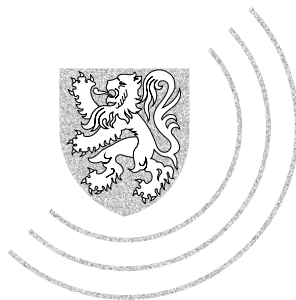


V L A A M S P A R L E M E N T



stuk **19-A** (2009-2010) – Nr. 4 – Bijlagen
ingediend op 4 juni 2010 (2009-2010)

Ontwerp van decreet

houdende aanpassing
van de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2010

Amendementen

Bijlagen

INHOUD

A. Wijzigingen ten opzichte van de verantwoording bij de decreetsbepalingen (Stuk 19-A (2009-2010) – Nr. 1)	3
B. Wijzigingen ten opzichte van de begrotingen van de VOI's (Stuk 19-A (2009-2010) – Nr. 1 – Bijlagen)	7
C. Wijzigingen ten opzichte van de toelichtingen – Toelichting per programma * (Stuk 17-A (2009-2010) – Nr. 2)	19

* De verwijzing naar de bladzijden in de bijlage verwijst naar de bladzijden op de gedrukte stukken van de toelichting per programma (Stuk 17-A (2009-2010) – Nr. 2).

A. Wijzigingen ten opzichte van de verantwoording bij de decreetsbepalingen
(Stuk 19-A (2009-2010) – Nr. 1)

VERANTWOORDING DECREETSBEPALINGEN

- In artikel 15 van de verantwoording van de decreetsbepalingen de woorden “ex ante” vervangen door “ex post”.

VERANTWOORDING

N.a.v. de opmerking van het Rekenhof wordt een amendering doorgevoerd.

B. Wijzigingen ten opzichte van de begrotingen van de VOI's
(Stuk 19-A (2009-2010) – Nr. 1 – Bijlagen)

BIJLAGE**VII. Begrotingen van de Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie Anderen**

- De begroting van de Herculesstichting vervangen door wat volgt.

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN				
ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0810	Opnemingen uit reservefondsen	2.215		
0821	Overgedragen overschot vorige boekjaren		17.950	1.490
0822	Over te dragen tekort van het boekjaar			
1611	Aan bedrijven, kredietinstellingen en verzekeringsmaatschappijen			
2610	Rente-ontvangsten	1.282	150	150
4610	Dotaties Vlaamse gemeenschap (ART. EB0 EE116 4140)	606	585	585
4943	Inkomensoverdracht van de federale overheid	1		
6672	Kapitaaloverdrachten: dotatie FWO			
6611	Dotatie financiering (middel)zware onderzoeksapparatuur (ART. EB0 EE140 6142)	15.000	14.250	14.250
9610	Opname leningen			
	TOTAAL ONTVANGSTEN	19.104	32.935	16.475

(in duizend euro)

UITGAVEN					
ESR CODE 2010	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0310	00000	Spijzigen van reservefondsen	15.874		10.310
0321	00000	Overgedragen tekort vorig boekjaar	694		
0322	00000	Over te dragen saldo	1.490	26.770	
1111	04800	Lonen en sociale lasten	117	140	135
1112	04800	Overige bezoldigingselementen	11	6	11
1120	04800	Sociale verzekeringspremies ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen	28	41	41
1140	04800	Lonen in natura	2	2	2
1211	04800	Algemene werkingskosten	304	186	246
4110	00000	Inkomstenoverdracht aan VG Bestuurszaken	125	130	130
1211	04800	Operationele leasings			
1250	04800	Indirecte belastingen betaald aan subsectoren van de overheid		40	35
4140	00000	Overeenkomst met IWT voor oproep zware infrastr.	40	40	40
5210	04800	Investeringsbijdragen tbv de gezinnen			
7422	04800	Investing middelzware onderzoeksinfrastructuur			
7422	04800	Investing zware onderzoeksinfrastructuur			
6151	04800	Investeringsbijdragen binnen eenzelfde institutionele groep		1.860	1.380
6410	04800	Investeringsbijdragen aan het autonoom gesubsidieerd onderwijs	418	3.720	4.145
7200	04800	Nieuwbouw van gebouwen uitgevoerd door andere sectoren dan de overheid			
7422	04800	Verwervingen van overige investeringsgoederen , waaronder onlichamelijke zaken	1		
7440	04800	Verwervingen van patenten, octrooien en andere onlichamelijke zaken			
9110	01720	Aflossingen leningen			
		TOTAAL UITGAVEN	19.104	32.935	16.475

RESERVEFONDS

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN			
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
Overgedragen saldo	0	0	15.874
Toewijzing	0	0	10.310
TOTAAL ONTVANGSTEN	0	0	26.184

(in duizend euro)

UITGAVEN			
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
Opneming	0	0	0
Totaal uitgaven	0	0	0
SALDO	0	0	26.184

VERANTWOORDING

N.a.v. de opmerking van het Rekenhof wordt een geamendeerde begroting ingediend.

BIJLAGE

VIII. Begrotingen van de Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie niet te consolideren instellingen

- De begroting van de Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (VMW) vervangen door wat volgt.

Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (VMW)
Begrotingscontrole 2010

(in duizend euro)

ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	ONTVANGSTEN		
		UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0821	Overgedragen overschot vorige boekjaren	87.825		19.364
0822	Over te dragen tekort van het boekjaar			
0810	Diverse interne verrichtingen	9.519		
1611	Verk. van niet-duurz. goed. en dienst. a. andere sectoren dan de overh. - niet verdeeld	414.383	418.735	409.492
	p.m. partim zuivering		90.735	76.701
	p.m. partim afvoer		108.000	106.400
2810	Overige opbrengsten van vermogen - concessies	867	500	700
3630	Belasting op de toegevoegde waarde	50.982	56.000	56.000
3820	Overige inkomensoverdrachten van kredietinstellingen	6.000		
4610	Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid (art. LB0 LC125 3122)	253	332	332
4630	Inkomensoverdrachten vanuit het Minafonds (part. art. LBC LC044 4351)		56.254	51.113
4942	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingenv alsook de regionale belastingen	38.135	40.000	40.000
6600	Kapitaalsoverdrachten binnen de sector overheid - niet verdeeld	405		
6812	Kapitaaloverdracht van lokale overheden - provincies	94	4.000	476
7632	Verkoop van gronden en gebouwen in het binnenland	31.331		0
7710	Verkoop van vervoermaterieel	91		0
7720	Verkoop van overig materieel	14		0
8931	Kredietaflossingen binnen de sector overheid - provincies			0
8935	Kredietaflossingen binnen de sector overheid - overige lokale overheden	1		1
9610	Opnemingen van leningen in nationale valuta		30.000	50.000
	TOTAAL ONTVANGSTEN	639.900	605.821	627.478

(in duizend euro)

