



Vlaams
Parlement

stuk **17** (2014-2015) – Nr. 2-F
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 F:
Onderwijs en Vorming

Inhoudstafel

BELEIDSDOMEIN ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN	3
DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S	5
PROGRAMMA A – DEPARTEMENT - APPARAATKREDIETEN	5
PROGRAMMA A – AgODi - APPARAATKREDIETEN	6
PROGRAMMA A – AHOVOS - APPARAATKREDIETEN	7
PROGRAMMA A – AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSCOMMUNICATIE - APPARAATKREDIETEN	8
PROGRAMMA A – AKOV - APPARAATKREDIETEN	9
PROGRAMMA B - PROVISIES	10
PROGRAMMA D – FINANCIERING VAN HET KLEUTER- EN HET LEERPLICHTONDERWIJS	11
PROGRAMMA E – FINANCIERING VAN HET HOGER ONDERWIJS	12
PROGRAMMA F – FINANCIERING VAN HET DEELTIJDS KUNSTONDERWIJS EN HET VOLWASSENENONDERWIJS	13
PROGRAMMA G – ONDERSTEUNING VAN HET ONDERWIJSVELD	14
PROGRAMMA H – BELEIDSTHEMA'S ONDERWIJS	15
DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN	16
A. DEPARTEMENT	16
B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID	32
B.1. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN	32
B.2. AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS EN STUDIETOELAGEN	47
B.3. AGENTSCHAP VOOR KWALITEITZORG IN ONDERWIJS EN VORMING	61
D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A	64
D.1. UZ GENT	64
E. EVA's	64
E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS	64
G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN	67
G.1. VLAAMSE ONDERWIJSRAAD	67
I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS	68
I.1. GEMEENSCHAPSONDERWIJS	68

BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN

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

Onderwijs en Vorming		2BA 2014
Beleidskredieten	=	10.903.619
Betaalkredieten	=	10.891.784

Saldi-berekening – Beleidskredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		2BA 2014
Vastleggingskredieten (VAK)	+	10.773.677
Voorziene ontvangsten uit begrotingsfondsen (TO)	+	85.989
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	303.989
TOTAAL	=	10.555.677

Saldi-berekening – Betaalkredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		2BA 2014
Vereffeningskredieten (VEK)	+	10.775.840
Variabele kredieten (VRK)	+	87.077
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	343.989
TOTAAL	=	10.518.928

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

Onderwijs en Vorming		2BA 2014
Instellingen met beleid en betaal-uitgavenzijde		
Gesplitste vastleggingskredieten	+	98.131
<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	-	0
SUBTOTAAL		98.131
Instellingen met enkel betaal-uitgavenzijde		
Vereffeningskredieten	+	325.331
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	21.486
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	29.868
Vastleggingsmachtigingen + Vastleggingskredieten - Correlatieve kredieten - Vereffeningskredieten	+	-24.166
SUBTOTAAL	=	249.811
TOTAAL	=	347.942

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

Onderwijs en Vorming		2BA 2014
Vereffeningskredieten	+	522.451
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	21.486
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	128.109
TOTAAL	=	372.856

DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S
--

PROGRAMMA A – DEPARTEMENT - APPARAATKREDIETEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	5	1.626
BO 2014	8	1.668
Bijstelling 2BA 2014	0	- 235
2BA 2014	8	1.433

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	71.721	71.358	1.128	0
BO 2014	71.166	71.718	1.868	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	71.166	71.718	1.868	0
Bijstelling 2BA 2014	- 36.277	- 36.285	- 358	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	34.889	35.433	1.510	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	34.889	35.433	1.510	0

PROGRAMMA A – AgODi - APPARAATKREDIETEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
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)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	22.116	22.116	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	22.116	22.116	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	22.116	22.116	0	0

PROGRAMMA A – AHOVOS - APPARAATKREDIETEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
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)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	10.774	10.774	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	10.774	10.774	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	10.774	10.774	0	0

**PROGRAMMA A – AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSCOMMUNICATIE -
APPARAATKREDIETEN**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
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)

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

PROGRAMMA A – AKOV - APPARAATKREDIETEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
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)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	3.189	3.189	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.189	3.189	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.189	3.189	0	0

PROGRAMMA B - PROVISIES**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
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)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	127.958	127.958	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 122.000	- 122.000	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.958	5.958	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 5.091	- 5.091	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	122.867	122.867	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	867	867	0	0

PROGRAMMA D – FINANCIERING VAN HET KLEUTER- EN HET LEERPLICHTONDERWIJS

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	61.823
BO 2014	0	65.281
Bijstelling 2BA 2014	0	- 2.006
2BA 2014	0	63.275

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	7.388.101	7.388.101	61.543	0
BO 2014	7.454.654	7.454.654	65.281	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	94.735	94.735	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	7.549.389	7.549.389	65.281	0
Bijstelling 2BA 2014	- 17.508	- 17.508	- 2.006	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	7.437.146	7.437.146	63.275	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	7.531.881	7.531.881	63.275	0

PROGRAMMA E – FINANCIERING VAN HET HOGER ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	758
BO 2014	0	897
Bijstelling 2BA 2014	0	- 86
2BA 2014	0	811

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.594.691	1.594.515	815	0
BO 2014	1.637.937	1.638.164	897	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	15.037	15.037	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	1.652.974	1.653.201	897	0
Bijstelling 2BA 2014	- 11.838	- 12.088	- 126	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	1.626.099	1.626.076	771	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	1.641.136	1.641.113	771	0

**PROGRAMMA F – FINANCIERING VAN HET DEELTIJDS KUNSTONDERWIJS
EN HET VOLWASSENENONDERWIJS**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	15.561
BO 2014	0	15.949
Bijstelling 2BA 2014	0	- 169
2BA 2014	0	15.780

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	581.929	581.826	15.094	0
BO 2014	591.553	591.517	15.665	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	7.559	7.559	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	599.112	599.076	15.665	0
Bijstelling 2BA 2014	1.087	1.087	- 88	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	592.640	592.604	15.577	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	600.199	600.163	15.577	0

PROGRAMMA G – ONDERSTEUNING VAN HET ONDERWIJSVELD**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	20.956	5.474
BO 2014	21.730	4.932
Bijstelling 2BA 2014	0	- 828
2BA 2014	21.730	4.104

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	800.630	800.488	2.370	304.849
BO 2014	841.777	842.412	5.070	339.703
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	4.626	4.626	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	846.403	847.038	5.070	339.703
Bijstelling 2BA 2014	15.938	15.633	288	- 2.481
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	857.715	858.045	5.358	337.222
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	862.341	862.671	5.358	337.222

PROGRAMMA H – BELEIDSTHEMA'S ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	2.513	617
BO 2014	2.615	566
Bijstelling 2BA 2014	75	20
2BA 2014	2.690	586

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	33.277	27.592	589	0
BO 2014	65.713	67.363	566	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	49	49	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	65.762	67.412	566	0
Bijstelling 2BA 2014	523	221	20	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	66.236	67.584	586	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	66.285	67.633	586	0

DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN

A. DEPARTEMENT**1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen****FB0-9FAEAZZ-OW** - ontvangsten werking en toelagen

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	5	0
BO 2014	8	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	8	0

Op deze basisallocatie worden 'toevallige' ontvangsten m.b.t. bestaansmiddelen ingeschreven zoals terugbetalingen van tickets, rechtzettingen van facturen, ... Het ingeschreven budget is geraamd op basis van de ontvangsten van de voorgaande jaren.

De ontvangsten worden integraal doorgestort naar de centrale ontvangsten-rekening.

FB0-9FAETZZ-OW - ontvangsten werking en toelagen

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	1.626
BO 2014	0	1.668
Bijstelling 2BA 2014	0	- 235
2BA 2014	0	1.433

Op dit artikel worden enerzijds ontvangsten ingeschreven van salarissen en toelagen van personeelsleden van de diensten van de Vlaamse regering met verlof voor opdracht en/of waarvan het salaris ten laste wordt opgenomen door andere overheden of vakorganisaties 1658 keur). Decretale grondslag: decreet dd. 22.12.2006 – houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2007 – artikel 92. Oprichting van een fonds personeelsleden met verlof voor opdracht. De ontvangsten worden aangewend voor het betalen van wedden en weddentoelagen van de ter vervanging aangeworven personeelsleden.

Anderzijds worden de ontvangsten ingeschreven die verband houden met het fonds opgericht voor de managementondersteunende dienstverlening van de MOD van Onderwijs en Vorming met de bedoeling de infrastructuur en dienstencatalogus van de MOD van Onderwijs en Vorming ten dienste te stellen van entiteiten met eigen rechtspersoonlijkheid en derden (10.000 euro).

De middelen van het Fonds kunnen in het kader van een efficiënte en effectieve overheid door de managementondersteunende diensten van Onderwijs en Vorming aangewend worden voor het onderhouden en in stand houden van de aangeboden logistieke infrastructuur en voor kosten verbonden aan de aangeboden logistieke dienstverlening.

Er is een bijstelling na een nieuwe raming die gebeurd is aan de hand van de update van nieuwe gegevens/ nieuwe situaties.

FBO-9FHEAAM-OW - ontvangsten werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	2.513	0
BO 2014	2.610	0
Bijstelling 2BA 2014	75	0
2BA 2014	2.685	0

Op dit begrotingsartikel worden zeer uiteenlopende ontvangsten geboekt die vaak onvoorzien zijn, of zeer moeilijk te ramen zijn. Het gaat over terugvorderingen van toegekende subsidies (vervoerskosten, nascholing, schrijftolkuren, enz...) en over ontvangsten in het kader van arbeidsongevallen.

Er gebeurt een bijstelling van 75.000 euro wegens een terugvordering van een gedeelte van een subsidie.

FE0-9FHEAAL-OW - ontvangsten werking en toelagen - onderwijscommunicatie en cultuureducatie

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	0
BO 2014	5	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	5	0

nvt

FE0-9FHETAL-OW - ontvangsten werking en toelagen - onderwijscommunicatie en cultuureducatie

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	617
BO 2014	0	566
Bijstelling 2BA 2014	0	20
2BA 2014	0	586

Bijstelling van 20dEUR: er wordt uitgegaan van constant beleid. Met het decreet begeleiding begroting 2014 is het Fonds Dienstverlening Onderwijscommunicatie opgericht. Meerontvangst als gevolg van projectsubsidies uit een project met Europese cofinanciering.

1.2. Uitgavenartikelen

FB0-1FAE2ZZ-LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	53.823	53.823	0	0
BO 2014	54.472	54.472	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	54.472	54.472	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 36.238	- 36.238	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	18.234	18.234	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	18.234	18.234	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Met deze kredieten worden de wedden en toelagen uitbetaald aan het personeel van het Departement Onderwijs en Vorming (conform het personeelsplan).

Ingevolge de beslissing van het managementcomité van 10 juli 2014 werden de kredieten retroactief per 1 januari 2014 gesplitst.

Met deze kredieten worden de wedden en toelagen uitbetaald aan het personeel van het Vlaams Ministerie van Onderwijs en Vorming (conform de personeelsplannen van de entiteiten Departement Onderwijs en Vorming, Agentschap voor Onderwijsdiensten, Agentschap voor Hoger Onderwijs, Volwassenenonderwijs en Studietoelagen en het Agentschap voor Kwaliteitszorg in Onderwijs en Vorming) en het personeel van het regeringscommissariaat bij het hoger onderwijs.

De kredieten van de begrotingscontrole 2014 liggen voor het Departement 75 keur lager dan de kredieten van de initiële begroting 2014.

De bijstelling is het gevolg van:

- generieke besparing en bijkomende besparingen = - 70 keur;
- verlaging van de endogene groei = - 5 keur.

