

Addendum bij het activiteitenverslag 2013: financiële gegevens



SAMEN MAKEN WE
MORGEN MOEDER



**Addendum bij het
activiteitenverslag 2013:
financiële gegevens**



Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2013: 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.

Inhoudstafel

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | Addendum bij het activiteitenverslag 2013: financiële gegevens | 7 |
| 1.1 | Algemeen | 7 |
| 1.2 | Uitvoeringsrekening OVAM begroting 2013 | 7 |
| 1.3 | Toelichting uitvoering begroting 2013 OVAM | 12 |
| 1.3.1 | Ontvangsten | 12 |
| 1.3.2 | Uitgaven | 14 |
| 1.4 | Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2013 - deel OVAM | 17 |
| 1.5 | Jaarrekening 2013 OVAM | 23 |
| 1.6 | Toelichting bij de Jaarrekening 2013 OVAM | 27 |
| 1.6.1 | Activa | 27 |
| 1.6.2 | Passiva | 28 |
| 1.6.3 | Resultaat | 29 |

1 Addendum bij het activiteitenverslag 2013: 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 Uitvoeringsrekening OVAM begroting 2013

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);

| | | | (in duizend euro) |
|-----------------|--|-------------------------------------|------------------------|
| | | ONTVANGSTEN | |
| ESR CODE | | OMSCHRIJVING | Uitvoering 2013 |
| | | Hoofdstuk 0 | |
| 0 | | Niet - verdeelde ontvangsten | |
| 08 | | Interne verrichtingen | 6.546 |
| 08.21 | | Overgedragen werkingsaldo | 6.546 |

| | | | |
|-------------|--|--|---------------|
| | | Totaal hoofdstuk 0 | 6.546 |
| | | Hoofdstuk 1 | |
| 1 | | Goederen en diensten - lopende ontvangsten | |
| 16 | | Verkoop van goederen en diensten | 11.250 |
| 16.11 | | Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven | 11.007 |
| 16.12 | | Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen | 77 |
| 16.20 | | Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector | 166 |
| | | Totaal hoofdstuk 1 | 11.250 |
| | | Hoofdstuk 2 | |
| 2 | | Rente, pacht en andere vermogensresultaten | |
| 26 | | Rente van overheidsvorderingen | |
| 26.10 | | Renten | |
| 26.10 | | Ontvangen verwijlntresten | |
| | | Totaal hoofdstuk 2 | 0 |
| | | Hoofdstuk 3 | |
| 3 | | Inkomensoverdrachten - andere sectoren | |
| 38 | | Overige inkomensoverdrachten | 2.620 |
| 38.1 | | Overige inkomensoverdrachten - van bedrijven | 2.620 |
| 38.10 | | Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen | 2.083 |
| 38.10 | | Teruggevorderde lopende uitgaven bodem | 3 |
| 38.10 | | Gerecupereerde uitgaven UMICORE | 474 |
| 38.10 | | Overdrachten uit bedrijfsfederaties | 60 |
| 38.20 | | Overige inkomensoverdrachten - van kredietinstellingen | |
| 39 | | Inkomensoverdrachten van het buitenland | 372 |
| 39.10 | | Financiering - EU (Citychlor)/R4R | 290 |
| 39.20 | | Financiering CityChlor - andere Lidstaten | 82 |
| | | Totaal hoofdstuk 3 | 2.992 |
| | | Hoofdstuk 4 | |
| 4 | | Inkomensoverdrachten - overheid | |
| 46 | | Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep | 28.014 |
| 46.10 | | Overdrachten uit de departementale begroting (LB0/1LC-H-2-V/IS) | 19.977 |
| 46.10 | | Dotatie LB0/1LC-H-2-V/IS | |
| 46.10 | | Andere dotaties | |
| 46.10 | | Andere dotaties MVG | 28 |
| 46.10 | | Andere dotaties WSE | 7 |
| 46.30 | | Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (LBC/3LC-H-2-V/IS) | 4.127 |
| 46.30 | | Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest. (LBC/3LC-H-2-V/IS) | 3.781 |
| 46.30 | | Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (LBC/3LC-H-2-V/IS) | 94 |
| 48 | | Inkomensoverdrachten van de lokale overheden | 0 |
| 48.12 | | Financiering BENEKEMPEN (provincies) | |
| 49 | | Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen | 0 |
| 49.43 | | Inkomensoverdrachten van de federale overheid | |
| | | Totaal hoofdstuk 4 | 28.014 |
| | | Hoofdstuk 6 | |
| 6 | | Kapitaaloverdrachten - overheid | |
| 66 | | Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep | 21.995 |

| | | | | |
|-----------------|-------------------|--|------------------------|---------------|
| 66.11 | | Overdrachten uit de departementale begroting (LB0/1LC-H-5-V/IS) | | 324 |
| 66.11 | | Dotatie LB0/1LC-H-5-V/IS | | |
| 66.41 | | Kapitaaloverdracht vanuit het FFEU via het CFO | | |
| 66.31 | | Overdrachten uit het MINA-fonds - verwijderingen en saneringen (LBC/3LC-H-2-V/IS) | | 21.304 |
| 66.31 | | Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (LBC/3LC-H-2-V/IS) | | 367 |
| | | Totaal hoofdstuk 6 | | 21.995 |
| | | Hoofdstuk 7 | | |
| 7 | | Desinvesteringen | | |
| 77 | | Verkoop van overige investeringsgoederen | | 2 |
| 77.10 | | Verkoopwaarde voertuigen | | |
| 77.20 | | Verkoopwaarde hardware | | 2 |
| | | Totaal hoofdstuk 7 | | 2 |
| | | Hoofdstuk 8 | | |
| 8 | | Kredietverlening en -aflossing, deelnemingen en liquidatie van deelnemingen | | 0 |
| 86 | | Liquidatie van deelnemingen in bedrijven | | 0 |
| 86.40 | | Liquidatie van deelnemingen in bedrijven | | 0 |
| | | Totaal hoofdstuk 8 | | 0 |
| | | Hoofdstuk 0 | | |
| 0 | | Overheidsschuld | | |
| 08 | | Opneming uit reservefonds | | 22.211 |
| 08.10 | | Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE dossier) | | 22.211 |
| | | Totaal hoofdstuk 0 | | 22.211 |
| | | TOTAAL ONTVANGSTEN | | 93.010 |
| | | UITGAVEN | | |
| ESR CODE | COFOG CODE | OMSCHRIJVING | Uitvoering 2013 | |
| | | | VAK | VEK |
| | | Hoofdstuk 0 | | |
| 0 | | Niet - verdeelde uitgaven | | |
| 03 | | Interne verrichtingen | | 6.182 |
| 03.22 | 00000 | Over te dragen saldo | | 6.182 |
| | | Totaal hoofdstuk 0 | 0 | 6.182 |
| | | Hoofdstuk 1 | | |
| 1 | | Goederen en diensten - lopende uitgaven | | |
| 11 | | Lonen en sociale lasten (NGK) | 13.061 | 13.061 |
| 11 | | Lonen en sociale lasten (NGK) | 10.685 | 10.685 |
| 11.11 | 05100 | Bezoldigingen volgens salarisschaal | 7.975 | 7.975 |
| 11.11 | 05300 | Bezoldigingen volgens salarisschaal | 6.524 | 6.524 |
| 11.12 | 05100 | Overige bezoldigingselementen | 1.139 | 1.139 |
| 11.12 | 05300 | Overige bezoldigingselementen | 932 | 932 |
| 11.20 | 05100 | Sociale verzekeringspremies | 3.375 | 3.375 |
| 11.20 | 05300 | Sociale verzekeringspremies | 2.762 | 2.762 |
| 11.31 | 05100 | Overige sociale lasten | 145 | 145 |
| 11.31 | 05300 | Overige sociale lasten | 118 | 118 |
| 11.40 | 05100 | Loon in natura | 427 | 427 |

