

# **Addendum bij het activiteitenverslag 2010: financiële gegevens**

**SAMEN MAKEN WE  
MORGEN MOOIER**





**Addendum bij het  
activiteitenverslag 2010:  
financiële gegevens**





# Documentbeschrijving

1. *Titel publicatie*

Addendum bij het activiteitenverslag 2010: financiële gegevens

---

2. *Verantwoordelijke Uitgever*

Danny Wille, OVAM, Stationsstraat 110, 2800 Mechelen

3. *Wettelijk Depot nummer*

---

4. *Aantal bladzijden*

5. *Aantal tabellen en figuren*

---

6. *Prijs\**

7. *Datum Publicatie*

---

8. *Trefwoorden*

---

9. *Samenvatting*

---

10. *Begeleidingsgroep en/of auteur*

---

11. *Contactperso(n)en(en)*

---

12. *Andere titels over dit onderwerp*

---

Gegevens uit dit document mag u overnemen mits duidelijke bronvermelding.

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

---

\* Prijswijzigingen voorbehouden.



# Inhoudsopgave

<b>1 Addendum bij het activiteitenverslag 2010: financiële gegevens</b> .....	<b>5</b>
1.1 Algemeen.....	5
1.2 OVAM-begroting 2010.....	5
1.3 Toelichting uitvoering begroting 2010 – OVAM.....	11
1.3.1 Ontvangsten .....	11
1.3.2 Uitgaven.....	13
1.4 MINA-middelen.....	15
1.5 Jaarrekening 2010.....	21
1.6 Toelichting bij de Jaarrekening 2010.....	26
1.6.1 Activa	
Vaste activa.....	26
Vorderingen op ten hoogste één jaar.....	26
Geldbeleggingen en liquide middelen.....	26
Overlopende rekeningen van het actief.....	26
1.6.2 Passiva.....	27
Herwaarderingsmeerwaarde.....	27
Dotaties, subsidies en toelagen.....	27
Vorzieningen.....	27
Handelsschulden.....	27
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten.....	27
Ontvangen vooruitbetaling.....	27
Overige schulden.....	27
Overlopende rekeningen van het passief.....	27
1.6.3 Resultaat .....	28

# 1 Addendum bij het activiteitenverslag 2010: financiële gegevens

## 1.1 Algemeen

De middelen voor de OVAM worden hoofdzakelijk gehaald uit:

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

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

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

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

## 1.2 OVAM-begroting 2010

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);



<b>ONTVANGSTEN ( in duizend euro)</b>			
<b>ESR CODE</b>		<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>UITVOERING 2010</b>
		<b>Hoofdstuk 0</b>	
0		Niet - verdeelde ontvangsten	
08		Interne verrichtingen	7.414
0821		Overgedragen werkingssaldo	7.414
		<b>Totaal hoofdstuk 0</b>	<b>7.414</b>
		<b>Hoofdstuk 1</b>	
1		Goederen en diensten - lopende ontvangsten	
16		Verkoop van goederen en diensten	8.070
1611		Verkoop van goederen en diensten aan bedrijven	7725
1612		Verkoop van goederen en diensten aan gezinnen	81
1620		Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector	264
		<b>Totaal hoofdstuk 1</b>	<b>8.070</b>
		<b>Hoofdstuk 2</b>	
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten	
26		Rente van overheidsvorderingen	0
2610		Renten	0
2610		Ontvangen verwijlntresten	<b>0</b>
		<b>Totaal hoofdstuk 2</b>	
		<b>Hoofdstuk 3</b>	
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren	
38		Overige inkomensoverdrachten	1.248
3810		Teruggevorderde uitgaven verwijderingen en saneringen	529
3810		Teruggevorderde lopende uitgaven bodem	35
3810		Gerecupereerde uitgaven UMICORE	624
3810		Overdrachten uit bedrijfsfederaties	60
39		Inkomensoverdrachten van het buitenland	96
3910		Financiering - EU (CityChlor)/C2CN	65
3920		Financiering CityChlor/C2CN - andere Lidstaten	31
		<b>Totaal hoofdstuk 3</b>	<b>1.344</b>

<b>Hoofdstuk 4</b>			
4		Inkomensoverdrachten - overheid	
46		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	26.367
4610		Overdrachten uit de departementale begroting (ART LB0 LC137 4141)	18.739
4610		Andere dotaties	29
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - functioneel afval (ART LBC LC 038 4140)	3.879
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen en attest. (ART.LBC LC035 4140)	3.445
4630		Overdrachten uit het MINA-fonds - werkingsdotatie convenant UMICORE (ART.LBC LC 037 4140)	275
48		Inkomensoverdrachten van de lokale overheden	0
4812		Financiering BENEKEMPEN (provincies)	
49		Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen	0
4943		Inkomensoverdrachten van de federale overheid	
		<b>Totaal hoofdstuk 4</b>	<b>26.367</b>
<b>Hoofdstuk 6</b>			
6		Kapitaaloverdrachten - overheid	
66		Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	27.612
6611		Overdrachten uit de departementale begroting (ART LB0 LC 148 6141)	914
6641		Kapitaaloverdracht vanuit het FFEU via het CFO	
6631		Overdrachten uit het MINA-fonds - verwijderingen en saneringen (ART LBC LC 051 6141.)	26.420
6631		Overdrachten uit het MINA-fonds - saneringen convenant UMICORE (ART.LC 048 6140)	278
		<b>Totaal hoofdstuk 6</b>	<b>27.612</b>
<b>Hoofdstuk 7</b>			
7		Desinvesteringen	
77		Verkoop van overige investeringsgoederen	0
7710		Verkoopwaarde voertuigen	0
7720		Verkoopwaarde hardware	0
		<b>Totaal hoofdstuk 7</b>	<b>0</b>
<b>Hoofdstuk 8</b>			
8		Kredietverlening en -aflossing, deelnemingen en liquidatie van deelnemingen	