Overdracht van 1 personeelslid van AGION naar het DEPARTEMENT O&V (58 keur).

De overdracht vloeit voort uit de sterkere samenwerking tussen AGION en het DEPARTEMENT O&V. De samenwerking is het rechtstreeks gevolg van de op 19/7/2013 goedgekeurde conceptnota van de Vlaamse Regering die een aantal maatregelen naar voren schuift om schaalvoordelen te realiseren in het kader van de rationalisatie van de MOD's.

FB0-1FAE4ZZ-LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	1.128	0
BO 2014	0	0	1.858	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	1.858	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 358	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	1.500	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	1.500	0

Decretale grondslag: decreet dd. 22.12.2006 – houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2007 – artikel 92. Oprichting van een fonds personeelsleden met verlof voor opdracht.

Aard/herkomst: terugvordering van wedden en ermee samenhangende vergoedingen of kosten met betrekking tot personeelsleden van OV, die ten laste genomen worden door andere overheden of vakorganisaties.

Aanwending: betaling van wedden en weddentoelagen van de ter vervanging aangeworven personeelsleden.

Er is een bijstelling na een nieuwe raming die gebeurd is aan de hand van de updates van nieuwe gegevens / nieuwe situaties.

FB0-1FAE2ZZ-WT - werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	15.272	14.909	0	0
BO 2014	14.173	14.725	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	14.173	14.725	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 82	- 90	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	14.091	14.635	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	14.091	14.635	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van het doorvoeren van een desindexatie.

FB0-1FAE4ZZ-WT - werking en toelagen

(in duizend euro)

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

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen wijzigingen.

FB0-1FBE2ZZ-PR - provisies

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	122.789	122.789	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 122.000	- 122.000	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	789	789	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 49	- 49	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	122.740	122.740	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	740	740	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De kosten voor de rugzak werkwijzer, wordt bepaald op basis van een effectieve loonberekening van de personeelsleden waaraan een rugzak werd toegekend. Voor BA 2014 wordt nog voor 31 personen een rugzak toegekend, terwijl bij BO 2014 nog een rugzak werd opgenomen voor 33 personen. De totaal voorziene kost voor de rugzak voor 2014 is $789-49=740$.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Het provisioneel krediet cao wordt, in uitvoering van de afgesloten protocollen van cao X, cao IV en cao III, bij kredietherschikking verdeeld. Hierbij wordt 122.000 kEUR verdeeld naar verschillende begrotingsartikels binnen de onderwijsbegroting.

FBO-1FEE2AB-WT - werking en toelagen - hoger onderwijs - andere
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	6.076	6.076	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	6.076	6.076	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 45	- 45	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	6.031	6.031	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	6.031	6.031	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Dit begrotingsartikel heeft betrekking op de financiering van twee instellingen van openbaar nut voor postinitieel onderwijs, wetenschappelijk onderzoek en wetenschappelijke dienstverlening (Antwerp Management School en de Vlerick Business School) en van de hogere instituten voor schone kunsten en van instellingen die excellente kunstopleidingen organiseren (P.A.R.T.S., Orpheus Instituut, Operastudio, PoPoK en HISK).

Bijstelling ingevolge actualisatie index.

FBO-1FGE2AE-WT - werking en toelagen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	36.356	37.030	0	0
BO 2014	27.323	27.323	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	237	237	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	27.560	27.560	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 130	- 130	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	27.193	27.193	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	27.430	27.430	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van:

- het doorvoeren van een desindexatie.
- een herschikking van 116.000 euro naar FCO/1FG-I-2-E/WT voor de verhoging van de bestaanszekerheidsvergoeding van busbegeleiders. Dit is het resterende bedrag om uitvoering te geven aan cao VIII.
- een herschikking van 5.000 euro vanuit FBO-1FHI2A-WT voor de uitvoering van het herwerken en actualiseren van de basiscursus die wordt gebruikt in het kader van de vorming voor busbegeleiders in het zonaal leerlingenvervoer.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Kredietherverdeling van 237.000 euro vanuit de cao provisie FBO/1FB-I-2-Z/PR voor de verhoging van de EJT van zonale busbegeleiders van het gemeenschapsonderwijs en het vrij gesubsidieerd onderwijs.

FB0-1FGE2AJ-IS - interne stromen - schoolinfrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	1.663	1.663	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	-1	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	1.662	1.663	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 1.510	- 1.510	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	153	153	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	152	153	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van een herschikking van 1.500 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AF-WT voor het verstrekken van subsidies aan de stad Genk voor opleidings- en onderwijsinfrastructuur in het kader van SALK en een desindexatie van 10 dEUR.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De herverdeling in VAK is een herschikking van 1 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FGE2AK-WT voor een technische correctie omwille van een foutieve afronding.

FB0-1FGE5AJ-IS - interne stromen - schoolinfrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	20.000	20.000	0	50.000
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	20.000	20.000	0	50.000
Bijstelling 2BA 2014	- 10.000	- 10.000	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	10.000	10.000	0	50.000
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	10.000	10.000	0	50.000

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van het actualiseren van de betaalkalender.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

N.v.t.

FB0-1FGE2AK-WT - werking en toelagen - specifieke ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.981	5.081	0	0
BO 2014	2.247	2.309	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	1.026	1.025	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.273	3.334	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 17	- 80	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.230	2.229	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.256	3.254	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is het gevolg van de desindexatie en aanpassing aan de realistische betaalkalender.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Kredietverdeling van 1 deuro VAK van FB0-1FGE2AJ-IS, wegens de noodzaak van een technische correctie op het vlak van de indexatie.

Kredietverdeling van 1.025 deuro VAK/VEK van FB0-1FBE2ZZ-PR tot uitvoering van

- punt 6.2 cao X van 13 december 2013: optrekken van de eindejaarstoelage voor het contractueel onderhoudspersoneel van het gesubsidieerd vrij onderwijs. Dit betreft een subsidie van 925.000 euro aan de vzw Vlaams Secretariaat van het Katholiek Onderwijs voor de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014;
- punt 6.3 cao X van 13 december 2013: er wordt aan het Sociaal en Waarborgfonds van het PC 152 voor het gesubsidieerd vrij onderwijs een vormingsbudget van 100.000 euro toegekend voor vorming van het onderhoudspersoneel en de busbegeleiding en dit voor de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014.

FB0-1FHE2AA-WT - werking en toelagen - professionalisering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	554	822	0	0
BO 2014	8.435	8.434	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	8.435	8.434	0	0
Bijstelling 2BA 2014	342	- 52	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	8.777	8.382	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	8.777	8.382	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK is het gevolg van:

- een herschikking van 5 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FGE2AE-WT voor busbegeleiding.
- een herschikking van 66 dEUR van begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT voor de subsidies aan de vzw SNPB. Bij de opmaak van de begroting 2014 werden de middelen voor dyslexiesoftware niet toegevoegd aan de subsidie-enveloppe.
- een technische correctie van 315 dEUR voor de projecten nascholing op initiatief van de overheid.
- het doorvoeren van een desindexatie.

De bijstelling in VEK is het gevolg van een herschikking van 5 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FGE2AE-WT voor busbegeleiding, het doorvoeren van een desindexatie en het actualiseren van de betaalkalender.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

N.v.t.

FB0-1FHE2AB-WT - werking en toelagen - onderzoek en innovatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	6.135	4.368	0	0
BO 2014	6.060	6.101	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 93	- 16	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.967	6.085	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 40	- 44	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	6.020	6.057	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	5.927	6.041	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is het gevolg van de desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Kredietherverdeling naar FB0-1FHE2AM-WT, basisallocatie 1FH059, VAK 93 voor de uitvoering van de audit op de CLB's die in het kader van het masterplan hervorming secundair onderwijs wordt voorzien. De audit is gegund aan PwC. Een deel wordt gedragen door het beleidsdomein Welzijn, Volksgezondheid en Gezin en een deel door het beleidsdomein Onderwijs en Vorming. Deze overheveling gebeurt zodat het deel van het beleidsdomein Onderwijs en Vorming vanuit één allocatie kan gebeuren.

Kredietherverdeling naar FB0-1FHE2AM-WT, basisallocatie 1FH053, VEK 16 voor de rechtzetting van de bij de begrotingsopmaak 2014 verkeerdelijke schrapping van de budgetten voor de subsidie aan de VCLB-koepel (implementatie van het project LARS).

FB0-1FHE2AC-WT - werking en toelagen - internationalisering**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.984	3.953	0	0
BO 2014	4.523	4.373	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	4.523	4.373	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 29	1	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	4.494	4.374	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	4.494	4.374	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK is het gevolg van een herschikking van 15 dEUR naar begrotingsartikel FC0-1FDE2AA-WT voor het project vervolgschoolcoaches en het doorvoeren van een desindexatie.

De bijstelling in VEK is het gevolg van een herschikking van 15 dEUR naar begrotingsartikel FC0-1FDE2AA-WT voor het project vervolgschoolcoaches, het doorvoeren van een desindexatie en het actualiseren van de betaalkalender.

FB0-1FHE2AD-WT - werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.657	4.508	0	0
BO 2014	6.741	6.737	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 447	- 369	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	6.294	6.368	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 537	- 466	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	6.204	6.271	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	5.757	5.902	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK is het gevolg van:

- een herschikking van 39 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FGE2AG-WT voor studiefinanciering/pleegzorg;
- een herschikking van 66 EUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AA-WT voor subsidies aan de vzw SNPB;
- een herschikking van 72 dEUR naar begrotingsartikel FC0-1FDE2AD-WT voor het project pulderbos;
- een herschikking van 135 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FFE2AE-WT voor het aanstellen van onderwijscoördinatoren in de Brusselse gevangenissen en de nieuwe gevangenis van Beveren;
- een herschikking van 183 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FEE2AA-WT voor de samenwerkingsverbanden HBO5;
- het doorvoeren van een desindexatie.

De bijstelling in VEK is het gevolg van:

- een herschikking van 39 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FGE2AG-WT voor studiefinanciering/pleegzorg;
- een herschikking van 72 dEUR naar begrotingsartikel FC0-1FDE2AD-WT voor het project pulderbos;
- een herschikking van 135 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FFE2AE-WT voor het aanstellen van onderwijscoördinatoren in de Brusselse gevangenissen en de nieuwe gevangenis van Beveren;
- een herschikking van 183 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FEE2AA-WT voor de samenwerkingsverbanden HBO5;
- het doorvoeren van een desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De herverdeling van het VAK is het gevolg van:

- een herverdeling van 49 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AM-WT voor het opvangen van het tekort op de subsidie aan de vzw Vrije CLB koepel (project LARS);
- een herverdeling van 385 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AE-WT voor het opvangen van het tekort op de middelen van het flankerend onderwijsbeleid;
- een herverdeling van 13 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AM-WT voor het opvangen van het tekort op de middelen voor de subsidies aan de ouderkoepels.

De herverdeling van het VEK is het gevolg van:

- een herverdeling van 33 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AM-WT voor het opvangen van het tekort op de subsidie aan de vzw Vrije CLB koepel (project LARS);
- een herverdeling van 336 dEUR naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AE-WT voor het opvangen van het tekort op de middelen van het flankerend onderwijsbeleid;

FB0-1FHE2AE-WT - werking en toelagen - transversale samenwerking

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	2.825	2.825	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	385	336	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.210	3.161	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 21	- 21	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.804	2.804	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.189	3.140	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van het doorvoeren van een desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Er wordt een compensatie doorgevoerd voor de middelen voor het flankerend onderwijsbeleid. De middelen worden herschikt vanop begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT: VAK 385 dEUR, VEK 336 dEUR.

