



Addendum bij het activiteitenverslag 2014 financiële gegevens



Vlaanderen
is materiaalbewust

SAMEN MAKEN WE
MORGEN MOOIER

OVAM

Addendum bij het activiteitenverslag 2014: financiële gegevens



Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2014: 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 2014: financiële gegevens	7
1.1	Algemeen	7
1.2	Uitvoeringsrekening OVAM begroting 2014	7
1.3	Toelichting uitvoering begroting 2014 OVAM	12
1.3.1	Ontvangsten	12
1.3.2	Uitgaven	15
1.4	Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2014 - deel OVAM	19
1.4.1	Begrotingsartikel LBC/2LCHAO/OW: Afvalstoffen- en materialenbeleid (ontvangsten werking en toelagen).	19
1.4.2	Begrotingsartikel LBC/3LCH2O/WT: Afvalstoffen- en materialenbeleid (werking en toelagen).	20
1.4.3	Begrotingsartikel LBC/3LCH2E/WT: Beleid bodem en natuurlijke rijkdommen (werking en toelagen).	21
1.4.4	Begrotingsartikel LBC/3LCH2V/IS: OVAM (interne stromen).	22
2	Jaarrekening 2014 OVAM	24
2.1	Balans- en resultatenrekening	24
2.2	Toelichting bij de jaarrekening 2014 OVAM	28
2.2.1	Activa	28
2.2.2	Passiva	29
2.2.3	Resultaat	30

1 Addendum bij het activiteitenverslag 2014: 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 2014

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 2014
		Hoofdstuk 0		
0		Niet - verdeelde ontvangsten		
08		Interne verrichtingen		6.181
08.21		Overgedragen werkingssaldo		6.181
		Totaal hoofdstuk 0		6.181
		Hoofdstuk 1		
1		Goederen en diensten - lopende ontvangsten		
16		Verkoop van goederen en diensten		13.220
16.11		Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven		12.957
16.12		Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen		76
16.20		Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector		187
		Totaal hoofdstuk 1		13.220
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
26		Rente van overheidsvorderingen		
26.10		Renten		
26.10		Ontvangen verwijlrenten		
		Totaal hoofdstuk 2		
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren		
38		Overige inkomensoverdrachten		1.859
38.1		Overige inkomensoverdrachten - van bedrijven		1.755
38.10		Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen		1.278
38.10		Teruggevorderde lopende uitgaven bodem		6
38.10		Gerecupereerde uitgaven UMICORE		411
38.10		Overdrachten uit bedrijfsfederaties		60
38.20		Overige inkomensoverdrachten - van kredietinstellingen		104
39		Inkomensoverdrachten van het buitenland		176
39.10		Financiering - EU (Citychlor)/C2CN		176
39.20		Financiering CityChlor/C2CN - andere Lidstaten		0
		Totaal hoofdstuk 3		2.035
		Hoofdstuk 4		
4		Inkomensoverdrachten - overheid		
46		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		29.028
46.10		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0/1LC-H-2-V/IS)		20.056
46.10		Andere dotaties		
46.10		Andere dotaties MVG		2
46.10		Andere dotaties WSE		30
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (LBC/3LC-H-2-V/IS)		5.027
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest. bodem (LBC/3LC-H-2-V/IS)		3.855
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (LBC/3LC-H-2-V/IS)		58

48		Inkomenoverdrachten van de lokale overheden		0
48.12		Financiering BENEKEMPEN (provincies)		0
49		Inkomenoverdrachten van andere institutionele groepen		0
49.43		Inkomenoverdrachten van de federale overheid		0
		Totaal hoofdstuk 4		29.028
		Hoofdstuk 6		
6		Kapitaaloverdrachten - overheid		
66		Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		26.290
66.11		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0/1LC-H-5-V/IS)	235	
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)	25.793	
66.31		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (LBC/3LC-H-2-V/IS)	262	
		Totaal hoofdstuk 6		26.290
		Hoofdstuk 7		
7		Desinvesteringen		
77		Verkoop van overige investeringsgoederen		0
77.10		Verkoopwaarde voertuigen		
77.20		Verkoopwaarde hardware		
		Totaal hoofdstuk 7		0
		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		
		Totaal hoofdstuk 8		0
		Hoofdstuk 0		
0		Overheidsschuld		
08		Opneming uit reservefonds		27.588
08.10		Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE dossier)	27.588	
		Totaal hoofdstuk 0		27.588
		TOTAAL ONTVANGSTEN		104.342
		UITGAVEN		
ESR CODE	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2014 VAK	Uitvoering 2014 VEK
		Hoofdstuk 0		
0		Niet - verdeelde uitgaven		
03		Interne verrichtingen		5.481
03.22	00000	Over te dragen saldo	5.481	
		Totaal hoofdstuk 0		5.481
		Hoofdstuk 1		
1		Goederen en diensten - lopende uitgaven		

