



Vlaams
Parlement

stuk **17** (2012-2013) – Nr. 2-F
ingediend op 2 mei 2013 (2012-2013)

Toelichtingen

bij de aanpassing van de middelenbegroting
en de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2013

Toelichting per programma

Beleidsdomein F:
Onderwijs en Vorming

INHOUDSTAFEL

BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING	3
DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN	3
DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S	5
PROGRAMMA FA – FB0 - DEPARTEMENT OV	5
PROGRAMMA FB – PROVISIES	5
PROGRAMMA FC – ALGEMEEN	5
PROGRAMMA FD – BASISONDERWIJS	6
PROGRAMMA FE – SECUNDAIR ONDERWIJS	6
PROGRAMMA FF – DEELTIJDS KUNSTONDERWIJS	7
PROGRAMMA FG – HOGER ONDERWIJS	7
PROGRAMMA FH – VOLWASSENENONDERWIJS	7
PROGRAMMA FI – SYSTEEM ONDERSTEUNING	8
PROGRAMMA FJ – LEERLING ONDERSTEUNING	8
PROGRAMMA FK – INFRASTRUCTUUR EN INVESTERINGEN	9
PROGRAMMA FL – ONDERWIJSCOMMUNICATIE	9
PROGRAMMA FM – LONEN ONDERWIJS	9
PROGRAMMA FN – WERKING ONDERWIJS	10
PROGRAMMA FO – SPECIFIEKE WERKING ONDERWIJS	10
DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN	11
A. DEPARTEMENT	11
B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID	19
B.1. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN	19
B.2. AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS EN STUDIETOELAGEN	28
B.3. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSCOMMUNICATIE	36
B.4. AGENTSCHAP VOOR KWALITEITZORG IN ONDERWIJS EN VORMING	38
D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A	39
D.1. UZ GENT	39
E. EVA	39
E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS	39
G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN	41
G. 1. ENTITEIT VLAAMSE ONDERWIJSRAAD	41
I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS	41
I.1. ENTITEIT GEMEENSCHAPSONDERWIJS	41

BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN

Saldi-berekening – Totaal beleids- en betaalkredieten (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		1BA 2013
Beleidskredieten	=	10.664.624
Betaalkredieten	=	10.664.904

Saldi-berekening – Beleidskredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2013
Vastleggingskredieten (VAK)	+	10.525.388
Voorziene ontvangsten uit begrotingsfondsen (TO)	+	88.233
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring	-	265.776
Vastleggingsmachtigingen - vereffeningskrediet van instellingen niet behorende tot de consolidatiekring (excl. VWF en VMSW)	-	
TOTAAL	=	10.347.845

Saldi-berekening – Betaalkredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2013
Vereffeningskredieten (VEK)	+	10.524.953
Variabele kredieten (VRK)	+	87.251
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring	-	280.854
TOTAAL	=	10.331.350

Saldi-berekening – Beleidskredieten te consolideren instellingen (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2013
Instellingen met beleid en betaal-uitgavenzijde		
Gesplitste vastleggingskredieten	+	83.792
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	0
SUBTOTAAL		83.792
Instellingen met enkel betaal-uitgavenzijde		
Vereffeningskredieten	+	266.398
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	14.122
Vastleggingsmachtigingen + Vastleggingskredieten - Correlatieve kredieten - Vereffeningskredieten	+	-19.289
SUBTOTAAL	=	232.987
TOTAAL	=	316.779

Saldi-berekening – Betaalkredieten te consolideren instellingen (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2013
Vereffeningskredieten	+	418.528
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	84.974
TOTAAL	=	333.554

DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S**PROGRAMMA FA – FB0 - DEPARTEMENT OV****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	5	1.385
BO 2013	8	1.668
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	8	1.668

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	76.271	80.166	2.062	0
BO 2013	71.093	72.646	1.868	0
Bijstelling BA 2013	1.355	1.355	0	0
BA 2013	72.448	74.001	1.868	0

PROGRAMMA FB – PROVISIES**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	16.068	16.068	0	0
Bijstelling BA 2013	- 12.902	- 12.902	0	0
BA 2013	3.166	3.166	0	0

PROGRAMMA FC – ALGEMEEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	6.008	0
BO 2013	3.203	915
Bijstelling BA 2013	- 575	- 400
BA 2013	2.628	515

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	61.417	61.274	0	0
BO 2013	59.678	59.682	915	0
Bijstelling BA 2013	1.733	1.715	- 400	0
BA 2013	61.411	61.397	515	0

PROGRAMMA FD – BASISONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FE – SECUNDAIR ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FF – DEELTIJDS KUNSTONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FG – HOGER ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FH – VOLWASSENENONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FI – SYSTEEM ONDERSTEUNING**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FJ – LEERLING ONDERSTEUNING**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FK – INFRASTRUCTUUR EN INVESTERINGEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	361.150	361.150	0	269.919
BO 2013	322.036	322.036	0	282.449
Bijstelling BA 2013	16.850	16.850	0	22.400
BA 2013	338.886	338.886	0	304.849

PROGRAMMA FL – ONDERWIJSCOMMUNICATIE**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0
BA 2013	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	0	0
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	0	0	0	0

PROGRAMMA FM – LONEN ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN****(in duizend euro)**

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	77.222
BO 2013	0	75.904
Bijstelling BA 2013	0	4.828
BA 2013	0	80.732

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	7.961.274	7.961.003	80.907	0
BO 2013	7.147.403	7.147.403	75.373	0
Bijstelling BA 2013	39.816	39.561	4.670	0
BA 2013	7.187.219	7.186.964	80.043	0

PROGRAMMA FN – WERKING ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	768
BO 2013	0	902
Bijstelling BA 2013	0	- 144
BA 2013	0	758

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	2.453.368	2.454.093	991	0
BO 2013	2.440.713	2.440.713	903	0
Bijstelling BA 2013	- 18.006	- 18.006	- 152	0
BA 2013	2.422.707	2.422.707	751	0

PROGRAMMA FO – SPECIFIEKE WERKING ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	19.887	5.194
BO 2013	20.944	4.843
Bijstelling BA 2013	0	- 283
BA 2013	20.944	4.560

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	435.455	436.928	4.127	0
BO 2013	443.503	442.188	4.357	0
Bijstelling BA 2013	- 3.952	- 4.356	- 283	0
BA 2013	439.551	437.832	4.074	0

DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN**A. DEPARTEMENT****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

FB0/9FC-I-A-Z/OW – ontvangsten werking en toelagen

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	5.996	0
BO 2013	3.185	0
Bijstelling BA 2013	- 575	0
BA 2013	2.610	0

Op dit begrotingsartikel worden zeer uiteenlopende ontvangsten geboekt. Het gaat over terugvorderingen van toegekende subsidies (vervoerskosten, nascholing, etc...) en over ontvangsten in het kader van arbeidsongevallen.

Voor de raming van het bedrag wordt uitgegaan van de ontvangsten van voorgaande jaren.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FB0/1FA-I-2-V/IS – interne stromen - Vlaamse Onderwijsraad

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	2.579	2.579	0	0
Bijstelling BA 2013	47	47	0	0
BA 2013	2.626	2.626	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Zie G. Strategische adviesraden –Vlaamse onderwijsraad

FB0/1FA-I-2-Z/LO – lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	58.644	58.893	0	0
BO 2013	53.753	53.753	0	0
Bijstelling BA 2013	794	794	0	0
BA 2013	54.547	54.547	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Het bij te stellen bedrag (794 deur) bestaat uit :

-Een positief saldo (1 605 deur) bestaande uit de index 2013 (1.075 deur) en bijkomende middelen voor de cao-uitvoering van 2010-2012 die betrekking hebben op o.a. verhoging van de maaltijdcheques, eindejaartoeelage en de fietsvergoeding (530 deur).

-Een negatief saldo (811 deur) bestaande uit een bijdrage aan het raamakkoord betreffende de besparing van 100 miljoen euro (678 deur). Deze bijdrage wordt gerealiseerd door de inlevering van de functionerings- en managementtoelagen (337 deur) en een besparing op de

personeelskredieten (341 deur). Voor het beleidsdomein Onderwijs en Vorming wordt er ook een bijkomend bedrag (133 deur) ingeleverd, de zogenaamde vergrijzingskost.

FB0/1FA-I-2-Z/WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	15.012	18.671	0	0
BO 2013	14.761	16.314	0	0
Bijstelling BA 2013	514	514	0	0
BA 2013	15.275	16.828	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Overdracht nutsvoorzieningen logistiek:

De nutsvoorzieningen van het Hendrik Consciencegebouw werden sinds BBB betaald op de apparaatskredieten van Onderwijs en Vorming. In overleg met het agentschap voor Facilitair Management zullen de nutsvoorzieningen vanaf 2013 betaald worden door dit agentschap, dat ook de nutsvoorzieningen voor de andere grote administratieve gebouwen en VAC's betaalt. Het budget (686.000 euro) wordt overgedragen naar de specifieke werkingmiddelen van het aFM: BFO/1BF-C-2-B/WT – Werking en toelagen –energie. Ter gelegenheid van de overdracht van het budget werd een overstap naar 100% groene stroom voor het Hendrik Consciencegebouw gerealiseerd.