ESR CODE 2010	UITGAVEN			
	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0321	Overgedragen tekort vorige boekjaren		11.467	0
0322	Over te dragen overschot van het boekjaar	19.364	4.427	7.605
0310	Diverse interne verrichtingen	96		
1111	Lonen en sociale lasten - eigenlijke lonen	61.460	62.000	60.085
1120	Sociale verzekeringspr. t.l.v. de werkg., afgedragen aan instellingen of fondsen	20.960	22.500	22.045
1131	Overige sociale lasten van de werkgever - Directe toelagen	1.325	1.350	1.269
1133	Pensioenen van overheidspersoneel	113		
1211	Aankopen van niet-duurzame goederen en diensten - algemene werkingskosten	323.973	302.000	288.228
	p.m. partim zuivering		146.989	127.814
	p.m. partim afvoer		108.000	101.760
1212	Aankopen van niet-duurzame goederen en diensten - huurgelden van gebouwen	438	450	509
1211	Specifieke aankopen bij andere sectoren dan de overheid	32.524	30.927	31.550
1250	Indirecte belastingen betaald aan sub-sectoren van de overheid	89.117	96.000	96.000
2110	Rente op overheidsschuld in nationale valuta	6.454	11.500	8.820
2140	Rente op commerciële schuld	149		
3200	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen			6.000
3300	Inkomensoverdrachten pensioenfondsen			11.365
4110	Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - aan de instit. Overheid	7.105	10.000	9.466
4532	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen	2.037		
4540	Inkomensoverdrachten aan de federale overheid		3.000	3.100
5320	Overige kapitaaloverdrachten	421	0	0
713	Aankopen van bestaande gebouwen - niet verdeeld	17.470	20.000	32.000
7111	Aankopen van gronden - binnen de sector overheid	472	200	250
7121	Aankopen van bestaande water- en wegenbouwkundige werken		0	0
7200	Nieuwbouw van gebouwen - niet verdeeld			5.000
7320	Waterbouwkundige werken	3.103		
7330	Pijpleidingen	31.661	12.000	25.440
7410	Verw. van overige investeringsgoed., waaronder onlichamelijke zaken - vervoermat.	2.200	2.000	1.485
7422	Verw. van overige inv.goed., waaronder onlicham. zaken - overig mat.	1.471	4.000	6.051
7440	Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen	6.656		
9110	Aflossing van schuld in nationale valuta	11.331	12.000	11.210
	TOTAAL UITGAVEN	639.900	605.821	627.478

VERANTWOORDING

N.a.v. de opmerking van het Rekenhof wordt een geamendeerde begroting ingediend.

BIJLAGE**VIII. Begrotingen van de Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie niet te consolideren instellingen**

- De begroting van het Eigen Vermogen van het Instituut voor Natuur- en bosonderzoek (EV INBO) wordt vervangen door wat volgt.

EV-INBO
Begrotingscontrole 2010

(in duizend
euro)

ONTVANGSTEN				
ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0821	Overgedragen saldo	2.813	3.189	3.077
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	2.106	1.284	1.677
161	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid	1.061	768	932
1611	Aan bedrijven, kredietinstellingen en verzekeringsmaatschappijen	371	265	284
1613	Aan het buitenland	690	503	648
1620	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen sector overheid	1.045	516	745
28	Overige opbrengsten uit vermogen	1	1	1
2830	Huurgelden van gronden	1	1	1
4610	Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele overheid (CFO)	1	8	8
4610	Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele overheid (ART. LC0 LD202 4170)	645	645	645
4942	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen (bedrijfs- en eigen personeel)	160	120	160
	TOTAAL ONTVANGSTEN	5.726	5.247	5.568

(in duizend
euro)

UITGAVEN					
ESR CODE 2010	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0322		Over te dragen saldo	3.077	3.623	3.387
11		Lonen en sociale lasten	2.173	1.534	1.644
1111		Eigenlijke lonen	1.638	1.174	1.259
1112		Overige bezoldigingsselementen			
1120		Sociale bijdragen	502	336	360
1140		Maaltijdcheques	33	24	25
12		Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	476	90	537
1211		Algemene werkingskosten andere sectoren dan overheid	237	25	197
1221		Algemene werkingskosten binnen sector overheid	239	65	340
4110		Diverse uitgaven terug te betalen aan INBO (i.k.v. EV INBO ondersteunde uitgaven) - pro memorie	0	0	0
7422		Verwerving van overige investeringsgoederen	0	0	0
		TOTAAL UITGAVEN	5.726	5.247	5.568

VERANTWOORDING

N.a.v. de opmerking van het Rekenhof wordt een geamendeerde begroting ingediend.

BIJLAGE**VIII. Begrotingen van de Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie niet te consolideren instellingen**

- De begroting van het Eigen Vermogen ondersteunend Centrum van het Agentschap voor Natuur en Bos (EV OC-ANB) wordt vervangen door wat volgt.

OC ANB
Begrotingscontrole 2010

(in duizend
euro)

ONTVANGSTEN				
ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0821	Overgedragen saldo	11.456	6.204	13.875
1611	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	3.325	3.194	3.194
2610	Rente	91	204	150
2810	Ontvangsten uit uitbating bezoekerscentra	44	30	40
2810	Ontvangsten uit sponsorovereenkomsten	0	0	0
2830	Ontvangsten verhuringen, verpachtingen	211	160	160
3830	Overige inkomstenoverdrachten van verzekeringsmaatschappijen	0	2	2
4630	LNE DAB Minafonds - inkomstenoverdrachten binnen eenzelfde institutuele groep - aan andere eenheden van de overheid - aan OC ANB (LBC LD017 4170)	298	584	584
4610	Dotatie voor de organisatie van het projectsecretariaat Groenpool Parkbos Gent (ND4174C en LD417B)	248		
4812	Bijdrage Provincie Oost-Vlaanderen voor de organisatie van het projectsecretariaat Groenpool Parkbos Gent	5	5	5
4822	Bijdrage Stad Gent, gemeente Sint-Martens Latem en De Pinte voor de organisatie van het projectsecretariaat Groenpool Parkbos Gent	10	10	10
6612	Uitzonderlijke eenmalige ontvangst ingevolge de fusie van het OC-ANB met de VZW Inverde	200	0	0
7622	Desinvesteringen	0	0	0
	TOTAAL ONTVANGSTEN	15.888	10.393	18.020

(in duizend
euro)

ESR CODE 2010	COFOG CODE	UITGAVEN			
		OMSCHRIJVING	UITVOER ING 2009	BO 2010	BC 2010
0310		Opbouw reserves sociaal passief		45	0
0322		Over te dragen overschot van het boekjaar	13.875	6.937	14.359
0100		Niet-verdeelde uitgaven		180	0
1111		Lonen en sociale lasten	1.245	1.900	1.900
1112		Voorziening vakantiegeld		0	0
1211		Werkingsmiddelen	763	1.281	1.281
1211		Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten		0	230
1410		Niet-waardevermeerderende werken		50	0
7200		Inrichting van gebouwen		0	250
7422		Verwerving van overige investeringsgoederen	5	0	0
		TOTAAL UITGAVEN	15.888	10.393	18.020

VERANTWOORDING

N.a.v. de opmerking van het Rekenhof wordt een geamendeerde begroting ingediend.

C. Wijzigingen ten opzichte van de toelichtingen – Toelichting per programma
(Stuk 17-A (2009-2010) – Nr. 2)

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

- In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Bestuurszaken wordt i.v.m. de DAB Overheidspersoneel de tabel van het reservefonds als volgt gewijzigd :

RESERVEFONDS						
ONTVANGSTEN						
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009		BO 2010		BC 2010	
OVERGEDRAGEN SALDO	23		23		32	
TOEWIJZING	9					
TOTAAL ONTVANGSTEN	32		23		32	
UITGAVEN						
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009		BO 2010		BC 2010	
	GVK	GOK	GVK	GOK	GVK	GOK
TOTAAL UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
SALDO	32	32	23	23	32	32

- Tevens wordt aan de verantwoording volgende zin toegevoegd:

“De vermindering van het GOK-krediet van 2.741 duizend EUR naar 2.350 duizend EUR gebeurde in functie van het bijgestelde verwachte betalingsritme.”