**FB0-1FHE2AF-WT - werking en toelagen - opleidings- en onderwijs-
infrastructuur voor technologie in kader van SALK**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013				
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	1.500	1.500	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	1.500	1.500	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	1.500	1.500	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van een herschikking van 1.500 dEUR van begrotingsartikel FB0-1FGE2AJ-IS voor het verstrekken van subsidies aan de stad Genk voor opleidings- en onderwijsinfrastructuur in het kader van SALK.

FB0-1FHE2AJ-WT - werking en toelagen - gelijke kansen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	1.134	1.134	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	1.134	1.134	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 6	- 10	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	1.128	1.124	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	1.128	1.124	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstelling ingevolge het doorvoeren van een desindexatie en een actualisatie van de betaalkalenders.

FB0-1FHE2AK-WT - werking en toelagen - levenslang leren

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	334	334	0	0
BO 2014	534	534	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	534	534	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	534	534	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	534	534	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen wijzigingen.

FB0-1FHE2AM-LO - lonen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	568	568	0	0
BO 2014	663	663	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	663	663	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	633	633	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	633	633	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen wijzigingen.

FB0-1FHE2AM-WT - werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	7.973	7.924	0	0
BO 2014	19.900	19.840	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	155	49	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	20.055	19.889	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 496	- 496	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	19.404	19.344	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	19.559	19.393	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling in VAK is het gevolg van:

- een herschikking van 127 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FBE2Z-PR voor de herbestemming van de voorziene middelen cao I BE voor eindloopbaan;
- een herschikking van 10 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FBE2AC-WT voor het opvangen van de kosten van de evaluaties van de beheersovereenkomsten van het ITG en de Bijzondere Universitaire Instituten;
- een herschikking van 2 dEUR vanuit begrotingsartikel FE0-1FHE2AL-WT voor het overhevelen van een deel van de werkingskosten voor communicatie bij de integratie van de afdelingen AOC naar het departement;
- het doorvoeren van een desindexatie.

De bijstelling in VEK is het gevolg van:

- een herschikking van 127 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FBE2Z-PR voor de herbestemming van de voorziene middelen cao I BE voor eindloopbaan;

- een herschikking van 10 dEUR naar begrotingsartikel FD0-1FBE2AC-WT voor het opvangen van de kosten van de evaluaties van de beheersovereenkomsten van het ITG en de Bijzondere Universitaire Instituten;
- een herschikking van 2 dEUR vanuit begrotingsartikel FE0-1FHE2AL-WT voor het overhevelen van een deel van de werkingskosten voor communicatie bij de integratie van de afdelingen AOC naar het departement;
- het doorvoeren van een desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De herverdeling van het VAK is het gevolg van:

- een herverdeling van 49 dEUR vanuit begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT voor de subsidie aan de vzw Vrije CLB koepel voor het project LARS;
- een herverdeling van 13 dEUR vanuit begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT voor het opvangen van het tekort op de middelen voor de subsidies aan de ouderkoepels.
- een herverdeling van 93 dEUR vanuit begrotingsartikel FB0-1FHE2AB-WT voor het vastleggen van de audit op de CLB's.

De herverdeling van het VEK is het gevolg van:

- een herverdeling van 49 dEUR vanuit begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT voor de subsidie aan de vzw Vrije CLB koepel voor het project LARS.

FE0-1FHE2AL-LO - lonen - onderwijscommunicatie en cultuureducatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	729	729	0	0
BO 2014	760	760	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	760	760	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	760	760	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	760	760	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen wijzigingen.

FEO-1FHE2AL-WT - werking en toelagen - onderwijscommunicatie en cultuureducatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	7.301	4.323	0	0
BO 2014	3.653	5.477	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	48	48	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.701	5.525	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 65	- 66	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.588	5.411	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.636	5.459	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling bij 2BA 2014 is het gevolg van:

- een actualisatie van de index;
- een bijstelling van -50dEUR VAK en VEK op FH300
- een herschikking van 2dEURO VAK en VEK naar begrotingsartikel FBO-1FHE2AM-WT

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Een herverdeling van 48dEUR VAK en VEK in het kader van de uitvoering van de cao IV sector hoger onderwijs, waarbij de doelgroep van de lerarenkaart wordt uitgebreid naar de personeelsleden van de universiteiten die bezoldigd worden ten laste van de werkingsuitkeringen verschaft door de Vlaamse Gemeenschap en belast zijn met onderwijstaken.

FEO-1FHE4AL-WT - werking en toelagen - onderwijscommunicatie en cultuureducatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	589	0
BO 2014	0	0	566	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	566	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	20	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	586	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	586	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstelling van 20dEUR: er wordt uitgegaan van constant beleid. Met het decreet begeleiding begroting 2014 is het Fonds Dienstverlening Onderwijscommunicatie opgericht. Er zullen echter projectsubsidies verkregen worden uit een project met Europese cofinanciering.

2. DAB 's

N.v.t.

B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSONLIJKHEID**B.1. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

FC0-9FDETAG-OW - ontvangsten werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	61.823
BO 2014	0	65.281
Bijstelling 2BA 2014	0	- 2.006
2BA 2014	0	63.275

De globale kredieten voor het recuperatiefonds 'wedden onderwijzend personeel' zijn gebaseerd op de realisaties 2013. De behoeften 2014 worden aan de realisaties aangepast (bijstelling naar beneden). Daarnaast wordt rekening houdend met de verwachte loonevolutie een lichte stijging tov 2013 toegepast. De verwachte inkomsten uit de 'Tivoli-middelen worden eveneens iets hoger ingeschat dan in 2013. Deze middelen worden aangewend voor de betalingen van wedden en weddentoelagen.

FC0-9FFETAA-OW - ontvangsten werking en toelagen - lonen deeltijds kunstonderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	15.461
BO 2014	0	15.905
Bijstelling 2BA 2014	0	- 241
2BA 2014	0	15.664

De raming van de inschrijvingsgelden daalt ten opzichte van de begrotingsopmaak. Deze evolutie heeft te maken met het verminderd aantal verwachte inschrijvingen en de kleinere indexaanpassing van de tarieven.

FC0-9FGAAK-OW - ontvangsten werking en toelagen - specifieke ondersteuning

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZ ONTVANGST
Realisatie 2013	12	0
BO 2014	13	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	13	0

Voor de verkoop van de leerplannen voor de examencommissie SO en voor de levering van gegevens aan gemeenten en andere instellingen wordt in 2014 een ontvangst geraamd van 13 kEUR. Er wordt hierin geen wijziging verwacht tov de initiële begroting 2014.

1.2. Uitgavenartikelen**FC0-1FAE2ZZ-LO** - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	22.116	22.116	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	22.116	22.116	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	22.116	22.116	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het betreft een interne herverdeling, waarbij de loonkredieten van de personeelsleden van het beleidsdomein onderwijs en vorming worden aangerekend op de respectievelijke entiteiten.

Ingevolge de beslissing van het managementcomité van 10 juli 2014 werden de kredieten retroactief per 1 januari 2014 gesplitst.

Met deze kredieten worden de wedden en toelagen uitbetaald aan het personeel van het Agentschap voor Onderwijsdiensten (conform het personeelsplan).

De kredieten van de begrotingscontrole 2014 zijn voor AgODi 96 keur lager dan de kredieten van de initiële begroting 2014.

Dit komt door:

- de generieke besparing (VO 5 milj.) + bijkomende besparing (VO 60 keur) = - 74 keur
- De endogene groei = - 22 keur

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

N.v.t.

Algemene toelichting lonen onderwijs budgetcontrole 2014

In dit algemene luik worden de wijzigingen toegelicht die gelden voor alle lonen van de onderwijsbegroting.

Bij de budgetcontrole 2014 wordt voor de raming vertrokken van de gekende uitgaven van 2013 m.u.v. het vakantiegeld en de uitgestelde bezoldiging, voor die 2 uitgavenposten worden - ingevolge het rekendecreet - de geraamde provisies genomen. Bij initieel 2014 waren slechts de uitgaven van 2012 gekend.

De belangrijkste aanpassing voor de lonen is de aanpassing van de lonen aan de aangepaste vergrijzing. De reële vergrijzing 2013 bedraagt -0,012%. Deze lagere basis werd doorgerekend naar 2014 (0.114% ipv 0,254%) zodat de lonen met 36,3 mio lager komen te liggen dan initieel ingeschat. Deze daling was reeds voor 4,5 mio voorzien bij initieel, zodat de netto daling bij budgetcontrole maar 31,8 mio bedraagt.

De bijkredieten voorgaande jaren stijgen met 2,8 mio euro ten opzichte van initieel 2014, dit is een aanpassing die binnen de normale schommelingen valt.

In 2013 waren de ontvangsten 2,0 mio lager dan ingeschat. Dit zelfde niveau wordt in 2014 doorgetrokken.

Gefaseerd wordt de TBS voorafgaand aan het rustpensioen afgebouwd of in het geval van de kleuterleiders beperkt tot 2 jaar, alsook wordt het wachtgeld verminderd. De impact van deze maatregel werd geactualiseerd. Dit leidde tot een minder sterke daling dan initieel ingeschat. In 2014 wordt het aantal betaalde TBS'ers geraamd op 1.511 ipv 1.381 initieel. De lonen liggen hierdoor 6,5 mio hoger.

In functie van de reële betalingen voor de kinderbijslag worden er in het paritair comité tussen onderwijs en de RKW nieuwe voorschotten afgesproken. Deze liggen een stuk lager dan initieel ingeschat, zodat er een daling merkbaar is van 5,1 mio.

De globale loonkredieten omvatten naast de 'gewone' reguliere omkadering ook enkele belangrijke bijkomende omkaderingen/financieringen. Doordat deze op dezelfde begrotingsartikels uitbetaald worden zijn deze in de begroting niet zichtbaar. Om toch een zekere transparantie te behouden, worden deze in onderstaande tabel opgelijst. Belangrijk hierbij is dat het gaat om de kost van de mensen die de betreffende betrekking in praktijk invullen en niet om de meerkost van de vervangers die er bijgekomen zijn.

	onderwijsniveau	2010		2011		2012		2013	
		BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR
anderstalige nieuwkomers	basis	167	6.211	204	7.871	216	8.548	195	7.950
anderstalige nieuwkomers	secundair	341	13.637	413	17.311	450	19.635	407	18.417
bedrijfsstages	secundair	22	854	7	285	6	237	0	0
geïntegreerd onderwijs	basis	774	30.560	787	32.405	802	34.001	821	36.012
geïntegreerd onderwijs	secundair	375	14.752	425	17.421	454	19.283	482	21.083
gelijkeonderwijskansen (*)	basis	2.197	91.154	2.188	94.115				
gelijkeonderwijskansen	secundair	853	38.216	851	39.419	822	38.781	845	40.972
ICT-coördinatie	basis	360	13.848	362	14.552	372	15.408	389	16.587
ICT-coördinatie	secundair	209	8.658	209	8.956	211	9.298	230	10.480
ICT-coördinatie	DKO	16	637	17	697	18	774	19	844
ICT-coördinatie	VWO	20	908	22	1.008	27	1.260	30	1.418
korte vervangingen	basis	174	6.091	162	5.919	148	5.595	165	6.343
onderwijs aan huis	basis	16	615	13	538	16	699	20	863
onderwijs aan huis	secundair	34	1.451	39	1.746	51	2.318	67	3.050
rand- en taalgrens (*)	basis	83	3.282	90	3.683				
stimulus scholengemeenschap	basis	544	23.145	570	25.449	580	26.931	606	28.925
taak & functiedifferentiatie	secundair	445	19.912	507	23.245	516	24.114	543	25.959
zorgcoördinatie	basis	1.369	57.867	1.442	63.584	1.509	68.833	1.606	75.426
Tivoli-middelen	basis	337	12.323	429	16.604	392	15.604	414	16.938
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	basis	1.727	88.709	1.473	78.769	1.190	65.247	929	52.362
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	secundair	2.052	113.715	1.866	106.608	1.490	87.263	1.117	66.863