Extra middelen informatica:

Er zijn 1,2 miljoen euro supplementaire middelen ingeschreven om de meest dringende behoeften voor ICT te lenigen, nl. voor het nieuw weddesysteem. Op basis van een audit, in 2009 uitgevoerd door Ernst & Young werd in 2010 in O&V van start gegaan met het volledig vernieuwen van het salarissysteem, waarmee elke maand 180.000 personeelsleden van het onderwijs uitbetaald worden. De vervanging van de meer dan 40 jaar oude delen van het systeem werd aangepakt in een meerjarenplan, zoals door E&Y aanbevolen.

De betaling van de salarissen van april 2013 verloopt voor de eerste maal via het gedeeltelijk vernieuwde systeem. Alle basisdatabanken zijn naar hedendaagse technologie omgeschakeld. De eigenlijke berekening (loonmotor) en output lopen thans nog via het oude systeem.

Voor de verdere vernieuwing van het salarissysteem is een bijkomende investering nodig van 1,2 miljoen euro. Het is namelijk de bedoeling dat het vernieuwingsproject zonder onderbreking wordt verdergezet zodat de informatie i.v.m. berekende en betaalde salarissen op een eigentijdse en gebruiksvriendelijke manier kan aangeboden worden aan personeel en onderwijsinstellingen en ter beschikking gesteld via het internet.

De bijkomende middelen van 1,2 miljoen euro worden overgeheveld vanuit de provisie algemene middelen (FB0/1FB-I-2-Z/PR – PROVISIES).

FB0/1FB-I-2-Z/PR – provisie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	14.878	14.878	0	0
Bijstelling BA 2013	- 12.851	- 12.851	0	0
BA 2013	2.027	2.027	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

In uitvoering van het raamakkoord van 23/11/2012 waarin de verdeling van de besparing op de personeelskredieten werd opgenomen, worden de cao-middelen (10,2 miljoen euro) op dit begrotingsartikel in mindering gebracht.

Daarnaast worden enkele herschikkingen doorgevoerd als gevolg van het doortrekken reeds eerder verdeelde middelen (verbeteren arbeidsvoorwaarden contractuelen, werkingsmiddelen personeelsvertegenwoordiging hoger onderwijs, projectenbundel ‘ondersteuning van het onderwijsveld’), en het compenseren van nodige kredieten (leerlingenvervoer, ICT salarissen personeel).

FB0/1FC-I-2-Z/PR – provisie**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	736	736	0	0
Bijstelling BA 2013	48	48	0	0
BA 2013	784	784	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Sedert BO 2013 worden de werkwijzer en de rugzak m.b.t. het GO - personeelsleden in overtal voorzien op een provisioneel krediet.

De bijstelling is het gevolg van een actualisering van de kosten van de personeelsleden waaraan een rugzak werd toegekend en van indexering.

FB0/1FC-I-2-Z/LO – lonen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	575	575	0	0
BO 2013	743	743	0	0
Bijstelling BA 2013	- 80	- 80	0	0
BA 2013	663	663	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit artikel bundelt alle loonaandelen binnen de projecten onderwijs. Het gaat onder andere over de lonen en detachingsvergoedingen binnen de volgende projecten: studiekeuzebegeleiding, veiligheidsproblematiek in secundair en volwassenenonderwijs, samenwerking onderwijs-welzijn, erkenningscommissie hoger onderwijs, HBO-commissie, geïntegreerd onderwijs- en vormingsbeleid, vzw Epos, ...

Voor zowel VAK als VEK is een bijstelling doorgevoerd van 80.000 euro. Dit is het resultaat van enerzijds een vermeerdering van 14.000 euro tengevolge van de indexering en anderzijds een vermindering van 94.000 euro ter compensatie op andere begrotingsartikelen.

Deze compensatie is opgebouwd uit twee componenten (beide telkens VAK en VEK):

- een vermindering van 5.000 euro:

Er wordt 5.000 euro overgeheveld naar het begrotingsartikel FDO/1FC-I-2-Z/LO.

Bij begrotingsopmaak 2013 werd voor de uitbetaling van een contractueel personeelslid voor de Raad voor Studievoortgangsbepalingen een krediet overgeheveld vanuit naar dit begrotingsartikel omdat de Raad voortaan onder de entiteit AHOVOS ressorteert.

Bij de definitieve verwerking van de kredieten in de begroting werd er slechts 50.000 euro toegevoegd aan het begrotingsartikel FD0/1FC-I2-Z/LO terwijl de werkelijke loonkost 55.000 euro bedraagt. Daarom wordt er nu nog 5.000 euro extra overgeheveld.

- een vermindering van 89.000 euro:

Er wordt 89.000 euro overgeheveld naar het begrotingsartikel FB0/1FO-I-2-O/WT.

Dit budget wordt gebruikt voor het kunnen doorbetalen van het salaris van een personeelslid dat onder het verlofstelsel 'verlof voor het uitoefenen van een andere tewerkstelling' valt. Concreet gaat het over de projectleider van het Strategisch Plan Geletterdheid Verhogen, tewerkgesteld bij de vzw VOCVO. Dit budget zal via een subsidie aan de vzw VOCVO toegekend worden.

FB0/1FC-I-2-Z/WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	2.259	937	0	0
BO 2013	565	569	0	0
Bijstelling BA 2013	1.000	1.000	0	0
BA 2013	1.565	1.569	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Een deel van het voorziene budget voor de projectenbundel 'Ondersteuning van het onderwijsveld' wordt toegevoegd aan dit begrotingsartikel. Deze middelen zullen dienen voor de uitbouw van een hefboom om het gebundeld en op een relevante manier uitwisselen en delen van gegevens, verrijkt informatie en kennis.

FB0/1FK-I-5-Z/IS – interne stromen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	281.664	281.664	0	0
BO 2013	15.000	15.000	0	30.000
Bijstelling BA 2013	0	0	0	0
BA 2013	15.000	15.000	0	30.000

Bij de begrotingsopmaak 2013 werd al 30 miljoen euro in machtigingen en 15 miljoen euro in correlatieve kredieten op de onderwijsbegroting ingeschreven voor schoolinfrastructuur in het kader van capaciteit te verdelen over GO! en Agion conform de resultaten van de lokale task forces. In deze begrotingscontrole wordt 24 miljoen euro extra machtiging voor infrastructuur voorzien binnen het FFEU, waarvan 23,2 miljoen euro extra machtigingen voor capaciteit en 800.000 euro machtigingen voor reguliere infrastructuur. De benodigde vereffeningskredieten voor uitvoering van deze dossiers zijn ingeschreven respectievelijk bij de correlatieve kredieten (interne stromen) bij het GO! en Agion en bij het FFEU. Voor de volledigheid: Daarnaast is voor reguliere scholenbouw ook nog eens 22,4 miljoen euro extra machtiging ingeschreven rechtstreeks op de artikelen van GO! en Agion. Zie toelichting bij deze artikelen.

FB0/IFO-I-2-F/WT – werking en toelagen - Hoger onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	7.511	7.262	0	0
BO 2013	7.844	7.844	0	0
Bijstelling BA 2013	- 18	- 76	0	0
BA 2013	7.826	7.768	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit begrotingsartikel heeft betrekking op diverse beleidsinitiatieven die worden genomen op het vlak van het hoger onderwijs en het volwassenenonderwijs. Concreet gaat het over initiatieven rond de lerarenopleidingen in Vlaanderen, het leren en werken met functiebeperkingen in het hoger onderwijs, het versterken van het onderzoek in de humane wetenschappen en de kwaliteitsbewaking.

De VAK bijstelling BA 2013 (-18 Keuro) is het gevolg van de actualisering van de index van het loongebonden kredietgedeelte van de subsidie aan de Nederlands-Vlaamse Accreditatieorganisatie (NVAO) en van de subsidie aan de universiteiten voor het versterken van het onderzoek in de humane wetenschappen (artikel 40 van het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen).

De VEK bijstelling BA 2013 (-76 Keuro) is het resultaat van enerzijds de actualisatie van de index van het loongebonden kredietgedeelte (cf. supra) en de actualisatie van de betaalkalender.

FB0/IFO-I-2-I/WT – werking en toelagen - nascholing**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	3.100	2.973	0	0
BO 2013	1.326	1.316	0	0
Bijstelling BA 2013	- 391	- 462	0	0
BA 2013	935	854	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit begrotingsartikel bundelt de verschillende initiatieven op het vlak van nascholing: nascholing overheid, nascholing ter bevordering van het beleidsvoerend vermogen en de nascholing rond internationale projecten.

De VAK bijstelling BA 2013 (- 391 Keuro) is het gevolg van het verschuiven van kredieten in het kader van leerlingenvervoer.

De VEK bijstelling BA 2013 (- 462 Keuro) is het gevolg van het verschuiven van kredieten in het kader van leerlingenvervoer (391 Keuro) en de aanpassing door de actualisatie van de betaalkalender (- 71 Keuro).

