

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



Zitting 2004-2005

25 oktober 2004

VOORAFBEELDING

– door het Rekenhof –

van de uitvoering van de begroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2003



Brussel, 15 oktober 2004
Regentschapsstraat 2
1000 BRUSSEL

N 09-3.004.158 B1

Bijlage : 1 voorafbeelding

Mijnheer de Voorzitter,

BETREFT : Voorafbeelding van de uitslagen van de uitvoering van de begroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2003.

Met verwijzing naar artikel 77 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit legt het Rekenhof het Vlaams Parlement de voorafbeelding van de uitslagen van de uitvoering van de begroting 2003 voor.

Hiermee komt zijn college tegemoet aan de beslissing van 19 april 2004 van het Uitgebreid Bureau van het Vlaams Parlement die, na advies van de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting, bepaalde dat het Rekenhof in het najaar 2004 gevolg diende te geven aan het verzoek van een Vlaams volksvertegenwoordiger om alsnog een voorafbeelding van de uitvoering van de begroting 2003 op te stellen.

Een kopie van deze brief met bijlage wordt heden, ter informatie, bezorgd aan de heer Minister-President van de Vlaamse regering en de heer Vlaams Minister van Financiën en Begroting en Ruimtelijke Ordening.

Op last:
Voor de Hoofdgriffier,

J. DEBUCQUOY.
Raadsheer.

Het Rekenhof:
Voor de Eerste Voorzitter,

J. BECKERS.
Raadsheer.

De heer N. DE BATSELIER
Voorzitter van het Vlaams Parlement
Leuvenseweg 27
1011 BRUSSEL

REKENHOF

Voorafbeelding van de uitvoering van de begroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 2003

**Verslag goedgekeurd in de Nederlandse kamer
van het Rekenhof op 13 oktober 2004**

Inhoud

Samenvatting	9
Inleiding	10
1 Kerncijfers 2003.....	11
1.1 Begrotingsresultaat op aanrekeningsbasis.....	11
1.2 Resultaat op kasbasis.....	12
2 Middelen en ontvangsten.....	14
2.1 Algemeen overzicht	14
2.2 Commentaar	15
2.2.1 Gedeelde en samengevoegde belastingen, inclusief dotatie kijk- en luistergeld	15
2.2.2 Andere transfers en dotaties van de federale overheid	16
2.2.3 Gewestbelastingen, nog geïnd door de federale overheid	16
2.2.4 Gewestbelastingen, eigen inning	17
3 Ordonnanceringen	19
3.1 Kredietopbouw	19
3.2 Begrotingsuitvoering	21
3.2.1 Kredieten van het lopende jaar	21
3.2.2 Overgedragen kredieten	23
4 Vastleggingen en vastleggingsmachtigingen.....	24
4.1 Algemeen.....	24
4.2 Gesplitste vastleggingskredieten	24
4.2.1 Kredietopbouw.....	24
4.2.2 Begrotingsuitvoering	25
4.3 Vastleggingsmachtigingen.....	25
5 Diensten met afzonderlijk beheer	29
6 Vlaamse openbare instellingen.....	34
7 Naleving van de begrotingsnorm	40
8 Schuld van het MVG (2003)	41
8.1 Directe schuld	41
8.2 Indirecte schuld.....	43
8.3 Evolutie van de totale schuld	44
8.4 Gewaarborgde schuld.....	45
8.5 Operationele normen van het schuldbeheer.....	46

Lijst van de tabellen in de tekst

Tabel 1.1 - Begrotingsresultaat 2003	11
Tabel 1.2.1 - Evolutie kasresultaat 1999-2003	12
Tabel 1.2.2 - Evolutie zichtrekening 2003	13
Tabel 2.1 – Samenvatting ontvangsten 2003	14
Tabel 2.2.1.1 – Gedeelde en samengevoegde belastingen	15
Tabel 2.2.1.2. – Vergelijking Vlaamse middelenbegroting - rijksmiddelenbegroting	15
Tabel 2.2.2 – Overzicht andere transferten en dotaties federale overheid	16
Tabel 2.2.3 - Overzicht gewestbelastingen geïnd door de federale overheid	17
Tabel 2.2.4.1 - Overzicht gewestbelastingen, eigen inning	17
Tabel 2.2.4.2 – Opbrengsten heffingen leegstand en verkrotting	18
Tabel 3.1 - Samenvatting samenstelling ordonnanceringskredieten	20
Tabel 3.2.1.1 - Samenvatting uitvoering ordonnanceringskredieten huidig jaar	21
Tabel 3.2.1.2 - Aantal programma's per toepassingsklasse	21
Tabel 3.2.1.3 - Ordonnanceringsbedrag programma's per toepassingsklasse	22
Tabel 3.2.2 - Samenvatting uitvoering overgedragen ordonnanceringskredieten	23
Tabel 4.2.1 - Samenvatting samenstelling gesplitste vastleggingskredieten	24
Tabel 4.2.2 - Samenvatting uitvoering vastleggingskredieten	25
Tabel 4.3.1 - Aanwending vastleggingsmachtigingen	25
Tabel 5 – Uitvoeringsgegevens DAB's	30
Tabel 6 – Uitvoeringsgegevens VOI's	34
Tabel 8.1 - Evolutie van de directe schuld van de laatste vijf jaar	41
Tabel 8.2 - Evolutie indirecte schuld 2002-2003	43
Tabel 8.3 - Evolutie totale schuld	44
Tabel 8.4 - Stand van de gewaarborgde schuld 2002-2003	45

Lijst van de grafieken

Grafiek 3.2.1.1 - Programma's per toepassingsklasse	22
Grafiek 3.2.1.2 - Ordonnanceringsbedrag per toepassingsklasse	23

Lijst van de bijlagen

Lijst 1: Ontvangsten 2003	49
Lijst 2: Kredietvorming 2003	64
Lijst 3: Aanwending ordonnanceringskredieten lopend jaar 2003	80
Lijst 4: Aanwending overgedragen ordonnanceringskredieten 2003	90
Lijst 5: Aanwending gesplitste vastleggingskredieten	96

Gebruikte afkortingen

ALESH	Amortisatiefonds voor de Leningen voor de Sociale Huisvesting
BLOSO	Commissariaat-Generaal voor de Bevordering van de Lichamelijke Ontwikkeling, de Sport en de Openluchtrecreatie
BVJ	Bijkredieten vorige jaren
CFO	Centraal Financieringsorgaan
DAB	Dienst met afzonderlijk beheer
DIGO	Dienst voor Infrastructuurwerken van het Gesubsidieerd Onderwijs
ESF	Europees Sociaal Fonds
FFEU	Financieringsfonds voor Schuldafbouw en Eénmalige Investeringsuitgaven
FNSV	Fonds voor Herstructurering van de Nationale Sectoren in het Vlaams Gewest
GIMV	Gewestelijke Investeringsmaatschappij Vlaanderen
GOK	Gesplitste ordonnanceringskredieten
GOM	Gewestelijke Ontwikkelingsmaatschappij
GVK	Gesplitste vastleggingskredieten
HRF	Hoge Raad van Financiën
IMEC	Interuniversitair Micro-Electronica Centrum
IWT	Instituut voor de aanmoediging van Innovatie door Wetenschap en Technologie in Vlaanderen
KMDA	De Koninklijke Maatschappij voor Dierkunde Antwerpen
MVG	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap
NFS	Netto te financieren saldo
NGK	Niet-gesplitste kredieten
VERF	Vlaams Egalisatie Rente Fonds
VFBZ	Vlaams Fonds voor de Bouw van Ziekenhuizen en Medisch-sociale Instellingen
VFSIPH	Vlaams Fonds voor de Sociale Integratie van Personen met een Handicap
VHM	Vlaamse Huisvestingsmaatschappij
VIB	Vlaams Interuniversitair Instituut voor Biotechnologie
VIPA	Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden aangelegenheden
VIZO	Vlaams Instituut voor Zelfstandig Ondernemen
VLIF	Vlaams Landbouwinvesteringsfonds
VMW	Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening
VOI	Vlaamse openbare instelling
VRK	Variabele kredieten
VRT	Vlaamse Radio- en Televisieomroep
VVM	Vlaamse Vervoersmaatschappij
VWF	Vlaams Woningfonds

Samenvatting

De uitvoering van de begroting 2003 van het MVG liet een overschot optekenen van 160,2 miljoen EUR op aanrekeningsbasis en 470,6 miljoen EUR op kasbasis (deel 1).

De ontvangsten voor het begrotingsjaar 2003 bedroegen inclusief thesaurieontvangsten op kasbasis 20.316,5 miljoen EUR, waarvan 17.342,7 miljoen EUR werd aangerekend op de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap (deel 2). Het aandeel van de gedeelde en samengevoegde belastingen bedroeg 13.822,2 miljoen EUR, dat van de gewestbelastingen 2.943,9 miljoen EUR.

De uitgavenkredieten 2003 bedroegen exclusief de aflossing van de schuld 18.298,5 miljoen EUR. Zij werden voor 16.661,3 miljoen EUR aangewend. Op de 562,6 miljoen EUR van 2002 overgedragen kredieten, werd 521,1 miljoen EUR aangerekend (deel 3).

De gesplitste vastleggingskredieten bedroegen 2.965,3 miljoen EUR of 2.987,1 miljoen EUR exclusief de herverdeling naar het Financieringsfonds voor Schuldaufbouw en Eénmalige Investeringsuitgaven. Daarvan heeft de Vlaamse Gemeenschap 2.907,5 miljoen EUR aangewend. Zij wendde de in de begroting toegewezen vastleggingsmachtigingen van 1.661,8 miljoen EUR voor 1.518,2 miljoen EUR aan (deel 4).

Het Rekenhof heeft op dit moment geen informatie over mogelijke kredietoverschrijdingen. Uitsluitel hierover kan het, vooral wat de begrotingsfondsen betreft, pas na de controle van de algemene rekening 2003 geven.

In 2003 waren er in totaal 22 diensten met afzonderlijk beheer. Voor 19 ervan kon het Rekenhof cijfers bekomen, goed voor in totaal 2.626,8 miljoen EUR ontvangsten en 1.193 miljoen EUR uitgaven (deel 5). De 43 Vlaamse openbare instellingen genereerden in 2003, exclusief de VVM, 6.028,6 miljoen EUR inkomsten en 4.860,1 miljoen EUR uitgaven (deel 6).

Het Rekenhof heeft getracht met de beschikbare cijfergegevens de naleving van de begrotingsnorm te toetsen. Het is daar bij gebrek aan informatie echter niet in geslaagd (deel 7).

De totale uitstaande directe schuld is in 2003 met 428,3 miljoen EUR gedaald. Zij bedroeg eind 2003 nog 1.715,6 miljoen EUR. De indirecte schuld daalde met 1.708 miljoen EUR, vooral dankzij het wegvallen van de ALESH-schuld. De totale schuld bedroeg eind 2003 nog slechts 1.093,1 miljoen EUR, inclusief de positieve kastoestand en de beleggingen. Daarmee heeft de Vlaamse Gemeenschap de doelstelling de schuld te halveren, gehaald, zij het deels dankzij enkele speciale transacties (deel 8).

Inleiding

Met verwijzing naar artikel 77 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit legt het Rekenhof het Vlaams Parlement de voorafbeelding van de resultaten van de uitvoering van de begroting 2003 voor. Daarmee komt het tegemoet aan de beslissing van 19 april 2004 van het Uitgebreid Bureau van het Vlaams Parlement. Na advies van de Commissie voor Algemeen Beleid, Financiën en Begroting, bepaalde het bureau immers dat het Rekenhof in het najaar van 2004, gevolg diende te geven aan het verzoek van een Vlaams volksvertegenwoordiger alsnog een voorafbeelding van de uitvoering van de begroting 2003 op te stellen.

Hoewel het MVG na de algemene rekening 2000 opnieuw een achterstand opliep in de aflegging van haar rekeningen, is het Rekenhof niet onmiddellijk weer gestart met het jaarlijks opstellen van een voorafbeelding. Voor 2001 was dit immers niet nuttig, gelet op de aangekondigde indiening van de algemene rekening. Bovendien beschikte het Rekenhof op dat ogenblik over weinig betrouwbare gegevens.

Ook nu nog ontbeert het Rekenhof betrouwbare gegevens. De Vlaamse Minister van Financiën en Begroting heeft zich weliswaar bereid verklaard de ontbrekende gegevens voor een voorafbeelding te bezorgen, maar het Rekenhof kan de verstrekte gegevens niet altijd - en zeker niet voor het MVG - toetsen aan onderliggende stukken, zoals gecontroleerde rekeningen van rekenplichtigen, de gecontroleerde jaarstaat van de vastleggingen en gecontroleerde rekeningen van diensten met afzonderlijk beheer (DAB's) en Vlaamse openbare instellingen (VOI's). De oorzaak ligt in de achterstand die het MVG heeft opgebouwd in de rekeningenindiening. Het Rekenhof maakt dan ook een algemeen voorbehoud bij de juistheid en volledigheid van de verstrekte cijfers. Het zal maar een definitief beeld kunnen geven na de controle van de algemene rekening 2003.

Voor de cijfers van het MVG hanteerde het Rekenhof de gegevens waarover het beschikte eind juli 2004. Deze gegevens resulteerden uit de datatransmissie tussen het Rekenhof en het MVG (gestemde kredieten en herverdelingen, ordonnanties en vastleggingen) of werden verstrekt door de administratie (kredietoverdrachten en ontvangsten). Uit ervaring¹) weet het Rekenhof dat vooral deze laatste gegevens nog sterk kunnen afwijken van de definitieve eindrekening. De gegevens van de DAB's en VOI's leidde het Rekenhof af uit de eindrekeningen die deze instellingen hebben voorgelegd tot midden augustus 2004. Het Rekenhof heeft ze gecontroleerd in de mate dat hun tijdige indiening dit toeliet. Voor de ontbrekende rekeningen heeft het waar mogelijk een beroep gedaan op de officieuze informatie die de instellingen bezorgden.

¹ Opgedaan tijdens de controle van de algemene rekening 2001 en ook al bij de voorbereiding van de controle van de algemene rekening 2002.

1 Kerncijfers 2003

1.1 Begrotingsresultaat op aanrekeningsbasis

De onderstaande tabel geeft een samenvatting van de uitvoering van de begroting van het MVG voor 2003, gebaseerd op de gegevens in de detailtabellen. Wegens de problemen met de betrouwbaarheid van de gegevens kunnen belangrijke verschillen ontstaan met de definitieve cijfers van de algemene rekening 2003⁽²⁾.

Tabel 1.1 - Begrotingsresultaat 2003

	(in duizend €)		
	2003	2003	% ten opzichte van de begroting
	Begroting	Uitvoering	
ONTVANGSTEN			
- algemeen	17.256.613	17.253.498	100,0%
- toegewezen	146.342	89.188	60,1%
TOTAAL	17.402.955	17.342.686	
UITGAVEN ⁽³⁾			
Kredieten eigen aan het begrotingsjaar	18.298.487	16.661.328	91,1%
- niet-gesplitste kredieten ⁽⁴⁾	15.298.148	13.861.484	90,6%
- gesplitste ordonnanceringkredieten	2.917.013	2.756.253	94,5%
- variabele kredieten	83.326	43.591	52,3%
Kredieten overgedragen van het vorig jaar	562.634	521.111	92,6%
TOTAAL	18.861.121	17.182.439	91,1%
RESULTAAT	-	160.247	
TITEL III			
opbrengst leningen	256.518	0,0	0,0%
aflossing leningen	286.031	286.031	100,0%

het MVG heeft in 2003 een *voorlopig* positief boekhoudkundig resultaat geboekt van 160.247 duizend EUR. Dit is het resultaat van alle in 2003 geboekte ontvangsten en ordonnanceringen (betaalopdrachten).

De geboekte (algemene) ontvangsten stemden in 2003 nagenoeg overeen met de ramingen, terwijl de ramingen bij de toegewezen ontvangsten slechts voor 60,1%

² Vooral de cijfers waarvoor beroep moet worden gedaan op gegevens van de rekenplichtigen zijn risicovol, met name de algemene en toegewezen ontvangsten en de uitvoering van de variabele kredieten. Voor deze laatste kredietsoort werden als begrotingscijfers de bedragen opgenomen zoals vermeld in de initiële uitgavenbegroting en aanpassingsbladen en niet de overgedragen kredieten plus de toegewezen ontvangsten. Voor alle kredieten is het trouwens onmogelijk de juistheid van de kredietoverdrachten van 2002 te controleren.

³ Beschikbare betaalkredieten.

⁴ Inclusief bijkredieten vorige jaren.

werden gerealiseerd. De ordonnancerings op betaalkredieten van het lopende jaar bleven 8,9% onder de toegestane kredieten. Voor kredieten overgedragen van het vorige jaar bedroeg de onderaanwending 7,4 %⁵.

1.2 Resultaat op kasbasis

Het kasresultaat omvat alle kasverrichtingen van het MVG, ongeacht het begrotingsjaar waartoe zij behoren. Dit resultaat is bijgevolg ruimer dan het begrotingsresultaat op aanrekeningsbasis: behalve van de begrotingsverrichtingen, ondergaat het ook de invloed van verrichtingen die budgettair bij het vorige jaar horen, van verrichtingen op orde- en thesaurierekeningen met kaseffect, maar zonder budgettaire weerslag en van verrichtingen van de diensten met afzonderlijk beheer, die niet financieel, maar wel budgettair gescheiden zijn van de centrale begroting van het MVG. het MVG splitst haar resultaat op kasbasis in haar maandelijkse samenvatting van de schatkisttoestand niet volledig uit over deze onderdelen. Sinds 1999 brengt zij alleen het gedeelte van de onroerende voorheffing bestemd voor de provincies en de gemeenten, in een afzonderlijke rubriek thesaurieverrichtingen onder. Het kasresultaat bevat geen herfinancieringen van de directe schuld, maar wel de aflossingen van de indirecte schuld.

De onderstaande tabel geeft de evolutie van het netto-kasresultaat over de laatste vijf jaar weer⁽⁶⁾:

Tabel 1.2.1 - Evolutie kasresultaat 1999-2003

	(In duizend €)				
	1999	2000	2001	2002	2003
<i>kasontvangsten</i>	15.818.760	16.097.184	17.839.366	16.918.266	18.403.296
<i>thesaurie-verrichtingen</i>	917.493	1.496.700	1.520.523	1.905.982	1.913.179
totaal ontvangsten	16.736.253	17.593.885	19.359.889	18.824.248	20.316.475
%-wijziging		5,1%	10,0%	-2,8%	7,9%
<i>kas-uitgaven</i>	14.974.791	15.211.711	16.694.626	16.932.496	18.001.136
<i>thesaurieverrichtingen</i>	713.466	1.517.064	1.962.951	1.665.472	1.844.735
Totaal uitgaven	15.688.256	16.728.775	18.657.577	18.597.968	19.845.871
%-wijziging		6,6%	11,5%	-0,3%	6,7%
netto-kas-resultaat	1.047.997	865.109	702.312	226.280	470.604
%-wijziging t.o.v. vorig jaar		-17,5%	-18,8%	-67,8%	108,0%

het MVG heeft het begrotingsjaar 2003 afgesloten met een kasoverschot van 470.604 duizend EUR. Ten opzichte van het kasoverschot in 2002 (226.280 duizend EUR) betekent dit een verhoging met 108%. Dit verschil kan worden verklaard door:

- een verbetering van het NFS (buiten de thesaurieverrichtingen met betrekking tot de onroerende voorheffing) met 19.788 duizend EUR, mogelijk gemaakt door het niet uitbetalen van dotaties⁽⁷⁾ aan niet ESR-geconsolideerde VOI's en

⁵ Meer informatie over de evolutie van de ontvangsten en uitgaven is opgenomen in de hoofdstukken 3 en 4.

⁶ Bron voor deze cijfers zijn de samenvattingen van de maandelijkse schatkisttoestand gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad en aangevuld met informatie van het MVG.

⁷ De administratie gewaagt van 220 miljoen EUR. Het Rekenhof dient dit bedrag nog te verifiëren in het kader van een lopend onderzoek.

de opname van het financieel saldo van het Vlaams Egalisatie Rentefonds (VERF) van 43.198 duizend EUR (zie ook punt 8.1);

- de terugstorting in 2003 door het CFO van een transfer van 198.300 duizend EUR die het eind 2002 bekam van het MVG⁽⁸⁾(⁹);
- een versnelde inning en doorstorting van de opcentiemen van de onroerende voorheffing, met een negatieve impact op het kasresultaat 2003 van 172.065 duizend EUR.

Het verschil van 310.357 duizend EUR tussen kasresultaat en begrotingsresultaat van 160.247 duizend EUR kan het gevolg zijn van wijzigingen van het saldo niet-betaalde ordonnancerings en, meer in het algemeen, wijzigingen in de financiële saldi van rekeningen opgenomen in de kastoestand die geen begrotingsverrichtingen bevatten (o.a. de DAB's, ...). Een duidelijk beeld zal het Rekenhof pas kunnen geven na de controle van de algemene rekening 2003.

De Vlaamse regering heeft de kasoverschotten ook in 2003 verder aangewend voor de afbouw van de schuld. Zij loste 286.031 duizend EUR van de geconsolideerde directe schuld af⁽¹⁰⁾. Aldus sloot het begrotingsjaar 2003 af met een bruto te financieren saldo van 184.573 duizend EUR.

Buiten het kasresultaat had het MVG ook de beschikking over de 250.000 duizend EUR van het CFO die buiten het NFS bleef (zie ook punt 8.1).

Het positieve kasresultaat en de bijkomende middelen resulteerden in een verhoging van de beleggingen met 321.086 duizend EUR en een verhoging van het saldo op de zichtrekening met 113.486 duizend EUR. De onderstaande tabel schetst de evolutie van die zichtrekening.

Tabel 1.2.2 - Evolutie zichtrekening 2003

	(In miljoen €)
Stand zichtrekening op 31.12.2002	34,8
Beleggingen op 31.12.2002	185,1
Netto kasoverschot verrichtingen 2003	470,6
Thesaurie- en ordeverrichtingen zonder invloed op het NFS	250,0
Netto afname LT directe schuld in 2003	-286,0
Stand zichtrekening per 31.12.2003	148,3
Beleggingen per 31.12.2003	506,2

⁸ Volgens het MVG werd het thesaurievoorschot van 198.300 duizend EUR eind 2002 naar het CFO doorgestort wegens gunstige financiële beleggingsvoorwaarden bij het CFO en om eventuele thesaurieproblemen bij de VOI's begin 2003 te vermijden. Aan de andere kant heeft het Rekenhof vastgesteld dat het MVG eind 2002 een aantal dotatieordonnanties met betalingen gericht aan het CFO annuleerde (Initieel werd 254.697 duizend EUR gecorrigeerd maar het Rekenhof viseerde hiervan slechts 155.958 duizend EUR) wat ook aanleiding kon hebben gegeven tot het voorschot. De werkelijke toedracht zal aan het licht komen naar aanleiding van een onderzoek van het CFO dat momenteel gaande is.

⁹ Het effect op het verschil is dubbel zo groot, namelijk 396.600 duizend EUR.

¹⁰ Zij heeft ook 142.317 duizend EUR van de overgenomen indirecte schuld afgelost. Deze aflossingen worden evenwel niet aangerekend op titel III van de begroting, maar op programma 24.40, zodat ze deel uitmaken van het NFS.

2 Middelen en ontvangsten

2.1 Algemeen overzicht

Het decreet van 20 december 2002 houdende de middelenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 bevat de ramingen van de algemene en toegewezen ontvangsten voor het begrotingsjaar 2003. Het decreet van 4 juli 2003 houdende aanpassing van de middelenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 heeft de ramingen aangepast aan de conclusies van de begrotingscontrole. Het decreet van 19 december 2003 houdende tweede aanpassing van de middelenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 heeft de ramingen nogmaals aangepast.

De onderstaande tabel vergelijkt de reële inningen van de gebudgetteerde ontvangsten¹¹ in 2003 met de ramingen van de aangepaste middelenbegroting 2003, ingedeeld volgens de grote categorieën van ontvangsten. De bijlagen bevatten een uitgebreide tabel van de ontvangsten 2003 per artikel (lijst 1).

Tabel 2.1 – Samenvatting ontvangsten 2003

(in duizend €)				
Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procen- tueel aandeel 2003
Algemene ontvangsten (exclusief leningopbrengsten)				
<i>Gedeelde en samengevoegde belastingen, inclusief dotatie kijk- en luistergeld</i>	13.857.381	13.822.179	99,7%	79,7%
<i>Andere transfers en dotaties van de federale overheid</i>	331.862	350.637	105,7%	2,0%
<i>Gewestbelastingen, nog geïnd door de federale overheid</i>	2.721.552	2.795.617	102,7%	16,1%
<i>Gewestbelastingen, eigen inning</i>	147.928	139.650	94,4%	0,8%
<i>Andere niet-fiscale ontvangsten</i>	197.890	145.414	73,5%	0,8%
Subtotaal algemene ontvangsten (exclusief leningopbrengsten)	17.256.613	17.253.498¹²	100,0%	99,5%
Toegewezen ontvangsten				
...				
Inkomsten vernieuwingsfonds	68.373	8.678	12,7%	0,1%
...				
Subtotaal toegewezen ontvangsten	146.342	89.188	60,9%	0,5%
Subtotaal algemene en toegewezen ontvangsten	17.402.955	17.342.686	99,7%	100,0%
Leningopbrengsten	256.518	0	0,0%	0,0%
Algemeen totaal	17.659.473	17.342.686	98,2%	100,0%

De Hoge Raad van Financiën (HRF) vermeldt op p. 129 van het jaarverslag 2004 van zijn afdeling Financieringsbehoeften van de Overheid (verder afgekort tot: HRF-verslag 2004) als subtotaal van de geïnde algemene en toegewezen ontvangsten

¹¹ Een deel van de heffingen ingevoerd door de Vlaamse Gemeenschap is niet opgenomen in de middelenbegroting en wordt rechtstreeks op de begroting van de Vlaamse VOI's en diensten met afzonderlijk beheer geboekt (bijv. het Minafonds).

¹² De totalen wijken af van de detailbedragen wegens het gebruik van absolute cijfers.

het bedrag van 17.287,4 miljoen EUR. Dit is 55,3 miljoen EUR minder. Het verschil situeert zich grotendeels bij de *andere niet-fiscale ontvangsten*.

2.2 Commentaar

2.2.1 Gedeelde en samengevoegde belastingen, inclusief dotatie kijk- en luistergeld

Tabel 2.2.1.1 – Gedeelde en samengevoegde belastingen

(in duizend €)

Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procen- tueel aandeel 2003
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (artikel 47bis bijzondere financieringswet)	466.503	0,0	0,0%	0,0%
Gedeelde belastingen	8.905.632	9.378.610	105,3%	54,1%
Samengevoegde belastingen	4.485.246	4.443.569	99,1%	25,6%
Subtotaal	13.857.381	13.822.179	99,7%	79,7%

In de tweede aanpassing van de Vlaamse middelenbegroting 2003 bedroeg de raming van het totaal van de gedeelde belastingen en de samengevoegde belastingen, inclusief de dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld, 13.857.381 duizend EUR. De aangepaste federale rijksmiddelenbegroting raamde dit bedrag op 13.864.022 duizend EUR. Beide bedragen bestaan uit de som van twee componenten: de definitieve afrekening voor 2002 en de aangepaste raming voor 2003. De onderstaande tabel geeft een overzicht.

Tabel 2.2.1.2. – Vergelijking Vlaamse middelenbegroting - rijksmiddelenbegroting

(in duizend €)

	Definitieve afrekening bedragen 2002	Aangepaste bedragen 2003	Aangepaste begroting 2003
Vlaamse middelenbegroting	49.439	13.807.942	13.857.381
Rijksmiddelenbegroting	22.159	13.841.863	13.864.022
Verschil	27.280	-33.921	-6.641

Het verschil in de aangepaste bedragen 2003⁽¹³⁾ van 33.921 duizend EUR is grotendeels het gevolg van de herziening van de macro-economische parameters na het overleg tussen de federale overheid en de gewesten en gemeenschappen van 22 september 2003. Dit verschil (meerontvangsten) werd conform deze overeenkomst doorgerekend in de Vlaamse budgettaire doelstelling voor 2003⁽¹⁴⁾.

¹³ De begroting 2004 heeft de aangepaste bedragen 2003 nogmaals herzien. De definitieve afrekening 2003 vond immers pas bij de begrotingscontrole 2004 plaats. Aangezien de definitieve afrekening uitging van de hier besproken aangepaste bedragen 2003, heeft de Vlaamse Gemeenschap in 2004 noodzakelijkerwijze 33,9 miljoen EUR meer begroot dan ze zal ontvangen, zonder dat de budgettaire doelstelling voor 2004 met dit bedrag verminderde. Een parallelle vermindering van de budgettaire doelstelling voor 2004 was in het overleg van 22 september 2003 immers niet overeengekomen.

¹⁴ De HRF raamt de impact van de herziening van de parameters op +40,6 miljoen EUR en van de definitieve vaststelling van de negatieve term en de dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld op -3,6 miljoen EUR. Dit geeft een verhoging van de doelstelling voor 2003 van 37 miljoen EUR (HRF-verslag 2004, p. 139).

Uiteindelijk inde het MVG 13.822.179 duizend EUR in plaats van de federaal begrote 13.864.022 duizend EUR. De federale overheid zou dus in 2003 ter recuperatie van haar uitgaven voor de overgedragen bevoegdheden ingevolge het Lambermontakkoord (landbouw, buitenlandse handel, lokale besturen, ...) 41.843 duizend EUR hebben ingehouden op de toegewezen bedragen.