86		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven	2.742
8642		Liquidatie van deelnemingen in bedrijven	2.742
		<b>Totaal hoofdstuk 8</b>	<b>2.742</b>
		<b>Hoofdstuk 9</b>	
0		Overheidsschuld	
08		Opneming uit reservefonds	23.061
0810		Opname uit het BBF (bestemd saneringen inclusief UMICORE dossier)	23.061
		<b>Totaal hoofdstuk 9</b>	<b>23.061</b>
		<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>96.610</b>
<b>UITGAVEN (in duizend euro)</b>			
<b>ESR CODE</b>	<b>COFOG CODE</b>	<b>OMSCHRIJVING</b>	<b>UITVOERING 2010</b>
			<b>GOK</b>
		<b>Hoofdstuk 0</b>	
0		Niet - verdeelde uitgaven	
03		Interne verrichtingen	7.958
0322	00000	Over te dragen saldo	7.958
		<b>Totaal hoofdstuk 0</b>	<b>7.958</b>
		<b>Hoofdstuk 1</b>	
1		Goederen en diensten - lopende uitgaven	
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	11.604
11		Lonen en sociale lasten (NGK)	9.491
1111	05100	Bezoldigingen volgens salarisschaal	7.183
1111	05300	Bezoldigingen volgens salarisschaal	5.877
1112	05100	Overige bezoldigingselementen	1.080
1112	05300	Overige bezoldigingselementen	883
1120	05100	Sociale verzekeringspremies	2.788
1120	05300	Sociale verzekeringspremies	2.280
1131	05100	Overige sociale lasten	150
1131	05300	Overige sociale lasten	122
1140	05100	Loon in natura	403
1140	05300	Loon in natura	329
121		Algemene werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan de overheid	11.295
1211		Algemene werkingskosten (NGK)	5.040
1211		Algemene werkingskosten (NGK)	6.255

1211.10	05100	Huisvestingskosten	413
1211.10	05300	Huisvestingskosten	338
1211.20	05100	Kantoorkosten	633
1211.20	05300	Kantoorkosten	518
1211.30	05100	Reis- en representatiekosten	86
1211.30	05300	Reis- en representatiekosten	71
1211.40	05100	Exploitatiekosten wagenpark	64
1211.40	05300	Exploitatiekosten wagenpark	52
1211.50	05100	Overige algemene werkingskosten	262
1211.50	05300	Overige algemene werkingskosten	214
1212	05100	Huur gebouwen (NGK)	1.098
1212	05300	Huur gebouwen (NGK)	899
1211	05100	Operationele leasing (NGK)	
1211	05300	Operationele leasing (NGK)	
121		Specifieke aankopen bij andere sectoren dan de overheid	
1211.60	05100	Specifieke aankopen - werking (NGK)	419
1211.60	05300	Specifieke aankopen - werking (NGK)	166
1211.80	05510	Studies en onderzoeken	1453
1211.80	05530	Studies en onderzoeken (co-financiering)	416
1211.70	05100	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	612
1211.70	05300	Sensibilisering en informatievoorziening (NGK)	301
1211.90	05300	Werkingskosten saneringen en attesteringen	3280
4322		Inkomensoverdrachten aan gemeenten	11
4322	05100	Gemeentelijke verwijdering van gevaarlijke afvalstoffen	5
4322	05300	Gemeentelijke bodemonderzoeken	6
125		Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	219
1250	05100	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	120
1250	05300	Indirecte belastingen (niet limitatief) (NGK)	99
		<b>Totaal hoofdstuk 1</b>	<b>32.620</b>
		<b>Hoofdstuk 2</b>	
2		Rente, pacht en andere vermogensresultaten	
21		Rente overheidsschuld	0
21		Rente overheidsschuld	0
2140.0	05100	Verwijlntresten (niet limitatief)	0
2140.0	05300	Verwijlntresten (niet limitatief)	0

2140.1	05100	Wisselverliezen (niet limitatief)	0
2140.1	05300	Wisselverliezen (niet limitatief)	0
		<b>Totaal hoofdstuk 2</b>	<b>0</b>
		<b>Hoofdstuk 3</b>	
3		Inkomensoverdrachten - andere sectoren	
31		Exploitatiesubsidies	1.203
3132.2	05100	Werkingsbijdragen inzameling en afzet	1.203
32		Inkomensoverdrachten, geen exploitatiessubsidies zijnde aan bedrijven en financiële instellingen	12
3200	05100	Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK)	
3200	05300	Annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten (niet limitatief) (NGK)	12
33		Inkomstenoverdrachten aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. de gezinnen	24
3300	05100	vzw Sociale dienst (NGK)	13
3300	05300	vzw Sociale dienst (NGK)	11
		<b>Totaal hoofdstuk 3</b>	<b>1.239</b>
4		Inkomensoverdrachten - overheid	
41		Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	24
4111	00000	CFO vergoeding	24
		<b>Totaal hoofdstuk 4</b>	<b>24</b>
6		Kapitaaloverdrachten - overheid	
61	00000	Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep	0
		<b>Totaal hoofdstuk 6</b>	<b>0</b>
		<b>Hoofdstuk 7</b>	
7		Investerings	
71		Aankopen van gronden en gebouwen in het binnenland	0
7112	05300	Aankoop terreinen bij andere sectoren dan de overheid	0
73		Aanleggen van water- en wegenbouwkundige werken	23.737
7340.0	05100	Verwijderingen en saneringen	1.308
7340.2	05300	Verwijderingen en saneringen BBF (Inclusief UMICORE)	22.429

74		Verwervingen van overige investeringsgoederen, waaronder onlichamelijke zaken	1.480
7422.1	05100	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	94
7422.1	05300	Installaties, machines en uitrusting (NGK)	77
7422.2	05100	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	9
7422.2	05300	Kantoormachines en -meubilair (NGK)	7
7422.3	05100	Hardware (NGK)	144
7422.3	05300	Hardware (NGK)	117
7440.0	05100	Software	396
7440.0	05300	Software	636
		<b>Totaal hoofdstuk 7</b>	<b>25.217</b>
		<b>Hoofdstuk 8</b>	
8		Deelnemingen en borgtochten	
81		Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven	0
8112.1	05100	Borgtochten (niet limitatief) (NGK)	0
8142.0	05100	Deelnemingen in privé-ondernemingen (NGK)	0
		<b>Totaal hoofdstuk 8</b>	<b>0</b>
		<b>Hoofdstuk 9</b>	
0		Overheidsschuld	
03		Spijzing aan het reservefonds	29.552
0310	00000	Spijzing BBF	29.552
		<b>Totaal hoofdstuk 9</b>	<b>29.552</b>
		<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>96.610</b>

## 1.3 Toelichting uitvoering begroting 2010 – OVAM

### 1.3.1 Ontvangsten

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

De inkomsten zijn hoger dan verwacht. Dit als gevolg van meer inkomsten bodemattesten. Er werden meer bodemattesten afgeleverd dan in 2009. De prijs van de bodemattesten werd geïndexeerd vanaf 1 juni 2010.