(*) door integratie SES & rand en taal in nieuwe omkadering basisonderwijs is er geen rapportering meer mogelijk obv EPD

FC0-1FDE2AA-WT - werking en toelagen - lonen basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.920.787	2.920.787	0	0
BO 2014	2.968.362	2.968.362	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	42.369	42.369	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.010.731	3.010.731	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 13.078	- 13.078	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.955.284	2.955.284	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	2.997.653	2.997.653	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Korte samenvatting van de belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

prijs-effect : +4,7 mio
 volume-effect : -10,7 mio
 RKW : -1,9 mio
 bijkredieten : +2,3 mio
 middelenfonds : +1,4 mio
 vergrijzing : -15,5 mio
 TBS pensioen : +4,6 mio

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. apr 2014. De raming van schooljaar 2013-2014 is gebaseerd op de

verhouding BFT's sep-mrt tov sep-aug van het voorgaande schooljaar. De raming van schooljaar 2014-2015 is gebaseerd op de gekende leerlingen van telling 1/2/2014. De elasticiteiten in het gewoon onderwijs zijn 75% bij daling, 110% bij stijging; in het buitengewoon onderwijs is dit 0% en 125%; deze percentages sluiten aan bij de werkelijkheid.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Het provisioneel krediet wordt – in uitvoering van de afgesloten protocollen van cao X voor de sector "onderwijs", cao IV voor de sector "hoger onderwijs" en cao III voor de sector "basiseducatie" – bij kredietherschikking verdeeld. Voor de lonen basisonderwijs betreft dit het raamakkoord rond vakantiegeld en eindejaarstoelage en de verhoging van de eindejaarstoelages.

FC0-1FDE2AB-WT - werking en toelagen - werking gewoon basisonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	482.724	482.724	0	0
BO 2014	453.132	453.132	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	453.132	453.132	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 151	- 151	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	452.981	452.981	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	452.981	452.981	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De kredieten van de begrotingscontrole 2014 zijn in totaal 151.000 euro lager dan de kredieten van de initiële begroting 2014 .

Dit is het gevolg van de verrekening van de afvloeit van het meesters- vak- en dienstpersoneel.

FC0-1FDE2AC-WT - werking en toelagen - werking buitengewoon basisonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	40.865	40.865	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	40.865	40.865	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 55	- 55	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	40.810	40.810	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	40.810	40.810	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De kredieten van de begrotingscontrole 2014 zijn in totaal 55.000 euro lager dan de kredieten van de initiële begroting 2014 .

Dit is het gevolg van de verrekening van de afvloeien van het meesters- vak- en dienstpersoneel.

FC0-1FDE2AD-WT - werking en toelagen - lonen secundair onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	3.496.169	3.496.169	0	0
BO 2014	3.495.963	3.495.963	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	52.131	52.131	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.548.094	3.548.094	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 3.857	- 3.857	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.492.106	3.492.106	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.544.237	3.544.237	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Korte samenvatting van de belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

prijs-effect : -1,5 mio
 volume-effect : +7,6 mio
 RKW : -3,2 mio
 middelenfonds : +1,4 mio
 vergrijzing : -11,5 mio
 TBS pensioen : +2,5 mio

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. apr 2014. De raming van schooljaar 2013-2014 is gebaseerd op de verhouding BFT's sep-mrt tov sep-aug van het voorgaande schooljaar. De raming van schooljaar 2014-2015 is gebaseerd op de gekende leerlingen van telling 1/2/2014. De elasticiteiten in het gewoon onderwijs zijn 75% bij daling, 110% bij stijging; in het buitengewoon onderwijs is dit 0% en 125%; deze percentages blijken het meest aan te sluiten bij de werkelijkheid.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Het provisioneel krediet wordt – in uitvoering van de afgesloten protocollen van cao X voor de sector "onderwijs", cao IV voor de sector "hoger onderwijs" en cao III voor de sector "basiseducatie" – bij kredietherschikking verdeeld. Voor de lonen secundair onderwijs betreft dit hier het raamakkoord rond vakantiegeld en eindejaarstoelage en de verhoging van de eindejaarstoelages.

FC0-1FDE2AE-WT - werking en toelagen - werking gewoon secundair onderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	448.767	448.767	0	0
BO 2014	428.165	428.165	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	428.165	428.165	0	0
Bijstelling 2BA 2014	150	150	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	428.315	428.315	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	428.315	428.315	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is een gevolg van de herberekening van de natuurlijke afvloeï van het meesters-, vak- en dienstpersioneel en van de aanpassingen aan de leerlingencijfers.

FC0-1FDE2AF-WT - werking en toelagen - werking buitengewoon secundair onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	27.976	27.976	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	27.976	27.976	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 29	- 29	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	27.947	27.947	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	27.947	27.947	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is een gevolg van de herberekening van de natuurlijke afvloeï van het meesters-, vak- en dienstpersioneel en van de aanpassingen aan de leerlingencijfers.

FC0-1FDE2AG-WT - werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	15.865	15.865	0	0
BO 2014	16.043	16.043	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	235	235	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	16.278	16.278	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 295	- 295	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	15.748	15.748	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	15.983	15.983	0	0

Onder dit begrotingsartikel ressorteren:

- de salariskosten voor de Nederlandstalige peuterskolen, de kinderdagverblijven en het voor- en naschools toezicht van de scholen van het gemeenschapsonderwijs in Brussel-hoofdstad.
- de salariskost van de gesubsidieerde contractuelen en de contractuelen Ministerie van Onderwijs.
- de salarissen voor tijdelijke werkonbekwaamheid van het contractueel personeel van het gemeenschapsonderwijs.

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De minimale bijstelling naar aanleiding van de tweede budgetcontrole wordt veroorzaakt door een beperkte daling van de fulltimes en een lagere gemiddelde loonkost.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De verdeling van de cao-provisie na de begrotingsopmaak veroorzaakt een toename van het budget met 235 Deur(hoofdzakelijk verhoging eindejaars-toelage).

FC0-1FDE4AG-WT - werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	61.543	0
BO 2014	0	0	65.281	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	65.281	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 2.006	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	63.275	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	63.275	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De globale kredieten voor het recuperatiefonds 'wedden onderwijzend personeel' zijn gebaseerd op de realisaties 2013. De behoeften 2014 worden aan de realisaties aangepast (bijstelling naar beneden). Daarnaast wordt rekening houdend met de verwachte loonevolutie een lichte stijging tov 2013 toegepast. De verwachte inkomsten uit de 'tivolimiddelen' worden eveneens iets hoger ingeschat dan in 2013. Deze middelen worden aangewend voor de betalingen van wedden en weddentoelagen.

FCO-1FDE2AH-WT - werking en toelagen - werking internaten**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	23.789	23.789	0	0
BO 2014	24.148	24.148	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	24.148	24.148	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 193	- 193	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	23.955	23.955	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	23.955	23.955	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is een gevolg van de actualisatie van de index en van de aanpassing van het aantal internen.

FCO-1FFE2AA-WT - werking en toelagen - lonen deeltijds kunstonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	205.872	205.872	0	0
BO 2014	207.577	207.577	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	3.319	3.319	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	210.896	210.896	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 295	- 295	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	207.282	207.282	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	210.601	210.601	0	0

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Er is een minimale toename van de tewerkstelling, maar dit wordt gecompenseerd door de lagere vergrijzing. Hierdoor bedraagt de totale behoefte 210.601 Deur.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De verdeling van de cao-provisie na de begrotingsopmaak veroorzaakt een toename van het budget met 3.319 Deur(verhoging ejt).

FCO-1FFE4AA-WT - werking en toelagen - lonen deeltijds kunstonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	14.978	0
BO 2014	0	0	15.621	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	15.621	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 160	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	15.461	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	15.461	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De reële inkomsten uit inschrijvingsgelden lagen lager dan het bedrag geraamd bij de begrotingsopmaak.

FCO-1FFE2AB-WT - werking en toelagen - werking deeltijds kunstonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.953	4.953	0	0
BO 2014	5.129	5.129	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.129	5.129	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 136	- 136	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	4.993	4.993	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	4.993	4.993	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bij de begrotingsopmaak 2014 is een indexberekening gebruikt waarbij eerdere besparingen niet recurrent waren. Via een decreetwijziging is deze indexregeling vernieuwd, zodat ze van jaar tot jaar verloopt in plaats van steeds terug te grijpen naar het basisjaar.

De bijstelling is veroorzaakt door toepassing van de nieuwe indexregeling die eerdere besparingen nu wel recurrent maakt.

FC0-1FGE2AA-WT - werking en toelagen - lonen pedagogische begeleiding en inspectie levensbeschouwelijke vakken

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	47.394	46.944	0	0
BO 2014	21.020	21.020	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	347	347	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	21.367	21.367	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 75	- 75	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	20.945	20.945	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	21.292	21.292	0	0

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De minimale bijstelling naar aanleiding van de tweede budgetcontrole wordt veroorzaakt door de actualisatie van de verschillende parameters.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De verdeling van de cao-provisie na de begrotingsopmaak veroorzaakt een toename van het budget met 347 Deur(verhoging eindejaarstoelage).

FC0-1FGE2AB-WT - werking en toelagen - werking pedagogische begeleiding en inspectie levensbeschouwelijke vakken

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	3.095	3.095	0	0
BO 2014	3.126	3.126	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	2	2	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.128	3.128	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 19	- 19	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.107	3.107	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.109	3.109	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is het gevolg van de desindexatie van de middelen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In 2014 werd een index ten onrechte niet toegekend. Via een kredietherverdeling worden de middelen toch voorzien.

FC0-1FGE2AC-WT - werking en toelagen - lonen centra voor leerlingenbegeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	139.713	139.713	0	0
BO 2014	140.967	140.967	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	2.078	2.078	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	143.045	143.045	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 225	- 225	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	140.742	140.742	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	142.820	142.820	0	0

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De minimale bijstelling naar aanleiding van de tweede budgetcontrole wordt veroorzaakt door de actualisatie van de verschillende parameters.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

De verdeling van de cao-provisie na de begrotingsopmaak veroorzaakt een toename van het budget met 2078 Deur(verhoging ejt).

FC0-1FGE2AD-WT - werking en toelagen - werking centra voor leerlingenbegeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	15.890	15.890	0	0
BO 2014	16.099	16.099	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	- 25	- 25	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	16.074	16.074	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	16.099	16.099	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	16.074	16.074	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen bijstelling.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In 2014 werd een index voor nascholing en voor de werking van de pedagogische begeleiding en inspectie levensbeschouwelijke vakken ten onrechte niet toegekend. Via een kredietherverdeling worden de middelen toch voorzien vanuit de werkingsmiddelen voor CLB.

FC0-1FGE2AE-LO - lonen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	76	76	0	0
BO 2014	77	77	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	77	77	0	0
Bijstelling 2BA 2014	1	1	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	78	78	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	78	78	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Deze uitgaven hebben betrekking op de detachingsvergoedingen van de LOP-deskundigen.

De bijstelling is het gevolg van een actualisatie van de raming van de detachingsvergoedingen.