2.2.2 Andere transfers en dotaties van de federale overheid

Tabel 2.2.2 – Overzicht andere transferten en dotaties federale overheid

					(in duizend €)
Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procen- tueel aandeel 2003	
– Ontvangsten van federale middelen in het kader van het samenwerkingsakkoord tussen de Staat, de Gewesten en de Duitstalige Gemeenschap van 4 juli 2000 betreffende de sociale economie	7.098	13.897	195,8%	0,1%	
– Financiering van het universitair onderwijs voor buitenlandse studenten (art. 62 van de bijzondere wet van 16 januari 1989)	29.185	26.717	91,5%	0,2%	
– Aandeel in de winst van de Nationale Loterij (artikel 62bis bijzondere financieringswet)	34.021	27.222	80,0%	0,2%	
– Ontvangsten voortvloeiend uit art. 35 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 (tewerkstellingsprogramma's)	261.558	282.800	108,1%	1,6%	
Subtotaal	331.862	350.637¹⁵	105,7%	2,0%	

De overdracht vanuit de Nationale Loterij was lager dan verwacht doordat de doorstorting ingevolge de definitieve vaststelling van de winst van 2002 niet meer in 2003 plaatsvond.

De ontvangsten uit de tewerkstellingsprogramma's vielen hoger uit doordat de de federale overheid 21.242 duizend EUR voor 2002 pas in 2003 heeft betaald. Daarentegen betaalde de federale overheid de schijf van december 2003 voor het universitair onderwijs van de buitenlandse studenten pas in 2004.

2.2.3 Gewestbelastingen, nog geïnd door de federale overheid

De geraamde ontvangsten van nog door de federale overheid geïnde gewestbelastingen werden met bijna 3% overschreden. Vooral de mobiliteitsbelastingen en de registratierechten (inclusief de hypotheekrechten) kenden een gunstige ontwikkeling.

¹⁵ Totalen wijken af van de detailbedragen wegens het gebruik van absolute cijfers.

Tabel 2.2.3 - Overzicht gewestbelastingen geïnd door de federale overheid

(in duizend €)

Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procen- tueel aandeel 2003
Belasting op de spelen en weddenschappen	17.700	16.596	93,8%	0,1%
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	29.013	27.265	94,0%	0,2%
Openingsbelasting op de slijterijen van gegiste dranken (pro memorie)	0	280		0,0%
Registratierechten	1.000.658	1.003.187	100,3%	5,8%
Hypotheekrechten	100.000	110.799	110,8%	0,6%
Verkeersbelasting op de autovoertuigen	678.758	736.124	108,5%	4,2%
Belasting op de inverkeersstelling	149.750	158.284	105,7%	0,9%
Eurovignet	55.673	59.302	106,5%	0,3%
Schenkingsrechten	40.000	41.278	103,2%	0,2%
Successierechten en recht van overgang bij overlijden	650.000	642.502	98,8%	3,7%
Subtotaal	2.721.552	2.795.617	102,7%	16,1%

2.2.4 Gewestbelastingen, eigen inning

Tabel 2.2.4.1 - Overzicht gewestbelastingen, eigen inning

(in duizend €)

Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procen- tueel aandeel 2003
Kijk- en luistergeld (vroegere gemeenschapsbelasting)	0	2.056	-	0,0%
Kijk- en luistergeld (gewestbelasting)	523	10	1,9%	0,0%
Onroerende voorheffing	116.000	124.947	107,7%	0,7%
Heffingen leegstand en verkrotting (decreet 20.12.96)	31.405	12.637	40,2%	0,1%
Subtotaal	147.928	139.650	94,4%	0,8%
Ontvangsten vernieuwingsfonds (toegewezen ontvangsten)	68.373	8.678	12,7%	0,1%

Ook de ontvangsten uit de onroerende voorheffing liepen 7% hoger op dan geraamd. Het Kijk- en Luistergeld, dat vanaf 1 januari 2002 van gemeenschapsbelasting werd omgevormd tot gewestbelasting, waarvoor onmiddellijk een nultarief werd ingesteld, bracht niettemin in 2003 nog 2.056 duizend EUR op.

De opbrengst van de *heffingen leegstand en verkrotting* bleef ver onder de verwachtingen. De tweede aanpassing van de middelenbegroting raamde de opbrengsten eind 2003 nog op 99.778 duizend EUR. Daarvan werd echter maar 21.315 duizend EUR geïnd. De volgende tabel splitst deze gegevens uit.

Tabel 2.2.4.2 – Opbrengsten heffingen leegstand en verkrotting

(in duizend €)

Omschrijving	Tweede aanpassing	Uitvoering	Innings- graad	Procentueel aandeel 2003
In algemene ontvangsten (exclusief leningopbrengsten)				
24.10 36.01 - Heffingen leegstand en verkrotting (decreet 20.12.96) Spontane betalers en betalers via gedwongen invordering (zonder bezwaarschriften)	31.405	12.637	40,2%	0,1%
In toegewezen ontvangsten (aan Vernieuwingsfonds)				
62.10 36.90 opgesplitst in :	68.373	8.678	12,7%	0,1%
Heffingen leegstand en verkrotting (decreet 20.12.96) - Ontvangsten die voortvloeien uit afgewezen bezwaarschriften	64.580			
Heffing verwaarlozing bedrijfsruimten	3.793			
Totaal in algemene en toegewezen ontvangsten	99.778	21.315		

Er werd van uitgegaan dat de leegstandsdossiers die in 2003 zouden worden afgehandeld, ook nog in 2003 zouden zijn betaald, terwijl er toch een doorschuifeffect naar 2004 plaatsvond.

In 2002 startte een inhaaloperatie om de historisch gegroeide achterstand van ongeveer 25.000 bezwaarschriften, die de rechtszekerheid bedreigde, weg te werken. Het MVG achtte het niet mogelijk dit binnen de eigen administratie te realiseren. Zij heeft de afhandeling van de bezwaardossiers daarom grotendeels uitbesteed. De administratie nam wel na een strikte kwaliteitscontrole de eindbeslissing over het ingediende bezwaar. De versturing in januari en april 2003 van de nieuwe aanslagen voor het heffingsjaar 2001, leidde tot ongeveer 8.000 nieuwe bezwaren. Voor de behandeling van 7.200 bezwaren schakelde het MVG weer de externe partners in. Voor de innings- of incassofunctie schakelde zij het CEVI (Centrum voor Informatica NV) in. De ontvangsten uit afgewezen bezwaarschriften bleven echter ver onder de verwachtingen. Het grote aantal bezwaren over de jaren heen, deed de vraag rijzen of het instrument van de leegstandsheffing wel werkbaar was. De leegstandsheffing werd dan ook gewijzigd bij decreet van 7 mei 2004.

3 Ordonnanceringen

3.1 Kredietopbouw

De kredieten die worden aangewend voor de ordonnanciering van uitgaven kunnen worden onderverdeeld in niet-gesplitste kredieten, (gesplitste) ordonnanceringskredieten en variabele kredieten.

De massa *niet-gesplitste kredieten* (NGK) eigen aan het begrotingsjaar 2003 is samengesteld uit kredieten afkomstig van de oorspronkelijke begroting, de aanpassingsbladen, een aantal fusioneerbare overdrachten in afwijking van artikel 34 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit en transfers binnen de begroting. De niet-gesplitste kredieten overgedragen van het begrotingsjaar 2002 (gewone overdrachten in kader van artikel 34) worden niet samengevoegd met de kredieten 2003 en maken daarvan dus geen deel uit. Ze worden afzonderlijk gecomptabiliseerd.

In de loop van het jaar worden in de aanpassingsbladen ook *bijkredieten vorige jaren* (BVJ) gestemd, die dienen voor het ordonnanceren van uitgaven van vorige jaren. Ze gedragen zich als gewone niet-gesplitste kredieten en zijn dus maar eenmaal overdraagbaar.

De *(gesplitste) ordonnanceringskredieten* (GOK) omvatten zowel de in 2003 nieuw toegestane ordonnanceringskredieten op grond van de oorspronkelijke begroting en de aanpassingsbladen, als de overgedragen ordonnanceringskredieten. De overdrachten zijn uitzonderingen die de decreetgever op grond van artikel 35, §1, van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit machtigt in de begroting en fusioneert met de voor 2003 gestemde kredieten. Ook voor deze kredieten zijn transfers mogelijk.

De *variabele kredieten* (VRK) bestaan enerzijds uit de ongebruikte kredietsaldi op het einde van 2002, en anderzijds uit de nieuwe ontvangsten toegewezen aan die kredieten. Ook hier zijn transfers mogelijk. Zowel het Rekenhof als het MVG beschikken echter over te weinig gegevens om deze informatie op dit moment te kunnen leveren. Daarvoor zijn de gegevens vereist van de rekeningen 2003 van de rekenplichtigen (toewijzingen). Betrouwbaar zullen deze gegevens pas worden tegen de aflegging van de algemene rekening 2003. Het Rekenhof heeft zich voor deze kredieten daarom beperkt tot het aanleveren van de ramingen in de oorspronkelijke begroting en de aanpassingsbladen.

Samengevat kunnen de onderstaande gegevens worden gegeven. Het detail per programma is raadpleegbaar in lijst 2 van de bijlagen. De niet-gesplitste kredieten overgedragen van het begrotingsjaar 2002 staan in lijst 4 van de bijlagen.

Tabel 3.1 - Samenvatting samenstelling ordonnanceringskredieten

(in duizend €)						
<i>Krediet-soort</i>	<i>Begroting</i>	<i>Aanpas-sings-bladen</i>	<i>Over-drachten</i>	<i>Herver-delingen¹⁶</i>	<i>Herver-delings FFEU</i>	<i>Totaal</i>
NGK	14.298.661	134.029	864.953	-11.725	0	15.285.917
GOK	2.841.946	31.298	36.430	7.338	0	2.917.013
VRK	81.020	2.306	0	0	0	83.326
BVJ	0	12.231	0	0	0	12.231
TOTAAL						
TITEL I	17.221.627	179.864	901.383	-4.387	0	18.298.487
<i>TITEL III</i>						
<i>NGK</i>						
<i>aflossing</i>						
<i>schuld</i>	286.031	0	0	0	0	286.031

Het overgrote deel van de gegevens is afkomstig van de databanken van het Rekenhof (op grond van de begrotingsdocumenten en herverdelingsbesluiten), met uitzondering van de overdrachtgegevens, die de administratie heeft aangereikt. Verschillen met de totalen van het MVG zijn mogelijk door herverdelingen die het Rekenhof niet heeft aanvaard en die pas zullen worden weggewerkt na de beëindiging van de controle van de algemene rekening 2003.

Het decreet van 20 december 2002 houdende de algemene uitgavenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 heeft de initiële uitgavenbegroting voor 2003 vastgesteld. De decreten van 4 juli 2003 en 19 december 2003 hebben haar aangepast.

Voor het begrotingsjaar 2003 kreeg het Rekenhof 43 besluiten voor kredietherverdelingen voorgelegd. Meestal ging het om decretale kredietherverdelingen, gebaseerd op bepalingen uit de begrotingsdecreten die ook herschikkingen over de programma's heen mogelijk maken. Daartegenover staan de gewone herverdelingen, waarbij kredieten kunnen worden herschikt op grond van artikel 15 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit binnen de decretaal vastgestelde programmagrenzen. De bovenstaande cijfers houden maar rekening met de herverdelingen die het Rekenhof heeft aanvaard⁽¹⁷⁾.

Een belangrijke herverdeling die de tabellen afzonderlijk weergeven, is deze in het kader van het Financieringsfonds voor Schuldafbouw en Eénmalige Investeringsuitgaven (FFEU). Het besluit van 19 december 2003, met twee bijlagen van 29 december 2003 en van 23 januari 2004, machtigde de Vlaamse Minister van Financiën en Begroting kredieten te herschikken naar programma 24.20, basisallocatie 41.01 (de FFEU-dotatie). Het ging om 22.128 duizend EUR die van de GOK naar het NGK van het FFEU ging, en 163.126 duizend EUR die van de NGK naar de NGK van het FFEU ging. Van de eerste bijlage kon het Rekenhof echter 333 duizend EUR VK en 22.128 duizend EUR GOK niet aanvaarden door problemen met vorige herverdelingen. Uiteindelijk trad voorlopig geen verschuiving op van de GOK naar de NGK.

¹⁶ Alleen het nettobedrag van de herverdelingen werd berekend, niet de bedragen binnen de kredietsoort die elkaar compenseren.

¹⁷ Eén besluit werd wel volledig geannuleerd omdat het dubbel ging met een al bestaand besluit. Een ander werd deels geannuleerd bij gebrek aan een motivering.

3.2 Begrotingsuitvoering

3.2.1 Kredieten van het lopende jaar

Lijst 3 van de bijlagen rapporteert per programma over het gebruik van de ordonnanceringskredieten op grond van gegevens in de databanken van het Rekenhof. De uitvoeringsgegevens van de variabele kredieten voor de verrichtingen van de decentrale rekenplichtigen zijn hier echter op ordonnanceringsbasis aangeleverd in plaats van op kasbasis. Het Rekenhof formuleert er dan ook een belangrijk voorbehoud bij, mede wegens het ontbreken van controle. Het zal in een controle voorzien bij het onderzoek van de algemene rekening 2003.

Een duidelijker beeld van de werkelijke kredietaanwending geven de onderstaande totale kredieten zonder rekening te houden met de verdeling naar het FFEU⁽¹⁸⁾.

Tabel 3.2.1.1 - Samenvatting uitvoering ordonnanceringskredieten huidig jaar

Kredietsoort	(in duizend €)		
	Totaal krediet zonder FFEU	Geordonnan- ceerd	Benuttingsgraad
NGK	15.285.917	13.851.292	90,6%
GOK	2.917.013	2.756.253	94,5%
VRK	83.326	43.591	52,3%
BVJ	12.231	10.191	83,3%
TOTAAL TITEL I	18.298.487	16.661.328	91,1%
TITEL III NGK aflossing schuld	286.031	286.031	100,0%

De aanwending van de kredieten van titel I bedraagt in totaal 91,1% voor alle kredieten samen. Voor de aflossing van de geconsolideerde schuld (titel III) is dit 100%. De reden daarvoor ligt in het niet opnemen van een *provisioneer* krediet voor eventuele vervroegde terugbetalingen en herfinancieringen.

De onderstaande tabel en grafiek tonen de aantallen programma's per aanwendingsschijf van 10 procent.

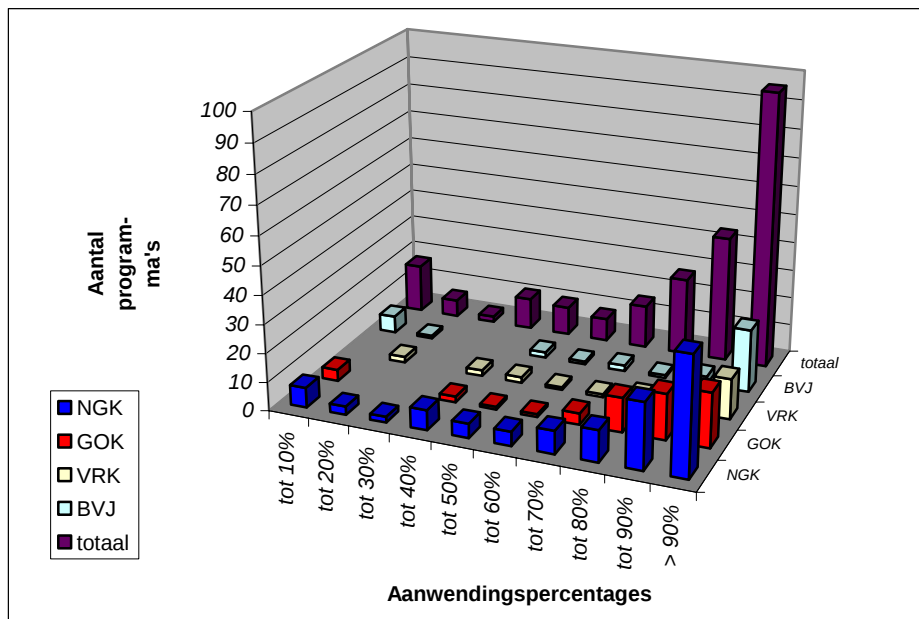
Tabel 3.2.1.2 - Aantal programma's per aanwendingsklasse

Aanwendings- klasse	NGK ¹⁹	GOK	VRK	BVJ	totaal	% totaal
tot 10%	7	4		6	17	7,2%
tot 20%	3		2	1	6	2,5%
tot 30%	2				2	0,8%
tot 40%	7	2	2		11	4,7%
tot 50%	5	1	2	2	10	4,2%
tot 60%	5	1	1	1	8	3,4%
tot 70%	8	4	1	2	15	6,4%
tot 80%	11	12	3	1	27	11,4%
tot 90%	23	16	2	3	44	18,6%
> 90%	41	19	14	22	96	40,7%
Eindtotaal	112	59	27	38	236	100,0%

¹⁸ Aan de ordonnanceringskant is er voor het totaalbedrag geen verschil tussen kredieten met of zonder FFEU-herverdeling daar de bewegingen mekaar compenseren. Dit is wel het geval voor het detail op o.a. programmaniveau.

¹⁹ Inclusief de kredieten titel III.

Grafiek 3.2.1.1 - Programma's per aanwendingsklasse



De categorie met programma's die voor meer dan 90% zijn aangewend, is de grootste. Toch is er een aanzienlijk aantal programma's met een aanwending van minder dan 90%, en zelfs minder dan 10%, wat op een structurele onderaanwending kan wijzen. Daarom heeft het Rekenhof verder onderzocht welke kredietuitvoeringsbedragen deze categorieën vertegenwoordigen. Het aantal programma's geeft immers maar een eerste indicatie. De onderstaande tabel en grafiek bevatten de uitvoering in duizenden EUR van de programma's in functie van hun aanwending.

Tabel 3.2.1.3 - Ordonnanceringsbedrag programma's per aanwendingsklasse

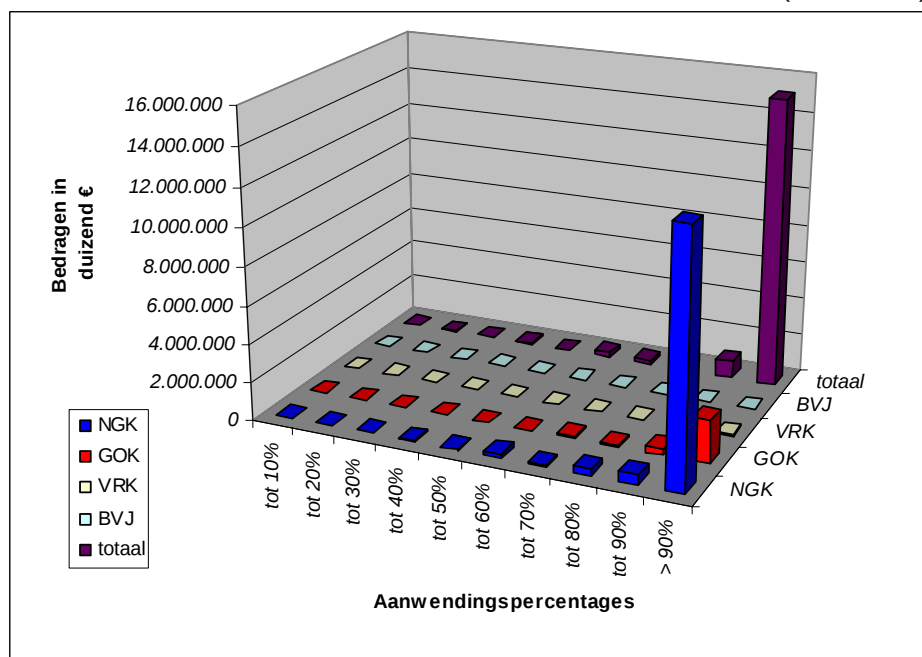
(in duizend €)

Aanwen- dingsklasse	NGK ²⁰	GOK	VRK	BVJ	totaal	% totaal
Tot 10%	5.807	0	0	0	5.807	0,0%
Tot 20%	2.076	0	5.208	2	7.287	0,0%
Tot 30%	19.909	0	0	0	19.909	0,1%
Tot 40%	45.620	354	800	0	46.774	0,3%
Tot 50%	6.718	50	1.126	904	8.799	0,1%
Tot 60%	235.549	4.724	159	85	240.516	1,4%
Tot 70%	67.583	112.771	563	207	181.124	1,1%
Tot 80%	338.568	66.626	2.723	2	407.919	2,4%
Tot 90%	521.119	362.870	2.210	1.740	887.939	5,2%
	12.894.37					
> 90%	3	2.208.858	30.803	7.252	15.141.286	89,3%
	14.137.32					
Eindtotaal	3	2.756.253	43.591	10.191	16.947.359	100,0%

²⁰ Idem.

Grafiek 3.2.1.2 - Ordonnanceringsbedrag per aanwendingsklasse

(in duizend €)



Uit de bovenstaande tabel en grafiek blijkt dat de programma's met onderaanwending relatief niet zwaar doorwegen in het totaal van de uitvoering van de begroting. Zoals bij de absolute aantallen van de betrokken programma's, blijkt ook bij deze cijfers dat de categorie met een aanwending vanaf 90% veruit het sterkst is vertegenwoordigd.

Alleen enkele variabele kredieten werden overschreden, meer dan waarschijnlijk doordat voor de kredieten maar de ramingen van de begroting werden weergegeven en niet de overdrachten en toegewezen ontvangsten.

3.2.2 Overgedragen kredieten

Tabel 3.2.2 - Samenvatting uitvoering overgedragen ordonnanceringskredieten

(in duizend €)

Kredietsoort	Totaal krediet	Geordnanceerd	Benuttingsgraad 2003
NGK	560.243	518.955	92,6%
BVJ	2.391	2.156	90,2%
TOTAAL	562.634	521.111	92,6%

Het bedrag van de overgedragen kredieten is volledig samengesteld uit de overdrachten van 2002. Lijst 4 van de bijlagen rapporteert per programma over het gebruik van de overgedragen ordonnanceringskredieten op grond van de databanken van het Rekenhof.

De totale aanwending bedraagt 92,6%. Dit is vooral een belangrijk verschil met 2000 (63,6%). De verklaring ligt erin dat na de ingebruikname van het nieuwe boekhoudsysteem vanaf 2001 maar ordonnanceringskrediet wordt overgedragen ten belope van het al in het vorige jaar vastgelegde gedeelte, en niet meer het globale beschikbare ordonnanceringskrediet.

4 Vastleggingen en vastleggingsmachtigingen

4.1 Algemeen

Volgens de bepalingen van artikel 7, §2, van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit kunnen kredieten die betrekking hebben op werken of op levering van goederen of diensten waarvoor een uitvoeringstermijn van meer dan twaalf maand nodig is, worden gesplitst in een vastleggingskrediet en in een ordonnanceringskrediet. Het vastleggingsbedrag bepaalt in dat geval het bedrag van de verbintenissen die tijdens het begrotingsjaar mogen worden aangegaan. Het ordonnanceringskrediet geeft het bedrag aan dat daadwerkelijk in betaling mag worden gesteld tijdens hetzelfde jaar. Artikel 45, §4, tweede lid, van diezelfde wetten voorziet erin dat een organieke wet kan toestaan dat vastleggingen mogen worden aangegaan ten bezware van een in de wet toegestane vastleggingsmachtiging. Krachtens artikel 52 van de bovenvermelde wetten moeten de controleurs van de vastleggingen het Rekenhof maandelijks op de hoogte stellen van het gebruik van de vastleggingen en vastleggingsmachtigingen.

In dit hoofdstuk rapporteert het Rekenhof over het gebruik van vastleggingen op gesplitste vastleggingskredieten en machtigingen op grond van de gegevens in de eigen databanken en in de boekhouding van het MVG. Het rapporteert in deze voorafbeelding niet over het gebruik van vastleggingen ten laste van niet-gesplitste en variabele kredieten, omdat daarvoor geen afgescheiden begrotingskredieten zijn gemachtigd.

4.2 Gesplitste vastleggingskredieten

4.2.1 Kredietopbouw

De gesplitste vastleggingskredieten (GVK) omvatten zowel de in 2003 nieuw toegestane kredieten op grond van de oorspronkelijke begroting en de aanpassingsbladen, als de overgedragen ordonnanceringskredieten. De overdrachten zijn uitzonderingen, die op grond van artikel 35, §1, van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit afzonderlijk decretaal worden gemachtigd in de begroting en worden gefusioneerd met de voor 2003 gestemde kredieten. Daarbuiten zijn ook transfers mogelijk.

De onderstaande tabel vat de kredietopbouw van de GVK samen. Lijst 2 van de bijlagen geeft de details per programma weer. De gegevens van de begrotingsdecreten en informatie over de herverdelingen staan in het hoofdstuk over de ordonnanceringen.

Tabel 4.2.1 - Samenvatting samenstelling gesplitste vastleggingskredieten

Krediet-soort	Begroting	Aanpas-sings-bladen	Over-drachten	Herver-delingen ²¹	(in duizend €)	
					Herver-delings FFEU	Totaal
GVK	2.902.303	16.513	56.547	11.725	-21.795	2.965.294

²¹ Alleen het nettobedrag van de herverdelingen werd berekend en niet de bedragen binnen de kredietsoort die elkaar compenseren.

De meeste gegevens komen uit de databanken van het Rekenhof (op grond van de wettelijke documenten). Alleen de gegevens over de overdrachten komen van de administratie.

4.2.2 Begrotingsuitvoering

Lijst 5 van de bijlagen rapporteert op grond van de databanken van het Rekenhof per programma over het gebruik van de vastleggingskredieten. Voor een duidelijk beeld van de werkelijke aanwending biedt de onderstaande tabel zicht op de totale kredieten, exclusief de verdeling naar het FFEU. Bij zijn controle van de algemene rekening 2003 zal het Rekenhof deze gegevens vergelijken met die van de controleurs van de vastleggingen en de boekhouding van het MVG.

Tabel 4.2.2 - Samenvatting uitvoering vastleggingskredieten

Kredietsoort	Totaal krediet zonder FFEU	Vastgelegd	(in duizend €)
			Benuttingsgraad
GVK	2.987.089	2.907.510	97,3%

De totale aanwendingsgraad bedraagt 97,3%. Ook op programmaniveau zijn er geen extreem lage aanwendungen.

4.3 Vastleggingsmachtigingen

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de lenings- en vastleggingsmachtigingen die in de boekhouding van het MVG worden opgevolgd. Het bedrag van de machtiging komt uit het decreet van 20 december 2002 houdende de algemene uitgavenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 en de aanpassingsbladen. Daarbuiten werden in een beperkt aantal gevallen⁽²²⁾ overdrachten van 2002 toegestaan, waarvan het Rekenhof het bedrag maar kan toetsen na controle van de algemene rekening 2002.

De gegevens over de aanwending zijn die van de boekhouding van het MVG. Een vergelijking met de gegevens van de betrokken instellingen en van de controleurs van de vastleggingen zal plaatsvinden bij de controle van de algemene rekening 2003.

Tabel 4.3.1 – Aanwending vastleggingsmachtigingen

Basis-allocatie	omschrijving	Toewijzing	Aanwending	(in duizend €)	
				Beschikbaar	Benutting
01119911	vastleggingsmachtiging Vlaams-Brusselfonds	9.990	8.555	1.435	85,6%
03549910	vastleggingsmachtiging Gemeenschapsonderwijs - kleine infrastructuurwerken	10.716	10.716	0	100,0%
03549911	vastleggingsmachtiging Gemeenschapsonderwijs - grote infrastructuurwerken	19.585	19.585	0	100,0%

²² Er zijn overdrachten van 2002 op de basisallocaties 03549914, 05129911 en 06269901.