VERANTWOORDING

Het betreft hier een technische correctie en een aanvulling.

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

- In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Financiën en Begroting wordt i.v.m. het FFEU de volgende tekst toegevoegd:

FFEU Begrotingscontrole 2010 Memorie van toelichting

Financieringsfonds voor schuldafbouw en éénmalige investeringsuitgaven.

ONTVANGSTEN

ESR code	omschrijving	Uitvoering 2009	BO 2010	BC 2010
0821	Overgedragen overschot vorige boekjaren	389.779 keuro	412.502 keuro	411.654 keuro

Het overgedragen overschot vorige boekjaren vermindert met 848 Keuro ten gevolge van meer besteding dan voorzien in de begroting 2009.

6611	Dotatie V.Gem.	189.223 keuro	125.000 keuro	120.728 keuro
------	-------------------	---------------	---------------	---------------

De dotatie over het boekjaar 2009 bedraagt 4.272 Keuro minder dan geraamd.

TOTALEN	579.002 keuro	537.502 keuro	532.382 keuro
---------	---------------	---------------	---------------

UITGAVEN GOK

0322	Over te dragen overschot van het boekjaar	421.653 keuro	374.402 keuro	347.282 keuro
------	---	---------------	---------------	---------------

Het over te dragen overschot van het boekjaar daalt doordat er enerzijds 22.000 Keuro meer zal worden uitgegeven op basis van de planning lopende projecten en anderzijds wegens een kleinere dotatie dan geraamd van 4.272Keuro. De rest is recuperatie van stopgezette projecten.

1211,1212,7421	Werkingskosten	78 keuro	120 keuro	120 keuro
----------------	----------------	----------	-----------	-----------

De werkingskosten worden op hetzelfde peil gehouden maar uitgesplitst over algemene werkingskosten en investeringen in informatica (software en hardware)

voor upgrade van het boekhoudpakket en een verbeterde backup procedure bij uitval.

Totaal aan	PROJECTEN	167.299 keuro	162.980 keuro	184.980 keuro
------------	-----------	---------------	---------------	---------------

Het GOK werd verhoogd van 163 miljoen naar 185 miljoen op basis van de geraamde uitgaven op lopende projecten.

	TOTALEN	579.030 keuro	537.502 keuro	532.382 keuro
--	---------	---------------	---------------	---------------

FFEU Begrotingscontrole 2010 Memorie van toelichting

Financieringsfonds voor schuldafbouw en éénmalige investeringsuitgaven.

UITGAVEN GOK

VASTLEGGINGSKREDIETEN	264.330 keuro	296.046 keuro
-----------------------	---------------	---------------

Het FFEU hoort in essentie een project boekhouding te hebben, waarbij elk project, waarvoor in de loop van de verschillende jaren middelen werden toegekend, afzonderlijk dient te kunne opgevolgd worden en budgettair ook op deze wijze begrensd. Anderzijds is het moment waarop de verbintenis per project wordt genomen, vaak moeilijk voorspelbaar.

Daarom werd bij de opstart van het FFEU, in samenspraak met het Rekenhof, ervoor geopteerd om bij de initiële begrotingsopmaak ervan uit te gaan, dat alle nog niet opgebruikte verbintenissenruimte wordt overgedragen naar het volgende jaar (J+1). Bij de begrotingscontrole van J+1 wordt vastgesteld welke verbintenissen er nog verder werd opgebruikt in de loop van het jaar J, de welke vanzelfsprekend niet meer ter beschikking kunnen staan in het jaar J+1.

De verbintenisbegrenzing wordt per project vastgesteld en gecontroleerd – zoals het hoort in een projectboekhouding – wat een perfecte opvolging toelaat, zowel per project als per jaar.

Het cijfer evolueert van 264 miljoen naar 296 miljoen omdat enerzijds nog vastleggingen genomen werden in het vorige jaar en er anderzijds 120 miljoen toegevoegd wordt voor nieuwe projecten in het huidige boekjaar.

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

- In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Financiën en Begroting wordt i.v.m. het VFLD de tekst vervangen door wat volgt:

VLAAMS FONDS VOOR DE LASTENDELGING**TOELICHTING BIJ ALLE WIJZIGINGEN OP NIVEAU VAN DE
BEGROTINGSPOSTEN****VLAAMS FONDS VOOR DE LASTENDELGING**

Begrotingscontrole 2010 - amendement

(in duizend
euro)

ONTVANGSTEN					
ESR COD E 2010	OMSCHRIJVING	UITVOERI NG 2009	BO 2010	BC 2010	BC 2010 amendeme nt
0821	Overgedragen overschot vorige jaren	109.459	109.459	140.567	140.567
3810	Terugstorting vanuit NV Beco / dossier Beco-Allianz Belgium - A. Van Der Poel	8			
3850	Terugstorting teveel betaalde gerechtskosten dossier KACB door advocatenkantoor tegenpartij	6			
4610	Dotatie Vlaamse Gemeenschap (ART. CB0 CF003 4141)	50.553	30.400	30.400	30.400
4610	Terugstorting vanuit BD DAR - dossier Errera (voorfinanciering)				486
4630	VIF			83	83
4640	Verkoop gebouw ex-ARGO	1.490			
4640	Terugstorting vanuit Toerisme Vlaanderen / dossier KACB	20			
4943	Voorgefinancierde provisie n.a.v. verkoop ex-ARGO gebouw aan ontvangstkantoor Mechelen	3			
	TOTAAL ONTVANGSTEN	161.539	139.859	171.050	171.536

(in duizend euro)

UITGAVEN						
ESR CODE 2010	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010	BC 2010 amendement
0322	00000	Over te dragen overschot van het boekjaar	140.567	109.459	140.567	140.567
3111	04520	Pensioenfonds Scheepvaart NV	0	1.090	1.090	1.090
3200	08300	Pensioenfonds VRT	9.606	9.606	9.606	9.606
3200	01000	Inkomensoverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen (niet limitatief krediet)	2	14.204	14.287	12.978
3450	05400	Inkomensoverdrachten aan gezinnen (niet limitatief krediet)	2.195	3.000	3.000	3.000
3441	08200	OVV in vereffening	489	500	500	500
4100	00000	Inkomensoverdrachten binnen de overheid - niet verdeeld (niet limitatief krediet)		2.000	2.000	2.000
4110	00000	Dossier EU-sancties Agentschap Landbouw & Visserij	2.677			
4140	00000	VVM-De Lijn	6.000			
4540	09800	Voorgefinancierde provisie n.a.v. verkoop ex-ARGO gebouw aan ontvangstkantoor Mechelen	3			
4540	01811	Inkomensoverdrachten aan de FOD - dossier Errera				1.795
		TOTAAL UITGAVEN	161.539	139.859	171.050	171.536

ONTVANGSTEN

Post 0821

Het overgedragen overschot vorige boekjaren bedraagt 140.567 duizend euro. Dit is in overeenstemming met het eindsaldo ingeschreven bij de jaarrekening 2009 (ESR code 03.22).

Post 4610

De dotatie blijft ongewijzigd t.o.v. opmaak 2010.

Bij amendement wordt 486 keuro toegevoegd naar aanleiding van het dossier Errera waarin het VFLD het DAR gedeelte heeft voorgefinancierd en teruggave hiervan verwacht in 2010.

