



Addendum bij het activiteitenverslag 2015: financiële gegevens



Vlaanderen
is materiaalbewust

SAMEN MAKEN WE
MORGEN MOOIER

OVAM

Addendum bij het activiteitenverslag 2015: financiële gegevens



Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2015: 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 2015: financiële gegevens	7
1.1	Algemeen	7
1.2	Uitvoeringsrekening OVAM begroting 2015	7
1.3	Toelichting uitvoering begroting 2015 OVAM	13
1.3.1	Ontvangsten	13
1.3.2	Uitgaven	16
1.4	Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2015 - 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).	21
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 2015 OVAM	26
2.1	Balans- en resultatenrekening	26
2.2	Toelichting bij de jaarrekening 2015 OVAM	30
2.2.1	Activa	30
2.2.2	Passiva	31
2.3	Resultatenrekening OVAM	32

1 Addendum bij het activiteitenverslag 2015: 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 2015

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 2015
		Hoofdstuk 0		
0		Niet - verdeelde ontvangsten		
08		Interne verrichtingen		5.481
08.21		Overgedragen werkingssaldo		5.481
		Totaal hoofdstuk 0		5.481
		Hoofdstuk 1		
1		Goederen en diensten - lopende ontvangsten		
16		Verkoop van goederen en diensten		13.492
16.11		Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven		13.154
16.12		Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen		75
16.20		Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector		263
		Totaal hoofdstuk 1		13.492
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
26		Rente van overheidsvorderingen		
26.10		Renten		
26.10		Ontvangen verwijlintresten		
		Totaal hoofdstuk 2		0
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren		
38		Overige inkomensoverdrachten		4.374
38.1		Overige inkomensoverdrachten - van bedrijven		4.374
38.10		Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen		3.486
38.10		Teruggevorderde lopende uitgaven bodem		27
38.10		Gerecupereerde uitgaven UMICORE		801
38.10		Overdrachten uit bedrijfsfederaties		60
38.20		Overige inkomensoverdrachten - van kredietinstellingen		
39		Inkomensoverdrachten van het buitenland		107
39.10		Financiering - EU (Citychlor)/C2CN		107
39.20		Financiering CityChlor/C2CN - andere Lidstaten		
		Totaal hoofdstuk 3		4.481
		Hoofdstuk 4		
4		Inkomensoverdrachten - overheid		
46		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		26.838
46.10		Overdrachten uit de departementale begroting (LB0-1LCH2AV-IS)		19.265
46.10		Andere dotaties		0
46.10		Andere dotaties MVG		
46.10		Andere dotaties WSE		21
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (LBC-3LCH2AV-IS)		3.175
46.30		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest. (LBC-3LCH2AV-IS)		4.345

46.30	Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (LBC-3LCH2AV-IS)		32
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		26.838
	Hoofdstuk 6		
6	Kapitaaloverdrachten - overheid		
66	Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep		27.536
66.11	Overdrachten uit de departementale begroting (LB0-1LCH5AV-IS)		227
66.41	Kapitaaloverdracht vanuit het FFEU via het CFO		
66.31	Overdrachten uit het MINA-fonds - verwijderingen en saneringen (LBC-3LCH2AV-IS)		27.141
66.31	Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (LBC-3LCH2AV-IS)		168
	Totaal hoofdstuk 6		27.536
	Hoofdstuk 7		
7	Desinvesteringen		
77	Verkoop van overige investeringsgoederen		0
77.10	Verkoopwaarde voertuigen		
77.20	Verkoopwaarde hardware		0
	Totaal hoofdstuk 7		0
	Hoofdstuk 8		
8	Kredietverlening en -aflossing, deelnemingen en liquidatie van deelnemingen		20
86	Liquidatie van deelnemingen in bedrijven		1
86.40	Liquidatie van deelnemingen in bedrijven		1
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland		19
88.11	Door EU-instellingen		19
	Totaal hoofdstuk 8		20
	Hoofdstuk 0		
0	Overheidsschuld		
08	Opneming uit reservefonds		24.171
08.10	Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE dossier)		24.171
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar		164
96.10	Opbrengst van leningen in euro		164
	Totaal hoofdstuk 0		24.335
	TOTAAL ONTVANGSTEN		102.183

UITGAVEN			In duizend euro	
ESR CODE	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2015	Uitvoering 2015
			VAK	VEK
Hoofdstuk 0				
0		Niet - verdeelde uitgaven		
03		Interne verrichtingen		4.170
03.22	00000	Over te dragen saldo		4.170
		Totaal hoofdstuk 0	0	4.170
Hoofdstuk 1				
1		Goederen en diensten - lopende uitgaven		
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	13.259	13.259
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	10.848	10.848
11.11	05100	Bezoldigingen volgens salarisschaal	8.116	8.116
11.11	05300	Bezoldigingen volgens salarisschaal	6.641	6.641
11.12	05100	Overige bezoldigingselementen	1.150	1.150
11.12	05300	Overige bezoldigingselementen	940	940
11.20	05100	Sociale verzekeringspremies	3.559	3.559
11.20	05300	Sociale verzekeringspremies	2.912	2.912
11.31	05100	Overige sociale lasten	0	0
11.31	05300	Overige sociale lasten	0	0
11.40	05100	Loon in natura	434	434
11.40	05300	Loon in natura	355	355
12.1		Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid	13.810	11.658
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	4.603	4.486
12.11		Algemene werkingskosten (NGK)	9.207	7.172
12.11-10	05100	Huisvestingskosten	436	436
12.11-10	05300	Huisvestingskosten	355	355
12.11-20	05100	Kantoorkosten	579	579
12.11-20	05300	Kantoorkosten	474	474
12.11-30	05100	Reis- en representatiekosten	92	92
12.11-30	05300	Reis- en representatiekosten	75	75
12.11-40	05100	Exploitatiekosten wagenpark	60	60
12.11-40	05300	Exploitatiekosten wagenpark	48	48
12.11-50	05100	Overige algemene werkingskosten	256	256
12.11-50	05300	Overige algemene werkingskosten	209	209
12.12	05100	Huur gebouwen (NGK)	1.210	1.210
12.12	05300	Huur gebouwen (NGK)	989	989
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)	635	635
12.11-60	05300	Specifieke aankopen - werking (NGK)	603	603
12.11-80	05510	Studies en onderzoeken	921	804
12.11-80	05530	Studies en onderzoeken (co-financiering)	514	624
12.11-70	05100	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	414	414
12.11-70	05300	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	241	241
12.11-90	05300	Werkingskosten saneringen en attesteringen	5.699	3.554
12.2		Algemene werkingskosten vergoed binnen de overheid	13	13