Basis-allocatie	omschrijving	Toewijzing	Aanwending	Beschikbaar	Benutting
03549912	vastleggingsmachtiging DIGO gesubsidieerd officieel onderwijs met uitzondering van het hoger onderwijs	20.112	20.112	0	100,0%
03549913	vastleggingsmachtiging DIGO - gesubsidieerd vrij onderwijs met uitzondering van het hoger onderwijs	84.454	84.454	0	100,0%
03549914	vastleggingsmachtiging Investeringsdienst Vlaamse Autonome Hogescholen	8.467	8.467	0	100,0%
03549915	vastleggingsmachtiging DIGO - gesubsidieerd officieel hoger onderwijs	1.363	1.363	0	100,0%
03549916	vastleggingsmachtiging DIGO - gesubsidieerd vrij hoger onderwijs	12.680	12.680	0	100,0%
04029901	VIPA - werkingskosten	87	86	1	98,7%
04029902	VIPA - rustoorden	49.961	49.719	242	99,5%
04029903	VIPA - ziekenhuizen	76.437	76.437	0	100,0%
04029904	VIPA - centra geestelijke gezondheid	683	205	478	30,0%
04029905	VIPA - gemeenschaps- instellingen	4.908	4.908	0	100,0%
04029907	VIPA - mst - gez centra	25	2	23	8,1%
04029908	VIPA - wijkgezondheids- centra	1.257	1.240	17	98,7%
04029909	VIPA - centra algemeen welzijnswerk	1.022	1.022	0	100,0%
04149911	vastleggingsmachtiging Kind en Gezin	5.737	5.595	142	97,5%
04159911	vastleggingsmachtiging VFSIPH	37.154	22.400	14.754	60,3%
04559911	vastleggingsmachtiging Fonds Culturele Infrastructuur	11.783	11.782	1	100,0%
04919911	vastleggingsmachtiging BLOSO	4.200	4.200	0	100,0%
04919912	leningsmachtiging BLOSO	3.250	0	3.250	0,0%
04929911	vastleggingsmachtiging Toerisme Vlaanderen	13.730	13.496	234	98,3%
04929912	vastleggingsmachtiging voor cofinanciering Europese steunprogramma's	3.831	3.754	77	98,0%
05129911	vastleggingsmachtiging Fonds voor Flankerend Economisch Beleid	239.548	226.902	12.647	94,7%
05249911	vastleggingsmachtiging Herplaatsingsfonds	3.329	2.376	953	71,4%

Basis-allocatie	omschrijving	Toewijzing	Aanwending	Beschikbaar	Benutting
05249912	vastleggingsmachtiging ESF-agentschap ter financiering van de Vlaamse bijdrage tot het Belgisch actieplan ter uitvoering van de Europese werkgelegenheidsrichtsnoeren, meer bepaald acties in het kader van de man-vrouw-problematiek	1.735	1.200	535	69,2%
05249913	vastleggingsmachtiging ESF-agentschap voor de betaling van subsidies voor permanente vorming en opleiding	11.235	10.802	433	96,1%
05419931	vastleggingsmachtiging Vlaams Landbouwinvesteringsfonds	52.000	51.995	5	100,0%
05419934	vastleggingsmachtiging Financieringsinstrument voor Investerings in de Vlaamse Visserij- en Aquicultuur	2.128	583	1.545	27,4%
06119911	vastleggingsmachtiging Minafonds	616.076	608.469	7.607	98,8%
06249932	machtiging VWF	136.341	136.341	0	100,0%
06249933	vastleggingsmachtiging Garantiefonds Sociale Huisvesting	25.000	0	25.000	0,0%
06269901	vastleggingsmachtiging Vlabinvest (pro memorie)	9.970	973	8.997	9,8%
07139911	vastleggingsmachtiging IWT-Vlaanderen ter ondersteuning van acties van technologische innovatie op initiatief van de Vlaamse regering	11.048	10.841	207	98,1%
07139912	vastleggingsmachtiging IWT-Vlaanderen voor projecten op initiatief van de bedrijven en innovatie samenwerkingsverbanden	101.503	101.501	2	100,0%
07139913	vastleggingsmachtiging IWT-Vlaanderen voor innovatieve mediaprojecten	5.445	5.445	0	100,0%
geen	leningsmachtiging UZ Gent	65.000	0	65.000	0,0%
totalen		1.661.790	1.518.207	78.583	91,4%

De leningsmachtiging van 65.000 duizend EUR voor het UZ Gent werd niet opgenomen in de boekhouding van het MVG. Het Rekenhof heeft geen kennis van een eventuele aanwending.

De globale aanwending bedraagt 91,4%. De lage verbruiksgraad van bepaalde machtigingen (minder dan 50%) is vooral het gevolg van te hoge inschattingen van de vereiste machtiging of de vertraagde opstart van de activiteit waarvoor de

machtiging werd ingeschreven. Het lage bedrag van de toegewezen middelen verantwoordt geen verdere analyse.

5 Diensten met afzonderlijk beheer

Dit hoofdstuk geeft een overzicht van de uitvoering van de begrotingen van de diensten met afzonderlijk beheer (DAB's). Deze diensten hebben een zekere autonomie op budgettair vlak, maar geen rechtspersoonlijkheid. Het nieuwe kaderdecreet Beter Bestuurlijk Beleid vervangt de rechtsfiguur *dienst met afzonderlijk beheer* door *intern verzelfstandigd agentschap* (IVA). Voor het begrotingsjaar 2003 is alleen de rechtsvorm DAB van belang. Het Vlaams Parlement keurt de begrotingen van de DAB's jaarlijks goed.

De onderstaande tabel geeft een samenvatting van de begrotingen en uitvoeringscijfers voor 2002 en 2003. De eerste kolom van de tabel verwijst naar de artikels van het corpus van de aangepaste begroting (a) of de tweede aanpassing van de begroting (a2) houdende de goedkeuring van de DAB-begrotingen voor 2003⁽²³⁾.

De tabel maakt een onderscheid tussen de dotaties en andere inkomsten. Daarbij houdt de term *dotaties* alle transfers van de begroting van het MVG in. De rubriek andere inkomsten omvat de eigen inkomsten, dotaties van DAB's en VOI's en het overgedragen saldo van het vorige begrotingsjaar. Minus de uitgaven geeft dit een nieuw over te dragen saldo.

Door complicaties in het informaticatechnische systeem van het MVG zijn er problemen gerezen met de tijdige voorlegging van de rekeningen van de DAB's. De vereiste controles door het Rekenhof konden daardoor niet altijd plaatsvinden. Bij bepaalde cijfers past dan ook een voorbehoud. De tabel vermeldt steeds de kwaliteit van de cijfers: officiële cijfers (1), officiële cijfers zonder beëindigde Rekenhofcontrole (2) en officiële cijfers met beëindigde Rekenhofcontrole (3).

Voor een aantal DAB's bevat de tabel geen cijfers, onder meer voor instellingen die in 2003 niet meer bestonden in DAB-vorm (De Brakke Grond en het Vlaams Centrum voor Openbaar Bibliotheekwerk) of in 2002 nog niet waren opgericht (DAB Vloot). In de overige gevallen waren er geen cijfers voorhanden.

²³ In een aantal gevallen is er geen overeenstemming tussen de cijfers van de laatste begrotingsaanpassing van de begroting van het MVG en de in de tabel opgenomen cijfers. Dit is een gevolg van aanpassingen aan de begroting van de DAB na goedkeuring van de laatste aanpassing van de begroting van de Vlaamse Gemeenschap, bijvoorbeeld ten gevolge van het herverdelen van provisionele kredieten. Bovendien kan de inhoudelijk bevoegde minister met akkoord van de Vlaamse minister bevoegd voor financiën en begroting, kredietoverschrijdingen en kredietoverschrijvingen toestaan. Enkel als de krediet-overschrijding in totaal een hogere dotatie van de Vlaamse Gemeenschap zou meebrengen dan die welke is ingeschreven in de administratieve begroting van de Vlaamse Gemeenschap, moet ze worden voorafgegaan door een overeenstemmende wijziging van deze begroting.

Tabel 5 – Uitvoeringsgegevens DAB's

		(in duizend €)			
		2003		2002	
Instelling		begroting	uitvoering	begroting	uitvoering
1. Minafonds (art. 11a 2)	ontvangsten	950.369	950.367	969.392	941.365
	<i>dotatie</i>	167.241	182.185	149.440	157.174
	<i>andere</i>	783.128	768.182	819.952	784.191
	uitgaven	950.369	522.218	969.392	508.866
	saldo	0	(¹) 428.149	0	(¹) 432.499
2. Hogere Zeevaartschool (art. 12a 2)	ontvangsten	2.031	2.096	1.583	1.782
	<i>dotatie</i>	1.055	1.055	1.043	1.043
	<i>andere</i>	976	1.041	540	739
	uitgaven	1.951	1.269	1.583	1.230
	saldo	80	(¹) 827	0	(³) 552
3. Luchthaven Antwerpen (art. 28a)	ontvangsten	7.402	0	5.673	4.562
	<i>dotatie</i>	4.978		3.440	2.309
	<i>andere</i>	2.424		2.233	2.253
	uitgaven	7.402		5.673	4.618
	saldo	0	0	0	(³) -56
4. Luchthaven Oostende (art. 29a)	ontvangsten	13.481	13.519	12.318	8.612
	<i>dotatie</i>	8.502	8.587	7.957	5.196
	<i>andere</i>	4.979	4.932	4.361	3.415
	uitgaven	13.481	11.578	12.318	7.984
	saldo	0	(¹) 1.941	0	(³) 628
5. Instituut voor het Archeologisch Patrimonium (art. 13a 2)	ontvangsten	4.322	0	4.740	4.465
	<i>dotatie</i>	2.280		2.051	1.829
	<i>andere</i>	2.042		2.689	2.636
	uitgaven	4.322		4.740	3.463
	saldo	0	0	0	(³) 1.002
6. Vlaams Infrastructuur- fonds (art. 14a 2)	ontvangsten	1.323.657	1.460.537	1.315.246	1.421.338
	<i>dotatie</i>	481.628	481.628	543.623	548.645
	<i>andere</i>	842.029	978.909	771.623	872.693
	uitgaven	1.323.657	493.919	1.315.246	548.360
	saldo	0	(¹) 966.618	0	(¹) 872.978
7. Beheersdienst van het Kasteel - Domein van Gaasbeek (art. 18a 2)	ontvangsten	391	360	324	259
	<i>dotatie</i>	252	252	151	151
	<i>andere</i>	139	108	173	108
	uitgaven	391	288	324	245
	saldo	0	(²) 72	0	(³) 14
8. Beheersdienst van het Koninklijk Museum voor Schone Kunsten te Antwerpen (art. 15a 2)	ontvangsten	3.502	3.465	4.321	4.063
	<i>dotatie</i>	2.313	2.313	2.061	2.061
	<i>andere</i>	1.189	1.152	2.260	2.002
	uitgaven	3.415	3.254	4.321	3.976
	saldo	87	(¹) 211	0	(³) 87

		2003		2002	
Instelling		begroting	uitvoering	begroting	uitvoering
9. Fonds voor de Financiering van het Urgentieplan voor de Sociale Huisvesting (art. 16a 2)	ontvangsten	37.658	37.659	38.051	38.050
	<i>dotatie</i>	36.936	36.936	33.955	33.955
	<i>andere</i>	722	723	4.096	4.095
	uitgaven	36.528	36.812	38.051	37.328
	saldo	1.130	(¹) 847	0	(³) 722
10. Investeren in Vlaanderen (art. 35a)	ontvangsten	7.475	7.475	9.266	8.964
	<i>dotatie</i>	3.950	3.950	6.866	6.866
	<i>andere</i>	3.525	3.525	2.400	2.098
	uitgaven	6.475	4.621	9.266	5.758
	saldo	1.000	(¹) 2.854	0	(³) 3.206
11. Schoonmaak (art. 17a 2)	ontvangsten	8.482	7.500	7.798	7.866
	<i>dotatie</i>	7.361	7.400	6.940	6.968
	<i>andere</i>	1.121	100	858	898
	uitgaven	8.060	7.678	7.798	6.829
	saldo	422	(¹) -178	0	(²) 1.037
12. Cultureel Centrum Landcommanderij Alden Biesen (art. 37a)	ontvangsten	1.228	1.029	1.225	1.022
	<i>dotatie</i>	263	263	314	314
	<i>andere</i>	965	766	911	708
	uitgaven	1.228	935	1.225	857
	saldo	0	(¹) 94	0	(³) 165
13. Gemeenschapsinstelling voor Bijzondere Jeugdbijstand De Kempen (art. 20a 2)	ontvangsten	1.391	0	1.289	1.334
	<i>dotatie</i>	1.065		997	997
	<i>andere</i>	326		292	337
	uitgaven	1.391		1.289	1.126
	saldo	0	0	0	(²) 208
14. Gemeenschapsinstelling voor Bijzondere Jeugdbijstand De Zande (art. 19a 2)	ontvangsten	1.410	0	1.469	1.490
	<i>dotatie</i>	1.054		1.049	1.049
	<i>andere</i>	356		420	441
	uitgaven	1.410		1.469	1.273
	saldo	0	0	0	(²) 217
15. Centrum voor Informatie, Communicatie en Vorming in de Welzijnssector (art. 41a)	ontvangsten	474	0	480	530
	<i>dotatie</i>	343		289	261
	<i>andere</i>	131		191	269
	uitgaven	474		480	411
	saldo	0	0	0	(²) 119
16. Linker Scheldeoever (art. 42a)	ontvangsten	11.855	11.387	12.539	12.648
	<i>dotatie</i>	5.071	5.048	5.255	5.275
	<i>andere</i>	6.784	6.339	7.284	7.373
	uitgaven	11.855	6.698	12.539	6.962
	saldo	0	(¹) 4.689	0	(³) 5.686
17. Grondfonds (art. 21a 2)	ontvangsten	14.645	14.084	14.472	13.873
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	14.645	12.859	14.472	13.873
	uitgaven	3.056	1.002	5.376	1.014
	saldo	11.589	(¹) 13.082	9.096	(²) 12.859

18. Catering (art. 22a 2)	ontvangsten	6.971	6.975	7.635	7.889
	<i>dotatie</i>	4.746	4.863	4.715	4.732
	<i>andere</i>	2.225	2.112	2.920	3.157
	uitgaven	6.719	6.964	7.635	7.187
	saldo	252	(¹) 11	0	(²) 702
19. Loodswezen (art. 45a)	ontvangsten	80.097	66.999	78.169	74.141
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	80.097	66.999	78.169	74.141
	uitgaven	80.097	62.775	78.169	62.411
	saldo	0	(¹) 4.224	0	(¹) 11.730
20. Autonome Vlaamse Fiscale Inning (art. 40a)	ontvangsten	147	147	148	149
	<i>dotatie</i>	0	0	70	71
	<i>andere</i>	147	147	78	78
	uitgaven	25	3	125	2
	saldo	122	(³) 144	23	(³) 147
21. Vlaams Kenniscentrum PPS (art. 23a 2)	ontvangsten	1.791	1.700	1.531	1.519
	<i>dotatie</i>	623	530	899	1.519
	<i>andere</i>	1168	1170	632	0
	uitgaven	1.125	971	862	351
	saldo	666	(¹) 729	669	(³) 1.168
22. Vloot (art. 47a)	ontvangsten	43.424	41.540	0	0
	<i>dotatie</i>	28.792	28.792		
	<i>andere</i>	14.632	12.748		
	uitgaven	43.424	32.040		
	saldo	0	(¹) 9.500	0	0
23. Vlaams Centrum voor het Openbaar Bibliotheekwerk	ontvangsten	0	0	197	196
	<i>dotatie</i>			0	0
	<i>andere</i>			197	196
	uitgaven			197	196
	saldo	0	0	0	(¹) 0
24. De Brakke Grond	ontvangsten	0	0	1.222	1.222
	<i>dotatie</i>			895	895
	<i>andere</i>			327	327
	uitgaven			1.222	1.068
	saldo	0	0	0	(³) 154
ALGEMEEN TOTAAL	ontvangsten	2.522.203	2.626.839	2.489.088	2.557.339
	<i>dotatie</i>	758.453	763.802	772.010	781.310
	<i>andere</i>	1.763.750	1.861.812	1.717.078	1.776.028
	uitgaven	2.506.855	1.193.025	2.479.300	1.211.515
	saldo	15.348	1.433.814	9.788	1.345.824

In 2003 waren er 22 DAB's. Uit de tabel blijkt een begroot totaal van 2.522.203 duizend EUR inkomsten en 2.506.855 duizend EUR uitgaven. De uitvoering van de begroting 2003 bereikte een totaal van 2.626.839 duizend EUR ontvangsten en 1.193.025 duizend EUR uitgaven. Het grootste deel van de inkomsten en uitgaven van de DAB's is voor rekening van het Vlaams Infrastructuurfonds (VIF), het Minafonds en, in mindere mate, het Fonds voor de Financiering van het Urgentieplan Sociale Huisvesting (FFUSH). Het grote verschil tussen begrote

uitgaven en werkelijk gedane uitgaven ligt in het telkenmale overgedragen saldo van vorige jaren van de DAB VIF en het Minafonds.

6 Vlaamse openbare instellingen

Dit hoofdstuk geeft een overzicht van de uitvoering van de begrotingen van de 43 Vlaamse openbare instellingen (VOI's) van het MVG voor de jaren 2002 en 2003. Deze instellingen beschikken, in tegenstelling tot de DAB's, over eigen rechtspersoonlijkheid. Voor de VOI's van de categorie A stelt de bevoegde minister de ontwerp-begroting op. Zij wordt opgenomen in de algemene uitgavenbegroting en goedgekeurd door het Vlaams Parlement. De begrotingen van de instellingen van categorie B en sui generis worden opgesteld door de beheersorganen en medegedeeld, als bijlage bij de begroting, aan het parlement⁽²⁴⁾.

De onderstaande tabel geeft een samenvatting van de begrotingen en de uitvoeringscijfers voor 2002 en 2003. De eerste kolom verwijst naar de artikels van het corpus van de aangepaste begroting (a) of de tweede aanpassing van de begroting (a2) met de goedkeuring van de begrotingen van de VOI's van categorie A voor 2003⁽²⁵⁾.

Door problemen met de tijdige voorlegging van de rekeningen van bepaalde instellingen kon het Rekenhof niet alle vereiste controles uitvoeren. Bij bepaalde cijfers past dan ook een voorbehoud. De tabel vermeldt altijd de kwaliteit van de cijfers: officieuze cijfers (1), officiële cijfers zonder beëindigde Rekenhofcontrole (2) en officiële cijfers met beëindigde Rekenhofcontrole (3).

Voor een aantal VOI's vermeldt de tabel geen cijfers, met name voor instellingen die in 2003 niet meer bestonden, zoals het Fonds Film in Vlaanderen en het Limburgfonds.

Tabel 6 – Uitvoeringsgegevens VOI's

		(in duizend €)			
Instelling		2003		2002	
		begroting	uitvoering	begroting	uitvoering
Instelling (cat A)					
1. Openbare	ontvangsten	84.805	61.954	198.288	188.415
Afvalstoffenmaatschappij	<i>dotatie</i>	56.936	40.095	50.336	36.018
voor het Vlaams Gewest	<i>andere</i>	27.869	21.858	147.952	152.397
(OVAM)	uitgaven	78.498	56.725	57.068	44.809
(art. 24, a2)	saldo	6.307	(²) 5.228	141.220	(³) 143.607
2. Vlaams	ontvangsten	146.184	146.815	177.771	178.528
Infrastructuurfonds voor	<i>dotatie</i>	88.267	88.267	94.755	94.755
Persoonsgebonden	<i>andere</i>	57.917	58.548	83.016	83.773
Aangelegenheden (VIPA)	uitgaven	146.184	130.602	124.515	120.860
(art. 26, a2)	saldo	0	(³) 16.213	53.256	(³) 57.668

²⁴ De begrotingen in de rekeningen van deze instellingen van categorie B en sui generis stemmen zelden overeen met de laatste begroting voorgelegd aan het Vlaams Parlement. Wijzigingen uitgevoerd buiten de reguliere begrotingsaanpassingen worden, hoewel meestal wettelijk verplicht, niet altijd aan het Vlaams Parlement medegedeeld.

²⁵ In één geval (VMM) is er geen overeenstemming tussen de cijfers van de laatste begrotingsaanpassing van de begroting van het MVG en de in de tabel opgenomen cijfers ten gevolge van een later uitgevoerde herverdeling.

3. Vlaams Fonds voor de Lastendelging (VFLD) (art. 27, a2)	ontvangsten	76.063	78.544	73.684	71.851
	<i>dotatie</i>	16.921	19.400	29.748	29.748
	<i>andere</i>	59.142	59.144	43.936	42.103
	uitgaven	28.036	25.447	58.335	15.209
	saldo	48.027	(³) 53.097	15.349	(³) 56.642
4. Investeringsfonds voor Grond- en Woonbeleid in Vlaams-Brabant (VLABINVEST) (art. 52, a)	ontvangsten	9.961	9.219	9.919	11.436
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	9.961	9.219	9.919	11.436
	uitgaven	4.284	949	7.002	2.606
	saldo	5.677	(³) 8.270	2.917	(³) 8.830
5. Fonds Bijzondere Jeugdbijstand (FBJ) (art. 28, a2)	ontvangsten	206.932	206.175	198.485	198.292
	<i>dotatie</i>	196.268	196.821	190.443	190.443
	<i>andere</i>	10.664	9.354	8.042	7.849
	uitgaven	206.932	205.640	198.485	195.328
	saldo	0	(³) 535	0	(³) 2.964
6. Fonds Film in Vlaanderen	ontvangsten			6.228	6.408
	<i>dotatie</i>			4.000	4.000
	<i>andere</i>			2.228	2408
	uitgaven			6.228	6.445
	saldo	0	0	0	(³) -37
7. Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) (art. 25, a2)	ontvangsten	71.713	67.167	68.834	63.632
	<i>dotatie</i>	67.160	60.526	53.783	48.201
	<i>andere</i>	4.553	6.641	15.051	15.431
	uitgaven	70.890	67.167	68.737	61.736
	saldo	823	(²) 0	97	(²) 1.896
8. Vlaams Landbouwinvesteringsfonds (VLIF) (art. 29, a2)	ontvangsten	36.358	36.115	40.798	42.856
	<i>dotatie</i>	32.000	32.000	28.766	28.766
	<i>andere</i>	4.358	4.115	12.032	14.090
	uitgaven	36.358	36.084	40.798	39.285
	saldo	0	(²) 31	0	(³) 3.571
9. Grindfonds (art. 35, a2)	ontvangsten	64.291	63.730	55.458	49.647
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	64.291	63.730	55.458	49.647
	uitgaven	35.884	35.495	55.458	668
	saldo	28.407	(²) 28.235	0	(³) 48.979
10. Financieringsinstrument voor de Vlaamse Visserij- en Aquicultuursector (FIVA) (art. 30, a2)	ontvangsten	3.760	3.742	4.290	2.282
	<i>dotatie</i>	1.737	1.737	1.728	1.728
	<i>andere</i>	2.023	2.005	2.562	554
	uitgaven	3.647	1.687	4.290	2.282
	saldo	113	(³) 2.055	0	(³) 0
11. Fonds Flankerend Economische Beleid (Hermesfonds) (art. 31, a2)	ontvangsten	279.906	293.336	307.410	309.578
	<i>dotatie</i>	177.139	177.139	170.091	170.091
	<i>andere</i>	102.767	116.197	137.319	139.487
	uitgaven	200.598	195.257	255.750	245.617
	saldo	79.308	(³) 98.079	51.660	(³) 63.961
12. Herplaatsingsfonds (art. 58, a)	ontvangsten	4.175	4.180	4.090	4.105
	<i>dotatie</i>	3.945	3.945	3.055	3.055
	<i>andere</i>	230	235	1.035	1.050
	uitgaven	4.175	2.968	4090	3.875
	saldo	0	(³) 1.212	0	(³) 230

13. Limburgfonds	ontvangsten			73.312	55.339
	<i>dotatie</i>			11.207	11.207
	<i>andere</i>			62.105	44.132
	uitgaven			69.077	20.650
	saldo	0	0	4.235	(³) 34.689
14. Vlaams Rente Egalisatie Fonds (VERF) (art. 59, a)	ontvangsten	43.797	42.202	65.983	65.219
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	43.797	42.202	65.983	65.219
	uitgaven	43.797	4	65.983	22.601
	saldo	0	(³) 42.198	0	(³) 42.618
15. Fonds Culturele Infrastructuur (art. 37, a2)	ontvangsten	18.291	18.288	22.865	22.865
	<i>dotatie</i>	10.875	10.875	8.056	8.056
	<i>andere</i>	7.416	7.413	14.809	14.809
	uitgaven	18.291	17.813	22.865	15.454
	saldo	0	(²) 475	0	(³) 7.411
16. Vlaams Zorgfonds (art. 32, a2)	ontvangsten	236.936	235.820	211.686	213.497
	<i>dotatie</i>	99.157	99.157	143.846	143.846
	<i>andere</i>	137.779	136.663	67.840	69.651
	uitgaven	200.477	187.517	211.686	180.368
	saldo	36.459	(²) 48.303	0	(³) 33.129
17. Financieringsfonds voor Schuldaafbouw en Eenmalige Investeringsuitgaven (art. 33, a2)	ontvangsten	709.441	678.009	546.134	642.306
	<i>dotatie</i>	120.865	66.783	168.481	264.653
	<i>andere</i>	588.576	611.226	377.653	377.653
	uitgaven	85.109	74.466	56.704	31.079
	saldo	624.332	(³) 603.543	489.430	(³) 611.227
18. Vlaams Brusselfonds (art. 34, a2)	ontvangsten	4.958	4.958	2.479	1.640
	<i>dotatie</i>	2.479	2.479	2.479	1.640
	<i>andere</i>	2.479	2.479	0	0
	uitgaven	4.808	1.772	2.479	1.640
	saldo	150	(²) 3.186	0	(2) 0
Totaal VOI's A	ontvangsten	1.997.571	1.950.254	2.067.714	2.127.896
	<i>dotatie</i>	873.749	799.224	960.774	1.036.207
	<i>andere</i>	1.123.822	1.151.029	1.106.940	1.091.689
	uitgaven	1.167.968	1.039.593	1.309.550	1.010.512
	saldo	829.603	910.660	758.164	1.117.385
Instelling (cat B)					
1. Dienst voor de Scheepvaart	ontvangsten	69.757	63.148	55.542	50.644
	<i>dotatie</i>	18.368	18.368	36.886	32.116
	<i>andere</i>	51.389	44.780	18.656	18.528
	uitgaven	71.220	66.895	54.737	51.647
	saldo	-1.463	(²) -3.747	805	(³) -1.003
2. Export Vlaanderen	ontvangsten	36.383	39.336	35.669	36.226
	<i>dotatie</i>	30.071	30.103	27.012	27.011
	<i>andere</i>	6.312	9.233	8.657	9.215
	uitgaven	36.353	37.544	35.347	33.657
	saldo	30	(³) 1.792	322	(³) 2.569

3. Toerisme Vlaanderen	ontvangsten	42.582	43.586	38.471	34.521
	<i>dotatie</i>	37.327	37.417	37.164	33.093
	<i>andere</i>	5.255	6.169	1.307	1.428
	uitgaven	42.582	39.378	38.471	34.855
	saldo	0	(²) 4.208	0	(³) -334
4. Vlaams Instituut tot bevordering van het Wetenschappelijk Technologisch Onderzoek in Industrie (IWT)	ontvangsten	164.274	163.346	154.432	154.741
	<i>dotatie</i>	144.121	142.723	132.114	131.806
	<i>andere</i>	20.153	20.623	22.318	22.934
	uitgaven	163.102	154.047	154.432	142.012
	saldo	1.172	(³) 9.299	0	(³) 12.729
5. Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding (VDAB)	ontvangsten	465.159	504.605	568.828	557.754
	<i>dotatie</i>	369.792	367.665	350.922	351.493
	<i>andere</i>	95.367	136.940	217.906	206.261
	uitgaven	481.677	456.234	571.503	554.010
	saldo	-16.518	(²) 48.371	-2.675	(³) 3.744
6. Vlaamse Huisvestingsmaatschappij (VHM)	ontvangsten	759.232	746.547	881.324	774.383
	<i>dotatie</i>	122.132	120.535	92.417	90.909
	<i>andere</i>	637.101	626.012	788.907	683.474
	uitgaven	756.659	687.236	807.882	732.471
	saldo	2.573	(²) 59.311	73.442	(³) 41.912
7. Vlaamse Landmaatschappij (VLM)	ontvangsten	46.296	46.364	41.393	41.262
	<i>dotatie</i>	44.315	43.731	38.384	37.500
	<i>andere</i>	1.981	2.633	3.009	3.762
	uitgaven	45.877	46.101	43.819	42.934
	saldo	419	(²) 263	-2.426	(³) -1.672
8. Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (VMW)	ontvangsten	194.459	203.899	190.363	190.519
	<i>dotatie</i>	300	209	300	286
	<i>andere</i>	194.159	203.690	190.063	190.233
	uitgaven	199.232	190.240	185.589	188.076
	saldo	-4.773	(³) 13.659	4.774	(³) 2.443
Totaal VOI's B	ontvangsten	1.778.142	1.810.831	1.966.022	1.840.050
	<i>dotatie</i>	766.426	760.751	715.199	704.214
	<i>andere</i>	1.011.717	1.050.080	1.250.823	1.135.835
	uitgaven	1.796.702	1.677.675	1.891.780	1.779.662
	saldo	-18.560	133.156	74.242	60.388
Instelling (cat SG)					
1. Gemeenschapsonderwijs	ontvangsten	79.389	83.555	91.759	96.241
	<i>dotatie</i>	37.461	38.837	41.046	39.070
	<i>andere</i>	41.927	44.718	50.713	57.171
	uitgaven	79.367	52.145	91.748	64.048
	saldo	22	(²) 31.410	11	(¹) 32.193
2. Vlaamse Radio- en Televisieomroep (VRT)	ontvangsten	423.545	440.396	380.723	409.687
	<i>dotatie</i>	247.156	244.497	242.953	240.375
	<i>andere</i>	176.389	195.898	137.770	169.312
	uitgaven	377.068	359.946	360.829	363.484
	saldo	46.477	(²) 80.450	19.894	(³) 46.203