Post 4630

83 keuro wordt voorzien als interrelatie met het VIF, meerbepaald voor het loodsendossier Belvaux n.a.v. uitspraak Hof van Beroep te Brussel op 5 januari 2010, arrest nr. 2006/AR/90.

UITGAVEN

Post 0322

In 2010 wordt voorzien dat het VFLD noch opbouw noch intering op het begrotingssaldo heeft.

Post 3200

Door het dossier Errera wordt bij amendement een verschuiving verricht van ESR code 3200 naar 4540 t.b.v. 1.309 keuro (zijnde het effectief verschuldigd bedrag in het dossier Errera ten laste van het VFLD, zie ESR codes 4540 en 4610).

Post 4540

Naar aanleiding van het dossier Errera wordt budgettair bij amendement ESR code 4540 gecreëerd ten bedrage van 1.795 keuro (zijnde 1.309 ten laste van het VFLD en 486 keuro voorgefinancierd voor de DAR) omdat dit dossier dient uitbetaald aan een federale dienst, meerbepaald de dienst ontvangsten BTW.

De andere begrotingsposten

De andere begrotingsposten blijven bijna nagenoeg ongewijzigd tegenover opmaak 2010.

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

- In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Financiën en Begroting moet i.v.m. basisallocatie CEO CC217 7422 de laatste paragraaf van dit artikel vervangen worden door het volgende:

“Teneinde de geplande wijzigingen aan en de verdere ontwikkeling van het VFP en andere informaticaprojecten financieel mogelijk te maken, wordt 2.200 OK toegekend. De benodigde kredieten kaderen voornamelijk in de insourcingsoperatie van de verkeersbelastingen.”

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

- De toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Financiën en Begroting moet aangevuld worden met het volgende:

D. IVA - VLAAMS TOEKOMSTFONDS**TOELICHTING BIJ ALLE WIJZIGINGEN OP NIVEAU VAN DE BEGROTINGSPOSTEN**

VLAAMS TOEKOMSTFONDS
Begrotingscontrole 2010

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN					
ESR CODE 2010	ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2009	BO 2010	BC 2010
0821		Overgedragen saldo	20.962	21.470	447
2610		Rente-ontvangsten binnen de sector overheid	531	600	200
2820		Dividenden	pm	pm	10.000
4610		Dotatie (CB0 CE002 4140)	0		
8670		Verkopen van andere financiële producten	5.000	5.000	104.000
		TOTAAL ONTVANGSTEN	26.493	27.070	114.647

UITGAVEN					
ESR CODE 2010	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2009	BO 2010	BC 2010
0322	00000	Over te dragen saldo	447	21.979	641
1211	01120	Algemene werkingskosten	0	1	1
1250	01120	Indirecte belastingen betaald aan sub- sectoren van de overheid	46	90	5
4110	00000	Inkomensoverdracht aan MVG			10.000
8170	01120	Aankoop van andere financiële producten	26.000	5.000	104.000
		TOTAAL UITGAVEN	26.493	27.070	114.647

ONTVANGSTEN

Post 0821

Naar aanleiding van een opmerking van het Rekenhof wordt de aankoop van beleggingspapier van het Vlaams Toekomstfonds opgenomen onder ESR-code 81.70 'Aankoop van andere financiële producten'. Hierdoor vermindert het overgedragen saldo met het uitstaand bedrag aan beleggingen. Daarnaast is het saldo bijgesteld in overeenstemming met het eindsaldo ingeschreven bij de jaarrekening 2009 (ESR code 03.22).

Post 2610

De rente-ontvangsten uit beleggingen zijn, gelet op de blijvend lage korte termijnrente, naar beneden bijgesteld.

Post 2820

De belegging in Dexia-aandelen zal in 2010 dividenden genereren over de winst 2009 van de financiële instelling. Het dividend zal worden uitgekeerd in aandelen. Het bedrag is ingeschat op basis van de beurskoers van Dexia eind maart 2010.

Post 8670

Op vraag van het Rekenhof zullen ook voor de korte termijnbeleggingen alle in- en uitgaande bewegingen in de begroting worden opgenomen. Dit betekent dat de totale ontvangsten en uitgaven van het Toekomstfonds fictief wordt opgedreven.

UITGAVEN

Post 0322

Naar aanleiding van een opmerking van het Rekenhof wordt de verkoop van beleggingspapier van het Vlaams Toekomstfonds opgenomen onder ESR-code 86.70 'Verkoop van andere financiële producten'. Hierdoor vermindert het overgedragen saldo met het uitstaand bedrag aan beleggingen.

Post 1250

Gelet op de verminderde ontvangsten uit beleggingen, zal ook minder roerende voorheffing dienen te worden betaald.

Post 4110

De geraamde ontvangst uit de verkoop van het in aandelen uitgekeerde dividend van Dexia zal worden doorgestort naar de algemene middelenbegroting van de Vlaamse overheid.

Post 8170

Op vraag van het Rekenhof zullen ook voor de korte termijnbeleggingen alle in- en uitgaande bewegingen in de begroting worden opgenomen. Dit betekent dat de totale ontvangsten en uitgaven van het Toekomstfonds fictief wordt opgedreven.

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Internationaal Vlaanderen moet het volgende aangepast worden:

- In de toelichting (stuk 17-A (2009-2010), nr. 2-D) is op p 20 bij de “Betoelaging voor investeringen in de toeristische sector: 10.516.000 euro” verkeerdelijk vermeld dat dit 2.720.000 euro minder is dan bij de begrotingsopmaak 2010. Dit moet 2.757.000 euro minder zijn dan bij begrotingsopmaak 2010 (verschil tussen 13.273.000 initieel en 10.516.000 bij de begrotingscontrole).

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof

- Tevens moet op het einde van pagina 13 het volgende toegevoegd worden:

“Basisallocatie DB0 DG021 3300 DEPARTEMENT IV -
INKOMENSOVERDRACHTEN AAN VZW'S TEN BEHOEVE VAN DE GEZINNEN -
IMPULSPROGRAMMA VLAAMSE KUST (PRO MEMORIE)

Basisallocatie DB0 DG022 4330 DEPARTEMENT IV -
INKOMENSOVERDRACHTEN AAN PROVINCIES EN GEMEENTEN - NIET
VERDEELD - IMPULSPROGRAMMA VLAAMSE KUST (PRO MEMORIE)

Basisallocatie DB0 DG023 5210 DEPARTEMENT IV - INVESTERINGSBIJDRAGEN
AAN VZW'S TEN BEHOEVE VAN DE GEZINNEN - IMPULSPROGRAMMA
VLAAMSE KUST (PRO MEMORIE)

De ESR-economische classificatie vereist dat de kredieten duidelijk opgedeeld worden per aard van verrichting (lopende en kapitaalverrichtingen) en per bestemming. Het nieuwe Impulsprogramma Vlaamse Kust, dat de opvolger is van de kustactieplannen (investeringen in kusttoerisme), omvat potentieel zowel subsidiëring van initiatieven, als investeringssubsidies en deze kunnen zowel aan vzw's, als aan gemeenten en provincies toegekend worden. In functie hiervan worden er, naast de bestaande basisallocatie DB0 DG019 6331, drie nieuwe basisallocaties gecreëerd (DB0 DG021 3300, DB0 DG022 4330, DB0 DG023 5210) zodat ESR-matig alle bestedingsmogelijkheden van het nieuwe programma gevat zijn. Omdat vooraf niet bepaald kan worden hoe de middelen van het programma verdeeld zullen worden over deze verschillende bestedingsmogelijkheden worden de drie nieuwe basisallocaties pro memorie ingeschreven en wordt in artikel 26 van het uitgavendecreet de mogelijkheid gecreëerd om in functie van de dossiers het krediet van basisallocatie DB0 DG019 6331 geheel of gedeeltelijk over te schrijven naar de drie andere basisallocaties van het Impulsprogramma Vlaamse Kust.”