12.21	05100	Algemene werkingskosten	7	7
12.21	05300	Algemene werkingskosten	6	6
43.22		Inkomenoverdrachten aan gemeenten	0	0
43.22	05100	Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen	0	0
43.22	05300	Gemeentelijke bodemonderzoeken	0	0
12.5		Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	251	251
12.50	05100	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	138	138
12.50	05300	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	113	113
		Totaal hoofdstuk 1	38.181	36.029
		Hoofdstuk 2		
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten		
21		Rente overheidsschuld	0	0
21		Rente overheidsschuld		
21.40-0	05100	Verwijlintresten (niet limitatief)		
21.40-0	05300	Verwijlintresten (niet limitatief)		
21.40-1	05100	Wisselverliezen (niet limitatief)		
21.40-1	05300	Wisselverliezen (niet limitatief)		
		Totaal hoofdstuk 2	0	0
		Hoofdstuk 3		
3		Inkomenoverdrachten - andere sectoren		
31		Exploitatiesubsidies	4.127	2.687
31.32-2	05100	Werkingsbijdragen inzameling en afzet	1.116	1.116
31.32-4	05300	Cofinanciering bodemsaneringswerken	3.011	1.571
32		Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	845	845
32.00	05100	Inkomenoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	845	845
32.00	05300	Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK)	0	0
33		Inkomstenoverdrachten aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. de gezinnen	21	21
33.00	05100	vzw Sociale dienst (NGK)	12	12
33.00	05300	vzw Sociale dienst (NGK)	9	9
		Totaal hoofdstuk 3	4.993	3.553
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		

		Totaal hoofdstuk 6	0	0
		Hoofdstuk 7		
7		Investerings		
71		Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland	12	12
71.12	05300	Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid	12	12
73		Aanleggen van water- en wegenbouwkundige werken	27.772	23.018
73.40-0	05100	Verwijderingen en saneringen	3.342	618
73.40-2	05300	Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE)	24.430	22.400
74		Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken	1.162	1.230
74.22-1	05100	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	31	31
74.22-1	05300	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	25	25
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)	168	168
74.22-3	05300	Hardware (NGK)	138	138
74.40-0	05100	Software	400	322
74.40-0	05300	Software	400	546
		Totaal hoofdstuk 7	28.946	24.260
		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	19	19
84.11		Aan EU-instellingen	19	19
		Totaal hoofdstuk 8	19	19
		Hoofdstuk 0		
0		Overheidsschuld		
03		Spijzing aan het reservefonds	33.951	33.951
03.10	00000	Spijzing BBF	33.951	33.951
91		Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	9	9
91.10		Aflossingen van de schuld in euro	9	9
		Totaal hoofdstuk 0	33.960	33.960
		TOTAAL UITGAVEN	106.291	102.183

1.3 Toelichting uitvoering begroting 2015 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. In 2015 werd 12.032K euro ontvangen of 471K euro meer dan voorzien in de begroting. Het aantal afgeleverde bodemattesten ligt hoger dan vorig jaar. Door de historisch lage rente op leningen, wordt er veel meer gekocht en verkocht. Het deel van de inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling worden doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds. Voor 2015 bedraagt dit gedeelte 3.850K euro.

Daarnaast liggen ook de ontvangsten voor opvragen van digitale rapporten en formulieren kennisgevings- en toezichtprocedure in het kader van grensoverschrijdend transport van afvalstoffen iets hoger dan voorzien in de begrotingscontrole 2015.

De OVAM ontvangt middelen van Fost Plus (169K euro) voor een medewerker evenementen en voor het Netheidsloket bij het team Lokale Besturen van de OVAM. 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'. De terugbetaling van de wedden gedetacheerd personeel bedraagt 262K euro. Beide ontvangsten liggen 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 2015 ontving de OVAM een bedrag van 2.189K euro m.b.t. Umicore - Bocholt, 300K euro vrijwillige financiële bijdrage in het kader van de verwijdering van asbestcementdraailingen, 439K euro Brugge-Zeematex, 500K euro Schoten Maes-Elen en 264K euro in diverse andere dossiers. Daarnaast kon OVAM nog 423K 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 (172K euro). De ontvangsten zijn afhankelijk van de uitgaven die de OVAM doet in dit dossier.