FC0-1FGE2AE-WT - werking en toelagen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	14.917	14.754	0	0
BO 2014	31.994	32.326	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	738	738	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	32.732	33.064	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 180	- 549	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	31.814	31.777	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	32.552	32.515	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling -180 Keuro VAK is als volgt te verklaren. 83 Keuro in VAK wordt van de basisallocatie onthaalonderwijs voor anderstalige nieuwkomers herverdeeld naar extra programmaties in het DKO (1FFI2A-WT). Daarnaast is er een desindexatie van 131 Keuro. En een bijkomende desindexatie van 0,3% van

80 Keuro. Daarnaast is er een bijstelling van 114 Keuro voor de bestaanszekerheidsvergoeding busbegeleiding. De bestaanszekerheidsvergoeding voor de busbegeleiders is een aanvulling op de werkloosheidsvergoeding van de busbegeleiders in de zomervakantie. Ingevolge cao X wordt dit bedrag van 5 euro per dag opgetrokken naar 10 euro per dag voor de eerste 20 dagen (voor de andere dagen blijft het budget op 5 euro). De meerkost hiervan wordt opgevangen door de overheveling van 114Keuro VAK van begrotingsartikel: FB0/1FG-I-2-E/WT naar dit begrotingsartikel.

De bijstelling -549Keuro is te verklaren door herverdeling van -83 Keuro in VEK van de basisallocatie onthaalonderwijs voor anderstalige nieuwkomers naar extra programmaties in het DKO (1FFI2A-WT), een desindexatie van 211 Keuro, de bijstelling busbegeleiding en een bijstelling van de betaalkalenders.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Met invoering van CAO VIII (punt 4.7.2.2.) wordt een dotatie verleend aan het Gemeenschapsonderwijs met het oog op de verbetering van de arbeidsomstandigheden van het contractueel MVD- en onderhoudspersoneel in het GO. Ingevolge cao X wordt dit budget verhoogd in VAK en VEK met 738.000 euro.

FC0-1FGE2AF-WT - werking en toelagen - nascholing

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	13.015	13.015	0	0
BO 2014	13.129	13.129	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	23	23	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	13.152	13.152	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 78	- 78	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	13.051	13.051	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	13.074	13.074	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is het gevolg van de desindexatie van de middelen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In 2014 werd een index ten onrechte niet toegekend. Via een kredietherverdeling worden de middelen toch voorzien.

FC0-1FGE2AK-WT - werking en toelagen - specifieke ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.162	1.042	0	0
BO 2014	4.070	4.311	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	4.070	4.311	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 37	90	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	4.033	4.401	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	4.033	4.401	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is als volgt te verklaren wat betreft het VAK: desindexatie voor 22Keuro, en daarnaast een herverdeling van 14Keuro van de basisallocatie van de opleiding schoolsecretariaten naar verbetering arbeidsomstandigheden mvd personeel van het katholiek onderwijs (1Keuro) en 13 Keuro naar Agion.

De bijstelling voor het VEK is als volgt te verklaren: -16Keuro desindexatie en -14Keuro herverdeling van de opleiding schoolsecretariaten. Daarnaast wordt 120 Keuro extra VEK voorzien voor de specifieke werkingskosten andere dan deze bedoeld in de overige basisallocaties in verband met de onderwijsorganisaties (basisallocatie FG100).

FC0-1FHE2AD-WT - werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	10.443	10.443	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	1	1	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	10.444	10.444	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 83	- 83	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	10.360	10.360	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	10.361	10.361	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling -83Keuro is desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Bijstelling van 1 Keuro als gevolg van de herverdeling provisie sectoraal akkoord.

2. DAB 's

N.v.t.

**B.2. AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS EN
STUDIETOELAGEN****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen****FD0-9FEETAA-OW** - ontvangsten werking en toelagen - hoger onderwijs -
basisfinanciering

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	758
BO 2014	0	897
Bijstelling 2BA 2014	0	-86
2BA 2014	0	811

Onder dit begrotingsartikel staan de terugvorderingen binnen het hogescholenonderwijs enerzijds en de terugvorderingen van het kinéfonds anderzijds. Om de terugvorderingen op de enveloppe hoger onderwijs te ramen wordt een gemiddelde gemaakt van de laatste 4 gekende kwartalen. Voor de terugvorderingen van het kinéfonds worden de bedragen van 2014 gebaseerd op gemiddelden van het verleden. Via begrotingsartikel FD0-1FEE4AA-WT worden deze middelen terug uitgekeerd aan de instellingen. Het betreft bijgevolg een budgettair neutrale operatie. Ten opzichte van de initiële begrotingsopmaak 2014 zijn de definitieve bedragen van het eerste en tweede kwartaal 2014 nu definitief gekend, wat de bijstelling verantwoord.

FD0-9FFETAC-OW - ontvangsten werking en toelagen - lonen
volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	100
BO 2014	0	44
Bijstelling 2BA 2014	0	72
2BA 2014	0	116

De middelen werden geactualiseerd op basis van de gekende inkomsten 2013 en aangepast aan de verwachte loonstijgingen omwille van vergrijzing.

FD0-9FGETAG-OW - ontvangsten werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	5.021
BO 2014	0	3.912
Bijstelling 2BA 2014	0	- 380
2BA 2014	0	3.532

In toepassing van de artikelen 62 en volgende van het decreet van 8 juni 2007 vordert de afdeling Studietoelagen de reeds betaalde toelage terug.

Het besluit van 7 september 2007 legt de modaliteiten hiervoor vast.

Redenen van terugvordering zijn onder meer:

- uitschrijving;
- wijziging studiepunten (HO);
- nagezien inkomen blijkt hoger dan het vermoedelijke inkomen op basis waarvan de school- of studietoelage werd toegekend;
- foutieve berekening van de toelage;
- wijziging in de voorwaarden op basis waarvan de toelage werd toegekend;
- nieuwe feiten die zich voordoen, bv. kot, wijziging gezinssituatie;
- problematische afwezigheid basisonderwijs en secundair onderwijs.

Vanaf schooljaar 2008-2009 vordert de afdeling Studietoelagen zowel HO, SO, LO als KO terug. Bedragen die teruggevorderd worden, komen op het recuperatiefonds terecht.

Op basis van de werkelijke en definitieve inkomsten van 2013, worden de ontvangsten lager ingeschat dan initieel geraamd.

FD0-9FGEAAI-OW - ontvangsten werking en toelagen - investeringen hoger onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	20.944	0
BO 2014	21.717	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0
2BA 2014	21.717	0

Aan het Universitair Ziekenhuis wordt jaarlijks een toelage toegekend waarvan het bedrag gelijk is aan drie procent van de geactualiseerde waarde op 31 december van het tweede voorafgaande jaar van het onroerend patrimonium dat door de Vlaamse Gemeenschap wordt ter beschikking gesteld aan het UZ Gent. Dit bedrag wordt eveneens opgenomen in begrotingsartikel FD0-1FGE2AI-WT van de algemene uitgavenbegroting. Het betreft bijgevolg een budgettair neutrale operatie.

1.2. Uitgavenartikelen

FD0-1FAE2ZZ-LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	10.774	10.774	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	10.774	10.774	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	10.774	10.774	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het betreft een interne herverdeling, waarbij de loonkredieten van de personeelsleden van het beleidsdomein onderwijs en vorming worden aangerekend op de respectievelijke entiteiten.

Ingevolge de beslissing van het managementcomité van 10 juli 2014 werden de kredieten retroactief per 1 januari 2014 gesplitst.

Met deze kredieten worden de wedden en toelagen uitbetaald aan het personeel van het Agentschap voor Hoger Onderwijs, Volwassenenonderwijs en Studietoelagen (conform het personeelsplan).

De kredieten van de begrotingscontrole 2014 zijn voor AHOVOS 69 keur lager dan de kredieten van de initiële begroting 2014.

Dit komt door:

- de generieke besparing (VO 5 milj.) + bijkomende besparing (VO 60 keur) = - 63 keur
- De endogene groei = - 6 keur

FD0-1FBE2ZZ-PR - provisies

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	5.169	5.169	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.169	5.169	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 5.042	- 5.042	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	127	127	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	127	127	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

In afwachting van een beslissing van de Vlaamse Regering werden de groeionormen voor CVO en CBE voor 2014-2015 bij de initiële begroting op deze provisie geplaatst. Deze middelen worden nu ten belope van 1.169.000 euro toegevoegd aan de respectievelijke loonallocaties.

Vanaf 1 september 2014 werd het niveau van de taalcursus Nederlands voor inburgeraars verhoogd van A1 naar A2. Door de verhoging naar A2 moeten nieuwkomers zich vlotter uit de slag kunnen trekken in dagelijkse situaties. Om de verhoging te realiseren werden extra middelen uitgetrokken (+- 12 mio op kruissnelheid). Bij initieel werden deze middelen ingeschreven op deze provisie, deze middelen ten belope van 3.873.000 worden nu verdeeld naar de respectievelijke basisallocaties.

FD0-1FEE2AA-WT - werking en toelagen - hoger onderwijs - basisfinanciering
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.417.284	1.417.284	0	0
BO 2014	1.609.942	1.609.942	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	15.037	15.037	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	1.624.979	1.624.979	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 12.120	- 12.120	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	1.597.822	1.597.822	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	1.612.859	1.612.859	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:*Klikken groeipaden werkingsenveloppe*

Naast de initieel ingeschreven onderwijsdeelbudgetten dienen ook de ingeschreven groeipaden naar aanleiding van de integratie van de academiserende opleidingen van de hogescholen naar de universiteiten te klikken. In begrotingsjaar 2014 dienen bijgevolg alle groeipaden tot en met begrotingsjaar 2013 met 2% toe te nemen.

Aanpassing raming wachtgelden TBS-stelsel

Bijstelling ten opzichte van de initiële begrotingsopmaak. Het werkelijk aantal instappers in het TBS-stelsel op 1 oktober 2013 en 1 april 2014 is nu definitief gekend. Dit aantal lag lager dan de initieel geraamde aantallen.

Respecteren breuk onderwijs/onderzoek 55%/45%

De verhouding tussen de onderwijsmiddelen en de onderzoeksmiddelen aan de universiteiten moet, conform de codex hoger onderwijs, steeds strikt binnen de verhouding 55% onderwijsmiddelen en 45% onderzoeksmiddelen liggen.

Aanpassen 12de schijf universiteiten 2013 ingeschreven op de begroting 2014

Het definitieve saldo van de kinderbijslag was pas gekend op 31 december 2013. Hierdoor werd de twaalfde schijf gewijzigd ten opzichte van de initiële begroting 2014

Desindexering gezondheidsindex van 1,40% naar 0,60%: -11.256.960,12 euro.

De gezondheidsindex daalde van 1,4% (initiële begrotingsopmaak 2014) naar 0,60% (2de budgetaanpassing 2014).

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Deze herverdeling betreft de uitvoering van de cao-herverdeling.

FD0-1FEE4AA-WT - werking en toelagen - hoger onderwijs - basisfinanciering
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	815	0
BO 2014	0	0	897	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	897	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 126	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	771	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	771	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Onder dit begrotingsartikel staan de terugvorderingen binnen het hogescholenonderwijs enerzijds en de terugvorderingen van het kinéfonds anderzijds. Om de terugvorderingen op de enveloppe hoger onderwijs te ramen wordt een gemiddelde gemaakt van de laatste 4 gekende kwartalen. Voor de terugvorderingen van het kinéfonds worden de bedragen van 2014 gebaseerd op gemiddelden van het verleden. Ten opzichte van de initiële begrotingsopmaak 2014 zijn de definitieve bedragen van het eerste en tweede kwartaal 2014 gekend.