#### ESR 38.131 Gerecupereerde uitgaven verwijderingen en saneringen

De gerecupereerde uitgaven hebben betrekking op terugvorderingen kosten bodemsaneringen en levering van schroot dossier Carcoke.

#### ESR 38.132 Teruggevorderde uitgaven verwijdering en sanering

Dit artikel bevat de terugvorderingen ambtshalve saneringen rekening houdend met de uitgaven 2010 voor saneringen (73.41). Voor 2010 bedraagt het totaal terug te vorderen bedrag 21.393K euro. Aangezien de meeste van deze terugvorderingen niet leiden tot reële ontvangsten en om te vermijden dat later aanzienlijke bedragen dienen te worden geannuleerd werd op de technische bilaterales van de afgelopen jaren afgesproken dat de OVAM reeds een aanzienlijk deel van deze terugvorderingen in het jaar zelf kan annuleren. Men ging er dus vanuit dat op 500K euro na er later niets effectief wordt geïnd van de ambtshalve terugvorderingen. Aangezien de annulaties van vorderingen betrekking hebben op hetzelfde begrotingsjaar, worden de annulaties op 500K euro na in mindering gebracht van de ontvangsten. Daarnaast werden enkele terugvorderingen gedaan voor bodemonderzoeken 35K euro.

#### ESR 38.134 Gerecupereerde uitgaven UMICORE

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

#### ESR 38.135 Overdracht vanuit federaties

In het kader van de zwerfvuilmcampagne ontving de OVAM een tussenkomst van de sigarettenfabrikanten.

#### ESR 39.130 Financiering EU - Lidstaten

Terugvorderingen van Europa en andere lidstaten in het kader van het project Interreg IVB NWE CityChlor. Dit is een Europees project dat verontreiniging met gechloreerde solventen in een stedelijke omgeving op een geïntegreerde manier wil benaderen.

#### 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 VSAWSE.

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

Voorwaardelijke dotatie is bestemd voor de financiering van onder meer studies en onderzoeken afval, sensibilisering, werkingsbijdragen inzameling en afzet. Bedrag is afhankelijk van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd en het moment dat de terugvorderingen werden verstuurd naar het MINA-fonds. In 2010 werd deze dotatie praktisch volledig benut.

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

Dotatie bestemd voor de financiering van onder meer studies en onderzoeken, bodemonderzoeken, sensibilisering en informatievoorziening (bodem luik). Bedrag is afhankelijk

van de uitgaven die hiermee worden gefinancierd en het moment dat de terugvorderingen werden verstuurd naar het MINA-fonds.

ESR 49.430 RVA

Betreft een stagebonus van de RVA

ESR 66.111 Kapitaalsoverdrachten uit de departementale begroting

Voorwaardelijke dotatie bestemd voor investeringen in installaties en machines, kantooruitrusting, hardware en software. De aanrekening gebeurt op basis van de daadwerkelijk gestorte dotatie. In 2010 werden verschillende bedragen gestort met betrekking tot uitgaven 2009 en 2010.

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

Dotatie bestemd voor de financiering van verwijderingen en saneringen. Ontvangsten liggen hoger omwille van facturen van 2009 die pas in 2010 naar het MINA-fonds konden worden verstuurd. (4.000K euro) . Door de hoge uitgaven op 73.412 ( zie verder) werd het MINA budget reeds in het najaar van 2010 volledig benut. De facturen die daarna geboekt werden binnen de budgetten van de OVAM-begroting werden nog in 2010 verstuurd naar het MINA-fonds en conform de aanrekeningsregels opgenomen in 2010.

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

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

ESR 77 Verkoop overige investeringsgoederen

Betreft verkoop uitrusting.

ESR 86.42 Liquidatie van deelnemingen van bedrijven

Ontvangst in het kader van de verkoop van de aandelen van OVAM in de NV EKOL. Deze opbrengst wordt volgens de beslissing van de Vlaams Regering toegewezen aan het Bodembeschermingsfonds.

ESR 08.10 Opname uit reservefondsen

Betreft een technisch artikel in het kader van het Bodembeschermingsfonds. Bedrag wordt berekend rekening houdend met de gedane uitgaven.

### **1.3.2 Uitgaven**

ESR 11.11 Lonen en sociale lasten

Gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelshervormingen en vervangingen.

ESR 12.111 Huisvestingskosten.

Uitgaven voor onderhoud en herstellingen van het gebouw, elektriciteit, gas en allerlei huisvestingskosten.



#### ESR 12.112 Kantoorkosten

Uitgaven voor o.a. kantoorkosten, drukkosten, telefoon en onderhoud installatie en informatica. Door enkele investeringen in installaties en hardware kon extra bespaard worden op onderhoudskosten.

#### ESR 12.113 Reis- en representatiekosten

Uitgaven voor reis- en verblijfskosten, representatiekosten en relationele uitgaven.

#### ESR 12.114 Exploitatiekosten wagenpark

Uitgaven voor leasing voertuigen, brandstof en allerlei kosten wagenpark.

#### ESR 12.115 Overige algemene werkingskosten

Uitgaven voor onder meer: vorming en studiedagen, verzekeringen, bovenwettelijke sociale lasten, allerlei werkingskosten en algemene expertise kosten.

#### ESR 12.116 Specifieke aankopen werking

Uitgaven onder meer voor honoraria geschillen, uitbesteding verwerking meldingsgegevens en specifieke expertise.