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

ESR 39.130 Financiering EU

Terugvorderingen van Europa en andere lidstaten in het kader van de projecten Interreg R4R en de EU projecten European Topic Centre, Inspiration en Fissac. 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 (19K 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 22K euro besteed in 2015.

Op 1 maart 2015 werd de aftrap gegeven voor INSPIRATION, een drie jaar durend onderzoeksproject waaraan de OVAM samen met 20 partners uit 16 Europese landen deelneemt. INSPIRATION wordt gefinancierd door het Europese Horizon 2020-programma voor onderzoek en innovatie. Veranderende maatschappelijke noden en uitdagingen zetten natuurlijke hulpbronnen en het natuurlijk kapitaal (zoals bodem en land) steeds meer onder druk. Er is nood aan een nieuwe aanpak om die hulpbronnen op een duurzame manier te beheren en te gebruiken. Daardoor worden ook nieuwe eisen aan het onderzoek naar bodem- en landgebruik gesteld. INSPIRATION wil daarom een strategische onderzoeksagenda voor bodem- en landgebruik opstellen die vertrekt vanuit de noden van eindgebruikers en financiers - de bottom-up-benadering. Zowel het verwerven van nieuwe kennis als de verspreiding en de toepassing ervan zullen aan bod komen. Een andere belangrijke doelstelling is een netwerk op te zetten over de financiering, zodat de onderzoeksagenda ook effectief kan worden uitgevoerd. In 2015 werd 54K euro besteed aan inzet personeel, communicatie en studies.

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. Het project werd opgestart in het najaar van 2015 en er werd 10K euro besteed aan personeelskosten en reis- en verblijfkosten.

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 m.b.t. GESKO's van WSE.

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 50K euro lager dan het budget.

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. Zowel voor de ontvangsten m.b.t. bodem als het deel Umicore liggen de ontvangsten iets lager dan voorzien.

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 op het niveau van het budget

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 86.42 Liquidatie van deelnemingen in bedrijven

Ontvangen vergoeding n.a.v. de uittreding uit Jobpunt Vlaanderen.

ESR 88.11 Kredietaflossing door EU -instellingen

Ontvangst m.b.t. EU-project R4R

ESR 96.10 Opname van leningen EU-projecten

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

1.3.2 Uitgaven

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

In 2015 was er in vergelijking met de budgetten op ESR 11 een tekort van 392K euro. Dit tekort moet echter gezien worden in het geheel van de OVAM-begroting en in het kader van het beleid dat de OVAM voert met het oog op het behalen van de doelstellingen inzake afbouw van aantal personeelsleden en weddekredieten. Door de overstap naar Vlimpers duurde het tot de zomer van 2015 eer de weddestaten komende uit Vlimpers op een degelijke manier konden worden geboekt bij de OVAM en het model voor opvolging en voorspelling van de weddekredieten aangepast kon worden. Hierdoor beschikte de OVAM pas in oktober over een zicht op de noodzakelijke weddekredieten in 2015. Omdat er onzekerheid was inzake evolutie van de weddekredieten in 2015 en gelet op de opgelegde besparingen inzake koppen en budgetten verving de OVAM in 2015 minder dan de helft van de uitstromers. Tevens kwam er een personeelslid over naar de OVAM (IVC) door de staatshervorming. De overgedragen weddekredieten volstaan niet om het loon van de betrokkene te betalen, waardoor extra dient bijgepast te worden door de OVAM. Verschillende personeelsleden verlaten de OVAM pas in het najaar 2015 of begin 2016 via pensionering of werken bij een andere werkgever. Hierdoor is uiteraard het budget van 2015 meer belast dan dat van 2016. In 2016 zullen verschillende personeelsleden vertrekken op de OVAM of in een onbetaald verlofstelsel (voorafgaand aan hun pensioen of tijdens de stage in een nieuwe externe job) stappen. Deze personeelsleden worden meestal niet vervangen, tenzij de competenties niet aanwezig zijn binnen de OVAM.

ESR 12.111 Huisvestingskosten.

De huisvestingskosten liggen net 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. huur printers en onderhoud informatica. Dit is het gevolg van enkele vernieuwde contracten o.a. 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 hoger dan voorzien in de begrotingscontrole 2015.

ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Deze uitgaven, voornamelijk voor leasing van voertuigen, liggen lager dan het budget door de afloop van enkele contracten in de 2de helft van het jaar: 2 voertuigen werden niet vervangen.

ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Het budget werd overschreden door o.a. algemene expertisekosten m.b.t. beheerskosten sociaal secretariaat als gevolg van de overstap naar Vlippers, informatieveiligheid en betaalde verwijlinteressen. Dit verschil wordt gecompenseerd met de kantoorkosten.

ESR 12.116 Specifieke aankopen werking

Uitgaven voor voornamelijk honoraria geschillen, uitbesteding verwerking meldingsgegevens, specifieke (juridische) expertise: studieopdrachten gericht op maximaal stimuleren van recycling, de optimale verwerking van bepaalde afvalfracties, het eco-efficiënt en eco-innovatief produceren.

De uitgaven in 2015 overschrijden de voorziene budgetten voor honoraria geschillen (+166K euro) en specifieke (juridische) expertise (+100K euro). Deze overschrijdingen worden opgevangen door de onderbenutting van de communicatiebudgetten.

