

Addendum bij het activiteitenverslag 2017: financiële gegevens



Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2017: 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(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	Financiële gegevens 2017 OVAM	7
1.1	Algemeen	7
1.2	Uitvoeringsrekening OVAM begroting 2017	7
1.3	Toelichting uitvoering begroting 2017 OVAM	13
1.3.1	Ontvangsten	13
1.3.2	Uitgaven	16
1.4	Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2017 - deel OVAM	20
1.4.1	Begrotingsartikel LBC-2LCHAAO-OW: Afvalstoffen- en materialenbeleid (ontvangsten werking en toelagen).	20
1.4.2	Begrotingsartikel LBC-3LCH2AO-WT: Afvalstoffen- en materialenbeleid (werking en toelagen).	22
1.4.3	Begrotingsartikel LBC-3LCH2AE-WT: Beleid bodem en natuurlijke rijkdommen (werking en toelagen).	23
1.4.4	Begrotingsartikel LBC-3LCH2AV-IS: OVAM (interne stromen).	24
2	Jaarrekening 2017 OVAM	27
2.1	Balans- en resultatenrekening	27
2.2	Toelichting bij de jaarrekening 2017 OVAM	31
2.2.1	Activa	31
2.2.2	Passiva	32
2.3	Resultatenrekening OVAM	33

1 Financiële gegevens 2017 OVAM

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 2017

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 2017
		Hoofdstuk 0		
0		Niet - verdeelde ontvangsten		
08		Interne verrichtingen		4.605
08.21		Overgedragen werkingssaldo		4.605
		Totaal hoofdstuk 0		4.605
		Hoofdstuk 1		
1		Goederen en diensten - lopende ontvangsten		
16		Verkoop van goederen en diensten		15.826
16.11		Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven		15.478
16.12		Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen		71
16.20		Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector		277
		Totaal hoofdstuk 1		15.826
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
26		Rente van overheidsvorderingen		
26.10		Renten		
26.10		Ontvangen verwijlintresten		
		Totaal hoofdstuk 2		
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren		
38		Overige inkomensoverdrachten		2.705
38.1		Overige inkomensoverdrachten - van bedrijven		2.705
38.10		Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen		2.546
38.10		Teruggevorderde lopende uitgaven bodem		25
38.10		Gerecupereerde uitgaven UMICORE		134
38.10		Inkomstenoverdrachten m.b.t afval en materialenbeheer		0
38.20		Overige inkomensoverdrachten - van kredietinstellingen		
39		Inkomensoverdrachten van het buitenland		257
39.10		Financiering - EU		257
		Totaal hoofdstuk 3		2.962
		Hoofdstuk 4		
4		Inkomensoverdrachten - overheid		
46		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		28.810
46.10		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0-1LCH2AV-IS)		19.868
46.10		Andere dotaties		
46.10		Andere dotaties MVG		
46.10		Andere dotaties WSE		
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (LBC-3LCH2AV-IS)		4.569
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest (LBC-3LCH2AV-IS)		4.334
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (LBC-3LCH2AV-IS)		39

48		Inkomensoverdrachten van de lokale overheden		0
48.12		Financiering BENEKEMPEN (provincies)		
49		Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen		0
49.40		Inkomensoverdrachten van de federale overheid		
		Totaal hoofdstuk 4		28.810
		Hoofdstuk 6		
6		Kapitaaloverdrachten - overheid		
66		Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		27.586
66.11		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0-1LCH5AV-IS)		234
66.31		Overdrachten uit het MINA-fonds - verwijderingen en saneringen (LBC-3LCH2AV-IS)		27.258
66.31		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (LBC-3LCH2AV-IS)		94
		Totaal hoofdstuk 6		27.586
		Hoofdstuk 7		
7		Desinvesteringen		
76		Verkoop van terreinen		14
76.11		Verkoop terreinen binnen de overheidssector		10
76.12		Verkoop terreinen aan andere sectoren dan de overheidssector		4
77		Verkoop van overige investeringsgoederen		0
77.10		Verkoopwaarde voertuigen		
77.20		Verkoopwaarde hardware		0
		Totaal hoofdstuk 7		14
		Hoofdstuk 8		
8		Kredietverlening en -aflossing, deelnemingen en liquidatie van deelnemingen		43
86		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven		0
86.10		Terugbetaling betaalde borgtochten		
86.40		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven		
88		Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland		43
88.11		Door EU-instellingen		43
		Totaal hoofdstuk 8		43
		Hoofdstuk 0		
0		Overheidsschuld		
08		Opneming uit reservefonds		31.919
08.10		Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE dossier)		31.919
96		Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar		134
96.10		Opbrengst van leningen in euro		134
		Totaal hoofdstuk 0		32.053
		TOTAAL ONTVANGSTEN		111.899

		UITGAVEN		In duizend euro
ESR CODE	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2017	Uitvoering 2017
			VAK	VEK
		Hoofdstuk 0		
0		Niet - verdeelde uitgaven		
03		Interne verrichtingen		4.119
03.22	00000	Over te dragen saldo		4.119
		Totaal hoofdstuk 0		4.119
		Hoofdstuk 1		
1		Goederen en diensten - lopende uitgaven		
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	13.820	13.820
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	11.307	11.307
11.11	05100	Bezoldigingen volgens salarisschaal	8.370	8.370
11.11	05300	Bezoldigingen volgens salarisschaal	6.848	6.848
11.12	05100	Overige bezoldigingselementen	1.229	1.229
11.12	05300	Overige bezoldigingselementen	1.006	1.006
11.20	05100	Sociale verzekeringspremies	3.815	3.815
11.20	05300	Sociale verzekeringspremies	3.121	3.121
11.31	05100	Overige sociale lasten	0	0
11.31	05300	Overige sociale lasten	0	0
11.40	05100	Loon in natura	406	406
11.40	05300	Loon in natura	332	332
12.1		Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid	15.239	13.831
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	5.542	5.702
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	9.697	8.129
12.11-10	05100	Huisvestingskosten	450	450
12.11-10	05300	Huisvestingskosten	370	370
12.11-20	05100	Kantoorkosten	618	618
12.11-20	05300	Kantoorkosten	505	505
12.11-30	05100	Reis- en representatiekosten	99	99
12.11-30	05300	Reis- en representatiekosten	81	81
12.11-40	05100	Exploitatiekosten wagenpark	63	63
12.11-40	05300	Exploitatiekosten wagenpark	51	51
12.11-50	05100	Overige algemene werkingskosten	294	294
12.11-50	05300	Overige algemene werkingskosten	240	240
12.12	05100	Huur gebouwen (NGK)	1.529	1.529
12.12	05300	Huur gebouwen (NGK)	751	751
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)	790	790
12.11-60	05300	Specifieke aankopen - werking (NGK)	431	431
12.11-80	05510	Studies en onderzoeken	946	1.094
12.11-80	05530	Studies en onderzoeken (co-financiering)	375	377
12.11-70	05100	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	753	753
12.11-70	05300	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	177	177
12.11-90	05100	Werkingskosten afval-en materialenbeleid	0	12
12.11-90	05300	Werkingskosten saneringen en attesteringen	6.716	5.146
12.2		Algemene werkingskosten vergoed binnen de overheid	0	0