FB0/IFO-I-2-L/WT – werking en toelagen - horizontale onderwijsthema's**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	35.644	36.711	0	0
BO 2013	37.143	36.958	0	0
Bijstelling BA 2013	- 362	- 230	0	0
BA 2013	36.781	36.728	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit artikel heeft betrekking op beleidsinitiatieven die over de onderwijsniveaus heen worden genomen. Concreet gaat het om horizontale onderwijsthema's op vlak van het gebruik van ICT, burgerschapseducatie, versterken Brusselbeleid, afstandsonderwijs zieke kinderen, gelijke onderwijskansen, lokaal onderwijsbeleid, leerlingenvervoer, digitale ondersteuning van leerlingen met dyslexie, nieuwe onderwijsmedia, ...

De VAK bijstelling BA 2013 (-362Keuro) is het gevolg van een indexering (+525 Keuro) en daarnaast een compensatie voor leerlingenvervoer (-887 Keuro).

De VEK-bijstelling BA2013 (-230 Keuro) is het gevolg van indexering, compensatie voor leerlingenvervoer (-362 Keur ocf. supra) en een bijstelling van de betaalkalenders (+132 Keuro).

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Babel, de Vlaamse tolkentelefoon vraagt vanaf 1 januari 2013 een gebruikersvergoeding voor afgenomen telefoontolkprestaties. De Vlaamse regering heeft beslist dat een stuk van het budget dat inburgering momenteel aan Babel toekent voor de tolkenprestaties over te hevelen aan de diverse beleidsdomeinen. Via herverdelingsbesluit van 15 maart 2013 is hiervoor 32 Keuro VAK en 32 Keuro VEK overgeheveld naar onderwijs. Hiermee geven we een subsidie aan Babel om de tolkenprestaties voor het onderwijsveld kosteloos te houden.

FB0/1FO-I-2-M/WT – werking en toelagen - onderzoek**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	5.298	4.027	0	0
BO 2013	5.729	5.729	0	0
Bijstelling BA 2013	23	- 231	0	0
BA 2013	5.752	5.498	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Op dit artikel worden middelen voorzien voor de professionalisering van de beleidsvoorbereiding, -ondersteuning en -evaluatie. Dit gebeurt o.m. via kortlopend ad-hoc wetenschappelijk onderzoek en consultatie van externe wetenschappelijke expertise, internationale wetenschappelijke onderzoeksprojecten en hun internationale deelnamekost, externe expertise bij beleidsrelevante vraagstukken van juridische aard, het onderwijskundig beleids- en praktijkgericht wetenschappelijk onderzoek, de hervorming van het secundair onderwijs, subsidie aan het Universitair Steunpunt Toetsontwikkeling en Peilingen, cofinanciering van het Steunpunt Studie en Schoolloopbanen,...

De VAK bijstelling BA 2013 (23dEUR) is het gevolg van de indexaanpassing (-12) en daarnaast een overdracht voor de evaluatie van het decreet Leren en Werken (+35).

De VEK-bijstelling BA2013 (-231dEUR) is het gevolg van de indexaanpassing (-8), de overdracht voor de evaluatie van het decreet Leren en Werken (+35) en een bijstelling van de betaalkalenders (-258).

FB0/IFO-I-2-N/WT – werking en toelagen - internationalisering**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	4.486	4.363	0	0
BO 2013	5.252	5.262	0	0
Bijstelling BA 2013	- 514	- 664	0	0
BA 2013	4.738	4.598	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit artikel heeft betrekking op beleidsinitiatieven die door het departement worden genomen op het vlak van internationalisering van het onderwijs.

De bijstelling in VAK is het gevolg van een eenmalige vermindering ingevolge een compensatie voor leerlingenvervoer (514.000 euro).

De bijstelling in VEK bestaat uit 2 componenten. Enerzijds is er een eenmalige vermindering in het kader van de compensatie voor leerlingenvervoer(514.000 euro).

Anderzijds is er een vermindering van 150.000 euro omwille van een aangepast betalingsritme.

FB0/IFO-I-2-O/WT – werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	4.611	4.652	0	0
BO 2013	5.304	5.344	0	0
Bijstelling BA 2013	57	57	0	0
BA 2013	5.361	5.401	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

In dit artikel worden de initiatieven gebundeld die betrekking hebben op de relatie onderwijs-arbeidsmarkt. Het begrotingsartikel omvat onder andere de Regionale Technologische Centra (RTC's), de voorbereiding van een geïntegreerd onderwijs- en vormingsbeleid en de specifieke projecten en subsidies die rond dit thema opgebouwd zijn.

Voor zowel VAK als VEK is een bijstelling nodig van 57.000 euro. Dit is het resultaat van enerzijds de indexering van het loongebonden kredietgedeelte van 3.000 euro (VAK en VEK) en anderzijds een compensatie van 54.000 euro (VAK en VEK).

Deze compensatie is opgebouwd uit twee componenten (beide telkens VAK en VEK):

- Een vermindering van 35.000 euro:

Er wordt 35.000 euro overgeheveld naar het begrotingsartikel FB0/IFO-I-2-M/WT. Dit budget wordt gebruikt voor de evaluatie van het decreet leren en werken.

- Een vermeerdering van 89.000 euro:

Er wordt 89.000 euro overgeheveld vanuit het begrotingsartikel FB0/IFC-I-2-Z/LO. Dit budget wordt gebruikt voor het kunnen doorbetalen van het salaris van een personeelslid dat onder het verlofstelsel 'verlof voor het uitoefenen van een andere tewerkstelling' valt.

Concreet gaat het over de projectleider van het Strategisch Plan Geletterdheid Verhogen, tewerkgesteld bij de vzw VOCVO. Dit budget zal via een subsidie aan de vzw VOCVO toegekend worden.

FB0/1FO-I-2-P/WT – werking en toelagen - samenwerking andere beleidsdomeinen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	5.940	5.931	0	0
BO 2013	6.091	6.091	0	0
Bijstelling BA 2013	- 35	- 28	0	0
BA 2013	6.056	6.063	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit artikel bundelt de middelen voor de samenwerking met andere beleidsdomeinen. Concreet betekent dit de subsidie aan de Stichting Vlaamse Schoolsport voor de organisatie van schoolsport, de subsidies voor het organiseren van de time-outs en de middelen voor initiatieven op het snijvlak van onderwijs-welzijn.

De VAK en VEK bijstelling BA 2013 is het resultaat van de indexaanpassing van het loongebonden kredietgedeelte en anderzijds de actualisatie van de betaalkalender

FB0/1FO-I-2-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	7.198	6.934	0	0
BO 2013	4.888	5.105	0	0
Bijstelling BA 2013	75	128	0	0
BA 2013	4.963	5.233	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Dit artikel heeft betrekking op beleidsinitiatieven over diverse thema's. Deze thema's kunnen op meerdere onderwijsniveaus betrekking hebben.

De VAK bijstelling BA 2013 (75.000 euro) is het resultaat van de indexaanpassing van het loongebonden kredietgedeelte (- 21.000 euro) en een compensatie van 96.000 euro.

Deze compensatie vanuit FB0/1FB-I-2-Z/PR wordt aan het VSKO gestort op basis van het punt 10.4 van de cao IX van 10 december 2010 en dit met ingang van januari 2011: in afwachting van de eindevaluatie m.b.t. het verbeteren van de arbeidsomstandigheden en -voorwaarden van het contractueel mvd- en onderhoudspersoneel wordt 160.000 EUR extra budget voorzien voor het verdere verbeteren van de arbeidsomstandigheden. Dit budget wordt verdeeld onder het GO! onderwijs van de Vlaamse Gemeenschap en het gesubsidieerd vrij onderwijs. Conform die verdeelsleutel krijgt het VSKO 96.000 EUR.

De VEK bijstelling BA 2013 (128.000 euro) is het resultaat van de indexaanpassing van het loongebonden kredietgedeelte (- 20.000 euro), een compensatie van 96.000 euro (zie hierboven) en de actualisatie van de betaalkalender (52.000 euro).

2. DAB 's**2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

2.2. UITGAVENARTIKELEN

N.v.t.

B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSOONLIJKHEID**B.1. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

FC0/9FM-I-T-C/OW– ontvangsten werking en toelagen - Deeltijds Kunstonderwijs
(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	15.153
BO 2013	0	15.933
Bijstelling BA 2013	0	- 266
BA 2013	0	15.667

De prognose van de ontvangsten in 2013 wordt licht bijgesteld. Bij de begrotingsopmaak werd nog uitgegaan van een indexering van de tarieven die iets hoger lag.

FC0/9FM-I-T-Z/OW– ontvangsten werking en toelagen
(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	62.011
BO 2013	0	59.930
Bijstelling BA 2013	0	5.091
BA 2013	0	65.021

De globale ontvangsten waren in 2012 merkkelijk hoger dan ingeschat, ingevolge een stijging van de Tivoli-ontvangsten, van de terugvorderingen voor detacheringen en van de automatische loonrecuperaties. Deze meerontvangsten kunnen verklaard worden door onder meer een stijging van het aantal Tivoli-aanstellingen en een andere berekeningswijze van deze terugvorderingen, en ook door de inwerkingtreding van het Rekendecreet. Er wordt voor 2013, rekening houdend met een aantal aanpassingen uitgegaan van hetzelfde ontvangstenpatroon.