| | | | | |
|--------------|-------|--|---------------|---------------|
| 11.40 | 05300 | Loon in natura | 349 | 349 |
| 12.1 | | Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid | 11.905 | 11.760 |
| 12.11 | | Algemene werkingskosten (NGK) | 5.373 | 5.395 |
| 12.11 | | Algemene werkingskosten (NGK) | 6.532 | 6.365 |
| 12.11-10 | 05100 | Huisvestingskosten | 456 | 456 |
| 12.11-10 | 05300 | Huisvestingskosten | 372 | 372 |
| 12.11-20 | 05100 | Kantoorkosten | 551 | 551 |
| 12.11-20 | 05300 | Kantoorkosten | 451 | 451 |
| 12.11-30 | 05100 | Reis- en representatiekosten | 109 | 109 |
| 12.11-30 | 05300 | Reis- en representatiekosten | 88 | 88 |
| 12.11-40 | 05100 | Exploitatiekosten wagenpark | 69 | 69 |
| 12.11-40 | 05300 | Exploitatiekosten wagenpark | 57 | 57 |
| 12.11-50 | 05100 | Overige algemene werkingskosten | 290 | 290 |
| 12.11-50 | 05300 | Overige algemene werkingskosten | 238 | 238 |
| 12.12 | 05100 | Huur gebouwen (NGK) | 1.192 | 1.192 |
| 12.12 | 05300 | Huur gebouwen (NGK) | 975 | 975 |
| 12.11 | 05100 | Operationele leasing (NGK) | | |
| 12.11 | 05300 | Operationele leasing (NGK) | | |
| 12.1 | | Specifieke aankopen bij andere sectoren dan de overheid | | |
| 12.11-60 | 05100 | Specifieke aankopen - werking (NGK) | 863 | 863 |
| 12.11-60 | 05300 | Specifieke aankopen - werking (NGK) | 553 | 553 |
| 12.11-80 | 05510 | Studies en onderzoeken | 998 | 1.020 |
| 12.11-80 | 05530 | Studies en onderzoeken (co-financiering) | 495 | 433 |
| 12.11-70 | 05100 | Sensibilisering en informatievoorziening (NGK) | 845 | 845 |
| 12.11-70 | 05300 | Sensibilisering en informatievoorziening (NGK) | 202 | 202 |
| 12.11-90 | 05300 | Werkingskosten saneringen en attesteringen | 3.101 | 2.996 |
| | | | | |
| 43.22 | | Inkomensoverdrachten aan gemeenten | 27 | 41 |
| 43.22 | 05100 | Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen | 11 | 11 |
| 43.22 | 05300 | Gemeentelijke bodemonderzoeken | 16 | 30 |
| | | | | |
| 12.5 | | Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid | 240 | 240 |
| 12.50 | 05100 | Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK) | 132 | 132 |
| 12.50 | 05300 | Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK) | 108 | 108 |
| | | Totaal hoofdstuk 1 | 35.918 | 35.787 |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 2 | | |
| 2 | | Rente, pacht en andere vermogensresultaten | | |
| 21 | | Rente overheidsschuld | | |
| 21 | | Rente overheidsschuld | | |
| 21.40-0 | 05100 | Verwijlintresten (niet limitatief) | | |
| 21.40-0 | 05300 | Verwijlintresten (niet limitatief) | | |
| 21.40-1 | 05100 | Wisselverliezen (niet limitatief) | | |
| 21.40-1 | 05300 | Wisselverliezen (niet limitatief) | | |
| | | Totaal hoofdstuk 2 | | |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 3 | | |
| 3 | | Inkomensoverdrachten - andere sectoren | | |
| 31 | | Exploitatiesubsidies | 2.167 | 1.408 |
| 31.32-2 | 05100 | Werkingsbijdragen inzameling en afzet | 1.373 | 1.408 |
| 31.32-4 | 05300 | Cofinanciering bodemsaneringswerken | 794 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--------------|---|---------------|---------------|
| 32 | | Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen | 10 | 10 |
| 32.00 | 05300 | Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen | 10 | 10 |
| 32.00 | 05300 | Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK) | 0 | 0 |
| 33 | | Inkomstenoverdrachten aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. de gezinnen | 23 | 23 |
| 33.00 | 05100 | vzw Sociale dienst (NGK) | 13 | 13 |
| 33.00 | 05300 | vzw Sociale dienst (NGK) | 10 | 10 |
| | | Totaal hoofdstuk 3 | 2.200 | 1.441 |
| | | | | |
| 4 | | Inkomensoverdrachten - overheid | | |
| 41 | | Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep | 192 | 192 |
| 41.10 | 00000 | CFO vergoeding | | |
| 41.30 | 00000 | Inkomensoverdrachten Minafonds | | |
| 41.50 | 00000 | Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid | 192 | 192 |
| | | Totaal hoofdstuk 4 | 192 | 192 |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 6 | | |
| 6 | 00000 | Kapitaaloverdrachten - overheid | 0 | 0 |
| 61 | 00000 | Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep | 0 | 0 |
| 61.30 | 00000 | Kapitaaloverdrachten Minafonds | 0 | 0 |
| | | Totaal hoofdstuk 6 | 0 | 0 |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 7 | | |
| 7 | | Investerings | | |
| 71 | | Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland | 15 | 15 |
| 71.12 | 05300 | Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid | 15 | 15 |
| 73 | | Aanleggen van water- en wegebouwkundige werken | 28.650 | 22.935 |
| 73.40-0 | 05100 | Verwijderingen en saneringen | 2.209 | 1.006 |
| 73.40-2 | 05300 | Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE) | 26.441 | 21.929 |
| 74 | | Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken | 1.102 | 1.114 |
| 74.22-1 | 05100 | Installaties, machines en uitrusting (NGK) | 35 | 35 |
| 74.22-1 | 05300 | Installaties, machines en uitrusting (NGK) | 29 | 29 |
| 74.22-2 | 05100 | Kantoormachines en -meubilair (NGK) | 0 | 0 |
| 74.22-2 | 05300 | Kantoormachines en -meubilair (NGK) | 0 | 0 |
| 74.22-3 | 05100 | Hardware (NGK) | 104 | 104 |
| 74.22-3 | 05300 | Hardware (NGK) | 85 | 85 |
| 74.40-0 | 05100 | Software | 463 | 510 |
| 74.40-0 | 05300 | Software | 386 | 351 |
| | | Totaal hoofdstuk 7 | 29.767 | 24.064 |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 8 | | |
| 8 | | Deelnemingen en borgtochten | | |
| 81 | | Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven | | |
| 81.12.1 | 05100 | Borgtochten (niet limitatief) (NGK) | | |
| 81.42-0 | 05100 | Deelnemingen in privé-ondernemingen (NGK) | | |
| | | Totaal hoofdstuk 8 | 0 | 0 |
| | | | | |
| | | Hoofdstuk 0 | | |
| 0 | | Overheidsschuld | | |

