

Addendum bij het activiteitenverslag 2011: financiële gegevens

SAMEN MAKEN WE
MORGEN MOOIER



**Addendum bij het
activiteitenverslag 2011:
financiële gegevens**



Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2011: financiële gegevens

2. *Verantwoordelijke Uitgever*

Danny Wille, OVAM, Stationsstraat 110, 2800 Mechelen

3. *Wettelijk Depot nummer*

4. *Aantal bladzijden*

5. *Aantal tabellen en figuren*

6. *Prijs**

7. *Datum Publicatie*

8. *Trefwoorden*

9. *Samenvatting*

10. *Begeleidingsgroep en/of auteur*

11. *Contactperso(n)en*

12. *Andere titels over dit onderwerp*

Gegevens uit dit document mag u overnemen mits duidelijke bronvermelding.

De meeste OVAM-publicaties kunt u raadplegen en/of downloaden op de OVAM-website: <http://www.ovam.be>

* Prijswijzigingen voorbehouden.

Inhoudsopgave

1 Addendum bij het activiteitenverslag 2011: financiële gegevens.....	5
1.1 Algemeen.....	5
1.2 OVAM-begroting 2011.....	5
1.3 Toelichting uitvoering begroting 2011 – OVAM.....	12
1.3.1 Ontvangsten	12
1.3.2 Uitgaven.....	14
1.4 MINA-middelen.....	17
1.5 Jaarrekening 2011.....	22
1.6 Toelichting bij de Jaarrekening 2011.....	27
1.6.1 Activa	
Vaste activa.....	27
Vorderingen op ten hoogste één jaar.....	27
Geldbeleggingen en liquide middelen.....	27
Overlopende rekeningen van het actief.....	27
1.6.2 Passiva.....	28
Herwaarderingsmeerwaarde.....	28
Dotaties, subsidies en toelagen.....	28
Vorzieningen.....	28
Handelsschulden.....	28
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten.....	28
Ontvangen vooruitbetaling.....	28
Overige schulden.....	28
Overlopende rekeningen van het passief.....	28
1.6.3 Resultaat	29

1 Addendum bij het activiteitenverslag 2011: financiële gegevens

1.1 Algemeen

De middelen voor de OVAM worden hoofdzakelijk gehaald uit:

- een werkings- en investeringsdotatie ten laste van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap;
- het MINA-fonds (voorwaardelijke dotaties en rechtstreekse middelen);
- inkomsten voortvloeiend uit de activiteiten van de OVAM zelf (bodemattesten, retributie in- en uitvoer, ...)
- terugvorderingen in het kader van ambtshalve tussenkomsten.

De aanwending van de middelen kan worden ingedeeld in drie categorieën:

- werkingskredieten (personeelskosten, kantoorkosten, huur, ...);
- investeringskredieten (hardware, software, meubilair, ...);
- beleidskredieten (onderzoeken, communicatie, expertise, saneringen, ...).

Opmerking : niet alle middelen worden aan de OVAM via de OVAM-begroting toegekend. Bepaalde beleidskredieten zoals bijvoorbeeld de subsidies voor de gemeenten en kringloopcentra worden rechtstreeks vanuit het MINA-fonds aan de begunstigde uitgekeerd. De OVAM is voor deze dossiers verantwoordelijk voor de inhoudelijk afhandeling.

1.2 OVAM-begroting 2011

Hieronder wordt de aanwending van de kredieten weergegeven op niveau van de OVAM-begroting. Betreft alle uitgaven waarvoor de OVAM zowel inhoudelijk als financieel verantwoordelijk voor is.

De uitgaven werden opgedeeld volgens de COFOG indeling (classificatie van de overheidsfuncties) waarbij voor de OVAM een onderscheid wordt gemaakt tussen:

- code 05100 : afvalbeheer;
- code 05300 : vermindering van de milieuverontreiniging (luik bodem);
- code 05510: onderzoek en ontwikkeling : afvalbeheer;
- code 05530: onderzoek en ontwikkeling : vermindering van milieuverontreiniging (luik bodem);

ONTVANGSTEN (in duizend euro)			
ESR CODE		OMSCHRIJVING	UITVOERING 2011
		Hoofdstuk 0	
0		Niet - verdeelde ontvangsten	
08		Interne verrichtingen	7.958
0821		Overgedragen werkingssaldo	7.958
		Totaal hoofdstuk 0	7.958
		Hoofdstuk 1	
1		Goederen en diensten - lopende ontvangsten	
16		Verkoop van goederen en diensten	8.711
1611		Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven	8.375
1612		Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen	78
1620		Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector	258
		Totaal hoofdstuk 1	8.711
		Hoofdstuk 2	
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten	
26		Rente van overheidsvorderingen	
2610		Renten	
2610		Ontvangen verwijlntresten	
		Totaal hoofdstuk 2	
		Hoofdstuk 3	
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren	
38		Overige inkomensoverdrachten	1.672
3810		Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen	218
3810		Teruggevorderde lopende uitgaven bodem	14
3810		Gerecupereerde uitgaven UMICORE	1.122
3810		Overdrachten uit bedrijfsfederaties	60
3823		Terugvorderingen kapitaalsuitgaven financiële zekerheden	258
39		Inkomensoverdrachten van het buitenland	272
3910		Financiering - EU (Citychlor)/C2CN	207

3920		Financiering CityChlor/C2CN - andere Lidstaten	65
		Totaal hoofdstuk 3	1.944
		Hoofdstuk 4	
4		Inkomensoverdrachten - overheid	
46		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	26.302
4610		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0 LC137 4141) (LB0/1LC-H-2-Z/IS)	18.772
4610		Andere dotaties	29
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (LBC LC038 4140) (LBC/3LC-H-2-Z/IS)	3.248
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest. (LBC LC035 4140) (LBC/3LC-H-2-Z/IS)	4.001
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (LBC LC037 4140)(LBC/3LC-H-2-Z/IS)	252
48		Inkomensoverdrachten van de lokale overheden	0
4812		Financiering BENEKEMPEN (provincies)	
49		Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen	1
4943		Inkomensoverdrachten van de federale overheid	1
		Totaal hoofdstuk 4	26.303
		Hoofdstuk 6	
6		Kapitaaloverdrachten - overheid	
66		Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	21.118
6611		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0 LC184 6141) (LB0/1LC-H-5-Z/IS)	145
6641		Kapitaaloverdracht vanuit het FFEU via het CFO	
6631		Overdrachten uit het MINA-fonds - verwijderingen en saneringen (LBC LC051 6141) (LBC/3LC-H-2-Z/IS)	20.103
6631		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (LBC LC048 6140)(LBC/3LC-H-2-Z/IS)	870
		Totaal hoofdstuk 6	21.118

Hoofdstuk 7			
7		Desinvesteringen	
77		Verkoop van overige investeringsgoederen	7
7710		Verkoopwaarde voertuigen	0
7720		Verkoopwaarde uitrusting en hardware	7
		Totaal hoofdstuk 7	7
Hoofdstuk 8			
8		Kredietverlening en -aflossing, deelnemingen en liquidatie van deelnemingen	24
86		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven	24
8640		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven	24
		Totaal hoofdstuk 8	24
Hoofdstuk 9			
0		Overheidsschuld	
08		Opneming uit reservefondsen	24.111
0810		Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE)	24.111
		Totaal hoofdstuk 9	24.111
		TOTAAL ONTVANGSTEN	90.176
UITGAVEN (in duizend euro)			
ESR CODE	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2011
			GOK
Hoofdstuk 0			
0		Niet - verdeelde uitgaven	
03		Interne verrichtingen	5.784
0322	00000	Over te dragen saldo	5.784
		Totaal hoofdstuk 0	5.784
Hoofdstuk 1			
1		Goederen en diensten - lopende uitgaven	
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	12.147
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	9.937
1111	05100	Bezoldigingen volgens salarisschaal	7.556

