afkomstig uit de ge-update versie van de RioP budgetfiles per gemeente. Deze fiches tonen een hoger bedrag dan voorzien werd in BO2014. Dit is in overeenstemming met de hogere investeringsbedragen RioP en hogere subsidiebedragen RioP versus BO2014.

ESR 5720 –Overige kapitaaloverdrachten van bedrijven

De BO2014 is gebaseerd op de realisaties 2012 maar het budget vermindert met de mutatie naar aanleiding van het oplossen van de onverdeeldheid welke is opgenomen in realisaties 2012. De BA2014 aanpassing is gebaseerd op de uitvoeringsrekening 2013 vermits deze uitsplitsing niet aanwezig is in het intern Budget 2014B van de Watergroep.

ESR 5820 – Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen

De BA2014 aanpassing is gebaseerd op de uitvoeringsrekening 2013 vermits deze uitsplitsing niet aanwezig is in het intern Budget 2014B van de Watergroep

ESR 6821 –Investeringsbijdragen van gemeenten

De bijkomende middelen die de RioP gemeenten voorzien zijn opgenomen onder ESR 4821. De BA2014 aanpassing is gebaseerd op de uitvoeringsrekening 2013

ESR 6930 –Te ontvangen kapitaalsubsidies

Bedrag BA 2014 afkomstig uit de ge-update versie van de RioP budgetfiles per gemeente. Deze fiches tonen een hoger bedrag dan voorzien werd in BO2014. Dit is in overeenstemming met de hogere investeringsbedragen RioP versus BO2014.

ESR. 9610 –Plafond van de gewaarborgde leningen van de Watergroep - Limitatief krediet.

Jaarlijks heeft de Watergroep heel wat investeringen in infrastructuurwerken. Soms ter vervanging van verouderde activa soms om aan nieuwe eisen en behoeften te voldoen. Het grootste deel van deze investeringen financiert de Watergroep zelf. De Watergroep financiert nooit voor één specifiek project, maar steeds in functie van de kasbehoeften. De financiering gebeurt door middel van investeringskredieten met een maximale looptijd van 20 jaar, deze leningen worden jaarlijks afgelost.

Concreet wordt voor 2014 60 miljoen euro als voornaamste investeringen begroot. Daar nog iets meer dan 10 miljoen van de lopende kapitaalaflossingen gebeuren in de periode september tot december 2014 zou de Watergroep vanaf november permanent een negatief kassaldo vertonen indien er geen extra financiering zou mogelijk gemaakt worden. Door een bijkomende gewaarborgde financiering van 15 miljoen zou de Watergroep opnieuw komen tot een situatie waarbij slechts enkele malen per jaar een (dure) korte termijn financiering nodig zal zijn.

Het plafond van de gewaarborgde leningen van de Watergroep wordt zodoende voor 2014 bepaald op 15.000.000 euro. Dit plafond wordt in 2014 verhoogd om rekening te houden met twee overnames die De Watergroep in 2014 zal doen:

- Hoeilaart. De gemeenteraad beslist in oktober 2013 over de toewijzing. De Watergroep heeft het beste bod uitgebracht, en binnen 3 maanden na toewijzing moet overgegaan worden tot betaling van de koopsom. Dit betekent dat de Watergroep tegen eind januari 2014 over bijkomend éénmalig 5 miljoen euro moet kunnen beschikken.
- IWM. Hier is De Watergroep de enige die een offerte heeft ingediend. In principe gebeurt de overdracht per 01/01/2015, maar in de lopende onderhandelingen wordt er gesproken over een vooruitbetaling van de koopsom, eventueel onder verrekening van een korting. Het bedrag in cash belooft 32 miljoen euro. Er wordt verwacht dat dit bedrag bijkomend éénmalig nog in de loop van 2014 moet uitgekeerd worden.

Tenslotte dient hierbij opgemerkt te worden dat het berekend plafond van de gewaarborgde leningen duidt op een maximum plafond welke alleen maximaal opgenomen zal worden wanneer dit ook effectief nodig blijkt.