| | | | | |
|-----------|-------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 03 | | Spijzing aan het reservefonds | 25.344 | 25.344 |
| 03.10 | 00000 | Spijzing BBF | 25.344 | 25.344 |
| | | Totaal hoofdstuk 0 | 25.344 | 25.344 |
| | | | | |
| | | TOTAAL UITGAVEN | 93.421 | 93.010 |

1.3 Toelichting uitvoering begroting 2013 OVAM

1.3.1 Ontvangsten

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

Belangrijkste inkomsten op dit artikel zijn de ontvangsten voor de bodemattesten. Deze inkomsten liggen hoger dan ingeschat. Het besluit van de Vlaamse Regering van 15 maart 2013 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2007 houdende vaststelling van het Vlaams reglement betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (VLAREBO) verhoogt de retributie voor het afleveren van bodemattesten van 34 euro naar 50 euro. Deze wijziging beoogt de prijs van een bodemattest volledig kostendekkend te maken. De prijsverhoging is ingegaan op 1 juni 2013. De extra inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling en de daarbij horende verhoging van de retributie op bodemattesten worden doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds, zoals bepaald in de cofinancieringsregeling. Bij de begrotingscontrole 2013 was voorzien dat deze verhoging pas vanaf 1 september zou ingaan en was het aandeel voor het Bodembeschermingsfonds ingeschat op 1.240K euro tegenover 2.019K euro werkelijk 2013. Het aantal bodemattesten ligt iets hoger dan in 2012.

Daarnaast lagen ook de ontvangsten voor opvragen van digitale rapporten en formulieren kennisgevings- en toezichtprocedure in het kader van grensoverschrijdend transport van afvalstoffen (vermeld in artikel 14 van het Materialendecreet) hoger dan voorzien in de begrotingscontrole 2013.

De OVAM ontvangt middelen van Fost Plus (90K euro) om een Netheidsloket bij het team Lokale Besturen van de OVAM op te richten. Alle inspanningen rond de openbare reinheid gekoppeld aan de verpakkingen en hun selectieve inzameling worden via dit loket gecoördineerd. Dit 'netheidsnetwerk' 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 ambtshalve bodemsaneringen.

In 2013 ontving de OVAM een bedrag van 1.733K euro bij de vereffening van de vennootschap Carcoke. OVAM is eigenaar van de gronden in Zeebrugge. Daarnaast kon OVAM nog 349K euro recupereren in diverse andere dossiers.

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. Deze liggen lager dan voorzien in de begrotingscontrole.

ESR 38.135 Overdracht vanuit federaties

In het kader van de zwerfvuilcampagne ontving de OVAM een tussenkomst van de sigarettenfabrikanten ten bedrage van 60K euro.

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 R4R. De ontvangsten liggen hoger dan ingeschat.

Citychlor is een Europees project dat verontreiniging met gechloreerde solventen in een stedelijke omgeving op een geïntegreerde manier wil benaderen. Verontreiniging met gechloreerde solventen is vaak veroorzaakt door kleinschalige activiteiten zoals droogkuisen en drukkerijen. In het dichtbebouwde West-Europa liggen deze sites vandaag vaak midden in woonomgevingen. Dit betekent dat de verontreiniging zich soms onder de bebouwing bevindt en daardoor moeilijk bereikbaar is. In veel gevallen ligt de saneringskost boven de financiële draagkracht van de saneringsplichtige. Vervuiling heeft niet enkel een rechtstreekse impact door de mogelijke blootstelling aan contaminanten. Indirect wordt ook herontwikkeling geremd en wordt de levenskwaliteit aangetast door de onzekerheid en door het trage traject van onderzoek en sanering. Een geïntegreerde aanpak voor de aanpak van dit type verontreiniging is aangewezen. Overdracht van 340K euro voor 2013, voorzien voor personeel, reiskosten, vertaalkosten, onderzoeken en saneringen. Het project werd afgerond in oktober 2013.

Het voornaamste doel van Interreg R4R is het bestuderen van middelen en instrumenten die lokale besturen (d.w.z. regio's en gemeenten) toelaten om de recyclage van huishoudelijke afvalstoffen te optimaliseren. Op die manier kunnen we ervoor zorgen dat we (nog beter) voldoen aan de Europese wetgeving en doelstellingen inzake huishoudelijke afvalstoffen. De personeelskosten en expertises in het kader van dit project worden voor 75% gefinancierd door Europa.

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 LBC/3LC-H-2-V/IS functioneel afval (LBC LC038 4140)

Voorwaardelijke dotatie is bestemd voor de financiering van onder meer studies en onderzoeken afval, sensibilisering, werkingsbijdragen inzameling en afzet. Het bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. De ontvangsten liggen op niveau van het budget.

ESR 46.325 Overdrachten uit het MINA-fonds functioneel bodem LBC/3LC-H-2-V/IS 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. Het bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. De ontvangsten liggen lager aangezien minder werd uitgegeven op bodemonderzoeken dan gebudgetteerd.

ESR 66.111 Kapitaaloverdrachten uit de departementale begroting

Dotatie bestemd voor investeringen in installaties en machines, kantooruitrusting, hardware en software. De aanrekening gebeurt op basis van de daadwerkelijk gestorte dotatie. OVAM ontving 233K euro voor de uitgaven van 2013 en 91K euro m.b.t. vorige jaren.

ESR 66.313 Overdrachten uit het MINA-fonds LBC/3LC-H-2-V/IS – verwijderingen en saneringen (LBC LC051 6141)

Dotatie bestemd voor de financiering van verwijderingen en saneringen. Bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. Ontvangsten liggen op het niveau van het budget

ESR 66.314 Overdrachten uit het MINA-fonds LBC/3LC-H-2-V/IS – saneringen convenant Umicore (LBC LC048 6141)

Dotatie bestemd voor de financiering van saneringen in het kader van de convenant met Umicore. Ontvangsten liggen lager aangezien minder werd uitgegeven dan gebudgetteerd in het kader van de Convenant met Umicore.(zie ESR 73).