1111	05300	Bezoldigingen volgens salarisschaal	6.182
1112	05100	Overige bezoldigingselementen	1.084
1112	05300	Overige bezoldigingselementen	887
1120	05100	Sociale verzekeringspremies	2.971
1120	05300	Sociale verzekeringspremies	2.431
1131	05100	Overige sociale lasten	133
1131	05300	Overige sociale lasten	108
1140	05100	Loon in natura	403
1140	05300	Loon in natura	329
121		Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid	11.731
1211		Algemene werkingskosten (NGK)	5.207
1211		Algemene werkingskosten (NGK)	6.524
1211.10	05100	Huisvestingskosten	440
1211.10	05300	Huisvestingskosten	360
1211.20	05100	Kantoorkosten	627
1211.20	05300	Kantoorkosten	513
1211.30	05100	Reis- en representatiekosten	88
1211.30	05300	Reis- en representatiekosten	72
1211.40	05100	Exploitatiekosten wagenpark	69
1211.40	05300	Exploitatiekosten wagenpark	56
1211.50	05100	Overige algemene werkingskosten	280
1211.50	05300	Overige algemene werkingskosten	230
1212	05100	Huur gebouwen (NGK)	1.136
1212	05300	Huur gebouwen (NGK)	929
1211	05100	Operationele leasing (NGK)	
1211	05300	Operationele leasing (NGK)	
121		Specifieke aankopen bij andere sectoren dan de overheid	
1211.60	05100	Specifieke aankopen - werking (NGK)	837
1211.60	05300	Specifieke aankopen - werking (NGK)	349
1211.80	05510	Studies en onderzoeken	1.196
1211.80	05530	Studies en onderzoeken (co-financiering)	427
1211.70	05100	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	534
1211.70	05300	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	288
1211.90	05300	Werkingskosten saneringen en attesteringen	3.300
4322		Inkomensoverdrachten aan gemeenten	13

4322	05100	Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen	7
4322	05300	Gemeentelijke bodemonderzoeken	6
125		Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	218
1250	05100	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	120
1250	05300	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	98
		Totaal hoofdstuk 1	34.046
		Hoofdstuk 2	
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten	
21		Rente overheidsschuld	
21		Rente overheidsschuld	
2140.0	05100	Verwijlintresten (niet limitatief)	
2140.0	05300	Verwijlintresten (niet limitatief)	
2140.1	05100	Wisselverliezen (niet limitatief)	
2140.1	05300	Wisselverliezen (niet limitatief)	
		Totaal hoofdstuk 2	
		Hoofdstuk 3	
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren	
31		Exploitatiesubsidies	1.086
3132.2	05100	Werkingsbijdragen inzameling en afzet	1.086
32		Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	328
3200	05300	Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	287
3200	05300	Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK)	41
33		Inkomstenoverdrachten aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. de gezinnen	23
3300	05100	vzw Sociale dienst (NGK)	13
3300	05300	vzw Sociale dienst (NGK)	10
		Totaal hoofdstuk 3	1.437
4		Inkomensoverdrachten - overheid	

41		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	198
4110	00000	CFO vergoeding	
4130	00000	Inkomensoverdrachten Minafonds	198
4150	00000	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	
		Totaal hoofdstuk 4	198
		Hoofdstuk 6	
6	00000	Kapitaaloverdrachten - overheid	797
61	00000	Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	797
6130	00000	Kapitaaloverdrachten Minafonds	797
		Totaal hoofdstuk 6	797
		Hoofdstuk 7	
7		Investerings	
71		Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland	14
7112	05300	Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid	14
73		Aanleggen van water- en wegebouwkundige werken	23.865
7340.0	05100	Verwijderingen en saneringen	245
7340.2	05300	Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE)	23.620
74		Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken	1.483
7422.1	05100	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	25
7422.1	05300	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	21
7422.2	05100	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	21
7422.2	05300	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	17
7422.3	05100	Hardware (NGK)	102
7422.3	05300	Hardware (NGK)	84
7440.0	05100	Software	252
7440.0	05300	Software	961
		Totaal hoofdstuk 7	25.362
		Hoofdstuk 8	
8		Deelnemingen en borgtochten	
81		Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven	

8112.1	05100	Borgtochten (niet limitatief) (NGK)	
8142.0	05100	Deelnemingen in privé-ondernemingen (NGK)	
		Totaal hoofdstuk 8	
		Hoofdstuk 9	
0		Overheidsschuld	
03		Spijzing aan het reservefonds	22.552
0310	00000	Spijzing BBF	22.552
		Totaal hoofdstuk 9	22.552
		TOTAAL UITGAVEN	90.176

1.3 Toelichting uitvoering begroting 2011 – OVAM

1.3.1 Ontvangsten

ESR 16 Verkoop van niet-duurzame goederen en van diensten (aan bedrijven en gezinnen)

De inkomsten zijn hoger dan verwacht. Dit als gevolg van hogere inkomsten uit bodemattesten. Er werden meer bodemattesten afgeleverd dan in 2010 en meer dan voorzien in de begroting.

De OVAM ontvangt middelen van Fost Plus (67K euro) in het kader van het Netheidsloket bij het team Lokale Besturen.

Alle inspanningen rond de openbare reinheid gekoppeld aan de verpakkingen en hun selectieve inzameling worden via dit loket gecoördineerd. Dit 'nethheidsnetwerk' benadrukt de synergie en de samenwerking tussen de lokale besturen, enerzijds en de Vlaamse overheid samen met de bedrijven verenigd door Fost Plus anderzijds. Dit netwerk sluit aan bij de samenwerking binnen het gewestelijk zwerfvuilproject 'indevuilbak'.

ESR 38.131 Gerecupereerde uitgaven verwijderingen en saneringen

De gerecupereerde uitgaven hebben betrekking op de effectief geïnde terugvorderingen van gemaakte kosten inzake bodemsaneringen. Het succes van deze daadwerkelijke recuperatie is beperkt.

ESR 38.132 Teruggevorderde uitgaven verwijdering en sanering

Gezien de zeer lage invorderingsgraad zal de OVAM voortaan de ambtshalve terugvorderingen niet langer boeken als begrotingsopbrengst. Enkel de effectief geïnde bedragen zullen worden opgenomen in de begroting. (zie ESR 38.131) OVAM volgt hier het advies van het INR. (zie ESR 3200001).

In 2011 werden enkele terugvorderingen geïnd in verband met bodemonderzoeken 14K euro. Dit ligt lager dan ingeschat.

ESR 38.134 Gerecupereerde uitgaven UMICORE

In het kader van de convenant met UMICORE kan de OVAM een gedeelte van de uitgaven terugvorderen van UMICORE. De ontvangsten zijn afhankelijk van de uitgaven die de OVAM doet in dit dossier.

ESR 38.135 Overdracht vanuit federaties

In het kader van de zwerfvuilcampagne ontving de OVAM een tussenkomst van de

sigarettenfabrikanten 60K euro .

De middelen van Fost Plus i.v.m. het netheidsloket (budget 90K euro) werden geboekt onder ESR 16: 67K euro.

ESR 38.231 Terugvordering kapitaalsuitgaven lastens financiële zekerheden

Betreft de uitbetaling van bankgaranties in dossiers financiële zekerheden in het kader van bodemsanering. OVAM vraagt een verlenging aan voor een bankgarantie die dreigt te verlopen. Indien de financiële instelling weigert deze bankgarantie te verlengen, wordt het resterend bedrag aan OVAM uitbetaald. Hiermee kan OVAM de ambtshalve bodemsanering verderzetten en financieren. Vermits dit een eerder uitzonderlijke situatie is, kan OVAM deze soort inkomsten moeilijk op voorhand inschatten en werd geen bedrag in de begroting ingeschreven.