FD0-1FEE2AB-WT - werking en toelagen - hoger onderwijs - andere
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	167.558	167.299	0	0
BO 2014	19.479	19.706	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	19.479	19.706	0	0
Bijstelling 2BA 2014	341	91	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	19.820	19.797	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	19.820	19.797	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstellingen ten gevolge van de laatst gekende facturen (tot en met 2013). Geverifieerd door de bevoegde regeringscommissarissen. (+437.000 euro). Deze facturen omvatten de eindejaarstoelage, het bijkomend vakantiegeld en de sectorale programmatie.

Bijstelling ingevolge desindexering gezondheidsindex van 1,40% naar 0,60%: - 96.000 euro voor het instituut voor tropische geneeskunde, de evangelische theologische faculteit, de faculteit van protestantse godsgelerdheid, het open hoger onderwijs en de associaties.

FD0-1FEE2AC-LO - lonen - hoger onderwijs - ondersteuning**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	44	44	0	0
BO 2014	59	59	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	59	59	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 8	- 8	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	51	51	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	51	51	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Het krediet wordt verminderd met 8 dEUR na een herraming van de loonkost van 1 contractueel personeelslid bij de Raad voor betwistingen inzake studievoortgangsbeslissingen.

- Het personeelslid dat aangesteld was bij de Raad heeft eind februari het agentschap verlaten.
- Het nieuwe personeelslid is pas in dienst gekomen op 1 april 2014.

FD0-1FEE2AC-WT - werking en toelagen - hoger onderwijs - ondersteuning**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.375	2.465	0	0
BO 2014	2.381	2.381	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	2.381	2.381	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 6	- 6	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.375	2.375	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	2.375	2.375	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Compensatie van + 10 dEUR. Dit bedrag, voor het dekken van de kosten van de evaluaties van de beheersovereenkomsten van het ITG en de Bijzondere Universitaire Instituten wordt recurrent overgedragen naar het budget van AHOVOS (herkomst: FB0-1FHE2AM-WT)

Desindexatie van 1,4% naar 0,9% = - 10 dEUR
Desindexatie van 0,9% naar 0,6% = - 6 dEUR

Totale bijstelling: - 6 dEUR

Algemene werkingskosten AHOVOS: 1.683 dEUR
Enveloppe personeel en werking regeringscommissarissen hoger onderwijs: 692 dEUR.

FD0-1FFE2AC-WT - werking en toelagen - lonen volwassenenonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	350.323	350.323	0	0
BO 2014	358.730	358.730	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	4.235	4.235	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	362.965	362.965	0	0
Bijstelling 2BA 2014	1.475	1.475	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	360.205	360.205	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	364.440	364.440	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen. Een korte samenvatting belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

volume-effect : +1,6 mio
vergrijzing : -4,0 mio
TBS pensioen : -0,5 mio

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. apr 2014. De raming van schooljaar 2013-2014 is gebaseerd op de verhouding sep-apr tov sep-aug van het voorgaande jaar. Voor 2014-2015 wordt de groeïnorm (0,8% bij CVO's en 2,59% bij CBE) geïntegreerd in de loonmodellen, bij initieel stonden deze middelen nog op een provisie. Ook de middelen ikv inburgering zijn nu geïntegreerd in de lonen (4 mio)

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Het provisioneel krediet ingeschreven wordt – in uitvoering van de afgesloten protocollen van cao X voor de sector "onderwijs", cao IV voor de sector "hoger onderwijs" en cao III voor de sector "basiseducatie" – bij kredietherschikking verdeeld. Voor de lonen volwassenenonderwijs betreft dit hier het raamakkoord

rond vakantiegeld en eindejaarstoelage en de verhoging van de eindejaarstoelages.

FD0-1FFE4AC-WT - werking en toelagen - lonen volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	116	0
BO 2014	0	0	44	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	44	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	72	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	116	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	116	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De middelen werden geactualiseerd op basis van de gekende inkomsten 2013 en aangepast aan de verwachte loonstijgingen omwille van vergrijzing.

FD0-1FFE2AD-WT - werking en toelagen - werking volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	6.034	6.034	0	0
BO 2014	6.203	6.203	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	6.203	6.203	0	0
Bijstelling 2BA 2014	264	264	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	6.467	6.467	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	6.467	6.467	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

+ 312 dEUR:

Vanaf 1 september 2014 wordt het niveau van de taalcursus Nederlands voor inburgeraars verhoogd van A1 naar A2. Door de verhoging naar A2 moeten nieuwkomers zich vlotter uit de slag kunnen trekken in dagelijkse situaties.

Om dit te ondersteunen zullen we onder de 13 CBE in 2014 extra werkingsmiddelen twv 312 dEUR verdelen. Deze middelen worden gecompenseerd vanuit het begrotingsartikel FD0-1FBE2ZZ-PR (provisie). Op dit begrotingsartikel werd een bedrag van 4 miljoen euro voorzien. Hiervan zal 3.687.995 euro gaan naar de loonkost (op begrotingsartikel FD0-1FFE2AC-WT). Het resterende bedrag van 312.005 euro wordt gecompenseerd naar FD0-1FFE2AD-WT.

- 48 dEUR:

Deze vermindering is te wijten aan een desindexatie.

FD0-1FFC2AE-WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs - ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	5.066	5.040	0	0
BO 2014	5.129	5.129	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	5	5	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.134	5.134	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 7	- 7	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	5.122	5.122	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	5.127	5.127	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

+31 dEUR:

VIA4 voorziet o.a. de maatregel verhoging van de koopkracht. Voor de sector van het sociocultureel werk werd die maatregel omgezet door de collectieve arbeidsovereenkomst van 14 december 2012. Met deze cao werd echter nog geen invulling gegeven aan de volledige maatregel. Eind vorig jaar werd tussen de sociale partners van Paritair Comité 329.1 voor bepaalde sectoren en voor doelgroep werknemers een extra verhoging van de eindejaarspremie afgesproken.

Voor 2014 zullen de nodige middelen overgeheveld worden vanuit VIA. Deze middelen kunnen toegevoegd worden aan de andere VIA-koopkrachtmiddelen. De middelen worden gecompenseerd van het begrotingsartikel HB0/1HC-X-2-F/WT.

-38 dEUR:

Deze vermindering is te wijten aan een desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

+5 dEUR:

Kredietherverdeling van GB0-1GBD2E-PR ter uitvoering van het VIA-4-akkoord.

350d EUR werd managementmatig bijgesteld binnen dit begrotingsartikel. Dit bedrag zal gebruikt worden ter uitvoering van de Bijakte bij de overeenkomst betreffende "Bouwen van een webgebaseerd cliëntvolgsysteem voor de onthaalbureaus en de Huizen van het Nederlands en hun partners bij de Kruispuntbank Inburgering inclusief meerjarig onderhoud. (Zie bijlage).

FD0-1FFE2AE-WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs -
ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	5.536	5.459	0	0
BO 2014	5.596	5.560	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	5.596	5.560	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 214	- 214	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	5.382	5.346	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	5.382	5.346	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

+135 dEUR:

In 2014 werden de samenwerkingsovereenkomsten van de consortia hernieuwd. Deze vernieuwing gaat gepaard met een actualisering van de loonkost van de onderwijscoördinator. Binnen het budget voorzien voor de opdracht 'onderwijs aan gedetineerden' ontvangt elk consortium, met een gevangenis op zijn werkingsgebied, een forfaitair bedrag ter waarde van 0.5 VTE. Hier bovenop ontvangen zij een variabel bedrag op basis van het aantal gedetineerden in hun werkingsgebied.

Consortium Brucovo heeft in het verleden enkel het forfaitaire bedrag ontvangen. Het variabele gedeelte werd bijgepast door VGC. Inmiddels is er een akkoord bereikt dat ook Brucovo voor de Nederlandstalige gevangenen een subsidie zullen ontvangen berekend op basis van de Brusselnorm.

In het werkgebied van consortium IX is de nieuwe gevangenis in Beveren in gebruik genomen en moeten bijgevolg de middelen voor consortium IX opgetrokken worden. Samen met de actualisering werd beslist om een bedrag, equivalent aan het loon van 1 VTE toe te voegen aan de enveloppe voor de organisatie van onderwijs aan gedetineerden .

Deze actualisering en bijkomende VTE worden gecompenseerd vanuit begrotingsartikel FB0-1FHE2AD-WT.

-174 dEUR:

Dit bedrag wordt gecompenseerd naar FD0-1FGE2AG-WT. (1FG204 - Dienstverlening van de Vlaamse infolijn ten behoeve van de afdeling "studietoelagen").

-130 dEUR:

Dit bedrag wordt gecompenseerd naar FC0-1FGE2AY-IS (Agion - kosten hypothecaire mandaten).

-45 dEUR:

Deze vermindering is te wijten aan een desindexatie.

FD0-1FGE2AE-WT - werking en toelagen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	201	201	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	201	201	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 2	- 2	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	199	199	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	199	199	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstelling ingevolge desindexatie gezondheidsindex van 1,40% naar 0,60%.

FD0-1FGE2AF-WT - werking en toelagen - nascholing

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	1.346	1.346	0	0
BO 2014	1.349	1.349	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	1.349	1.349	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 6	- 6	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	1.343	1.343	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	1.343	1.343	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

-6 dEUR:

Deze vermindering is te wijten aan een desindexatie.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Geen kredietherverdeling.

FD0-1FGE2AG-WT - werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	148.580	148.504	0	0
BO 2014	152.741	152.741	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	152.741	152.741	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 142	- 142	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	152.599	152.599	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	152.599	152.599	0	0

Ter verduidelijking:

	BO14	BA14	BA14 tov BO14
Gezinsbond	4	4	0
Infolijn	899	1.073	+174
Studiefinanciering	151.838	151.522	-316
<i>Recuperatiefonds</i>	4.051	4.622	-571
<i>Opstart pleegzorg</i>			+255
	152.741	152.599	-142

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:**Gezinsbond voor zijn studiefonds, met waarborg van de door de gemeenschap aangegane leningen (4.000 euro)**

De afdeling Studietoelagen betaalt twee derde van de interestlasten van de leningen die de Gezinsbond bij de Fortis Bank is aangegaan voor zijn Studiefonds. De interestlasten voor 2014 zijn reeds gekend.

De interestlasten van de leningen die de VZW "De Gezinsbond" onder garantie van de Gemeenschap uitgeeft voor haar studiefonds, zullen voor het jaar 2014 gedeeltelijk door de Gemeenschap en gedeeltelijk door de VZW "De Gezinsbond" gedragen worden volgens een tussen de minister die bevoegd is voor onderwijs, en de lener overeen te komen verdeelsleutel.

Deze verdeelsleutel wordt voor het jaar 2014 vastgesteld als volgt: twee derde van voornoemde interestlasten worden ten laste genomen door de Gemeenschap en één derde door "De Gezinsbond", zoals bepaald in de nota van 28.04.1982 van de heer Gemeenschapsminister LENSSENS.

Het bedrag nodig in 2014 bedraagt 3.691,49 euro.

Dienstverlening van de vlaamse infolijn ten behoeve van de afdeling "Studietoelagen" (1.073.000 euro)

Gelet op de beslissing van de Vlaamse Regering van 26 april 2002 betreffende de financiering van de Vlaamse Infolijn, worden diensten die via hun eigen nummer ondersteuning krijgen van de Vlaamse Infolijn geacht te betalen voor de dienstverlening via de Vlaamse Infolijn. De berekening van de kostprijs van de

samenwerking met de Vlaamse Infolijn dient te gebeuren op basis van de afhandeltijd van het aantal contacten dat door het frontoffice van de Vlaamse Infolijn wordt afgehandeld of het aantal voorlichters nodig om de dienstverlening te garanderen. De facturatie gebeurt maandelijks op basis van de afhandeltijd van de oproepen. Op basis van rapportering kan de correctheid van de facturatie nagezien worden. De prognose is gebaseerd op overleg tussen de Infolijn en de afdeling Studietoelagen en op historische gegevens.