1.2. UITGAVENARTIKELEN**FC0/1FC-I-2-X/IS** – interne stromen - Gemeenschapsonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	24.068	24.068	0	0
Bijstelling BA 2013	492	492	0	0
BA 2013	24.560	24.560	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Zie I. Vlaamse instellingen van openbaar nut - categorie sui generis - Gemeenschapsonderwijs

FC0/1FC-I-2-Y/IS – interne stromen - Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	6.049	6.049	0	0
Bijstelling BA 2013	71	71	0	0
BA 2013	6.120	6.120	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Zie C. IVA's met rechtspersoonlijkheid – Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs (AGION)

FC0/1FC-I-2-Z/LO – lonen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	95	95	0	0
BO 2013	88	88	0	0
Bijstelling BA 2013	2	2	0	0
BA 2013	90	90	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De bijstelling betreft de indexerings van de detachingsvergoedingen voor de LOP-deskundigen.

FC0/1FK-I-5-X/IS – interne stromen - Gemeenschapsonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	15.599	15.599	0	35.872
Bijstelling BA 2013	3.786	3.786	0	4.928
BA 2013	19.385	19.385	0	40.800

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Zie I. Vlaamse instellingen van openbaar nut – categorie sui generis -
Gemeenschapsonderwijs

FC0/IFK-I-5-Y/IS – interne stromen - Agenschap voor Infrastructuur in het Onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	185.761	185.761	0	179.675
Bijstelling BA 2013	13.064	13.064	0	17.472
BA 2013	198.825	198.825	0	197.147

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Zie C. IVA's met rechtspersoonlijkheid – Agenschap voor infrastructuur in het onderwijs (AGION)

<i>Algemene toelichting lonen onderwijs budgetcontrole 2013</i>
--

In dit algemene luik worden de wijzigingen toegelicht die gelden voor alle lonen van de onderwijsbegroting.

Bij de budgetcontrole 2013 wordt voor de raming vertrokken van de gekende uitgaven van 2012. Bij initieel 2013 waren slechts de uitgaven van 2011 gekend. Ingevolge de wijzigingen in het rekendecreet, wordt nu in de uitgaven vertrokken van de reële uitgaven 2012 m.u.v. het vakantiegeld en de uitgestelde bezoldiging, voor die 2 uitgavenposten worden de geraamde provisies genomen.

De belangrijkste aanpassing voor de lonen is de aanpassing van de lonen aan het indexniveau dat geldig is vanaf januari 2013. Het totale index-effect op de lonen bedraagt 133,0 miljoen euro.

In het raamakkoord dat eind 2012 werd afgesloten tussen de Vlaamse regering en de sociale partners werd afgesproken om 100 miljoen te besparen op personeels(gerelateerde) kredieten. Voor onderwijs betekende dit het schrappen van 10 miljoen cao provisie en het verlagen van het vakantiegeld ten bedrage van 72 miljoen.

De reële vergrijzing 2012 is gekend. Gelet op de stijgende trend van de vergrijzing wordt die groei voor 2013 met +0,1% bijgesteld. Gemiddeld komt de vergrijzing hiermee op 0,354% te liggen. Het budgettair effect van deze bijstelling is 3,2 miljoen euro.

De bijkredieten voorgaande jaren stijgen met 2,2 miljoen euro ten opzichte van initieel 2013. In deze stijging zit opnieuw een dossier, dat nog steeds bij de Raad van State hangende is, alsook de afhandeling van de nog aan te geven verjaarde RSZ kwartalen.

In 2012 waren de ontvangsten 5.0 miljoen hoger dan ingeschat. Dit zelfde niveau wordt in 2013 doorgetrokken.

Gefaseerd wordt de TBS voorafgaand aan het rustpensioen afgebouwd of in het geval van de kleuterleiders beperkt tot 2 jaar, alsook wordt het wachtgeld verminderd. De impact deze maatregel werd geactualiseerd. Dit leidde tot een sterkere daling dan initieel ingeschat. Het aantal personen die in 2012 op TBS ging was overraamd, en die overraming komt in 2013 op

kruissnelheid. Die overraming stroomt zowel voort uit een overschatting van het constant beleid (te hoge %TBS gehanteerd zelfs als TBS regeling niet was veranderd) als onderschatting nieuw beleid (afremmend effect nieuwe regelgeving). De lonen liggen hierdoor 20,0 miljoen lager.

Omwille van de opgetrokken pensioenleeftijd werd initieel ook 2,7 miljoen voorzien voor de verhoogde vergrijzing die hiervan een gevolg is. Momenteel blijkt het aantal personeelsleden die niet op 60 op pensioen kan, heel beperkt. Daarom wordt die prognose bijgestuurd zodat de uitgaven met 1,9 miljoen kunnen dalen.

De globale loonkredieten omvatten naast de 'gewone' reguliere omkadering ook enkele belangrijke bijkomende omkaderingen/financieringen. Doordat deze op dezelfde begrotingsartikelen uitbetaald worden zijn deze in de begroting niet zichtbaar. Om toch een zekere transparantie te behouden, worden deze in onderstaande tabel opgelijst. Belangrijk hierbij is dat het hierbij gaat om de kost van de mensen die de betreffende betrekking in praktijk invullen en niet om de meerkost van de vervangers die er bijgekomen zijn.

	onderwijsniveau	2009		2010		2011		2012	
		BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR
anderstalige nieuwkomers	basis	132	4.814	167	6.211	204	7.871	216	8.548
anderstalige nieuwkomers	secundair	275	10.786	341	13.637	413	17.311	450	19.635
bedrijfsstages	secundair	20	762	22	854	7	285	6	237
geïntegreerd onderwijs	basis	716	27.872	774	30.560	787	32.405	802	34.001
geïntegreerd onderwijs	secundair	326	12.748	375	14.752	425	17.421	454	19.283
gelijkeonderwijskansen (*)	basis	2.157	88.282	2.197	91.154	2.188	94.115		
gelijkeonderwijskansen	secundair	788	34.755	853	38.216	851	39.419	822	38.781
ICT-coördinatie	basis	349	13.284	360	13.848	362	14.552	372	15.408
ICT-coördinatie	secundair	204	8.415	209	8.658	209	8.956	211	9.298
ICT-coördinatie	DKO	16	613	16	637	17	697	18	774
ICT-coördinatie	VVO	19	908	20	908	22	1.008	27	1.260
korte vervangingen	basis	188	6.489	174	6.091	162	5.919	148	5.595
onderwijs aan huis	basis	12	438	16	615	13	538	16	699
onderwijs aan huis	secundair	26	1.134	34	1.451	39	1.746	51	2.318
rand- en taalgrens (*)	basis	86	3.337	83	3.282	90	3.683		
stimulus scholengemeenschap	basis	543	22.741	544	23.145	570	25.449	580	26.931
taak & functiedifferentiatie	secundair	409	18.022	445	19.912	507	23.245	516	24.114
zorgcoördinatie	basis	1.314	54.624	1.369	57.867	1.442	63.584	1.509	68.833
Tivoli-middelen	basis	271	9.896	337	12.323	429	16.604	392	15.604
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	basis	1.912	97.978	1.727	88.709	1.473	78.769	1.190	65.248
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	secundair	2.015	110.659	2.052	113.715	1.866	106.608	1.489	87.250

(*) door integratie SES & rand en taal in nieuwe omkadering basisonderwijs is er geen rapportering meer mogelijk obv EPD

FC0/IFM-I-2-A/WT – werking en toelagen - Basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	3.190.167	3.190.167	0	0
BO 2013	2.916.270	2.916.270	0	0
Bijstelling BA 2013	25.052	25.052	0	0
BA 2013	2.941.322	2.941.322	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen. Een korte samenvatting belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

index-effect : +54,5 miljoen
 besparing vakantiegeld : -24,9 miljoen
 vergrijzing : -2,2 miljoen

volume-effect : +29,8 miljoen
 prijs-effect : -16,6 miljoen
 korte vervangingen : +0,5 miljoen
 natuurlijke afvloeï AMVD : -0,2 miljoen
 LOP : -0,9 miljoen
 Bijkredieten voorgaande jaren : +0,4 miljoen
 middelenfonds : -3,7 miljoen
 impact pensioenleeftijd : -1,0 miljoen
 afschaffen TBS : -10,9 miljoen

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. dec 2012. De raming van schooljaar 2012-2013 is gebaseerd op de verhouding sep11-dec11 tov schooljaar 11-12 en dit toegepast op sep12-dec12. De raming van schooljaar 2013-2014 is gebaseerd op de geactualiseerde leerlingenprognose (gekende bevolkingsgegevens 1/1/2011 en leerlingen 1/2/2012). De elasticiteiten werden zoals de vorige jaren behouden op 125% bij stijging en 75% bij daling van de leerlingen.

De nieuwe omkadering basisonderwijs komt in 2013 op kruissnelheid. Enerzijds leidde dit tot een verlaging omwille van de lagere vergrijzing in het basisonderwijs anderzijds tot een verhoging omwille van een hoger aantal BFT's dan initieel ingeschat.

Omwille van praktische redenen worden de middelen van de contractuele LOP'ers overgeheveld naar het betreffende artikel waar ook reeds de gedetacheerde LOP'ers aangerekend worden.