#### ESR 12.117 Communicatie

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

De beschikbare middelen werden doelmatig ingezet op de volgende projecten: eco-efficiëntie, ecodesign awards, groenevent-campagne, zwerfvuilmcampagne. Verder gingen middelen naar de communicatie rond bodemsaneringsprojecten. Via dit artikel worden niet alleen campagnes gefinancierd maar alle kosten die direct of indirect kunnen worden gerelateerd aan communicatie acties.

#### ESR 12.118 Studies en onderzoeken.

Het krediet werd aangewend voor onderzoeken in het kader van het afvalstoffenbeleid, bodembeleid en voor het eco-efficiëntiescan programma. In 2010 werden meer facturen ontvangen voor onderzoeken afvalstoffenbeleid en het eco-efficiëntiescan programma.

#### ESR 12.119 Werkingskosten saneringen en attesteringen

Eenzijds waren er in 2010 minder ordonnancements in het kader van het dossier UMICORE (deel werking). Anderzijds werd meer uitgegeven voor de oriënterende bodemonderzoeken en de beschrijvende bodemonderzoeken: door de bewarende maatregelen van 2009 werden projecten pas laat op het jaar vastgelegd en hierdoor werd een groot deel van het encours overgedragen naar 2010.

#### ESR 12.12 Huur gebouwen

Huur voor het gebouw Stationsstraat te Mechelen.

ESR 12.500 Indirecte belastingen (niet limitatief)

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

ESR 31.322 Werkingsbijdragen inzameling en afzet

Uitgaven voor de werkingsbijdragen voor de Interregionale Verpakkingscommissie (IVC) en de vzw VLACO. Eveneens uitgaven in het kader van het project "Zicht op hergebruik".

ESR 32 Schadevergoedingen en annulatie terugvorderingen ambtshalve tussenkomsten

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

ESR 43.220 Gemeentelijke verwijderingen van gevaarlijke afvalstoffen/ Gemeentelijke bodemonderzoeken

Er werden slechts enkele dossiers van gemeenten ontvangen.

ESR 73.410 Ambtshalve verwijderingen

De uitgaven hebben vooral betrekking op het dossier Hoegaarden.

ESR 73.412 Verwijderingen en saneringen (inclusief UMICORE)

Het budget werd praktisch volledig benut. Dit in tegenstelling tot vorig jaar toen door de bewaarde maatregelen enkele grote projecten pas in december 2009 konden worden vastgelegd waardoor de uitbetaling van de facturen zijn doorgeschoven naar 2010. Belangrijkste dossiers dit jaar zijn Nieuwpoort/PCN, Buggenhout/Alvat, Gent/Nilefos, Oostende/AZ Damiaan en Brugge/Caroke. Voor Umicore werd minder uitgegeven door projecten rond zinkassenverwijdering Noorderkempen en Lommel.

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

De belangrijkste uitgaven zijn de investeringen in hardware en software. Het vastleggingskrediet voor software werd voor 100% benut. Door investeringen in installaties en hardware kon extra bespaard worden op onderhoudskosten.

ESR 03100 Spijzing BBF

Betreft een technisch artikel in het kader van het Bodembeschermingsfonds. Bedrag wordt berekend rekening houdend met de verkregen ontvangsten.

## 1.4 MINA-middelen

De beleidskredieten zijn in 2010 hoofdzakelijk afkomstig van het MINA-fonds. De MINA-middelen nemen hetzij de vorm aan van een voorwaardelijke dotatie aan de OVAM, hetzij keert het MINA-fonds rechtstreeks de middelen uit aan de begunstigde. In het eerste geval vordert de OVAM de gedane uitgaven terug van het MINA-fonds en worden de dotaties begrotingstechnisch verwerkt via de OVAM-begroting. In het tweede geval is de OVAM uitsluitend verantwoordelijk voor het inhoudelijk beheer van de dossiers. Het financieel beheer verloopt volledig via het MINA-fonds zodat deze middelen niet terug te vinden zijn in de OVAM-begroting.

Hieronder vindt u per basisallocatie van het MINA-fonds de realisaties 2010 (beperkt tot het deel OVAM):

### **Ontvangsten in toepassing van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (art. LBC LC004 3670)**

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

<b>(in euro)</b>	<b>ONTVANGSTEN</b>
Initieel bedrag	<b>39.750.000,00</b>
Na begrotingscontrole	<b>35.000.000,00</b>
Reële ontvangsten	<b>33.501.207,09</b>
Gerealiseerd (%)	<b>95,72%</b>

De werkelijke inkomsten voor 2010 bedroegen 34.975.808,58 euro op OVAM niveau en 33.501.207,09 euro op niveau MINA-fonds. Het verschil tussen OVAM-ontvangsten en MINA-ontvangsten is te verklaren door een aantal terugbetalingen in de loop van 2010 en door voor gemeenten geïnde opcentiemen (in 2010 932.876,11 euro).

De inkomsten in 2010 op basis van de reguliere kwartaalaangiften bedroegen 32.056.277 euro of ongeveer 7.694.000 euro minder dan aanvankelijk begroot (39.750K euro) , en 2.944.000 euro minder volgens begrotingscontrole 2010 (35.000K euro).

Het verschil tussen de voormelde werkelijke inkomsten en inkomsten op basis van de reguliere kwartaalaangiften 2010 is te verklaren door de inning van heffingen in 2010 die betrekking hebben op voorgaande jaren.

Indien de werkelijke inkomsten 2010 worden vergeleken met de berekening n.a.v. de eerdere begroting en begrotingscontrole kan het volgende worden gesteld: de hoeveelheid gestort brandbaar afval daalde in 2010 verder. Dit is te verklaren door het sturend effect van de verhoogde heffing op het storten van brandbaar afval. Het economisch herstel werd in 2010 zichtbaar in de heffingcijfers, maar minder snel dan voorzien.

### **Ontvangsten in het kader van het samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval (art. LBC LC006 3670)**

Op grond van artikel 13, §1, 12° van het samenwerkingsakkoord betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafval van 4 november 2008 moet FOST Plus jaarlijks 50 eurocent per inwoner aan het Vlaamse Gewest ter beschikking stellen voor het beleid rond verpakkingsafval. Op grond van het decreet van 19 december 2008 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord van 4 november 2008 tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de preventie en het beheer van verpakkingsafvalstoffen, zoals gewijzigd door het programmadecreet van december 2009, werd op basis van een werkprogramma het deelbedrag bepaald dat gestort moet worden in het MINA-fonds.