ESR 39.130 / 39.210 Financiering EU - Lidstaten

Terugvorderingen van Europa en andere lidstaten in het kader van de projecten Interreg IVB NWE Citychlor en C2CN.

Citychlor is een Europees project dat verontreiniging met gechloreerde solventen in een stedelijke omgeving op een geïntegreerde manier wil benaderen. Door gewijzigde planning liggen de ontvangsten lager dan gebudgetteerd.

Tien Europese partner regio's verenigden zich in het "Cradle to Cradle Network" (C2CN) om het Cradle-to-Cradle concept in eigen regio en op Europees niveau te introduceren. Het C2CN ontplooit activiteiten ter uitwisseling van best practices tussen verschillende Europese regio's en de opmaak van actieplannen (tegen eind 2011) die in elke regio zullen worden geoperationaliseerd. Het C2CN is als een Interreg 4C project goedgekeurd en wordt voor 75% gefinancierd door de EU.

ESR 46.112 Overdracht uit de departementale begroting

Betreft de werkingsdotatie aan de OVAM vanuit de algemene uitgavenbegroting.

ESR 46.13 Andere dotaties met specifieke link begroting

Het betreft ontvangsten inzake tussenkomsten voor personeel (ondermeer GESKO's,) van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap en WSE.

ESR 46.321 Overdrachten uit het MINA-fonds functioneel (LBC LC038 4140)

Voorwaardelijke dotatie is bestemd voor de financiering van onder meer studies en onderzoeken afval, sensibilisering, werkingsbijdragen inzameling en afzet. Bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd en het moment dat de terugvorderingen werden verstuurd naar het MINA-fonds. Ontvangsten liggen lager aangezien er eind december / begin januari nog voor 532K euro facturen werden ontvangen die pas in 2012 naar het MINA-fonds konden worden verstuurd zodat deze niet meer werden aangerekend in 2011 conform de aanrekeningsregels.

ESR 46.325 Overdrachten uit het MINA-fonds functioneel bodem inclusief UMICORE – werkingsmiddelen (LBC LC035 4140 en LBC LC037 4140)

Dotatie bestemd voor de financiering van onder meer studies en onderzoeken, bodemonderzoeken, sensibilisering en informatievoorziening m.b.t. bodem. Ontvangsten liggen lager aangezien minder werd uitgegeven dan gebudgetteerd en er eind december / begin januari nog voor 518K euro facturen werden ontvangen die pas in 2012 naar het MINA-fonds konden worden verstuurd zodat deze niet meer werden aangerekend in 2011 conform de aanrekeningsregels.

ESR 49.430 RVA

Betreft een stagebonus van de RVA

ESR 66.111 Kapitaaloverdrachten uit de departementale begroting

Voorwaardelijke dotatie bestemd voor investeringen in installaties en machines, kantooruitrusting, hardware en software. De aanrekening gebeurt op basis van de daadwerkelijk gestorte dotatie.

ESR 66.313 Overdrachten uit het MINA-fonds – verwijderingen en saneringen

Dotatie bestemd voor de financiering van verwijderingen en saneringen. Ontvangsten liggen lager aangezien minder werd uitgegeven dan gebudgetteerd (zie ESR 73) en er eind december / begin januari nog voor 1054K euro facturen werden ontvangen die pas in 2012 naar het MINA-fonds konden worden verstuurd zodat deze niet meer werden aangerekend in 2011 conform de aanrekeningsregels.

ESR 66.314 Overdrachten uit het MINA-fonds – saneringen convenant Umicore

Dotatie bestemd voor de financiering van saneringen in het kader van de convenant met Umicore.

ESR 77 Verkoop overige investeringsgoederen

De ontvangsten zijn hoger dan voorzien.

ESR 86.42 Liquidatie van deelnemingen van bedrijven

Ontvangst in het kader van de verkoop van de aandelen van OVAM in de NV ECOPLA.

1.3.2 Uitgaven

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

Gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelshervormingen en vervangingen. Het effectief bedrag voor de financiering van de geldelijke anciënniteit van de T-interims (453K euro) ligt in lijn met het gebudgetteerde bedrag (451K euro).

ESR 12.111 Huisvestingskosten.

De huisvestingskosten liggen hoger dan voorzien vooral door hogere kosten voor onderhoud en herstellingen gebouwen. Extra besparingen op deze post zijn niet mogelijk. Naar aanleiding van de huisvesting van Vlaco in de gebouwen van OVAM werden enkele noodzakelijke elektriciteitswerken uitgevoerd. De kosten werden doorgefactureerd aan Vlaco (zie ESR 16).

ESR 12.112 Kantoorkosten

Alle uitgaven werden zorgvuldig afgewogen. Het lagere verbruik is voornamelijk toe te schrijven aan drukkosten, onderhoud machines en installaties, en onderhoud informatica. Dit is vooral het gevolg van enkele investeringen in installaties en hardware waardoor extra kon bespaard worden op onderhoudskosten.

ESR 12.113 Reis- en representatiekosten

Minder uitgaven voor reiskosten en representatiekosten.

ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Minder uitgaven voornamelijk voor leasing voertuigen.

ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Het budget werd overschreden door het afboeken van een oninbare openstaande vordering n.a.v. een vonnis in de gerechtelijke procedure.

ESR 12.116 Specifieke aankopen werking

Uitgaven onder meer voor honoraria geschillen, uitbesteding verwerking meldingsgegevens en specifieke expertise o.a. in het kader van het C2CN- project, ondersteuning Plan C en het historisch onderzoek rond 30 jaar OVAM. Het budget werd volledig benut.

ESR 12.117 Communicatie

Betreft diverse uitgaven voor communicatie en informatievoorziening in het kader van het bodembeleid, corporate communicatie, webstek en convenant UMICORE.

De beschikbare middelen werden doelmatig ingezet op de volgende projecten: 30 jaar OVAM, infosessie materialendecreet, SIS Toolkit, ecodesign- en groenevent-awards. Verder gingen middelen naar de communicatie rond bodemsaneringsprojecten: videofilm bodembeheer en Citychlor.

Via dit artikel worden niet alleen campagnes gefinancierd maar alle kosten die direct of indirect kunnen worden gerelateerd aan communicatie acties.

ESR 12.118 Studies en onderzoeken.

Het krediet werd aangewend voor onderzoeken in het kader van het afvalstoffenbeleid, bodembeleid: o.a. zwerfvuil, sorteeranalyses huishoudelijk afval, ketenonderzoek tapijten, eco-efficiëntiescans, analyse kostprijs sanering verontreiniging met gechloreerde solventen en Snowman.

ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

De uitgaven liggen lager dan gebudgetteerd. Dit is enerzijds het gevolg van minder ordonnanceringen in het kader van het dossier UMICORE (deel werking) en anderzijds werd minder uitgegeven voor de ambtshalve beschrijvende bodemonderzoeken.

ESR 12.12 Huur gebouwen

Huur voor het gebouw in de Stationsstraat te Mechelen.

ESR 12.500 Indirecte belastingen (niet limitatief)

Betaling van de onroerende voorheffing voor het gebouw in de Stationsstraat te Mechelen en in het kader van het Carcoke dossier.

ESR 31.322 Werkingsbijdragen inzameling en afzet

De uitgaven liggen lager dan gebudgetteerd: in de begroting werd rekening gehouden met de verzelfstandiging van Plan C in de loop van 2011. De kosten m.b.t. tot Plan C werden in 2011 nog opgenomen onder specifieke expertise en communicatie.