11		Lonen en sociale lasten (NGK)	13.149	13.149
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	10.760	10.760
11.11	05100	Bezoldigingen volgens salarisschaal	7.941	7.941
11.11	05300	Bezoldigingen volgens salarisschaal	6.497	6.497
11.12	05100	Overige bezoldigingselementen	1.167	1.167
11.12	05300	Overige bezoldigingselementen	955	955
11.20	05100	Sociale verzekeringspremies	3.471	3.471
11.20	05300	Sociale verzekeringspremies	2.841	2.841
11.31	05100	Overige sociale lasten	147	147
11.31	05300	Overige sociale lasten	120	120
11.40	05100	Loon in natura	423	423
11.40	05300	Loon in natura	347	347
12.1		Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid	15.805	11.532
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	5.124	5.195
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	10.681	6.337
12.11-10	05100	Huisvestingskosten	462	462
12.11-10	05300	Huisvestingskosten	378	378
12.11-20	05100	Kantoorkosten	623	623
12.11-20	05300	Kantoorkosten	509	509
12.11-30	05100	Reis- en representatiekosten	105	105
12.11-30	05300	Reis- en representatiekosten	85	85
12.11-40	05100	Exploitatiekosten wagenpark	65	65
12.11-40	05300	Exploitatiekosten wagenpark	53	53
12.11-50	05100	Overige algemene werkingskosten	290	290
12.11-50	05300	Overige algemene werkingskosten	237	237
12.12	05100	Huur gebouwen (NGK)	1.203	1.203
12.12	05300	Huur gebouwen (NGK)	985	985
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)	611	611
12.11-60	05300	Specifieke aankopen - werking (NGK)	457	457
12.11-80	05510	Studies en onderzoeken	945	1.016
12.11-80	05530	Studies en onderzoeken (co-financiering)	498	341
12.11-70	05100	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	820	820
12.11-70	05300	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	284	284
12.11-90	05300	Werkingskosten saneringen en attesteringen	7.195	3.008
43.22		Inkomenoverdrachten aan gemeenten	34	21
43.22	05100	Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen	12	12
43.22	05300	Gemeentelijke bodemonderzoeken	22	9
12.5		Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	234	234
12.50	05100	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	129	129
12.50	05300	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	105	105
		Totaal hoofdstuk 1	39.982	35.696
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
21		Rente overheidsschuld	556	556
21		Rente overheidsschuld		

21.40-0	05100	Verwijlntresten (niet limitatief)	556	556
21.40-0	05300	Verwijlntresten (niet limitatief)		
21.40-1	05100	Wisselverliezen (niet limitatief)		
21.40-1	05300	Wisselverliezen (niet limitatief)		
		Totaal hoofdstuk 2	556	556
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomenoverdrachten - andere sectoren		
31		Exploitatiesubsidies	3.773	1.741
31.32-2	05100	Werkingsbijdragen inzameling en afzet	1.184	1.184
31.32-4	05300	Cofinanciering bodemsaneringswerken	2.589	557
32		Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	546	546
32.00	05300	Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	546	546
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	4.342	2.310
4		Inkomenoverdrachten - overheid		
41		Inkomenoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	192	192
41.10	00000	CFO vergoeding		
41.30	00000	Inkomenoverdrachten 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
61.31		Investeringsbijdragen aan DAB		
61.32	00000	Kapitaaloverdrachten Minafonds	0	0
		Totaal hoofdstuk 6	0	0
		Hoofdstuk 7		
7		Investerings		
71		Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland	1	1
71.12	05300	Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid	1	1
73		Aanleggen van water- en wegebouwkundige werken	33.731	28.828
73.40-0	05100	Verwijderingen en saneringen	1.288	1.900
73.40-2	05300	Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE)	32.443	26.928
74		Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken	1.224	1.376
74.22-1	05100	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	49	49