FC0/IFM-I-2-B/WT – werking en toelagen - Secundair Onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	3.949.648	3.949.648	0	0
BO 2013	3.494.459	3.494.459	0	0
Bijstelling BA 2013	11.777	11.777	0	0
BA 2013	3.506.236	3.506.236	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen. Een korte samenvatting belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

index-effect : +64,7 miljoen
 besparing vakantiegeld : -31,2 miljoen
 vergrijzing : +5,6 miljoen
 prijs-effect : -18,6 miljoen
 Bijkredieten voorgaande jaren : +1,5 miljoen
 middelenfonds : -0,7 miljoen
 impact pensioenleeftijd : -0,9 miljoen
 afschaffen TBS : -9,1 miljoen

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. dec 2012. De raming van schooljaar 2012-2013 is gebaseerd op de verhouding sep11-dec11 tov schooljaar 11-12 en dit toegepast op sep12-dec12. De raming van schooljaar 2013-2014 is gebaseerd op de geactualiseerde leerlingenprognose (gekende bevolkingsgegevens 1/1/2011 en leerlingen 1/2/2012). De elasticiteiten werden zoals de vorige jaren behouden op 125% bij stijging en 75% bij daling van de leerlingen.

De daling in prijs-effect is niet omwille van een lagere vergrijzing maar omwille van een hoger volume aan vastbenoemden en daar die een lagere RSZ bijdrage veroorzaken is er globaal een daling t.o.v. de behoeften die initieel ingeschat waren.

FC0/IFM-I-2-C/WT – werking en toelagen - Deeltijds Kunstonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	231.292	231.292	0	0
BO 2013	204.951	204.951	0	0
Bijstelling BA 2013	1.906	1.906	0	0
BA 2013	206.857	206.857	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

De stijging van de lonen van het deeltijds kunstonderwijs is toe te schrijven aan de indexatie van de lonen. In het schooljaar 2012-2013 zijn er 177.943 financierbare leerlingen gestart in het deeltijds kunstonderwijs. De prognose voor de omkadering 2013-2014 vertoont een minimale daling in vergelijking met de initiële begroting 2013. De besparing vakantiegeld bedraagt twee miljoen euro.

FC0/IFM-I-4-C/WT – werking en toelagen - Deeltijds Kunstonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	15.004	0
BO 2013	0	0	15.402	0
Bijstelling BA 2013	0	0	- 424	0
BA 2013	0	0	14.978	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De inschrijvingsgelden van het deeltijds kunstonderwijs zijn toegewezen ontvangsten. De ontvangsten van het schooljaar 2012-2013 worden aangewend in het loonmodel 2013. De reële inkomsten zijn iets lager dan geraamd in de initiële begroting. Vandaar de beperkte daling.

FC0/IFM-I-2-D/WT – werking en toelagen - pedagogische begeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	19.072	19.072	0	0
BO 2013	17.163	17.163	0	0
Bijstelling BA 2013	116	116	0	0
BA 2013	17.279	17.279	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

De toename in vergelijking met de initiële begroting is te verklaren door de indexatie van de lonen vanaf januari 2013. Dit was niet meegenomen bij de initiële begroting. De besparingen vakantiegeld bedraagt 186 Deur.

FC0/1FM-I-2-E/WT – werking en toelagen - Centra voor Leerlingenbegeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	155.513	155.513	0	0
BO 2013	138.654	138.654	0	0
Bijstelling BA 2013	1.195	1.195	0	0
BA 2013	139.849	139.849	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

De toename van de loonkredieten omwille van de indexatie van de lonen vanaf januari 2013, wordt deels gecompenseerd door een minimale daling van de voltijdse eenheden. De besparing vakantiegeld bedraagt 1,2 miljoen euro.

FC0/1FM-I-2-Z/LO – lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	3.936	3.936	0	0
BO 2013	3.531	3.531	0	0
Bijstelling BA 2013	41	41	0	0
BA 2013	3.572	3.572	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen.

Bij de inspectie levensbeschouwelijke vakken zijn er geen fundamentele veranderingen. De toename van de lonen is het gevolg van de indexatie van de lonen vanaf januari 2013. De besparing vakantiegeld bedraagt 40.000 euro.

FC0/1FM-I-2-Z/WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	17.567	17.567	0	0
BO 2013	15.596	15.596	0	0
Bijstelling BA 2013	354	354	0	0
BA 2013	15.950	15.950	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Onder dit begrotingsartikel ressorteren:

- de salariskosten voor de Nederlandstalige peuterscholen, de kinderdagverblijven en het voor- en naschools toezicht van de scholen van het gemeenschapsonderwijs in Brussel-hoofdstad

- de salariskost van de gesubsidieerde contractuelen en de contractuelen Ministerie van Onderwijs
- de salarissen voor tijdelijke werkonbekwaamheid van het contractueel personeel van het gemeenschapsonderwijs.

De stijging bij de peuterscholen, gesubsidieerde contractuelen en contractuelen Ministerie van Onderwijs is hoofdzakelijk te wijten aan de indexatie van de lonen vanaf januari 2013. De besparing vakantiegeld bedraagt 100.000 euro.

FC0/1FM-I-4-Z/WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	65.822	0
BO 2013	0	0	59.930	0
Bijstelling BA 2013	0	0	5.091	0
BA 2013	0	0	65.021	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De globale ontvangsten van het middelenfonds waren in 2012 merkelijk hoger dan ingeschat, ingevolge een stijging van de Tivoli-ontvangsten, van de terugvorderingen voor detacheringen en van de automatische loonrecuperaties. Er wordt voor 2013 uitgegaan van hetzelfde ontvangstenpatroon. Vandaar dat de uitgaven van het middelenfonds eveneens verhoogd zijn.

FC0/1FN-I-2-A/WT – werking en toelagen - Basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	468.792	468.792	0	0
BO 2013	482.440	482.440	0	0
Bijstelling BA 2013	339	339	0	0
BA 2013	482.779	482.779	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De wijzigingen zijn een gevolg van de herberekening van de natuurlijke afvloei van het meesters-, vak- en dienstpenseel en van de aanpassingen van de leerlingcijfers. De indexering is ongewijzigd gebleven.

FC0/1FN-I-2-B/WT – werking en toelagen - Secundair onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	439.925	439.925	0	0
BO 2013	449.066	449.066	0	0
Bijstelling BA 2013	- 8	- 8	0	0
BA 2013	449.058	449.058	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De wijzigingen zijn een gevolg van de herberekening van de natuurlijke afvloeï van het meesters-, vak- en dienstpersoneel en van de aanpassingen van de leerlingcijfers. De indexering is ongewijzigd gebleven.

FC0/1FN-I-2-C/WT – werking en toelagen - Deeltijds Kunstonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	4.932	4.932	0	0
BO 2013	4.949	4.949	0	0
Bijstelling BA 2013	5	5	0	0
BA 2013	4.954	4.954	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De bijstelling is het gevolg van een stijging van het urenpakket waarop de toelagen zijn berekend.

FC0/1FN-I-2-H/WT – werking en toelagen - internaten**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	23.773	23.773	0	0
BO 2013	23.906	23.906	0	0
Bijstelling BA 2013	- 113	- 113	0	0
BA 2013	23.793	23.793	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De wijzigingen zijn een gevolg van de actualisatie van de index.

FC0/1FN-I-2-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	12.946	13.649	0	0
BO 2013	13.983	13.983	0	0
Bijstelling BA 2013	871	871	0	0
BA 2013	14.854	14.854	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De loonkosten van de gedetacheerde LOP-deskundigen zitten al vervat in dit begrotingsartikel. Nu worden ook de loonkosten van de contractuele LOP-deskundigen onder dit begrotingsartikel geplaatst. 923 dEUR wordt hiervoor overgeheveld uit het loonmodel. Dit is dus een budgettaire neutrale operatie.

De bijstelling ligt nog wat lager door de actualisatie van de index.

FC0/1FO-I-2-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	35.149	35.013	0	0
BO 2013	32.031	32.236	0	0
Bijstelling BA 2013	- 1.448	- 1.475	0	0
BA 2013	30.583	30.761	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Eenzijds is er een daling van de kredieten ingevolge een compensatie in het kader van leerlingenvervoer (1,5 miljoen euro) en de actualisatie van de index (13.000 euro).

Anderzijds is er een herschikking uit de provisie algemene middelen (FB0/1FB-I-2-Z/PR – PROVISIES) ten belope van 65.000 euro voor de uitvoering van de cao voor de verbetering van de arbeidsomstandigheden MVD-personeel.

Herschikkingen van de betaalkalender verklaren het verschil tussen de bijstellingen VAK en VEK

2. DAB 's**2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

2.2. UITGAVENARTIKELEN

N.v.t.

B.2. AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS EN STUDIETOELAGEN**1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

FD0/9FM-I-T-G/OW– ontvangsten werking en toelagen - Volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	58
BO 2013	0	41
Bijstelling BA 2013	0	3
BA 2013	0	44

Er is een bijstelling van 3.000 euro. De cijfergegevens zijn aangepast aan de effectieve ontvangsten en uitgaven van 2012.