ESR 12.117 Communicatie

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

Er werden diverse communicatie-acties voorzien die het afval- en materialenbeleid moeten ondersteunen: communicatie gericht op het verminderen van de fractie restafval, maximaal stimuleren van circulaire economie, communicatie in verband met het Vlaams Materialenprogramma en rond duurzaam materialen gebruik in de bouw, inclusief ruimte. In 2015 werd er ook communicatie opgezet rond het ISWA-World Congres, het belangrijkste wereldwijde evenement inzake afvalstoffen- en materialenbeleid.

Om bodemverontreiniging maximaal te voorkomen en te beperken en het bodembeleid maximaal af te stemmen op de maatschappelijke behoeften, werden communicatie-acties gevoerd ter ondersteuning van de verfijning van het sanerings- en onderzoeksbeleid en rond strategische projecten (OVAM als huissaneerder), gerichte communicatie rond concrete instrumenten en aanpassingen aan de regelgeving (afkoopregeling, onderzoeksplicht, waterbodems, draagkrachtregeling...). Ook het Jaar van de Bodem kreeg de nodige aandacht in de communicatie-acties.

Via dit artikel worden niet alleen campagnes gefinancierd maar alle kosten die direct of indirect kunnen worden gerelateerd aan communicatie-acties. In 2015 werd voor de verschillende communicatiebudgetten samen 272K euro minder uitgegeven dan voorzien in de begroting.

ESR 12.118 Studies en onderzoeken.

Het krediet werd aangewend voor onderzoeken in het kader van het afval- en materialenbeleid en bodembeleid. In 2015 werd ten opzichte van het voorziene budget van 430K euro 193K euro meer aangewend voor de 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 o.a. vergunningsvoorwaarden Vlarem-IED, waterbodemonderzoek, preventie van bodemverontreiniging, het beheer van restverontreiniging, pilootprojecten rond innovatieve onderzoeks- en saneringstechnieken, onderzoek naar optimalisering van data en bodemgegevens e.d.

In het kader van het afval- en materialenbeleid werd ten opzichte van het voorziene budget van 699K euro 105K euro meer aangewend voor: onderzoeken die de ontwikkeling van het totale materialenbeleid en bijbehorend instrumentarium, inclusief databeheer, ondersteunen; studies en onderzoeken gericht op het maximaal stimuleren van recyclage van afvalstoffen; milieuverantwoorde consumptie; eco-innovatie e.d.

De totale budgetoverschrijding op de kredieten studies en onderzoeken van 298K euro werd gecompenseerd door lagere uitgaven op werkingskosten saneringen en attesteringen.

ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

Er werd 2.073K euro aangewend voor de jaarlijks terugkerende raamcontracten per provincie waar controle onderzoeken, second opinions, boringen en staalnames in kunnen uitgevoerd worden; contracten voor ondersteuning fondsen (Vlabotex en gasolietanks) en kwaliteitsborging bodemsaneringsprojecten. Ook worden de strategische belangrijke programma's voor scholen, rust- en ziekenhuizen, gasfabrieken, onschuldige eigenaars, drinkwaterwinningen in de verschillende provincies verdergezet. Er worden middelen ingezet voor de sanering van woonzones, de invulling van de rol van de OVAM als huissaneerder voor de Vlaamse overheid, de verfijning van de aanpak rond schadegevallen en de uitvoering van het gefaseerd aanmaningenbeleid om de onderzoeks- en saneringsplicht adequaat op te volgen en af te dwingen. Ook voor de verdere ondersteuning op maat voor de lokale besturen voor de opmaak van de gemeentelijke inventaris werden de nodige middelen voorzien.

Voor ambtshalve bodemonderzoeken werd 1.426K euro aangewend. Dit budget draagt bij aan de realisatie van de verschillende programma's inzake ambtshalve saneringen en de realisatie van het strategisch project onschuldige eigenaars, één van de doelstellingen uit het ondernemingsplan van de OVAM en het regeerakkoord van de Vlaamse Regering. Verder werd 55K euro aangewend voor de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant afgesloten met Umicore met betrekking tot de bredere omgeving.

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.

ESR 32.00 Schadevergoedingen

Er werd een dading afgesloten in het dossier OVAM - THV Aertssen-Indaver m.b.t. uitvoering van een overheidsopdracht (verwijdering afvalstoffen op verschillende locaties in Vlaanderen). Er werd een dossier ingediend bij het Vlaams Fonds voor Lastendelging. Het gedeelte ten laste

van de OVAM bedraagt 845K euro.

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 2015 werden voor een bedrag van 3.011K euro aan cofinancieringsdossiers vastgelegd en werden er voor 1.571K euro aan cofinancieringsdossiers uitbetaald.

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 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 voor in totaal 617K euro hebben vooral betrekking op ELFM-projecten, ambtshalve afvalverwijderingen en de uitvoering van sloop- en afbraakwerken.

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

Er werden in 2015 voor een bedrag van 22.400K euro ambtshalve saneringsdossiers vereffend. Belangrijkste dossiers dit jaar: Brugge-Carcoke, het project asbestproductieafval, Asse-Hoste, Lokeren-Woonzone Molenbergplein, Gent-Langerbruggekaai, Dendermonde-Van de Voorde, Oudenaarde-Bourgondiëstraat en Vilvoorde-Vilvorditsite.

Het budget voor Umicore werd hoofdzakelijk besteed aan zinkassenverwijdering Noorderkempen.

Het verbruik van het vereffeningskrediet valt met 22.400K euro een stuk lager uit dan de gebudgetteerde 27.976K euro. Het verbruik van de vereffeningskredieten is ook 4.528K euro lager dan in 2014, een jaar met een uitzonderlijk hoog verbruik als gevolg van een toevloed aan facturen en schuldvorderingen in de eindejaarsperiode 2014. In 2015 werd er gevoelig minder gefactureerd in de eindejaarsperiode.