<b>(in euro)</b>	<b>ONTVANGSTEN</b>
Initieel bedrag	<b>3.059.000,00</b>
Na begrotingscontrole	<b>3.080.000,00</b>
Reële ontvangsten	<b>1.300.000,00</b>
Gerealiseerd (%)	<b>42,21%</b>

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

Het reële bedrag dat op LC006 3670 werd gestort door FOST Plus voor het jaar 2010 bedraagt 1.300.000 euro.

### **Subsidies in uitvoering van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (onder andere dierlijk afval, dierenmeel en slachtafval) (art. LBC LC012 3121)**

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	8.320.000,00	8.664.000,00
Krediet na herschikking / BC	8.320.000,00	8.664.000,00
Gerealiseerd	7.684.668,00	8.031.339,75
Uitvoeringsgraad (%)	92,36 %	92,70 %

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.

### **Overdracht financiële fondsen bodemsanering (art. LBC LC013 3122)**

Subsidie voor Vlabotex vzw ter ondersteuning van haar werking als bodemsaneringsorganisatie. Vlabotex vzw neemt in de eerste plaats de verplichting over tot het opstellen van het individueel bodempreventie- en bodembeheersplan (BPBP) van de exploitant, mits deze hiervoor een overeenkomst sluit met Vlabotex vzw. In dit geval wordt een sectoraal BPBP opgesteld door de bodemsaneringsorganisatie.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	1.328.000,00	1.328.000,00
Krediet na herschikking / BC	1.328.000,00	1.328.000,00
Gerealiseerd	509.402,30,00	509.402,30
Uitvoeringsgraad (%)	38,36 %	38,36 %

Daarnaast kunnen (voormalige) exploitanten of eigenaars een overeenkomst sluiten met Vlabotex vzw. Hierdoor zal Vlabotex vzw de bodemsanering voor de verontreiniging met droogkuisproducten die als historisch (verontreiniging die ontstaan is voor 29 oktober 1995) te beschouwen is, uitvoeren voor een forfaitaire jaarlijkse bijdrage gedurende 30 jaar. De jaarlijkse subsidie van de Vlaamse Overheid is gelijk aan de som van de jaarlijkse bijdragen die Vlabotex voor dat jaar ontvangen heeft van haar leden voor de als historisch te beschouwen bodemverontreiniging met droogkuisproducten. Hiermee wordt een solidarisering binnen de aangeduide sector beoogd en wordt een spreiding van de kosten van de bodemsanering doorheen de tijd mogelijk gemaakt. Voor 2010 bedroeg de subsidie 509.402,30 euro.

### Subsidies aan erkende kringloopcentra (art. LBC LC025 3300)

In 2010 werd 906.765,73 euro subsidie uitgekeerd aan de Vlaamse erkende kringloopcentra op basis van het besluit van de Vlaamse Regering van 20 mei 2005 inzake de erkenning en de subsidiëring van de kringloopcentra.

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	917.000,00	917.000,00
Krediet na herschikking / BC	917.000,00	917.000,00
Gerealiseerd	916.999,73	906.765,73
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	98,88 %

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

### Uitgaven in toepassing van het decreet van 22 februari 1995 betreffende de bodemsanering (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken – bodem, locatiegebonden onderzoeken, register, kadaster) (art. LBC LC035 4140)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	4.038.000,00	4.038.000,00
Krediet na herschikking / BC	3.898.000,00	3.898.000,00
Gerealiseerd	3.898.000,00	3.648.605,33
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	93,60 %

### Uitgaven in het kader van de convenant met Umicore (werkingsdotatie BBF) – overdracht aan OVAM (art. LBC LC037 4140)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	142.000,00	192.000,00
Krediet na herschikking / BC	192.000,00	442.000,00
Gerealiseerd	192.000,00	274.552,87
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	62,12 %

In 2010 werden verschillende onderzoeken en analyses gefinancierd, bijvoorbeeld de ondersteuning van de aanpak van zware metalen in functie van landbouw en ecologie, de hydrodynamische modellering om het effect te bepalen van beheersmaatregelen op grondwaterstanden en het onderzoek naar een additiefmengsel om zware metalen te immobiliseren.

Uitgaven in toepassing van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen (onder andere sensibilisering, studies en onderzoeken – afval en werkingsbijdragen inzameling en afzet) (art. LBC LC038 4140)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	3.664.000,00	3.664.000,00
Krediet na herschikking / BC	3.904.000,00	3.904.000,00
Gerealiseerd	3.904.000,00	3.878.812,08
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	99,35 %

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

Algemene bijdragen aan provincies en gemeenten, niet verdeeld, ondersteuning van preventie (compostvaten, informatiestands, demoplaatsen compostmeesters,...) en selectieve inzameling (art. LBC LC041 4331)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	561.000,00	412.000,00
Krediet na herschikking / BC	561.000,00	412.000,00
Gerealiseerd	548.590,00	407.940,00
Uitvoeringsgraad (%)	97,79 %	99,01 %

Uitgaven in het kader van de convenant met Umicore (investeringsdotatie BBF) (art. LBC LC048 6140)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	1.500.000,00	1.128.000,00
Krediet na herschikking / BC	436.000,00	878.000,00
Gerealiseerd	436.000,00	278.239,56
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	31,69 %

In 2010 hebben de vastleggingen voornamelijk betrekking op de dossiers van zinkassenverwijdering Noorderkempen (stort Nyrstar) en zinkassenverwijdering Lommel. Het lage verbruik op GOK wordt verklaard door de vertraging die werd opgelopen in het project Zinkassenverwijdering Noorderkempen-stort Nyrstar.

Investeringsuitgaven (o.a. investeringsdotatie aan Bodembeschermingsfonds) met betrekking tot: 1) de ambtshalve bodemsaneringen in toepassing van het decreet van 22 februari 1995 betreffende de bodemsanering; 2) de verwijdering van afvalstoffen in toepassing van het decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen, en 3) de aanpak van de brownfields (art. LBC LC051 6141)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	22.654.000,00	22.691.000,00
Krediet na herschikking / BC	24.118.000,00	22.691.000,00
Gerealiseerd	24.118.000,00	22.691.000,00
Uitvoeringsgraad (%)	100,00 %	100,00 %

In 2010 werden volgende grote dossiers vastgelegd: Nieuwpoort/PCN, Buggenhout/Alvat, Gent/Nilefos, Oostende/AZ Damiaan en Brugge/Caroke.