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Onderwijs en Vorming moeten de volgende aanpassingen gebeuren:

- **Op pagina 46 en 47** wordt de begroting van Agion vervangen door wat volgt:

Agentschap voor infrastructuur in het onderwijs (AGION)

Begrotingscontrole 2010

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN				
ESR CODE 2010	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0821	Overgedragen overschot vorige boekjaren	57.811	59.124	62.369
1612	Verk. van niet-duurz. goed.& dienst. aan privaatrechtelijke instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. gezinnen en aan gezinnen			
1620	Verk. van niet-duurz. goed.& dienst. binnen de overheid	122	89	89
2610	Rente-ontvangsten van niet-overheid	156	120	120
3830	Inkomensoverdrachten van verzekeringsmaatschappijen	8		
3840	Inkomensoverdrachten van verenigingen tbh de gezinnen	172	165	165
4610	CFO-vergoeding	136	30	30
4610	Werkingsdotatie (ART. FBO FC054 4141)	9.900	5.813	5.914
4610	Rentedotatie (ART. FB0 FK002 4144)	653	602	602
4610	Dotatie eigenaarsonderhoud autonome hogescholen (ART. FB0 FK001 4142)	868	868	868
4910	Inkomensoverdracht van VGC	32	32	32
660	Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - niet verdeeld	610		
6612	Investeringsdotatie niet-hoger onderwijs (ART. FB0 FK010 6142)	133.539	150.539	150.539
6612	Investeringsdotatie autonome hogescholen (ART. FB0 FK014 6142)	13.870	8.361	8.361
6612	Investeringsdotatie hoger onderwijs (ART. FB0 FK012 6142)	8.532	12.984	14.984
6910	Kapitaaloverdracht VGC	2.995	3.800	3.800
	TOTAAL ONTVANGSTEN	229.404	242.527	247.873

(in duizend euro)

UITGAVEN					
ESR CODE 2010	COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
0322	00000	Over te dragen overschot van het boekjaar	62.369	59.124	62.069
1111	09600	Bezoldiging volgens salarisschaal	2.813	2.941	3.003
1112	09600	Overige bezoldigingselementen	406	503	514
1120	09600	Soc. verzekeringspr. tlv de werkgever	1.071	1.127	1.151
1131	09600	Directe toelagen	79	81	83
1140	09600	Loon in natura	167	90	92
1211	09600	Algemene werkingskosten	2.208	1.433	1.433
1211	09600	Huur van gebouwen	405		
1212	09600	Leasing van roerende goederen en dergelijke	18	20	20
1221	09600	Alg. werkingskost. betaald binnen adm. Overheid	2		
1250	09600	Indirecte belast. betaald aan subsect. v/d overheid	15	20	20
3200	09600	Werkingsstoelage NV Schoolinvest	410		
3300	09600	Inkomensoverdracht aan de onderwijskoepels	484		
4150	09600	Subsidies eigenaarsonderhoud autonome hogescholen	1.283	868	868
4150	09600	Subsidie GO! sensibilisering DBFM			
4340	09600	Subsidie OVSG+CVPO sensibilisering DBFM	112		
4440	09600	Bijdrage rentelasten v/h autonoom gesub. onderwijs	447	602	602
6151	09600	Autonome Hogescholen investeringsubsidies	8.532	8.361	8.361
6410	09600	Investeringsbijdragen niet-hoger onderwijs	132.650	150.539	150.539
6410	09600	Investeringsbijdragen hoger onderwijs	13.870	12.984	14.984
6410	09600	Investeringsbijdragen VGC	2.037	3.800	3.800
7422	09600	Verwerving van overig materieel	23	34	34
7440	09600	Verwervingen van patenten, octrooien en andere onlichamelijke zaken	3		300
		TOTAAL UITGAVEN	229.404	242.527	247.873

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

- **Op pagina 54** wordt na de begroting van VLOR volgende passage toegevoegd:

“De algemene werkingsdotatie stijgt licht omdat in deze begrotingsronde de cao-middelen vanuit een centrale provisie worden toegevoegd. Aan uitgavenzijde werden deze middelen toegevoegd aan de personeelsartikelen en werd daarenboven een actualisering gedaan van de kost van de gedetacheerde personeelsleden en van de algemene werkingskosten.”

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

- **Op pagina 55** wordt de begroting van het fonds inschrijvingsgelden centra voor volwassenenonderwijs vervangen door wat volgt:

FONDS INSCHRIJVINGSGELDEN CENTRA VOOR VOLWASSENENONDERWIJS
Begroting 2010

(in duizend
euro)

ONTVANGSTEN								
2009		2010			OMSCHRIJVING	Uitvoering 2009	INI 2010	BC2010
ARTIKEL NUMMER	ESR CODE	ARTIKELNUMMER						
		ENT	PR	ESR				
FH0821DG	08.21	FDG	FH001	0821	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN	3.798	3.798	2.867
FH1620DG	16.20	FDG	FH002	1620	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - VERKOOP VAN NIET- DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR - VORDERINGEN OP ONTVANGEN INSCHRIJVINGSGELDEN	6.759	6.759	6.748
FH4610DG	46.10	FDG	FH003	4610	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - VAN DE INSTITUTIONELE OVERHEID (ART; FD0 FH205 4130)	3.171	2.513	3.023
		FDG	FH004	4640	DOTATIE BRUSSEL (ART. AB0 AG015 4130)	440	440	440
					TOTAAL ONTVANGSTEN	14.168	13.510	13.078

UITGAVEN												
2009		2010			COFOG CODE	OMSCHRIJVING	Uitvoering 2009		INI 2010		BC2010	
ARTIKEL NUMMER	ESR CODE	ENT	PR	ESR			GVK	GOK	GVK	GOK	GVK	GOK
FH0322DG	03.22	FDG	FH001	0322	00000	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR	2.867	2.867	3.798	3.798	2.867	2.867
FH3431DG	34.31	FDG	FH002	3431	09500	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - OVERIGE SOCIALE UITKERINGEN - GELDELIJKE UITKERINGEN - PREMIES AAN CURSISTEN	250	250	209	209	300	300
FH4001DG	40.01	FDG	FH003	4430	09500	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - INKOMENSOVERDRACHTEN AAN HET GESUBSIDIEERD AUTONOOM ONDERWIJS - BIJDRAGEN VOOR OVERIGE WERKINGSKOSTEN VAN HET ONDERWIJS - MIDDELEN AAN DE CVO'S	0	0	0	0	0	0
FH4002DG	40.02	FDG	FH004	4430	09500	OV DAB FONDS INSCHRIJVINGSG. CVO - INKOMENSOVERDRACHTEN AAN HET GESUBSIDIEERD AUTONOOM ONDERWIJS - BIJDRAGEN VOOR OVERIGE WERKINGSKOSTEN VAN HET ONDERWIJS - GEDERFDE INSCHRIJVINGEN	11.051	11.051	9.503	9.503	9.911	9.911
						TOTAAL UITGAVEN	14.168	14.168	13.510	13.510	13.078	13.078