12.21	05100	Algemene werkingskosten		
12.21	05300	Algemene werkingskosten		
43.22		Inkomenoverdrachten aan gemeenten	0	0
43.22	05100	Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen		
43.22	05300	Gemeentelijke bodemonderzoeken		
12.5		Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	188	188
12.50	05100	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	78	78
12.50	05300	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	110	110
		Totaal hoofdstuk 1	40.554	39.146
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
21		Rente overheidsschuld	89	89
21		Rente overheidsschuld		
21.40-1	05100	Verwijlintresten (niet limitatief)		
21.40-1	05300	Verwijlintresten (niet limitatief)	1	1
21.40-2	05100	Gerechtelijke intresten (niet limitatief)		
21.40-2	05300	Gerechtelijke intresten (niet limitatief)	88	88
		Totaal hoofdstuk 2	89	89
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomenoverdrachten - andere sectoren		
31		Exploitatiesubsidies	6.496	3.358
31.32-2	05100	Werkingsbijdragen inzameling en afzet	1.105	1.100
31.32-4	05300	Cofinanciering bodemsaneringswerken	2.591	1.259
31.32-5	05100	Vergoeding fipronilverontreiniging	2.800	999
32		Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	0	0
32.00	05100	Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen		
32.00	05300	Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK)		
33		Inkomstenoverdrachten aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. de gezinnen	22	22
33.00	05100	vzw Sociale dienst (NGK)	12	12
33.00	05300	vzw Sociale dienst (NGK)	10	10
		Totaal hoofdstuk 3	6.518	3.380
4		Inkomenoverdrachten - overheid		
41		Inkomenoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	0	0
41.10	00000	Terugbetaling andere dotaties link MVG-J WSE		
41.30	00000	Inkomenoverdrachten Minafonds		
41.50	00000	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid		
		Totaal hoofdstuk 4	0	0
		Hoofdstuk 6		
6	00000	Kapitaaloverdrachten - overheid	0	0
61	00000	Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde	0	0

		institutionele groep		
61.31		Investeringsbijdragen aan DAB		
61.32	00000	Kapitaaloverdrachten Minafonds		
		Totaal hoofdstuk 6	0	0
		Hoofdstuk 7		
7		Investerings		
71		Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland	9	9
71.12	05300	Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid	9	9
73		Aanleggen van water- en wegenbouwkundige werken	35.034	30.692
73.40-0	05100	Verwijderingen en saneringen	7.761	1.540
73.40-2	05300	Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE)	27.273	29.152
74		Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken	1.723	1.696
74.22-1	05100	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	127	127
74.22-1	05300	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	103	103
74.22-2	05100	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	9	9
74.22-2	05300	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	8	8
74.22-3	05100	Hardware (NGK)	220	220
74.22-3	05300	Hardware (NGK)	180	180
74.40-0	05100	Software	483	384
74.40-0	05300	Software	593	665
		Totaal hoofdstuk 7	36.766	32.397
		Hoofdstuk 8		
8		Deelnemingen en borgtochten		
81		Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven	0	0
81.12.1	05100	Borgtochten (niet limitatief) (NGK)		
81.42-0	05100	Deelnemingen in privé-ondernemingen (NGK)		
84		Kredietverleningen aan de deelnemingen in het buitenland	0	42
84.11		Aan EU-instellingen		42
		Totaal hoofdstuk 8	0	42
		Hoofdstuk 0		
0		Overheidsschuld		
03		Spijzing aan het reservefonds	32.708	32.708
03.10	00000	Spijzing BBF	32.708	32.708
91		Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	0	18
91.10		Aflossingen van de schuld in euro		18
		Totaal hoofdstuk 0	32.708	32.726
		TOTAAL UITGAVEN	116.635	111.899

1.3 Toelichting uitvoering begroting 2017 OVAM

1.3.1 Ontvangsten

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

De belangrijkste inkomsten op dit artikel zijn de ontvangsten bodemattesten. Bij BA2017 werd voorzichtigheidshalve uitgegaan van 240.000 attesten. Door de historisch lage rente op leningen, wordt er veel meer gekocht en verkocht. In de goedgekeurde kredietherschikking werd 1.040 k.euro extra inkomsten van de bodemattesten opgenomen. In 2017 werden 266.183 attesten afgeleverd. De inkomsten liggen 181 k.euro hoger dan voorzien in de laatste kredietherschikking. Het deel van de inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling wordt opgenomen in het Bodembeschermingsfonds. Voor 2017 bedraagt dit gedeelte 4.373 k.euro.

Daarnaast liggen ook de ontvangsten voor het opvragen van digitale rapporten en formulieren kennisgevings- en toezichtprocedure in het kader van grensoverschrijdend transport van afvalstoffen iets hoger dan voorzien in de begrotingsaanpassing 2017.

De OVAM ontvangt middelen van Fost Plus voor een duurzaam evenementenbeleid en een beleid voor netheid in Vlaanderen. In januari 2016 sloot Vlaams minister van Omgeving Joke Schauvliege een overeenkomst over bijkomende financiële middelen voor het realiseren van een integraal zwerfvuilbeleid: Vlaanderen Mooi is een samenwerking tussen de OVAM, het verpakkend bedrijfsleven (Fost Plus) en de lokale besturen (VVSG). Samen pakken we al enkele jaren het zwerfvuil in Vlaanderen grondig aan. Vlaanderen Mooi organiseert onder meer de acties en de campagnes van de Mooimakers. In totaal werd in 2017 528 k.euro ontvangen voor de financiering van de loonkosten voor deze medewerkers en 70 k.euro voor werkingsmiddelen.

De terugbetaling van de wedden gedetacheerd personeel bedraagt 277 k.euro en ligt op het niveau van het budget.

ESR 38.13 Gerecupereerde uitgaven verwijderingen en saneringen

De gerecupereerde uitgaven hebben betrekking op de effectief geïnde terugvorderingen van gemaakte kosten inzake ambtshalve bodemsaneringen.

In 2017 ontving de OVAM in totaal 2.546 k.euro aan teruggevorderde bedragen: 300 k.euro vrijwillige financiële bijdrage in het kader van de verwijdering van asbestcementdraailingen, 439 k.euro Brugge-Zeematex, 181 k.euro verkoop terrein Mol en 1.200 k.euro in diverse andere dossiers. Daarnaast kon OVAM nog 426 k.euro aan vorderingen opmaken in het kader van het protocol scholen.

In het kader van de convenant met UMICORE kon de OVAM een gedeelte van de uitgaven terugvorderen van UMICORE (134 k.euro). De ontvangsten zijn afhankelijk van de uitgaven die de OVAM doet in dit dossier.

ESR 39.130 Financiering EU

Terugvorderingen van Europa en andere lidstaten in het kader van enkele EU projecten: European Topic Centre, Inspiration, Fissac, Urbanrec en Repair. De ontvangsten liggen op niveau van het budget.

Het Europees Milieu Agentschap (EMA) besteedt opdrachten uit aan verschillende 'European Topic Centra' (ETC's) rond diverse milieu-aangelegenheden. Eind 2013 lanceerden ze een call voor de oprichting van een European Topic Centre for Materials and Waste in a Green Economy (ETC/WMGE). Een consortium onder leiding van VITO werd geselecteerd en vanaf 1 juli 2014 is dit ETC van start gegaan voor een periode van 4 jaar. Inhoudelijk zal het ETC beleidsevaluaties

uitvoeren en indicatoren op Europees niveau ontwikkelen in de domeinen afval(preventie)beleid en groene economie. De OVAM heeft afgesproken dat jaarlijks gemiddeld 50 mandagen ondersteuning door de OVAM geleverd zullen worden in de domeinen afvalbeheer en afvalpreventie. OVAM heeft in het kader van dit project 24 k.euro besteed in 2017.

Het EU-project FISSAC (Horizon 2020) bekijkt de mogelijkheden voor toepassingen in bouwmaterialen van grondstoffen die afkomstig zijn van afvalstoffen binnen en buiten de bouwsector. Om dit proces te versterken wil het project op Europese schaal kijken naar de mogelijke samenwerking en symbiose van verschillende economische sectoren. Het project wil met proefprojecten aantonen welke bijkomende mogelijkheden bestaan om industriële afvalstoffen in te zetten als grondstoffen voor de productie van bouwmaterialen en – toepassingen. Een optimale en hoogwaardige toepassing wordt daarbij nagestreefd voor afvalstoffen van de staalindustrie, de non-ferro, de mijnbouw en de bouwsector. Het project betreft de verschillende economische sectoren maar wil ook verder bouwen op de ervaring qua regelgeving van openbare entiteiten en regelgevers. In 2017 werd 40 k.euro besteed aan personeelskosten en reis-en verblijfkosten.