ESR 3200000 Schadevergoedingen

Schadevergoeding in dossier Bekro (12K euro) en Bioterra (275K euro) m.b.t. de bodem problematiek.

ESR 3200001 Niet- teruggevorderde uitgaven ambtshalve verwijderingen en saneringen

De OVAM heeft in de voorbije jaren in veel dossiers kosten gemaakt door bodemonderzoeken, bodemsanereringen en verwijderingen van afvalstoffen ambtshalve uit te voeren.

Deze door OVAM ambtshalve gemaakte kosten zijn juridisch terugvorderbaar.

In sommige dossiers heeft de OVAM via vrijwillige betaling of via gerechtelijke weg kosten kunnen recupereren. In vele dossiers moet de OVAM echter vaststellen dat een recuperatie van de gemaakte kosten om verschillende redenen niet aan de orde is o.m. omdat de aansprakelijken onbekend blijven of omdat de saneringsplichtige overleden is of niet langer bestaat. In het kader van de begrotingscontrole heeft de OVAM een decreetsbepaling ingediend, waarbij aan de OVAM machtiging werd gegeven af te zien van verdere terugvordering van bepaalde ambtshalve dossiers.

Tot en met 2010 werden in het jaar dat de kosten van deze ambtshalve interventies geboekt werden, de gemaakte kosten ingeschreven als vordering in de boekhouding en als ontvangst in de begroting ongeacht van de effectieve inning van deze bedragen.

Het INR heeft in september 2011 een éénmalige correctie doorgevoerd op het ESR –

vorderingen saldo van de Vlaamse Gemeenschap op basis van de door OVAM verstrekte gegevens. Alle ambtshalve terugvorderingen tot en met 2010 werden uit de begroting geschrapt en zijn uit de consolidatie verdwenen. OVAM is sinds 2002 opgenomen in de consolidatiekring. De annulatie van de vorderingen heeft geen invloed meer op het ESR-vorderingen saldo van OVAM en worden niet meer budgettair aangerekend.

Het INR gaat akkoord om vanaf 2011 enkel de werkelijke geïnde bedragen op te nemen in de begroting. Gezien de zeer lage invorderingsgraad zal de OVAM voortaan de ambtshalve terugvorderingen niet langer boeken als begrotingsopbrengst. Enkel de effectief geïnde bedragen zullen worden opgenomen in de begroting. (zie ESR 38)

In begroting werd nog 358K euro budget voorzien voor annulatie van ambtshalve terugvorderingen. Naar aanleiding van het advies INR werd deze annulatie buiten begroting geboekt.

Het bedrag van 41K euro heeft betrekking op annulaties van bodemonderzoeken die in het verleden als inkomsten geboekt werden in de begroting. Deze bodemonderzoeken werden niet opgenomen in het bedrag doorgegeven aan het INR.

ESR 41.30 Overdrachten uit het MINA-fonds (niet-investeringen)

Het betreft een annulatie van een oude vordering op de balans van OVAM. (zie ook ESR 61.30)

ESR 43.220 Gemeentelijke verwijderingen van gevaarlijke afvalstoffen/ Gemeentelijke bodemonderzoeken

Er werden slechts enkele dossiers van gemeenten ontvangen. Uitgaven zijn moeilijk in te schatten.

ESR 61.30 Overdrachten MINA-fonds (investeringen)

Het betreft annulaties van oude vorderingen op de balans van OVAM.(zie ook ESR 41.30) Deze vorderingen zijn in het verleden geboekt in de OVAM begroting maar gelet op het verschil in aanrekeningsregels niet geboekt bij het Minafonds. OVAM heeft toestemming gekregen van Financiën en Begroting om deze vorderingen te annuleren ten laste van het saldo. Na bespreking met het Minafonds konden enkele vorderingen geregulariseerd worden, het resterende gedeelte werd geannuleerd.

ESR 73.410 Ambtshalve verwijderingen

De uitgaven hebben vooral betrekking op 2 dossiers: Wellen en Sint-Pieters Leeuw. Er werden minder afvalverwijderingsdossiers opgestart in 2011 waardoor de uitgaven lager liggen dan voorzien.

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

Het verbruik ligt lager dan gebudgetteerd door vertraging op enkele grote saneringsdossiers. Belangrijkste dossiers dit jaar: Buggenhout/Alvat - Kapelle o/d Bos/asbestcementdraailingen - Brugge/Pastoriestraat - Machelen/Biochim - Brugge/Carcoke - Wevelgem/Building Services - Nieuwpoort/PCN - Gent/Waterkluiskaai – Antwerpen/Bredastraat.

Het budget voor Umicore werd volledig besteed aan de projecten rond zinkassenverwijdering Noorderkempen en Lommel.

ESR 74 Installaties, machines, uitrusting, kantoormachines en –meubilair, hard- en software

De kredieten voor machines, installaties en hardware werden grotendeels benut. Hierdoor kon bespaard worden op onderhoudskosten. Zowel het vastleggingskrediet als het ordonnanceringskrediet voor software werden praktisch voor 100% aangewend.

1.4 MINA-middelen

De beleidskredieten zijn in 2011 hoofdzakelijk afkomstig van het MINA-fonds. De MINA-middelen nemen hetzij de vorm aan van een voorwaardelijke dotatie aan de OVAM, hetzij keert het MINA-fonds rechtstreeks de middelen uit aan de begunstigde. In het eerste geval vordert de OVAM de gedane uitgaven terug van het MINA-fonds en worden de dotaties begrotingstechnisch verwerkt via de OVAM-begroting. In het tweede geval is de OVAM uitsluitend verantwoordelijk voor het inhoudelijk beheer van de dossiers. Het financieel beheer verloopt volledig via het MINA-fonds zodat deze middelen niet terug te vinden zijn in de OVAM-begroting.

Hieronder vindt u per basisallocatie van het MINA-fonds de realisaties 2011 (beperkt tot het deel OVAM):

Milieuheffingen - Toepassing van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (art. LBC LC004 3670)

De inning van de heffingen gebeurt op basis van artikel 47 en volgende van het afvalstoffendecreet van 2 juli 1981. De heffingsplichtigen zijn de uitbaters van afvalverwijderings/verwerkingsinrichtingen, alsook de ophalers van afvalstoffen geproduceerd in het Vlaams Gewest met het oog op het verwerken ervan buiten het Vlaams Gewest. De inning van de heffing vindt eenmaal per kwartaal plaats. Voor het vierde kwartaal dient in december een voorschot betaald te worden dat 2/3 van het gemiddelde kwartaalbedrag bedraagt.

(in euro)	ONTVANGSTEN
Initieel bedrag	35.000.000,00
Na begrotingscontrole	35.000.000,00
Reële ontvangsten	32.709.117,26
Gerealiseerd (%)	93,45%

De werkelijke inkomsten voor 2011 bedroegen 34.246.198,32 euro op OVAM niveau en 32.863.545,18 euro op niveau MINA-fonds. Het verschil tussen OVAM-ontvangsten en MINA-ontvangsten is te verklaren door een aantal terugbetalingen in de loop van 2011 en door voor gemeenten geïnde opcentiemen (in 2011 1.128.105,68 euro).

De inkomsten in 2011 op basis van de reguliere kwartaalaangiften bedroegen 32.399.707 euro. Het verschil tussen de voormelde werkelijke inkomsten en inkomsten op basis van de reguliere kwartaalaangiften 2011 is te verklaren door de inning van heffingen in 2011 die betrekking hebben op voorgaande jaren.