FD0/9FN-I-T-F/OW– ontvangsten werking en toelagen - Hoger Onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	768
BO 2013	0	902
Bijstelling BA 2013	0	- 144
BA 2013	0	758

Betreft een budgettair neutrale operatie. De geïnde middelen zijn terugvorderingen op de werkingsmiddelen hoger onderwijs. Deze middelen worden terug uitgekeerd aan de betrokken hogescholen. Het budget voor begrotingsjaar 2013 wordt gemaakt van gemiddelden uit het verleden. Bij de initiële begrotingsopmaak 2013 waren de werkelijke inningen van het tweede, derde en vierde kwartaal 2012 nog niet gekend maar geraamd. Bij de opmaak van de eerste budgetaanpassing 2013 bleken de reële terugvorderingen van deze kwartalen lager te liggen dan de geraamde bedragen.

FD0/9FO-I-A-F/OW– ontvangsten werking en toelagen - Hoger Onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	0
BO 2013	0	0
Bijstelling BA 2013	20.944	0
BA 2013	20.944	0

Betreft een budgettair neutrale operatie. Deze middelen werden overgeheveld vanuit begrotingsartikel FD0/9FO-I-A-F/OI als gevolg van een ESR-aggregatieniveau wijziging.

FD0/9FO-I-A-F/OI– ontvangsten interne stromen - Hoger Onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	19.887	0
BO 2013	20.944	0
Bijstelling BA 2013	- 20.944	0
BA 2013	0	0

Betreft een budgettair neutrale operatie. Deze middelen werden overgeheveld vanuit begrotingsartikel FD0/9FO-I-A-F/OI als gevolg van een ESR-aggregatieniveau wijziging.

FD0/9FO-I-T-J/OW– ontvangsten werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012	0	4.651
BO 2013	0	4.333
Bijstelling BA 2013	0	- 283
BA 2013	0	4.050

In toepassing van de artikelen 62 en volgende van het decreet van 8 juni 2007 vordert de afdeling Studietoelagen de reeds betaalde toelage terug.

Het besluit van 7 september 2007 legt de modaliteiten hiervoor vast.

Redenen van terugvordering zijn onder meer:

- uitschrijving;
- wijziging studiepunten (HO);
- nagezien inkomen blijkt hoger dan het vermoedelijke inkomen op basis waarvan de school- of studietoelage werd toegekend;
- foutieve berekening van de toelage;
- wijziging in de voorwaarden op basis waarvan de toelage werd toegekend;
- nieuwe feiten die zich voordoen, bv. kot, wijziging gezinssituatie;
- problematische afwezigheid basisonderwijs.

Vanaf schooljaar 2008-2009 vordert de afdeling Studietoelagen zowel HO, SO, LO als KO terug. Bedragen die teruggevorderd worden, komen op het recuperatiefonds terecht.

De eenmalige opstoot van extra inkomsten in 2010 als gevolg van het wegwerken van de achterstand in het verwerken van de controlebatchen, de automatisering van de terugvorderingen en een intensieve tweeledige kwaliteitscontrole, zorgde in 2011 en 2012 voor het uitvlakken van de terugvorderingen naar een te verwachten recuperatiepatroon. In 2013 houden we deze koers aan.

Tijdens de begrotingsopmaak beschikten we enkel over de definitieve cijfers van 2011, en de verwachte inkomsten 2012 om de inkomsten te berekenen in 2013.

Gelet op het feit dat we nu over de definitieve cijfers beschikken van 2012, is de eerdere inschatting geactualiseerd op basis van de gekende inkomsten 2011 en 2012.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FD0/1FB-I-2-Z/PR – provisie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	1.190	1.190	0	0
Bijstelling BA 2013	- 51	- 51	0	0
BA 2013	1.139	1.139	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen (Agodi).

Zowel voor het volwassenenonderwijs als voor de basiseducatie blijft in afwachting van een beslissing door de Vlaamse regering i.v.m. de groeionormen het krediet ingeschreven op deze provisie.

FD0/1FC-C-2-G/WT – werking en toelagen - Volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	4.939	5.025	0	0
BO 2013	5.015	5.015	0	0
Bijstelling BA 2013	- 35	- 35	0	0
BA 2013	4.980	4.980	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De raming voor de evolutie van de gezondheidsindex in 2013 werd door het Planbureau neerwaarts bijgesteld naar 1,1 %. Dit betekent een indexaanpassing van het loonsgedeelte.

Het bedrag van 149.000 euro voorzien voor de uitvoering van ondersteunende projecten gericht op de realisatie van de opdracht van de Huizen van het Nederlands zal in 2013 gebruikt worden voor de verdere analyse en vernieuwing van de Kruispuntbank Inburgering (KBI), meer bepaald voor de ontwikkeling van webservices die de communicatie tussen alle partners in het HvN-verhaal moeten garanderen en dus ook ter ondersteuning van het datamodel DAVINCI.

FD0/1FC-I-2-J/WT – werking en toelagen - studiefinanciering**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	1.110	1.136	0	0
BO 2013	988	988	0	0
Bijstelling BA 2013	- 60	- 60	0	0
BA 2013	928	928	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:**Herschikking: -60 dEUR**

- Voor de Infolijn (Studietoelagen) werd een nieuw contract afgesloten dat voorziet in een andere goedkopere facturatie. Op basis van de werkelijke afrekening van de uitgaven voor de Infolijn 2012 blijkt dat het bedrag van 988 dEUR voor 2013 op begrotingsartikel FD0/1FC-I-2-J/WT (Infolijn) te hoog geraamd werd. T.o.v. initieel 2013 wordt er 60 dEUR herschikt naar FD0/1FC-I-2-Z/WT.

FD0/1FC-I-2-Z/LO – lonen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	50	50	0	0
Bijstelling BA 2013	6	6	0	0
BA 2013	56	56	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:**Bijstelling: +6.000 euro**

Bij begrotingsopmaak 2013 werd voor de uitbetaling van een contractueel personeelslid voor de Raad voor Studievoortgangsbepalingen een krediet overgeheveld vanuit artikel FB0/1FC-I-2-Z/LO naar dit begrotingsartikel omdat de Raad voortaan onder de entiteit AHOVOS ressorteert.

Bij de definitieve verwerking van de kredieten in de begroting werd er slechts 50.000 euro toegevoegd aan het begrotingsartikel FD0/1FC-I-2-Z/LO terwijl de werkelijke loonkost 55.000 euro bedraagt. Daarom wordt er nu een bijstelling gedaan. Daarnaast is er nog een aanpassing van 1.000 euro ingevolge index.

FD0/1FC-I-2-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	1.495	1.604	0	0
BO 2013	1.588	1.588	0	0
Bijstelling BA 2013	96	96	0	0
BA 2013	1.684	1.684	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:**Herschikking: +60.000 euro**

Voor de Infolijn (Studietoelagen) werd een nieuw contract afgesloten dat voorziet in een andere goedkopere facturatie. Op basis van de werkelijke afrekening van de uitgaven voor de Infolijn 2012 blijkt dat het bedrag van 988.000 euro voor 2013 op begrotingsartikel FD0/1FC-I-2-J/WT (Infolijn) te hoog geraamd werd. T.o.v. initieel 2013 wordt er bijkomend 60.000 euro herschikt. Het overgedragen budget zal eveneens aangewend worden voor het alternatief plan dat werd uitgewerkt in het kader van de automatische toekenning van de studietoelagen.

Herschikking: +36.000 euro

In uitvoering van artikel 304bis, §3 van het decreet van 13 juli 1994 betreffende de hogescholen in de Vlaamse Gemeenschap van 13 juli 1994, kent de Vlaamse overheid aan de representatieve vakorganisaties middelen toe voor de werkingskosten van de personeelsleden met een verlof wegens vakbondsopdracht, die voor de begeleiding van de onderwijsvernieuwingen in het hoger onderwijs en voor de ondersteuning van de lokale comités tewerkgesteld zijn bij de representatieve vakorganisaties, in uitvoering van het akkoord van sectorale sociale programmatie voor de jaren 1995 en 1996 voor de sector "Onderwijs" van de Vlaamse Gemeenschap en het akkoord van sectorale programmatie voor de jaren 2003 en 2004 voor de sector "Hoger Onderwijs" van de Vlaamse Gemeenschap. De middelen bedragen 3.000 euro per effectieve voltijdse eenheid. Het aantal betrokken voltijdse equivalenten wordt geraamd op 12.

Tot en met begrotingsjaar 2012 werden deze middelen via een herverdelingsbesluit toegekend. Aangezien het een recurrent verhaal is, worden met deze herschikking vanuit begrotingsartikel FB0/1FB-I-2-Z/PR de middelen nu structureel in dit begrotingsartikel opgenomen.

FD0/1FM-I-2-F/WT – werking en toelagen - Hoger Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	6.500	6.229	0	0
BO 2013	6.304	6.304	0	0
Bijstelling BA 2013	489	234	0	0
BA 2013	6.793	6.538	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Stijging van het budget (vak + 489.000 euro) ingevolge aanpassing aan de door de regeringscommissaris goedgekeurde verantwoordingsstukken (= facturen). Het betreft de kost van het vakantiegeld, de eindejaarstoelage en de sectorale programmatie van het UZ Gent.