Investeringsubsidies aan provincies, provinciebedrijven, gemeenten, gemeente-bedrijven en intergemeentelijke samenwerkingsverbanden ter ondersteuning van preventie, selectieve inzameling (containerparken, ondergrondse containers, diftarsystemen,...) en van het bouwen van installaties (groen- en GFT-compostering, sortering grofvuil,...) (decreet van 2 juli 1981 betreffende de voorkoming en het beheer van afvalstoffen) (art. LBC LC056 6331)

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

(in euro)	GVK	GOK
Initieel krediet	6.733.000,00	6.366.000,00
Krediet na herschikking / BC	7.200.000,00	6.366.000,00
Gerealiseerd	5.434.453,00	4.602.317,00
Uitvoeringsgraad (%)	75,48 %	72,30 %

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

Het reële bedrag dat via FOST Plus beschikbaar is, bedraagt 1.300.000 euro i.p.v. 3.080 000 euro ( 0.5 euro per inwoner – regeling).

Doordat FOST Plus maar 1.300.000 euro moest storten in plaats van de oorspronkelijk ingeschreven 3.080.000 euro, werd een realisatiegraad van 100% bereikt.

## 1.5 Jaarrekening 2010

Het besluit van de Vlaamse regering van 21 mei 1997 betreffende de geïntegreerde economische boekhouding en budgettaire rapportering is van toepassing op de OVAM. Hieronder vindt u de balans en resultatenrekening 2010 die werd opgesteld conform de bepalingen van bovenvermeld besluit. Het verschil met de uitvoeringsrekening begroting 2010 is onder meer een gevolg van: verschil in aanrekeningsregels boekhouding versus begroting, het toepassen van boekhoudprincipes die niet van toepassing zijn op de uitvoeringsrekening (bijvoorbeeld overlopende rekeningen),...

ACTIVA	code	2010	2009
<b>VASTE ACTIVA</b>		<b>2.408.127</b>	<b>4.052.303</b>
<b>Oprichtingskosten (+)</b>	<b>20</b>		
<b>Immateriële vaste activa (+)</b>	<b>21</b>	<b>1.232.338</b>	<b>1.417.573</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>22/27</b>	<b>1.147.172</b>	<b>1.384.496</b>
Terreinen en gebouwen (+)	220-223	10.991	10.991
Werken van burgerlijke bouwkunde (+)	224-229		
Installaties, machines en uitrusting voor exploitatie (+)	23	517.987	669.747
Meubilair en materieel (+)	24	618.194	703.758
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (+)	25		
Andere materiële vaste activa (+)	26		
Vaste activa in aanbouw (+)	27		
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>28.617</b>	<b>1.250.234</b>
Verbonden ondernemingen	280/281	0	0
deelnemingen (+)	280		
vorderingen (+)	281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/283	21.457	1.243.412
deelnemingen (+)	282	21.457	1.243.412
vorderingen (+)	283		
Andere financiële vaste activa	284/288	7.160	6.822
deelnemingen (+)	284	4.080	3.742
vorderingen en borgtochten in contanten (+)	285/288	3.080	3.080
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b>220.279.089</b>	<b>200.617.930</b>
<b>Vorderingen op meer dan een jaar</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Handelsvorderingen (+)	290		
Overige vorderingen (+)	291		



<b>Vorraden</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grondstoffen (+)	30		
Hulpstoffen (+)	31		
Goederen in bewerking (+)	32		
Gereed produkt (+)	33		
Handelsgoederen (+)	34		
Terreinen bestemd voor verkoop (+)	350		
Gebouwen bestemd voor verkoop (+)	351		
Bebouwde terreinen en andere onroerende goederen bestemd voor verkoop (+)	352		
Vooruitbetalingen (+)	36		
Bestellingen in uitvoering (+)	37		
Strategische stocks (+)	38		
Kunstvoorwerpen en -voorwerpen bestemd voor verkoop (+)	39		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>	<b>40/41</b>	<b>208.165.921</b>	<b>200.515.924</b>
Handelsvorderingen op ten hoogste een jaar (+)	40	136.513	107.780
Overige vorderingen (+)	41	208.029.408	200.408.144
<b>Geldbeleggingen</b>	<b>50/54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Eigen aandelen (+)	50		
Aandelen (+)	51		
Vastrentende effecten (+)	52		
Termijndeposito's (+)	53		
Te incasseren vervallen waarden (+)	54		
<b>Liquide middelen (+)</b>	<b>55/59</b>	<b>12.006.910</b>	<b>2.284</b>
<b>Overlopende rekeningen (+)</b>	<b>490-491-495</b>	<b>106.258</b>	<b>99.722</b>
<b>TOTAAL</b>		<b>222.687.216</b>	<b>204.670.233</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>code</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		<b>17.813.499</b>	<b>16.672.264</b>
<b>Kapitaal (+)</b>	<b>10</b>		
<b>Uitgiftepremies (+)</b>	<b>11</b>		
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>	<b>12</b>	<b>2.161</b>	<b>999.021</b>
herwaarderingsmeerwaarden op immateriële vaste activa (+)	120		
herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa (+)	121		