3. Dienst voor de Infrastructuurwerken van het Gesubsidieerd Onderwijs (DIGO)	ontvangsten	146.267	146.629	142.865	143.201
	<i>dotatie</i>	133.496	133.712	118.165	118.279
	<i>andere</i>	12.771	12.917	24.700	24.922
	uitgaven	137.500	130.448	141.411	130.657
	saldo	8.767	(³) 16.181	1.454	(³) 12.545
4. Investeringsdienst voor de Vlaamse Autonome Hogescholen (IVAH)	ontvangsten	11.403	11.403	10.177	10.177
	<i>dotatie</i>	10.868	10.868	8.068	8.068
	<i>andere</i>	535	535	2.109	2.109
	uitgaven	11.403	11.070	10.177	9.642
	saldo	0	(³) 334	0	(³) 535
5. Kind en Gezin	ontvangsten	337.375	334.877	315.039	314.151
	<i>dotatie</i>	248.589	248.906	218.413	226.981
	<i>andere</i>	88.786	85.971	96.626	87.170
	uitgaven	340.070	333.243	306.853	312.313
	saldo	-2.695	(²) 1.635	8.186	(³) 1.838
6. Commissariaat-generaal voor de Bevordering van de Lichamelijke Ontwikkeling, de Sport en de Openlucht recreatie (BLOSO)	ontvangsten	76.022	72.199	69.521	66.960
	<i>dotatie</i>	60.970	60.587	55.815	55.610
	<i>andere</i>	15.052	11.612	13.706	11.350
	uitgaven	76.022	74.144	68.351	66.552
	saldo	0	(³) -1.945	1.170	(³) 408
7. Reproductiefonds Vlaamse Musea	ontvangsten	486	559	529	529
	<i>dotatie</i>	0	0	0	0
	<i>andere</i>	486	559	529	529
	uitgaven	196	132	48	5
	saldo	290	(²) 427	481	(³) 524
8. Vlaams Fonds voor de Sociale Integratie van Per- sonen met een Handicap (VFSIPH)	ontvangsten	1.005.795	997.610	974.878	980.554
	<i>dotatie</i>	953.102	953.102	907.700	907.700
	<i>andere</i>	52.693	44.508	67.178	72.854
	uitgaven	1.005.623	995.965	974.878	966.702
	saldo	173	(²) 1.645	0	(³) 13.852
9. Vlaams Instituut voor Zelfstandig Ondernemen (VIZO)	ontvangsten	56.455	54.787	54.154	52.422
	<i>dotatie</i>	55.938	55.938	49.983	49.983
	<i>andere</i>	517	-1.151	4.171	2.439
	uitgaven	56.455	54.346	56.654	54.922
	saldo	0	(³) 441	-2.500	(³) -2.500
10. Vlaamse Instelling voor Technologisch Onderzoek (VITO)	ontvangsten	46.974	45.271	48.366	48.173
	<i>dotatie</i>	29.934	28.775	31.263	31.246
	<i>andere</i>	17.040	16.496	17.103	16.927
	uitgaven	49.744	46.225	49.320	49.726
	saldo	-2.770	(²) -954	-954	(³) -1.553
11. Vlaamse Onderwijsraad (VLOR)	ontvangsten	2.376	2.416	2.511	2.582
	<i>dotatie</i>	2.228	2.239	2.247	2.267
	<i>andere</i>	148	177	264	315
	uitgaven	2.346	2.372	2.474	2.545
	saldo	30	(³) 44	37	(³) 37
12. Vlaamse Opera (VLOPERA)	ontvangsten	24.244	22.831	25.423	24.544
	<i>dotatie</i>	20.303	19.120	19.175	18.259
	<i>andere</i>	3.941	3.711	6.248	6.285
	uitgaven	24.901	25.544	25.368	25.618
	saldo	-657	(²) -2.713	55	(³) -1.074

13. Vlaams Fonds voor de Letteren	ontvangsten	4.235	3.214	3.028	4.186
	<i>dotatie</i>	3.023	3.023	3.028	3.028
	<i>andere</i>	1.212	191	0	1.158
	uitgaven	4.235	3.700	5.650	3.995
	saldo	0	(¹) -486	-2.622	(³) 191
14. Vlaamse Vervoermaatschappij - De Lijn (VVM)	ontvangsten	732.656	714.004	705.990	686.974
	<i>dotatie</i>	566.703	546.001	553.566	528.649
	<i>andere</i>	165.953	168.003	152.424	158.325
	uitgaven	732.656	724.567	701.679	651.412
	saldo	0	(²) -10.563	4.311	(³) 35.562
15. Vlaams Commissariaat voor de Media (VCM)	ontvangsten	170	170	85	125
	<i>dotatie</i>	0	0	0	40
	<i>andere</i>	170	170	85	85
	uitgaven	99	86	85	120
	saldo	71	(³) 84	0	(³) 5
16. NV Zeekanaal en Watergebonden Grondbeheer Vlaanderen (NV Zeekanaal)	ontvangsten	83.118	48.959	63.599	51.745
	<i>dotatie</i>	58.982	31.299	46.427	35.526
	<i>andere</i>	24.135	17.661	17.172	16.220
	uitgaven	83.006	51.062	63.599	47.483
	saldo	112	(²) -2.103	0	(³) 4.262
17. Vlaamse Reguleringinstantie voor de Elektriciteits- en Aardgasmarkt (VREG)	ontvangsten	2.654	2.618	2.572	2.530
	<i>dotatie</i>	1.776	1.776	2.000	2.000
	<i>andere</i>	878	842	572	530
	uitgaven	2.654	2.363	2.572	1.688
	saldo	0	(²) 255	0	(³) 842
Totaal VOI's SG	ontvangsten	2.300.508	2.267.494	2.185.229	2.207.807
	<i>dotatie</i>	1.863.826	1.832.679	1.746.283	1.738.432
	<i>andere</i>	436.680	434.815	438.946	469.376
	uitgaven	2.250.689	2.142.791	2.160.017	2.099.500
	saldo	49.820	124.705	25.212	108.308
Totaal VOI's algemeen totaal	ontvangsten	6.076.221	6.028.579	6.218.965	6.175.753
	<i>dotatie</i>	3.504.001	3.392.654	3.422.256	3.478.853
	<i>andere</i>	2.572.219	2.635.924	2.796.709	2.696.900
	uitgaven	5.215.359	4.860.059	5.361.347	4.889.674
	saldo	860.863	1.168.521	857.618	1.286.081

Uit de tabel blijkt, zonder rekening te houden met de totalen voor de VVM⁽²⁶⁾, een begroot totaal van 6.076.221 duizend EUR inkomsten en 5.215.359 duizend EUR uitgaven. De begrotingsuitvoering totaliseerde 6.028.579 duizend EUR inkomsten en 4.860.059 duizend EUR uitgaven.

²⁶ De VVM past de geldende budgettaire aanrekeningsregels niet toe. De uitvoeringsrekening vloeit voort uit een exploitatierekening waarin ramingen regelmatig worden aangepast. Aangezien de informatiewaarde van het begrotingsresultaat miniem is, werden de gegevens van de VVM niet meegeld bij de sub- en eindtotalen.

7 Naleving van de begrotingsnorm

Sinds 2003 hanteert de Afdeling Financieringsbehoeften van de Hoge Raad van Financiën (HRF) het Europees systeem van rekeningen 1995 (ESR 95) als referentiekader voor de evaluatie van de budgettaire prestaties van de gemeenschappen en de gewesten⁽²⁷⁾. Dit betekent dat de normering voortaan stoelt op de HRF- en de ESR-methodologie. Een moeilijkheid daarbij is dat de huidige comptabiliteitsreglementering nog niet steunt op de notie *vastgestelde rechten*, die de grondslag vormt van de aanrekeningsregels voor macro-economische materies⁽²⁸⁾. Bij ontstentenis van een vermogensboekhouding volgens het systeem van het dubbel boekhouden, is de ordonnancering de basis van de budgettaire aanrekening.

Het Rekenhof kan op dit ogenblik de naleving van de begrotingsnorm niet controleren om de volgende redenen:

- Het beschikt niet over de cijfers van 2003 voor bepaalde entiteiten die behoren tot de te consolideren VOI's en DAB's.
- Het MVG kan de overgang niet op gedetailleerde wijze duiden.
- De HRF-toetsing gaat uit van de geconsolideerde ontvangsten en uitgaven van de economische hergroepering van de begrotingsverrichtingen. De MVG-cijfers die daarin vervat zitten, steunen op de economische begrotingscodes, terwijl de algemene rekening van het MVG, waaruit het Rekenhof zijn gegevens puurt, steunt op de basisallocaties. Bovendien verschilt het tijdstip van rapportering. De cijfers van het MVG dateren van 14 april 2004, terwijl de prefiguratie is opgesteld met cijfers van eind juli 2004. Dit bemoeilijkt een vergelijking.
- Het Rekenhof beschikt niet over de berekeningen of de onderliggende documenten van de ESR- en HRF-methodologie.
- Het Rekenhof kan moeilijk de volgende correcties vanwege de administratie en de HRF controleren:
 - De correctie voor Aquafin: deze NV wordt door de beslissing van EUROSTAT over de behandeling van publiek-private samenwerkingsvormen⁽²⁹⁾ sedert haar oprichting in 1990 beschouwd als overheidsinstelling⁽³⁰⁾, maar heeft geen begroting met ESR-codes opgesteld.
 - De correcties voor het ALESH: de administratie kon de grootte ervan niet verklaren.

²⁷ Hoge Raad van Financiën, Afdeling Financieringsbehoeften van de Overheid, Jaarverslag 2003, juli 2003, p. 107.

²⁸ Het Vlaams comptabiliteitsdecreet voert echter vanaf 1 januari 2007 een boekhouding in met de vastgestelde rechten als basis.

²⁹ Eurostat, News Release - 18/2004 van 11 februari 2004.

³⁰ Instituut voor de Nationale Rekeningen, Persmededeling van 31 maart 2004, p. 3.

8 Schuld van het MVG (2003)

8.1 Directe schuld

Tabel 8.1 - Evolutie van de directe schuld van de laatste vijf jaar

	(in duizend €)				
	1999	2000	2001	2002	2003
Uitstaande directe schuld, financiering NFS, op 31 december	1.843.002	1.179.914	727.020	279.858	-6.174
Indirecte schuld omgezet in directe schuld, uitstaand op 31 december	1.645.666	1.552.656	2.009.574	1.864.080	1.721.763
Totale uitstaande directe schuld op 31 december	3.488.668	2.732.570	2.736.594	2.143.938	1.715.589
Nominale afname/ groei in % t.o.v. vorig jaar	-16,7% ³¹	-21,70%	0,15%	-21,70%	-20%
Uitstaand op 31 december: korte termijn (< 1 jaar)	230.959	0	0	0	0
Uitstaand op 31 december: lange en middellange termijn (≥ 1 jaar)	3.257.709	2.732.570	2.736.594	2.143.938	1.715.589
Positieve kastoestand op 31 december	0	66.607	14.997	34.787	148.273
Beleggingen op 31 december	0	124.744	425.782	185.105	506.191

De totale uitstaande directe schuld daalde in 2003 met 428.349 duizend EUR (20%). Deze vermindering is het resultaat van een positief kasresultaat van 470.604 duizend EUR, gecombineerd met:

- een verlaging met 142.318 duizend EUR van de overgenomen indirecte schuld (die wordt afgelost langs titel I van de uitgavenbegroting);
- de tijdelijke ontvangst van 250.000 duizend EUR uit het CFO;
- de verhoging van de kastoestand en de beleggingen met respectievelijk 113.486 duizend EUR en 321.086 duizend EUR.

De wijziging van de schuld kan volledig worden toegewezen aan de lange- en middellange-termijnschuld. 286.031 duizend EUR werd afgelost langs titel III van de begroting en 142.317 duizend EUR binnen de begroting zelf. Sinds 2000 bestaat geen korte-termijnschuld meer op het einde van het jaar.

Eind 2003 had de directe schuld voor 91,3% een vaste rentevoet en voor 8,7% een vlottende rentevoet. De schuld tegen vlottende rentevoet nam ten opzichte van 2002 toe met 4,6 %. Het aandeel vlottende schuld is toe te schrijven aan een aantal resterende swaps die schuld tegen vaste rentevoet omzetten in schuld tegen vlottende rentevoet. In 2003 werden geen nieuwe afgeleide producten verhandeld. Wel genereerden vroeger gesloten swapovereenkomsten in 2003 nog ontvangsten en uitgaven, die de middelenbegroting een positief saldo van 5.612 duizend EUR

³¹ Eind 1998 bedroeg de totale uitstaande schuld 4.189.008 duizend EUR.

opleverden. In 2003 bereikten twee swaps die sinds enkele jaren geen onderliggende financiering meer hadden, hun vervaldatum.

De gewogen gemiddelde resterende looptijd van alle uitstaande leningen bedroeg eind 2003 2,38 jaar⁽³²⁾.

In 2003 bedroegen de totale intrestlasten⁽³³⁾ van de directe schuld (inclusief kasbeheer) volgens de uitvoering van de begroting 103.499 duizend EUR. De intrestlasten op de totale directe schuld vertegenwoordigen nog geen 0,6% van de totale uitgaven van het MVG op ordonnanceringsbasis⁽³⁴⁾. Volgens cijfers van het MVG bedroeg de gewogen gemiddelde kostprijs van de schuld tegen vaste rente en tegen vlottende rente respectievelijk 5,9% en 2,2%. Voor de totale directe schuld bedroeg hij 5,6%.

Een gedeelte van de schuldafbouw resulteert uit de toename van de zichtrekening en beleggingen, die op hun beurt het gevolg zijn van een aantal specifieke transacties:

- Eind 2003 werd 250.000 duizend EUR aan het CFO onttrokken en ter beschikking gesteld van het MVG, dat dit bedrag belegde. Door deze operatie kreeg het CFO, dat bestaat uit niet-doorgestorte middelen van Vlaamse openbare instellingen die al dan niet op ESR-niveau worden geconsolideerd met het MVG, een negatief saldo van 178.040 duizend EUR, dat vooral werd veroorzaakt door de slechte thesaurietoestand⁽³⁵⁾ van de Vlaamse Vervoersmaatschappij (VVM). Dit werd opgelost door de niet te consolideren instellingen, zoals de VVM, tijdelijk uit het CFO te lichten. Daardoor diende de VVM haar tekorten op zeer korte termijn echter zelf te financieren⁽³⁶⁾. De VVM heeft op 30 december 2003 217.000 duizend EUR opgenomen op een exploitatiekrediet. De totale opname steeg tot 228.4000 duizend EUR na nog een aantal bijkomende opnames in januari 2004. Het totaal werd op 16 januari 2004 door de VVM terugbetaald⁽³⁷⁾, nadat het CFO voor de VVM terug in werking was gesteld. De wettelijkheid van dergelijke constructies zal tot uiting komen naar aanleiding van het onderzoek over de werking van het CFO dat het Rekenhof op vraag van het Vlaams Parlement uitvoert.
- Op 1 juli 2003 werd het financieel saldo van 43.198 duizend EUR van het Vlaams Egalisatie Rentefonds (VERF) opgenomen in de kastoestand van het MVG. Die opname anticipeerde op de afschaffing van het VERF, waarin artikel 22 van het nieuwe decreet houdende bepalingen inzake kas-, schuld- en waarborgbeheer van het MVG en het Vlaams Gewest voorzag. Het Vlaams Parlement heeft dit decreet uiteindelijk pas op 29 april 2004 aangenomen, weliswaar met ingang van 31 december 2003. Door de late stemming van het decreet werd het VERF eind 2003 nog niet in vereffening geplaatst en werd het saldo nog niet effectief doorgestort. Het Rekenhof is van mening dat een financieel saldo niet tegelijkertijd bij twee afzonderlijke rechtspersonen kan

³² Bron: Vlaamse Gemeenschap

³³ Rekening houdende met de creditintresten uit het kasbeheer.

³⁴ Op het moment van de opmaak van de voorafbeelding 17,2 miljard EUR.

³⁵ Vermoedelijk deels te wijten aan de achterstand in de uitbetaling van dotaties.

³⁶ Een negatieve kastoestand van een instelling die participeert in het CFO wordt opgevangen door afzonderlijke kredietlijnen toegestaan in het kader van het CFO (overeenkomsten tussen de bankier van het CFO, de betrokken VOI en de Vlaamse Gemeenschap). Dergelijke kredietlijnen vervallen in principe als een instelling buiten het CFO wordt gehouden.

³⁷ Voor de opname van het krediet was een rente van 291 duizend EUR verschuldigd.

worden gerapporteerd. Zodoende is de bovenvermelde kastoestand in feite met 43.198 duizend EUR overschat.

8.2 Indirecte schuld

De onderstaande tabel overziet de indirecte schuld van het MVG die op 31 december 2002 en 31 december 2003 uitstond.

Tabel 8.2 - Evolutie indirecte schuld 2002-2003

	(in duizend €)			
	2002		2003	
	kapitaal en intresten volledig ten laste van VI. Gem.	geen kapitaalaflossing en, intresten gedeeltelijk ten laste van VI. Gem.	kapitaal en intresten volledig ten laste van VI. Gem.	geen kapitaalaflossing en, intresten gedeeltelijk ten laste van VI. Gem.
Kunst	13.800		12.430	
Bejaardenzorg	0		0	
Gezinszorg (Kinderkribben)	0		0	
Leefmilieu	15.659		14.033	
Watervoorziening (VMW)	2.346		1.827	
Gemeenschappelijk vervoer	3.804		3.685	
Amortisatiefonds (ALESH)	1.704.344		0	
Huisvesting	0	1.462.255		1.516.005
Studietoelagen en financieringen		2.771		2.536
Universitaire sector (Sociale sector)		62.636		58.607
Volksgesondheid (VFBZ)		38.389		35.740
Fonds voor de herstructurering van de Nationale Sectoren in het Vlaamse Gewest (Consortiumkrediet)		(121.022) ³⁸		(0)
Totaal³⁹:	1.739.953	1.687.073	31.974	1.612.888

Bron : Afdeling Financieel Management van de administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management van het MVG.

De uitstaande schuld waarbij het kapitaal en de intresten volledig ten laste zijn van het MVG (de eigenlijke indirecte schuld) is in zeer belangrijke mate afgenomen (1.707.979 duizend EUR) door het wegvallen van de ALESH-schuld. De overeenkomst van 16 december 2003 tussen de federale regering, de Vlaamse regering, de Waalse regering en de regering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de definitieve regeling van de schulden van het verleden en de ermee verband houdende lasten inzake sociale huisvesting, heeft deze schuld op 29 december 2003 overgedragen aan de Vlaamse Huisvestingsmaatschappij (VHM) tegen een berekende marktwaarde van 1.741.437 duizend EUR. De nieuwe financieringen die de VHM daarvoor heeft opgenomen, genieten op grond van de overeenkomst staatswaarborg. Zij zijn dan ook niet als gewaarborgde schuld van het MVG opgenomen in tabel 8.4.

³⁸ In 2002 werd nog ten onrechte 121.022 duizend EUR met betrekking tot het consortiumkrediet GIMVINDUS opgenomen onder de indirecte schuld. In 2003 werd dit bedrag opgenomen onder gewaarborgde schuld.

³⁹ Totalen op niet-afgeronde bedragen.

Eind 2003 was 98,7% van de eigenlijke indirecte schuld opgenomen tegen vaste rentevoet en 1,3% tegen vlottende rentevoet. Het MVG betaalde volgens de uitvoering van de begroting 17.522 duizend EUR intrestlasten op de uitstaande indirecte schuld⁽⁴⁰⁾. Van de totale uitgaven op ordonnanceringsbasis maken de intrestlasten op de indirecte schuld nog geen 0,1% uit.

De juistheid van het gedeelte indirecte schuld, waarvan alleen het geheel of een gedeelte van de intrestlasten ten laste valt van het MVG, kan niet worden bevestigd. De administratie heeft immers geen zicht op de werkelijke aflossingen die de betrokken instellingen uitvoeren. Ook worden blijkbaar niet altijd alle schulden vermeld⁽⁴¹⁾.

8.3 Evolutie van de totale schuld

In haar septemberverklaring 2000 verklaarde de Vlaamse regering de Vlaamse overheidsschuld⁽⁴²⁾ tegen het einde van de legislatuur te zullen halveren tot 2.780.000 duizend EUR. De onderstaande cijfers geven de recente schuldevolutie.

Tabel 8.3 - Evolutie totale schuld

	(in duizend €)				
	1999	2000	2001	2002	2003
Directe schuld	3.257.709	2.732.570	2.736.593	2.143.938	1.715.589
Indirecte schuld	2.828.413	2.589.708	1.814.167	1.739.953	31.974
Eindstand schuld zonder kastoestand	6.086.123	5.322.277	4.550.761	3.883.891	1.747.563
Debet kastoestand (uit schatkisttoestand)	230.959	-191.351	-440.779	-219.892	-654.464
Eindtoestand rekening houdend met de kastoestand	6.317.082	5.130.926	4.109.981	3.663.999	1.093.099
Jaarlijkse vermindering		1.186.155	1.020.945	445.982	2.570.899
Gecumuleerde vermindering		1.186.155	2.207.100	2.653.083	5.223.982

Het MVG had eind 2003 een totale schuld van 1.747.563 duizend EUR uitstaande kapitalen: 1.715.589 duizend EUR directe en 31.974 duizend EUR indirecte schuld

⁴⁰ Dit bedrag is een raming op grond van de bedragen in de uitgavenbegroting.

⁴¹ Al jaren wordt geen rekening gehouden met twee leningen van elk 14,2 miljoen EUR aangegaan bij de Gewestelijke Investeringsmaatschappij voor Vlaanderen (GIMV) door respectievelijk Habifin (dochter van de GIMV) en de Vlaamse Huisvestingsmaatschappij voor de financiering van hun participatie in de NV Domus Flandria. Artikel 41, §2, van het decreet van 25 juni 1992 houdende de algemene uitgavenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap voor het begrotingsjaar 1992 heeft de intrestlasten echter bij het Vlaams Gewest gelegd. Het gewest betaalt ze langs de DAB Fonds voor de Financiering van het Urgentieplan voor de Sociale Huisvesting. De uitstaande schuld bedroeg eind 2003 voor elke lening nog maar 0,9 miljoen EUR.

⁴² Deze overheidsschuld werd door de Hoge Raad van Financiën (HRF) gedefinieerd als zijnde de geconsolideerde directe schuld en de indirecte schuld (exclusief Aquafin). De HRF houdt ook rekening met de kastoestand. De hoogte van de schuld wordt immers mede bepaald door de evolutie van het netto te financieren saldo (NFS) en de kastoestand. Tekorten kunnen worden opgevangen door de opname van nieuwe leningen of het aanhouden van kaskrediet.

(eigenlijke indirecte schuld). Rekening houdend met de positieve kastoestand en de beleggingen bedraagt de nettoschuld maar 1.093.099 duizend EUR, zijnde een vermindering van 2.570.899 duizend EUR t.o.v. 2002. De gecumuleerde vermindering sinds 1999 bedraagt 5.223.982 duizend EUR.

De vooropgestelde doelstelling is dus ruim gerealiseerd, zelfs met een marge van 1.686.901 duizend EUR. Dit resultaat is weliswaar gedeeltelijk te danken aan de bovenvermelde overdracht van de ALESH-indirecte schuld naar de VHM. Daarbuiten hebben een aantal kastransacties, de ontvangst van een voorschot van 250.000 duizend EUR van het Centraal Financieringsorgaan en de vroegtijdige opname van het saldo van het VERF (43.198 duizend EUR) het kassaldo eind 2003 beïnvloed. Zonder de overdracht en de specifieke kastransacties zou de schuld eind 2003 2.034.635 duizend EUR hoger hebben gelegen en zou de doelstelling niet volledig zijn gerealiseerd.

De schuldratio⁽⁴³⁾ bedroeg in 2003 op grond van de cijfers in deze prefiguratie 6,3%. De verhouding van de totale rentelasten van 121.021 duizend EUR ten opzichte van de totale uitgaven op ordonnanceringsbasis bedraagt 0,7%.

8.4 Gewaarborgde schuld

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de uitstaande schuld met een gemeenschap- of gewestwaarborg. De rubriek *Waarborgen aan Vlaamse openbare instellingen* dient in ruime zin te worden begrepen: zij omvat onder meer de waarborgen verstrekt aan de naamloze vennootschappen GIMV en Gimvindus. De rubriek *Waarborgen door Vlaamse openbare instellingen* omvat de waarborgen die het Vlaams Gewest pas in de tweede graad verleent en die welke in de eerste plaats gegeven zijn door de Vlaamse openbare instellingen zelf. De lijst vermeldt ook de uitstaande schuld vervat in de tabel onder punt 8.2 (kolommen 2 en 4) waarbij het MVG maar een gedeelte van de intrestlasten op zich neemt, namelijk de Universitaire sector (sociale sector), Volksgezondheid (VFBZ), het Vlaams Woningfonds en de Bond Van Kroostrijke Gezinnen.

Tabel 8.4 – Stand van de gewaarborgde schuld 2002-2003

	(in duizend €)	
	uitstaand op 31/12/2002	uitstaand op 31/12/2003
Economische expansie		
wet van 17/07/59	16.221	11.795
wet van 30/12/70	8.229	6.351
Subtotaal:	24.450	18.147
Sociale Huisvesting	0	0
middelgrote woningen	43.363	33.662
sociale woningen	724.468	815.749
Subtotaal:	767.832	849.411
Scheepskredieten	38.710	34.098

⁴³ De verhouding van de totale uitstaande schuld ten opzichte van de middelen van de Vlaamse Gemeenschap.

Waarborgen aan Vlaamse Openbare Instellingen

VMW	111.459	113.503
Domus Flandria	228.609	218.923
Kind en Gezin	9.701	8.825
GOM (VI.Brab)	527	170
VVM	191.062	227.341
VHM	682.016	842.240
GIMV	1.385	949
Vlaams Woningfonds	1.416.369	1.470.120
Studieleningen B.G.J.G.	2.770	2.536
Universiteiten (sociale sector)	62.636	58.607
Universitair Ziekenhuis Gent	26.973	25.047
FNSV-lening	121.022	125.279
GIMVINDUS	157.834	0
VFBZ	38.389	35.740
K.M.D.A.	0	5.000
V.I.B.	0	8.000
I.M.E.C.	0	46.025
VIZO	14.660	12.473
VRT	1.470	1.176
Subtotaal:	3.066.884	3.201.955
Stad Antwerpen	0	0
ex Fonds 208	654.440	630.392
ex Vlaams Financieringsfonds	416.774	401.459
Stad Gent	0	0
ex Fonds 208	95.927	86.089
ex Vlaams Financieringsfonds	5.147	4.585
Subtotaal:	1.172.287	1.122.524
Waarborgen door Vlaamse Openbare Instellingen:		
DIGO	90.255	112.122
VIPA	548.434	547.998
VLIF	332.059	308.371
Vlaams Waarborgfonds	178.698	166.029
Subtotaal:	1.149.446	1.134.520
TOTAAL:	6.219.608	6.360.656

Bron: afdeling Financieel Management van de Administratie Budgettering,
Accounting en Financieel Management van het MVG.

De betrokken administratie van het MVG krijgt de gegevens over de uitstaande gewaarborgde schuld rechtstreeks van de betrokken instellingen. Voor sommige categorieën van waarborgen, zoals de waarborgen die de Vlaamse openbare instellingen verlenen, is het beheer gedecentraliseerd. Bovenvermelde administratie kan bij gebrek aan basisinformatie onvoldoende controle uitoefenen op de gerapporteerde gegevens, zodat de juistheid en volledigheid niet kan worden bevestigd.

8.5 Operationele normen van het schuldbeheer

Het decreet van 20 december 2002 houdende de algemene uitgavenbegroting van het MVG voor het begrotingsjaar 2003 bevat geen operationele normen. Het anticipeert daarmee op artikel 5 van het nieuwe decreet van 29 april 2004 houdende bepalingen inzake kas-, schuld- en waarborgbeheer van de Vlaamse Gemeenschap

en het Vlaams Gewest, dat normen voor het schuldbeheer pas verplicht als de procentuele verhouding van de stand van de directe schuld tegenover het totaal van Titel I en II van de algemene ontvangsten van de middelenbegroting van de Vlaamse Gemeenschap, groter is dan 15%. Door de daling van de schuld is dit grenspercentage niet overschreden.