FD0/1FM-I-2-G/WT – werking en toelagen - Volwassenenonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	387.579	387.579	0	0
BO 2013	350.475	350.475	0	0
Bijstelling BA 2013	- 1.114	- 1.114	0	0
BA 2013	349.361	349.361	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden uitvoerig opgenomen in de algemene toelichting van de lonen (Agodi). Een korte samenvatting belangrijkste elementen met de budgettaire impact :

index-effect : +6,4 miljoen
 besparing vakantiegeld : -2,3 miljoen
 vergrijzing : -0,9 miljoen
 volume-effect : -3,1 miljoen
 prijs-effect : -1,0 miljoen

De ramingen zijn bij deze budgetcontrole gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. dec 2012. De raming van schooljaar 2012-2013 is gebaseerd op de verhouding sep11-dec11 tov schooljaar 11-12 en dit toegepast op sep12-dec12. Zowel voor het volwassenenonderwijs als voor de basiseducatie wordt er in afwachting van een beslissing door de Vlaamse regering geen groei voorzien op de betreffende loonallocaties, maar wordt de budgettaire weerslag van deze eventuele groei voorzien op een provisie (zie FD0/1FB-I-2-Z/PR).

Ook wordt er vanuit dit budget een bedrag van 631.000 euro overgeheveld naar de werkingsenveloppe van Hoger onderwijs (FD0/1FN-I-2-F/WT). Dit bedrag wordt aangewend om de organisatie van de opleiding “readapatatiewetenschappen” te financieren ten behoeve van de Katholieke hogeschool Leuven na de overheveling van deze opleiding vanuit CVO HIRL.

De overige daling is een gevolg van een technische aanpassing in de ramingsmethode en niet door een lagere aanwending van centra.

FD0/1FM-I-4-G/WT – werking en toelagen - Volwassenenonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	81	0
BO 2013	0	0	41	0
Bijstelling BA 2013	0	0	3	0
BA 2013	0	0	44	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Voor het begrotingsjaar 2013 wordt een uitgavenkrediet van 44d euro ingeschreven t.g.v. de terugvordering van ten onrechte uitbetaalde salarissen aan personeelsleden van de sector Basiseducatie. De teruggevorderde bedragen worden opnieuw aangewend voor het betalen van lonen aan de sector.

Er is een bijstelling van 3.000 euro. De cijfergegevens zijn aangepast aan de effectieve ontvangsten en uitgaven van 2012.

FD0/1FN-I-2-F/WT – werking en toelagen - Hoger Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	1.471.167	1.471.161	0	0
BO 2013	1.436.851	1.436.851	0	0
Bijstelling BA 2013	- 19.100	- 19.100	0	0
BA 2013	1.417.751	1.417.751	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Het raamakkoord van 23 november 2012 betreffende besparing op personeel(gerelateerde) kredieten stelt dat een besparing dient gerealiseerd te worden op de loonkredieten van de Vlaamse Overheid. Op de werkingsenveloppe hoger onderwijs wordt hiervoor een negatieve bijstelling op het vakantiegeld gerealiseerd van **- 9.820.000 euro**.

Voor de organisatie van de opleiding “readaptatiewetenschappen” wordt aan de Katholieke Hogeschool Leuven een forfaitair bedrag toegekend van **890.000 euro**. Deze opleiding werd omgevormd tot een professionele bachelor opleiding van academiejaar 2012-2013. Dit betreft een budgettair neutrale operatie.

Vanuit het budget van het centraal fonds wordt het overblijvend saldo uit 2012, conform artikel 35, §1 van het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen, overgeheveld naar de werkingsenveloppe hoger onderwijs. Voor begrotingsjaar 2013 bedraagt dit **334.000 euro**.

De actualisatie van het aantal instromers en de resultante van de vigerende regelgeving met betrekking tot de wachtgeld (tbs) in het hoger onderwijs draagt bij tot een negatieve bijstelling van **2.037.000 euro**.

De actualisatie van de index aan de prijsevoluties zorgt voor de negatieve bijstelling van **- 8.467.000 euro**.

FD0/1FN-I-4-F/WT – werking en toelagen - Hoger Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	991	0
BO 2013	0	0	903	0
Bijstelling BA 2013	0	0	- 152	0
BA 2013	0	0	751	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Betreft een budgettair neutrale operatie. De geïnde middelen zijn terugvorderingen op de werkingmiddelen hoger onderwijs. Deze middelen worden terug uitgekeerd aan de betrokken hogescholen. Het budget voor begrotingsjaar 2013 wordt gemaakt van gemiddelden uit het verleden. Bij de initiële begrotingsopmaak 2013 waren de werkelijke inningen van het tweede, derde en vierde kwartaal 2012 nog niet gekend maar geraamd. Bij de opmaak van de eerste budgetaanpassing 2013 bleken de reële terugvorderingen van deze kwartalen lager te liggen dan de geraamde bedragen.

FD0/1FO-I-2-F/WT – werking en toelagen - Hoger Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	151.369	151.419	0	0
BO 2013	162.555	162.555	0	0
Bijstelling BA 2013	- 1.320	- 1.320	0	0
BA 2013	161.235	161.235	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De bijstelling van 1.320.000 euro is als volgt samengesteld:

Indexaanpassing van de loonkredieten. Dit komt neer op een bedrag van 890.000 euro.

Daarnaast wordt het resterend budget op het centraal fonds overgeheveld naar de werkingsenveloppe hoger onderwijs onder begrotingsartikel FD0/1FN-I-2-F/WT. Dit bedrag bedraagt 334.000 euro.

In het raamakkoord van 23 november 2012 wordt een besparing voorgesteld op de vakantiegelden. De impact op de loonkredieten van het personeel betaald op het centraal fonds en het meester-vak en dienstpersoneel bedraagt 46.000 euro.

Tot slot wordt er vanuit het budget van het centraal fonds een bedrag van 50.000 euro overgeheveld naar de werkingsenveloppe hoger onderwijs. Dit bedrag wordt aangewend om de organisatie van de opleiding “readapatatiewetenschappen” te financieren ten behoeve van de Katholieke hogeschool Leuven.

FD0/1FO-I-2-G/WT – werking en toelagen - Volwassenenonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	5.327	5.697	0	0
BO 2013	5.567	5.817	0	0
Bijstelling BA 2013	- 31	- 67	0	0
BA 2013	5.536	5.750	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De raming voor de evolutie van de gezondheidsindex in 2013 werd door het Planbureau neerwaarts bijgesteld naar 1,1 %. Vandaar de daling.

FD0/1FO-I-4-J/WT – werking en toelagen - studiefinanciering**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	3.676	0
BO 2013	0	0	3.847	0
Bijstelling BA 2013	0	0	- 283	0
BA 2013	0	0	3.564	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

In toepassing van de artikelen 62 en volgende van het decreet van 8 juni 2007 vordert de afdeling Studietoelagen onterecht betaalde toelagen terug. De modaliteiten hiervoor werden vastgelegd in het besluit van 7 september 2007.

Ontvangsten van 2012 worden opnieuw aangewend voor het uitbetalen van school- en studietoelagen in 2013. Hierbij wordt dezelfde saldo evolutie van bij de begrotingsopmaak aangehouden.

2. DAB 's**2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN****DAB Fonds inschrijvingsgelden Centra voor Volwassenenonderwijs**Overzicht ontvangsten :

1. Overgedragen overschot vorig boekjaar : 2.872d euro
2. Vorderingen op de ontvangen inschrijvingsgelden : 4.454d euro
3. Dotatie Vlaamse Regering (FD0/1FN-I-2-W/IS) : 3.708d euro
4. Dotatie Brussel : 633d euro (constant sinds 2011)

2.2. UITGAVENARTIKELEN**DAB Fonds inschrijvingsgelden Centra voor Volwassenenonderwijs**Overzicht uitgaven :

1. Premiebetalingen aan cursisten : 407d euro
2. Terugbetaling gedeerde inschrijvingsgelden : 5.393d euro

B.3. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSCOMMUNICATIE**1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

Geen bijstellingen ten opzichte van begrotingsopmaak.

1.2. UITGAVENARTIKELEN**FE0/1FC-I-2-Z/LO – lonen****(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	554	554	0	0
BO 2013	794	794	0	0
Bijstelling BA 2013	- 52	- 52	0	0
BA 2013	742	742	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Voor KlasCement(KC) is er in 2013 803.000 euro budget beschikbaar. Omdat KC pas sinds 1 januari werd geïntegreerd binnen het agentschap kon, op basis van de reële situatie, de verhouding tussen lonen en werking goed ingeschat worden. Er zijn er slechts 3 contractuelen aangeworven i.p.v. 4, zoals oorspronkelijk voorzien. Voor deze 3 contractuelen was in de raming voor 2013 ook rekening gehouden met vakantiegeld, terwijl ze voor 2013 nog geen recht hebben op vakantiegeld op dit budget. Dit alles samen betekent dat er een compensatie is van 54.000 euro vergeleken bij de oorspronkelijke raming. Dit bedrag wordt overgedragen naar de provisie algemene middelen: begrotingsartikel FBO1FBIZ-PR.

Daarnaast is er nog een indexaanpassing van enerzijds + 16.000 euro, anderzijds -14.000 euro, wat een saldo van 2.000 euro geeft. Dit maakt dat er uiteindelijk een compensatie van - 52.000 euro werd ingeschreven.

FE0/1FC-I-2-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	81	239	0	0
BO 2013	235	235	0	0
Bijstelling BA 2013	0	- 18	0	0
BA 2013	235	217	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Het betreft hier een actualisatie van de betaalkalender.