ESR 77 Verkoop overige investeringsgoederen

De ontvangsten bedragen 2K euro voor 2013.

1.3.2 Uitgaven

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

De personeelskosten liggen net onder het toegekende budget. Gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelswervingen en vervangingen.

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. De overschrijding wordt gecompenseerd op de kantoorkosten.

ESR 12.112 Kantoorkosten

Alle uitgaven werden zorgvuldig afgewogen. Het lagere verbruik is voornamelijk toe te schrijven aan drukkosten, frankeerkosten, onderhoud informatica en onderhoud machines en installaties. 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

Uitgaven voor reiskosten en representatiekosten. De reiskosten liggen hoger dan ingeschat.

ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Deze uitgaven voornamelijk voor leasing voertuigen liggen op het niveau van het budget.

ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Het budget werd overschreden door het afboeken van enkele oninbare openstaande vorderingen. Dit verschil wordt gecompenseerd met de kantoorkosten.

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 Vlaams Materialenprogramma, het ontwikkelen van webtool benchmarken huishoudelijk afval, diverse adviezen inzake bodembeleid. De overschrijding van het budget is volledig te wijten aan een enorme piek van facturen m.b.t. erelonen advocaten als gevolg van de invoering BTW op erelonen vanaf 2014.

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: het Vlaams Materialenprogramma, campagne sorteer meer 2013, materialenscan 2013, zwerfvuilcampagne, ecodesign- en groenevent-awards. Verder gingen middelen naar de communicatie rond bodemsaneringsprojecten en het eindcongres 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 en bodembeleid: o.a. roadmap kringlooeconomie in Vlaanderen, materialenscan, eco-design, selectieve inzameling bedrijfsafvalstoffen, analyse kostprijs sanering verontreiniging met gechloreerde solventen, waterbodems, groene –en duurzame bodemsaneringen en Snowman. De budgetoverschrijding wordt gecompenseerd door lagere uitgaven op de werkingskosten saneringen en attesteringen.

ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

De uitgaven liggen lager dan gebudgetteerd. Dit is het gevolg van minder uitgaven voor zowel de oriënterende bodemonderzoeken als de ambtshalve beschrijvende bodemonderzoeken.

ESR 12.12 Huur gebouwen

Overschrijding van het budget door indexatie van de huur.

ESR 12.500 Indirecte belastingen (niet limitatief)

Onroerende voorheffing voor het gebouw in de Stationsstraat te Mechelen en op gronden die aangekocht zijn in het kader van het protocol curatoren.

ESR 31.322 Werkingsbijdragen inzameling en afzet

De OVAM ondersteunt een aantal organisaties die haar beleid mee helpen organiseren door het toekennen van een werkingsbijdrage: vzw Vlaco, Interregionale Verpakkingscommissie (IVC) en Transitieplatform Plan C vzw, Unep en co-financieringsproject "Meer zicht op hergebruik".

ESR 3200000 Schadevergoedingen

Schadevergoeding in het dossier Bekro m.b.t. de bodem problematiek.

ESR 41.50 Inkomstenoverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

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

ESR 43.220 Gemeentelijke verwijderingen van gevaarlijke afvalstoffen/ Gemeentelijke bodemonderzoeken

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

ESR 71 Aanschaffingen terreinen

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

ESR 73.410 Ambtshalve verwijderingen

De uitgaven hebben vooral betrekking op het dossier Lanaken/Geurts, Aalst/Ides en Brakel/Schietecatte. De uitgaven liggen lager dan voorzien.

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

Het VEK verbruik ambtshalve verwijderingen en saneringen (Mina-fonds LBC/3LC-H-2-V/IS LBC LC051 6141) ligt aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd. Bij BA2013 werd dit krediet zwaar gereduceerd wegens vertraging in de facturatie in 2012. Sinds de 2de helft van het jaar is de situatie echter gewijzigd en stijgen de vereffeningen. Om de piek in de vereffeningen op te vangen werd het VEK budget in december nog verhoogd met 1.500K euro.

Belangrijkste dossiers dit jaar: Brugge/ Carcoke, Boom/Broekweg, Willebroek/asbestcementdraailingen, Gent/Waalse Krook, Machelen/Beaulieustraat, Machelen/Biochim, Wevelgem/Building services/Antwerpen /Vulkaanstraat.

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

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

De kredieten voor machines, installaties, hardware werden licht overschreden. Het krediet voor software werd volledig aangewend. In 2013 werd geïnvesteerd in software voor webloket registraties, toepassingen bodem (PAD en Mistral), nieuwe OVAM website en Alfresco.

1.4 Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2013 - deel OVAM

De beleidskredieten zijn in 2013 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 2013 (beperkt tot het deel OVAM):

Milieuheffingen - Toepassing van het decreet van 23 december 2011 betreffende het duurzaam beheer van materialenkringen en afvalstoffen (LBC LC004 3670)

De inning van de heffingen gebeurt op basis van het decreet betreffende het duurzaam beheer van materialenkringen en afvalstoffen van 23 december 2011. De heffingsplichtigen zijn de uitbaters van afvalverwijderings/verwerkingsinrichtingen, alsook de overbrengers 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) | VORDERINGEN |
| Initieel bedrag | 32.500.000,00 |
| Na begrotingscontrole | 32.500.000,00 |
| Reëel gevorderd | 13.993.056,33 |
| Gerealiseerd (%) | 43,06% |

In 2013 werden reëel (creaties zonder annulaties en opcentiemen) nieuwe vorderingen geboekt voor een totaal bedrag van 13.993.056,33 euro. Er werden nieuwe vorderingen gecreëerd voor een bedrag van 28.529.911,45 euro. De annulaties bedroegen in totaal 14.535.364,18 euro, waarvan 4.468.567,85 euro tijdens het jaar samengaand met de hierna vermelde bijkomende inningen uit oude vaste rechten en 10.066.796,33 euro in een aparte oefening (annulaties van oninbare vorderingen daterend van voor 2012). Tenslotte werd nog een kleine correctie van 1490,95 euro doorgevoerd.

De inkomsten in 2013 op basis van de reguliere kwartaalaangiften bedroegen 28.039.001 euro. Het verschil met het voormelde totaal bedrag van 28.529.911,45 euro is te verklaren door navorderingen en ambtelijke aanslagen.

De inkomsten op kasbasis voor 2013 bedroegen 28.916.439 euro op niveau MINA-fonds.

Het verschil tussen inkomsten op kasbasis en op basis van nieuwe vorderingen is te verklaren door de inning van oude vaste rechten die na juridische procedures alsnog konden worden geïnd.