In de nieuwe samenwerking, die vanaf 1 augustus 2012 van toepassing is, worden andere facturatieregels gehanteerd voor de berekening van de kostprijs. De prijs per contact bedraagt begin 2014: €3.43 per oproep en €5.61 per mail. Een aanpassing van de norm-afhandeltijd is vanaf april'14 van toepassing.

De Vlaamse infolijn heeft in maart 2014 een nieuwe raming opgesteld. Deze raming kent meer volumes. Bij de controle van de initiële begroting 2014 werd een bijstelling gevraagd van 174 dEUR. Het benodigd bedrag werd geraamd op 1.073 dEUR.

De bijkomende middelen van 174 dEUR worden overgeheveld vanuit het artikel vlaams ondersteuningscentrum voor volwassenenonderwijs (FD0-1FFI2E-WT).

Studiefinanciering voor het basis-, secundair en hoger onderwijs (151.522.000 euro)

De kerntaak van de afdeling Studietoelagen is het uitbetalen van de school- en studietoelagen. Het omvat het grootste budget van de afdeling Studietoelagen. Een klein gedeelte van de betalingen gebeurt via het recuperatiefonds.

Gelet op het feit dat we nu over de definitieve inkomsten beschikken van 2013 (RCF), namelijk 4.622 dEUR, worden de ontvangen bedragen op het recuperatiefonds 2013 in rekening gebracht aan de voorziene middelen voor uitbetaling van studietoelagen in 2014.

Zie ook toelichting FD0-1FGE4AG-WT

Daarnaast worden bijkomende middelen van 255 dEUR overgeheveld vanuit het artikel samenwerkingsprojecten hoger onderwijs (FB0-1FHI2M-WT) voor opstart pleegzorg.

Het voorziene budget, om de school- en studietoelagen te betalen, in 2014 bedraagt 151.522.000 euro.

FD0-1FGE4AG-WT - werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	2.265	0
BO 2014	0	0	4.050	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	4.050	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	572	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	4.622	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	4.622	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

In toepassing van de artikelen 62 en volgende van het decreet van 8 juni 2007 vordert de afdeling Studietoelagen onterecht betaalde toelagen terug. De modaliteiten hiervoor werden vastgelegd in het besluit van 7 september 2007.

Gelet op het feit dat we nu over de definitieve inkomsten beschikken van 2013 (RCF), namelijk 4.622k euro, worden de ontvangen bedragen op het recuperatiefonds 2013 in rekening gebracht aan de voorziene middelen voor uitbetaling van studietoelagen in 2014.

De bijstelling met de initiële begroting bedraagt 572 dEUR.

FD0-1FGE2AI-WT - werking en toelagen - investeringen hoger onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	59.822	59.822	0	0
BO 2014	61.109	61.109	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	61.109	61.109	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 45	- 45	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	61.064	61.064	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	61.064	61.064	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstelling ingevolge desindexatie gezondheidsindex van 1,4% naar 0,6%. Deze bijstelling werd gerealiseerd op het investeringsfonds UZ Gent, de investeringsmiddelen van de hogere zeevaartschool en het budget voor de aankoop van zware medische apparatuur ten behoeve van het UZ Gent.

2. DAB 's**2.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

2.2. Uitgavenartikelen

FD0-1FFE2AY-IS - interne stromen - DAB volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	4.145	4.145	0	0
BO 2014	3.189	3.189	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	3.189	3.189	0	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.189	3.189	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.189	3.189	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Geen bijstelling.

B.3. AGENTSCHAP VOOR KWALITEITSZORG IN ONDERWIJS EN VORMING

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

FH0-9FGETAH-OW - ontvangsten werking en toelagen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2013	0	453
BO 2014	0	1.020
Bijstelling 2BA 2014	0	- 448
2BA 2014	0	572

Het fonds wordt gespijsd door alle ontvangsten die voortvloeien uit :

- de inschrijvingsgelden van het toelatingsexamen Arts en Tandarts;
- de inschrijvingsgelden van de examencommissie Secundair Onderwijs;
- de inningen m.b.t. de erkenning van de gelijkwaardigheid van buitenlandse studiebewijzen en de niveaugelijkwaardigheid.

In BO2014 werden deze uitgaven met betrekking tot erkenning van de gelijkwaardigheid van buitenlandse studiebewijzen en de niveaugelijkwaardigheid geraamd op 600 d€. Ingevolge het ingevoerde beleid inzake vrijstelling van betaling voor bepaalde doelgroepen zijn de vooropgestelde inkomsten gedaald met 80%.

1.2. Uitgavenartikelen

FH0-1FAE2ZZ-LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	0	0
BO 2014	0	0	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	0	0
Bijstelling 2BA 2014	3.189	3.189	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	3.189	3.189	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	3.189	3.189	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De bijstelling is het gevolg van de opdeling van de apparaatskredieten (lonen) van het ministerie van Onderwijs en Vorming naar de onderscheiden entiteiten.

FH0-1FGE2AH-LO - lonen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	13.736	13.736	0	0
BO 2014	13.965	13.965	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	201	201	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	14.166	14.166	0	0
Bijstelling 2BA 2014	11	11	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	13.976	13.976	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	14.177	14.177	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Dit artikel omvat de salarissen van de inspecteurs bij onderwijsinspectie en het uitdovend kader van inspecteurs-adviseurs curriculum bij AKOV. De bijstelling is het gevolg van een compensatie voor 2 bijkomende inspecteurs in het kader van het M-decreet (gedeeltelijk wegens opstart), de aansluiting van de onderwijsinspectie bij GDPB en een eenmalige compensatie.

FHO-1FGE2AH-WT - werking en toelagen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.865	2.758	0	0
BO 2014	2.867	2.867	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	2.867	2.867	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 18	- 18	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.849	2.849	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	2.849	2.849	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Bijstelling ingevolge desindexering

FHO-1FGE4AH-WT - werking en toelagen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	0	0	105	0
BO 2014	0	0	1.020	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	0	0	1.020	0
Bijstelling 2BA 2014	0	0	- 284	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	736	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	736	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

In BO2014 werden deze uitgaven met betrekking tot erkenning van de volledige gelijkwaardigheid van buitenlandse studiebewijzen en de niveaugelijkwaardigheid geraamd op 600 d€. Ingevolge het ingevoerde beleid inzake vrijstelling van betaling voor bepaalde doelgroepen zijn de vooropgestelde inkomsten gedaald met 80%. De uitgaven worden overeenkomstig bijgesteld en deels gecompenseerd middels de opgebouwde reserves 2013.

2. DAB 's

N.v.t.

C. IVA'S MET RECHTSPERSONLIJKHEID

N.v.t.

D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A**D.1. UZ GENT**

De toelichting bij de kredieten UZ Gent werden geïntegreerd in verschillende artikels van AHOVOS. (zie deel B2. AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENEN-ONDERWIJS EN STUDIETOELAGEN)

E. EVA's**E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS**

De volgende artikels geven een overzicht van de uitvoering van de onderwijswetgeving met betrekking tot onderwijsinfrastructuur voor zowel de gesubsidieerde scholen van het niet-hoger onderwijs als voor de hogescholen. In de tweede plaats ressorteren daaronder de specifieke projecten en aandachtspunten om de aanwending van de voorziene middelen verder te optimaliseren.

1. TOELICHTING PER ARTIKEL**1.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FC0-1FGE2AW-IS** - interne stromen - AGION - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	124	124	0	0
BO 2014	453	453	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	453	453	0	0
Bijstelling 2BA 2014	425	425	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	878	878	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	878	878	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Door de volledige toepassing van de afspraak met betrekking tot de compensatie van de uitgaven voor de inhaaloperatie inzake onderwijsinfrastructuur moet er een bijkomend deel van 425.000 euro worden toegevoegd als compensatie voor de eenmalige uitgaven ter financiering van de kosten voor intercalaire intresten

en contractuele prijsherzelingen. Deze compensatie komt van het artikel FC0/1FG-E-5-AW/IS.

FC0-1FGE5AW-IS - interne stromen - AGION - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	198.825	198.825	0	217.762
BO 2014	218.000	218.000	0	205.231
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	218.000	218.000	0	205.231
Bijstelling 2BA 2014	9.400	9.400	0	- 1.863
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	227.400	227.400	0	203.368
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	227.400	227.400	0	203.368

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Op basis van de bevindingen van de revisor is AGION verplicht om de kosten van de subsidiëring te registreren op datum van ontvangst van de uitbetalingsaanvraag. Dit betekent een eenmalige verschuiving van uitgaven van 9.400.000 euro in VAK-VEK voor 2014.

De machtigingskredieten nemen af als gevolg van de desindexering tot 0,6% en de bijkomende compensatie voor de uitgaven inzake de inhaaloperatie voor onderwijsinfrastructuur van 425.000 euro (FC0/1FG-E-2-AW/IS).

FC0-1FGE2AY-IS - interne stromen - AGION - werking

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	6.458	6.458	0	0
BO 2014	6.041	6.041	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	6.041	6.041	0	0
Bijstelling 2BA 2014	249	249	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	6.290	6.290	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	6.290	6.290	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Eenzijds is er een afname van de dotatie als gevolg van de desindexering en de overdracht van een personeelslid aan de MOD van het beleidsdomein, anderzijds is er een verhoging ter financiering van de kosten van de hypothecaire mandaten (ten voordele van de Vlaamse overheid) die worden afgesloten in het kader van de inhaaloperatie onderwijsinfrastructuur. In totaliteit neemt de dotatie toe met 249.000 euro.

FD0-1FGE2AW-IS - interne stromen - AGION - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	881	881	0	0
BO 2014	881	881	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	881	881	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 5	- 5	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	876	876	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	876	876	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De afname is het gevolg van de desindexering.

FD0-1FGE5AW-IS - interne stromen - AGION - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	23.172	23.172	0	24.736
BO 2014	25.017	25.017	0	25.083
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	25.017	25.017	0	25.083
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	- 200
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	25.017	25.017	0	24.883
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	25.017	25.017	0	24.883

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De vermindering van de MAC zijn het gevolg van de desindexering naar 0,6%.

F. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE B

N.v.t.

G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN**G.1. VLAAMSE ONDERWIJSRAAD****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FB0-1FAE2AY-IS** - interne stromen - apparaatkredieten VLOR

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	2.626	2.626	0	0
BO 2014	2.521	2.521	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	2.521	2.521	0	0
Bijstelling 2BA 2014	43	43	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	2.564	2.564	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	2.564	2.564	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De middelen uit de projectdotatie worden overgeheveld naar de werkingsdotatie van de Vlor. Dit laat de Vlor toe om de besparing van 100 dEUR die opgelegd werd bij begrotingsopmaak 2014 al in hetzelfde begrotingsjaar volledig te realiseren.

De besparing wordt uiteindelijk uitgevoerd door de managementondersteunende diensten (2 voltijdse functies) vanaf 1/06/2014 te integreren in de ondersteunende diensten van het beleidsdomein Diensten Algemene Regeringszaken (DAR).

FB0-1FHE2AY-IS - interne stromen - VLOR

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	42	63	0	0
BO 2014	42	42	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	42	42	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 42	- 42	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	0	0	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	0	0	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De middelen uit de projectdotatie worden overgeheveld naar de werkingsdotatie van de Vlor (FB0-1FAE2AY-IS).

Toelichting bij kredietherverdeling(en):**H. EIGEN VERMOGENS**

N.v.t.