74.22-1	05300	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	39	39
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)	180	180
74.22-3	05300	Hardware (NGK)	147	147
74.40-0	05100	Software	268	372
74.40-0	05300	Software	541	589
		Totaal hoofdstuk 7	34.956	30.205
		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	29.902	29.902
03.10	00000	Spijzing BBF	29.902	29.902
		Totaal hoofdstuk 0	29.902	29.902
		TOTAAL UITGAVEN	109.930	104.342

1.3 Toelichting uitvoering begroting 2014 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. 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. In 2014 werd in totaal 11.851K euro ontvangen. De extra inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling en de daarbij horende verhoging van de retributie op bodemattesten wordt doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds, zoals bepaald in de cofinancieringsregeling. Voor 2014 bedraagt dit gedeelte 3.973K euro. Deze inkomsten liggen hoger dan ingeschat door de piek in afgeleverde bodemattesten in de maanden september en oktober als gevolg van de verminderde fiscale aftrek van de woonbonus vanaf 2015.

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 2014.

De OVAM ontvangt middelen van Fost Plus (132K euro) om een Netheidsloket bij het team Lokale Besturen van de OVAM op te richten. Alle inspanningen rond de openbare reinheid gekoppeld aan 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 2014 ontving de OVAM een bedrag van 800K euro vrijwillige financiële bijdrage in het kader van de verwijdering van asbestcementdraailingen, 215K euro Bedrijvenpark Tongeren-Overhaem en 41K euro in het kader van het protocol scholen. Daarnaast kon OVAM nog 221K 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 hoger 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 38.231 Terugvordering kapitaalsuitgaven lastens financiële zekerheden

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

ESR 39.130 / 39.210 Financiering EU - Lidstaten

Terugvorderingen van Europa en andere lidstaten in het kader van de projecten Interreg R4R en het EU project European Topic Centre. De ontvangsten liggen hoger dan ingeschat.

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 (171K euro).

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 een eerste bijdrage van 5K euro ontvangen in 2014.

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)

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 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 op niveau van het budget.

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/3LC-H-2-V/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 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 op niveau van de begrotingscontrole.

1.3.2 Uitgaven

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

De personeelskosten liggen net onder het toegekende budget. Gelet op de besparingsmaatregelen werd voorzichtig omgesprongen met personeelshervelingen 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, huur en onderhoud kantoorapparatuur, onderhoud informatica en onderhoud machines en installaties. Dit is vooral het gevolg van enkele vernieuwde contracten o.a. huur printers, investeringen in installaties en hardware waardoor kon bespaard worden op onderhoudskosten.

ESR 12.113 Reis- en representatiekosten

Uitgaven voor reiskosten en representatiekosten. Deze kosten liggen iets lager dan voorzien in de begrotingscontrole 2014.

ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Deze uitgaven voornamelijk voor leasing van voertuigen liggen lager dan budget door de afloop van enkele contracten en latere ingebruikname van de nieuwe voertuigen.

ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Het budget werd overschreden door de post algemene expertisekosten m.b.t. organisatieontwikkeling. 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, de Roadmap Kringlooeconomie, het uitwerken van een plan van aanpak voor de recyclage van metalen in Vlaanderen en voor diverse adviezen inzake bodembeleid.

ESR 12.117 Communicatie

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

Er zijn diverse communicatie-acties opgezet die het afval- en materialenbeleid ondersteunen: de Sorteert-Meer-campagne, Ecodesign Award, GroenEventcampagne en de campagne rond de Materialenscan.

Om bodemverontreiniging maximaal te voorkomen en te beperken en het bodembeleid maximaal af te stemmen op de maatschappelijke behoeften, heeft de OVAM een aantal communicatie-acties opgezet: het vastgoedcongres, de cofinancieringsregeling, de film over gasfabrieken en enkele voorbereidende acties in het kader van het Jaar van de Bodem. 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.