De inkomsten in 2013 op basis van nieuwe vorderingen bedroegen ongeveer 4.500.000 euro minder dan begroot na BC 2013 en is deels te verklaren door een structurele daling van de inkomsten door het minder storten van shredder, brandbaar afval en gesolidificeerd afval deels door het sturend effect van de afbouw van het verlaagd tarief afval.

Samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval (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 vanaf 2009 jaarlijks 0,50 euro per inwoner of na indexering 54 eurocent per inwoner in 2013 aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Voor 2013 wordt het totale bedrag geraamd op 3.429.413 euro (0,54 euro x 6.350.765 inwoners). Op grond van het decreet van 19 december 2008 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord van 4 november 2008 tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafvalstoffen, zoals gewijzigd door het programmadecreet van december 2009, wordt op basis van een werkprogramma het deelbedrag bepaald dat gestort wordt in het MINA-fonds. 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 2013 bedroeg dit bedrag 450.000 euro wat integraal werd besteed aan investeringen in veegvuilwagens, containerparken en ondergrondse selectieve inzamelsystemen. De realisatiegraad bedraagt in werkelijkheid 100%.

| | |
|-----------------------|---------------------|
| (in euro) | VORDERINGEN |
| Initieel bedrag | 3.223.000,00 |
| Na begrotingscontrole | 3.429.000,00 |
| Reëel gevorderd | 450.000,00 |
| Gerealiseerd (%) | 13,12% |

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 onder meer 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 - Prijs subsidies aan overheidsbedrijven - Decreet van 23 december 2011 betreffende duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen (onder andere dierlijk afval, dierenmeel en slachtafval) (LBC LC012 3121)

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

| | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| (in euro) | VAK | VEK |
| Initieel krediet | 8.150.000,00 | 8.176.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 8.150.000,00 | 8.176.000,00 |
| Gerealiseerd | 8.149.999,98 | 8.157.587,18 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 99,77% |

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.

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

In 2013 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) | VAK | VEK |
|----------------------------|------------|---------|
| Initieel krediet | 898.000,00 | 898.000 |
| Krediet na herschikking/BC | 898.000,00 | 898.000 |
| Gerealiseerd | 898.000,00 | 898.000 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 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 woont.

Inkomensoverdrachten aan vzw's ten behoeve van de gezinnen – Plan C voor het project duurzaam materialenbeheer (LBC LC080 3300)

Op 28 maart 2012 werd vzw Plan C opgericht. Plan C is een open, laagdrempelig en sectoroverschrijdend netwerk dat grensverleggende doorbraken in duurzaam materialenbeheer versnelt. Plan C positioneert zich daarbij op het snijpunt van technologie, economie en brede maatschappelijke ontwikkelingen en wil zo bijdragen tot een transitie naar een duurzame maatschappij.

| (in euro) | VAK | VEK |
|----------------------------|------------|------------|
| Initieel krediet | - | - |
| Krediet na herschikking/BC | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Gerealiseerd | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 100,00% |

Algemene bijdragen - Aan provincies en gemeenten - Niet verdeeld - Ondersteuning van preventie (compostvaten, informatiestands, demoplaatsen compostmeesters,...) en selectieve inzameling (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 onder meer drinkwaterfonteinen, herbruikbare bekers, herbruikbare tassen, compostvaten, compostbakken, brooddozen, duurzame afvalvoorkomingsprojecten en voorzieningen ter bestrijding van straat- en veegvuil.

| (in euro) | VAK | VEK |
|----------------------------|-----------|------------|
| Initieel krediet | 50.000,00 | 400.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 50.000,00 | 501.000,00 |
| Gerealiseerd | 50.000,00 | 435.650,00 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 86,96% |

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 23 december 2011 betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen) (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 onder meer 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) | VAK | VEK |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Initieel krediet | 7.185.000,00 | 9.401.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 7.731.000,00 | 9.856.000,00 |
| Gerealiseerd | 4.750.340,00 | 5.607.343,41 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 61,45% | 56,89% |

Een deel van het budget in VAK en VEK wordt gevormd door de bijdrage van FOST Plus. Dit deel van het budget wordt pas vrijgegeven bij de effectieve ontvangst van de bijdrage van FOST Plus. In 2013 werd 450.000 euro van de begrote 3.429.000 euro effectief gestort. De werkelijke benutting van dit krediet bedraagt dan ook 99,97% in VAK en 81,54% in VEK.

Overige exploitatiesubsidies aan overheidsbedrijven - Overdracht financiële fondsen bodemsanering (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) | VAK | VEK |
|----------------------------|------------|------------|
| Initieel krediet | 803.000,00 | 803.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Gerealiseerd | 345.283,30 | 345.283,30 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 86,32% | 86,32% |

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.

In 2013 werd het teveel aan subsidie betaalde bedrag uit de voorgaande jaren verrekend waardoor het krediet eenmalig lager is dan voordien. Voor 2013 bedroeg de subsidie 345.283,30 euro.

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) (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) | VAK | VEK |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Initieel krediet | 4.166.000,00 | 4.566.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 3.832.000,00 | 4.343.000,00 |
| Gerealiseerd | 3.832.000,00 | 3.781.276,64 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 87,07% |

Enkele voorbeelden: uitgaven voor analyse kostprijs sanering verontreiniging met gechloreerde solventen, waterbodems, groene –en duurzame bodemsaneringen en Snowman. Enkele communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, waaronder de communicatie rond bodemsaneringsprojecten en het eindcongres Citychlor.

Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep – Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Uitgaven in het kader van de convenant met Umicore (werkingsdotatie BBF) - overdracht aan OVAM (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) | VAK | VEK |
|----------------------------|-----------|------------|
| Initieel krediet | 28.000,00 | 115.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 78.000,00 | 153.000,00 |
| Gerealiseerd | 78.000,00 | 93.950,04 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 61,41% |

In 2013 werden verschillende onderzoeken en analyses gefinancierd, bijvoorbeeld de opmaak van het eindrapport over het omgevingsonderzoek over de relatie tussen waterbodems-humaantox-landbouw-ecologie, en een onderzoek naar de grondwaterproblematiek.

Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Uitgaven in toepassing van het decreet van 23 december 2011 betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken) (LBC LC038 4140)

Via dit begrotingsartikel werden uiteenlopende uitgaven gefinancierd in het kader van het decreet betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen.

| (in euro) | VAK | VEK |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Initieel krediet | 3.913.000,00 | 4.243.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 4.247.000,00 | 4.147.000,00 |
| Gerealiseerd | 4.247.000,00 | 4.127.184,64 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 99,52% |

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. Verschillende communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, voornamelijk campagnes inzake SIS-toolkit, eco-efficiëntie, de eco-design-award, de campagne Sorteert Meer en de Materialenscan. Tenslotte werd de ondersteuning van de werking van vzw Vlaco, Interregionale Verpakkingscommissie (IVC) en Transitieplatform Plan C vzw, Unep en co-financieringsproject "Meer zicht op hergebruik" via dit begrotingsartikel gefinancierd, net zoals de bijdrage aan het Steunpunt Duurzaam Materialenbeheer.