herwaarderingsmeerwaarden op financiële vaste activa (+)	122	2.161	999.021
<b>Reserves</b>	<b>13</b>		
<b>Overgedragen netto resultaat (of verlies) (+/-)</b>	<b>14</b>	<b>17.178.897</b>	<b>14.617.525</b>
<b>Dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke (+)</b>	<b>15</b>	<b>632.441</b>	<b>1.055.718</b>
<b>VREEMD VERMOGEN</b>		<b>204.873.717</b>	<b>187.997.969</b>
<b>Voorzieningen en Uitgestelde belastingen</b>	<b>16</b>	<b>193.850.777</b>	<b>173.601.920</b>
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (+)	160		
Voorzieningen voor belastingen (+)	161		
Voorzieningen voor grote onderhouds- en herstellingswerken (+)	162		
Voorzieningen voor overige risico's en kosten (+)	163-165	6.000.000	6.000.000
Globale te voorziene waardeverminderingen op handelsvorderingen (+)	166		17.991
Globale te voorziene waardeverminderingen op overige vorderingen (+)	167	187.850.777	167.583.929
Uitgestelde belastingen	168		
<b>Schulden op meer dan een jaar</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Financiële schulden</b>	<b>170/174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Achtergestelde leningen (+)	170		
Niet achtergestelde obligatieleningen (+)	171		
Leasingschulden en soortgelijke (+)	172		
Kredietinstellingen (+)	173		
Overige leningen (+)	174		
<b>Handelsschulden (+)</b>	<b>175</b>		
<b>Ontvangen vooruitbetalingen (+)</b>	<b>176</b>		
<b>Borgtochten ontvangen in contanten (+)</b>	<b>178</b>		
<b>Overige schulden (+)</b>	<b>179</b>		
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	<b>42/48</b>	<b>11.009.970</b>	<b>14.389.692</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen</b>	<b>420/429</b>		
<b>Financiële schulden ten opzichte van derden op ten hoogste een jaar (+)</b>	<b>430/439</b>	<b>0</b>	<b>1.563.327</b>
Kredietinstellingen (+)	430/433		1.563.327
Financiële schulden tegenover overheden (+)	434		

Leasingschulden en soortgelijke (+)	435		
Overige leningen (+)	436/439		
<b>Handelsschulden op ten hoogste een jaar (+)</b>	<b>44</b>	<b>5.886.701</b>	<b>7.997.782</b>
<b>Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten (+)</b>	<b>45</b>	<b>1.663.734</b>	<b>1.582.389</b>
Ontvangen vooruitbetalingen (+)	46	2.221.636	2.099.163
Overige schulden (+)	47/48	1.237.899	1.147.031
Overlopende rekeningen (+)	492-493-496	12.970	6.357
<b>TOTAAL</b>		<b>222.687.216</b>	<b>204.670.233</b>
<b>RESULTATENREKENING</b>	<b>CODES</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Operationele opbrengsten</b>	<b>70/74</b>	<b>81.381.659</b>	<b>72.690.586</b>
Lopende opbrengsten (+)	70	22.543.613	15.744.971
Wijzigingen in de voorraden en bestellingen in uitvoering (+/-)	71		
Geproduceerde vaste activa (+)	72		
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	58.353.978	56.780.331
Andere operationele opbrengsten (+)	74	484.068	165.284
<b>Operationele kosten (-)</b>	<b>60/64</b>	<b>-81.315.248</b>	<b>-68.903.165</b>
Handelsgoederen, grond en hulpstoffen (+)	60		
Diensten en diverse goederen (+)	61	37.173.454	33.330.099
Personeelskosten (+)	62	21.178.097	20.691.337
Afschrijvingen en waarderverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa (+)	630	1.902.248	2.198.220
Waardeverminderingen op voorraden en bestellingen in uitvoering (+)	631/632		
Voorzieningen (toevoegingen, bestedingen en terugnemingen) (+/-)	633/637	20.248.857	11.299.159
Inkomensoverdrachten (+)	640	285.195	699.931
Andere operationele kosten (+)	641/649	527.397	684.419
<b>Operationeel Resultaat</b>		<b>66.411</b>	<b>3.787.421</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	<b>75</b>	<b>28.132</b>	<b>130.493</b>
Opbrengsten uit financiële vaste activa (+)	750		
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751		
Gerealiseerde meerwaarden op vlottende activa (+)	752		271
Gerealiseerde wisselopbrengsten (+)	754	23	1.073
Niet gerealiseerde wisselopbrengsten (+)	755		
Andere financiële opbrengsten (+)	756/759	28.109	129.149

<b>Financiële kosten (-)</b>	<b>65</b>	<b>-49.839</b>	<b>-101.747</b>
Kosten van schulden (+)	650		
Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen (+)	651		
Minderwaarde op de realisatie van vlottende activa (+)	652		
Discontokost op vorderingen (+)	653		
Gerealiseerde wisselverliezen (+)	654	132	52
Niet gerealiseerde wisselverliezen (+)	655		
Voorzieningen met financieel karakter (+)	656		
Bankkosten (+)	657	562	660
Verwijlntresten (+)	658	49.145	101.034
Diverse financiële kosten (+)	659		1
<b>Financieel Resultaat</b>		<b>-21.707</b>	<b>28.746</b>
<b>Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>76</b>	<b>2.516.885</b>	<b>3.041</b>
Terugneming van afschrijvingen en waardeverminderingen (+)	760		
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa (+)	761	306	1.491
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (+)	762		
Meerwaarden op de realisatie van vaste activa (+)	763	2.516.579	1.550
Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)	764/769		
<b>Uitzonderlijke kosten (-)</b>	<b>66</b>	<b>-217</b>	<b>-966</b>
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa(+)	660	157	704
Waardeverminderingen op financiële vaste activa (+)	661		
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (+/-)	662		
Minderwaarden op realisatie van vaste activa (+)	663	60	262
Andere uitzonderlijke kosten (+)	664/669		
<b>Uitzonderlijk resultaat</b>		<b>2.516.668</b>	<b>2.075</b>
<b>NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)</b>		<b>2.561.372</b>	<b>3.818.242</b>
Onttrekking aan de uitgestelde belasting (+)	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen (-)	680		

<b>Belastingen</b>	<b>67/77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Belastingen (+)	67		
Regularisering van belastingen en terugnemingen van fiscale voorzieningen (+)	77		
<b>NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (na belastingen) (verlies (-))</b>		<b>2.561.372</b>	<b>3.818.242</b>
Onttrekking aan de belastingsvrije reserves (+)	789		
Overboeking naar de belastingsvrije reserves (-)	689		
<b>TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-))</b>		<b>2.561.372</b>	<b>3.818.242</b>

## 1.6 Toelichting bij de Jaarrekening 2010

### 1.6.1 Activa

#### Vaste activa

De immateriële vaste activa en materiële vaste activa dalen tegenover 2009. Het geïnvesteerd bedrag lag in 2010 wel hoger dan in 2009, en dit vooral voor software. Enkele geplande investeringen in software werden verschoven van 2009 naar 2010.