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

De kredieten voor machines, installaties, hard- en software werden licht overschreden. In 2015 werd geïnvesteerd in software voor implementatie IDM, toepassingen bodem (PAD en Mistral), nieuwe OVAM website, Alfresco, centra depollutie en de ontwikkeling van een GIS-data oplaadtool. In 2015 werd er 234K euro gespendeerd aan de serverinfrastructuur van OVAM op het budget hardware.

ESR 84.11 Kredietverlening aan het EU-instellingen

Opeisbaar gedeelte m.b.t. EU-project R4R

ESR 91.10 Aflossingen van leningen EU-projecten

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

1.4 Uitvoeringsrekening MINA-fonds 2015 - deel OVAM

De beleidskredieten zijn in 2015 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 2015 (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	38.622.000	37.993.309,53	98,37%
LBC LC006 3670	3.526.000	250.000,00	7,09%
LBC LC017 3690	6.000.000	6.639.854,37	110,66%
Totaal Begrotingsartikel	48.148.000	44.883.163,90	93,22%

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

De inning van de heffingen gebeurt op basis van het decreet betreffende het duurzaam beheer van materialenkringen en afvalstoffen van 23 december 2011. De heffingsplichtigen zijn de uitbaters van afvalverwijderings/verwerkingsinrichtingen, alsook de overbrengers van afvalstoffen geproduceerd in het Vlaams Gewest met het oog op het verwerken ervan buiten het Vlaams Gewest. De inning van de heffing vindt eenmaal per kwartaal plaats. Voor het vierde kwartaal dient in december een voorschot betaald te worden dat 2/3 van het gemiddelde

kwartaalbedrag bedraagt.

In 2015 werden reëel nieuwe vorderingen geboekt voor een (netto)totaal bedrag van 37.993.309,53 euro. Er werden nieuwe vorderingen (inclusief intresten en boeten) gecreëerd voor een bedrag van 43.554.192 euro. De annulaties (inclusief intresten en boeten) bedroegen in totaal 2.656.146 euro en er waren geen uitzonderlijke opbrengsten. Daarnaast werden nog openstaande vorderingen voor een totaal bedrag van 2.904.737 euro naar dubieuze vorderingen geboekt.

De inkomsten op kasbasis voor 2015 bedroegen 30.131.840 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 55 eurocent per inwoner in 2015 aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Voor 2015 werd het totale bedrag geraamd op 3.526.000 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 2015 bedroeg dit bedrag 250.000 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.

LBC LC017 3690 Diverse belastingen en heffingen

De beheersorganismen Recupel en Bebat hebben in het verleden grote reserves opgebouwd. Bij de begrotingsaanpassing 2015 werd een heffing ingevoerd op deze reserves teneinde deze sneller af te bouwen.

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

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	11.150.000,00	11.150.000,00	100,00%
LBC LC025 3300	808.000,00	808.000,00	100,00%
LBC LC080 3300	185.000,00	185.000,00	100,00%
LBC LC041 4331	0,00	0,00	-
LBC LC056 6331	8.858.000,00	5.581.629,20	63,01%
Totaal Begrotingsartikel	21.001.000,00	17.724.629,20	84,40%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC012 3121	11.176.000,00	11.093.270,49	99,26%
LBC LC025 3300	808.000,00	808.000,00	100,00%
LBC LC080 3300	235.000,00	198.000,00	84,26%
LBC LC041 4331	273.000,00	269.350,00	98,66%
LBC LC056 6331	8.395.000,00	5.115.654,00	60,94%
Totaal Begrotingsartikel	20.887.000,00	17.484.274,49	83,71%

LBC LC012 3121 LNE DAB MINAFONDS - Decreet van 23 december 2011 betreffende duurzaam beheer van materialenkringen 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.

In 2015 werd eenmalig een bijkomende tegemoetkoming van 3 miljoen euro betaald aan de veehouders, als korting op hun abonnement.

LBC LC025 3300 LNE DAB MINAFONDS - Erkende kringloopcentra

In 2015 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 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-overschrijvend 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 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 bekers, herbruikbare tassen, compostvaten, compostbakken, brooddozen, duurzame afvalvoorkomingsprojecten en voorzieningen ter bestrijding van straat- en veegvuil.

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 2015 werd 250.000 euro van de begrote 3.526.000 euro effectief gestort. De werkelijke benutting van deze basisallocatie bedraagt dan ook 99.99% in VAK en 99.93% in VEK.

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

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	970.000,00	967.875,18	99,78%
Totaal Begrotingsartikel	970.000,00	967.875,18	99,78%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC013 3122	970.000,00	967.875,18	99,78%
Totaal Begrotingsartikel	970.000,00	967.875,18	99,78%

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 2015 bedroeg de subsidie 967.875,18 euro.