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

Naar analogie met de Minapost LBC 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) | VAK | VEK |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Initieel krediet | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 660.000,00 | 500.000,00 |
| Gerealiseerd | 660.000,00 | 366.598,40 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 73,32% |

In 2013 hebben de vastleggingen voornamelijk betrekking op de dossiers van verwijdering van zinkassen in de Noorderkempen.

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 23 december 2011 en 3) aanpak brownfields (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) | VAK | VEK |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Initieel krediet | 27.064.000,00 | 25.576.000,00 |
| Krediet na herschikking/BC | 27.514.000,00 | 21.304.000,00 |
| Gerealiseerd | 27.514.000,00 | 21.303.863,64 |
| Uitvoeringsgraad (%) | 100,00% | 100,00% |

In 2013 werden volgende grote dossiers vastgelegd:

Waterbodemsanering in het project Brugge-Carcoke, de verwijdering van asbestcementdraalingen in de regio Kapelle-op-den-Bos en Willebroek, de verwijdering van zinkassen in de regio Noorderkempen, saneringen in het kader van de herontwikkeling van de Vilvordit-site in Vilvoorde, een innovatief pilotproject Biochim te Machelen en een project van Enhanced Landfill Mining op de stortplaats te Damme.

1.5 Jaarrekening 2013 OVAM

Het decreet van 8 juli 2011 houdende de regeling van de begroting, de boekhouding, de toekenning van subsidies en de controle op de aanwending ervan, en de controle door het Rekenhof (verder het Rekendecreet genoemd) is van toepassing op de OVAM. Hieronder vindt u de balans en resultatenrekening 2013 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld decreet.

| ACTIVA | CODES | 2013 | 2012 |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| | | in euro | in euro |
| VASTE ACTIVA | | 1.782.853 | 1.780.070 |
| Oprichtingskosten (+) | 20 | 0 | 0 |
| Immateriële vaste activa (+) | 21 | 1.029.722 | 1.010.692 |
| Materiële vaste activa | 22/27 | 745.338 | 761.716 |
| Terreinen en gebouwen (+) | 220-223 | 63.272 | 48.313 |
| Werken van burgerlijke bouwkunde (+) | 224-229 | | |
| Installaties, machines en uitrusting (+) | 23 | 261.413 | 241.638 |
| Meubilair en (rollend) ¹ materieel (+) | 24 | 420.653 | 471.765 |
| Leasing en soortgelijke rechten (+) | 25 | | |
| Overige materiële vaste activa (+) | 26 | | |
| Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (+) | 27 | | |
| Financiële vaste activa | 28 | 7.793 | 7.662 |
| Verbonden ondernemingen | 280/281 | 0 | 0 |
| Deelnemingen (+) | 280 | | |
| Vorderingen (+) | 281 | | |
| Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat | 282/283 | 0 | 0 |
| Deelnemingen (+) | 282 | | |
| Vorderingen (+) | 283 | | |
| Andere financiële vaste activa | 284/288 | 7.793 | 7.662 |
| Aandelen (+) | 284 | 4.713 | 4.582 |
| Vorderingen en borgtochten in contanten (+) | 285/288 | 3.080 | 3.080 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | 37.085.597 | 34.958.786 |
| Vorderingen op meer dan één jaar | 29 | 0 | 0 |
| Handelsvorderingen (+) | 290 | | |
| Overige vorderingen (+) | 291 | | |
| Voorraden en bestellingen in uitvoering | 3 | 0 | 0 |
| Grond- en hulpstoffen (+) | 30/31 | | |
| Goederen in bewerking (+) | 32 | | |
| Gereed product (+) | 33 | | |
| Handelsgoederen (+) | 34 | | |
| Onroerende goederen bestemd voor verkoop | 35 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | |

| | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | | |
| Vorderingen op ten hoogste één jaar | 40/41 | 33.837.413 | 34.316.228 |
| Handelsvorderingen (+) | 40 | 191.289 | 137.507 |
| Overige vorderingen (+) | 41 | 33.646.124 | 34.178.721 |
| | | | |
| Geldbeleggingen | 50/54 | 0 | 0 |
| Eigen aandelen (+) | 50 | | |
| Aandelen (+) | 51 | | |
| Vastrentende effecten (+) | 52 | | |
| Termijndeposito's (+) | 53 | | |
| | | | |
| Liquide middelen (+) | 54/58 | 2.564.222 | 2.350 |
| Overlopende rekeningen (+) | 490-491-495 | 683.962 | 640.208 |
| | | | |
| TOTAAL | | 38.868.450 | 36.738.856 |
| | | | |
| PASSIVA | CODES | 2013 | 2012 |
| | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | 20.888.090 | 18.074.139 |
| | | | |
| Kapitaal (+) | 10 | 0 | 0 |
| Geplaatst kapitaal | 100 | | |
| Niet-opgevraagd kapitaal | 101 | | |
| Uitgiftepremies (+) | 11 | | |
| Herwaarderingsmeerwaarden (+) | 12 | 2.631 | 2.499 |
| Reserves (+) | 13 | 0 | 0 |
| Wettelijke reserves | 130 | | |
| Onbeschikbare reserves | 131 | 0 | 0 |
| Voor eigen aandelen | 1310 | | |
| Andere | 1311 | | |
| Belastingvrije reserves | 132 | | |
| Beschikbare reserves | 133 | | |
| Overgedragen winst (of verlies) (+/-) | 14 | 19.838.501 | 17.103.449 |
| Dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke (+) | 15 | 1.046.958 | 968.191 |
| Voorschot aan de vennoten op de verdeling netto-actief (-) | 19 | | |
| | | | |
| VREEMD VERMOGEN | | 17.980.360 | 18.664.717 |
| | | | |
| Voorzieningen en uitgestelde belastingen | 16 | 4.120.000 | 4.120.000 |
| Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (+) | 160 | | |
| Voorzieningen voor belastingen (+) | 161 | | |
| Voorzieningen voor grote herstellings- en onderhoudswerken (+) | 162 | | |
| Voorzieningen voor overige risico's en kosten (+) | 163-165 | 4.120.000 | 4.120.000 |
| Globale te voorziene waardeverminderingen op handelsvorderingen (+) | 166 | | |
| Globale te voorziene waardeverminderingen op overige vorderingen (+) | 167 | | |
| Uitgestelde belastingen | 168 | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Schulden op meer dan één jaar | 17 | 0 | 0 |
| Financiële schulden | 170/174 | 0 | 0 |
| Achtergestelde leningen (+) | 170 | | |
| Niet-achtergestelde obligatieleningen (+) | 171 | | |
| Leasingschulden en soortgelijke schulden (+) | 172 | | |
| Kredietinstellingen (+) | 173 | | |
| Overige leningen (+) | 174 | | |
| Handelsschulden (+) | 175 | | |
| Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen (+) | 176 | | |
| Borgtochten ontvangen in contanten (+) | 178 | | |
| Overige schulden (+) | 179 | | |
| | | | |
| Schulden op ten hoogste één jaar | 42/48 | 13.851.999 | 14.533.891 |
| Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen | 42 | | |
| Financiële schulden (+) | 43 | 0 | 3.249.927 |
| Kredietinstellingen (+) | 430/433 | | 3.249.927 |
| Overige leningen (+) | 436/439 | | |
| Handelsschulden op ten hoogste één jaar (+) | 44 | 8.606.167 | 5.748.520 |
| Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen (+) | 46 | 2.791.545 | 2.625.939 |
| Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten (+) | 45 | 1.762.174 | 1.731.245 |
| Belastingen | 450/3 | | |
| Bezoldigingen en sociale lasten | 454/9 | 1.762.174 | 1.731.245 |
| Overige schulden (+) | 47/48 | 692.113 | 1.178.260 |
| Overlopende rekeningen (+) | 492-493-496 | 8.361 | 10.826 |
| | | | |
| TOTAAL | | 38.868.450 | 36.738.856 |
| | | | |
| RESULTATENREKENING | CODES | 2013 | 2012 |
| Operationele opbrengsten | 70/74 | 75.831.158 | 56.344.074 |
| Lopende opbrengsten (+) | 70 | 15.503.732 | 7.525.088 |
| Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+/(-)) | 71 | | |
| Geproduceerde vaste activa (+) | 72 | | |
| Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+) | 73 | 59.921.295 | 48.454.952 |
| Andere operationele opbrengsten (+) | 74 | 406.131 | 364.034 |
| Operationele kosten (-) | 60/64 | -73.413.323 | -54.668.195 |
| Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen (+/(-)) | 60 | 0 | 0 |
| Aankopen (+) | 600/608 | | |
| Voorraad: afname (toename) (+/(-)) | 609 | | |
| Diensten en diverse goederen (+) | 61 | 36.050.841 | 26.196.435 |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+) | 62 | 23.746.547 | 22.610.050 |
| Afschrijvingen en waarderverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (+) | 630 | 1.126.606 | 1.418.033 |
| Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handels- en overige vorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-)) | 631/634 | 581.711 | -50.395.998 |
| Voorzieningen (toevoegingen, bestedingen en terugnemingen) (+/-) | 635/637 | | -130.000 |
| Inkomensoverdrachten (+) | 640 | 455.046 | 386.960 |
| Andere operationele kosten (+) | 641/648 | 11.452.572 | 54.582.715 |