Bijlagen

Lijst 1: Ontvangsten 2003

		(in duizend €)		
ARTIKEL	OMSCHRIJVING	BEGROTING		INNING
		Initieel	Aangepast	
TITEL I - II				
LOPENDE EN KAPITAALONTVANGSTEN				
DEPARTEMENT 0 - HOGERE ENTITEITEN DAN DEPARTEMENTEN				
Organisatieafdeling 01 - Vlaamse regering				
Programma 10 - Algemene werking				
1201	Terugstorting van geldvoorschotten (pro memorie)	0	0	186
Organisatieafdeling - 02 Kabinetten				
Programma 60 - Algemene werking kabinet Vlaams minister van Onderwijs en Vorming				
1601	Opbrengsten van auteursrechten (pro memorie)	0	0	0
DEPARTEMENT 1 - COORDINATIE				
Organisatieafdeling 10 - Departement Coördinatie (algemeen)				
Programma 10 - Diverse interdepartementale ontvangsten				
0601	Diverse andere ontvangsten	25	25	229
1201	Terugbetaling van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	75	75	425
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	174	174	128
7701	Opbrengst verkoop specifieke roerende vermogensgoederen	2	2	0
8720	Terugbetaling van het permanent voorschot (pro memorie)	0	0	0
Organisatieafdeling 12 - Administratie Buitenlands beleid				
Programma 10 - Algemeen Buitenlands Beleid				
8801	Terugbetaling renteloos voorschot (pro memorie)	0	0	0

DEPARTEMENT 2 - ALGEMENE ZAKEN EN FINANCIEN

Organisatieafdeling 20 - Departement AZF (algemeen)

Programma 10 - Diverse intradepartementale ontvangsten

0601	Diverse andere ontvangsten	125	125	252
1201	Terugstorting van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	75	75	243
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	60	60	117
7701	Opbrengst verkoop specifieke roerende vermogensgoederen	2	2	0

Organisatieafdeling 24 - Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management

Programma 10 - Algemene financiële logistiek

0601	Allerhande terugvorderingen (pro memorie)	0	0	0
1602	Terugstorting door de VOL's van verzekeringspremies en van de vergoeding van de makelaars die de Vlaamse Gemeenschap in het kader van de pooling voor hen betaalt	321	321	20
3601	Heffingen leegstand en verkrotting (decreet 20.12.96)	19.072	31.405	12.637
4901	Terugstorting van teveel betaalde afcentiemen (pro memorie)	0	0	0
6601	Terugstorting vanuit het VERF	0	43.795	0
7601	Opbrengst uit de verkoop van onroerende goederen	29.747	15.000	15.940
7606	Opbrengst van de verkoop van onroerende goederen (art. 93 decreet van 22.12.93) (50%)	10.916	10.916	1.225
8901	Terugstorting van renteloze voorschotten (pro memorie)	0	0	0
8902	Opbrengst uit de verkoop van de participatie in de Vlaamse Maatschappij voor Watervoorziening (VMW) (pro memorie)	0	0	0

Programma 30 - Waarborgen

3802	Bijdragen in verband met de verleende waarborg (art. 13, decreet 15.12.1993)	620	620	3.480
5720	Ontvangsten uit betaling van de door de NV Tunnel Liefkenshoek verschuldigde bijdrage voor de gewestwaarborg gehecht aan de leningen van de NV Tunnel Liefkenshoek (pro memorie)	0	0	0

Programma 40 - Rechtstreekse schuld

2603	Renten in het kader van een autonoom kas- en schuldbeheer	20.702	25.000	14.404
2604	Terugbetaling van renten van de directe schuld	10	10	0
4601	Terugname van in het verleden gestorte provisies (pro memorie)	0	0	0
8710	Terugbetaling van renteloze lening verleend aan de VZW De Warande (pro memorie)	0	0	0

Programma 80 - Indirecte schuld

2601	Terugbetaling van renten van de indirecte schuld	10	10	6.421
2609	Door de VHM verschuldigd aandeel in rentelasten van leningen aangegaan door de VHM	15.642	15.642	15.719
5709	Door de VHM verschuldigd aandeel in de aflossingslasten van leningen aangegaan door de VHM	7.833	7.833	7.833

**Organisatieafdeling 26 - Administratie
Overheidsopdrachten, Gebouwen en
Gesubsidieerde Gebouwen**

Programma 10 - Gebouwen

1601	Tussenkost van de stad Oostende in het kunstproject n.a.v. infrastructuurwerken "Kennedy-rondpunt" (pro memorie)	0	0	0
------	--	---	---	---

DEPARTEMENT 3 - ONDERWIJS

**Organisatieafdeling 30 - Departement Onderwijs
(algemeen)**

**Programma 10 - Diverse intradepartementale
ontvangsten**

0601	Diverse andere ontvangsten	300	300	367
1201	Terugstorting van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	475	475	841
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz. (pro memorie)	0	0	0
7701	Opbrengst verkoop specifieke roerende vermogensgoederen (pro memorie)	0	0	0

**Organisatieafdeling 33 - Administratie Hoger
Onderwijs en Wetenschappelijk onderzoek**

Programma 10 - Hogescholenonderwijs

1101	Teruggevorderde wedden (pro memorie)	0	0	0
------	--------------------------------------	---	---	---

Programma 20 - Universitair onderwijs

4601	Gebruiksvergoeding te betalen door UZ Gent	13.726	13.726	0
------	--	--------	--------	---

**Organisatieafdeling 34 - Administratie Permanente
Vorming**

Programma 10 - Deeltijds Kunstonderwijs

0601	Inschrijvingsgelden Deeltijds Kunstonderwijs (pro memorie)	0	0	72
------	--	---	---	----

**Organisatieafdeling 35 - Administratie
Ondersteuning**

Programma 10 - Studietoelagen en -financiering

3801	Terugbetaling van studietoelagen	55	55	170
------	----------------------------------	----	----	-----

Programma 40 - Algemeen Onderwijs en Vorming

1601	Verkoop publicaties	54	54	59
1604	Entreegelden, inschrijvingsgelden en schoolgelden - diverse opbrengsten der instellingen en diensten	1.550	1.550	2.709

Organisatieafdeling 39 - Diensten van de Secretaris-Generaal*Programma 20 - Diverse ontvangsten*

1692	Ontvangsten Europese projecten	22	22	0
3840	Terugstorting - VZW EPON (pro memorie)	2.975	0	0

DEPARTEMENT 4 - WELZIJN, VOLKSGEZONDHEID EN CULTUUR**Organisatieafdeling 40 - Departement WVC (algemeen)***Programma 10 - Diverse intradepartementale ontvangsten*

0601	Diverse andere ontvangsten	25	25	30
1201	Terugstorting van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	375	375	789
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	12	12	0
3801	Terugbetaling van toelagen	620	620	2.104
7701	Opbrengst verkoop specifieke roerende vermogensgoederen	2	2	0

Programma 20 - Infrastructuur inzake persoonsgebonden aangelegenheden

6601	Terugstorting door het VIPA (pro memorie)	0	0	0
------	---	---	---	---

Organisatieafdeling 41 - Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn*Programma 50 - Gehandicaptenzorg*

6601	Terugstorting door het VFSIPH (pro memorie)	0	0	0
------	---	---	---	---

Organisatieafdeling 45 - Administratie Cultuur*Programma 20 - Volksontwikkeling en bibliotheken*

4630	Terugstorting door de DAB VCOB van onbelast saldo (pro memorie)	0	0	0
------	---	---	---	---

Programma 50 - Algemeen Cultuurbeleid

6640	Terugstorting vanuit het CIF (pro memorie)	0	0	430
------	--	---	---	-----

**DEPARTEMENT 5 - ECONOMISCHE ZAKEN,
WERKGELEGENHEID, BINNENLANDSE ZAKEN EN
LANDBOUW**

**Organisatieafdeling 50 - Departement EWBL
(algemeen)**

**Programma 10 - Diverse intradepartementale
ontvangsten**

0601	Diverse andere ontvangsten	38	38	389
1201	Terugstorting van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	75	75	682
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	15	15	5
7701	Opbrengst verkoop specifieke roerende vermogensgoederen	2	2	0

Organisatieafdeling 51 - Administratie Economie

Programma 10 - Algemeen economisch beleid

0602	Storting door de P.M.V. van middelen (pro memorie)	0	0	0
2703	Dividenden openbare investeringsmaatschappijen	33.265	33.265	10.000
3905	Terugbetaling beëindigingspremies (pro memorie).	0	0	0
8604	Terugstorting van renteloze voorschotten toegestaan in het kader van het economisch overheidsinitiatief (pro memorie)	0	0	0
8914	Terugbetaling door het Limburgfonds (Witte Donderdagakkoord van 26 april 1995 (pro memorie)	0	0	35.582

**Programma 20 - Economisch
ondersteuningsbeleid**

6640	Terugstorting vanuit het FEER-MGO (pro memorie)	0	0	0
------	---	---	---	---

**Programma 40 - Buitenlandse Handel en
Exportbevordering**

3801	Terugbetaling van de financiële tegemoetkomingen voor exportgerichte initiatieven van ondernemingen alsmede financiële tussenkomsten bij jaarlijkse exportpromotie-programma's. Andere: leningen van het Fonds voor buitenlands beleid	10	10	30
8611	Terugbetaling van de financiële tegemoetkomingen voor exportgerichte initiatieven van ondernemingen	90	90	60

**Programma 50 - Natuurlijke rijkdommen en
energie**

3692	Heffing op de exploitatie van een distributienet voor electriciteit of gas in het Vlaamse Gewest (pro memorie) (decreet 17-07-2000)	0	0	0
------	---	---	---	---

Programma 90 - Extern economisch beleid

6640	Terugstorting van dotaties door het Fonds Vlaanderen-Azië (pro memorie) (opgeheven bij artikel 38 van het decreet houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2002)	0	0	0
8610	Terugbetaling van leningen toegekend door het Fonds Vlaanderen-Azië (pro memorie) (opgeheven bij artikel 38 van het decreet houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2002)	0	0	278

**Organisatieafdeling 52 - Administratie
Werkgelegenheid**
Programma 40 - Werkgelegenheid

3801	Ontvangsten in het kader van het toezicht en de controle op de naleving van de reglementering betreffende het tewerkstellingsbeleid (pro memorie)	0	0	0
4943	Ontvangsten van federale middelen in het kader van het samenwerkingsakkoord tussen de Staat, de Gewesten en de Duitstalige Gemeenschap van 4 juli 2000 betreffende de sociale economie	7.098	7.098	13.897
6601	Terugstorting door de VDAB (pro memorie)	0	0	0

Organisatieafdeling 54 - Administratie Landbouw
*Programma 10 - Landbouw, tuinbouw en
plattelandsbeleid*

3910	EOGFL-tegemoetkomingen (Ontvangsten in het kader van Evaluatie PDPO)	250	250	0
4640	Terugstorting door de Vlaamse Landmaatschappij, Mestbank, van de middelen ten bedrage van 24.789.352 EUR, beschikbaar op de reservefondsrekening 435-4538461-08 bij het Centraal Financieringsorgaan (pro memorie)	0	0	0
4901	Ontvangsten als gevolg van geregionaliseerde landbouwmaterialen (pro memorie)	0	0	0

**DEPARTEMENT 6 - LEEFMILIEU EN
INFRASTRUCTUUR**
Organisatieafdeling 60 - Departement LIN (algemeen)
*Programma 10 - Diverse intradepartementale
ontvangsten*

0601	Diverse andere ontvangsten	500	500	286
0650	Ontvangsten uit roerend vermogen	125	125	0
1201	Terugstorting van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	500	500	537
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	125	125	232
7701	Opbrengst verkoop specifiek roerende vermogensgoederen	2	2	1

**Organisatieafdeling 64 - Administratie Waterwegen
en Zeewezen**
Programma 10 - Waterwegen en binnenvaart

0601	Diverse ontvangsten	5	5	0
1850	Terugbetaling van door het Gewest gedane uitgaven voor het herstel van schade veroorzaakt door derden aan waterwegen	372	372	354
8901	Terugbetaling terugvorderbaar voorschot N.V. Zeekanaal (pro memorie)	0	0	0

Programma 20 - Havens

1850	Terugbetaling van door het Gewest gedane uitgaven voor het herstel van schade aan havens veroorzaakte schade (pro memorie)	0	0	117
------	--	---	---	-----

Programma 50 - Zeewezen

0601	Diverse ontvangsten	10	10	24
1608	Loodsgelden en verwijlntresten (pro memorie)	0	0	0
1609	LOA (Loodsen op afstand) (pro memorie)	0	0	0
1610	VBS (Verkeers Begeleiding Systeem Tarief))	3.966	3.966	3.525
1611	Sleepgelden en verwijlntresten	0	0	5
1850	Terugbetaling van door het Gewest gedane uitgaven voor het herstel van schade veroorzaakt door derden aan varende eenheden, markeringen en infrastructuur (pro memorie)	0	0	10
4630	Ontvangsten uit de DAB Loodswezen voor terugbetaling van kosten voor beloodsing per schip op zee	6.000	11.195	5.195
5902	Participatie door Nederland in de kostprijs voor de studie en de bouw van de voorzieningen inzake de inrichting van een uitgebreide walradarketen langs de Westerschelde en haar mondingen	1.560	1.560	1.777

Organisatieafdeling 69 - Diensten van de Secretaris-generaal**Programma 90 – Algemene ontvangsten**

6630	Terugstorting vanuit het VIF (pro memorie)	0	0	0
------	--	---	---	---

DEPARTEMENT 7 - WETENSCHAP, INNOVATIE EN MEDIA**Organisatieafdeling 70 - Departement WIM (algemeen)****Programma 10 - Diverse intradepartementale ontvangsten**

0601	Diverse andere ontvangsten	450	450	58
1201	Terugbetaling van geldvoorschotten andere dan op bestaansmiddelen	25	25	0
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz.	15	15	0
7701	Opbrengst verkoop specifiek roerende vermogensgoederen (pro memorie)	0	0	0

DEPARTEMENT 8 - INTERDEPARTEMENTALE ONTVANGSTEN**Organisatieafdeling 82 - Gemeenschapsaangelegenheden****Programma 10 - Algemene ontvangsten uit eigen inning**

0701	Kijk- en luistergeld (pro memorie)	0	0	2.056
------	------------------------------------	---	---	-------

Programma 20 - Algemene ontvangsten van de federale overheid afkomstig, voor gemeenschapsaangelegenheden

4521	Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld (art. 47bis van de bijzondere financieringswet)	462.359	466.503	0
4919	Financiering van het universitair onderwijs voor buitenlandse studenten (art. 62 bijzondere financieringswet)	29.174	29.185	26.717
4920	Aanvullende middelen financieringswet (pro memorie)	0	0	0
4921	Gedeelde belastingen	8.874.442	8.905.632	9.378.610
4922	Aandeel in de winst van de Nationale Loterij (art. 62bis bijzondere financieringswet)	0	34.021	27.222
4923	Dotatie overdracht Nationale Plantentuin van België (artikel 62ter bijzondere financieringswet) (pro memorie)	0	0	0

Organisatieafdeling 83 - Gewestaangelegenheden

Programma 10 - Algemene ontvangsten uit eigen inning

0701	Kijk- en luistergeld	0	523	10
3701	Onroerende voorheffing	114.000	116.000	124.947

Programma 30 - Algemene ontvangsten van de federale overheid afkomstig, voor gewestaangelegenheden

2602	Nalatigheidsintresten op gewestbelastingen (pro memorie)	0	0	0
3601	Gewestbelastingen	0	0	0
3602	Additionele gewestbelastingen (pro memorie)	0	0	0
3603	Belasting op de spelen en weddenschappen	16.000	17.700	16.596
3604	Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	29.013	29.013	27.265
3605	Openingsbelasting op de slijterijen van gegiste dranken (pro memorie)	0	0	280
3606	Registratierechten	1.000.658	1.000.658	1.003.187
3607	Hypotheekrechten	134.706	100.000	110.799
3608	Verkeersbelasting op de autovoertuigen	658.758	678.758	736.124
3609	Belasting op de inverkeersstelling	144.750	149.750	158.284
3610	Eurovignet	55.673	55.673	59.302
4918	Ontvangsten voortvloeiend uit art. 35 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 (tewerkstellingsprogramma's)	261.558	261.558	282.800
4920	Solidariteitsmechanisme (pro memorie)	0	0	0
4922	Samengevoegde belastingen	4.473.652	4.485.246	4.443.569
4923	Dotatie overdracht personeel landbouw (pro memorie)	0	0	0
5650	Schenkingsrechten	31.839	40.000	41.278
5651	Successierechten en recht van overgang bij overlijden	650.000	650.000	642.502

DEPARTEMENT 9 - INTERDEPARTEMENTAAL

**Organisatieafdeling 99 - College van Secretarissen-
generaal**

*Programma 10 - Interdepartementale
bestaansmiddelen*

0601	Diverse andere ontvangsten m.b.t. de bestaansmiddelen	350	464	800
1101	Terugbetaling van salarissen	2.800	2.800	1.344
1103	Terugbetaling van GEKO-premies	1.000	1.000	1.004
1104	Terugbetaling salarissen DAB Luchthaven Antwerpen en Oostende	3.250	3.250	7.132
1201	Storting aan de Schatkist van niet-aangewende sommen door de rekenplichtigen die hun operaties doen door middel van voorschotten - terugstorting van geldvoorschotten op bestaansmiddelen	750	750	1.337
1601	Verkoop van publicaties, drukwerken, enz... aangekocht op bestaansmiddelen	125	125	210
7701	Opbrengst verkoop roerende vermogensgoederen aangekocht op de bestaansmiddelen	5	5	250

Eindtotaal Algemene Ontvangsten titel I-II	17.124.962	17.256.613	17.253.498
---	------------	------------	------------

**TITEL I-II
TOEGEWEZEN ONTVANGSTEN 2003**

DEPARTEMENT 1 - COORDINATIE

**Organisatieafdeling 10 - Departement COO
(algemeen)**

*Programma 10 Diverse intradepartementale
ontvangsten*

0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer onroerende goederen (pro memorie) (Fonds vervreemding onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	0	0	0
------	--	---	---	---

**DEPARTEMENT 2 - ALGEMENE ZAKEN EN
FINANCIEN**

**Organisatieafdeling 20 - Departement AZF
(algemeen)**

*Programma 10 - Diverse intradepartementale
ontvangsten*

0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer van onroerende goederen (Fonds vervreemding onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	63	63	133
------	--	----	----	-----

**Organisatieafdeling 24 - Administratie
Budgettering, Accounting en Financieel
Management**
Programma 10 - Algemene financiële logistiek

2802	Inkomsten n.a.v. financiële technische transacties m.b.t. overheidsgebouwen (pro memorie) (Fonds onroerende goederen, art. 19 decreet 21.12.1990)	0	0	0
7603	Opbrengst uit beheer en vervreemding van het cargovilproject (pro memorie) (Fonds onroerende goederen, art. 29 decreet 22.11.1995)	0	0	1.423
8601	Liquidatie van deelnemingen (pro memorie) (Fonds economische impulsprogramma's, art. 74 decreet 20.12.1996)	0	0	0

Programma 30 - Waarborg

0617	Ontvangsten in het kader van de waarborgstelling m.b.t. de huisvesting (Fonds Waarborgstelling Huisvesting, art. 28 decreet 21.12.1990)	248	248	425
------	---	-----	-----	-----

Programma 50 - Intendancediensten

1609	Ontvangsten intendancediensten (Fonds intendancediensten, art. 30 decreet 21.12.1990)	250	250	221
------	---	-----	-----	-----

**Organisatieafdeling 26 - Administratie
Overheidsopdrachten, Gebouwen en
Gesubsidieerde Infrastructuur**
Programma 10 - Gebouwen

7604	Opbrengst uit vervreemding en beheer van administratieve gebouwen en aanhorigheden (Fonds onroerende goederen, decreet 21.12.1990; art. 105 decreet 25.06.1992; art. 3 decreet 07.07.1998)	800	800	1.682
------	--	-----	-----	-------

DEPARTEMENT 3 – ONDERWIJS
**Organisatieafdeling 30 – Departement Onderwijs
(algemeen)**
Programma 10 - intradepartementale ontvangsten

0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer onroerende goederen (pro memorie) (Fonds vervreemding onroerende goederen, art. 28 decreet 22.12.1995)	0	0	0
------	--	---	---	---

**Organisatieafdeling 33 – Administratie Hoger
onderwijs en Wetenschappelijk onderzoek**
Programma 10 - Hogescholenonderwijs

1190	Terugvorderingen hogescholenonderwijs (Recuperatiefonds, art. 3 decreet 19.12.1997)	684	684	859
1191	Terugvordering personeel optie Kine (art. 195ter van het decreet van 23.07.1994, ingevoegd bij art. 6 van het decreet van 23.06.1998)	474	474	454

**Organisatieafdeling 34 - Administratie Permanente
Vorming**
Programma 10 - Deeltijds Kunstonderwijs

1690	Inschrijvingsgelden Deeltijds Kunstonderwijs - Fonds	10.366	10.497	10.701
------	--	--------	--------	--------

<i>Programma 30 - Begeleid Individueel Studeren</i>				
1690	Inschrijvingsgelden B.I.S (art. 94, §2 decreet 02.03.1999)	922	922	694
Organisatieafdeling 35 - Administratie Ondersteuning				
<i>Programma 30 Leerlingenvervoer</i>				
1605	Ontvangsten voortvloeiend uit het vervoer van leerlingen (pro memorie) (Fonds leerlingenvervoer, art. 20 decreet 21.12.1990)	0	0	5
<i>Programma 40 - Algemeen Onderwijs en Vorming</i>				
3810	Ontvangsten in het kader van de navormingsprojecten (pro memorie) (Fonds voor de navorming, decreet 05.07.1989; art. 16 decreet 21.12.1990)	0	0	0
<i>Programma 50 - Aanwending van teruggevorderde wedden en weddetoelagen</i>				
1102	Terugbetaling van salarissen en salaristoelagen (Fonds aanwending van terugbetaling van salarissen en salaristoelagen, art. 21 decreet 21.12.1990)	44.959	46.881	43.781
Organisatieafdeling 39 - Diensten van de Secretaris-generaal				
<i>Programma 20 - Diverse ontvangsten</i>				
1690	Ontvangsten Tijdschrift "Klasse" (Fonds Klasse, art. 47 decreet 21.12.1994)	319	319	356
DEPARTEMENT 4 – WELZIJN, VOLKSGEZONDHEID EN CULTUUR				
Organisatieafdeling 40 - Departement WVC (algemeen)				
<i>Programma 10 - Diverse intradepartementale ontvangsten</i>				
0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer onroerende goederen (pro memorie) (Fonds onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	0	0	30
Organisatieafdeling 41 - Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn				
<i>Programma 10 - Algemeen Welzijnsbeleid</i>				
1690	Diverse inkomsten Centrum voor Bevolkings- en Gezinsstudie (Fonds voor onderzoek bevolkings- en gezinsstudie, art. 59 decreet 22.12.1995)	80	90	74

**Organisatieafdeling 42 – Administratie
Gezondheidszorg**

Programma 20 - Medisch-sociaal beleid

1602	Inkomsten in het kader van onderzoek en analyse inzake gezondheid, voor derden (Fonds voor verwerking en analyse inzake gezondheid, art. 2 decreet 07.07.1998) en inkomsten in het kader van de uitvoering van het Protocolakkoord gesloten tussen de Federale	100	100	3.757
4940	Inkomsten in het kader van de uitvoering van het samenwerkingsakkoord tussen de federale Staat, de Vlaamse Gemeenschap, de Franse Gemeenschap, de Duitstalige Gemeenschap, de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie, de Franse Gemeenschapscommissie en het	0	819	0

Organisatieafdeling 45 - Administratie Cultuur

Programma 50 - Algemeen Cultuurbeleid

0612	Diverse opbrengsten (Fonds voor de Kunsten, art. 22 decreet 21.12.1990)	20	20	34
------	---	----	----	----

**DEPARTEMENT 5 – ECONOMISCHE ZAKEN,
BINNENLANDSE ZAKEN EN LANDBOUW**

**Organisatieafdeling 50 - Departement EWBL
(algemeen)**

*Programma 10 - Diverse intradepartementale
ontvangsten*

0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer onroerende goederen (Fonds onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	227	215	217
------	---	-----	-----	-----

Organisatieafdeling 51 - Administratie Economie

Programma 10 - Algemeen Economisch beleid

1603	Inkomsten t.g.v. opdrachten van de P.M.V. uitgevoerd in naam en voor rekening van het Vlaamse Gewest (pro memorie) (Fonds aanwending courante ontvangsten, art. 73 decreet 22.12.1995)	0	0	0
------	--	---	---	---

*Programma 50 - Natuurlijke rijkdommen en
energie*

3690	Ontvangsten fonds hernieuwbare energiebronnen (pro memorie) (decreet 17.07.2000)	0	0	2.211
3691	Ontvangsten Energiefonds (pro memorie) (decreet 17.07.2000)	0	0	0

Organisatieafdeling 54 - Administratie Landbouw

*Programma 10 - Landbouw, tuinbouw en
plattelandsbeleid*

3990	EOGFL-tegemoetkomingen (Fonds voor de landbouwworming, art. 2 decreet 06.07.1994)	1.453	1.453	1.081
------	---	-------	-------	-------

*Programma 70 - Bestuur, ontwikkeling en
kwaliteit*

1601	Acties van het Fonds voor de kwaliteit van de landbouwproductie	2.965	5.746	4.712
DEPARTEMENT 6 – LEEFMILIEU EN INFRASTRUCTUUR				
Organisatieafdeling 60 – Departement LIN (algemeen)				
<i>Programma 10 – Diverse intradepartementale ontvangsten</i>				
0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer onroerende goederen (pro memorie) (Fonds onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	0	0	0
Organisatieafdeling 61 – Administratie Leefmilieu, Natuur, Land- en Waterbeheer				
<i>Programma 30 – Bos en groen</i>				
3601	Bossencompensatiefonds – bosbehoudsbijdrage (art. 90bis decreet 13.06.1990)	1.393	1.393	2.831
3603	Visserijverloven (Visserijfonds, art. 17 en 18 decreet 21.12.1990)	750	750	735
<i>Programma 40 – Landbeheer</i>				
3609	Ontvangsten voortvloeiend uit de toepassing van de wetten en decreten op de ruilverkaveling en de landinrichting (Fonds landinrichting, art. 1 decreet 07.07.1998)	2.343	2.343	605
3906	EOGFL- en EFRO-inkomsten in het kader van de EU-verordening 2078/92 en ruilverkaveling en de landinrichting (pro memorie) (Fonds landinrichting, art. 1 decreet 07.07.1998)	0	0	0
<i>Programma 50 – Waterbeheer</i>				
0619	Inkomsten in het kader van de grondwaterwinning (Schadefonds, decreet 24.01.1984, gewijzigd bij decreet 12.12.1990)	425	425	0
3808	Inkomsten in het kader van de waterhuishouding, de polders en de wateringen (Fonds voor de waterhuishouding, art. 17 decreet 22.11.1995)	74	74	156
3907	EOGFL- en EFRO-inkomsten in het kader van de waterhuishouding (pro memorie) (Fonds voor de waterhuishouding, art. 17 decreet 22.11.1995)	0	0	0
Organisatieafdeling 62 – Administratie Ruimtelijke ordening, Huisvesting, Monumenten en Landschappen				
<i>Programma 10 – Ruimtelijke ordening, stedenbouw en grondbeleid</i>				
3690	Inkomsten van het Vernieuwingsfonds (Vernieuwingsfonds, decreet 19.04.1995)	32.400	68.373	8.678
<i>Programma 20 – Monumenten en landschappen</i>				
1612	Diverse opbrengsten in de sector Monumenten en Landschappen (Fonds monumenten en Landschappen, art. 25 decreet 21.12.1990)	174	174	120
<i>Programma 40 – Huisvesting</i>				

5801	Terugbetaling van premies uit de huisvestingssector (Fonds voor de Huisvesting, art. 26 decreet 21.12.1990)	992	992	780
Organisatieafdeling 64 – Administratie Waterwegen en Zeewezen				
<i>Programma 40 – Algemeen infrastructuur- en scheepvaartbeleid</i>				
1606	Verkoop van studies door het waterbouwkundig laboratorium te Borgerhout (Fonds waterbouwkundig laboratorium, art. 31 decreet 21.12.1990)	150	150	950
DEPARTEMENT 7 – WETENSCHAP, INNOVATIE EN MEDIA				
Organisatieafdeling 70 – Departement WIM (algemeen)				
<i>Programma 10 – Diverse intradepartementale ontvangsten</i>				
0602	Ontvangsten departementaal fonds vervreemding en beheer van onroerende goederen (pro memorie) (Fonds onroerende goederen, art. 28 decreet 22.11.1995)	0	0	0
Organisatieafdeling 71 – Administratie Wetenschap en Innovatie				
<i>Programma 10 – Algemeen wetenschapsbeleid</i>				
0690	Allerhande inkomsten m.b.t. het wetenschapsbeleid (Fonds programmatie wetenschapsbeleid, art. 5 decreet 28.11.1995)	87	87	227
Organisatieafdeling 72 – Administratie Media				
<i>Programma 10 – Media en Film</i>				
3801	Fonds tot aanmoediging van de schepping van geluidswerken en audiovisuele werken (pro memorie)	0	0	0
DEPARTEMENT 9 – INTERDEPARTEMENTAAL				
Organisatieafdeling 99 – College van Secretarissen-generaal				
<i>Programma 10 – Interdepartementale bestaansmiddelen</i>				
1190	Salarissen en toelagen van personeelsleden van de diensten van de Vlaamse regering met verlof voor opdracht en/of waarvan het salaris ten laste wordt genomen door andere overheden of vakorganisaties	2.000	2.000	1.257
Subtotaal toegewezen ontvangsten		104.718	146.342	89.188
Totaal algemene en toegewezen ontvangsten		17.229.680	17.402.955	17.342.686

TITEL III
ALGEMENE ONTVANGSTEN 2003
(OPBRENGST VAN LENINGEN)

DEPARTEMENT 2 – ALGEMENE ZAKEN EN
FINANCIEN

Organisatieafdeling 24 - Administratie
Budgettering, Accounting en Financieel
Management

Programma 90 - Leningen

9601	Opbrengst van leningen	279.040	256.518	0
Subtotaal ontvangsten titel III		279.040	256.518	0
TOTAAL ONTVANGSTEN TITEL I-II-III		17.508.720	17.659.473	17.342.686

Lijst 2: Kredietvorming 2003

Legende bij de onderstaande tabel:

- **ngk-vl**: niet-gesplitste vastleggingskredieten;
- **ngk-or**: niet-gesplitste ordonnanceringskredieten;
- **gvk**: gesplitste vastleggingskredieten; slechts de ramingen vermeld in de initiële en aangepaste uitgavenbegroting werden opgenomen en niet de overgedragen kredieten en de toegewezen ontvangsten;
- **gok**: gesplitste ordonnanceringskredieten;
- **bvj**: bijkredieten vorige jaren;
- **begroting**: bedrag van de initiële begrotingskredieten;
- **aanpassing**: aanpassingen als gevolg van de aanpassingen van de begroting;
- **overdracht**: overdracht van kredieten van het vorig jaar, in afwijking van de bepalingen van de artikelen 34 en 35 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit; de gegevens van deze overdrachten komen van het MVG en werden niet gecontroleerd;
- **herverdeling**: kredietherverdelingen, zowel deze met decretale grondslag als de herverdelingen gebaseerd op artikel 15 van de gecoördineerde wetten op de rijkscomptabiliteit;
- **fin. fonds**: herverdelingen als gevolg van de uitvoering van het Financieringsfonds;
- **totaal**: uiteindelijk krediet.