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

VAK	Ingeschreven	Vastgelegd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	6.095.000,00	6.095.000,00	100,00%
LBC LC037 4140	100.000,00	100.000,00	100,00%
LBC LC038 4140	3.473.000,00	3.473.000,00	100,00%
LBC LC048 6141	225.000,00	225.000,00	100,00%
LBC LC051 6141	26.617.000,00	26.617.000,00	100,00%
Totaal Begrotingsartikel	36.510.000,00	36.510.000,00	100,00%

VEK	Ingeschreven	Werkelijk Uitgevoerd	Gerealiseerd (%)
LBC LC035 4140	4.440.000,00	4.439.952,43	100,00%
LBC LC037 4140	60.000,00	32.024,56	53,37%
LBC LC038 4140	3.224.000,00	3.174.681,92	98,47%
LBC LC048 6141	250.000,00	168.706,06	67,48%
LBC LC051 6141	27.236.000,00	27.140.702,51	99,65%
Totaal Begrotingsartikel	35.210.000,00	34.956.067,48	99,28%

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 o.a. vergunningsvoorwaarden Vlarem-IED, waterbodemonderzoek, beoordelingskader inzake de draagkrachtregeling, pilootprojecten rond innovatieve onderzoeks- en saneringstechnieken, onderzoek naar optimalisering van data en bodemgegevens, de strategische belangrijke programma's voor scholen, rusthuizen en ziekenhuizen, gasfabrieken, onschuldige eigenaars en drinkwaterwinningen. Er werden middelen ingezet voor de sanering van woonzones, de invulling van de rol van de OVAM als huissaneerder voor de Vlaamse overheid, de verfijning van de aanpak rond schadegevallen en de uitvoering van het gefaseerd aanmaningenbeleid om de onderzoeks- en saneringsplicht adequaat op te volgen en af te dwingen. Ook voor de verdere ondersteuning op maat voor de lokale besturen voor de opmaak van de gemeentelijke inventaris werden de nodige middelen voorzien. Enkele communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, waaronder de communicatie rond het Jaar van de Bodem, enkele bodemsaneringsprojecten en de co-financieringsregeling.

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.

In 2015 werden middelen voorzien voor de uitvoering van ondersteuning, onderzoek en studies in kader van de convenant afgesloten met Umicore met betrekking tot de bredere omgeving.

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: voor onderzoeken die de ontwikkeling van het totale materialenbeleid en bijbehorend instrumentarium, inclusief databeheer, ondersteunen, studies en onderzoeken gericht op het maximaal stimuleren van recyclage van afvalstoffen; milieuverantwoorde consumptie, eco-innovatie e.d. Verschillende communicatieacties werden eveneens via dit begrotingsartikel gefinancierd, voornamelijk campagnes inzake communicatie gericht op het verminderen van de fractie restafval; maximaal stimuleren van circulaire economie, communicatie in verband met het Vlaams Materialenprogramma en rond duurzaam materialen gebruik in de bouw, inclusief ruimte. In 2015 werd er ook communicatie opgezet rond het ISWA-World Congres, het belangrijkste wereldwijde evenement inzake afvalstoffen- en materialenbeleid. Tenslotte werd de ondersteuning van de werking van vzw Vlaco, Interregionale Verpakkingscommissie (IVC), Transitieplatform Plan C vzw 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 2015 hebben de vastleggingen voornamelijk betrekking op het project Olen Bankloop.

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 2015 werden volgende grote dossiers vastgelegd: Leuven-Mincklerstraat, Machelen-Het Morenveld, Lier-St-Aloysiusinstituut, Aalst-Tragel, Kortrijk-Meerstraat, St-Amands-Kouterwijk en enkele grote raamcontracten voor o.a. de aanpak van de verontreiniging op voormalige sites van gasfabrieken.

2015 was het jaar waar de versnelde sanering van voormalige gasfabrieken door de OVAM op kruissnelheid kwam. Deze saneringsprioriteit zal nog enkele jaren duren, om de ambitie alle gasfabrieksterreinen in sanering te hebben tegen 2022, waar te maken. Door deze saneringen komt ruimte vrij voor de bouw van kantoren, van appartementsgebouwen, de aanleg van een park, de bouw van een sportcomplex, het inrichten van nieuwe bedrijventerreinen, zelfs de bouw van een gerechtsgebouw. Diverse van deze grote investeringslocaties stonden als brownfield gekend. Daarnaast legt de OVAM de klemtoon op het verbeteren van de volksgezondheid, in het bijzonder voor gevoelige doelgroepen, zoals schoolgaande jeugd. Hiertoe voerde de OVAM in 2015 saneringen uit in enkele scholen, op speelplaatsen, in toepassing van het protocol

scholen. Ook verschillende particulieren werden zo geholpen.
 Naar aanleiding van het faillissement van de firma PTB in de Gentse Haven nam de OVAM veiligheidsmaatregelen om fluff-afvalstoffen - licht shredderafval dat ontstaat bij recyclage van voertuigen - opgeslagen in 7 duwbakken verspreid over de haven, ambtshalve te verwijderen en zo verregaande milieuvervuiling te voorkomen.

2 Jaarrekening 2015 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 2015 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld decreet.

ACTIVA	code	2015	2014
VASTE ACTIVA		2.051.150	2.053.683
Immateriële vaste activa (+)	21	1.127.135	1.132.574
Materiële vaste activa	22/27	920.935	913.268
Terreinen en gebouwen (+)	220-223	75.779	64.068
Werken van burgerlijke bouwkunde (+)	224-229		
Installaties, machines en uitrusting (+)	23	314.912	306.350
Meubilair en (rollend) ¹ materieel (+)	24	530.244	542.850
Leasing en soortgelijke rechten (+)	25		
Overige materiële vaste activa (+)	26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (+)	27		
Financiële vaste activa	28	3.080	7.841
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	3.080	7.841
Aandelen (+)	284	0	4.761
Vorderingen en borgtochten in contanten (+)	285/288	3.080	3.080
VLOTTENDE ACTIVA		50.177.828	45.320.299
Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0
Handelsvorderingen (+)	290		
Overige vorderingen (+)	291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	0	0