| | | | |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Als herstructureringskosten geactiveerde operationele kosten (-) | 649 | | |
| Operationeel resultaat | | 2.417.835 | 1.675.879 |
| Financiële opbrengsten | 75 | 315.902 | 200.498 |
| Opbrengsten uit financiële vaste activa (+) | 750 | | 5 |
| Opbrengsten uit vlottende activa (+) | 751 | | |
| Andere financiële opbrengsten (+) | 752/759 | 315.902 | 200.493 |
| Financiële kosten (-) | 65 | -639 | -639.735 |
| Kosten van schulden (+) | 650 | | |
| Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-)) | 651 | | |
| Andere financiële kosten (+ /(-)) | 652/659 | 639 | 639.735 |
| Financieel resultaat | | 315.263 | -439.237 |
| Resultaat uit de gewone activiteiten (voor belastingen) | | 2.733.098 | 1.236.642 |
| Uitzonderlijke opbrengsten | 76 | 1.954 | 5.350 |
| Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immatriële en materiële vaste activa (+) | 760 | | |
| Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa (+) | 761 | | |
| Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (+) | 762 | | |
| Meerwaarden op de realisatie van vaste activa (+) | 763 | 1.954 | 5.350 |
| Andere uitzonderlijke opbrengsten (+) | 764/769 | | |
| Uitzonderlijke kosten (-) | 66 | 0 | -244 |
| Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten en op immateriële en materiële vaste activa(+) | 660 | | 244 |
| Waardeverminderingen op financiële vaste activa (+) | 661 | | |
| Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+/(-)) | 662 | | |
| Minderwaarden op realisatie van vaste activa (+) | 663 | | |
| Andere uitzonderlijke kosten (+) | 664/668 | | |
| Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten (-) | 669 | | |
| Uitzonderlijk resultaat | | 1.954 | 5.106 |
| NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen) | | 2.735.052 | 1.241.748 |
| Onttrekking aan de uitgestelde belasting (+) | 780 | | |
| Overboeking naar de uitgestelde belastingen (-) | 680 | | |
| Belastingen op het resultaat | 67/77 | 0 | 0 |
| Belastingen (+) | 67 | | |
| Regularisering van belastingen en terugnemingen van voorzieningen voor belastingen (+) | 77 | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|--|-----|------------------|------------------|
| NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (na belastingen) (verlies (-)) | | 2.735.052 | 1.241.748 |
| | | | |
| Onttrekking aan de belastingsvrije reserves (+) | 789 | | |
| Overboeking naar de belastingsvrije reserves (-) | 689 | | |
| | | | |
| TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-)) | | 2.735.052 | 1.241.748 |

1.6 Toelichting bij de Jaarrekening 2013 OVAM

1.6.1 Activa

Vaste activa

De totale vaste activa blijven op hetzelfde niveau als 2012.

De gedane investeringen in 2013 hebben vooral betrekking op software en ICT materiaal. In het kader van het protocol curatoren werden enkele vervuilde gronden overgenomen.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande vorderingen van 33,8 miljoen euro bestaan grotendeels uit nog te storten dotaties van het MINA-fonds, de algemene uitgavenbegroting (32,6 miljoen euro) en vorderingen in het kader van Europese projecten (0,8 miljoen euro).

In deze rubriek zijn ook de vorderingen van uitgaven in het kader van ambtshalve verwijderingen en saneringen opgenomen. Op basis van het principe 'de vervuiler betaalt' worden deze uitgaven jaar na jaar ingeschreven als terug te vorderen. Het totale bedrag aan dergelijke vorderingen bedraagt eind 2013 145 miljoen euro.

Bij een beperkt aantal van deze dossiers kan de OVAM via vrijwillige betaling of via gerechtelijke weg de gemaakte kosten effectief recupereren.

In veel andere dossiers kunnen deze kosten om verschillende redenen niet langs minnelijke of gerechtelijke weg geïnd worden. De meest voorkomende redenen zijn: aansprakelijken onbekend, saneringsaansprakelijke of -plichtige overleden (bij natuurlijke personen) of in vereffening (bij rechtspersonen).