Het doel van URBANREC is het ontwikkelen van een integrale aanpak voor grofvuil (verbetering van preventie en hergebruik, verbetering van logistiek, testen van nieuwe afvalverwerkingstechnieken om producten met een hogere toegevoegde waarde te bekomen) en het aantonen van de effectiviteit ervan in verschillende regio's met verschillende recyclagepercentages. URBANREC zal zich richten op de volgende stromen: PU-schuim, gemengde harde kunststoffen en gemengd textiel – nu niet gerecycleerd omwille van het ontbreken van kosten-efficiënte recyclagetechnieken en afzetproblemen – en hout, de grootste fractie binnen het grofvuil. URBANREC streeft voor deze stromen naar een verbetering van de logistiek (inzameling en hergebruik), uitsortering en demontage (door het inzetten van geavanceerde technologie zoals fragmentatie) om grondstoffen van hoge kwaliteit te verkrijgen zoals metaal, kunststoffen, hout, textiel, ... en om innovatieve valorisatieroutes te vinden voor die outputs die als problematisch worden beschouwd. Deze technieken zullen worden geoptimaliseerd en toegepast op industrieel niveau. Het project is gestart op 1/6/2016. In 2017 werd 112 k.euro besteed aan personeelskosten, reis-en verblijfkosten en communicatiekosten.

REPAIR of Resource Management in Peri-urban Areas : Going Beyond Urban Metabolism. De bijdrage van de OVAM in het project is gefocust op de case Gent, één van zes steden in het project waarvoor men het grondstoffen- en materialenbeheer wil optimaliseren. UGent zal de binnen- en buitenkomende materiaalstromen gedetailleerd in kaart brengen, maar ook ruimtelijke aspecten analyseren en gedrag van consumenten in kaart brengen. Op deze analyse van 'flows', 'place' en 'behaviour' wordt een nulmeting uitgevoerd en wordt onderzocht wat de impact is van het huidig materiaalverbruik in Gent op het leefmilieu, grondstoffenvoorraden, de menselijke gezondheid, welvaart, economische bedrijvigheid, sociaal welzijn. Vervolgens kunnen eco-innovatieve oplossingen in het model ingebracht worden. Op basis van de resultaten van de analysefase worden pilootprojecten / living labs opgezet om bepaalde eco-innovatieve oplossingen ook echt uit te testen. De focus van de Gentse case zal liggen op verdere reductie van de hoeveelheid restafval door een betere selectieve inzameling van GFT en daarnaast op inzameling van minerale glaswol uit afbraak- of renovatiewerken. Het project is gestart op 1/9/2016. In 2017 werd 23 k.euro besteed aan personeelskosten en reis-en verblijfkosten.

Het Interreg-project RAWFILL spitst zich toe op het karakteriseren van oude stortplaatsen en het opstellen van een bruikbare inventaris. Bij de stortplaats te Meerhout, welke als onderzoeksterrein in het Vlaamse deel van het Rawfillproject fungeert, zal een klassieke karakterisatie met behulp van boringen, monsternames en analyses van de stortinhoud worden uitgevoerd. De resultaten hiervan kunnen als ijk materiaal dienen voor het navolgend geofysisch onderzoek. Op deze wijze kan de betrouwbaarheid van deze innovatieve onderzoekstechniek worden nagegaan. In 2017 werd 19 k.euro besteed aan personeelskosten.

Doel van het Interreg-project COCOON is om d.m.v. ervaringsuitwisseling en kennisdeling tussen de projectpartners, beleidsinstrumenten te ontwerpen en te verbeteren die de ontwikkeling van EFM bevorderen. De OVAM concentreert zich hier op het bodemdecreet. In 2017 werd 31 k.euro besteed aan personeelskosten en reis-en verblijfkosten.

Sullied Sediments, een Interreg-project onder het Noordzeeregioprogramma dat loopt van 2017 tot en met 2019, wil ondersteuning bieden op drie vlakken: een betere risico-inschatting van

'nieuwe' verontreinigende stoffen in sediment, een betere behandeling (zowel in situ als ex situ) en betere mogelijkheden tot hergebruik van verontreinigd sediment en een betere preventie van verontreiniging door de bewustmaking van alle betrokkenen. Bij het project zijn drie Vlaamse partners betrokken: de OVAM, de Vlaamse Milieumaatschappij en de Universiteit Antwerpen. Samen onderzoeken zij onder meer een aantal testlocaties in het Scheldebekken op de aanwezigheid en impact van een aantal 'nieuwe' verontreinigingen. De OVAM werkt daarnaast een kosten-batenanalyse uit voor de ex-situbehandeling van verontreinigd sediment en zoekt naar een slimme manier om verontreinigd sediment deel te laten uitmaken van de circulaire economie. In 2017 werd 8 k.euro besteed aan personeelskosten, reis-en verblijfkosten en studies.

ESR 46.112 Overdracht uit de departementale begroting

Betreft de werkingsdotatie aan de OVAM vanuit de algemene uitgavenbegroting.

ESR 46.321 Overdrachten uit het MINA-fonds LBC-3LCH2AV-IS functioneel afval (LBC LC038 4140)

Deze 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 1.768 k.euro lager dan het budget. Dit is te wijten aan het extra budget voor de fipronilcrisis. Dit bedrag werd wel volledig vastgelegd in 2017 maar de verwijdering loopt door in 2018. Zie ESR 31.325

ESR 46.325 Overdrachten uit het MINA-fonds functioneel bodem LBC-3LCH2AV-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 en werd praktisch volledig benut.

ESR 66.111 Kapitaaloverdrachten uit de departementale begroting

Dotatie bestemd voor investeringen in installaties en machines, kantooruitrusting, hardware en software.

ESR 66.313 Overdrachten uit het MINA-fonds LBC-3LCH2AV-IS – verwijderingen en saneringen (LBC LC051 6141)

Dotatie bestemd voor de financiering van verwijderingen en saneringen. Het bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. Ontvangsten liggen lager dan voorzien. Zie ESR 73.41

ESR 66.314 Overdrachten uit het MINA-fonds LBC-3LCH2AV-IS – saneringen convenant Umicore (LBC LC048 6141)

Dotatie bestemd voor de financiering van saneringen in het kader van de convenant met Umicore. Het bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd. Ontvangsten liggen lager dan voorzien door een gewijzigde dossierplanning in het kader van de convenant met Umicore.

ESR 76 -77 Desinvesteringen

Verkoop van een terrein in Mol en een gedeeltelijke onteigening van een terrein in Ronse. Onder deze budgetpost werd de initiële investeringswaarde van de aankoop van de grond in kader van Protocol Curatoren afgeboekt. De resterende verkoopsom werd opgenomen in het Bodembeschermingsfonds en geboekt onder teruggevorderde bedragen ESR 38 als recuperatie van de saneringskosten.

ESR 88.11 Kredietaflossing door EU -instellingen

Ontvangst m.b.t. EU-project ETC en Fissac

ESR 96.10 Opname van leningen EU-projecten

Ontvangen voorschotten m.b.t. EU-projecten ETC, Urbanrec, Repair en Inspiration

1.3.2 Uitgaven

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

De personeelskosten van de OVAM worden gefinancierd met de werkingsdotatie en de inzet van eigen middelen. De ingeschreven kredieten gaan uit van constant beleid. In 2017 is er in vergelijking met het budget een beperkt tekort van 37 k.euro.

Op basis van de gemiddelde uitstroom van de voorbije jaren en de nog te verwachte pensioneringen, zal de koppenbesparing gerealiseerd worden tegen het einde van de legislatuur. Deze personeelsleden worden alleen nog vervangen als de competenties niet aanwezig zijn binnen de OVAM. De OVAM zoekt actief naar externe middelen om een aantal taken en medewerkers te financieren.

ESR 12.111 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten liggen onder het voorziene budget. Naast de jaarlijkse onderhoudskosten werden middelen vrijgemaakt voor inrichting in het kader van "Het nieuwe werken".

ESR 12.112 Kantoorkosten

Alle uitgaven werden zorgvuldig afgewogen. Het lagere verbruik is voornamelijk toe te schrijven aan o.a. onderhoud installaties en informatica. Enkele uitgaven werden opgenomen onder investeringen installaties of software i.p.v. op onderhoud.

ESR 12.113 Reis- en representatiekosten

Uitgaven voor reiskosten en representatiekosten. Deze kosten liggen hoger dan voorzien bij BA2017. Een gedeelte van deze kosten worden gefinancierd met de EU-projecten.

ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Deze uitgaven, voornamelijk voor leasing van voertuigen, liggen in lijn van het voorziene budget.

ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Uitgaven voor o.a. algemene expertisecosten m.b.t. beheerskosten Vlimpers, informatieveiligheid, organisatieontwikkeling en vorming. Het budget werd overschreden door

het afboeken van een oninbare openstaande vordering. Dit verschil wordt gecompenseerd met de kantoorkosten en huisvestingskosten.

ESR 12.116 Specifieke aankopen werking

Uitgaven voor voornamelijk honoraria geschillen, uitbesteding verwerking meldingsgegevens, specifieke (juridische) expertise: studieopdrachten gericht op maximaal stimuleren van recyclage, de optimale verwerking van bepaalde afvalfracties, het eco-efficiënt en eco-innovatief produceren, kennisvergaring over sluikstorten, veranderingsgericht bouwen, circulaire economie en het labo ruimte stedelijk metabolisme.

ESR 12.117 Communicatie

Betreft diverse uitgaven voor communicatie en informatievoorziening in het kader van het bodembeleid, het afval- en materialenbeleid, corporate communicatie, website en convenant UMICORE.

In 2017 werden er middelen ingezet op het corporate communicatiebeleid (OVAM.link, OVAM-nieuwsbrief en OVAM Activiteitenoverzicht, beperkte advertentiecampaagne, ...), de update van de merkstrategie en de nieuwe huisstijl.

Om bodemverontreiniging maximaal te voorkomen en te beperken en het bodembeleid maximaal af te stemmen op de maatschappelijke behoeften, werd een online-campagne gevoerd over de co-financieringsmogelijkheden. De 2036-doelstelling werd ondersteund door de opname van o.a. een videofilm.

Binnen het strategisch project 'Ruimte' werden workshops en specifieke brochures voorzien over pilootprojecten en de koppeling tussen bodemsanering en circulaire economie. Verder werd de rol van OVAM als huissaneerder en het asbest(afbouw)beleid met communicatie-acties ondersteund en werden er enkele reportages met de Vlaamse bouwmeester gemaakt.

Om de doelstellingen uit het ondernemingsplan m.b.t. het afval- en materialenbeleid te realiseren, werden verschillende communicatie-acties uitgevoerd rond circulaire economie (de 'Ik beken'-campagne, de bootcamp Vlaanderen Circulair en de publicatie van het boek 'Designing the Future').

Bedrijven werden aangezet tot meer sorteren door een uitgebreide sorteercampagne. Ook de voorbereidingen van het project Cirkeltips werden verdergezet.

Het evenementenbeleid met o.a. de uitreiking van de Groene Vent Award spoort organisatoren van evenementen aan tot een duurzaam afvalbeleid.

Naast het verder inzetten van de gekende instrumenten (Ecolizer, Henry van de Velde Award, Ecodesign by OVAM,...) werd ook specifiek ingezet op het onderwijs als brug naar burger en bedrijven (Ecodesign challenges, EHO-kit, Ecodesign awards voor studenten) en op het stimuleren van eco-innovatie (technologisch, samenwerking,...). Er werden middelen voorzien voor doelgroepgerichte communicatie voor de transitieprioriteit circulaire economie uit de transversale beleidsnota 2050.

ESR 12.118 Studies en onderzoeken

Het krediet werd aangewend voor onderzoeken in het kader van het afval- en materialenbeleid en bodembeleid.

In 2017 werd voor 375 k.euro vastgelegd voor het onderzoeksprogramma bodembeheer en het traject "optimalisatie bodembeheer" waarbij maximaal werd ingespeeld op de behoeften die leven bij de stakeholders. Hiermee werden verschillende onderzoeken gefinancierd rond het beheer van restverontreiniging, de verdieping van de inzichten in (de behandeling van) bodemverontreiniging, een pilootproef rond innovatieve saneringstechnieken, en de

verontreiniging van volks- en samentuinen. Binnen het strategisch project 'ruimte' was er een verkenning rond Soil and Land. Voor het onderzoeksprogramma bodembeheer werden in 2017 voor 377 k.euro aan facturen vereffend.

In het kader van het afval- en materialenbeleid werd voor in totaal 946 k.euro vastgelegd voor onderzoeken die de ontwikkeling van het totale materialenbeleid en bijbehorend instrumentarium, inclusief databeheer, ondersteunen: o.a een sorteeraanlyse bedrijfsafval, een studie rond het gebruik van gerecycleerde of secundaire kunstgranulaten, een onderzoek naar voedseldistributieplatformen, de voorbereiding van de implementatie van Cirkeltips en een MMG-potentieelinschatting. In het kader van het strategisch project 'Ruimte' werd het Living Lab De Potterij opgezet. In het kader van het strategisch project 'Circulaire economie' werd het transitiepotentieel rond circulair bouwen onderzocht. Voor het steunpunt Summa+ werd 310 k.euro vastgelegd. In totaal werd er in 2017 voor het onderzoeksprogramma afval- en materialenbeleid 1.094 k.euro aan facturen vereffend.

ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

Voor 2017 werd voor de bodemonderzoeken een vastleggingsbudget gebruikt van 1.200 k.euro vanuit het Mina-fonds (LBC-3LCH2AV-IS). Dit budget werd besteed aan de versnelde inventarisatie en sanering in kwetsbare gebieden (vb. drinkwater-wingebieden, brownfields,) en inventarisaties en siteonderzoeken bij woonzoneprojecten, opgenomen in de beleidsnota Omgeving. Verder werden er middelen ingezet voor de invulling van de rol van de OVAM als huissaneerder voor de Vlaamse overheid inclusief sanering van waterbodems, contracten voor ondersteuning sectorfondsen, controleonderzoeken, optimalisatie grondverzetsysteem, ondersteuning bij complexe verontreinigingen.

Gezien de inventarisatie van risicogronden de sleutel is om het bodembeleid te realiseren en de doelstelling om alle historische bodemverontreinigingen te saneren tegen 2036, is een afronding van het project inventarisatie binnen een zo kort mogelijk tijdsbestek onontbeerlijk. Bij een eerste evaluatie (oktober 2015) werd nagegaan hoeveel bijkomende middelen effectief noodzakelijk zijn om de volledige inventarisatie af te ronden tegen eind 2017. Vastgesteld werd dat het lokaliseren van de oude vergunningen het project enorm vertraagt. Om de gemeenten te helpen om deze taak zo snel mogelijk uit te voeren, schakelt OVAM bijkomend externe expertenteams in. In 2017 werd voor 1.645 k.euro besteed vanuit het Mina-fonds en voor 1.319 k.euro vanuit het Bodembeschermingsfonds.

Voor ambtshalve bodemonderzoeken werd voor 3.434 k.euro aan nieuwe dossiers vastgelegd vanuit het Mina-fonds (LBC-3LCH2AV-IS) en 1.889 k.euro vanuit het Bodembeschermingsfonds. Er werd 2.068 k.euro aan facturen vereffend vanuit het Mina-fonds. Dit budget draagt zowel bij aan de realisatie van de verschillende programma's inzake ambtshalve saneringen als aan de realisatie van het asbest-afbouwbeleid, één van de doelstellingen uit het ondernemingsplan van de OVAM en de beleidsnota Omgeving. In de beleidsnota Omgeving is ook de doelstelling om de historische bodemverontreiniging versneld te inventariseren en ambtshalve te saneren opgenomen. In 2017 werden extra bodemonderzoeken uitgevoerd bovenop de lopende onderzoeksprogramma's voor onschulddossiers, ingebrekeblijvenden, scholen en gemeentelijke gasfabrieken.

Verder werd 193 k.euro vastgelegd voor de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant afgesloten met Umicore met betrekking tot de wijdere omgeving. Er werd voor 113 k.euro aan facturen geboekt.

ESR 12.12 Huur gebouwen

Huur voor het gebouw in de Stationsstraat te Mechelen.