Grond- en hulpstoffen (+)	30/31		
Goederen in bewerking (+)	32		
Gereed product (+)	33		
Handelsgoederen (+)	34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0
Terreinen bestemd voor verkoop (+)	350		
Gebouwen bestemd voor verkoop (+)	351		
Bebouwde terreinen en andere onroerende goederen bestemd voor verkoop (+)	352		
Vooruitbetalingen (+)	36		
Bestellingen in uitvoering (+)	37		
Strategische stocks (+)	38		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	49.559.662	44.662.243
Handelsvorderingen (+)	40	204.737	190.650
Overige vorderingen (+)	41	49.354.925	44.471.593
Geldbeleggingen	50/54	0	0
Eigen aandelen (+)	50		
Aandelen (+)	51		
Vastrentende effecten (+)	52		
Termijndeposito's (+)	53		
Liquide middelen (+)	54/58	2.355	2.909
Overlopende rekeningen (+)	490-491-495	615.811	655.147
TOTAAL		52.228.978	47.373.982
PASSIVA	code	2015	2014
EIGEN VERMOGEN		34.972.771	24.438.228
Kapitaal (+)	10	0	0
Geplaatst kapitaal	100		
Niet-opgevraagd kapitaal	101		
Uitgiftepremies (+)	11		
Herwaarderingsmeerwaarden (+)	12	0	2.679
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	33.988.279	23.430.026
Dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke (+)	15	984.492	1.005.523
Voorschot aan de vennoten op de verdeling netto-actief (-)	19		
VREEMD VERMOGEN		17.256.207	22.935.754
Vorzieningen en uitgestelde belastingen	16	232.000	2.455.000

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	232.000	2.455.000
Uitgestelde belastingen	168		
Schulden op meer dan één jaar	17	154.938	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	154.938	
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	16.860.823	20.470.165
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42		
Financiële schulden (+)	43	2.163.735	4.256.629
Kredietinstellingen (+)	430/433	2.163.735	4.256.629
Overige leningen (+)	436/439		
Handelsschulden op ten hoogste één jaar (+)	44	9.146.281	11.334.719
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen (+)	46	3.313.592	2.952.596
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten (+)	45	2.237.215	1.922.730
Belastingen	450/3	336.475	
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	1.900.740	1.922.730
Overige schulden (+)	47/48	0	3.491
Overlopende rekeningen (+)	492-493-496	8.446	10.589
TOTAAL		52.228.978	47.373.982
RESULTATENREKENING	CODES	2015	2014
Operationele opbrengsten	70/74	77.204.862	76.692.750
Lopende opbrengsten (+)	70	10.390.832	9.142.592
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) (+/(-))	71		
Geproduceerde vaste activa (+)	72		
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	66.285.807	67.109.535
Andere operationele opbrengsten (+)	74	528.223	440.623
Operationele kosten (-)	60/64	-66.904.730	-72.836.321
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen (+/(-))	60	0	0
Aankopen (+)	600/608		
Voorraad: afname (toename) (+/(-))	609		
Diensten en diverse goederen (+)	61	37.362.968	42.118.029
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)	62	24.107.327	23.909.068
Afschrijvingen en waarderverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (+)	630	1.239.285	1.106.863

Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handels- en overige vorderingen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-))	631/634	1.056.205	-96.468
Voorzieningen (toevoegingen, bestedingen en terugnemingen) (+/-)	635/637	-2.223.000	-1.665.000
Inkomensoverdrachten (+)	640	1.308.921	994.107
Andere operationele kosten (+)	641/648	4.053.024	6.469.722
Operationeel resultaat		10.300.132	3.856.429
Financiële opbrengsten	75	271.708	294.558
Opbrengsten uit financiële vaste activa (+)	750		
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751		
Andere financiële opbrengsten (+)	752/759	271.708	294.558
Financiële kosten (-)	65	-11.942	-559.462
Kosten van schulden (+)	650		
Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen: toevoegingen (terugnemingen) (+/(-))	651		
Andere financiële kosten (+ /(-))	652/659	11.942	559.462
Financieel resultaat		259.766	-264.904
Resultaat uit de gewone activiteiten (voor belastingen)		10.559.898	3.591.525
Uitzonderlijke opbrengsten	76	0	0
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		
Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)	764/769		
Uitzonderlijke kosten (-)	66	-1.645	0
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa(+)	660	341	
Waardeverminderingen op financiële vaste activa (+)	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+/(-))	662		
Minderwaarden op realisatie van vaste activa (+)	663	1.304	
Andere uitzonderlijke kosten (+)	664/668		
Uitzonderlijk resultaat		-1.645	0
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)		10.558.253	3.591.525
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 (-))		10.558.253	3.591.525

2.2 Toelichting bij de jaarrekening 2015 OVAM

2.2.1 Activa

Vaste activa

De totale vaste activa blijven globaal op hetzelfde niveau als in 2014. De gedane investeringen in 2015 hebben vooral betrekking op software en hardware. In het kader van het protocol curatoren werden 3 vervuilde gronden verworven. De financiële activa dalen met 4K euro door de uittreding uit Jobpunt Vlaanderen.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande vorderingen van 49,6 miljoen euro bestaan grotendeels uit nog te storten dotaties van het MINA-fonds (30,3 miljoen euro) en de algemene uitgavenbegroting (18,5 miljoen euro). De vorderingen m.b.t. Europese projecten stijgen van 74K euro in 2014 naar 83K euro in 2015 door de opstart van enkele nieuwe EU-projecten Inspiration en Fissac.