RESERVEFONDS

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN			
OMSCHRIJVING	3BC 2009	BO 2010	BC2010
TOTAAL ONTVANGSTEN	0	0	0

UITGAVEN						
OMSCHRIJVING	3BC 2009		BO 2010		BC2010	
	GVK	GOK	GVK	GOK	GVK	GOK
TOTAAL UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
SALDO	0	0	0	0	0	0

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Welzijn, Volksgezondheid en Gezin moeten de volgende aanpassingen gebeuren:

- DEEL 1 : TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN ALLE PROGRAMMA'S

**PROGRAMMA D GEZONDHEIDSBELEID EN HET ZORGBELEID VOOR
GEZINNEN EN OUDEREN**

1.2 EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

In de tabel op blz. 3 wordt in de vijfde kolom (kolom met hoofding VRK), het cijfer "5.224" vervangen door "1.996", en het cijfer "21.786" door "18.558";

- DEEL 2 : INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN

A. DEPARTEMENT

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.2 UITGAVENARTIKELEN

Bij basisallocatie GB0 GC020 3300 wordt in de voorlaatste kolom van de tabel op blz. 11 het cijfer "705" vervangen door "699" en in de tekst daaronder in de tweede paragraaf het cijfer "87" vervangen door "81".

- DEEL 2 : INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN

B. IVA's ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID

IVA ZORG EN GEZONDHEID

1.2. UITGAVENARTIKELEN

Bij basisallocatie GE0 GA300 1100 wordt op blz. 21 in de laatste paragraaf het cijfer "4" vervangen door "2".

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Cultuur, Jeugd, Sport en Media moet de volgende aanpassing gebeuren:

- Op bladzijde 43 van de toelichting bij de aanpassing van de middelenbegroting en de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2010 voor het beleidsdomein H wordt het bedrag van het GVK bij BC 2010 voor de ESR code 5210.37 gewijzigd in “292”.

VERANTWOORDING

De toelichting wordt in overeenstemming gebracht met de begroting van het FoCI in het ontwerp van decreet houdende aanpassing van de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2010.

- Op pagina 65 wordt de begroting van DAB “UITLEENDIENST KAMPEERMATERIAAL VOOR DE JEUGD” vervangen door wat volgt:

(in duizend euro)

			ONTVANGSTEN			
2010 ARTIKELNUMMER			OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
ENT	PR	ESR				
HCJ	HG001	0821	CJSM DAB ULDK - OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN	0	0	113
HCJ	HG002	1612	CJSM DAB ULDK - VERKOOP VAN NIET- DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR - AAN VZW'S TEN BEHOEVE VAN DE GEZINNEN EN AAN GEZINNEN - RECUPERATIE SCHADE	68	0	0
HCJ	HG003	1612	CJSM DAB ULDK - VERKOOP VAN NIET- DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR - AAN VZW'S TEN BEHOEVE VAN DE GEZINNEN EN AAN GEZINNEN - VERHUUR KAMPEERMATERIAAL	131	192	192
HCJ	HG004	2830	CJSM DAB ULDK - OVERIGE OPBRENGSTEN UIT VERMOGEN - HUURGELDEN VAN GRONDEN	0	0	0
HCJ	HG005	4610	CJSM DAB ULDK - INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - VAN DE INSTITUTIONELE OVERHEID - DOTATIE (ART. HC0 HG123 4130)	541	573	573
HCJ	HG006	1612	CJSM DAB ULDK - VERKOOP VAN NIET- DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR - verkoop oud ijzer / aluminium	0	2	2
			TOTAAL ONTVANGSTEN	740	767	880

(in duizend euro)

UITGAVEN										
2010 ARTIKELNUMMER			COFOG CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009		BO 2010		BC 2010	
ENT	PR	ESR			GVK	GOK	GVK	GOK	GVK	GOK
HCJ	HG001	0310	00000	CJSM DAB ULDK - DIVERSE INTERNE VERRICHTINGEN - TRANSFERT NAAR RESERVEFONDS	0	10	0	0	0	0
HCJ	HG002	0322	00000	CJSM DAB ULDK - OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR	0	113	0	0	0	113
HCJ	HG003	1100	08200	CJSM DAB ULDK - LONEN EN SOCIALE LASTEN - NIET VERDEELD	556	556	681	681	681	681
HCJ	HG004	1211	08200	CJSM DAB ULDK - ALGEMENE WERKINGSKOSTEN (VERGOED AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR)	41	35	86	86	86	86
HCJ	HG005	1211	08200	CJSM DAB ULDK - ALGEMENE WERKINGSKOSTEN (VERGOED AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR) - VERVOERSKOSTEN	3	3	0	0	0	0
HCJ	HG006	1211	08200	CJSM DAB ULDK - ALGEMENE WERKINGSKOSTEN (VERGOED AAN ANDERE SECTOREN DAN DE OVERHEIDSSECTOR) - VERVANGINGSMATERIAAL	29	16	0	0	0	0
HCJ	HG007	7422	08200	CJSM DAB ULDK - VERWERFING VAN OVERIG MATERIEEL	18	7	0	0	0	0
				TOTAAL UITGAVEN	647	740	767	767	767	880

RESERVEFONDS

(in duizend euro)

ONTVANGSTEN			
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009	BO 2010	BC 2010
Overgedragen saldo	0	0	10
Spijziging	10	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN	10	0	10

UITGAVEN						
OMSCHRIJVING	UITVOERING 2009		BO 2010		BC 2010	
	GVK	GOK	GVK	GOK	GVK	GOK
TOTAAL UITGAVEN	0	0	0	0	0	0
SALDO	10	10	0	0	10	10

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Leefmilieu, Natuur en Energie moet het volgende toegevoegd worden:

- **Toelichting bij de belangrijkste wijzigingen en bedragen van de begroting van VMW**

ONTVANGSTEN

ESR 1611– Is een inschatting van de ontvangsten betreffende de verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid.

De belangrijkste drivers van deze post zijn de ontvangsten betreffende zuivering en afvoer en meerverbruik.

ESR.4610 – Toegezegde dotaties ten bedrage van 332 Keur.

ESR.4630 – Bijdrage Mina-fonds gebaseerd op Tarief bovengemeentelijke bijdrage 2010.

ESR. 6812 – Dit bedrag is voornamelijk gebaseerd op de gebudgetteerde inkomsten grijswaterproject Tienen.

ESR. 9610 – Het plafond van de gewaarborgde leningen van de Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening wordt vanaf 2010 opgetrokken tot 50.000.000 euro.

UITGAVEN

ESR.03.22 – Berekend als sluitpost ontvangsten – uitgaven. Dit bedrag wordt mede bepaald door de opbrengst van de verkoop centraal gebouw.

ESR 1111 en ESR. 1120 – Lagere personeelskosten t.o.v. BO 2010 door o.a. het incorporeren van rioleringsactiviteiten, niet tewerkstellen van jobstudenten en een selectief aanwervingsbeleid.

ESR. 1211 – Betreft de uitgaven voor aankopen van niet duurzame goederen en diensten – algemene werkingskosten.

De belangrijkste drivers van deze post zijn de uitgaven betreffende zuivering en afvoer (samen 80%).

ESR. 3200 – Betreft terugbetaling korte termijn lening (6 Meur); in de uitvoeringsrekeningen 2009 opgenomen onder ESR 3820 (ontvangsten).