I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS**I.1. GEMEENSCHAPSONDERWIJS****Voornaamste wijzigingen ESR tabel**

Enkel die wijzigingen die meer dan 10 % bedragen ten opzichte van het voorstel ingediend voor BO 2014 zullen worden besproken. De dotaties worden niet afzonderlijk besproken vermits dit reeds aan bod kwam bij de bespreking van de verschillende begrotingsartikels

Ontvangsten

26.1

De rentes uit beleggingen worden voor 2014 bijgesteld van 150 K euro naar 356 K euro, wegens de evolutie van de Euribor rente, en gezien de gunstige evolutie van de renteopbrengsten van het GO!.

46.50 Inkomensoverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

De geraamde inkomsten stijgen met 448 K EUR, deze inkomsten omvatten:

- Een terugvordering van 181 K EUR van de vzw SNPB
- Een terugvordering van 500 K EUR van een scholengroep in het kader van een bouwdoos
- De terugvordering bij de scholengroepen van de loonkost voor de conventie 80777 voor het schooljaar 2013-2014 . Deze wordt geraamd op 425 K EUR.
- Bijdrage van de scholengroepen en CLB's voor het gebruik van onze servers van 53 K EUR.

49.10 Inkomensoverdrachten van de Gemeenschapscommissies

De stijging met 3.193 K EUR is voornamelijk het gevolg van een toekenning van een subsidie van 3.170 K EUR van de VGC voor 2014.

76.12 Verkopen van gronden

Voor 2014 wordt op dit moment verwacht dat een 4 tal gronden kunnen worden verkocht voor een totaal van 7.360 K EUR

76.32 Verkopen van bestaande gebouwen

Voor 2014 wordt op dit moment verwacht dat een 7 tal gebouwen zullen worden verkocht voor een totaal bedrag van 4.853 K EUR

Uitgaven

12.11 Algemene werkingskosten buiten de overheidssector

De daling van de werkingskosten op de machtiging met 943 K EUR is het gevolg van de sterke daling van de inhuring van units voorzien in 2014.

12.12 Huurgelden van gebouwen (Machtiging)

De huurgelden voor gebouwen zijn gestegen met 333 K euro vergeleken met BO 2014. Dit is het gevolg van de voorziene inhuring van een loods te Zoutleeuw en het universiteitsgebouw te Koekelberg.

12.21 Algemene werkingskosten binnen de overheidssector

Deze uitgaven omvatten zowel de kosten voor detacheringen als de algemene werkingskosten binnen de overheidssector. Vergeleken met BO 2014 is er een stijging met 336 K EUR, omdat er meer detacheringen worden voorzien en meer werkingskosten zijn bij de pedagogische diensten en in het kader van de Europese projecten.

41.50 Overdracht opbrengsten uit verkoop.

De doorstortingen van de opbrengsten uit verkopen en verhuringen stijgen met 245 K EUR vergeleken met BO 2014. Bij de verkoop van een gebouw of een grond ontvangt de scholengroep een deel van de opbrengst om kleine infrastructuurwerken mee uit te voeren. Verhuringen worden ook doorgestort. Het gedeelte van de middelen uit verkopen bestemd voor de scholengroepen wordt prioritair doorgestort wanneer de verkoop van een gebouw is gerealiseerd.

71.31 Aankoop gebouwen (machtiging)

Er wordt 2.775 K EUR voorzien voor de aankoop van een onroerend goed. Deze aankoop werd niet voorzien in de oorspronkelijke begroting.

72.00 Nieuwbouw gebouwen onderwijs

De verwachte uitgaven voor nieuwbouw gebouwen onderwijs stijgen met 23 MIO EUR, vergeleken met BO 2014. De uitgaven hebben betrekking op nieuwbouw schoolgebouwen, vervanging van ramen, daken en buitenschrijnwerk, en diverse renovatieprojecten. De uitgaven op de machtiging werden aangepast a rato van de aanpassing van het toegekende ordonnanceringskrediet voor 2014.

74.22 Aankopen overige investeringsgoederen

De voorziene investeringen dalen met 116 K EUR, vergeleken met BO 2014 Een aantal éénmalige investeringen met betrekking tot de verhuis waren in de begroting 2014 opgenomen

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen

FC0-1FGE2AV-WT - werking en toelagen - GO! - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	7.926	7.926	0	0
BO 2014	7.926	7.926	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	7.926	7.926	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 46	- 46	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	7.880	7.880	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	7.880	7.880	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Eens de historische achterstand inzake infrastructuur weggewerkt is kan men stellen dat gelet op de leerlingenevolutie hoofdzakelijk middelen nodig zijn om het patrimonium in stand te houden (eigenaarsonderhoud) en de nodige aanpassingswerken te doen om de gebouwen functioneel te houden in functie van wijzigende pedagogische noden en in overeenstemming te brengen met allerhande nieuwe regelgeving (o.a. veiligheid, milieuwetgeving, toegankelijkheid gehandicapten; ...)

In doorlichtingsverslagen worden de scholen van het Gemeenschapsonderwijs vaak negatief geadviseerd omwille van infrastructuur. Om te voldoen aan de door de inspectie gestelde voorwaarden moeten inspanningen worden geleverd. Daarnaast beschikt het Gemeenschapsonderwijs over een aantal als monument geklasseerde gebouwen. Om tegemoet te komen aan de vereisten van monumentenzorg voor deze gebouwen is een aanzienlijk budget noodzakelijk.

De gevraagde dotatie werd als volgt berekend: =7926-29-17

Dit is de dotatie van BO 2014 verlaagd ten gevolge van een aanpassing van de indexberekening overeenkomstig begrotingsinstructies BA 2014, bijkomend verminderd n.a.v. opgelegde besparingen.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

N.v.t.

FC0-1FGE5AV-WT - werking en toelagen - GO! - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	12.088	12.088	0	12.166
BO 2014	12.274	12.274	0	12.336
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	12.274	12.274	0	12.336
Bijstelling 2BA 2014	0	0	0	- 98
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	12.274	12.274	0	12.238
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	12.274	12.274	0	12.238

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Deze middelen zijn noodzakelijk voor het in stand houden van het patrimonium van het Gemeenschapsonderwijs.

Binnen het Gemeenschapsonderwijs bestaat er een behoefte aan middelen voor infrastructuur, zowel voor gebouwen die reeds in ons bezit zijn, als voor gebouwen uit overnames, voor:

- Opvangen historische achterstand inzake infrastructuur (éénmalig bedrag)
- Nieuwbouw om tekorten t.o.v. de fysische norm op te vangen
- Renovatie van bestaande infrastructuur
- Vervanging van voorlopige paviljoenen
- Capaciteitsproblematiek

De machtiging wordt verlaagd met 98 K EUR als gevolg van de toegepaste desindexering.

Betaalkredieten

Het betaalkrediet wordt, gezien de uitgaven die mogelijk reeds door de scholengroepen werden gedaan in het kader van kleine infrastructuurwerken, ongewijzigd behouden.

FC0-1FGE5AV-IS - interne stromen - GO! - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	19.385	19.385	0	50.185
BO 2014	36.027	36.027	0	47.053
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	36.027	36.027	0	47.053
Bijstelling 2BA 2014	18.446	18.446	0	- 320
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	54.473	54.473	0	46.733
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	54.473	54.473	0	46.733

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

Deze middelen zijn noodzakelijk voor het in stand houden van het patrimonium van het Gemeenschapsonderwijs.

Binnen het Gemeenschapsonderwijs bestaat er een behoefte aan middelen voor infrastructuur voor:

- Opvangen historische achterstand inzake infrastructuur (eenmalig bedrag)
- Nieuwbouw om tekorten t.o.v. de fysische norm op te vangen
- Renovatie van bestaande infrastructuur
- Vervanging van voorlopige paviljoenen
- Capaciteitsproblematiek

Het vastleggingsbedrag werd als volgt bepaald:

De machtiging toegekend bij BC 2013 (40.800), verminderd met de extra reguliere middelen na politiek conclaaf (4.928), vermeerderd met de geschrapte middelen machtiging ter compensatie middelen verhuis (4.022), index berekend op voorgaand saldo op basis van de begrotingsinstructies BA 2014, vermeerderd met het aandeel van het GO! in de reguliere middelen uit de afsprakennota BO 2014 (6.600). Dit leidde tot een bijstelling van 200 K EUR.

Benodigde betaalkredieten

De betalingen in 2014 op de reguliere machtiging worden geraamd op 50.147 K EUR. Daarnaast wordt voor 4.326 K EUR aan betalingen verwacht op capaciteitsmiddelen toegekend voor 2014. Dit levert een totaal gevraagd vereffeningskrediet van 54.473 K EUR.

FC0-1FGE2AX-IS - interne stromen - GO! - werking

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2013	25.316	25.316	0	0
BO 2014	21.211	21.211	0	0
<i>1BA 2014 en Herverdelingen t.e.m. 30/09/14</i>	0	0	0	0
Actueel krediet per 30/09/14	21.211	21.211	0	0
Bijstelling 2BA 2014	- 59	-59	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (excl. herv.)	21.152	21.152	0	0
TOTAAL na 2BA 2014 (incl. herv.)	21.152	21.152	0	0

Toelichting bij bijstelling 2BA 2014:

De interne stromen van het Gemeenschapsonderwijs zijn opgebouwd uit verschillende dotaties, namelijk dotatie MVD, Administratie, overtal en CFO, die elk apart besproken worden. In bovenvermelde cijfergegevens is ook een dotatie pedagogische begeleiding van 752 K EUR mee opgenomen.

1. Dotatie MVD

Binnen CAO VIII werden middelen voorzien voor de vorming van MVD-personeel.

Er is een vormingsfonds gecreëerd dat moet voorzien in opleiding van MVD-personeel en busbegeleiders in het Gemeenschapsonderwijs.

Het Gemeenschapsonderwijs is wettelijk verplicht om deze CAO VIII uit te voeren. De dotatie bedraagt 227 K EUR.

2. Dotatie administratie

- Bijzonder Decreet van 14 juli 1998 - art. 79 § 2

- Politiek akkoord van 18 juni 1998

- Besluit van de Vlaamse Regering tot vaststelling van de personeelsformatie van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs van 24 mei 2013

De dotatie ten bedrage van 19.894 K EUR wordt aangewend voor lonen (inclusief lonen detachering), werking, huur,...

3. Dotatie overtal

Op 1 november 2005 vond de implementatie van de personeelsformatie plaats. Overtallige personeelsleden werden na toepassing van het overgangsbesluit met behoud van rechten toegewezen aan de diensten van de Vlaamse regering. Dit impliceerde dat zij werden aangemeld aan werkwijzer. Om de procedure te bespoedigen werd voor de betrokken personeelsleden een financiële compensatie toegekend van respectievelijk 70, 60, 50 % per jaar aan de overnemende entiteit. Voor personen met een handicap geldt een compensatie van 100%.

De dotatie bedraagt 289 K EUR.

4. Dotatie CFO

Deze dotatie wordt sinds 2011 gestort als een gedeelde dotatie werking administratie. Voor 2013 dient het GO! een bedrag van 9 K EUR te betalen.

5. Dotatie Pedagogische begeleiding

Met dit budget worden de werkingstoelagen betaald aan de pedagogische begeleidingsdiensten van het GO!

De dotatie bedraagt 752 K EUR (een desindexering van 4 K EUR werd hierin voorzien).

6. Daarnaast zijn er de dotaties POC vanuit middelen CLB's (108 Keuro), dotatie nascholing (469 Keuro) en de dotatie GESCO's (2.051 Keuro).

J. VZW's

N.v.t.

K. TOT DE VLAAMSE CONSOLIDATIEPERIMETER BEHORENDE RECHTSPERSONEN

N.v.t.