## 1.2. Uitgavenartikelen

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

### ESR 0322– Over te dragen overschot van het boekjaar

De opgemaakte BO2014 resulteerde in een over te dragen overschot ten bedrage van 11.330 k.euro. De BA 2014 resulteert in een over te dragen tekort ten bedrage van 12.205 k.euro. Vermits deze ESR code als sluitpost fungeert, dient als verklaring voor deze afwijking verwezen te worden naar het ganse toelichtingsdocument.

### ESR 1111, 1120, 1131 – Personeelskosten, 62-rekeningen

De BA2014 Personeelskosten is gebaseerd op de interne budgetherziening van De Watergroep Budget 2014B, welke resulteert in een totaal bedrag van 101.977 k.euro. In de BO 2014 was hier een bedrag voorzien van 98.407 k.euro. Verschil is toe te schrijven aan een te laag gebudgetteerd bedrag voor "pensioenbijdrage statutair personeel" in BO2014. De BA 2014 is correcter gebudgetteerd en ligt tevens in lijn met de uitvoeringsrekening 2013.

### ESR. 1211 – Aankopen van niet duurzame goederen en diensten – algemene werkingskosten

De uitgaven opgenomen voor ESR 1211 in BA 2014 liggen 4.249 k.euro hoger dan in de BO2014. Dit is voornamelijk te verklaren door update berekening kosten bijdrage zuivering en afvoer. Zelfde effect is ook te zien voor de inkomsten zuivering en afvoer (zie ESR 1611 1612 1620).

De cijfers in BA2014 zijn gebaseerd op het interne budget 2014B van De Watergroep. In 2014B worden deze uitgaven van zuivering en afvoer grotendeels gesaldeerd met de inkomsten van zuivering en afvoer.

Opmerking: De uitgaven betreffende afvoer worden lager ingeschat dan de ontvangsten betreffende afvoer door de ontvangsten die binnen De Watergroep blijven omdat De Watergroep de sanering zelf uitvoert (RioP).

### ESR. 1410 –Kosten magazijn aankopen, werken leidingen, en rioolaansluitingen

In BA2014 is 1 miljoen euro meer voorzien dan in BO2014. Voornaamste verklaring is het hogere budget voor werken ivm. rioleringen (676 k.euro hoger gebudgetteerd).

ESR. 6322 – Overige kapitaaloverdrachten aan gemeenten

In BO 2014 is er een bedrag van 7.016 k.euro voorzien. Dit bedrag was overgenomen van de uitvoeringsrekening 2012. Dit betrof echter een bedrag voor terugbetaling lening Sint-Truiden, een eenmalig iets, dus dient net meer gebudgetteerd te worden.

ESR. 7200 – Nieuwbouw van gebouwen

In BO2014 10.049 k.euro voorzien, in BA 2014 3.625 k.euro voorzien. BA 2014 is gebaseerd op uitvoeringsrekening 2013 minus de bedragen welke toe te schrijven zijn aan oprichting HAC Vlaams-Brabant (eenmalig iets, bedrag 6.317 k.euro)

ESR. 7320 – Waterbouwkundige werken

In BO2014 bij deze code bijna niets voorzien, deel dat hier thuis hoort was opgenomen onder ESR 7330 Pijpleidingen (53.643 k.euro).

In BA2014 wel correcte opsplitsing gemaakt: BA2014 is berekend op basis van de uitvoeringsrekening 2013 (21.907 k.euro), verhoogd met overname Hoeilaart (705 k.euro). Basisprincipe voor deze berekening Hoeilaart: zie inleiding.

ESR. 7330 – Pijpleidingen

In BO2014 hier 53.643 k.euro voorzien, in BA 2014 64.065 k.euro.

BA2014 is berekend op basis van de uitvoeringsrekening 2013 (51.196 k.euro), verhoogd met extra investeringen RioP (11.223 k.euro meer dan opgenomen in uitvoering 2013) en verhoogd met overname Hoeilaart (1.646 keur). Basisprincipe voor deze berekening Hoeilaart: zie inleiding

ESR. 9110 – Betreft aflossingen bestaande leningen, overgenomen leningen, en nieuwe leningen

In BA2014 is er een lening (KBC, circa 8 miljoen euro) die vervroegd moet worden terugbetaald en moet geherfinancierd worden. Dit verklaart de stijging.

**G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN****SAR MINARAAD****1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de begroting 2014 van de SAR MINARAAD op het niveau van de ESR-code besproken.