ESR. 3300 – De opbrengst uit de verkoop van het centrale kantoorgebouw wordt gehanteerd ter financiering van het nieuwe gebouw. De overblijvende meerwaarde (geraamd op 11,4 Meur) wordt gebruikt voor de financiering van de pensioenverplichtingen. Deze doorstorting is niet uitgevoerd in 2009.

ESR 72.00 en ESR. 71.3 – Inschatting aankoop gronden en gebouwen binnenland.

De Raad van Bestuur heeft eind december 2009 het **investeringsprogramma “Installaties en Toevoer 2010”** goedgekeurd, welke een totaal budget 2010 voorziet te bedrage van **32 Meur**. De opgenomen projecten zijn noodzakelijk voor het verder verbeteren van de drinkwaterkwaliteit in overeenstemming met de drinkwaternormen, het wegwerken van risico's en knelpunten in de toevoersystemen, instandhouding van de productie installaties en het geleidelijk invoeren van centrale deelontharding. Bovenop het investeringsprogramma, werd ook **5 Meur** voorzien betreffende de **nieuwbouw centrale dienst**.

Enkele belangrijke investeringen

- 6,0 Meur heraanbesteding WPC Vlakenhof
- 5,0 Meur nieuwe toevoerleiding Menen-Geluvel
- 3,6 Meur toevoerleidingen Vlaams-Brabant
- 3,4 Meur onthardingsinstallatie WPC Velm
- 2,1 Meur grondige renovatie WPC Eeklo
- 2,0 Meur actief koolinstallatie (pesticidenverwijdering) en deonthardingsinstallatie WPC Zevenbronnen te Landen.
- 1,0 Meur EMU WPC Tessenderlo
- 0,8 Meur openen filters WPC Waarmaarde (behandeling water batterijputten)
- 0,8 Meur sedimentatie ontharding WPC Zele
- 0,8 Meur renovatie WPC Londerzeel

ESR 7330 – Inschatting uitgaven Pijpleidingen (Distributieleidingen)

Teneinde een gefundeerd investeringsprogramma voor te bereiden, werden alle gemeentevennoten per provincie aangeschreven om also een globaal overzicht te verkrijgen van alle geplande uitbreiding- en aanpassingswerken voor 2010. De nadruk werd eveneens gelegd op werken, reeds opgegeven in voorgaande jaren, maar om diverse redenen uitgesteld. Op deze manier werd een budget voor Distributieleidingen opgesteld en goedgekeurd in de Provinciale Comités.

- West-Vlaanderen: Budget BC 2010: 5,3 Meur. Goedgekeurd door Provinciaal Comité op 08/12/2009.
- Oost-Vlaanderen: Budget BC 2010: 4,3 Meur. Goedgekeurd door Provinciaal Comité op 18/06/2009
- Vlaams-Brabant: Budget BC 2010: 7,9 Meur. Goedgekeurd door Provinciaal Comité op 21/12/2009.
- Limburg: Budget BC 2010: 7,9 Meur. Goedgekeurd door Provinciaal Comité op 16/12/2009.

- **Toelichting bij de begroting van OC ANB**

Ontvangsten**ESR 0821 – Overgedragen saldo**

Dit bedrag stemt overeen met het over te dragen resultaat uit de begrotingsuitvoeringsrekening 2009 zoals voorgelegd aan de Inspecteur-generaal van Financiën en IVA Centrale Accounting.

ESR 2610 – Rente

Voor de inschatting van de rente wordt uitgegaan van een maximale intrestvoet van 1,2% op een bedrag van € 13 miljoen. Naar beneden afgerond stemt dit overeen met 150€.

ESR 2810 – ontvangsten uit uitbating bezoekerscentra

Volgens het decreet dd. 19/5/2006, houdende diverse bepalingen inzake leefmilieu en energie (Belgisch Staatsblad van 20 juni 2006), meer bepaald hoofdstuk IX Eigen Vermogen onder de benaming Ondersteunend Centrum van het Agentschap voor Natuur en Bos (afgekort OC-ANB), artikel 36 § 6, komen deze inkomsten toe aan het OC-ANB.

De resultaten van 2009 tonen voor "uitbating Vlaamse Bezoekerscentra" een inkomst ten bedrage van 43.750,83€. Er wordt verwacht dat deze opbrengst voor 2010 in dezelfde lijn zal liggen. De raming van deze opbrengst wordt dan ook verhoogd van 30.000€ naar 40.000€.

ESR46.3 en 46.1 : geen wijzigingen cijfers B02010.

ESR 7200 - Inrichting van gebouwen

Dit betreft een raming van de kosten verbonden aan gebouwen die het OC-ANB beheert. Wegens omstandigheden hebben deze uitgaven niet plaatsgevonden in 2009. Ze worden echter wel gepland voor 2010.

Uitgaven**ESR 0310 – Opbouw reserves sociaal passief**

In 2010 zal geen extra sociaal passief worden aangelegd. De opbouw van het sociaal passief in 2009 was afkomstig van het overschot bij Inverde vzw op het moment van de fusie met OC-ANB. Dit was een eenmalige operatie.

ESR 0322 – Over te dragen overschot van het boekjaar

Dit betreft het geraamde over te dragen overschot van het boekjaar, aangepast aan de huidige begrotingscijfers.

ESR 7200 - Inrichting van gebouwen

Dit betreft een raming van de kosten verbonden aan gebouwen die het OC-ANB beheert. Wegens omstandigheden hebben deze uitgaven niet plaatsgevonden in 2009. Ze worden echter wel gepland voor 2010.

Andere Wijzigingen:

- De niet-verdeelde uitgaven ten belope van 180k€ worden verplaatst naar ESR-code 1211 "aankoop van niet-duurzame goederen en diensten".
- De niet-verdeelde lonen en sociale lasten worden verplaatst naar ESR-code 1111 "Bezoldiging volgens salarisschalen".
- De "niet-waardevermeerderende werken" die stonden onder code 1410 worden verplaatst naar code 1211 "aankoop van niet-duurzame goederen en diensten".

- **Toelichting bij de begroting van het EIGEN VERMOGEN VAN INSTITUUT VOOR NATUUR- EN BOS-ONDERZOEK (EV INBO)**

Toelichting per ESR-code**ONTVANGSTEN**

ESR 08.21- Dit geraamde saldo is afkomstig uit de resultatenrekening van het EV-INBO.

ESR.16 - Is een inschatting van de ontvangsten voor diensten en verkopen in het werkjaar 2010, gebaseerd op de momenteel gekende cijfers van de projecten

ESR.28 - Dit bedrag is gebaseerd op de geraamde verhuur van gronden en gebouwen van het INBO

ESR.46.1 - Is het geraamde bedrag aan intresten dat vanuit het CFO zal worden betaald aan het EV-INBO

ESR 46.1 - Er werd bepaald dat, in het kader van de retroactieve werking van een nieuwe federale wetgeving terzake, de door het INBO teveel betaalde bedrijfsvoorheffing in de periode 2004-2007 zou worden overgeheveld naar het EV-INBO. Dit geld zal gespreid over de komende jaren gebruikt worden voor de tewerkstelling van wetenschappelijk personeel. Het bedrag was aanvankelijk geraamd op ruim 1.700 kEuro, maar na advies van Inspectie van Financiën is beslist om 645 kEuro/jaar gedurende 4 jaren op de begroting van EV-INBO in te schrijven, te starten vanaf 2008.