ESR 12.500 Indirecte belastingen (niet limitatief)

Onroerende voorheffing voor het gebouw in de Stationsstraat te Mechelen en de 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 Unep. Daarnaast werd een cofinancieringsbijdrage van 32 k.euro betaald in het project Recy-Composite. Dit project kadert binnen de realisatie van de operationele doelstellingen uit het Strategisch Plan 2015-2020 van de OVAM rond het stimuleren van onderzoek naar einde levenscyclusopties voor moeilijk recycleerbare kunststofstromen zoals glasvezelversterkte thermohardende kunststoffen (composieten).

ESR 31.324 Cofinanciering bodemsaneringswerken.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 15 maart 2013 tot wijziging van het besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2007 houdende vaststelling van het Vlaams reglement betreffende de bodemsanering en de bodembescherming (VLAREBO) geeft uitvoering aan artikel 15 van het Bodemdecreet en voert een cofinancieringsregeling in voor bodemsaneringswerken. In 2017 werden voor een bedrag van 2.591 k.euro aan cofinancieringsdossiers vastgelegd en werden er voor 1.259 k.euro aan cofinancieringsdossiers uitbetaald.

ESR 31.325 Vergoeding fipronilverontreiniging.

In de zomer van 2017 werd bij pluimveehouders een fipronilbesmetting vastgesteld in de eieren en het kippenmest. Voor de verwijdering en verwerking van de verontreinigde kippenmest en van het afvalwater na de reiniging van de stallen werd in 2017 een extra budget voorzien van 2.800 k.euro. Dit bedrag is volledig vastgelegd in 2017. In de uitvoering 2017 werd 999 k.euro als te ontvangen facturen opgenomen voor de verwijdering fipronil. De verwijdering van de fipronilverontreiniging loopt door in 2018.

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

Bij BA2017 werd een extra budget toegekend van 7.500 k.euro voor een versnelde aanpak van het asbestafbouwbeleid in scholen. In navolging van de principiële goedkeuring van de Vlaamse regering (24 okt 2014) naar een asbestveilig Vlaanderen 2040 voerde de OVAM een inventarisatiestudie uit in 300 scholen. Voor de vastgestelde, dringende situaties biedt de OVAM de mogelijkheid van cofinanciering en het gebruik van een opdrachtcentrale aan voor de uitvoering van risicobeheersmaatregelen en ontmanteling van asbesthoudende materialen. De werkwijze gebeurt in afstemming met respectievelijk AGION, GO! en de onderwijskoepels. Dit budget werd volledig vastgelegd in 2017. Er werd 1.540 k.euro aan facturen vereffend vooral met betrekking tot asbestinventarisaties en proefprojecten asbestafbouw

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

In 2017 werd 26.761 k.euro vastgelegd voor bodemsaneringsprojecten en 28.990 k.euro vereffend aan ambtshalve saneringsdossiers. Een gedeelte hiervan nl 783 k.euro aan vastleggingen en 1.042k.euro aan vereffeningen werd gefinancierd vanuit het Bodembeschermingsfonds. De belangrijkste dossiers dit jaar zijn het project Zone Handelsdok Oost in Gent, de Rozendalstraat in Veurne, de Voort in Hoogstraten, een project rond valorisatie en scheiding bij ELFM-projecten en het afsluiten van enkele raamcontracten voor o.a. saneringswerken in (onderwijs)instellingen en saneringsprojecten op gasfabrieksterreinen. In

2017 werden de grootste facturen vereffend in het project Zone Handelsdok Oost in Gent, de bodemsanering van terreinen met asbestproductieafval, de Rozendalstraat in Veurne, het project asbestcementdraailingen in Willebroek en de 1e fase van de bodemsaneringswerken van de Winterbeek.

Voor Umicore werd 511 k.euro vastgelegd en 162 k.euro besteed aan hoofdzakelijk zinkassenverwijdering Noorderkempen.

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

Het investeringsbudget werd aangewend voor de noodzakelijke vernieuwing aankoop laptops en serverinfrastructuur, de installatie van nieuwe wifi-apparatuur en dataverbinding en enkele uitgaven voor plaats- en tijdsafhankelijk werken. Het budget software werd besteed aan een GIS-upgrade, de toepassingen bodem (PAD en Mistral), de ontwikkeling in het kader van het asbestattest, het herwerken van de toepassing In- en Uitvoer Afvalstoffen, de ontwikkelingen in het kader van de Woningpas, Alfresco en aan licenties voor Microsoft Windows server.

ESR 84.17 Kredietverlening aan het EU-instellingen

Opeisbaar gedeelte m.b.t. EU-project ETC en Fissac

ESR 91.10 Aflossingen van leningen EU-projecten

Aanrekening op voorschot m.b.t. EU-projecten ETC

1.4 Uitvoeringsrekening MINA–fonds 2017 - deel OVAM

De beleidskredieten zijn in 2017 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 begrotingsartikel en basisallocatie van het MINA-fonds de realisaties 2017 (beperkt tot het deel OVAM):

1.4.1 Begrotingsartikel LBC-2LCHAAO-OW: Afvalstoffen- en materialenbeleid (ontvangst en werking en toelagen).

	Ingeschreven	Reëel gevorderd	Gerealiseerd (%)
LBC LC004 3670	49.700.000,00	42.452.189,64	85,42%
LBC LC006 3670	3.692.000,00	250.000,00	6,77%
LBC LC017 3690	6.639.000,00	-13.279.708,74	-200,03%
Totaal Begrotingsartikel	60.031.000,00	29.422.480,90	49,01%

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

De inning van de heffingen gebeurt op basis van het decreet betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen 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 2017 werden reëel nieuwe vorderingen geboekt voor een (netto) totaal bedrag van 42.452.190 euro. Er werden nieuwe vorderingen (inclusief intresten en boeten) gecreëerd voor een bedrag van 47.249.394 euro. De annulaties (inclusief intresten en boeten) bedroegen in totaal 1.212.001 euro en er waren uitzonderlijke opbrengsten voor een bedrag van 76.666 euro. Daarnaast werden nog openstaande vorderingen voor een totaal bedrag van 3.661.869 euro naar dubieuze vorderingen geboekt.

De inkomsten op kasbasis voor 2017 bedroegen 33.940.729 euro op niveau MINA-fonds.

LBC LC006 3670 Samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval

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 57 eurocent per inwoner in 2017 aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Voor 2017 werd het totale bedrag geraamd op 3.692.000 euro. 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 2017 bedroeg dit bedrag 250.000 euro wat integraal werd besteed aan investeringen in afvalbakken en ondergrondse selectieve inzamelsystemen. De realisatiegraad bedraagt in werkelijkheid 100%. 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.

LBC LC017 3690 Diverse belastingen en heffingen

De beheersorganismen Recupel en Bebat hebben in het verleden grote reserves opgebouwd. In 2015 werd een heffing ingevoerd op deze reserves teneinde deze sneller af te bouwen. In 2017 werd deze heffing door een arrest van het Grondwettelijk Hof dd 18 mei 2017 vernietigd. De in 2015 en 2016 ontvangen bedragen werden in 2017 terugbetaald.

1.4.2 Begrotingsartikel LBC-3LCH2AO-WT: Afvalstoffen- en materialenbeleid (werking en toelagen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	8.150.000,00	8.150.000,00	100,00%
LBC LC025 3300	808.000,00	808.000,00	100,00%
LBC LC041 4331	0,00	0,00	-
LBC LC056 6331	7.549.000,00	4.079.745,50	54,04%
LBC LC080 3300	0,00	0,00	-
LBC LC097 3300	4.800.000	4.797.360,00	99,95%
Totaal Begrotingsartikel	21.307.000,00	17.835.105,50	83,71%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	8.150.000,00	8.149.999,20	100,00%
LBC LC025 3300	808.000,00	808.000,00	100,00%
LBC LC041 4331	0,00	0,00	-
LBC LC056 6331	6.765.000,00	2.899.175,00	42,86%
LBC LC080 3300	37.000,00	37.000,00	100,00%
LBC LC097 3300	3.840.000,00	3.837.887,00	99,94%
Totaal Begrotingsartikel	19.600.000,00	15.732.061,20	80,27%

LBC LC012 3121 LNE DAB MINAFONDS - Decreet van 23 december 2011 betreffende duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen (onder andere dierlijk afval, dierenmeel en slachtafval)

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

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

LBC LC025 3300 LNE DAB MINAFONDS - Erkende kringloopcentra

In 2017 werd 808.000,00 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.