**1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

ESR 0821– Overgedragen overschot vorige boekjaren

Het overgedragen saldo stijgt met 317 k.euro bij BA 2014 ten opzichte van BO 2014. Bij BO 2014 kon het reëel overgedragen saldo van 2013 nog niet verwerkt worden.

ESR 1611– Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid

De terugvordering van het salaris van een gedetacheerd personeelslid wordt opgenomen bij de ontvangsten. Bij de begrotingsopmaak was dit nog niet in rekening genomen omdat het toen niet zeker was of het personeelslid nog gedetacheerd ging zijn. Het gaat om 69 k.euro.

### ESR 4610 – Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid

Ten gevolge van de generieke besparingsmaatregelen werd het krediet op artikel LB0-1LAH2AR/IS) met 13 k.euro verminderd, deels ten gevolge van de indexatieafspraken (10 k.euro) en deels met 3 k.euro verminderd in het kader van de derde fase van de koppenbesparing (van 6% naar 6,5%).

## **1.2. Uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

### ESR 11 – Personeelskosten

Het krediet wordt met 44 k.euro verminderd ten gevolge van de lineaire besparing van 2% op personeelskredieten en de lagere personeelsbezetting in de tweede jaarthelft. Hiernaast is er een stijging van 24 k.euro ten gevolge van het feit dat een aantal personeelsleden statutair geworden zijn en de kosten voor het fonds van de pensioenen (PDOS) bijgevolg verhogen.

### ESR 12 – Werkingskosten

Daling van 16 k.euro t.o.v. BO 2014 omdat de werkingskosten aanvankelijk te hoog werden ingeschat. Ook de huur valt 3 k.euro goedkoper uit.

### ESR 74 – Investeringskosten

Enerzijds een stijging van 10 k.euro omwille van de uitbesteding voor de vernieuwing van de servers. Anderzijds een bijkomende stijging van 85 k.euro omwille van een aantal studieopdrachten die worden uitgeschreven (een deel zat voorheen ook onder 12.11 maar door de invoering van ESR2010 komen er kosten voortaan onder deze code).

## **H. EIGEN VERMOGENS**

### **EIGEN VERMOGEN VAN HET INSTITUUT VOOR NATUUR- EN BOS-ONDERZOEK (EV INBO)**

#### **1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de BA2014 en BO2015 van het EV INBO op het niveau van de ESR-code besproken.

Binnen het EV INBO wordt er gewerkt met projecten waarbij er rekening moet gehouden worden met het feit dat ontvangsten en uitgaven:

- afhankelijk zijn van het succesvol binnenhalen van projecten (waarbij de succesgraad uit de vorige jaren niet representatief is voor de succesgraad van het lopende en/of toekomstige jaren);
- de vertraging van projecten kan leiden in verschuivingen van inkomsten van het ene boekjaar naar het andere;
- inkomsten en uitgaven niet systematisch in hetzelfde boekjaar vallen (o.a. bij EU projecten);
- niet onder de ESR-consolidatiekring vallen.

#### **1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

### ESR.0821- Overgedragen saldo

Dit is de overdracht van het reële saldo uit de uitvoering 2013. Dit cijfer wordt gehanteerd voor BA2014.

ESR.1600 – Verkopen

Op basis van de gekende ontvangsten tot mei 2014 werd dit cijfer aangepast voor het werkjaar 2014. Er kan hierbij nog geen rekening gehouden worden met projecten die nog in de loop van 2014 zullen opstarten en waarvoor in 2014 wel verkopen zullen geregistreerd worden.

ESR.2620 – Rente

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

ESR.4942 – Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen

Dit is het geraamde bedrag van de reductie bedrijfsvoorheffing van eigen personeelsleden van het EV INBO, dat in 2014 een vermindering inhoudt van de bedrijfsvoorheffing van 80% (in plaats van de oude 75%).

ESR.8950 – Kredietaflossingen

Dit is de inschatting van het bedrag aan borg dat zal worden terugbetaald, wat het resultaat is van het verschil tussen de teruggestorte borg (wegens de definitieve oplevering van de opdracht en de terugvraag van de borg mbt het opgeleverde project) en de borg die zal moeten gestort worden naar aanleiding van nieuwe projecten die ons zullen gegund worden. Dit cijfer werd verhoogd omdat enkele projecten opgestart in 2014 ook in 2014 zullen eindigen.