In 2014 werden verschillende onderzoeken uitgevoerd rond o.a. cofinanciering; studietraject asbest; pilootprojecten rond innovatieve onderzoeks- en saneringstechnieken, uitbreiding van het bodembeheer- en preventie-instrumentarium en het ontwikkelen van de OVAM-duurzaamheidsbarometer.

In het kader van het afval- en materialenbeleid werden onderzoeken uitgevoerd gericht op het maximaal recycleren van afvalstoffen, duurzaam materialenbeheer, stimuleren van eco-innovatie, Enhanced Landfillmining e.a. De budgetoverschrijding wordt gecompenseerd door lagere uitgaven op communicatie.

ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

De uitgaven voor zowel de oriënterende bodemonderzoeken als de ambtshalve beschrijvende bodemonderzoeken liggen op niveau van het budget.

Er werd 1.646K euro besteed aan de jaarlijks terugkerende raamcontracten per provincie waar controle onderzoeken, second opinions, boringen en staalnames in uitgevoerd worden; site-onderzoeken van woonzones; ELFM en kwaliteitsborging bodemsaneringsprojecten. Ook werden de strategisch belangrijke programma's voor scholen, rusthuizen en ziekenhuizen, gasfabrieken, onschuldige eigenaars, drinkwaterwinningen in de verschillende provincies verdergezet. Voor ambtshalve bodemonderzoeken werd een budget van 1.292K euro geboekt. Dit budget werd vooral gebruikt voor de realisatie van het strategisch project onschuldige

eigenaars (een van de doelstellingen uit het ondernemingsplan van de OVAM en het regeerakkoord van de Vlaamse Regering); voor het project gasfabrieken en enkele onderzoeken bij complexe verontreinigingen. Verder werd 70K euro besteed aan de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant Umicore.

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 21.40 Verwijlinteresten (niet limitatief)

De OVAM werd veroordeeld tot het betalen van een schadeclaim in het dossier Micromet. Er werd een dossier ingediend bij het Vlaams Fonds voor lastendelging. Het bedrag van 556K euro maakt deel uit van de kredietherschikking 13/02/2014 m.b.t. de schadeclaim in het dossier Micromet (gerechtelijke interesten).

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.

ESR 32.00 Schadevergoedingen

De OVAM werd veroordeeld tot het betalen van een schadeclaim in het dossier Micromet. Er werd een dossier ingediend bij het Vlaams Fonds voor lastendelging. Het bedrag van 546K euro maakt deel uit van de kredietherschikking 13/02/2014 m.b.t. de schadeclaim in het dossier Micromet (schadevergoeding).

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 2014 werden de eerste subsidies effectief uitgekeerd voor een totaal van 558K euro.

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 vooraf 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, Deep Green Rotterdam, de afhandeling van de gipsovereenkomst, Liedekerke/D'hoë en Hasselt/gasfabriek Kleine Breemstraat.

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

Het verbruik ambtshalve verwijderingen en saneringen ligt aanzienlijk hoger dan gebudgetteerd met een piek op het einde van het jaar. Na een terugval in 2012 stijgen de vereffeningen opnieuw en ligt het verbruik dit jaar nog hoger dan in 2013.

Belangrijkste dossiers dit jaar: Brugge/ Carcoke, Willebroek/Stenofor, het project asbestproductieafval, Vilvoorde/Vilvordit-site, Hasselt/Kempische Kaai, e.a.

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, hard- en software werden licht overschreden. In 2014 werd geïnvesteerd in software voor webloket registraties, toepassingen bodem (PAD en Mistral), nieuwe OVAM website, Alfresco. Microsoft licenties en het e-invoicing project. In 2014 werd er 304K euro gespendeerd aan de serverinfrastructuur van OVAM op het budget hardware.

1.4 Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2014 - deel OVAM

De beleidskredieten zijn in 2014 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 2014 (beperkt tot het deel OVAM):

1.4.1 Begrotingsartikel LBC/2LCHAO/OW: Afvalstoffen- en materialenbeleid (ontvangsten werking en toelagen).

	Ingeschreven	Reëel gevorderd	Gerealiseerd (%)
LBC LC004 3670	29.315.000	27.926.056,86	95,26%
LBC LC006 3670	3.429.000	150.000,00	4,37%
Totaal Begrotingsartikel	32.744.000	28.076.056,86	85,74%

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 2014 werden reëel nieuwe vorderingen geboekt voor een totaal bedrag van 27.926.056,86 euro. Er werden nieuwe vorderingen (inclusief intresten en boeten) gecreëerd voor een bedrag van 27.745.440 euro. De annulaties (inclusief intresten en boeten) bedroegen in totaal 983.378 euro en er waren uitzonderlijke opbrengsten (inclusief intresten en boeten) voor een bedrag van 1.163.994 euro.