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.

LBC LC041 4331 LNE DAB MINAFONDS - Ondersteuning van preventie (compostvaten, informatiestands, demoplaatsen compostmeesters,...) en selectieve inzameling

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 bekertjes, herbruikbare tassen, compostvaten, compostbakken, brooddozen, duurzame afvalvoorkomingsprojecten en voorzieningen ter bestrijding van straat- en veegvuil. In 2017 werden geen nieuwe dossiers opgestart en werden er geen lopende dossiers meer uitbetaald.

LBC LC056 6331 LNE DAB MINAFONDS - 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)

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.

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 2017 werd 250.000 euro van de voorziene 3.692.000 euro effectief gestort. De werkelijke benutting van deze basisallocatie bedraagt dan ook 99,34% in VAK en 87,25% in VEK.

LBC LC080 3300 LNE DAB MINAFONDS – Plan C voor het project duurzaam materialenbeheer

Op 28 maart 2012 werd vzw Plan C opgericht. Plan C is een open, laagdrempelig en sector-overschrijdend netwerk dat grensverleggende doorbraken in duurzaam materialenbeheer versnelt. Plan C positioneerde zich daarbij op het snijpunt van technologie, economie en brede maatschappelijke ontwikkelingen om zo bij te dragen tot een transitie naar een duurzame maatschappij. In 2017 werd vzw Plan C ingekanteld in de OVAM om zo mee vorm te geven aan het strategisch beleid omtrent Circulaire Economie.

LBC LC097 3300 LNE DAB MINAFONDS – Subsidies in het kader van Circulaire Economie

Voor projecten en subsidies in het kader van Circulaire Economie werd in 2017 4.797.360 euro vastgelegd en 3.837.887 euro aan subsidies uitgekeerd. Hiermee worden 63 initiatieven van bedrijven, lokale overheden, onderzoeksinstellingen en organisaties ondersteund voor projecten circulaire economie en werd uitvoering gegeven aan de calls circulaire economie uit 2017, die gericht waren op projecten die experimenteren of kennis delen rond circulair aankopen, circulaire stad en circulair ondernemen."

1.4.3 Begrotingsartikel LBC-3LCH2AE-WT: Beleid bodem en natuurlijke rijkdommen (werking en toelagen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	1.140.000,00	1.095.852,36	96,13%
LBC LC090 5112			
VAK - Budget 2017	0,00	0,00	-
VAK - Vrijgave Budget < 2017	1.403,87	1.403,87	100,00%
Totaal Begrotingsartikel	1.140.000,00	1.095.852,36	96,13%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	1.140.000,00	1.095.852,36	96,13%
LBC LC090 5112	0,00	0,00	-
Totaal Begrotingsartikel	1.140.000,00	1.095.852,36	96,13%

LBC LC013 3122 LNE DAB MINAFONDS - Overdracht financiële fondsen bodemsanering

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.

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 2017 bedroeg de subsidie 1.095.852,36 euro.

LBC LC090 6141 LNE DAB MINAFONDS - FFEU Projecten Bodemsanering via OVAM.

Binnen het FFEU 2008 werden voor het project "brownfields voor OVAM" (2008/03) middelen voorzien voor de sanering van de terreinen van Carcoke te Brugge én de sanering van de Balmatt-site te Mol. De voorziene middelen voor Carcoke zijn volledig opgebruikt voor de geplande aannemingsopdrachten. De sanering van Balmatt is later opgestart dan voorzien, waarbij de voorziene middelen niet volledig zijn opgebruikt. In 2015 zijn de resterende middelen ter waarde van 987.176,97 euro herbestemd naar de opdracht verwijdering en verwerking van gronden die zijn vrijgekomen bij de sanering van het 'Zijdelings Vaartje' voor de sanering van Carcoke te Brugge. In 2017 kwam een restbedrag van 1.403,87 euro vrij en dit encours werd in 2017 ingekanteld in het Minafonds.

1.4.4 Begrotingsartikel LBC-3LCH2AV-IS: OVAM (interne stromen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	5.247.000,00	5.247.000,00	100,00%
LBC LC037 4140	125.000,00	105.000,00	84,00%
LBC LC038 4140	6.214.000,00	6.214.000,00	100,00%
LBC LC048 6141	275.000,00	275.000,00	100,00%
LBC LC051 6141	33.812.000,00	33.812.000,00	100,00%
Totaal Begrotingsartikel	45.673.000,00	45.653.000,00	99,96%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	4.711.000,00	4.333.714,45	91,99%
LBC LC037 4140	60.000,00	38.910,36	64,85%
LBC LC038 4140	6.338.000,00	4.569.213,05	72,09%
LBC LC048 6141	125.000,00	94.263,24	75,41%
LBC LC051 6141	30.042.000,00	27.257.526,24	90,73%
Totaal Begrotingsartikel	41.276.000,00	36.293.627,34	87,93%

LBC LC035 4140 LNE DAB MINAFONDS – OVAM - In toepassing van het decreet van 27.10.2006 betreffende de bodemsanering (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken)

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.

Enkele voorbeelden: onderzoeksprogrammatie bodembeheer en het traject “optimalisatie bodembeheer” waarbij maximaal werd ingespeeld op de behoeften die leven bij de stakeholders. Hiermee werden verschillende onderzoeken gefinancierd rond het beheer van restverontreiniging, de verdieping van de inzichten in (de behandeling van) bodemverontreiniging, een pilootproef rond innovatieve saneringstechnieken, en de verontreiniging van volks- en samentuinen. Binnen het strategisch project 'ruimte' was er een verkenning rond Soil and Land. Er werden middelen ingezet voor de versnelde inventarisatie en sanering in kwetsbare gebieden (vb. drinkwater-wingebieden, brownfields,) en inventarisaties en siteonderzoeken bij woonzoneprojecten, opgenomen in de beleidsnota Omgeving. Verder werden er middelen ingezet voor de invulling van de rol van de OVAM als huissaneerder voor de Vlaamse overheid inclusief sanering van waterbodems, contracten voor ondersteuning sectorfondsen, controleonderzoeken, optimalisatie grondverzetsysteem, ondersteuning bij complexe verontreinigingen.

Gezien de inventarisatie van risicogronden de sleutel is om het bodembeleid te realiseren en de doelstelling om alle historische bodemverontreinigingen te saneren tegen 2036, is een afronding van het project inventarisatie binnen een zo kort mogelijk tijdsbestek onontbeerlijk. Bij een eerste evaluatie (oktober 2015) werd nagegaan hoeveel bijkomende middelen effectief noodzakelijk zijn om de volledige inventarisatie af te ronden tegen eind 2017. Vastgesteld werd dat het lokaliseren van de oude vergunningen het project enorm vertraagt. Om de gemeenten te helpen om deze taak zo snel mogelijk uit te voeren, schakelde de OVAM bijkomend externe expertenteams in. Om bodemverontreiniging maximaal te voorkomen en te beperken en het bodembeleid maximaal af te stemmen op de maatschappelijke behoeften, werd een online-campagne gevoerd over de co-financieringsmogelijkheden. De 2036-doelstelling werd ondersteund door de opname van o.a. een videofilm.

LBC LC037 4140 LNE DAB MINAFONDS – OVAM - Uitgaven in het kader van de convenant met Umicore (werkingsdotatie BBF)

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. Deze convenant werd verlengd.

In 2017 werden middelen voorzien voor de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant afgesloten met Umicore met betrekking tot de grond- en oppervlakteproblematiek rond de 4 Umicore/Nyrstar-vestigingen in Vlaanderen.