## **1.2 Uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

ESR.0322 – Over te dragen saldo

Het EV INBO verwacht het werkjaar 2014 met dit saldo af te sluiten.

ESR.1100 – Personeelskosten

Het EV INBO heeft een programmamanager, een administratief medewerker en een HR medewerker (sinds oktober 2013) in dienst, en daarnaast zijn er de wetenschappers die projectgerelateerde taken uitoefenen. In deze laatste categorie kunnen wijzigingen optreden in functie van de afgelopen of nieuw binnengehaalde projecten. De loonkosten werden voor BA2014 verhoogd omdat er enkele aanwervingen zijn gebeurd die in mei 2013 nog niet gekend waren. Dit op projecten die sinds mei 2013 zijn opgestart.

ESR.1200 – Werkingskosten

Dit is een raming van de werkingskosten in 2014 aan de hand van de gekende projecten (de onderaannemingen maken hier ook deel van uit). Dit wordt in de BA2014 hoger ingeschat dan in de BO2014 omwille van de aankoop van radartechnologie die zal plaatsvinden in 2014 en een waarde heeft van rond de 500 k.euro.

ESR.4110 – Inkomensoverdrachten aan de institutionele overheid

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

ESR.74.22 – Investerings

Geen wijzigingen t.o.v. BO 2014.

## **ONDERSTEUNEND CENTRUM VAN HET AGENTSCHAP VOOR NATUUR EN BOS (OC ANB)**

### **1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

#### **1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

##### ESR 0821 – Overgedragen saldo

Dit bedrag stemt overeen met het reëel over te dragen overschot van het boekjaar 2013 (ESR 0322), zoals blijkt uit de uitvoeringsrekening.

##### ESR 1611 – Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan bedrijven

Dit bedrag werd aangepast op basis van de uitvoeringsrekening van 2013. Het omvat zowel de inkomsten van de houtverkoop als van de contractopleidingen, korte termijnverhuur en andere kleinere ontvangsten.

##### ESR 1612 – Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan gezinnen

Vanaf 2014 worden de inkomsten van de verkoop aan gezinnen apart weergegeven, waar ze vroeger werden opgenomen in ESR 1611. Dit bedrag werd ingeschat op basis van de uitvoeringsrekening van 2013. Het omvat de inkomsten van de opleidingen aan particulieren, publicaties en andere kleinere ontvangsten.

##### ESR 1620 – Verkoop van niet-duurzamen goederen en diensten aan overheden

Deze inkomsten zijn miniem en worden daarom ingeschat op nul EUR. Deze post wordt al enkele jaren niet gebruikt en zal daarom vanaf volgend jaar niet langer gebruikt worden.

##### ESR 2810 – Ontvangsten uit uitbating onthaalpoorten

Dit bedrag werd op nul gezet aangezien de bezoekerscentra begin 2014 worden overgedragen naar de provincies. De boekhouding van deze centra zal dus niet langer door het OC-ANB gevoerd worden. Vanaf 2015 zal deze post niet meer gebruikt worden.

##### ESR 2810 – Ontvangsten uit sponsorovereenkomsten

De inkomsten uit sponsorovereenkomsten kennen een onvoorspelbaar patroon. Voorzichtigheidshalve worden deze dan ook op 0€ geraamd. De post wordt al enkele jaren niet meer gebruikt en zullen we vanaf 2015 dan ook niet langer gebruiken.

##### ESR 2830 – Ontvangsten uit verhuringen, verpachtingen

Dit bedrag wordt verhoogd t.o.v. de initiële begroting op basis van de uitvoeringsrekening van 2013.

##### ESR 3910 – Inkomstenoverdrachten EU-instellingen

Het is een nieuw gecreëerde post door de correctie van vroeger gebruikte posten. Voorheen werden deze inkomsten vermeld onder ESR 5911. Het bedrag werd verhoogd op basis van de projecten die reeds werden goedgekeurd voor 2014 door de Europese Commissie.