De inkomsten op kasbasis voor 2014 bedroegen 27.770.321 euro op niveau MINA-fonds. De inkomsten in 2014 op basis van nieuwe vorderingen bedroegen ongeveer 1.390.000 euro minder dan begroot na BC 2014 en is te verklaren door een structurele daling van de inkomsten door het minder storten van shredderafval en brandbaar afval ingevolge het sturend effect van de afbouw van het verlaagd tarief afval voor shredderafval en het hoog tarief voor brandbaar afval.

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 54 eurocent per inwoner in 2014 aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Voor 2014 werd 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 2014 bedroeg dit bedrag 150.000 euro wat integraal werd besteed aan investeringen in veegvuilwagens, containerparken 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.

1.4.2 Begrotingsartikel LBC/3LCH2O/WT: Afvalstoffen- en materialenbeleid (werking en toelagen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	8.150.000,00	8.150.000,02	100,00%
LBC LC025 3300	898.000,00	898.000,00	100,00%
LBC LC080 3300	300.000,00	300.000,00	100,00%
LBC LC041 4331	33.000,00	12.290,00	37,24%
LBC LC056 6331	9.473.000,00	6.117.950,00	64,58%
Totaal Begrotingsartikel	18.854.000,00	15.478.240,02	82,10%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	8.176.000,00	8.173.329,21	99,97%
LBC LC025 3300	898.000,00	898.000,00	100,00%
LBC LC080 3300	150.000,00	150.000,00	100,00%
LBC LC041 4331	223.000,00	223.930,00	100,42%
LBC LC056 6331	10.349.000,00	5.574.176,00	53,86%
Totaal Begrotingsartikel	19.796.000,00	15.019.435,21	75,87%

LBC LC012 3121 Overige exploitatiesubsidies aan overheidsbedrijven - Prijssubsidies aan overheidsbedrijven - 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 krenten van landbouwdieren, worden de risico's op het illegaal verwijderen van de krenten (zoals sluijkstorten of begraven) sterk verminderd. Illegaal verwijderde krenten kunnen een groot risico betekenen voor de gezondheid van mens, dier en milieu.

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.

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

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.

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

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.

LBC LC041 4331 Algemene bijdragen - Aan provincies en gemeenten - Niet verdeeld - 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.

LBC LC056 6331 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)

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 sorteestraatjes 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 2014 werd 150.000 euro van de begrote 3.429.000 euro effectief gestort. In het kader van een herverdeling werd 1.417.000 euro geblokkeerd in VEK. De werkelijke benutting van deze basisallocatie bedraagt dan ook 98,77% in VAK en 99,75% in VEK.

1.4.3 Begrotingsartikel LBC/3LCH2E/WT: Beleid bodem en natuurlijke rijkdommen (werking en toelagen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	803.000,00	627.835,34	78,19%
Totaal Begrotingsartikel	803.000,00	627.835,34	78,19%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	803.000,00	627.835,34	78,19%
Totaal Begrotingsartikel	803.000,00	627.835,34	78,19%

LBC LC013 3122 Overige exploitatiesubsidies aan overheidsbedrijven - 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 2014 bedroeg de subsidie 627.835,34 euro.

1.4.4 Begrotingsartikel LBC/3LCH2V/IS: OVAM (interne stromen).

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	7.121.000,00	7.121.000,00	100,00%
LBC LC037 4140	35.000,00	35.000,00	100,00%
LBC LC038 4140	5.146.000,00	5.146.000,00	100,00%
LBC LC048 6141	465.000,00	465.000,00	100,00%
LBC LC051 6141	32.754.000,00	32.754.000,00	100,00%
Totaal Begrotingsartikel	45.521.000,00	45.521.000,00	100,00%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	3.855.000,00	3.759.801,55	97,53%
LBC LC037 4140	60.000,00	58.837,32	98,06%
LBC LC038 4140	5.027.000,00	5.026.822,29	100,00%
LBC LC048 6141	265.000,00	261.977,90	98,86%
LBC LC051 6141	25.793.000,00	25.792.724,01	100,00%
Totaal Begrotingsartikel	35.000.000,00	34.900.163,07	99,71%