(in duizend €)

Organisatieafdeling	programma		begroting	aanpassing	overdracht	herverdeling	fin. fonds	totaal
00 Vlaams Parlement	10 Dotatie aan het Vlaams Parlement	ngk-vl	68.000	7.500	0	0	0	75.500
		ngk-or	68.000	7.500	0	0	0	75.500
	<i>Totaal OAFD 00</i>	ngk-vl	68.000	7.500	0	0	0	75.500
		ngk-or	68.000	7.500	0	0	0	75.500
01 Vlaamse regering	10 Algemene werkingskosten	ngk-vl	4.040	0	0	29	-229	3.840
		ngk-or	4.040	0	0	29	-229	3.840
	<i>Totaal OAFD 01</i>	ngk-vl	4.040	0	0	29	-229	3.840
		ngk-or	4.040	0	0	29	-229	3.840
02 Kabinetten	00 Algemene werkingskosten kabinet Minister-President	ngk-vl	4.062	0	0	31	0	4.093
		ngk-or	4.062	0	0	31	0	4.093
	10 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Mobiliteit, Openbare Werken en Energie	ngk-vl	4.062	-976	0	24	0	3.110
		ngk-or	4.062	-976	0	24	0	3.110
	20 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Financiën en Begroting, Ruimtelijke Ordening, Wetenschappen en Technologische Innovatie	ngk-vl	3.137	0	0	24	0	3.161
		ngk-or	3.137	0	0	24	0	3.161
	30 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Economie en Buitenlands Beleid	ngk-vl	2.810	0	0	21	0	2.831
		ngk-or	2.810	0	0	21	0	2.831

	40	Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Leefmilieu, Landbouw en Ontwikkelingssamenwerking	ngk-vl	2.745	-3	0	599	-15	3.326
			ngk-or	2.745	-3	0	599	-15	3.326
	50	Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Wonen, Media en Sport	ngk-vl	917	0	0	436	-1	1.352
			ngk-or	917	0	0	436	-1	1.352
	60	Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Onderwijs en Vorming	ngk-vl	2.680	-2	0	21	0	2.699
			ngk-or	2.680	-2	0	21	0	2.699
	70	Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Welzijn, Gezondheid en Gelijke kansen	ngk-vl	3.855	-3	0	-549	-3	3.300
			ngk-or	3.855	-3	0	-549	-3	3.300
	80	Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Binnenlandse Aangelegenheden, Cultuur, Jeugd en Ambtenarenzaken	ngk-vl	4.181	0	0	32	0	4.213
			ngk-or	4.181	0	0	32	0	4.213
	90	Algemene werkkingskosten kabinet Minister Vice-President en Vlaams Minister van Werkgelegenheid en Toerisme	ngk-vl	2.615	976	0	27	0	3.618
			ngk-or	2.615	976	0	27	0	3.618
Totaal OAFD 02			ngk-vl	31.064	-8	0	666	-19	31.703
			ngk-or	31.064	-8	0	666	-19	31.703
Totaal Hogere entiteiten			ngk-vl	103.104	7.492	0	695	-248	111.043
			ngk-or	103.104	7.492	0	695	-248	111.043
11 Administratie Kancelarij en Voorlichting	10 Hoofdstedelijke aangelegenheden		ngk-vl	31.880	-1	840	87	-40	32.765
			ngk-or	31.880	-1	840	87	-40	32.765
	20 Communicatie en Ontvangst		gvk	1.663	0	0	0	-14	1.649
			gok	2.264	0	0	0	0	2.264
			ngk-vl	16.338	10.246	0	0	-3.528	23.056
			ngk-or	16.338	10.246	0	0	-3.528	23.056
			gvk	1.908	-210	0	0	-8	1.690
			gok	916	-210	0	0	0	706
	30 Kancelarij		ngk-vl	910	0	0	0	-238	672
			ngk-or	910	0	0	0	-238	672
	40 Gelijke Kansenbeleid		ngk-vl	4.241	0	0	3	-97	4.147
			ngk-or	4.241	0	0	3	-97	4.147
			gvk	248	0	0	0	-21	227

			gok	338	0	0	0	0	338
	50	Permanente vorming en innovatie	gvk	0	0	0	0	0	0
			gok	0	0	0	0	0	0
	60	Vlaamse Rand	ngk-vl	843	-3	0	0	0	840
			ngk-or	843	-3	0	0	0	840
		<i>Totaal OAFD 11</i>	ngk-vl	54.212	10.242	840	90	-3.903	61.481
			ngk-or	54.212	10.242	840	90	-3.903	61.481
			gvk	3.819	-210	0	0	-42	3.567
			gok	3.518	-210	0	0	0	3.308
			bvj	0	54	0	0	0	54
12	Administratie Buitenlands Beleid	10 Algemeen Buitenlands Beleid	ngk-vl	7.671	-216	0	0	-2.454	5.001
			ngk-or	7.671	-216	0	0	-2.454	5.001
			gvk	9.229	-13	0	0	-613	8.603
			gok	11.622	-13	0	0	0	11.609
		20 Ontwikkelingssamenwerking	ngk-vl	4.726	79	0	0	-575	4.230
			ngk-or	4.726	79	0	0	-575	4.230
			gvk	11.357	0	0	0	-168	11.189
			gok	9.940	0	0	0	0	9.940
		<i>Totaal OAFD 12</i>	ngk-vl	12.397	-137	0	0	-3.028	9.232
			ngk-or	12.397	-137	0	0	-3.028	9.232
			gvk	20.586	-13	0	0	-782	19.791
			gok	21.562	-13	0	0	0	21.549
	Totaal Departement Coördinatie		ngk-vl	66.609	10.105	840	90	-6.931	70.712
			ngk-or	66.609	10.105	840	90	-6.931	70.712
			gvk	24.405	-223	0	0	-824	23.358
			gok	25.080	-223	0	0	0	24.857
			bvj	0	54	0	0	0	54
21	Administratie Planning en Statistiek	10 Planning en Statistiek	ngk-vl	25	0	0	0	0	25
			ngk-or	25	0	0	0	0	25
			gvk	877	0	0	0	-252	625
			gok	655	200	0	0	0	855
		<i>Totaal OAFD 21</i>	ngk-vl	25	0	0	0	0	25
			ngk-or	25	0	0	0	0	25
			gvk	877	0	0	0	-252	625
			gok	655	200	0	0	0	855
	Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	10 Algemene financiële logistiek	ngk-vl	18.000	66.030	12.000	6	-21.798	74.238
			ngk-or	18.000	66.030	12.000	6	-21.798	74.238
			vrk	3.248	0	0	0	0	3.248
		20 Reservevorming voor toekomstige lasten	ngk-vl	40.055	10.000	354.086	0	118.426	522.567
			ngk-or	40.055	10.000	354.086	0	118.426	522.567
		30 Waarborg	gvk	2.680	1.132	0	0	-1	3.811
			gok	2.680	1.132	0	0	0	3.812
			vrk	372	0	0	0	0	372
		40 Rechtstreekse schuld	ngk-vl	290.626	-12.857	0	0	-5.000	272.769
			ngk-or	290.626	-12.857	0	0	-5.000	272.769
		50 Intendancediensten	vrk	250	0	0	0	0	250

	60	Provisionele kredieten	ngk-vl	25.742	51.791	173.322	-139.330	-847	110.678	
			ngk-or	25.742	51.791	173.322	-139.330	-847	110.678	
	70	Achterstallen	ngk-vl	19.568	-1.859	29.748	0	-336	47.121	
			ngk-or	19.568	-1.859	29.748	0	-336	47.121	
			gvk	0	0	0	0	0	0	
			gok	0	0	0	0	0	0	
			bvj	0	820	0	0	0	820	
	80	Indirecte schuld	ngk-vl	60.232	-33.318	0	0	-20.672	6.242	
			ngk-or	60.232	-33.318	0	0	-20.672	6.242	
	Totaal OAFD 24		ngk-vl	454.223	79.787	569.156	-139.324	69.773	1.033.615	
			ngk-or	454.223	79.787	569.156	-139.324	69.773	1.033.615	
			gvk	2.680	1.132	0	0	-1	3.811	
			gok	2.680	1.132	0	0	0	3.812	
			bvj	0	820	0	0	0	820	
			vrk	3.870	0	0	0	0	3.870	
26	Administratie Overheidsopdrachten, Gebouwen en Gesubsidieerde Infrastructuur	10 Gebouwen	ngk-vl	41.978	-1.744	31.725	2.000	-174	73.785	
			ngk-or	41.978	-1.744	31.725	2.000	-174	73.785	
			gvk	18.477	-68	0	4.447	-1.094	21.762	
			gok	16.584	-243	0	4.447	0	20.788	
			bvj	0	27	0	0	0	27	
			vrk	800	-800	0	0	0	0	
		Totaal OAFD 26		ngk-vl	41.978	-1.744	31.725	2.000	-174	73.785
			ngk-or	41.978	-1.744	31.725	2.000	-174	73.785	
			gvk	18.477	-68	0	4.447	-1.094	21.762	
			gok	16.584	-243	0	4.447	0	20.788	
			bvj	0	27	0	0	0	27	
			vrk	800	-800	0	0	0	0	
Totaal Departement Algemene Zaken en Financiën			ngk-vl	496.226	78.043	600.881	-137.324	69.600	1.107.425	
			ngk-or	496.226	78.043	600.881	-137.324	69.600	1.107.425	
			gvk	22.034	1.064	0	4.447	-1.347	26.198	
			gok	19.919	1.089	0	4.447	0	25.455	
			bvj	0	847	0	0	0	847	
			vrk	4.670	-800	0	0	0	3.870	
31	Administratie Basis-onderwijs	10 Gewoon basisonderwijs	ngk-vl	1.955.903	-18.008	0	41.368	-1.307	1.977.956	
			ngk-or	1.955.903	-18.008	0	41.368	-1.307	1.977.956	
			bvj	0	1.162	0	0	0	1.162	
	20 Buitengewoon basis-onderwijs		ngk-vl	275.087	838	0	5.107	-205	280.827	
			ngk-or	275.087	838	0	5.107	-205	280.827	
			bvj	0	218	0	0	0	218	
	Totaal OAFD 31		ngk-vl	2.230.990	-17.170	0	46.475	-1.513	2.258.782	
			ngk-or	2.230.990	-17.170	0	46.475	-1.513	2.258.782	
			bvj	0	1.380	0	0	0	1.380	
32	Administratie Secundair onderwijs	10 Gewoon secundair onderwijs	ngk-vl	2.752.445	-12.462	0	62.139	-186	2.801.936	
			ngk-or	2.752.445	-12.462	0	62.139	-186	2.801.936	
			bvj	0	2.438	0	0	0	2.438	

33	Administratie Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek	20 Buitengewoon secundair onderwijs	ngk-vl	220.747	-2.183	0	4.533	0	223.097
			ngk-or	220.747	-2.183	0	4.533	0	223.097
			bvj	0	326	0	0	0	326
		<i>Totaal OAFD 32</i>	ngk-vl	2.973.192	-14.645	0	66.672	-186	3.025.033
			ngk-or	2.973.192	-14.645	0	66.672	-186	3.025.033
			bvj	0	2.764	0	0	0	2.764
		10 Hogescholenonderwijs	ngk-vl	569.234	10.805	0	53	-1.448	578.644
			ngk-or	569.234	10.805	0	53	-1.448	578.644
			bvj	0	450	0	0	0	450
			vrk	1.159	0	0	0	0	1.159
		20 Universitair Onderwijs	ngk-vl	734.909	530	0	0	-13.726	721.713
			ngk-or	734.909	530	0	0	-13.726	721.713
			gvk	0	0	0	0	0	0
			gok	1.649	-1.649	0	0	0	0
		30 Coördinatie Hoger Onderwijsbeleid	ngk-vl	3.607	-271	0	0	-475	2.861
			ngk-or	3.607	-271	0	0	-475	2.861
			bvj	0	22	0	0	0	22
		<i>Totaal OAFD 33</i>	ngk-vl	1.307.750	11.064	0	53	-15.649	1.303.218
			ngk-or	1.307.750	11.064	0	53	-15.649	1.303.218
			gvk	0	0	0	0	0	0
			gok	1.649	-1.649	0	0	0	0
			bvj	0	472	0	0	0	472
			vrk	1.159	0	0	0	0	1.159
34	Administratie Permanente Vorming	10 Deeltijds Kunstonderwijs	ngk-vl	124.923	1.012	0	3.615	-3	129.547
			ngk-or	124.923	1.012	0	3.615	-3	129.547
			bvj	0	184	0	0	0	184
			vrk	10.366	131	0	0	0	10.497
		20 Onderwijs sociale promotie	ngk-vl	163.576	3.008	0	9.291	0	175.875
			ngk-or	163.576	3.008	0	9.291	0	175.875
			bvj	0	1.348	0	0	0	1.348
		30 Begeleid Individueel Studeren	ngk-vl	3.079	-59	0	0	-92	2.928
			ngk-or	3.079	-59	0	0	-92	2.928
			bvj	0	40	0	0	0	40
			vrk	922	0	0	0	0	922
		40 Basiseducatie	ngk-vl	17.920	-4	0	116	-121	17.911
			ngk-or	17.920	-4	0	116	-121	17.911
		50 Coördinatie permanente vorming	ngk-vl	8.935	-46	0	-123	-1.445	7321
			ngk-or	8.935	-46	0	-123	-1.445	7321
		<i>Totaal OAFD 34</i>	ngk-vl	318.433	3.911	0	12.899	-1.662	333.581
			ngk-or	318.433	3.911	0	12.899	-1.662	333.581
			bvj	0	1.572	0	0	0	1.572
			vrk	11.288	131	0	0	0	11.419
35	Administratie Ondersteuning	10 Studietoelagen en financiering	ngk-vl	69.879	-5	0	0	-38	69.836
			ngk-or	69.879	-5	0	0	-38	69.836
		20 CLB-centra	ngk-vl	121.737	-2.124	0	1.276	-19	120.870

		ngk-or	121.737	-2.124	0	1.276	-19	120.870	
		bvj	0	325	0	0	0	325	
	30 Leerlingenvervoer	ngk-vl	18.422	-22	0	0	-902	17.498	
		ngk-or	18.422	-22	0	0	-902	17.498	
	40 Algemeen Onderwijs en Vorming	ngk-vl	273.432	-6.360	28.799	1.293	-2.138	295.026	
		ngk-or	273.432	-6.360	28.799	1.293	-2.138	295.026	
		bvj	0	1.921	0	0	0	1.921	
	50 Aanwending van teruggevorderde wedden en weddetoelagen	vrk	41.364	2.370	0	0	0	43.734	
Totaal OAFD 35			ngk-vl	483.470	-8.511	28.799	2.569	-3.097	503.229
			ngk-or	483.470	-8.511	28.799	2.569	-3.097	503.229
			bvj	0	2.246	0	0	0	2.246
			vrk	41.364	2.370	0	0	0	43.734
39 Diensten van de Secretaris-generaal	10 Provisionele kredieten	ngk-vl	68.602	-493	0	-67.117	-992	0	
		ngk-or	68.602	-493	0	-67.117	-992	0	
	20 Diverse ontvangsten	ngk-vl	127.283	-248	0	-18.719	-1.306	107.010	
		ngk-or	127.283	-248	0	-18.719	-1.306	107.010	
		gvk	4.623	0	0	0	-882	3.741	
		gok	5.377	-598	0	0	0	4.779	
		bvj	0	21	0	0	0	21	
		vrk	309	0	0	0	0	309	
	Totaal OAFD 39		ngk-vl	195.885	-741	0	-85.836	-2.298	107.010
			ngk-or	195.885	-741	0	-85.836	-2.298	107.010
			gvk	4.623	0	0	0	-882	3.741
			gok	5.377	-598	0	0	0	4.779
			bvj	0	21	0	0	0	21
			vrk	309	0	0	0	0	309
Totaal Departement Onderwijs			ngk-vl	7.509.720	-26.092	28.799	42.832	-24.405	7.530.853
			ngk-or	7.509.720	-26.092	28.799	42.832	-24.405	7.530.853
			gvk	4.623	0	0	0	-882	3.741
			gok	7.026	-2.247	0	0	0	4.779
			bvj	0	8.455	0	0	0	8.455
			vrk	54.120	2.501	0	0	0	56.621
40 Departement WVC (algemeen)	10 Algemene departementale bestaansmiddelen	ngk-vl	1.047	-221	1.766	1.764	-176	4.180	
		ngk-or	1.047	-221	1.766	1.764	-176	4.180	
	20 Infrastructuur inzake persoonsgebonden aangelegenheden	ngk-vl	92.680	-4.413	0	0	0	88.267	
		ngk-or	92.680	-4.413	0	0	0	88.267	
	30 Kredieten in het kader van het Sociaal Akkoord	ngk-vl	31.275	-1.232	0	-30.017	-26	0	
		ngk-or	31.275	-1.232	0	-30.017	-26	0	
	Totaal OAFD 40		ngk-vl	125.002	-5.866	1.766	-28.253	-202	92.447
			ngk-or	125.002	-5.866	1.766	-28.253	-202	92.447
41 Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn	10 Algemeen Welzijnsbeleid	ngk-vl	101.750	-126	0	-101	-130	101.393	
		ngk-or	101.750	-126	0	-101	-130	101.393	
		gvk	820	0	0	0	-253	567	

		gok	869	0	0	0	0	869
		vrk	80	0	0	0	0	80
	20 Bijzondere jeugdbijstand	ngk-vl	196.192	746	0	2.002	0	198.940
		ngk-or	196.192	746	0	2.002	0	198.940
	30 Bejaardenzorg	ngk-vl	16.793	0	0	3.400	-588	19.605
		ngk-or	16.793	0	0	3.400	-588	19.605
		gvk	3.844	0	0	0	0	3.844
		gok	495	0	0	0	0	495
	40 Gezinsaan- gelegen- heden	ngk-vl	572.983	6.259	3.355	29.898	-446	612.049
		ngk-or	572.983	6.259	3.355	29.898	-446	612.049
	50 Gehandicaptenzorg	ngk-vl	930.445	5.617	7.513	17.040	0	960.615
		ngk-or	930.445	5.617	7.513	17.040	0	960.615
	60 Maatschappelijk opbouwwerk	ngk-vl	6.537	0	0	644	0	7.181
		ngk-or	6.537	0	0	644	0	7.181
	70 Maatschappelijk welzijn	ngk-vl	88.251	128	0	963	-350	88.991
		ngk-or	88.251	128	0	963	-350	88.991
		gvk	964	0	0	0	-203	761
		gok	956	0	0	0	0	956
		bvj	0	7	0	0	0	7
	80 Integratie kansarmen	ngk-vl	283	0	0	0	-141	142
		ngk-or	283	0	0	0	-141	142
		gvk	1.709	0	0	0	-486	1.223
		gok	1.865	0	0	0	0	1.865
	90 Integrale jeugdhulpverlening	ngk-vl	2.013	-20	0	0	-380	1.613
		ngk-or	2.013	-20	0	0	-380	1.613
		bvj	0	17	0	0	0	17
	<i>Totaal OAFD 41</i>	ngk-vl	1.915.247	12.604	10.868	53.846	-2.035	1.990.530
		ngk-or	1.915.247	12.604	10.868	53.846	-2.035	1.990.530
		gvk	7.337	0	0	0	-942	6.395
		gok	4.185	0	0	0	0	4.185
		bvj	0	24	0	0	0	24
		vrk	80	0	0	0	0	80
42 Administratie Gezondheidszorg	10 Volksgezondheid	ngk-vl	45.270	955	0	391	-208	46.409
		ngk-or	45.270	955	0	391	-208	46.409
		gvk	0	0	0	0	0	0
		gok	363	0	0	0	0	363
		bvj	0	12	0	0	0	12

45 Administratie Cultuur	20 Medisch-sociaal beleid	ngk-vl	19.602	-598	148	35	-846	18.340	
		ngk-or	19.602	-598	148	35	-846	18.340	
		gvk	17.143	0	0	0	-288	16.855	
		gok	17.628	0	0	267	0	17.895	
		bvj	0	14	0	0	0	14	
		vrk	100	0	0	0	0	100	
	30 Psychiatrische Verpleging	ngk-vl	5.222	205	0	37	0	5.464	
		ngk-or	5.222	205	0	37	0	5.464	
	Totaal OAFD 42		ngk-vl	70.094	562	148	463	-1.054	70.213
			ngk-or	70.094	562	148	463	-1.054	70.213
			gvk	17.143	0	0	0	-288	16.855
			gok	17.991	0	0	267	0	18.258
			bvj	0	26	0	0	0	26
			vrk	100	0	0	0	0	100
	10 Jeugd en Sport	20 Volksontwikkeling en bibliotheken	ngk-vl	50.900	-2.970	393	894	-119	49.098
			ngk-or	50.900	-2.970	393	894	-119	49.098
			gvk	3.539	165	0	0	0	3.704
			gok	4.132	2.079	0	0	0	6.211
			bvj	0	2	0	0	0	2
			ngk-vl	133.492	-1.839	531	1.500	-20	133.664
				ngk-or	133.492	-1.839	531	1.500	-20
		bvj	0	60	0	0	0	60	
30 Beeldende kunst en musea		ngk-vl	26.441	1.486	2.533	351	-144	30.667	
		ngk-or	26.441	1.486	2.533	351	-144	30.667	
		bvj	0	5	0	0	0	5	
40 Muziek, letteren en podiumkunsten		ngk-vl	107.516	120	4.551	4.620	-7	116.800	
		ngk-or	107.516	120	4.551	4.620	-7	116.800	
50 Algemeen Cultuurbeleid		ngk-vl	61.338	3.365	6.366	867	-170	71.767	
		ngk-or	61.338	3.365	6.366	867	-170	71.767	
		gvk	124	-51	0	0	-4	69	
		gok	200	87	0	0	0	287	
		bvj	0	111	0	0	0	111	
		vrk	30	0	0	0	0	30	
Totaal OAFD 45		ngk-vl	379.687	162	14.374	8.232	-460	401.995	
		ngk-or	379.687	162	14.374	8.232	-460	401.995	
		gvk	3.663	114	0	0	-4	3.773	
		gok	4.332	2.166	0	0	0	6.498	
		bvj	0	178	0	0	0	178	
		vrk	30	0	0	0	0	30	
49 Diensten van de Secretaris-generaal	10 Dotatie BLOSO	ngk-vl	48.151	3.644	8.987	5.938	0	66.719	
		ngk-or	48.151	3.644	8.987	5.938	0	66.719	

	20 Toerisme	ngk-vl	41.531	-778	4.947	451	0	46.152	
		ngk-or	41.531	-778	4.947	451	0	46.152	
		gvk	3.371	0	0	0	0	3.371	
		gok	3.827	0	0	0	0	3.827	
	40 Sport en recreatie	gvk	0	0	0	0	0	0	
		gok	0	0	0	0	0	0	
	90 Algemene uitgaven WVC	gvk	0	0	0	0	0	0	
		gok	0	568	0	-267	0	301	
Totaal OAFD 49			ngk-vl	89.682	2.866	13.934	6.389	0	112.871
			ngk-or	89.682	2.866	13.934	6.389	0	112.871
			gvk	3.371	0	0	0	0	3.371
			gok	3.827	568	0	-267	0	4.128
Totaal Departement Welzijn, Volksgezondheid en Cultuur		ngk-vl	2.579.712	10.328	41.090	40.678	-3.752	2.668.056	
		ngk-or	2.579.712	10.328	41.090	40.678	-3.752	2.668.056	
		gvk	31.514	114	0	0	-1.234	30.394	
		gok	30.335	2.734	0	0	0	33.069	
		bvj	0	228	0	0	0	228	
		vrk	210	0	0	0	0	210	
50 Administratie EWBL (algemeen)	10 Algemene departementale bestaansmiddelen	vrk	45	8	0	0	0	53	
Totaal OAFD 50			vrk	45	8	0	0	0	53
51 Administratie Economie	10 Algemeen Economisch beleid	ngk-vl	13.070	39.846	0	0	-404	52.512	
		ngk-or	13.070	39.846	0	0	-404	52.512	
		gvk	1.633	30	0	0	-694	969	
		gok	3.581	39	0	0	0	3.620	
	20 Economisch ondersteuningsbeleid	ngk-vl	186.672	-9.533	0	0	0	177.139	
		ngk-or	186.672	-9.533	0	0	0	177.139	
	40 Buitenlandse Handel en Exportbevordering	ngk-vl	27.505	1.696	1.615	132	-226	30.722	
		ngk-or	27.505	1.696	1.615	132	-226	30.722	
		gvk	9.666	0	0	0	-230	9.436	
		gok	7.079	0	0	0	0	7.079	
		bvj	0	164	0	0	0	164	
	50 Natuurlijke rijkdommen en energie	ngk-vl	4.312	-700	0	0	-245	3.367	
		ngk-or	4.312	-700	0	0	-245	3.367	
		gvk	2.738	0	0	0	-265	2.473	
		gok	2.802	800	0	0	0	3.602	
	70 Toerisme	ngk-vl	52	0	0	0	-7	45	
		ngk-or	52	0	0	0	-7	45	
	90 Extern economisch beleid	ngk-vl	7.116	-2.701	0	0	-3	4.412	
		ngk-or	7.116	-2.701	0	0	-3	4.412	
	Totaal OAFD 51			ngk-vl	238.727	28.608	1.615	132	-885
			ngk-or	238.727	28.608	1.615	132	-885	268.197
			gvk	14.037	30	0	0	-1.189	12.878
			gok	13.462	839	0	0	0	14.301
			bvj	0	164	0	0	0	164

52 Administratie Werkgelegenheid	10 Beroepsopleiding	ngk-vl	95.661	1.425	8.907	10.078	-6	116.065
		ngk-or	95.661	1.425	8.907	10.078	-6	116.065
	20 Middenstandsvorming	ngk-vl	51.242	4.701	5.249	0	-4	61.188
		ngk-or	51.242	4.701	5.249	0	-4	61.188
	40 Werkgelegenheid	ngk-vl	548.890	-9.991	39.791	6.306	-4.925	580.070
		ngk-or	548.890	-9.991	39.791	6.306	-4.925	580.070
		gvk	5.518	-50	0	2.930	-11	8.387
		gok	10.565	1.250	0	2.930	0	14.745
	<i>Totaal OAFD 52</i>	ngk-vl	695.793	-3.865	53.947	16.384	-4.935	757.323
		ngk-or	695.793	-3.865	53.947	16.384	-4.935	757.323
		gvk	5.518	-50	0	2.930	-11	8.387
		gok	10.565	1.250	0	2.930	0	14.745
53 Administratie Binnenlandse Aangelegenheden	10 Lokale en regionale besturen	ngk-vl	121.183	422	0	0	-868	120.737
		ngk-or	121.183	422	0	0	-868	120.737
		gvk	1.548.974	-877	0	0	-1.271	1.546.826
		gok	1.416.668	-340	0	0	0	1.416.328
	20 Stedenbeleid en Sociaal Impulsfonds	ngk-vl	1.344	-11	0	0	-96	1.237
		ngk-or	1.344	-11	0	0	-96	1.237
		gvk	103.120	292	0	0	-424	102.988
		gok	194.625	292	0	0	0	194.917
	<i>Totaal OAFD 53</i>	ngk-vl	122.527	411	0	0	-964	121.974
		ngk-or	122.527	411	0	0	-964	121.974
		gvk	1.652.094	-585	0	0	-1.695	1.649.814
		gok	1.611.293	-48	0	0	0	1.611.245
54 Administratie Landbouw	10 Landbouw, tuinbouw en plattelandsbeleid	ngk-vl	43.991	-638	0	744	-905	43.192
		ngk-or	43.991	-638	0	744	-905	43.192
		gvk	9.135	393	0	4.243	-745	13.026
		gok	5.823	343	2.111	-144	0	8.133
		bvj	0	62	0	0	0	62
		vrk	1.535	0	0	0	0	1.535
	40 Algemene diensten	ngk-vl	624	28	0	0	-163	489
		ngk-or	624	28	0	0	-163	489
	50 Bestuur voor landbouwbeleid DG2	ngk-vl	435	143	0	0	-67	511
		ngk-or	435	143	0	0	-67	511
		gvk	0	74	0	0	0	74
		gok	0	0	1.065	0	0	1.065
	60 Bestuur voor landbouwproductiebeheer DG3	ngk-vl	2.221	-824	0	1.273	-311	2.359
		ngk-or	2.221	-824	0	1.273	-311	2.359
		gvk	0	824	0	0	-324	500
		gok	0	500	0	0	0	500
	70 Bestuur, ontwikkeling en kwaliteit	ngk-vl	4.424	-28	0	0	-111	4.285
		ngk-or	4.424	-28	0	0	-111	4.285
		gvk	0	0	0	0	0	0
		gok	0	0	482	0	0	482
		vrk	2.965	43	0	0	0	3.008
	80 Dotatie aan	ngk-vl	3.555	-34	0	0	-80	3.441

wetenschappelijke instellingen CLO en CLE			ngk-or	3.555	-34	0	0	-80	3.441
Totaal OAFD 54			ngk-vl	55.250	-1.353	0	2.017	-1.637	54.277
			ngk-or	55.250	-1.353	0	2.017	-1.637	54.277
			gvk	9.135	1.291	0	4.243	-1.069	13.600
			gok	5.823	843	3.658	-144	0	10.180
			bvj	0	62	0	0	0	62
			vrk	4.500	43	0	0	0	4.543
Totaal Departement Economie, Werkgelegenheid, Binnenlandse Aangelegenheden en Landbouw			ngk-vl	1.112.297	23.801	55.562	18.533	-8.421	1.201.772
			ngk-or	1.112.297	23.801	55.562	18.533	-8.421	1.201.772
			gvk	1.680.784	686	0	7.173	-3.964	1.684.679
			gok	1.641.143	2.884	3.658	2.786	0	1.650.471
			bvj	0	226	0	0	0	226
			vrk	4.545	51	0	0	0	4.596
61 Administratie Leefmilieu, Natuur, Land- en Waterbeheer	10 Leefmilieu		ngk-vl	172.792	4.826	0	19	-469	177.168
			ngk-or	172.792	4.826	0	19	-469	177.168
			gvk	84.481	4.657	0	1	-635	88.504
			gok	85.301	4.657	0	1.541	0	91.499
			bvj	0	346	0	0	0	346
	20 Natuur		ngk-vl	5.258	49	421	446	-111	6.063
			ngk-or	5.258	49	421	446	-111	6.063
			gvk	7.593	444	0	28	-1.034	7.031
			gok	5.413	914	0	-1.512	0	4.815
			vrk	2.185	-7	0	0	0	2.178
	30 Bos en groen		ngk-vl	6.052	-33	0	5	-523	5.501
			ngk-or	6.052	-33	0	5	-523	5.501
			gvk	7.665	-9	0	50	-889	6.817
			gok	7.488	-9	0	50	0	7.529
			vrk	2.185	-7	0	0	0	2.178
	40 Landbeheer		ngk-vl	24.204	-171	14.730	151	-20	38.895
			ngk-or	24.204	-171	14.730	151	-20	38.895
			gvk	13.339	-1.340	32	0	-665	11.365
			gok	13.895	-1.880	1.645	0	0	13.660
			vrk	2.343	0	0	0	0	2.343
	50 Waterbeheer		ngk-vl	798	-3	0	0	-511	284
			ngk-or	798	-3	0	0	-511	284
			gvk	22.288	-366	0	7	-1.008	20.921
			gok	21.928	-366	0	-1.623	0	19.939
			bvj	0	777	0	0	0	777
			vrk	490	0	0	0	0	490