De werkelijke inkomsten in 2011 (32.709.117,26 euro) bedroegen ongeveer 2.281.000 euro minder dan aanvankelijk begroot (35.000K euro) en ongeveer 680.000 euro minder dan in 2010 (33.389.120 euro).

Indien de werkelijke inkomsten 2011 worden vergeleken met de berekening n.a.v. de eerdere begroting en begrotingscontrole kan het volgende worden gesteld: de hoeveelheid gestort brandbaar afval daalde in 2011 verder. Dit is te verklaren door het sturend effect van de verhoogde heffing op het storten van brandbaar afval.

In 2011 nam ook de hoeveelheid gestort shredderafval sneller af dan verwacht en werd verhoudingsgewijs (57,73 % ipv 40 % in 2010) meer shredderafval afgevoerd via PST-installaties en het betreffend verlaagd tarief. Het budgettaire effect van die verschuiving wordt op jaarbasis geraamd als een minderinkomst van 750.000 tot 900.000 euro.

Het economisch herstel werd in 2011 verder zichtbaar in de heffingcijfers. De totale hoeveelheid gestort en verbrand afval bereikte opnieuw het niveau van voor de crisis en zelfs hoger.

Milieuheffingen - Samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval (art. LBC LC006 3670)

Op grond van artikel 13, §1, 12° van het samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval van 4 november 2008 moet FOST Plus jaarlijks 51 eurocent per inwoner aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Op grond van het decreet van 19 december 2008 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord van 4 november 2008 tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafvalstoffen, zoals gewijzigd door het programmadecreet van december 2009, werd op basis van een werkprogramma het deelbedrag bepaald dat gestort moet worden in het MINA-fonds. Volgens afspraak wordt bij het opstellen van de begroting het totale bedrag begroot op het Mina-fonds. Tweemaal per jaar wordt in overleg met FOST Plus bepaald welk bedrag effectief in het Mina-fonds wordt gestort om subsidies te verlenen aan lokale besturen. In 2011 bedroeg dit bedrag 1.000.000 euro wat integraal werd besteed aan investeringen in veegvuilwagens, containerparken en ondergrondse selectieve inzamelsystemen. De realisatiegraad bedraagt in werkelijkheid 100%.

(in euro)	ONTVANGSTEN
Initieel bedrag	2.990.000,00
Na begrotingscontrole	3.098.000,00
Reële ontvangsten	1.000.000,00
Gerealiseerd (%)	32,28%

Via de heffing dragen de erkende organismen voor huishoudelijk verpakkingsafval (momenteel alleen FOST Plus) bij tot de financiering van het beleid van de gewesten inzake de preventie en het beheer van verpakkingsafval. Dit beleid kan ondermeer betrekking hebben op: de preventie van verpakkingsafval; de strijd tegen de aanwezigheid van verpakkingen in het zwerfvuil; Research & Development om de kwaliteit van de verpakkingen en met name hun recycleerbaarheid te verbeteren; de verbetering van de resultaten en/of de kwaliteit van de selectieve inzamelingen; de niet-selectieve inzameling en verwerking van verpakkingsafval.

Overige exploitatiesubsidies aan overheidsbedrijven - Prijssubsidies aan overheidsbedrijven - Decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (onder andere dierlijk afval, dierenmeel en slachtafval) (art. LBC LC012 3121)

Door bij te dragen aan de financiering van de ophaling en verwerking van krenten van landbouwdieren, worden de risico's op het illegaal verwijderen van de krenten (zoals sluijkstorten of begraven) sterk verminderd. Illegaal verwijderde krenten kunnen een groot risico betekenen voor de gezondheid van mens, dier en milieu.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	8.150.000,00	8.176.000,00
Krediet na herschikking / BC	8.423.000,00	8.449.000,00
Gerealiseerd	8.422.843,00	8.280.095,63
Uitvoeringsgraad (%)	100,00%	98,00%

De Vlaamse Overheid draagt ongeveer 50% van de werkelijke kosten voor de landbouwers. Voor particulieren is de ophaling en verwerking gratis en wordt 100% van de kosten vergoed.

Overige exploitatiesubsidies aan overheidsbedrijven - Overdracht financiële fondsen bodemsanering (art. LBC LC013 3122)

Subsidie voor Vlabotex vzw ter ondersteuning van haar werking als bodemsaneringsorganisatie. Vlabotex vzw neemt in de eerste plaats de verplichting over tot het opstellen van het individueel bodempreventie- en bodembeheersplan (BPBP) van de exploitant, mits deze hiervoor een

overeenkomst sluit met Vlabotex vzw. In dit geval wordt een sectoraal BPBP opgesteld door de bodemsaneringsorganisatie.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	803.000,00	803.000,00
Krediet na herschikking / BC	803.000,00	803.000,00
Gerealiseerd	522.967,33	522.967,33
Uitvoeringsgraad (%)	65,13%	65,13%

Daarnaast kunnen (voormalige) exploitanten of eigenaars een overeenkomst sluiten met Vlabotex vzw. Hierdoor zal Vlabotex vzw de bodemsanering voor de verontreiniging met droogkuisproducten die als historisch (verontreiniging die ontstaan is voor 29 oktober 1995) te beschouwen is, uitvoeren voor een forfaitaire jaarlijkse bijdrage gedurende 30 jaar. De jaarlijkse subsidie van de Vlaamse Overheid is gelijk aan de som van de jaarlijkse bijdragen die Vlabotex voor dat jaar ontvangen heeft van haar leden voor de als historisch te beschouwen bodemverontreiniging met droogkuisproducten. Hiermee wordt een solidarisering binnen de aangeduide sector beoogd en wordt een spreiding van de kosten van de bodemsanering doorheen de tijd mogelijk gemaakt. Voor 2011 bedroeg de subsidie 522.967,33 euro.

Inkomensoverdrachten aan vzw's ten behoeve van de gezinnen - Erkende kringloopcentra (art. LBC LC025 3300)

In 2011 werd 898.000,00 euro subsidie uitgekeerd aan de Vlaamse erkende kringloopcentra op basis van het besluit van de Vlaamse Regering van 20 mei 2005 inzake de erkenning en de subsidiëring van de kringloopcentra.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	898.000,00	898.000,00
Krediet na herschikking / BC	898.000,00	898.000,00
Gerealiseerd	887.766,00	898.000,00
Uitvoeringsgraad (%)	98,86%	100,00%

De subsidie per kringloopcentrum wordt berekend op basis van het aantal kilo hergebruikte goederen en rekening houdend met de grootte en het aantal inwoners dat in het verzorgingsgebied van elk kringloopcentrum ligt.

Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep – Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - In toepassing van het decreet van 22 februari 1995 betreffende de bodemsanering (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken) (art. LBC LC035 4140)

Via dit begrotingsartikel worden de uitgaven gefinancierd met betrekking tot de werkingskosten (onder meer ambtshalve locatiegebonden oriënterende en beschrijvende onderzoeken, opvolging en controle van vrijwillige en verplichte saneringen, register, grondverzet), studies en onderzoeken, gemeentelijke bodemonderzoeken, sensibilisering, expertise en geschillen in het kader van het bodemdecreet.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	3.666.000,00	4.666.000,00
Krediet na herschikking / BC	3.666.000,00	4.566.000,00
Gerealiseerd	3.666.000,00	4.000.235,32
Uitvoeringsgraad (%)	100,00%	87,61%

Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep – Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Uitgaven in het kader van de convenant met Umicore (werkingsdotatie BBF) - overdracht aan OVAM (art. LBC LC037 4140)

Via deze Minapost worden de werkingskosten van de convenant met betrekking tot bodemsanering van de in het Vlaams Gewest gelegen Umicore vestigingen gefinancierd. Op 23 april 2004 werd deze convenant ondertekend. Hierin werd onder meer vastgelegd dat zowel de OVAM/Vlaamse Regering als UMICORE NV een gemeenschappelijke financiële inspanning aangaan voor de bodemsanering van de ruime omgeving volgens een 50/50 regeling. De gemeenschappelijke financiële inspanning bedraagt in totaal 30 miljoen euro verspreid over een termijn van 10 jaar.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	192.000,00	280.000,00
Krediet na herschikking / BC	154.000,00	280.000,00
Gerealiseerd	153.600,00	252.019,67
Uitvoeringsgraad (%)	99,74%	90,01%

In 2011 werden verschillende onderzoeken en analyses gefinancierd, bijvoorbeeld het onderzoek naar additiefmengsels voor de immobilisatie van zware metalen en de hydrodynamische modellering om het effect te bepalen van beheersmaatregelen op grondwaterstanden.

Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep – Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Uitgaven in toepassing van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken) (art. LBC LC038 4140)

Via dit begrotingsartikel werden uiteenlopende uitgaven gefinancierd in het kader van het afvalstoffendecreet.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	3.471.000,00	3.471.000,00
Krediet na herschikking / BC	3.471.000,00	3.771.000,00
Gerealiseerd	3.471.000,00	3.770.889,57
Uitvoeringsgraad (%)	100,00%	100,00%

Enkele voorbeelden: uitgaven voor verschillende onderzoeken (TWOL), uitgaven voor specifieke expertise, uitgaven voor het verwerken van de meldingsgegevens, uitgaven in het kader van het VITO-jaarcontract, uitgaven in het kader van het Europees C2CN-project. Verschillende communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, voornamelijk campagnes inzake zwerfvuil, eco-efficiëntie, de eco-design-award en de campagne "Groene vent zoekt groen event". Tenslotte werd de werking van de Interregionale Verpakkingscommissie en de vzw Vlaco via dit begrotingsartikel gefinancierd.

Algemene bijdragen - Aan provincies en gemeenten - Niet verdeeld - Ondersteuning van preventie (compostvaten, informatiestands, demoplaatsen compostmeesters,...) en selectieve inzameling (art. LBC LC041 4331)

Op basis van het besluit van de Vlaamse Regering van 23 januari 2004 betreffende de subsidiëring van bepaalde werken, leveringen en diensten die in het Vlaams Gewest worden uitgevoerd, kunnen via dit begrotingsartikel subsidies verleend worden voor ondermeer drinkwaterfonteinen, herbruikbare bekertjes, herbruikbare tassen, compostvaten, compostbakken, brooddozen, duurzame afvalvoorkomingsprojecten en voorzieningen ter bestrijding van straat- en veegvuil.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	50.000,00	600.000,00
Krediet na herschikking / BC	50.000,00	325.000,00
Gerealiseerd	48.770,00	320.190,00
Uitvoeringsgraad (%)	97,54%	98,52%

Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Niet verdeeld - Convenant met Umicore (investeringsdotatie BBF) (art. LBC LC048 6141)

Naar analogie met de Minapost LC037 4140 worden via deze post de investeringskosten en de bijkomende kosten van de convenant met betrekking tot bodemsanering van de in het Vlaams Gewest gelegen Umicore vestigingen gefinancierd.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	1.450.000,00	878.000,00
Krediet na herschikking / BC	900.000,00	878.000,00
Gerealiseerd	900.000,00	869.630,24
Uitvoeringsgraad (%)	100,00%	99,05%

In 2011 hebben de vastleggingen voornamelijk betrekking op de dossiers van zinkassenverwijdering Noorderkempen en Lommel.

Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep – Investeringsbijdragen aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Investeringsuitgaven (o.a. aan BBF) met betrekking tot: 1) ambtshalve bodemsaneringen in kader van het decreet van 22 februari 1995; 2) verwijdering afvalstoffen in kader van het decreet van 2 juli 1981 en 3) aanpak brownfields (art. LBC LC051 6141)

Via dit artikel worden uitgaven gefinancierd voor het uitvoeren van bodemsaneringswerken, de ambtshalve verwijdering van afvalstoffen en bijkomende kosten. Hieronder volgen enkele voorbeelden.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	23.254.000,00	23.003.000,00
Krediet na herschikking / BC	24.754.000,00	24.388.000,00
Gerealiseerd	24.754.000,00	24.387.828,06
Uitvoeringsgraad (%)	100,00%	100,00%

In 2011 werden volgende grote dossiers vastgelegd:

Buggenhout/Alvat - Kapelle o/d Bos/asbestcementdraailingen - Brugge/Pastoriestraat - Machelen/Biochim - Brugge/Carcoke - Wevelgem/Building Services - Nieuwpoort/PCN - Gent/Waterkluiskaai - Antwerpen/Bredastraat

Investeringsbijdragen aan provincies en gemeenten - Niet verdeeld - Ondersteuning preventie, selectieve inzameling (containerparken, containers, diftarsystemen,...) en het bouwen van installaties (groen- en GFT-compostering, sortering grofvuil,...) (decreet van 2 juli 1981 in verband met de voorkoming en het beheer van afvalstoffen) (art. LBC LC056 6331)

Op basis van het besluit van de Regering van 23 januari 2004 betreffende de subsidiëring van bepaalde werken, leveringen en diensten werden via dit begrotingsartikel ondermeer subsidies toegekend voor ondergrondse sorteerstraatjes en ondergrondse containers uitgerust met diftar, diftarcontainerparken en diftar huis aan huis, projecten openbare reinheid (zwerfvuilbakken en veegmachines), alternatief transport (containers, voorkamerpersen van huishoudelijk afval met de binnenvaart) en composteerinstallaties.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	7.060.000,00	6.276.000,00
Krediet na herschikking / BC	7.060.000,00	9.551.000,00
Gerealiseerd	4.955.550,00	7.418.274,00
Uitvoeringsgraad (%)	70,19%	77,67%

Het verbruik van het vastleggingskrediet en ordonnanceringskrediet is afhankelijk van de ingediende dossiers door de gemeentebesturen en gemeentelijke samenwerkingsverbanden. De procedures voorzien in dit besluit (ontwerp-, toewijzings- en betalingsfase) en het feit dat de betalingsaanvragen ingediend moeten worden door de lokale overheden via de OVAM geven aanleiding tot een gespreide uitbetaling van de subsidies.

Het reële bedrag dat via FOST Plus beschikbaar is, bedraagt 1.000.000 euro i.p.v. 3.098 000 euro (0.5 euro per inwoner – regeling).

Doordat FOST Plus maar 1.000.000 euro moest storten in plaats van de oorspronkelijk ingeschreven 3.098.000 euro, werd een realisatiegraad van 100% bereikt.

1.5 Jaarrekening 2011

Het besluit van de Vlaamse regering van 21 mei 1997 betreffende de geïntegreerde economische boekhouding en budgettaire rapportering is van toepassing op de OVAM. Hieronder vindt u de balans en resultatenrekening 2011 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld besluit. Het verschil met de uitvoeringsrekening begroting 2011 is onder meer een gevolg van: verschil in aanrekeningsregels boekhouding versus begroting, het toepassen van boekhoudprincipes die niet van toepassing zijn op de uitvoeringsrekening (bijvoorbeeld overlopende rekeningen),...