LBC LC035 4140 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)

Via deze basisallocatie 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: uitgaven voor analyse kostprijs sanering verontreiniging met gechloreerde solventen, waterbodems, groene –en duurzame bodemsaneringen, de versnelde aanpak van verontreinigde risicogronden en de opmaak van de gemeentelijke inventaris van vervuilde gronden. Enkele communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, waaronder de communicatie rond bodemsaneringsprojecten en de co-financieringsregeling.

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

Via deze post 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 2014 werden verschillende onderzoeken en analyses gefinancierd, bijvoorbeeld een onderzoek naar de grondwaterproblematiek.

LBC LC038 4140 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)

Via deze basisallocatie worden uiteenlopende uitgaven gefinancierd in het kader van het decreet betreffende het duurzaam beheer van materialenkringlopen en afvalstoffen.

Enkele voorbeelden: uitgaven voor verschillende onderzoeken (TWOL), monitoring van de doelstelling 15% minder restafval, uitgaven in het kader van het VITO-jaarcontract. Verschillende communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, voornamelijk campagnes inzake eco-efficiëntie, de eco-design-award, de campagne Sorteer Meer en de Materialenscan. 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 Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - Aan administratieve openbare instellingen (AOI) - Niet verdeeld - 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 2014 hebben de vastleggingen voornamelijk betrekking op de dossiers van verwijdering van zinkassen in de Noorderkempen.

LBC LC051 6141 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

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

In 2014 werden volgende grote dossiers vastgelegd: sanering van de Gorrebroekloop te Willebroek, het project rond asbestproductieafval, de verwijdering van zinkassen in de regio Noorderkempen, saneringen in het kader van de herontwikkeling van de Vilvordit-site in Vilvoorde, het project Gent Langerbruggekaai en een project rond de sanering in schoolomgevingen.

2 Jaarrekening 2014 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 2014 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld decreet.

ACTIVA	code	2014	2013
VASTE ACTIVA		2.053.683	1.782.853
Immateriële vaste activa (+)	21	1.132.574	1.029.722
Materiële vaste activa	22/27	913.268	745.338
Terreinen en gebouwen (+)	220-223	64.068	63.272
Werken van burgerlijke bouwkunde (+)	224-229		
Installaties, machines en uitrusting (+)	23	306.350	261.413
Meubilair en (rollend) ¹ materieel (+)	24	542.850	420.653
Leasing en soortgelijke rechten (+)	25		
Overige materiële vaste activa (+)	26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (+)	27		
Financiële vaste activa	28	7.841	7.793
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	7.841	7.793
Aandelen (+)	284	4.761	4.713
Vorderingen en borgtochten in contanten (+)	285/288	3.080	3.080
VLOTTENDE ACTIVA		45.320.299	37.085.597
Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0
Handelsvorderingen (+)	290		
Overige vorderingen (+)	291		
Vorraden 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		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	44.662.243	33.837.413
Handelsvorderingen (+)	40	190.650	191.289
Overige vorderingen (+)	41	44.471.593	33.646.124
Geldbeleggingen	50/54	0	0
Eigen aandelen (+)	50		
Aandelen (+)	51		
Vastrentende effecten (+)	52		
Termijndeposito's (+)	53		
Liquide middelen (+)	54/58	2.909	2.564.222
Overlopende rekeningen (+)	490-491-495	655.147	683.962
TOTAAL		47.373.982	38.868.450
PASSIVA	code	2014	2013
EIGEN VERMOGEN		24.438.228	20.888.090
Kapitaal (+)	10	0	0
Geplaatst kapitaal	100		
Niet-opgevraagd kapitaal	101		
Uitgiftepremies (+)	11		
Herwaarderingsmeerwaarden (+)	12	2.679	2.631
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	23.430.026	19.838.501
Dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke (+)	15	1.005.523	1.046.958
Voorschot aan de vennoten op de verdeling netto-actief (-)	19		
VREEMD VERMOGEN		22.935.754	17.980.360
Voorzieningen en uitgestelde belastingen	16	2.455.000	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	2.455.000	4.120.000
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	20.470.165	13.851.999
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42		
Financiële schulden (+)	43	4.256.629	0
Kredietinstellingen (+)	430/433	4.256.629	
Overige leningen (+)	436/439		
Handelsschulden op ten hoogste één jaar (+)	44	11.334.719	8.606.167
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen (+)	46	2.952.596	2.791.545
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten (+)	45	1.922.730	1.762.174
Belastingen	450/3		
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	1.922.730	1.762.174
Overige schulden (+)	47/48	3.491	692.113
Overlopende rekeningen (+)	492-493-496	10.589	8.361
TOTAAL		47.373.982	38.868.450
RESULTATENREKENING	CODES	2014	2013
Operationele opbrengsten	70/74	76.692.750	75.831.158
Lopende opbrengsten (+)	70	9.142.592	15.503.732
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+/(-))	71		
Geproduceerde vaste activa (+)	72		
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	67.109.535	59.921.295
Andere operationele opbrengsten (+)	74	440.623	406.131
Operationele kosten (-)	60/64	-72.836.321	-73.413.323
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen (+/(-))	60	0	0
Aankopen (+)	600/608		
Voorraad: afname (toename) (+/(-))	609		
Diensten en diverse goederen (+)	61	42.118.029	36.050.841
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)	62	23.909.068	23.746.547
Afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	630	1.106.863	1.126.606
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handels- en overige vorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-))	631/634	-96.468	581.711
Voorzieningen (toevoegingen, bestedingen en terugnemingen) (+/-)	635/637	-1.665.000	
Inkomensoverdrachten (+)	640	994.107	455.046
Andere operationele kosten (+)	641/648	6.469.722	11.452.572
Als herstructureringskosten geactiveerde operationele kosten (-)	649		