Totaal OAFD 61			ngk-vl	209.104	4.668	15.151	621	-1.633	227.912
			ngk-or	209.104	4.668	15.151	621	-1.633	227.912
			gvk	135.366	3.386	32	86	-4.230	134.640
			gok	134.025	3.316	1.645	-1.544	0	137.442
			bvj	0	1.123	0	0	0	1.123
			vrk	5.018	-7	0	0	0	5.011
62 Administratie Ruimtelijke Ordering, Huisvesting, Monumenten en Landschappen	10 Ruimtelijke ordening, Stedenbouw en Grondbeleid	ngk-vl	7.076	-1.604	0	0	-1.900	3.572	
		ngk-or	7.076	-1.604	0	0	-1.900	3.572	
		gvk	14.202	-1.208	0	0	-4.051	8.943	
		gok	13.626	-667	0	-183	0	12.776	
		bvj	0	5	0	0	0	5	
		vrk	8.800	545	0	0	0	9.345	
	20 Monumenten en landschappen	ngk-vl	7.713	-41	0	3	-77	7.598	
		ngk-or	7.713	-41	0	3	-77	7.598	
		gvk	52.462	0	0	0	-2.545	49.917	
		gok	34.066	-287	0	3.783	0	37.562	
		vrk	174	-2	0	0	0	172	
	40 Huisvesting	ngk-vl	103.896	1.587	10.163	0	-5.079	110.567	
		ngk-or	103.896	1.587	10.163	0	-5.079	110.567	
		gvk	263.169	-4.084	0	0	-562	258.523	
		gok	277.239	-4.284	0	0	0	272.955	
		bvj	0	290	0	0	0	290	
		vrk	1.352	18	0	0	0	1.370	
	60 Sociaal grond- en woningbeleid	gvk	0	0	0	0	0	0	
		gok	87	0	0	0	0	87	
		bvj	0	547	0	0	0	547	
Totaal OAFD 62			ngk-vl	118.685	-58	10.163	3	-7.056	121.737
			ngk-or	118.685	-58	10.163	3	-7.056	121.737
			gvk	329.833	-5.292	0	0	-7.158	317.383
			gok	325.018	-5.238	0	3.600	0	323.380
			bvj	0	842	0	0	0	842
			vrk	10.326	561	0	0	0	10.887
63 Administratie Wegen en Verkeer	10 Wegen	ngk-vl	7.859	0	0	28	-5	7.882	
		ngk-or	7.859	0	0	28	-5	7.882	
		gvk	127.861	0	0	0	-82	127.779	
		gok	125.378	-50	0	3.936	0	129.264	
	20 Gemeenschappelijk vervoer	ngk-vl	376.037	10.893	40.018	2.294	-3	429.239	
		ngk-or	376.037	10.893	12.946	2.294	-3	402.167	
		gvk	163.435	-3.621	0	0	-54	159.760	
		gok	146.740	-372	0	-4.308	0	142.060	

64	Administratie Water- wegen en Zeewezen	30 Regionale luchthavens en vliegvelden	ngk-vl	2.873	2.817	0	0	-157	5.533
			ngk-or	2.873	2.817	0	0	-157	5.533
			gvk	6.718	-1.628	0	0	0	5.090
			gok	7.906	1.523	0	-2.550	0	6.879
			bvj	0	13	0	0	0	13
		40 Algemene infrastructuur en verkeersbeleid	ngk-vl	3.103	-186	207	50	-29	3.146
			ngk-or	3.103	-186	207	50	-29	3.146
			gvk	1.671	0	0	0	-1	1.670
			gok	1.641	0	0	0	0	1.641
			bvj	0	52	0	0	0	52
		<i>Totaal OAFD 63</i>	ngk-vl	389.872	13.524	40.225	2.372	-194	445.799
			ngk-or	389.872	13.524	13.154	2.372	-194	418.728
			gvk	299.685	-5.249	0	0	-137	294.299
			gok	281.665	1.101	0	-2.922	0	279.844
			bvj	0	65	0	0	0	65
		10 Waterwegen en Binnenvaart	ngk-vl	32.629	3.833	9.072	0	0	45.534
			ngk-or	32.629	3.833	9.162	0	0	45.624
			gvk	39.148	-434	0	0	-220	38.494
			gok	38.755	-734	0	4.680	0	42.701
			bvj	0	22	0	0	0	22
		20 Havens	ngk-vl	1.318	-9	0	0	-455	854
			ngk-or	1.318	-9	0	0	-455	854
			gvk	175.987	-17.159	56.516	0	0	215.344
			gok	168.183	-24.259	31.127	-2.648	0	172.403
			bvj	0	9	0	0	0	9
		30 Zee- en rivierwater- kering en -beheersing	ngk-vl	50	0	0	0	-28	22
			ngk-or	50	0	0	0	-28	22
			gvk	8.639	0	0	0	-114	8.525
			gok	8.628	0	0	0	0	8.628
			vrk	148	0	0	0	0	148
		40 Algemeen Infrastructuur- en Scheepvaartbeleid	ngk-vl	1.924	0	0	0	-47	1.877
			ngk-or	1.924	0	0	0	-47	1.877
			vrk	148	0	0	0	0	148
		50 Zeewezen	ngk-vl	33.140	4.982	0	112	-6.225	32.009
			ngk-or	33.140	4.982	0	112	-6.225	32.009
			gvk	9.722	-400	0	0	-345	8.977
			gok	9.585	-1.629	0	390	0	8.346
			bvj	0	1	0	0	0	1
		60 Integraal Waterbeheer	gvk	17.427	-1.649	0	0	-18	15.760
			gok	16.149	-1.649	0	5.729	0	20.229
		<i>Totaal OAFD 64</i>	ngk-vl	69.061	8.806	9.072	112	-6.755	80.296
			ngk-or	69.061	8.806	9.162	112	-6.755	80.386
			gvk	250.923	-19.642	56.516	0	-697	287.100
			gok	241.300	-28.271	31.127	8.151	0	252.307
			bvj	0	32	0	0	0	32
			vrk	148	0	0	0	0	148

66	Administratie Ondersteunende studies en opdrachten	10 Ondersteunende opdrachten en studies	ngk-vl	984	60	0	0	0	1.044		
			ngk-or	984	60	0	0	0	1.044		
			gvk	0	0	0	0	0	0		
			gok	50	50	0	0	0	100		
		Totaal OAFD 66		ngk-vl	984	60	0	0	0	1.044	
		ngk-or	984	60	0	0	0	1.044			
		gvk	0	0	0	0	0	0			
		gok	50	50	0	0	0	100			
		69	Diensten van de Secretaris-generaal	90 Algemene uitgaven	ngk-vl	487.100	6.182	0	550	-5	493.827
					ngk-or	487.100	6.182	0	550	-5	493.827
gvk	397				98	0	0	-23	472		
gok	9.438				-1.644	0	-7.199	0	595		
bvj	0				92	0	0	0	92		
Totaal OAFD 69				ngk-vl	487.100	6.182	0	550	-5	493.827	
ngk-or	487.100			6.182	0	550	-5	493.827			
gvk	397			98	0	0	-23	472			
gok	9.438			-1.644	0	-7.199	0	595			
bvj	0			92	0	0	0	92			
Totaal Departement Leefmilieu en Infrastructuur				ngk-vl	1.274.806	33.182	74.611	3.658	-15.641	1.370.616	
				ngk-or	1.274.806	33.182	47.630	3.658	-15.641	1.343.635	
				gvk	1.016.204	-26.699	56.547	86	-12.245	1.033.893	
				gok	991.496	-30.686	32.772	86	0	993.668	
				bvj	0	2.154	0	0	0	2.154	
				vrk	15.492	554	0	0	0	16.046	
71	Administratie Wetenschap en Innovatie	10 Algemeen Wetenschapsbeleid	ngk-vl	8.105	390	0	0	-57	8.438		
			ngk-or	8.105	390	0	0	-57	8.438		
			gvk	5.982	-1.476	0	0	-677	3.829		
			gok	4.664	660	0	0	0	5.324		
			20 Wetenschappelijk onderzoek op initiatief van de vorser		ngk-vl	85.070	1.202	0	11.701	0	97.973
		ngk-or			85.070	1.202	0	11.701	0	97.973	
		gvk			1.274	-13	0	0	-91	1.170	
		gok			5.537	598	0	0	0	6.135	
		bvj			0	66	0	0	0	66	
		30 Wetenschappelijk onderzoek met economische finaliteit		ngk-vl	108.904	-7.058	23.551	59	0	125.456	
				ngk-or	108.904	-7.058	23.551	59	0	125.456	
				gvk	0	0	0	0	0	0	
				gok	776	0	0	0	0	776	
				40 Strategisch en beleidsgericht onderzoek		ngk-vl	123.200	-845	1.418	0	-1
		ngk-or	123.200			-845	1.418	0	-1	123.773	
		gvk	33.377			3.254	0	0	-272	36.359	
		gok	26.887			5.683	0	0	0	32.570	
		Totaal OAFD 71				ngk-vl	325.279	-6.311	24.969	11.760	-58
		ngk-or	325.279	-6.311	24.969	11.760	-58	355.639			
		gvk	40.633	1.765	0	0	-1.039	41.359			
		gok	37.864	6.941	0	0	0	44.805			
		bvj	0	66	0	0	0	66			

72	Administratie Media	10	Filmbeleid en audiovisuele cultuur	ngk-vl	15.125	-1	0	0	-13	15.111		
				ngk-or	15.125	-1	0	0	-13	15.111		
		20	Dotatie aan de VRT	ngk-vl	248.105	-224	53.985	0	0	301.866		
				ngk-or	248.105	-224	53.985	0	0	301.866		
		30	Mediabeleid en Media-innovatie	ngk-vl	5.535	-10	0	0	-518	5.007		
				ngk-or	5.535	-10	0	0	-518	5.007		
				gvk	0	0	0	0	0	0		
				gok	900	0	0	0	0	900		
		Totaal OAFD 72				ngk-vl	268.765	-235	53.985	0	-531	321.984
						ngk-or	268.765	-235	53.985	0	-531	321.984
						gvk	0	0	0	0	0	0
						Gok	900	0	0	0	0	900
		Totaal Departement Wetenschap, Innovatie en Media				ngk-vl	594.044	-6.546	78.954	11.760	-589	677.623
						ngk-or	594.044	-6.546	78.954	11.760	-589	677.623
gvk	40.633					1.765	0	0	-1.039	41.359		
gok	38.764					6.941	0	0	0	45.705		
bvj	0					66	0	0	0	66		
99	College van Secretarissen-generaal	10	Interdepartementale bestaansmiddelen	ngk-vl	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799		
				ngk-or	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799		
			gvk	82.106	39.806	0	19	-259	121.672			
			gok	88.183	50.806	0	19	0	139.008			
			bvj	0	201	0	0	0	201			
			vrk	1.983	0	0	0	0	1.983			
		Totaal OAFD 99				ngk-vl	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799
						ngk-or	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799
						gvk	82.106	39.806	0	19	-259	121.672
						gok	88.183	50.806	0	19	0	139.008
						bvj	0	201	0	0	0	201
						vrk	1.983	0	0	0	0	1.983
		Totaal Interdepartementaal				ngk-vl	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799
						ngk-or	562.143	3.716	11.199	7.354	-9.612	574.799
gvk	82.106					39.806	0	19	-259	121.672		
gok	88.183					50.806	0	19	0	139.008		
bvj	0					201	0	0	0	201		
vrk	1.983					0	0	0	0	1.983		
Algemeen totaal				ngk-vl	14.298.661	134.029	891.935	-11.725	0	15.312.899		
				ngk-or	14.298.661	134.029	864.953	-11.725	0	15.285.917		
				gvk	2.902.303	16.513	56.547	11.725	-21.795	2.965.294		
				gok	2.841.946	31.298	36.430	7.338	0	2.917.013		
				bvj	0	12.231	0	0	0	12.231		
				vrk	81.020	2.306	0	0	0	83.326		

TITEL III - Aflossing schuld

(in duizend €)

organisatieafdeling	programma		begroting	aanpassi ng	overdra cht	herverd eling	fin. fonds	totaal
24 Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	90 Leningen	ngk-vl	286.031	0	0	0	0	286.031
		ngk-or	286.031	0	0	0	0	286.031
	<i>Totaal OAFD 24</i>	ngk-vl	286.031	0	0	0	0	286.031
		ngk-or	286.031	0	0	0	0	286.031

Lijst 3: Aanwending ordonnanceringskredieten lopend jaar 2003

Legende bij de onderstaande tabel:

- **ngk**: niet-gesplitste kredieten;
- **gok**: gesplitste ordonnanceringskredieten;
- **vrk**: variabele kredieten (begrotingsfondsen), overschrijdingen in de tabel zijn meer dan waarschijnlijk het gevolg van het feit dat de kredieten niet de overdrachten en de werkelijke toegewezen ontvangsten bevatten maar slechts de ramingen opgenomen in de begroting;
- **bvj**: bijkredieten vorige jaren.

(in duizend €)					
organisatieafdeling	programma		krediet	geordonnan- ceerd	aanwending (in %)
00 Vlaams Parlement	10 Dotatie aan het Vlaams Parlement	ngk	75.500	75.500	100,0
	<i>Totaal OAFD 00</i>	ngk	75.500	75.500	100,0
01 Vlaamse regering	10 Algemene werkingskosten	ngk	4.069	2.520	61,9
	<i>Totaal OAFD 01</i>	ngk	4.069	2.520	61,9
02 Kabinetten	00 Algemene werkingskosten kabinet Minister-President	ngk	4.093	3.555	86,9
	10 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Mobiliteit, Openbare Werken en Energie	ngk	3.110	2.594	83,4
	20 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Financiën en Begroting, Ruimtelijke Ordening, Wetenschappen en Technologische Innovatie	ngk	3.161	2.587	81,9
	30 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Economie en Buitenlands Beleid	ngk	2.831	2.589	91,5
	40 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Leefmilieu, Landbouw en Ontwikkelingssamenwerking	ngk	3.341	3.006	90,0
	50 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Wonen, Media en Sport	ngk	1.353	1.231	91,0
	60 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Onderwijs en Vorming	ngk	2.699	2.225	82,4
	70 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Welzijn, Gezondheid en Gelijke kansen	ngk	3.303	3.180	96,3

organisatieafdeling	programma		krediet	geordonna- ceerd	aanwending (in %)
	80 Algemene werkingskosten kabinet Vlaams Minister van Binnenlandse Aangelegenheden, Cultuur, Jeugd en Ambtenarenzaken	ngk	4.213	3.985	94,6
	90 Algemene werkingskosten kabinet Minister Vice-President en Vlaams Minister van Werkgelegenheid en Toerisme	ngk	3.618	3.177	87,8
	Totaal OAFD 02	ngk	31.722	28.130	88,7
Totaal Hogere entiteiten		ngk	111.291	106.150	95,4
11 Administratie Kanselarij en Voorlichting	10 Hoofdstedelijke aangelegenheden	ngk	32.806	28.374	86,5
		gok	2.264	1.853	81,9
	20 Communicatie en Ontvangst	ngk	26.584	8.439	31,7
		gok	706	244	34,6
		bvj	54	0	0,0
	30 Kanselarij	ngk	910	465	51,1
	40 Gelijke Kansenbeleid	ngk	4.244	2.982	70,3
		gok	338	332	98,2
	50 Permanente vorming en innovatie	gok	0	0	-
	60 Vlaamse Rand	ngk	840	676	80,5
	Totaal OAFD 11	ngk	65.384	40.935	62,6
		gok	3.308	2.429	73,4
		bvj	54	0	0,0
12 Administratie Buitenlands Beleid	10 Algemeen Buitenlands Beleid	ngk	7.455	4.358	58,5
		gok	11.609	8.657	74,6
	20 Ontwikkelings-samenwerking	ngk	4.805	1.533	31,9
		gok	9.940	6.542	65,8
	Totaal OAFD 12	ngk	12.260	5.891	48,0
		gok	21.549	15.199	70,5
Totaal Departement Coördinatie		ngk	77.644	46.826	60,3
		gok	24.857	17.628	70,9
		bvj	54	0	0,0
20 Departement AZF (algemeen)	10 Algemene departementale bestaansmiddelen	vrk	0	1	-
		Totaal OAFD 12	vrk	0	1
21 Administratie Planning en Statistiek	10 Planning en Statistiek	ngk	25	0	0,0
		gok	855	530	62,0
	Totaal OAFD 21	ngk	25	0	0,0
		gok	855	530	61,9
24 Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	10 Algemene financiële logistiek	ngk	96.036	32.245	33,6
		vrk	3.248	6.084	-
	20 Reservevorming voor toekomstige lasten	ngk	404.141	5.355	1,3

	30	Waarborg	gok	3.812	2.785	73,1
			vrk	372	477	-
	40	Rechtstreekse schuld	ngk	277.769	272.757	98,2
	50	Intendancediensten	vrk	250	218	87,3
	60	Provisionele kredieten	ngk	111.525	0	0,0
	70	Achterstallen	ngk	47.457	452	1,0
			gok	0	0	-
			bvj	820	820	100,0
	80	Indirecte schuld	ngk	26.914	6.242	23,2
	90	Leningen	ngk	0	0	-
	Totaal OAFD 24		ngk	963.842	317.051	32,9
			gok	3.812	2.785	73,1
			bvj	820	820	100,0
			vrk	3.870	6.780	175,2
26 Administratie Overheidsopdrachten, Gebouwen en Gesubsidieerde Infrastructuur	10	Gebouwen	ngk	73.959	55.821	75,5
			gok	20.788	19.547	94,0
			bvj	27	17	64,5
			vrk	0	503	-
	Totaal OAFD 26		ngk	73.959	55.821	75,5
			gok	20.788	19.547	94,0
			bvj	27	17	64,5
			vrk	0	503	-
Totaal Departement Algemene Zaken en Financiën			ngk	1.037.826	372.871	35,9
		gok	25.455	22.862	89,8	
		bvj	847	837	98,9	
		vrk	3.870	7.284	188,2	
30 Departement Onderwijs (algemeen)	10	Algemene departementale bestaansmiddelen	vrk	0	0	-
			Totaal OAFD 30	vrk	0	0
31 Administratie Basis-onderwijs	10	Gewoon basisonderwijs	ngk	1.979.263	1.974.134	99,7
			bvj	1.162	1.109	95,5
	20	Buitengewoon basis-onderwijs	ngk	281.032	279.354	99,4
			bvj	218	217	99,5
	Totaal OAFD 31		ngk	2.260.295	2.253.488	99,7
			bvj	1.380	1.326	96,1
32 Administratie Secundair Onderwijs	10	Gewoon secundair onderwijs	ngk	2.802.122	2.791.065	99,6
			bvj	2.438	2.408	98,8
	20	Buitengewoon secundair onderwijs	ngk	223.097	221.744	99,4
			bvj	326	324	99,4
	Totaal OAFD 32		ngk	3.025.219	3.012.809	99,6
			bvj	2.764	2.732	98,8
33 Administratie Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek	10	Hogescholenonderwijs	ngk	580.092	560.001	96,5
			bvj	450	423	94,0
			vrk	1.159	491	42,4
	20	Universitair Onderwijs	ngk	735.439	713.851	97,1
			gok	0	0	-

		30	Coördinatie Hoger Onderwijsbeleid	ngk	3.336	1.091	32,7	
				bvj	22	2	11,3	
			<i>Totaal OAFD 33</i>	ngk	1.318.867	1.274.944	96,7	
				gok	0	0	-	
				bvj	472	425	90,1	
				vrk	1.159	491	42,4	
34	Administratie Permanente Vorming	10	Deeltijds Kunstonderwijs	ngk	129.550	129.513	100,0	
				bvj	184	179	97,4	
				vrk	10.497	10.336	98,5	
			20	Onderwijs sociale promotie	ngk	175.875	171.774	97,7
	bvj				1.348	585	43,4	
			30	Begeleid Individueel Studeren	ngk	3.020	1.380	45,7
	bvj				40	0	0,0	
	vrk				922	563	61,0	
		40	Basiseducatie	ngk	18.032	15.690	87,0	
		50	Coördinatie permanente vorming	ngk	8.766	1.450	16,5	
			<i>Totaal OAFD 34</i>	ngk	335.243	319.808	95,4	
				bvj	1.572	765	48,6	
				vrk	11.419	10.899	95,4	
35	Administratie Ondersteuning	10	Studietoelagen en –finan- ciering	ngk	69.874	69.618	99,6	
		20	CLB-centra	ngk	120.889	120.429	99,6	
	bvj			325	300	92,3		
	30	Leerlingenvervoer	ngk	18.400	17.198	93,5		
	40	Algemeen onderwijs en vorming	ngk	297.164	286.614	96,5		
			bvj	1.921	1.719	89,5		
	50	Aanwending van teruggevorderde wedden en weddetoelagen	vrk	43.734	4.818	11,0		
			<i>Totaal OAFD 35</i>	ngk	506.327	493.858	97,5	
				bvj	2.246	2.019	89,9	
				vrk	43.734	4.818	11,0	
39	Diensten van de secretaris-generaal	10	Provisionele kredieten	ngk	992	0	0,0	
		20	Diverse ontvangsten	ngk	108.316	96.506	89,1	
	gok			4.779	4.221	88,3		
	bvj			21	21	98,5		
	vrk			309	159	51,3		
	<i>Totaal OAFD 39</i>			ngk	109.308	96.506	88,3	
				gok	4.779	4.221	88,3	
				bvj	21	21	98,5	
				vrk	309	159	51,3	
	Totaal Departement Onderwijs			ngk	7.555.259	7.451.412	98,6	
			gok	4.779	4.221	88,3		
			bvj	8.455	7.288	86,2		
			vrk	56.621	16.366	28,9		

40 Departement WVC (algemeen)	10 Algemene departementale bestaansmiddelen	ngk	4.356	515	11,8
		vrk	0	0	-
	20 Infrastructuur inzake persoonsgebonden aangelegenheden	ngk	88.267	88.267	100,0
	30 Kredieten in het kader van het Sociaal Akkoord	ngk	26	0	0,0
	<i>Totaal OAFD 40</i>	ngk	92.649	88.782	95,8
41 Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn	10 Algemeen Welzijnsbeleid	vrk	0	0	-
		ngk	101.523	100.118	98,6
		gok	869	762	87,7
	20 Bijzondere jeugdbijstand	vrk	80	25	30,7
		ngk	198.940	197.635	99,3
		gok	20.193	17.300	85,7
	30 Bejaardenzorg	vrk	495	494	99,7
		ngk	612.495	553.935	90,4
		gok	960.615	945.865	98,5
	40 Gezinsaanlegenheden	vrk	7.181	5.827	81,1
		ngk	89.342	77.758	87,0
		gok	956	898	93,9
	50 Gehandicaptenzorg	vrk	7	6	87,7
		ngk	283	142	50,2
		gok	1.865	1.718	92,1
	60 Maatschappelijk opbouwwerk	vrk	1.993	824	41,3
		ngk	17	15	88,2
		gok	1.992.565	1.899.405	95,3
	70 Maatschappelijk welzijn	vrk	4.185	3.871	92,5
		ngk	24	21	88,1
		gok	80	25	30,7
42 Administratie Gezondheidszorg	10 Volksgezondheid	vrk	46.616	40.844	87,6
		ngk	363	109	30,2
		gok	12	11	93,8
	20 Medisch-sociaal beleid	vrk	19.187	14.947	77,9
		ngk	17.895	16.414	91,7
		gok	14	13	91,5
	30 Psychiatrische Verpleging	vrk	100	1.622	-
		ngk	5.464	5.427	99,3
		gok	71.267	61.218	85,9
	<i>Totaal OAFD 42</i>	vrk	18.258	16.524	90,5
		ngk	26	24	92,6
		gok	100	1.622	-
45 Administratie Cultuur	10 Jeugd en Sport	vrk	49.217	33.981	69,0
		ngk	6.211	4.962	79,9
		gok	2	2	75,0
	20 Volksontwikkeling en bibliotheken	vrk	133.684	106.258	79,5
		ngk	60	60	100,0

	30	Beeldende kunst en musea	ngk	30.811	21.345	69,3	
			bvj	5	0	0,0	
	40	Muziek, letteren en podiumkunsten	ngk	116.807	105.429	90,3	
	50	Algemeen Cultuurbeleid	ngk	71.936	55.691	77,4	
			gok	287	246	85,6	
			bvj	111	0	0,0	
			vrk	30	61	-	
	Totaal OAFD 45		ngk	402.455	322.705	80,2	
			gok	6.498	5.207	80,1	
			bvj	178	62	34,6	
			vrk	30	61	-	
	49	Diensten van de Secretaris-generaal	10	Dotatie BLOSO	ngk	66.719	57.422
20			Toerisme	ngk	46.152	39.377	85,3
			gok	3.827	2.741	71,6	
40		Sport en recreatie	gok	0	0	-	
90		Algemene uitgaven WVC	gok	301	0	0,0	
Totaal OAFD 49		ngk	112.871	96.798	85,8		
			gok	4.128	2.741	66,4	
Totaal Departement Welzijn, Volksgezondheid en Cultuur			ngk	2.671.807	2.468.908	92,4	
		gok	33.069	28.344	85,7		
		bvj	228	107	46,8		
		vrk	210	1.708	-		
50	Departement EWBL (algemeen)	10	Algemene departementale bestaansmiddelen	vrk	53	102	-
		Totaal OAFD 50		vrk	53	102	-
51	Administratie Economie	10	Algemeen economisch beleid	ngk	52.916	13.667	25,8
				gok	3.620	2.910	80,4
		20	Economisch ondersteuningsbeleid	ngk	177.139	177.139	100,0
		40	Buitenlandse handel en exportbevordering	ngk	30.948	29.814	96,3
				gok	7.079	5.206	73,5
				bvj	164	85	51,8
		50	Natuurlijke rijkdommen en energie	ngk	3.612	2.776	76,9
				gok	3.602	2.954	82,0
		70	Toerisme	ngk	52	45	86,9
		90	Extern economisch beleid	ngk	4.415	4.287	97,1
		Totaal OAFD 51		ngk	269.082	227.728	84,6
				gok	14.301	11.070	77,4
		bvj	164	85	51,8		
52	Administratie Werkgelegenheid	10	Beroepsopleiding	ngk	116.071	105.932	91,3
		20	Middenstandsvorming	ngk	61.192	61.187	100,0
		40	Werkgelegenheid	ngk	584.996	539.024	92,1
				gok	14.745	9.194	62,4
		Totaal OAFD 52		ngk	762.259	706.143	92,6
				gok	14.745	9.194	62,4