ACTIVA	CODES	2011	2010
VASTE ACTIVA		2.169.874	2.408.127
Oprichtingskosten (+)	20		
Immateriële vaste activa (+)	21	1.339.999	1.232.338
Materiële vaste activa	22/27	822.512	1.147.172
Terreinen en gebouwen (+)	220-223	25.817	10.991
Werken van burgerlijke bouwkunde (+)	224-229		
Installaties, machines en uitrusting voor exploitatie (+)	23	291.358	517.987
Meubilair en materieel (+)	24	505.967	618.194
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (+)	25		
Andere materiële vaste activa (+)	26		
Vaste activa in aanbouw (+)	27		
Financiële vaste activa	28	7.363	28.617
Verbonden ondernemingen	280/281	0	0
deelnemingen (+)	280		
vorderingen (+)	281		

Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/283	0	21.457
deelnemingen (+)	282	0	21.457
vorderingen (+)	283		
Andere financiële vaste activa	284/288	7.363	7.160
deelnemingen (+)	284	4.283	4.080
vorderingen en borgtochten in contanten (+)	285/288	3.080	3.080
VLOTTENDE ACTIVA		231.343.034	220.279.089
Vorderingen op meer dan een jaar	29	0	0
Handelsvorderingen (+)	290		
Overige vorderingen (+)	291		
Voorraden	3	0	0
Grondstoffen (+)	30		
Hulpstoffen (+)	31		
Goederen in bewerking (+)	32		
Gereed produkt (+)	33		
Handelsgoederen (+)	34		
Terreinen bestemd voor verkoop (+)	350		
Gebouwen bestemd voor verkoop (+)	351		
Bebouwde terreinen en andere onroerende goederen bestemd voor verkoop (+)	352		
Vooruitbetalingen (+)	36		
Bestellingen in uitvoering (+)	37		
Strategische stocks (+)	38		
Kunstvoorwerpen en -voorwerpen bestemd voor verkoop (+)	39		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	231.146.234	208.165.921
Handelsvorderingen op ten hoogste een jaar (+)	40	190.426	136.513
Overige vorderingen (+)	41	230.955.808	208.029.408
Geldbeleggingen	50/54	0	0
Eigen aandelen (+)	50		
Aandelen (+)	51		
Vastrentende effecten (+)	52		
Termijndeposito's (+)	53		
Te incasseren vervallen waarden (+)	54		

Liquide middelen (+)	55/59	1.950	12.006.910
Overlopende rekeningen (+)	490-491-495	194.850	106.258
TOTAAL		233.512.908	222.687.216
PASSIVA	CODE	2011	2010
EIGEN VERMOGEN		15.049.213	17.813.499
Kapitaal (+)	10		
Uitgiftepremies (+)	11		
Herwaarderingsmeerwaarden	12	2.201	2.161
herwaarderingsmeerwaarden op immateriële vaste activa (+)	120		
herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa (+)	121		
herwaarderingsmeerwaarden op financiële vaste activa (+)	122	2.201	2.161
Reserves	13		
Overgedragen netto resultaat (of verlies) (+/-)	14	14.157.701	17.178.897
Dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke (+)	15	889.311	632.441
VREEMD VERMOGEN		218.463.695	204.873.717
Voorzieningen en Uitgestelde belastingen	16	199.972.467	193.850.777
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (+)	160		
Voorzieningen voor belastingen (+)	161		
Voorzieningen voor grote onderhouds- en herstellingswerken (+)	162		
Voorzieningen voor overige risico's en kosten (+)	163-165	4.250.000	6.000.000
Globale te voorziene waardeverminderingen op handelsvorderingen (+)	166		
Globale te voorziene waardeverminderingen op overige vorderingen (+)	167	195.722.467	187.850.777
Uitgestelde belastingen	168		
Schulden op meer dan een jaar	17	0	0
Financiële schulden	170/174	0	0
Achtergestelde leningen (+)	170		
Niet achtergestelde obligatieleningen (+)	171		
Leasingschulden en soortgelijke (+)	172		
Kredietinstellingen (+)	173		
Overige leningen (+)	174		
Handelsschulden (+)	175		

Ontvangen vooruitbetalingen (+)	176		
Borgtochten ontvangen in contanten (+)	178		
Overige schulden (+)	179		
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	18.478.561	11.009.970
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	420/429		
Financiële schulden ten opzichte van derden op ten hoogste een jaar (+)	430/439	5.207.326	0
Kredietinstellingen (+)	430/433	5.207.326	
Financiële schulden tegenover overheden (+)	434		
Leasingschulden en soortgelijke (+)	435		
Overige leningen (+)	436/439		
Handelsschulden op ten hoogste een jaar (+)	44	7.816.443	5.886.701
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten (+)	45	1.665.283	1.663.734
Ontvangen vooruitbetalingen (+)	46	2.378.624	2.221.636
Overige schulden (+)	47/48	1.410.885	1.237.899
Overlopende rekeningen (+)	492-493-496	12.667	12.970
TOTAAL		233.512.908	222.687.216
RESULTATENREKENING	CODE	2011	2010
Operationele opbrengsten	70/74	69.476.683	81.381.659
Lopende opbrengsten (+)	70	13.012.606	22.543.613
Wijzigingen in de voorraden en bestellingen in uitvoering (+/-)	71		
Geproduceerde vaste activa (+)	72		
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	55.964.647	58.353.978
Andere operationele opbrengsten (+)	74	499.430	484.068
Operationele kosten (-)	60/64	-72.527.337	-81.315.248
Handelsgoederen, grond en hulpstoffen (+)	60		
Diensten en diverse goederen (+)	61	35.236.792	37.173.454
Personeelskosten (+)	62	22.084.173	21.178.097
Afschrijvingen en waarderverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa (+)	630	1.713.619	1.902.248
Waardeverminderingen op voorraden en bestellingen in uitvoering (+)	631/632		
Voorzieningen (toevoegingen, bestedingen en terugnemingen) (+/-)	633/637	6.121.690	20.248.857
Inkomensoverdrachten (+)	640	241.459	285.195
Andere operationele kosten (+)	641/649	7.129.604	527.397
Operationeel Resultaat		-3.050.654	66.411

Financiële opbrengsten	75	20.393	28.132
Opbrengsten uit financiële vaste activa (+)	750		
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751		
Gerealiseerde meerwaarden op vlottende activa (+)	752		
Gerealiseerde wisselopbrengsten (+)	754	308	23
Niet gerealiseerde wisselopbrengsten (+)	755		
Andere financiële opbrengsten (+)	756/759	20.085	28.109
Financiële kosten (-)	65	-681	-49.839
Kosten van schulden (+)	650		
Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen (+)	651		
Minderwaarde op de realisatie van vlottende activa (+)	652		
Discontokost op vorderingen (+)	653	10	
Gerealiseerde wisselverliezen (+)	654	59	132
Niet gerealiseerde wisselverliezen (+)	655		
Voorzieningen met financieel karakter (+)	656		
Bankkosten (+)	657	612	562
Verwijlintresten (+)	658		49.145
Diverse financiële kosten (+)	659		
Financieel Resultaat		19.712	-21.707
Uitzonderlijke opbrengsten	76	9.880	2.516.885
Terugneming van afschrijvingen en waardeverminderingen (+)	760		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa (+)	761		306
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (+)	762		
Meerwaarden op de realisatie van vaste activa (+)	763	9.880	2.516.579
Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)	764/769		
Uitzonderlijke kosten (-)	66	-134	-217
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa(+)	660	134	157
Waardeverminderingen op financiële vaste activa (+)	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (+/-)	662		
Minderwaarden op realisatie van vaste activa (+)	663		60
Andere uitzonderlijke kosten (+)	664/669		
Uitzonderlijk resultaat		9.746	2.516.668

NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)		-3.021.196	2.561.372
Onttrekking aan de uitgestelde belasting (+)	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen (-)	680		
Belastingen	67/77	0	0
Belastingen (+)	67		
Regularisering van belastingen en terugnemingen van fiscale voorzieningen (+)	77		
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (na belastingen) (verlies (-))		-3.021.196	2.561.372
Onttrekking aan de belastingsvrije reserves (+)	789		
Overboeking naar de belastingsvrije reserves (-)	689		
TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-))		-3.021.196	2.561.372

1.6 Toelichting bij de Jaarrekening 2011

1.6.1 Activa

Vaste activa

De totale vaste activa dalen tegenover 2010. Het geïnvesteerd bedrag lag in 2011 op hetzelfde niveau als in 2010. Er werd vooral geïnvesteerd in software. In het kader van het protocol curatoren werden enkele vervuilde gronden overgenomen.