De financiële vaste activa dalen door de verkoop van de participatie in EKOL N.V. In deze rubriek zijn nu nog de deelnemingen opgenomen in Ecopla, Cedubo en Jobpunt.

#### Vorderingen op ten hoogste één jaar

In deze rubriek zijn de ambtshalve terugvorderingen opgenomen voor in totaal 190 miljoen euro. De OVAM maakt elk jaar in verscheidene dossiers kosten door bodemonderzoeken, bodemsaneringen en verwijderingen van afvalstoffen ambtshalve uit te voeren. In sommige dossiers kan de OVAM via vrijwillige betaling of via gerechtelijke weg de kosten recupereren. In andere dossiers stelt de OVAM vast dat de kosten langs minnelijke of gerechtelijke weg niet teruggevorderd kunnen worden, omwille van verschillende redenen. De meest voorkomende redenen zijn omdat de aansprakelijke persoon onbekend blijft, omdat de saneringsaansprakelijke of -plichtige overleden is of niet langer bestaat. Aangezien de meeste van deze terugvorderingen niet leiden tot reële ontvangsten, wordt reeds een aanzienlijk deel van deze geboekte ambtshalve terugvorderingen als te voorziene waardevermindering in het jaar zelf geboekt. (zie rubriek voorzieningen)

Verder bevat deze rubriek de dotaties van het MINA-fonds, de algemene uitgavenbegroting en vorderingen in het kader van Europese projecten.

#### Geldbeleggingen en liquide middelen

In 2009 werd het negatieve saldo van de bankrekeningen overgeboekt naar de rubriek 430/433 Financiële schulden kredietinstellingen.

### **Overlopende rekeningen van het actief**

De overlopende rekeningen bevatten enkele kosten in verband met onderhoudskosten, huur en verzekeringen die betrekking hebben op het jaar 2011 maar reeds betaald werden in 2010.

## **1.6.2 Passiva**

### **Herwaarderingsmeerwaarde**

De herwaarderingsmeerwaarde daalt naar aanleiding van de verkoop van de participatie in Ekol. Zie ook rubriek Financiële Vaste Activa.

### **Dotaties, subsidies en toelagen**

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

### **Voorzieningen**

De voorziening voor overige risico's en kosten bevat een bedrag voor de saneringskost van het terrein Carcoke in Zeebrugge. Dit terrein is eigendom van de OVAM.

Er werd een bijkomende waardevermindering aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen die geboekt werden in 2010. Aangezien de meeste van deze terugvorderingen niet leiden tot reële ontvangsten, wordt reeds een aanzienlijk deel van deze terugvorderingen als waardevermindering in het jaar zelf geboekt. (zie overige vorderingen en ESR 38.132)

### **Handelsschulden**

De handelsschulden bestaan enerzijds uit de geboekte leveranciersfacturen voor een totaal van 3.160K euro en anderzijds uit de te ontvangen facturen voor 2.726K euro. Het grootste gedeelte van de te ontvangen facturen heeft betrekking op de schuldvorderingen voor de uitgevoerde saneringswerken.

### **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 2011.

### **Ontvangen vooruitbetaling**

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

### **Overige schulden**

De openstaande schuld heeft voornamelijk betrekking op de Interreg-projecten BeNekampen ( 1147K euro en CityChlor 87K euro)

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

### **Overlopende rekeningen van het passief**

De overlopende rekeningen bevatten enkele reis- en verblijfkosten en sociale uitgaven die betrekking hebben op het jaar 2010 maar betaald werden in 2011.

### 1.6.3 Resultaat

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

De stijging van de lopende opbrengsten is het gevolg van een hoger bedrag aan terugvorderingen. Deze opbrengst hangt samen met de effectieve uitgaven voor verwijderingen en saneringen. Gezien de geringe kans op invordering wordt hiervoor nog in hetzelfde jaar een voorziening voor waardeverminderingen aangelegd. (zie rubriek voorzieningen)

De inkomens- en kapitaaloverdrachten liggen hoger dan vorig jaar enerzijds door de hoge benutting MINA-dotatie voor ambtshalve saneringen, anderzijds dalen de werkingsdotatie en de kapitaaloverdrachten. In 2010 werden meer inkomsten bodemattesten geboekt. Er werden meer bodemattesten afgeleverd dan in 2009. Vanaf juni werd de prijs geïndexeerd.

De stijging van de diensten en diverse goederen is het gevolg van de hogere uitgaven voor verwijderingen en saneringen vergeleken met vorig jaar. Door de bewarende maatregelen van de Vlaamse Regering in 2009 werden een aantal uitgaven tijdelijk geblokkeerd met een verschuiving in de betaalkalender naar 2010 tot gevolg. De totale personeelskosten liggen hoger maar gelet op de besparingsmaatregelen werd heel voorzichtig omgesprongen met personeelshervormingen en vervangingen.

De inkomstenoverdrachten bevatten de aangerekende CFO-vergoeding voor 2009. Vorig jaar werden de vergoedingen van zowel 2007 als 2008 aangerekend.

Er werden bijkomende waardevermindering aangelegd voor de ambtshalve terugvorderingen ( zie operationele inkomsten teruggevorderde bedragen). De rubriek andere operationele kosten bevat het bedrag te annuleren ambtshalve terugvorderingen opgenomen in het uitgavendecreet. Dit bedrag ligt lager dan vorig jaar. Maar dit heeft geen invloed op het resultaat door de terugname van de reeds geboekte waardeverminderingen op deze vorderingen.

Het operationeel resultaat daalt door de daling van de werkingsdotatie en kapitaaloverdrachten enerzijds en hogere kosten voor lonen en verwijderingen en saneringen anderzijds.

Het financieel resultaat daalt in 2010: er werden minder verwijlntresten ontvangen maar ook minder verwijlntresten betaald voor dringende ambtshalve saneringen.

Het uitzonderlijk resultaat bevat de meerwaarde die werd geboekt naar aanleiding van de verkoop van de participatie in EKOL N.V.