LBC LC038 4140 LNE DAB MINAFONDS – OVAM - Uitgaven in toepassing van het decreet van 23 december 2011 betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken)

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

Enkele voorbeelden: een sorteeraanlyse bedrijfsafval, een studie rond het gebruik van gerecycleerde of secundaire kunstgranulaten, een onderzoek naar voedseldistributieplatformen, de voorbereiding van de implementatie van Cirkeltips en een MMG-potentieelinschatting. In het kader van het strategisch project 'Ruimte' werd het Living Lab De Potterij opgezet. In het kader van het strategisch project 'Circulaire economie' werd het transitiepotentieel rond circulair bouwen onderzocht. Verschillende communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd: circulaire economie (de 'Ik beken'-campagne, de bootcamp Vlaanderen Circulair en de publicatie van het boek 'Designing the Future'). Bedrijven werden aangezet tot meer sorteren door een uitgebreide sorteercampagne. Het evenementenbeleid met o.a. de uitreiking van de Groene Vent Award spoort organisatoren van evenementen aan tot een duurzaam afvalbeleid. Naast het verder inzetten van de gekende instrumenten (Ecolizer, Henry van de Velde Award, Ecodesign by OVAM,...) werd ook specifiek ingezet op het onderwijs als brug naar burger en bedrijven (Ecodesign challenges, EHO-kit, Ecodesign awards voor studenten) en op het stimuleren van eco-innovatie (technologisch, samenwerking,...). Er werden middelen voorzien voor doelgroepgerichte communicatie voor de transitieprioriteit circulaire economie uit de transversale beleidsnota 2050. Tenslotte werd de ondersteuning van de werking van vzw Vlaco, Interregionale Verpakkingscommissie (IVC) en Unep via dit begrotingsartikel gefinancierd, net zoals de bijdrage aan het Steunpunt Duurzaam Materialenbeheer.

LBC LC048 6141 LNE DAB MINAFONDS – OVAM Convenant met Umicore (Investeringsdotatie BBF)

Naar analogie met basisallocatie 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 2017 werden de middelen hoofdzakelijk besteed aan zinkassenverwijdering in de Noorderkempen.

LBC LC051 6141 LNE DAB MINAFONDS – OVAM - Investeringsuitgaven (o.a. aan BBF) met betrekking tot: 1) ambtshalve bodemsaneringen in kader van het decreet van 27.10.2006; 2) verwijdering afvalstoffen in kader van het decreet van 23 december 2011 en 3) aanpak brownfields

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

In 2017 werden volgende grote dossiers vastgelegd: het project Zone Handelsdok Oost in Gent, de Rozendalstraat in Veurne, de Voort in Hoogstraten, een project rond valorisatie en scheiding bij ELFM-projecten en het afsluiten van enkele raamcontracten voor o.a. saneringswerken in (onderwijs)instellingen en saneringsprojecten op gasfabrieksterreinen. De belangrijkste VEK-uitgaven in lopende dossiers dit jaar zijn het project Zone Handelsdok Oost in Gent, de bodemsanering van terreinen met asbestproductieafval, de Rozendalstraat in Veurne, het project asbestcementdraailingen in Willebroek en de 1e fase van de bodemsaneringswerken van de Winterbeek.

In 2017 werd een extra budget toegekend van 7.500.000 euro voor een versnelde aanpak van het asbestafbouwbeleid in scholen. In navolging van de principiële goedkeuring van de Vlaamse regering (24 okt 2014) naar een asbestveilig Vlaanderen 2040 voerde de OVAM een inventarisatiestudie uit in 300 scholen. Voor de vastgestelde, dringende situaties biedt de OVAM de mogelijkheid van cofinanciering en het gebruik van een opdrachtcentrale aan voor de uitvoering van risicobeheersmaatregelen en ontmanteling van asbesthoudende materialen. De werkwijze gebeurt in afstemming met respectievelijk AGION, GO! en de onderwijskoepels.

2 Jaarrekening 2017 OVAM

2.1 Balans- en resultatenrekening

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 2017 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld decreet.

ACTIVA	Code	2017	2016
VASTE ACTIVA	21/28	2.685.193	2.177.946
Immateriële vaste activa	21	1.266.422	983.130
Materiële vaste activa	22/27	1.418.771	1.194.816
Terreinen en gebouwen	22	86.763	88.710
Installaties, machines en uitrusting	23	640.928	487.923
Meubilair en rollend materieel	24	691.080	618.183
Leasing en soortgelijke rechten	25		
Overige materiële vaste activa	26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27		
Financiële vaste activa	28	0	0
Verbonden ondernemingen	280/1		
Deelnemingen	280		
Vorderingen	281		
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat	282/3		
Deelnemingen	282		
Vorderingen	283		
Andere Financiële vaste activa	284/8		
Aandelen	284		
Vorderingen	285		
Borgtochten in contanten	286/8		
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	58.914.182	58.983.665
Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0
Handelsvorderingen	290		
Overige vorderingen	291		

Vorraden en bestellingen in uitvoering	3	0	0
Vorraden	30/36		
Grond- en hulpstoffen	30/31		
Goederen in bewerking	32		
Gereed product	33		
Handelsgoederen	34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35		
Vooruitbetalingen	36		
Bestellingen in uitvoering	37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	29.170.886	57.394.639
Handelsvorderingen	40	548.901	433.337
Overige vorderingen	41	28.621.985	56.961.302
Geldbeleggingen	50/53	0	0
Eigen aandelen	50		
Overige beleggingen	51/53		
Liquide middelen	54/58	28.816.620	841.084
Overlopende rekeningen	490/1	926.676	747.942
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	61.599.375	61.161.611
PASSIVA	Code	2017	2016
EIGEN VERMOGEN	10/15	43.432.145	42.655.123
Kapitaal	10	0	0
Geplaatst kapitaal	100		
Niet-opgevraagd kapitaal	101		
Uitgiftepremies	11		
Herwaarderingsmeerwaarden	12		
Reserves / Bestemde Fondsen (*)	13		
Wettelijke reserve	130		
Onbeschikbare reserves	131		
Belastingvrije reserves	132		
Beschikbare reserves	133		
Bestemde Fondsen(*)	134		
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)	14	42.848.152	42.149.598
Kapitaalsubsidies	15	583.993	505.525
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief	19	0	0

VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	0	0
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160		
Fiscale lasten	161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162		
Milieuverplichtingen	163		
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)	164/5		
Uitgestelde belastingen	168		
terugnemingsrecht (toelichting VII)			
SCHULDEN	17/49	18.167.230	18.506.488
Schulden op meer dan één jaar	17	354.944	238.879
Financiële schulden	170/4		
Achtergestelde leningen	170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen	171		
Leasing en soortgelijke schulden	172		
Kredietinstellingen	173		
Overige leningen	174		
Handelsschulden	175		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176		
Overige schulden	178/9	354.944	238.879
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	17.800.822	18.260.072
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	0	0
Financiële schulden	43	0	0
Kredietinstellingen	430/8		
Overige leningen	439		
Handelsschulden	44	11.826.857	12.710.811
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.726.833	2.561.727
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.247.132	2.987.534
Belastingen	450/3	368.552	340.025
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	2.878.579	2.647.509
Overige schulden	47/48	0	0
Overlopende rekeningen	492/3	11.463	7.537
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	61.599.375	61.161.611

RESULTATENREKENING	Code	2017	2016
Bedrijfsopbrengsten	70/76A	82.992.367	80.451.779
Omzet	70	11.865.449	13.230.108
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)	71		
Geproduceerde vaste activa	72		
Andere bedrijfsopbrengsten	73/74	71.123.099	67.221.671
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	3.819	0
Bedrijfskosten (-)	60/66A	82.399.428	73.014.764
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0	0
Aankopen	600/8	0	0
Voorraad: afname +, toename -	609	0	0
Diensten en diverse goederen	61	47.797.882	38.948.745
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	25.126.657	24.198.580
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	1.186.521	1.140.046
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)	631/4	-11.836.970	2.371.512
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)	635/8		-232.000
Andere bedrijfskosten	640/8	20.125.338	6.587.651
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A		230
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)	9901	592.939	7.437.015
Financiële opbrengsten	75/76B	195.092	724.773
Recurrente financiële opbrengsten	75	195.092	724.773
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		
Opbrengsten uit vlottende activa	751		
Andere financiële opbrengsten	752/9	195.092	724.773
Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B		
Financiële kosten (-)	65/66B	89.476	469
Recurrente financiële kosten	65	89.476	469
Kosten van schulden	650		
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen) ...(+)/(-)	651		