Operationeel resultaat		3.856.429	2.417.835
Financiële opbrengsten	75	294.558	315.902
Opbrengsten uit financiële vaste activa (+)	750		
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751		
Andere financiële opbrengsten (+)	752/759	294.558	315.902
Financiële kosten (-)	65	-559.462	-639
Kosten van schulden (+)	650		
Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-))	651		
Andere financiële kosten (+ /(-))	652/659	559.462	639
Financieel resultaat		-264.904	315.263
Resultaat uit de gewone activiteiten (voor belastingen)		3.591.525	2.733.098
Uitzonderlijke opbrengsten	76	0	1.954
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
Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)	764/769		
Uitzonderlijke kosten (-)	66	0	0
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa(+)	660		
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		0	1.954
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)		3.591.525	2.735.052
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 (-))		3.591.525	2.735.052

Onttrekking aan de belastingsvrije reserves (+)	789		
Overboeking naar de belastingsvrije reserves (-)	689		
TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-))		3.591.525	2.735.052

2.2 Toelichting bij de jaarrekening 2014 OVAM

2.2.1 Activa

Vaste activa

De totale vaste activa stijgen met 270K euro.

De gedane investeringen in 2014 hebben vooral betrekking op software en hardware. In het kader van het protocol curatoren werd een vervuilde grond verworven.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande vorderingen van 44,6 miljoen euro bestaan grotendeels uit nog te storten dotaties van het MINA-fonds (33,8 miljoen euro) en de algemene uitgavenbegroting (9,2 miljoen euro). De vorderingen m.b.t. Europese projecten zijn gedaald van 847K euro in 2013 naar 74K euro in 2014 door de afloop van het Interreg project CityChlor.

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 2014 145 miljoen euro en blijven op hetzelfde niveau als 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).

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 saldo van de bankrekeningen, beheerd in het kader van de CFO-regeling, vertoont per 31/12/2014 een negatief saldo. Dit werd overgeboekt naar de rubriek 430/433 financiële schulden bij kredietinstellingen op de passief-zijde van de balans.

Het opgenomen bedrag aan liquide middelen vertegenwoordigt het beperkte bedrag aan kasgelden op 31/12/2014.