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 2015 146,5 miljoen euro of een stijging van 1 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 saldo van de bankrekeningen, beheerd in het kader van de CFO-regeling, vertoont per 31/12/2015 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 31/12/2015.

Overlopende rekeningen van het actief

De rubriek overlopende rekeningen bevat kosten die betrekking hebben op het jaar 2016 maar

die reeds betaald werden in 2015: het gaat hier hoofdzakelijk over de huur 1^{ste} kwartaal van het gebouw, onderhoud en leasing van wagens.

2.2.2 Passiva

Herwaarderingsmeerwaarde

Als gevolg van de uittreding uit Jobpunt Vlaanderen werd de herwaardering van deze participatie teruggenomen.

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.

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 met 2.223K euro naar 232K euro overeenkomstig het openstaande encours op de vastleggingen einde 2015.

Schulden op meer dan één jaar

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

Financiële schulden

Deze rubriek bevat het negatief banksaldo beheerd in het kader van de CFO-regeling per 31/12/2015.

Handelsschulden

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de openstaande leveranciersfacturen per 31/12/2015 voor een totaal van 3.809K euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen ten belope van 5.336K euro. De handelsschulden liggen lager dan in 2014: de piek aan goedgekeurde vorderingsstaten op het einde van het jaar m.b.t. de kosten ambtshalve verwijderingen en saneringen was minder hoog in 2015.

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 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.

Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen bevatten reis- en verblijfskosten en beroepsbijscholing die betrekking hebben op 2015 maar betaald worden in 2016.

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 2015, 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 stijging van de lopende opbrengsten is grotendeels het gevolg van de recuperatie van teruggevorderde bedragen in enkele dossiers en de vorderingen in het kader van het protocol scholen voor totaal bedrag van 1.005 K euro.

De geboekte terugvorderingen van ambtshalve kosten van 2015 liggen iets hoger dan vorig jaar: 7.590K euro in 2015 t.o.v. 7.476K euro in 2014. 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 lager dan vorig jaar, hoofdzakelijk door de daling van de werkingsdotatie met 790K euro als gevolg van besparingsmaatregelen op werking en personeel. De Mina- dotaties m.b.t. ambtshalve saneringen, bodembeleid en afval-en materialenbeleid werden volledig benut.

De ontvangsten uit bodemattesten bedragen 12.032K euro en liggen 181K euro hoger dan in 2014. Het deel van de inkomsten die voortvloeien uit de invoering van de cofinancieringsregeling worden doorgestort aan het Bodembeschermingsfonds. Voor 2015 bedraagt dit gedeelte 3.850K euro. Het aantal afgeleverde bodemattesten ligt hoger dan vorig jaar. Door de historisch lage rente op leningen, wordt er veel meer gekocht en verkocht.

De daling van de rubriek diensten en diverse goederen met 4,8 miljoen euro is volledig te wijten aan de lagere uitgaven voor verwijderingen en saneringen. In 2015 werd 22,6 miljoen euro aan saneringskosten geboekt t.o.v. 27,6 miljoen euro vorig jaar. In 2014 werd wel een uitzonderlijk hoog verbruik geboekt, de saneringskosten situeren zich nu op het niveau van 2013. Ondanks de lagere uitgaven op saneringen werd de Mina-dotatie verwijderingen en saneringen (zie inkomens-en kapitaaloverdrachten) wel volledig benut: in 2014 kon 3.750K euro niet meer aangerekend worden op de Mina-dotatie wegens te weinig budget; dit bedrag werd aangerekend op de Mina-dotatie 2015. Dit verschil in aanrekening is de voornaamste verklaring voor het hogere operationeel resultaat in 2015.

De totale personeelskosten stijgen slechts licht in vergelijking met 2014 als gevolg van de endogene groei. Gelet op de besparingsmaatregelen werd voorzichtig omgesprongen met personeelswervingen en vervangingen.

Er werden bijkomende waardeverminderingen aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen 2015 t.w.v. 7.590K 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 6.534K euro.

De provisie voor saneringskost Carcoke werd teruggenomen en gebracht op het niveau van het

encours einde 2015.

De rubriek inkomensoverdrachten ligt hoger dan vorig jaar als gevolg van een schadevergoeding. Er werd een dading afgesloten in het dossier OVAM - THV Aertssen-Indaver m.b.t. uitvoering van een overheidsopdracht (verwijdering afvalstoffen op verschillende locaties in Vlaanderen). Er werd een dossier ingediend bij het Vlaams Fonds voor Lastendelging. Het gedeelte ten laste van de OVAM bedraagt 845K euro. Het bedrag van 2014 heeft betrekking op 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 2015 4.053K 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 2014 werd een hoger bedrag geannuleerd: 6.469K euro.

De financiële opbrengsten bevatten 248K euro aan kapitaalsubsidies en 23K euro ontvangen verwijlntresten uit enkele terugvorderingsdossiers.

De financiële kosten 2015 bestaan in hoofdzaak uit verwijlntresten 10K euro. In 2014 werd 556K aan gerechtelijke intresten geboekt m.b.t. de schadeclaim in het dossier Micromet.

Het uitzonderlijk resultaat 2015 bevat de minderwaarde n.a.v. de liquidatie van de participatie in Jobpunt Vlaanderen en een beperkt bedrag aan uitzonderlijke afschrijvingen.