Omdat het merendeel van deze terugvorderingen nooit leiden tot reële ontvangsten, wordt hiervoor een voorziening voor waardevermindering aangelegd ten belope van 100%. In het Rekendecreet wordt bepaald dat deze waardeverminderingen opgenomen worden onder dezelfde rubriek als de vorderingen zelf. Concreet betekent dit dat de correcte markt-economische waarde van deze vorderingen wordt opgenomen op het actief van de balans en dat de jaarrekening zodoende een getrouw beeld weergeeft van de waarde van de OVAM-vorderingen.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Het vermelde bedrag liquide middelen vertegenwoordigt het positieve saldo van de bankrekeningen, beheerd in het kader van de CFO-regeling, en een kleine som kasgelden op

31/12/2013. In 2012 werd het negatief saldo van de bankrekeningen opgenomen aan de passief-zijde van de balans in de rubriek 430/433 financiële schulden bij kredietinstellingen.

Overlopende rekeningen van het actief

De rubriek overlopende rekeningen bevat kosten die betrekking hebben op het jaar 2014 maar die reeds betaald werden in 2013; het gaat hier hoofdzakelijk over de huur 1^{ste} kwartaal van het gebouw, onderhoud en leasing van wagens.

1.6.2 Passiva

Herwaarderingsmeerwaarde

Een kleine aanpassing aan de meerwaarden door de herwaardering van de OVAM participatie in Jobpunt Vlaanderen.

Dotaties, subsidies en toelagen

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

Voorzieningen

De voorziening voor overige risico's en kosten bevat een bedrag voor de saneringskosten van het terrein Carcoke in Zeebrugge dat eigendom is van de OVAM. Deze voorziening blijft behouden op 4.120K euro overeenkomstig het openstaande encours op de vastleggingen einde 2013.

Financiële schulden

In 2012 werd onder deze rubriek het negatief banksaldo per 31/12/2012 opgenomen.

Handelsschulden

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de openstaande leveranciersfacturen per 31/12/2013 voor een totaal van 6.297K euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen ten belope van 2.309K euro. De stijging t.o.v. 2012 is te wijten aan een piek in leveranciersfacturen op het einde van het jaar m.b.t. de kosten ambtshalve verwijderingen en saneringen.

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 2014.

Ontvangen vooruitbetaling

De ontvangen vooruitbetalingen slaan op de voorafbetalingen die gedaan werden ten behoeve van de lopende rekeningen voor bodemattesten. Deze bedragen worden doorheen het boekjaar bij de handelsdebiteuren geboekt. Op het einde van het jaar wordt het negatief saldo van de klantenrubriek overgeboekt naar deze post op de passief-zijde van de balans

Overige schulden

De openstaande schuld heeft betrekking op het Interreg-project CityChlor voor 692K 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. In 2012 was nog een groot bedrag opgenomen in verband met het project BeNekempen 1.147K euro, het aandeel van CityChlor bedroeg toen 27K euro.

Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen bevatten reis- en verblijfskosten die betrekking hebben op 2013 maar betaald worden in 2014.

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 stijging van de lopende opbrengsten is grotendeels het gevolg van een hoger bedrag aan geboekte terugvorderingen van ambtshalve kosten: 12.199K euro in 2013 t.o.v. 4.515K euro in 2012. Deze opbrengst hangt samen met de effectieve uitgaven voor verwijderingen en saneringen en dit na evaluatie van de mogelijkheid tot terugvordering van de kosten in de betrokken dossiers. Gezien de geringe kans op invordering, wordt hiervoor nog in hetzelfde jaar een voorziening voor waardeverminderingen aangelegd. (zie rubriek vorderingen op ten hoogste 1 jaar).

In 2013 ontving de OVAM een bedrag van 1.733K euro bij de vereffening van de vennootschap Carcoke. OVAM is eigenaar van deze site in Zeebrugge. Daarnaast kon OVAM nog 349K euro recupereren in diverse andere dossiers.

De inkomens- en kapitaaloverdrachten liggen hoger dan vorig jaar, hoofdzakelijk door een volledige benutting van de Mina-dotatie ambtshalve saneringen of een stijging van 7.594K euro tegenover 2012. De ontvangsten uit bodemattesten liggen 2.244K euro hoger dan in 2012. Het besluit van de Vlaamse Regering van 15 maart 2013 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2007 houdende vaststelling van het Vlaams reglement betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (VLAREBO) verhoogt de retributie voor het afleveren van bodemattesten van 34 euro naar 50 euro. Deze wijziging beoogt de prijs van een bodemattest volledig kostendekkend te maken. De prijsverhoging is ingegaan op 1 juni 2013. De extra inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling en de daarbij horende verhoging van de retributie op bodemattesten worden doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds, zoals bepaald in de cofinancieringsregeling.

De stijging van de rubriek diensten en diverse goederen met 10 miljoen euro is volledig te wijten aan de sterk toegenomen uitgaven voor verwijderingen en saneringen. In 2012 lag het verbruik laag door de oververtegenwoordiging van kleinschalige saneringsdossiers en door het gebruik van complexe technieken waardoor de uitgaven aan een trager ritme verlopen. Sinds de 2de helft 2013 is de situatie echter gewijzigd en stijgen de vereffeningen.

De totale personeelskosten stijgen als gevolg van de index-aanpassing, de verhoogde bijdrage aan de Pool der Parastatalen en endogene groei. Gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelswervingen en vervangingen.

Er werden bijkomende waardeverminderingen aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen 2013 t.w.v. 12.199K euro (zie operationele inkomsten teruggevorderde bedragen en overige vorderingen).

Een deel van de in vorige jaren voorziene waardeverminderingen werd teruggenomen omwille van de afboeking van de vorderingen wegens oninbaarheid of wegens effectieve ontvangsten, samen goed voor 11.618K euro.

De rubriek andere operationele kosten bevat het bedrag van deze geannuleerde ambtshalve terugvorderingen. Na evaluatie van de mogelijkheid tot effectieve terugvordering, kon in 2013 11.350K euro aan oninbare vorderingen als te annuleren opgenomen worden in het uitgavendecreet. Dit heeft geen invloed op het resultaat door de terugname van de reeds geboekte waardeverminderingen op deze vorderingen. In 2012 werd een aanzienlijk hoger bedrag geannuleerd.

De rubriek financiële opbrengsten bevat 245K euro aan kapitaalsubsidies en 70K euro ontvangen verwijlntresten uit enkele terugvorderingsdossiers.

Er werd in 2013 slechts een klein bedrag aan financiële kosten en verwijlntresten geboekt. Het hogere bedrag in 2012 bevat in hoofdzaak gerechtelijke intresten als gevolg van een schadeclaim.

Het uitzonderlijk resultaat bevat de meerwaarde die werd gerealiseerd uit de verkoop van hardware.