Overlopende rekeningen van het actief

De rubriek overlopende rekeningen bevat kosten die betrekking hebben op het jaar 2015 maar

die reeds betaald werden in 2014; het gaat hier hoofdzakelijk over de huur 1^{ste} kwartaal van het gebouw, onderhoud en leasing van wagens.

2.2.2 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 daalt naar 2.455K euro overeenkomstig het openstaande encours op de vastleggingen einde 2014.

Financiële schulden

Deze rubriek bevat het negatief banksaldo beheerd in het kader van de CFO-regeling per 31/12/2014.

Handelsschulden

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de openstaande leveranciersfacturen per 31/12/2014 voor een totaal van 6.349K euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen ten belope van 4.986K euro. Dit laatste bedrag ligt aanzienlijk hoger dan in 2013 door de piek aan goedgekeurde vorderingsstaten 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 2015.

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 overige schulden zijn in 2014 gedaald als gevolg van het aflopen van het Interreg-project CityChlor. In 2013 was nog een bedrag van 689K euro opgenomen in verband met dit project. Na ontvangst van de vordering van Europa werden de gelden in 2014 grotendeels doorgestort aan de partners.

Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen bevatten reis- en verblijfskosten die betrekking hebben op 2014 maar betaald worden in 2015.

2.2.3 Resultaat

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

De daling van de lopende opbrengsten is grotendeels het gevolg van een lager bedrag aan geboekte terugvorderingen van ambtshalve kosten: 7.476K euro in 2014 t.o.v. 12.199K euro in 2013. 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 inkomens- en kapitaaloverdrachten liggen hoger dan vorig jaar, hoofdzakelijk door de stijging van de Mina-dotaties m.b.t. ambtshalve saneringen met 4.488K euro tegenover 2013. Ook de Mina-dotaties m.b.t. bodembeleid en afval- en materialenbeheer werden volledig benut. De ontvangsten uit bodemattesten bedragen 11.851K euro en liggen 1.987K euro hoger dan in 2013. 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. Voor 2014 bedraagt dit gedeelte 3.973K euro. Het aantal afgeleverde bodemattesten ligt hoger dan vorig jaar door de piek in de maanden september en oktober als gevolg van de verminderde fiscale aftrek van de woonbonus vanaf 2015.

De stijging van de rubriek diensten en diverse goederen met 6 miljoen euro is volledig te wijten aan de sterk toegenomen uitgaven voor verwijderingen en saneringen. Na een terugval in 2012 door de oververtegenwoordiging van kleinschalige saneringsdossiers zijn sinds de 2de helft van 2013 de vereffeningen opnieuw gestegen. Deze trend zet zich door in 2014 met een nog hoger verbruik dan in 2013.

De totale personeelskosten stijgen slechts licht in vergelijking met 2013 als gevolg van de endogene groei. Gelet op de besparingsmaatregelen werd voorzichtig omgesprongen met personeelshervormingen en vervangingen.

Er werden bijkomende waardeverminderingen aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen 2014 t.w.v. 7.476K 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 7.572K euro.

De provisie voor saneringskost Carcoke werd gedeeltelijk teruggenomen.

De rubriek inkomstenoverdrachten ligt hoger dan vorig jaar als gevolg van een schadevergoeding. De OVAM werd veroordeeld tot het betalen van een schadeclaim in het dossier Micromet: 546K euro schadevergoeding en 556K euro gerechtelijke intresten (zie financiële kosten).

De rubriek andere operationele kosten bevat het bedrag van de geannuleerde ambtshalve terugvorderingen. Na evaluatie van de mogelijkheid tot effectieve terugvordering, kon in 2014 6.399K 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 2013 werd een aanzienlijk hoger bedrag geannuleerd.

De financiële opbrengsten bevatten 276K euro aan kapitaalsubsidies en 8K euro ontvangen verwijlintresten uit enkele terugvorderingsdossiers.

De financiële kosten bestaan in hoofdzaak uit gerechtelijke intresten: een bedrag van 556K euro maakt deel uit van de schadeclaim in het dossier Micromet. Daarnaast werd in 2014 een beperkt bedrag aan verwijlintresten betaald (3K euro).

In 2014 werden geen uitzonderlijke opbrengsten of kosten geboekt. Het uitzonderlijk resultaat 2013 bevat de meerwaarde die werd gerealiseerd uit de verkoop van hardware.