Andere financiële kosten	652/9	89.476	469
Niet-recurrente financiële kosten	66B		
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)	9903	698.555	8.161.319
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		
Belastingen op het resultaat (+)/(-)	67/77		
Belastingen	670/3		
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen	77		
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)	9904	698.555	8.161.319
Onttrekking aan de belastingvrije reserves	789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689		
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)	9905	698.555	8.161.319

2.2 Toelichting bij de jaarrekening 2017 OVAM

2.2.1 Activa

Vaste activa

De totale vaste activa stijgen met 508 k.euro t.o.v. 2016. De gedane investeringen in 2017 hebben vooral betrekking op software, hardware en technische installaties.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande vorderingen van 29,2 miljoen euro bestaan grotendeels uit nog te storten dotaties van het MINA-fonds (27,3 miljoen) en de algemene uitgavenbegroting (300 k.euro). Dit is een daling met meer dan 26 miljoen euro t.o.v. 2016. De vorderingen m.b.t. Europese projecten stijgen van 168 k.euro in 2016 naar 365 k.euro in 2017 door de opstart van enkele nieuwe EU-projecten Rawfill, Cocoon en Sullied Sediments en de lopende EU-projecten.

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 2017 137,1 miljoen euro of een daling van 11,8 miljoen euro t.o.v. vorig jaar.

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: aansprakelijke onbekend, saneringsaansprakelijke of -plichtige overleden (bij natuurlijke personen) of in vereffening (bij rechtspersonen). (zie ook ESR38)

Omdat het merendeel van deze terugvorderingen nooit leidt 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 bedrag liquide middelen vertegenwoordigt het positieve saldo van de bankrekeningen, beheerd in het kader van de CFO-regeling, en een kleine som kasgelden op 31/12/2017.

Overlopende rekeningen van het actief

De rubriek overlopende rekeningen bevat kosten die betrekking hebben op het jaar 2018 maar die reeds betaald werden in 2017: het gaat hier hoofdzakelijk over de huur 1ste kwartaal van het gebouw, onderhoudscontracten en leasing van wagens.

2.2.2 Passiva

Dotaties, subsidies en toelagen

Jaarlijks wordt de kapitaalsdotatie toegewezen aan de opbrengsten à rato van de afschrijvingen van de vaste activa die met deze dotatie gefinancierd worden.

Schulden op meer dan één jaar

De overige schulden bevatten de openstaande voorschotten m.b.t. EU-projecten European Topic Center, Inspiration, Fissac, Urbanrec en Repair.

Handelsschulden

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de openstaande leveranciersfacturen per 31/12/2017 voor een totaal van 6.343 k.euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen ten belope van 5.483 k.euro. De handelsschulden liggen iets lager dan vorig jaar. In de maand december 2017 werd 20% van het totale vereffeningbudget m.b.t. de verwijderingen en saneringen van 2017 geboekt. In december 2016 was dit 33%.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten.

Deze rubriek bevat de te betalen bedrijfsvoorheffing, RSZ, lonen voor de maand december en de provisie vakantiegeld voor 2018.

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.

Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen bevatten reis- en verblijfskosten die betrekking hebben op 2017 maar betaald worden in 2018.

2.3 Resultatenrekening OVAM

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 lopende opbrengsten bevatten de recuperatie van teruggevorderde bedragen, de geboekte terugvorderingen m.b.t. gemaakte saneringskosten in 2017, de ontvangsten voor formulieren kennisgevings- en toezichtprocedure in het kader van grensoverschrijdend transport van afvalstoffen en enkele diverse opbrengsten o.a. het opvragen van digitale rapporten.

De recuperatie van teruggevorderde bedragen in enkele dossiers en de vorderingen in het kader van het protocol scholen bedraagt 1.935 k.euro. Dit is 537 k.euro lager dan in 2016.

De geboekte terugvorderingen van ambtshalve kosten van 2017 liggen lager dan vorig jaar: 8.689 k.euro in 2017 t.o.v. 9.154 k.euro in 2016. 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).

De andere bedrijfsopbrengsten liggen 3.902 k.euro hoger dan vorig jaar. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van een hoger benutting van de Mina- dotatie m.b.t. ambtshalve saneringen. De ontvangsten uit bodemattesten bedragen 13,7 miljoen euro. Het deel van de inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling wordt opgenomen in het Bodembeschermingsfonds. Voor 2017 bedraagt dit gedeelte 4.373 k.euro.

De stijging van de rubriek diensten en diverse goederen met 8,8 miljoen euro is hoofdzakelijk te wijten aan de uitgaven voor verwijderingen en saneringen. In 2017 werd 30,5 miljoen euro aan saneringskosten geboekt t.o.v. 24,5 miljoen euro vorig jaar. Ook de bodemonderzoeken vertonen een stijging van 1.156 k.euro evenals de uitgaven m.b.t. cofinancieringsdossiers +700 k.euro t.o.v. 2016. In 2017 werd verder 999 k.euro geboekt aan kosten m.b.t. de fipronilverontreiniging.

Een gedeelte van de extra uitgaven saneringen, bodemonderzoeken en het volledige bedrag van de cofinanciering wordt gefinancierd met het Bodembeschermingsfonds: in 2017 werd 3.709 k.euro opgenomen uit het Bodembeschermingsfonds voor deze posten t.o.v. 2.293 k.euro vorig jaar. Gecombineerd met een lagere ontvangst van -1.211 k.euro voor het Bodembeschermingsfonds t.o.v. 2016 heeft dit een impact van 2.627 k.euro op het operationeel resultaat. Daarnaast werd nog 2.231 k.euro aan schuldvorderingen en facturen opgenomen die nog niet konden aangerekend worden op de Mina-dotaties verwijderingen en saneringen en bodembeleid 2017. Dit verklaart voor een groot gedeelte het verschil in operationeel resultaat tussen 2017 en 2016.

De totale personeelskosten stijgen met 1.000 k.euro in vergelijking met 2016 voornamelijk als gevolg van de indexering, de endogene groei en de verhoging bijdragepercentage pool der parastatalen. Voor de verderzetting van het Vlaams Materialenprogramma werd beslist tot inkanteling van Plan C binnen de Ovam op 1 januari 2017. De 5 personeelsleden van Plan C werden overgenomen gezien de specifieke expertise van deze medewerkers. Gelet op de besparingsmaatregelen werd voorzichtig omgesprongen met personeelshervormingen en vervangingen. Een gedeelte van deze uitgaven wordt gefinancierd met externe inkomsten zoals Vlaanderen Mooi en enkele Europese projecten.

Er werden bijkomende waardeverminderingen aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen 2017 t.w.v. 8.689 k.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 (uitgavendecreet) of wegens effectieve inningen, samen goed voor 20.526 k.euro. In 2016 werd 9.154 k.euro geboekt aan bijkomende waardeverminderingen en 6.782 k.euro teruggenomen.

In 2016 werd de resterende provisie voor de saneringskost Carcoke volledig teruggenomen. De voorbije jaren werd de provisie afgebouwd op basis van het openstaande encours op het einde van het jaar.

De rubriek andere bedrijfskosten bevat het bedrag van de geannuleerde ambtshalve terugvorderingen. Na evaluatie van de mogelijkheid tot effectieve terugvordering, kon in 2017 19.833 k.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 2016 werd 6.208 k.euro geannuleerd. Daarnaast is 187 k.euro opgenomen in deze rubriek voor de onroerende voorheffing op het gebouw en de gronden verworven in het kader van het protocol curatoren.

De financiële opbrengsten bevatten 155 k.euro aan kapitaalsubsidies en 39 k.euro ontvangen verwijlntresten uit enkele terugvorderingsdossiers. In 2016 was dit respectievelijk 713 k.euro en 11 k.euro.

De andere financiële kosten bestaan voor 88 k.euro uit gerechtelijke intresten die OVAM heeft betaald n.a.v. veroordeling in het dossier OVAM/ Heijmans-Rasenberg. Daarnaast werd in 2017 een klein bedrag van aan betaalde verwijlntresten geboekt.