##### ESR 4610 – Dotatie voor de organisatie van het projectsecretariaat Groenpool Parkbos Gent

Deze post wordt al enkele jaren niet meer gebruikt. De dotatie was een éénmalige operatie. De jaarlijkse projectgelden die worden opgevraagd voor Parkbos Gent worden weergegeven op een ESR66 of ESR68, afhankelijk van hun oorsprong.

ESR 4630 – LNE DAB Minafonds – inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep – aan andere eenheden van de overheid – aan OC ANB (LBC LD 017 4170)

Er worden in de toekomst geen dotaties meer voorzien. Om die reden zal deze post volgend jaar niet langer gebruikt worden.

ESR 4812 en 4822 – Bijdragen voor de organisatie van het projectsecretariaat Groenpool Parkbos Gent

Deze posten zullen niet langer gebruikt worden in 2014. De inkomsten uit projectengeld voor Parkbos Gent worden gecorrigeerd naar een ESR66 of ESR68, afhankelijk van hun oorsprong.

ESR 4910 – Inkomensoverdrachten gemeenschapscommissies

Deze post zal niet langer gebruikt worden in 2014. De inkomsten van gemeenschapscommissies worden gecorrigeerd naar ESR 6910.

ESR 5911 – Kapitaaloverdrachten van EU-instellingen: investeringsbijdragen voor cofinancieringsprojecten.

Deze post zal niet langer gebruikt worden in 2014. Het Europees projectengeld zal worden ondergebracht in ESR 3910.

ESR 6612 – Inkomstenoverdrachten binnen een institutionele groep (Groenpool Parkbos Gent, MHHA, Zonien, ...)

Dit is een nieuw gecreëerde post door de correctie van vroeger gebruikte posten. Voorheen werden deze inkomsten vermeld onder ESR 4610.

Dit betreft inkomsten van projecten van het ANB en partners binnen de Vlaamse overheid, waarvoor het OC-ANB de boekhouding zal voeren en personeel in dienst neemt. Het OC-ANB wordt hiervoor vergoed door de projectpartners.

ESR 6812 – Inkomstenoverdrachten provincies (Parkbos Gent door Oost-Vlaanderen, PVC, natuurateliers)

Dit is een nieuw gecreëerde post door de correctie van vroeger gebruikte posten. Voorheen werden deze inkomsten vermeld onder ESR 4812.

Deze post betreft inkomsten die het OC-ANB ontvangt vanwege de provincies ikv verschillende projecten. De bedragen werden ingeschat op basis van de uitvoering van 2013.

ESR 6822 – Inkomstenoverdrachten gemeenten (Stad Gent, Sint-Martens-Latem & De Pinte voor Parkbos Gent)

Deze post betreft inkomsten die het OC-ANB ontvangt vanwege de gemeenten voor Parkbos Gent. Het is een nieuw gecreëerde post door de correctie van vroeger gebruikte posten. Voorheen werden deze inkomsten vermeld onder ESR 4822. De bedragen werden ingeschat op basis van de uitvoering van 2013.

ESR 6910 – Inkomstenoverdrachten gemeenschapscommissies

Dit is een nieuw gecreëerde post door de correctie van vroeger gebruikte posten.

## **1.2. Uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

ESR 0310 – Opbouw reserves sociaal passief

In 2014 is er geen sociaal passief meer. Dit is afgeboekt eind 2012. Volgens het oprichtingsdecreet kan dit niet meer aangelegd worden dus zal deze post vanaf 2015 geschrapt worden.

ESR 1111, 1112, 1120, 1140 – Lonen en sociale lasten

De stijging in de personeelskosten t.o.v. de initiële begroting is te wijten aan projectpersoneel dat voor verschillende projecten van het ANB en partners wordt aangeworven in 2014. Deze uitgaven worden langs de inkomstzijde gecompenseerd door projectbijdragen van de projectpartners. Het gaat om projecten in Antwerpen, in het Zoniënwoud en een LIFE+project.

ESR 1211 – Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten

Vermits "Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten" de hoofdcategorie is waar "Werkingsmiddelen" onder valt, worden deze voorziene uitgaven opgenomen onder ESR 1211 Werkingsmiddelen. Deze post wordt geschrapt.

ESR 1250 – Indirecte belastingen

De uitgaven op deze post beginnen significant te worden, vandaar dat er een klein bedrag wordt voorzien voor 2014.