53	Administratie Binnenlandse Aangelegenheden	10	Lokale en regionale besturen	ngk	121.605	117.645	96,7		
				gok	1.416.328	1.416.069	100,0		
		20	Stedenbeleid en Sociaal Impulsfonds	ngk	1.333	919	68,9		
				gok	194.917	191.091	98,0		
		Totaal OAFD 53		ngk	122.938	118.563	96,4		
				gok	1.611.245	1.607.160	99,7		
54	Administratie Landbouw	10	Land- en tuinbouw	ngk	44.097	38.545	87,4		
				gok	8.133	4.724	58,1		
				bvj	62	62	99,9		
				vrk	1.535	635	41,4		
		40	Algemene diensten	ngk	652	297	45,5		
				gok	578	112	19,3		
		50	Bestuur voor landbouwbeleid DG 2	ngk	578	112	19,3		
				gok	1.065	904	84,9		
		60	Bestuur voor landbouwproductiebeheer DG 3	ngk	2.670	1.794	67,2		
				gok	500	500	100,0		
		70	Bestuur, ontwikkeling en kwaliteit	ngk	4.396	2.930	66,7		
				gok	482	454	94,2		
				vrk	3.008	2.225	74,0		
				vrk	3.521	2.883	81,9		
		Totaal OAFD 54		ngk	55.914	45.561	83,3		
				gok	10.180	6.582	64,7		
				bvj	62	62	99,9		
				vrk	4.543	2.861	63,0		
		Totaal Departement Economie, Werkgelegenheid, Binnenlandse Aangelegenheden en Landbouw				ngk	1.210.193	1.098.995	90,8
						gok	1.650.471	1.634.006	99,0
bvj	226					147	65,0		
vrk	4.596					2.962	64,5		
61	Administratie Leefmilieu, Natuur, Land- en Waterbeheer	10	Leefmilieu	ngk	177.637	170.532	96,0		
				gok	91.499	90.445	98,9		
				bvj	346	341	98,5		
		20	Natuur	ngk	6.174	4.522	73,2		
				gok	4.815	4.194	87,1		
		30	Bos en groen	ngk	6.024	4.784	79,4		
				gok	7.529	7.280	96,7		
				vrk	2.178	775	35,6		
		40	Landbeheer	ngk	38.914	38.476	98,6		
				gok	13.660	10.217	74,8		
				vrk	2.343	1.992	85,0		
		50	Waterbeheer	ngk	795	0	0,0		
				gok	19.939	14.071	70,6		
				bvj	777	319	41,0		
				vrk	490	371	75,8		

					ngk	229.544	218.314	95,1	
					gok	137.442	126.208	91,8	
					bvj	1.123	660	58,7	
					vrk	5.011	3.138	62,6	
62 Administratie Ruimtelijke Ordening, Huisvesting, Monumenten en Landschappen	10 Ruimtelijke ordening, Stedenbouw en Grondbeleid	ngk	5.472	3.365	61,5				
		gok	12.776	11.412	89,3				
		bvj	5	5	99,2				
		vrk	9.345	9.420					
	20 Monumenten en landschappen	ngk	7.675	6.777	88,3				
		gok	37.562	37.529	99,9				
		vrk	172	126	73,4				
	40 Huisvesting	ngk	115.646	106.908	92,4				
		gok	272.955	255.834	93,7				
		bvj	290	190	65,4				
		vrk	1.370	1.734	-				
	60 Sociaal grond- en woningbeleid	gok	87	0	0,0				
		bvj	547	533	97,5				
	Totaal OAFD 62					ngk	128.793	117.050	90,9
						gok	323.380	304.775	94,2
						bvj	842	728	86,4
						vrk	10.887	11.281	-
63 Administratie Wegen en Verkeer	10 Wegen	ngk	7.887	7.006	88,8				
		gok	129.264	128.632	99,5				
	20 Gemeenschappelijk vervoer	ngk	402.170	227.311	56,5				
		gok	142.060	96.506	67,9				
	30 Regionale luchthavens en vliegvelden	ngk	5.690	4.465	78,5				
		gok	6.879	5.430	78,9				
		bvj	13	12	96,1				
	40 Algemene infrastructuur en verkeersbeleid	ngk	3.174	1.174	37,0				
		gok	1.641	1.344	81,9				
		bvj	52	52	99,3				
	Totaal OAFD 63					ngk	418.922	239.957	57,3
						gok	279.844	231.911	82,9
						bvj	65	64	98,6
64 Administratie Waterwegen en Zeewezen	10 Waterwegen en Binnenvaart	ngk	45.624	38.212	83,8				
		gok	42.701	41.621	97,5				
		bvj	22	21	97,4				
	20 Havens	ngk	1.309	498	38,1				
		gok	172.403	153.438	89,0				
		bvj	9	0	0,0				
	30 Zee- en rivierwaterkering en -beheersing	ngk	50	22	44,8				
		gok	8.628	6.666	77,3				
	40 Algemeen Infrastructuur- en Scheepvaartbeleid	ngk	1.924	639	33,2				
		vrk	148	276					

		50	Zeewezen	ngk	38.234	30.732	80,4			
				gok	8.346	6.957	83,4			
				bvj	1	0	0,0			
		60	Integraal Waterbeheer	gok	20.229	17.194	85,0			
				Totaal OAFD 64			ngk	87.141	70.104	80,4
				gok	252.307	225.877	89,5			
						bvj	32	21	66,9	
						vrk	148	276		

66	Administratie Ondersteunende Studies en Opdrachten	10	Ondersteunende opdrachten en studies	ngk	1.044	729	69,8
				gok	100	50	50,0
				Totaal OAFD 66			ngk
				gok	100	50	50,0

69	Diensten van de Secretaris-generaal	90	Algemene uitgaven	ngk	493.832	487.831	98,8	
				gok	595	475	79,9	
				bvj	92	91	99,1	
		Totaal OAFD 69			ngk	493.832	487.831	98,8
		gok	595	475	79,9			
		bvj	92	91	99,1			

Totaal Departement Leefmilieu en Infrastructuur				ngk	1.359.276	1.133.984	83,4
				gok	993.668	889.297	89,5
				bvj	2.154	1.564	72,6
				vrk	16.046	14.695	91,6

71	Administratie Wetenschap en Innovatie	10	Algemeen Wetenschapsbeleid	ngk	8.495	4.195	49,4	
				gok	5.324	4.361	81,9	
				vrk	0	186	-	
		20	Wetenschappelijk onderzoek op initiatief van de vorser	ngk	97.973	75.641	77,2	
				gok	6.135	4.746	77,4	
				bvj	66	66	99,3	
		30	Wetenschappelijk onderzoek met economische finaliteit	ngk	125.456	125.132	99,7	
				bvj	776	0	0,0	
		40	Strategisch en beleidsgericht onderzoek	ngk	123.773	115.470	93,3	
				gok	32.570	28.563	87,7	
		Totaal OAFD 71			ngk	355.697	320.438	90,1
					gok	44.805	37.671	84,1
					bvj	66	66	99,3
					vrk	0	186	-

72	Administratie Media	10	Filmbeleid en audiovisuele cultuur	ngk	15.124	10.681	70,6	
		20	Dotatie aan de VRT	ngk	301.866	301.866	100,0	
		30	Mediabeleid en Media- innovatie	ngk	5.525	3.273	59,2	
				gok	900	669	74,3	
		Totaal OAFD 72			ngk	322.515	315.820	97,9
					gok	900	669	74,3

Totaal Departement Wetenschap, Innovatie en Media			ngk	678.212	636.258	93,8
			gok	45.705	38.339	83,9
			bvj	66	66	99,3
			vrk	0	186	-
99 College van Secretarissen-generaal	10 Interdepartementale bestaansmiddelen	ngk	584.411	535.887	91,7	
		gok	139.008	121.557	87,5	
		bvj	201	183	91,0	
		vrk	1.983	390	19,7	
	Totaal OAFD 99		ngk	584.411	535.887	91,7
			gok	139.008	121.557	87,4
			bvj	201	183	91,0
			vrk	1.983	390	19,7
	Totaal Interdepartementaal		ngk	584.411	535.887	91,7
			gok	139.008	121.557	87,4
			bvj	201	183	91,0
			vrk	1.983	390	19,7
Algemeen totaal			vrk	83.326	43.591	52,3
			ngk	15.285.917	13.851.292	90,6
			gok	2.917.013	2.756.253	94,5
			bvj	12.231	10.191	83,3

TITEL III - Aflossing schuld

<i>(in duizend €)</i>					
organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonnan- ceerd	aanwending (in %)
24 Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	90 Leningen	ngk	286.031	286.031	100
<i>Totaal OAFD 24</i>		ngk	286.031	286.031	100

Lijst 4: Aanwending overgedragen ordonnanceringskredieten 2003

Legende bij de onderstaande tabel:

- **ngk:** overdracht van niet-gesplitste kredieten;
- **bvj:** overdracht van bijkredieten vorige jaren.

<i>(in duizend €)</i>					
organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonnan- ceerd	aanwending (in %)
01 Vlaamse regering	10 Algemene werkkingskosten	ngk	1.925	238	12,4
	<i>Totaal OAFD 01</i>	ngk	1.925	238	12,3
02 Kabinetten	00 Algemene werkkingskosten kabinet Minister-President	ngk	541	178	32,9
	10 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Mobiliteit, Openbare Werken en Energie	ngk	740	221	29,9
	20 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Financiën en Begroting, Ruimtelijke Ordening, Wetenschappen en Technologische Innovatie	ngk	829	165	19,9
	30 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Economie en Buitenlands Beleid	ngk	357	53	14,8
	40 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Leefmilieu, Landbouw en Ontwikkelingssamenwerking	ngk	416	166	39,8
	50 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Wonen, Media en Sport	ngk	473	5	1,1
	60 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Onderwijs en Vorming	ngk	487	187	38,3
	70 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Welzijn, Gezondheid en Gelijke kansen	ngk	588	275	46,8
	80 Algemene werkkingskosten kabinet Vlaams Minister van Binnenlandse Aangelegenheden, Cultuur, Jeugd en Ambtenarenzaken	ngk	334	193	57,8

organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonneerd	aanwending (in %)
	90 Algemene werkingskosten kabinet Minister Vice-President en Vlaams Minister van Werkgelegenheid en Toerisme	ngk	440	226	51,4
	<i>Totaal OAFD 02</i>	ngk	5.206	1.669	32,1
Totaal Hogere entiteiten		ngk	7.131	1.907	26,7
11 Administratie Kanselarij en Voorlichting	10 Hoofdstedelijke aangelegenheden	ngk	4.263	4.260	99,9
	20 Communicatie en Ontvangst	ngk	8.655	7.233	83,6
	30 Kanselarij	ngk	294	290	98,6
	40 Gelijke Kansenbeleid	ngk	1.236	1.179	95,3
	60 Vlaamse Rand	ngk	395	394	99,7
	<i>Totaal OAFD 11</i>	ngk	14.844	13.356	90,0
12 Administratie Buitenlands Beleid	10 Algemeen Buitenlands Beleid	ngk	2.633	2.423	92,0
	20 Ontwikkelings-samenwerking	ngk	2.928	2.436	83,2
	<i>Totaal OAFD 12</i>	ngk	5.562	4.858	87,4
Totaal Departement Coördinatie		ngk	20.406	18.215	89,3
21 Administratie Planning en Statistiek	10 Planning en Statistiek	ngk	25	25	100
	<i>Totaal OAFD 21</i>	ngk	25	25	100
24 Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	10 Algemene financiële logistiek	ngk	5.310	3.847	72,5
	<i>Totaal OAFD 24</i>	ngk	5.310	3.847	72,4
26 Administratie Overheidsopdrachten, Gebouwen en Gesubsidieerde Infrastructuur	10 Gebouwen	ngk	1.643	1.434	87,3
	<i>Totaal OAFD 26</i>	ngk	1.643	1.434	87,3
Totaal Departement Algemene Zaken en Financiën		ngk	6.978	5.305	76,0
31 Administratie Basisonderwijs	10 Gewoon basisonderwijs	ngk	13.684	13.674	99,9
		bvj	165	165	99,9
	20 Buitengewoon basisonderwijs	ngk	2.395	1.871	78,1
		bvj	77	77	100,0
	<i>Totaal OAFD 31</i>	ngk	16.079	15.545	96,7
		bvj	242	242	99,9
32 Administratie Secundair Onderwijs	10 Gewoon secundair onderwijs	ngk	5.973	5.805	97,2
		bvj	73	71	97,3
	20 Buitengewoon secundair onderwijs	ngk	950	945	99,4
		bvj	5	5	100,0
	<i>Totaal OAFD 32</i>	ngk	6.924	6.750	97,5
		bvj	78	76	97,4

organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonneerd	aanwending (in %)
33 Administratie Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek	10 Hogescholenonderwijs	ngk	1.398	1.389	99,4
		bvj	0	0	0,0
	20 Universitair Onderwijs	ngk	2.741	2.512	91,7
	30 Coördinatie Hoger Onderwijsbeleid	ngk	1.684	1.606	95,4
	<i>Totaal OAFD 33</i>	ngk	5.822	5.507	94,6
		bvj	0	0	0,0
34 Administratie Permanente Vorming	10 Deeltijds Kunstonderwijs	ngk	101	99	98,9
		bvj	2	2	100,0
	20 Onderwijs sociale promotie	ngk	4.361	4.351	99,8
		bvj	366	366	100,0
	30 Begeleid Individueel Studeren	ngk	1.448	1.415	97,8
		bvj	0	0	0,0
	40 Basiseducatie	ngk	1.947	1.929	99,1
	50 Coördinatie permanente vorming	ngk	5.806	5.372	92,5
	<i>Totaal OAFD 34</i>	ngk	13.662	13.167	96,4
		bvj	368	368	99,9
35 Administratie Ondersteuning	10 Studietoelagen en -financiering	ngk	1.291	1.289	99,8
	20 CLB-centra	ngk	256	250	97,8
		bvj	12	11	93,7
	40 Algemeen Onderwijs en Vorming	ngk	8.689	7.912	91,1
		bvj	19	18	94,6
	<i>Totaal OAFD 35</i>	ngk	10.235	9.451	92,3
		bvj	31	29	94,2
39 Diensten van de Secretaris-generaal	20 Diverse ontvangsten	ngk	27.309	26.184	95,9
		bvj	210	210	100,0
	<i>Totaal OAFD 39</i>	ngk	27.309	26.184	95,9
		bvj	210	210	100,0
Totaal Departement Onderwijs		ngk	80.032	76.604	95,7
		bvj	929	924	99,5
40 Departement WVC (algemeen)	10 Algemene departementale bestaansmiddelen	ngk	237	227	95,8
	<i>Totaal OAFD 40</i>	ngk	237	227	95,8
41 Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn	10 Algemeen Welzijnsbeleid	ngk	46.155	46.048	99,8
	30 Bejaardenzorg	ngk	2.200	1.678	76,3
	40 Gezinsaanlegenheden	ngk	40.306	36.077	89,5
	60 Maatschappelijk opbouwwerk	ngk	874	840	96,1
	70 Maatschappelijk welzijn	ngk	11.744	11.146	94,9
	80 Integratie kansarmen	ngk	90	90	99,9
	90 Integrale jeugdhulpverlening	ngk	1.308	1.200	91,8
	<i>Totaal OAFD 41</i>	ngk	102.676	97.080	94,5

organisatieafdeling	programma		overgedrag n krediet	geordonnan ceerd	aanwending (in %)	
42 Administratie Gezondheidszorg	10 Volksgezondheid	ngk	4.892	4.810	98,3	
		bvj	30	30	100,0	
	20 Medisch-sociaal beleid	ngk	3.067	2.289	74,6	
	30 Psychiatrische Verpleging	ngk	0	0	100,0	
	Totaal OAFD 42		ngk	7.958	7.098	89,2
			bvj	30	30	100,0
45 Administratie Cultuur	10 Jeugd en Sport	ngk	6.666	6.504	97,6	
	20 Volksontwikkeling en bibliotheken	ngk	33.076	31.856	96,3	
	30 Beeldende kunst en musea	ngk	4.817	4.564	94,7	
	40 Muziek, letteren en podiumkunsten	ngk	8.311	7.978	96,0	
	50 Algemeen Cultuurbeleid	ngk	6.621	6.241	94,3	
	Totaal OAFD 45		ngk	59.491	57.143	96,1
49 Diensten van de Secretaris-generaal	20 Toerisme	ngk	12	12	100,0	
	Totaal OAFD 49		ngk	12	12	100,0
Totaal Departement Welzijn, Volksgezondheid en Cultuur		ngk	170.374	161.560	94,8	
		bvj	30	30	100,0	
51 Administratie Economie	10 Algemeen Economisch Beleid	ngk	1.043	887	85,0	
		bvj	109	78	71,2	
	40 Buitenlandse Handel en Exportbevordering	ngk	802	140	17,4	
	50 Natuurlijke rijkdommen en energie	ngk	594	464	78,1	
	70 Toerisme	ngk	3	3	90,8	
	90 Extern economisch beleid	ngk	125	125	100,0	
	Totaal OAFD 51		ngk	2.567	1.617	63,0
			bvj	109	78	71,2
52 Administratie Werkgelegenheid	10 Beroepsopleiding	ngk	70	30	43,0	
	20 Middenstandsvorming	ngk	1	1	60,4	
	40 Werkgelegenheid	ngk	64.493	56.826	88,1	
	Totaal OAFD 52		ngk	64.564	56.857	88,1
53 Administratie Binnenlandse Aangelegenheden	10 Lokale en regionale besturen	ngk	81.979	80.344	98,0	
	20 Stedenbeleid en Sociaal Impulsfonds	ngk	285	269	94,7	
	Totaal OAFD 53		ngk	82.264	80.613	98,0
54 Administratie Landbouw	10 Landbouw, tuinbouw en plattelandsbeleid	ngk	3.792	3.341	88,1	
	30 Landbouw geregionaliseerde materies (pro memorie)	ngk	3.055	2.857	93,5	
	Totaal OAFD 54		ngk	6.847	6.199	90,5

organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonneerd	aanwending (in %)
Totaal Departement Economie, Werkgelegenheid, Binnenlandse Aangelegenheden en Landbouw		ngk	156.242	145.286	93,0
		bvj	109	78	71,2
61 Administratie Leefmilieu, Natuur, Land- en Waterbeheer	10 Leefmilieu	ngk	20.666	19.227	93,0
		bvj	86	66	77,0
	20 Natuur	ngk	660	632	95,8
	30 Bos en groen	ngk	732	729	99,6
	40 Landbeheer	ngk	95	95	99,7
	50 Waterbeheer	ngk	5.052	3.910	77,4
		bvj	303	141	46,6
	<i>Totaal OAFD 61</i>	ngk	27.204	24.594	90,4
		bvj	389	208	53,3
62 Administratie Ruimtelijke ordening, Huisvesting, Monumenten en Landschappen	10 Ruimtelijke ordening, Stedenbouw en Grondbeleid	ngk	96	72	74,7
	20 Monumenten en landschappen	ngk	1.122	988	88,0
	40 Huisvesting	ngk	590	364	61,7
	<i>Totaal OAFD 62</i>	ngk	1.809	1.424	78,7
63 Administratie Wegen en Verkeer	10 Wegen	ngk	1.950	1.891	96,9
	20 Gemeenschappelijk vervoer	ngk	19	19	100,0
	30 Regionale luchthavens en vliegvelden	ngk	3.189	3.189	100,0
	40 Algemene infrastructuur en verkeersbeleid	ngk	1.736	1.732	99,8
		bvj	1	0	0,0
	<i>Totaal OAFD 63</i>	ngk	6.894	6.830	99,1
		bvj	1	0	0,0
64 Administratie Waterwegen en Zeewezen	10 Waterwegen en Binnenvaart	ngk	3.340	2.915	87,3
	20 Havens	ngk	17	16	89,6
		bvj	0	0	0,0
	30 Zee- en rivierwaterkering en -beheersing	ngk	8	8	100,0
	40 Algemeen Infrastructuur- en Scheepvaartbeleid	ngk	1.140	1.069	93,8
		bvj	0	0	0,0
	50 Zeewezen	ngk	6.199	5.651	91,2
		bvj	174	174	99,8
	<i>Totaal OAFD 64</i>	ngk	10.704	9.658	90,2
		bvj	175	174	99,4
66 Administratie Ondersteunende Studies en Opdrachten	10 Ondersteunende opdrachten en studies	ngk	264	264	100,0
	<i>Totaal OAFD 66</i>	ngk	264	264	100,0

organisatieafdeling	programma		overgedragen krediet	geordonnanceerd	aanwending (in %)
69 Diensten van de Secretaris-generaal	90 Algemene uitgaven	ngk	9.244	9.236	99,9
	<i>Totaal OAFD 69</i>	ngk	9.244	9.236	99,9
Totaal Departement Leefmilieu en Infrastructuur		ngk	56.119	52.006	92,7
		bvj	565	382	67,5
71 Administratie Wetenschap en Innovatie	10 Algemeen Wetenschapsbeleid	ngk	4.955	4.955	100,0
		bvj	249	249	100,0
	20 Wetenschappelijk onderzoek op initiatief van de vorser	ngk	22.384	22.299	99,6
		bvj	22	22	100,0
	30 Wetenschappelijk onderzoek met economische finaliteit	bvj	73	73	100,0
	40 Strategisch en beleidsgericht onderzoek	ngk	11.327	11.326	100,0
	<i>Totaal OAFD 71</i>	ngk	38.666	38.580	99,8
		bvj	343	343	100,0
72 Administratie Media	10 Filmbeleid en audiovisuele cultuur	ngk	3.193	3.022	94,6
	30 Mediabeleid en Media-innovatie	ngk	231	194	84,2
	<i>Totaal OAFD 72</i>	ngk	3.424	3.216	93,9
Totaal Departement Wetenschap, Innovatie en Media		ngk	42.090	41.796	99,3
		bvj	343	343	100,0
99 College van secretarissen-generaal	10 Interdepartementale bestaansmiddelen	ngk	20.871	16.275	78,0
		bvj	415	400	96,5
	<i>Totaal OAFD 99</i>	ngk	20.871	16.275	78,0
		bvj	415	400	96,5
Totaal Interdepartementaal		ngk	20.871	16.275	78,0
		bvj	415	400	96,5
Algemeen totaal		ngk	560.243	518.955	92,6
		bvj	2.391	2.156	90,2

Opmerking: Voor titel III (aflossing schuld) waren er in 2003 geen overgedragen kredieten.

Lijst 5: Aanwending gesplitste vastleggingskredieten

Legende bij de onderstaande tabel:

- **gvk:** gesplitste vastleggingskredieten

				(in duizend €)		
organisatieafdeling	programma			krediet	vastgelegd	aanwending (in %)
11 Administratie Kanselarij en Voorlichting	10	Hoofdstedelijke aangelegenheden	gvk	1.663	1.649	99,2
	20	Communicatie en Ontvangst	gvk	1.698	1.690	99,5
	40	Gelijke Kansenbeleid	gvk	248	227	91,7
	50	Permanente vorming en innovatie	gvk	0	0	100,0
	Totaal OAFD 11		gvk	3.609	3.567	98,8
12 Administratie Buitenlands Beleid	10	Algemeen Buitenlands Beleid	gvk	9.216	8.603	93,3
	20	Ontwikkelings-samenwerking	gvk	11.357	11.189	98,5
	Totaal OAFD 12		gvk	20.573	19.791	96,2
Totaal Departement Coördinatie			gvk	24.182	23.358	96,6
21 Administratie Planning en Statistiek	10	Planning en Statistiek	gvk	877	625	71,3
	Totaal OAFD 21		gvk	877	625	71,2
24 Administratie Budgettering, Accounting en Financieel Management	30	Waarborg	gvk	3.812	3.811	100,0
	70	Achterstallen	gvk	0	0	100,0
	Totaal OAFD 24		gvk	3.812	3.811	100,0
26 Administratie Overheidsopdrachten, Gebouwen en Gesubsidieerde Infrastructuur	10	Gebouwen	gvk	22.856	21.762	95,2
	Totaal OAFD 26		gvk	22.856	21.762	95,2
Totaal Departement Algemene Zaken en Financiën			gvk	27.545	26.198	95,1
33 Administratie Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek	20	Universitair onderwijs	gvk	0	0	100,0
	Totaal OAFD 33		gvk	0	0	
39 Diensten van de Secretaris-generaal	20	Diverse ontvangsten	gvk	4.623	3.741	80,9
	Totaal OAFD 39		gvk	4.623	3.741	80,9
Totaal Departement Onderwijs			gvk	4.623	3.741	80,9
41 Administratie Gezin en Maatschappelijk Welzijn	10	Algemeen welzijnsbeleid	gvk	820	567	69,1
	30	Bejaardenzorg	gvk	3.844	3.843	100,0
	70	Maatschappelijk welzijn	gvk	964	761	79,0
	80	Integratie kansarmen	gvk	1.709	1.223	71,6
	Totaal OAFD 41		gvk	7.337	6.394	87,2

organisatieafdeling	programma		krediet	vastgelegd	aanwending (in %)
42 Administratie Gezondheidszorg	10 Volksgezondheid	gvk	0	0	100,0
	20 Medisch-sociaal beleid	gvk	17.143	16.855	98,3
	<i>Totaal OAFD 42</i>	gvk	17.143	16.855	98,3
45 Administratie Cultuur	10 Jeugd en Sport	gvk	3.704	3.704	100,0
	50 Algemeen cultuurbeleid	gvk	73	69	95,1
	<i>Totaal OAFD 45</i>	gvk	3.777	3.773	99,9
49 Diensten van de Secretaris-generaal	20 Toerisme	gvk	3.371	3.371	100,0
	40 Sport en recreatie	gvk	0	0	100,0
	90 Algemene uitgaven WVC	gvk	0	0	100,0
	<i>Totaal OAFD 49</i>	gvk	3.371	3.371	100,0
Totaal Departement Welzijn, Volksgezondheid en Cultuur		gvk	31.628	30.394	96,1
51 Administratie Economie	10 Algemeen Economisch beleid	gvk	1.663	969	58,3
	40 Buitenlandse Handel en Exportbevordering	gvk	9.666	9.436	97,6
	50 Natuurlijke rijkdommen en energie	gvk	2.738	2.473	90,3
	<i>Totaal OAFD 51</i>	gvk	14.067	12.878	91,5
52 Administratie Werkgelegenheid	40 Werkgelegenheid	gvk	8.398	8.387	99,9
	<i>Totaal OAFD 52</i>	gvk	8.398	8.387	99,9
53 Administratie Binnenlandse Aangelegenheden	10 Lokale en regionale besturen	gvk	1.548.097	1.546.826	99,9
	20 Stedenbeleid en Sociaal Impulsfonds	gvk	103.412	102.988	99,6
	<i>Totaal OAFD 53</i>	gvk	1.651.509	1.649.814	99,9
54 Administratie Landbouw	10 Landbouw, tuinbouw en plattelandsbeleid	gvk	13.771	13.026	94,6
	50 Bestuur voor landbouwbeleid DG 2	gvk	74	74	100,0
	60 Bestuur voor landbouwproductiebeheer DG 3	gvk	824	500	60,7
	70 Bestuur, ontwikkeling en kwaliteit	gvk	0	0	100,0
	<i>Totaal OAFD 54</i>	gvk	14.669	13.600	92,7
Totaal Departement Economie, Werkgelegenheid, Binnenlandse Aangelegenheden en Landbouw		gvk	1.688.643	1.684.679	99,8
61 Administratie Leefmilieu, Natuur, Land- en Waterbeheer	10 Leefmilieu	gvk	89.139	88.504	99,3
	20 Natuur	gvk	8.065	7.031	87,2
	30 Bos en groen	gvk	7.706	6.817	88,5
	40 Landbeheer	gvk	12.031	10.961	91,1
	50 Waterbeheer	gvk	21.929	20.921	95,4
	<i>Totaal OAFD 61</i>	gvk	138.870	134.236	96,7

organisatieafdeling	programma		krediet	vastgelegd	aanwending (in %)
62 Administratie Ruimtelijke Ordening, Huisvesting, Monumenten en Landschappen	10 Ruimtelijke ordening, Stedenbouw en Grondbeleid	gvk	12.994	8.943	68,8
	20 Monumenten en landschappen	gvk	52.462	49.917	95,2
	40 Huisvesting	gvk	259.085	258.516	99,8
	60 Sociaal grond- en woningbeleid	gvk	0	0	100,0
	<i>Totaal OAFD 62</i>	gvk	324.541	317.376	97,8
63 Administratie Wegen en Verkeer	10 Wegen	gvk	127.861	126.751	99,1
	20 Gemeenschappelijk vervoer	gvk	159.814	159.839	100,0
	30 Regionale luchthavens en vliegvelden	gvk	5.090	5.090	100,0
	40 Algemene infrastructuur en verkeersbeleid	gvk	1.671	1.670	100,0
	<i>Totaal OAFD 63</i>	gvk	294.436	293.350	99,6
64 Administratie Waterwegen en Zeewezen	10 Waterwegen en binnenvaart	gvk	38.714	38.494	99,4
	20 Havens	gvk	215.344	158.931	73,8
	30 Zee- en rivierwaterkering en -beheersing	gvk	8.639	8.525	98,7
	50 Zeewezen	gvk	9.322	8.977	96,3
	60 Integraal Waterbeheer	gvk	15.778	15.760	99,9
	<i>Totaal OAFD 64</i>	gvk	287.797	230.687	80,2
66 Administratie Ondersteunende Studies en Opdrachten	10 Ondersteunende opdrachten en studies	gvk	0	0	100,0
	<i>Totaal OAFD 66</i>	gvk	0	0	
69 Diensten van de Secretaris-generaal	90 Algemene uitgaven	gvk	495	472	95,3
	<i>Totaal OAFD 69</i>	gvk	495	472	95,3
Totaal Departement Leefmilieu en Infrastructuur		gvk	1.046.138	976.121	93,3
71 Administratie Wetenschap en Innovatie	10 Algemeen wetenschapsbeleid	gvk	4.506	3.829	85,0
	20 Wetenschappelijk onderzoek op initiatief van de vorser	gvk	1.261	1.161	92,0
	30 Wetenschappelijk onderzoek met economische finaliteit	gvk	0	0	100,0
	40 Strategisch en beleidsgericht onderzoek	gvk	36.631	36.359	99,3
	<i>Totaal OAFD 71</i>	gvk	42.398	41.349	97,5
72 Administratie Media	30 Mediabeleid en Media-innovatie	gvk	0	0	100,0
	<i>Totaal OAFD 72</i>	gvk	0	0	
Totaal Departement Wetenschap, Innovatie en Media		gvk	42.398	41.349	97,5

organisatieafdeling	programma		krediet	vastgelegd	aanwending (in %)
99 College van Secretarissen-generaal	10 Interdepartementale bestaansmiddelen	gvk	121.931	121.672	99,8
	<i>Totaal OAFD 99</i>	gvk	121.931	121.672	99,8
Totaal Interdepartementaal		gvk	121.931	121.672	99,8
ALGEMEEN TOTAAL		gvk	2.987.089	2.907.510	97,3