De financiële vaste activa dalen door de verkoop van de participatie in Ecopla. In deze rubriek zijn nu nog de participaties opgenomen in Cedubo en Jobpunt.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

In deze rubriek zijn de ambtshalve terugvorderingen opgenomen voor in totaal 195 miljoen euro. De OVAM maakt elk jaar in verscheidene dossiers kosten door bodemonderzoeken, bodemsaneringen en verwijderingen van afvalstoffen ambtshalve uit te voeren. In sommige dossiers kan de OVAM via vrijwillige betaling of via gerechtelijke weg de kosten recupereren. In andere dossiers stelt de OVAM vast dat de kosten langs minnelijke of gerechtelijke weg niet teruggevorderd kunnen worden, omwille van verschillende redenen. De meest voorkomende redenen zijn omdat de aansprakelijke persoon onbekend blijft, omdat de saneringsaansprakelijke of -plichtige overleden is of niet langer bestaat. Aangezien de meeste van deze terugvorderingen niet leiden tot reële ontvangsten, wordt een voorziening voor waardevermindering ten belope van 100% aangelegd in het jaar zelf. (zie rubriek voorzieningen) Verder bevat deze rubriek de dotaties van het MINA-fonds, de algemene uitgavenbegroting en vorderingen in het kader van Europese projecten.

Geldbeleggingen en liquide middelen

In 2011 werd het negatieve saldo van de bankrekeningen overgeboekt naar de rubriek 430/433 Financiële schulden kredietinstellingen.

Overlopende rekeningen van het actief

De overlopende rekeningen bevatten hoofdzakelijk kosten in verband met onderhoudskosten, huur en verzekeringen die betrekking hebben op het jaar 2012 maar die reeds betaald werden in 2011.

1.6.2 Passiva

Herwaarderingsmeerwaarde

Kleine aanpassing aan de herwaarderingsmeerwaarde door de verkoop van de participatie in Ecopla en een herwaardering van Jobpunt. Zie ook rubriek Financiële Vaste Activa.

Dotaties, subsidies en toelagen

Jaarlijks wordt de kapitaalsdotatie afgeschreven volgens het ritme van de afschrijvingen van de vaste activa die hiermee gefinancierd worden.

Voorzieningen

De voorziening voor overige risico's en kosten bevat een bedrag voor de saneringskost van het terrein Carcoke in Zeebrugge. Dit terrein is eigendom van de OVAM. Deze voorziening daalt met 1.750K euro tot 4.250K euro overeenkomstig het openstaande encours op de vastleggingen einde 2011.

Er werd een bijkomende waardevermindering aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen die geboekt werden in 2011. Aangezien de meeste van deze terugvorderingen niet leiden tot reële ontvangsten, wordt 100% van deze terugvorderingen als waardevermindering in het jaar zelf geboekt.

In 2011 werd ook een inhaalbeweging geboekt van 3.081K euro voor het gedeelte ambtshalve terugvorderingen 2007-2010 die nog niet in de voorziening opgenomen werden. (zie overige vorderingen)

Handelsschulden

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de geboekte leveranciersfacturen voor een totaal van 6.573K euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen voor 1.244K euro. De handelsschulden stijgen t.o.v. 2010 met 2.000K euro. Dit is volledig te verklaren door enkele grote facturen met betrekking tot de uitgevoerde saneringswerken die in december ontvangen werden.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten.

Deze rubriek bevat de te betalen lonen voor de maand december en de provisie vakantiegeld voor 2012.

Ontvangen vooruitbetaling

De ontvangen vooruitbetalingen bestaan uit de voorafbetalingen die gedaan worden in het kader van de lopende rekening voor bodemattesten. Deze bedragen worden oorspronkelijk bij de handelsdebiteuren geboekt. Op het einde van het jaar wordt het negatief saldo overgeboekt naar deze rubriek.

Overige schulden

De openstaande schuld heeft voornamelijk betrekking op de Interreg-projecten BeNekampen (1.147K euro en CityChlor 250K euro).

De OVAM treedt op als hoofdpartner in dit project. Na ontvangst van de vordering van Europa, worden de gelden grotendeels doorgestort aan de partners in dit project. (zie ook overige vorderingen)

Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen bevatten enkele reis- en verblijfkosten en sociale uitgaven die betrekking hebben op het jaar 2011 maar betaald werden in 2012.

1.6.3 Resultaat

De middelen voor de OVAM worden hoofdzakelijk gehaald uit de werkings- en investeringsdotatie ten laste van de algemene uitgavenbegroting, het MINA-fonds (voorwaardelijke dotaties en rechtstreekse middelen), terugvorderingen in het kader van ambtshalve tussenkomsten en inkomsten voortvloeiend uit de activiteiten van de OVAM zelf (bodemattesten, retributie in- en uitvoer, ...).

De daling van de lopende opbrengsten is het gevolg van een lager bedrag aan terugvorderingen. Deze opbrengst hangt samen met de effectieve uitgaven voor verwijderingen en saneringen. Gezien de geringe kans op invordering, wordt hiervoor nog in hetzelfde jaar een voorziening voor waardeverminderingen aangelegd. (zie rubriek voorzieningen)
De inkomens- en kapitaaloverdrachten liggen lager dan vorig jaar hoofdzakelijk door een lagere benutting van de Mina-dotatie ambtshalve saneringen en een lager bedrag aan kapitaalsubsidies. Er werden wel meer inkomsten uit bodemattesten geboekt in 2011.

De daling van de rubriek diensten en diverse goederen is het gevolg van minder uitgaven voor verwijderingen en saneringen in vergelijking met vorig jaar. Het verbruik lag lager door vertraging bij enkele grote saneringsdossiers. De totale personeelskosten liggen hoger dan 2010. Gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelswervingen en vervangingen. De kost van 2011 bevat ook het effectief bedrag voor de financiering van de geldelijke anciënniteit van de T-interims (453K euro).

Er werden bijkomende waardevermindering aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen van 2011 en een inhaalbeweging voor de periode 2007-2010 (zie operationele inkomsten teruggevorderde bedragen en voorzieningen). De provisie voor saneringskost Carcoke werd gedeeltelijk teruggenomen.

De rubriek andere operationele kosten bevat het bedrag van de te annuleren ambtshalve terugvorderingen die opgenomen zijn in het uitgavendecreet. Dit heeft geen invloed op het resultaat door de terugname van de reeds geboekte waardeverminderingen op deze vorderingen. Daarnaast werden enkele oude oninbare vorderingen op de balans geannuleerd.

Het operationeel resultaat daalt hoofdzakelijk door de inhaalbeweging op de voorziening waardeverminderingen ambtshalve terugvorderingen.

Het financieel resultaat stijgt in 2011: er werden geen verwijlntresten betaald voor dringende ambtshalve saneringen.

Het uitzonderlijk resultaat bevat de meerwaarde die werd geboekt naar aanleiding van de verkoop van de participatie in Ecopla en enkele verkopen van uitrusting en hardware.