ESR.49.42 - Dit is het geraamde bedrag van de reductie bedrijfsvoorheffing van eigen personeelsleden van het EV-INBO

UITGAVEN

ESR.03.22 - Het EV-INBO verwacht het werkjaar met dit saldo af te sluiten. Definitieve cijfers volgen na de samenkost van de Beheerscommissie tijdens het voorjaar 2010.

ESR 11 en ESR. 12 - Dit zijn de personeelskosten en werkingskosten. Momenteel zijn er 23 projecten ingeschreven die zullen worden uitgevoerd in 2010. Het gaat om 12 projecten waarvan een entiteit van de Vlaamse overheid de opdrachtgever is, de andere projecten zijn in opdracht van externe opdrachtgevers. Hier zullen tijdens het verder verloop 2010 nog andere projecten bijkomen.

Bij het EV-INBO zullen, op basis van de huidige cijfers, voorlopig 33 personeelsleden tewerkgesteld worden.

Het EV-INBO heeft een manager, een administratief medewerker die in staat voor de project- en de personeelsadministratie en een boekhouder in dienst.

Er wordt tevens voorzien om een 6-tal mensen op de kredieten van de te ontvangen bedrijfsvoorheffing (zie ESR49) te betalen.

ESR. 41.10 is een nieuw artikel : moet het mogelijk maken voor het agentschap INBO om gedane (EV INBO ondersteunende) uitgaven terug te vorderen van het EV INBO.

Om het bovenstaande te kunnen realiseren, is er een nieuw uitgavenartikel nodig op de begroting van het EV INBO (pm. in te schrijven in de begroting van het EV INBO)

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

BIJLAGE**MEMORIE VAN TOELICHTING**

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed moet het volgende aangepast worden:

- Op pagina 10 mag basisallocatie NC0 NA025 0100 en de toelichting erbij geschrapt worden.
- Basisallocatie NC0 NA022 7422 (pagina 9) moet vervangen worden door wat volgt:

“Basisallocatie NC0 NA022 7422 - **Departement RWO - verwerving van overig materieel - aankopen en investeringen informatica beleidsdomein RWO**

(in duizend euro)					
K.S.	Krediet 2009	Uitvoerings% 2009	Krediet BO 2010	Wijziging (in + of -)	Krediet BC 2010
NGK	0	%	0	0	0
GVK	3.028	100%	2.380	1.275	3.655
GOK	2.816	60%	2.168	1.275	3.443
VRVK	0	%	0	0	0
VROK	0	%	0	0	0
MAC	0	%	0	0	0

Voor wat RO betreft zal 200.000 € van het begrotingsartikel NC0 NA022 7422 via een latere kredietherverdeling worden toegewezen aan het nieuwe artikel NC0 NA025 0100. (waarvan 100.000 € van het celkrediet van het agentschap Ruimte en Erfgoed en 100.000 € van het celkrediet van het departement RWO) voor de financiering van het project digitale bouwaanvraag.

Na afloop van het project worden deze budgetten terug toegewezen aan hun oorspronkelijke allocatie.”

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.

BIJLAGE

MEMORIE VAN TOELICHTING

In de toelichting per programma bij de begroting van het Beleidsdomein Hogere Entiteiten moet het volgende aangepast worden:

- Op pagina 19 mag basisallocatie VR0 VE007 7131 en de toelichting erbij vervangen worden door:

“Basisallocatie VR0 VE007 4140 - Vlaamse Regering – inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep – aan administratieve openbare instellingen (AOI) – aan het Vlaams Fonds voor de Lastendelging

(in duizend euro)

K.S.	Krediet 2009	Uitvoerings% 2009	Krediet BO 2010	Wijziging (in + of -)	Krediet BC 2010
NGK				486	486
GVK				0	0
GOK				0	0
VRVK				0	0
VROK				0	0
MAC				0	0

Creatie nieuw artikel met krediet van 486 KEUR

Het nieuw artikel betreft een betwisting tussen de federale BTW-administratie en het toenmalige Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap aangaande de toegepaste BTW-aanslagvoet op de renovatiewerken aan het Errera-gebouw te Brussel, ambtswoning van de Vlaamse minister-president. Het Bestuur hanteerde een verlaagd tarief van 6 % (voor woongebouwen), terwijl de BTW-administratie van mening was dat het normale tarief (21 %) van toepassing was. Het geschil gaf aanleiding tot het (eerste) dwangbevel d.d. 08/10/1999, waarvan de Vlaamse Gemeenschap op 11/10/1999 werd in kennis gesteld.

Aangezien het Bestuur van mening was dat afdoende kon aangetoond worden dat de betrokken ambtswoning hoofdzakelijk voor privé-bewoning in de brede zin van het woord wordt gebezigd, werd op 22/11/00 verzet aangetekend bij de rechtbank van eerste aanleg te Brussel. In het vonnis d.d. 28/06/02 werd het verzet van de Vlaamse Gemeenschap evenwel afgewezen, omdat onvoldoende wordt aangetoond dat het Errera-gebouw in hoofdzaak voor bewoning wordt gebruikt. Tegen deze uitspraak werd op 07/01/03 beroep aangetekend, tevergeefs echter want op 22/01/09 bevestigde het Hof van Beroep te Brussel het vonnis. Om reden van de grote financiële weerslag van deze uitspraak, werd mr. Huguette Geinger, advocaat bij het Hof van Cassatie, om advies gevraagd maar haar antwoord was negatief.

De oorspronkelijke opdracht was aangerekend op het vroegere programma 01.1, basisallocatie 71.02 (begroting minister-president 1998). Dit artikel bestaat niet meer. In de ontwerp-begroting Begrotingscontrole 2010, goedgekeurd door de Vlaamse Regering, was het nieuwe artikel VR0 VE007 7131 'VLAAMSE REGERING – AANKOOP VAN BESTAANDE GEBOUWEN BINNEN DE OVERHEIDSSector – HOTEL ERRERA' ingeschreven. Er was 486 KEUR voorzien voor de betaling van het eigen aandeel.

Dit bedrag was echter onvoldoende aangezien er gewacht moest worden tot de definitieve goedkeuring van de Begrotingscontrole 2010. Om onvoorziene nalatigheidsintresten te vermijden, heeft het Vlaams Fonds voor de Lastendelging (VFLD), conform de beslissing van de Vlaamse Regering dd. 21 mei 2010 (VR PV 2010/21 – punt 0024) het eigen aandeel voorgefinancierd.

Om het eigen aandeel terug te betalen aan het VFLD, wordt het artikel VR0 VE007 7131 omgevormd tot een éénmalig dotatieartikel. Zo wordt 486 KEUR ingeschreven op het artikel VR0 VE007 4140 VLAAMSE REGERING – INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP – AAN ADMINISTRATIEVE OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) – AAN HET VLAAMS FONDS VOOR DE LASTENDELGING'.

De bijkredieten betreffen het eigen aandeel:

- 10% van de hoofdsom: 104.330,39 EUR
 - 50% van de verwijlinteresten: 365.681,66 EUR
 - 100% gerechts- en betekeningskosten: 15.530,57 EUR
- wat een totaal geeft van 486 KEUR.

De 90% van de hoofdsom en de overige helft van de verwijlinteresten worden gedragen door de VFLD (Vlaams Fonds voor Lastendelging).”

VERANTWOORDING

Aanpassing ingevolge opmerking van het Rekenhof.