ESR 1410 – Niet-waardevermeerderende werken

Het OC-ANB is niet actief in het herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken. Om die reden zal deze post geschrapt worden vanaf 2015.

ESR 7112 – Aankoop van gronden

Het OC-ANB voorziet budget voor het aanschaffen van gronden in kader van een betere ontsluiting van bestaande vastgoedprojecten.

ESR 7132 – Aankoop van bestaande gebouwen

De aankoop van een aantal loodsen door het OC-ANB wordt geschrapt. Vandaar dat de uitgaven voor de aankoop van bestaande loodsen niet meer opgenomen worden in de begroting. De overige voorziene uitgaven worden gehandhaafd.

ESR 7200 – Inrichting van gebouwen

De bouw en inrichting van een aantal loodsen door het OC ANB wordt geschrapt. Enkel de investeringen in bestaand vastgoed blijven gehandhaafd. Op die manier worden de gebouwen op een basisniveau gebracht dat voldoende aantrekkelijk is voor de private markt. Het OC-ANB start in 2014 de bouwwerken van het kijkcentrum in het Zwin op en zal de werken in Dilsen afronden. Daarnaast worden renovatiewerkzaamheden opgestart in het vastgoed te Beerse en staat er budget ter beschikking voor de renovatie van het park Terriest.

ESR 7422 – Verwerving van overige investeringsgoederen

Alle licenties en andere immateriële goederen worden vanaf BA2014 ondergebracht onder ESR 7440. Om die reden wordt het voorziene bedrag op deze post licht verlaagd. Een beperkt bedrag wordt voorzien voor de aankoop van kantoormateriaal, veiligheidsmateriaal, machines en uitrusting in 2014.

ESR7440 – Verwerving patenten, octrooien en andere immateriële goederen

Op deze post worden investeringen voorzien voor nieuw IT-materiaal (refresh 20 computers), voor een nieuw boekhoudpakket en voor het verder ontwikkelen van het concept online leren. Er zal sterk worden ingezet op een nieuwe manier van kennisdelen via online, interactieve producten.



## **K. TOT DE VLAAMSE CONSOLIDATIEPERIMETER BEHORENDE RECHTSPERSONEN**

### **VLAAMSE MILIEUHOLDING NV**

#### **1. TOELICHTING PER ARTIKEL**

Onder dit punt worden de ontvangsten en uitgaven van de VMH-begroting 2014 op het niveau van de ESR-code besproken.

##### **1.1. Ontvangstenartikelen**

De begroting wordt aan de ontvangstenzijde als volgt gewijzigd:

###### ESR 16.11 Verkopen aan bedrijven

Het gaat hier voornamelijk aan bestuurdersbezoldigingen die worden aangerekend aan Indaver en Aquafin.

###### ESR 26.10 Renteontvangsten

Het gaat hier over thesaurieopbrengsten (zicht-, spaar-, en termijnrekeningen) voor 155.000 euro en intresten op de lening van 20 miljoen euro die aan Indaver wordt gegeven (305.000 euro).

###### ESR 28.20 Dividenden

Het betreft hier de dividenden die de Vlaamse Milieuholding in 2014 ontvangt van Aquafin (8.444.000 euro) en Indaver (1.121.000 euro).

##### **1.2 uitgavenartikelen**

De begroting wordt aan de uitgavenzijde als volgt gewijzigd:

###### ESR 03.22 Over te dragen overschot van het boekjaar

Het betreft het saldo dat naar raming eind 2014 overgedragen zal worden naar de begroting van 2015.

###### ESR 11 Lonen en sociale lasten

VMH heeft 1 personeelslid dat voor 40% tewerkgesteld is.

###### ESR 12.11 Algemene werkingskosten

Het gaat hier voornamelijk over erelonen. De belangrijkste posten zijn externe adviezen (91.000 euro), bestuurdersbezoldigingen (42.400 euro) verzekeringen (12.300 euro) en leasewagen (11.000 euro).

###### ESR 12.21 Algemene werkingskosten binnen overheid

Hier wordt de terbeschikkingstellingsvergoeding voor het gebruik van een bureau opgenomen.

###### ESR 21.30 Rente op overheidsschuld

Het betreft het dividend over het boekjaar 2013 dat in 2014 zal uitgekeerd worden.