FE0/1FO-I-2-K/WT – werking en toelagen - onderwijscommunicatie en ondersteuning**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	2.636	4.824	0	0
BO 2013	7.307	5.465	0	0
Bijstelling BA 2013	12	12	0	0
BA 2013	7.319	5.477	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Bijstelling van 12.000 euro voor indexering lonen gedetacheerden Klasse, CANON Cultuurcel en KlasCement.

2. DAB 's**2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

2.2. UITGAVENARTIKELEN

N.v.t.

B.4. AGENTSCHAP VOOR KWALITEITSZORG IN ONDERWIJS EN VORMING

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN

FH0/9FC-I-T-Z/OW – ontvangsten werking en toelagen

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2012		
BO 2013	0	915
Bijstelling BA 2013	0	- 400
BA 2013	0	515

De nieuwe regelgeving m.b.t. de gelijkwaardigheden van diploma's zal pas na goedkeuring in werking treden. Gelet op de huidige stand van zaken zal de inwerkintreding ten vroegste ingaan op 1/9/2013. De ontvangsten voor NARIC worden pro rata verminderd voor het werkingsjaar 2013.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FH0/1FC-I-2-Z/LO – lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	15.301	15.301	0	0
BO 2013	14.000	14.000	0	0
Bijstelling BA 2013	250	250	0	0
BA 2013	14.250	14.250	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De bijstelling betreft:

- de structurele verankering van de opdracht van de onderwijsinspectie i.k.v. het inburgeringsbeleid (overheveling van art. van artikel BD0/1BJ-C-2-A/WT -beleidsdomein bestuurszaken): 102.000 euro
- de indexatie 2013: 280.000 euro
- de vermindering van het vakantiegeld ingevolge het raamakkoord van 23/11/2012: -132.000 euro

FH0/1FC-I-2-Z/WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	2.446	3.034	0	0
BO 2013	2.862	2.862	0	0
Bijstelling BA 2013	- 5	- 5	0	0
BA 2013	2.857	2.857	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Bijstelling ingevolge indexatieaanpassing.

FH0/1FC-I-4-Z/WT – werking en toelagen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	0	0	915	0
Bijstelling BA 2013	0	0	- 400	0
BA 2013	0	0	515	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De nieuwe regelgeving m.b.t. de gelijkwaardigheden van diploma's zal pas na goedkeuring in werking treden. Gelet op de huidige stand van zaken zal de inwerkintreding ten vroegste ingaan op 1/9/2013. De uitgaven voor NARIC worden pro rata verminderd voor het werkingsjaar 2013.

2. DAB 's**2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

2.2. UITGAVENARTIKELEN

N.v.t.

D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A**D.1. UZ GENT**

De toelichting bij de budgetten UZ Gent zijn geïntegreerd in verschillende artikels van AHOVOS.

Zie deel B2 -AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS EN STUDIETOELAGEN

E. EVA**E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS****1.1 ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

1.2 UITGAVENARTIKELEN**FC0/1FC-I-2-Y/IS – interne stromen - Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs****(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	6.049	6.049	0	0
Bijstelling BA 2013	71	71	0	0
BA 2013	6.120	6.120	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De bijstelling van het krediet is een samenstelling van besparingsmaatregelen loonakkoord, een bijsturing door de lagere pensioenbijdrage en bijkomende middelen voor de uitvoering van afspraken m.b.t. endogene groei, uitvoering cao en indexering. In het totaal betekent dat een verhoging van het krediet met 71.000 euro.

FC0/1FK-I-5-Y/IS – interne stromen - Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	185.761	185.761	0	179.675
Bijstelling BA 2013	13.064	13.064	0	17.472
BA 2013	198.825	198.825	0	197.147

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

Een herraming van de uitgaven geeft een consolidatie aan van de uitgaven voor subsidie voor onderwijsinfrastructuur (regulier en capaciteit) op een structureel hoger niveau. Hiervoor wordt er 13.064.000 euro bijkomend betaalkrediet voorzien.

Bovendien worden er bijkomend machtigingskredieten voorzien voor de subsidiëring van onderwijsinfrastructuur voor een bedrag van 17.472 euro.

Daarnaast worden er bijkomend 624.000 euro aan machtigingen voorzien binnen het FFEU 2013. (zie toelichting bij artikel i.v.m. capaciteit)

Op basis van de concrete capaciteitsdossiers zal Agion ook nog een aandeel krijgen uit de FFEU-middelen en het artikel voor capaciteit (zie hoger).

G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN**G. 1. ENTITEIT VLAAMSE ONDERWIJSRAAD****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. UITGAVENARTIKELEN**

FB0/1FA-I-2-V/IS – interne stromen - Vlaamse Onderwijsraad

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	2.579	2.579	0	0
Bijstelling BA 2013	47	47	0	0
BA 2013	2.626	2.626	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De werkingsdotatie van de Vlaamse Onderwijsraad wordt vanuit drie provisies aangevuld bij de begrotingsaanpassing 2013:

- vergrijzingskost / endogene groei (+ 15.000 euro)
- provisie uitvoering sectoraal akkoord (+ 12.000 euro)
- indexprovisie voor overschrijding spilindex nov. 2012 (+ 34.000 euro)

Daarnaast wordt de dotatie ook bijgesteld op de volgende punten:

- herziening bijdrage aan pool der parastatalen (- 4.000 euro)
- besparing op personeelsgerelateerde kredieten (- 8.000 euro)
- besparing in het aandeel van 1.383 k euro (-2.000 euro)

I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS**1.1. ENTITEIT GEMEENSCHAPSONDERWIJS****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN**

N.v.t.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FC0/1FK-I-5-X/IS – interne stromen - Gemeenschapsonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	15.599	15.599	0	35.872
Bijstelling BA 2013	3.786	3.786	0	4.928
BA 2013	19.385	19.385	0	40.800

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

MAC

Deze middelen zijn noodzakelijk voor het in stand houden van het patrimonium van het Gemeenschapsonderwijs.

Binnen het Gemeenschapsonderwijs bestaat er een behoefte aan middelen voor infrastructuur voor:

Opvangen historische achterstand inzake infrastructuur
 Nieuwbouw om tekorten t.o.v. de fysische norm op te vangen
 Renovatie van bestaande infrastructuur
 Vervanging van voorlopige paviljoenen
 Capaciteitsproblematiek

Er worden bijkomend machtigingskredieten voorzien voor de subsidiëring van onderwijsinfrastructuur voor een bedrag van 4.928 K EUR.

Daarnaast worden extra machtigingen voorzien binnen het FFEU die centraal worden ingeschreven (176.000 euro). Op basis van de concrete capaciteitsdossiers zal GO! ook nog een aandeel krijgen uit de FFEU-middelen en het artikel voor capaciteit (zie hoger).

VAK/VEK

Uitgaande van een machtiging van 39.894K EUR verwachtte het GO! voor 49.480 K EUR aan betalingen in 2013. Dit bedrag werd als volgt verdeeld over verschillende projecten.

		BA 2013
Nieuwbouw	47.043.770	39.987.205
Consultancy	280.500	280.500
Overige kosten	1.378.782	1.378.782
Inhuring units	504.050	504.050
Inhuring gebouw	273.000	273.000
	49.480.103	42.423.537

Op basis van het verleden, en na afspraken gemaakt bij een vorige begrotingsronde werd 85% van de uitgaven nieuwbouw, en 100 % van de overige uitgaven namelijk 42.424 K EUR ingeschreven aan betaalkrediet voor 2013.

Dit budget werd verminderd met de historische vervallen betaalkredieten namelijk 22.709 K EUR. Bijgevolg heeft het GO! een vereffeningskrediet van 19.715 K EUR voor de financiering van infrastructuur (regulier en capaciteit)

FC0/IFC-I-2-X/IS – interne stromen - Gemeenschapsonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2012	0	0	0	0
BO 2013	24.068	24.068	0	0
Bijstelling BA 2013	492	492	0	0
BA 2013	24.560	24.560	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2013:

De interne stromen van het Gemeenschapsonderwijs zijn opgebouwd uit 4 verschillende delen, die elk apart besproken zullen worden.

Enerzijds worden middelen toegekend voor meester, - vak en dienstpersoneel. Deze middelen worden voorzien op basis van cao VIII, waarbinnen de creatie van een vormingsfonds wordt voorzien dat moet instaan voor de opleiding van MVD-personeel, en busbegeleiders in het Gemeenschapsonderwijs. Deze middelen volgen de indexeringen zoals afgestemd binnen de Vlaamse Regering

Daarnaast worden voor de werking van de administratie ook bijkomende middelen toegekend. Deze middelen worden toegekend op basis van de volgende overeenkomsten:

- Bijzonder Decreet van 14 juli 1998 - art. 79 § 2
- Politiek akkoord van 18 juni 1998
- Besluit van de Vlaamse Regering tot vaststelling van de personeelsformatie van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs van 2 april 2004
- 3 besluiten gepubliceerd op vrijdag 23 juli 2004:
 1. Besluit van de Vlaamse regering tot vaststelling van de personeelsformatie van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs
 2. Besluit van de Vlaamse regering tot vaststelling van de overgangsregeling voor het personeel van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs.
 3. Besluit van de Vlaamse regering houdende wijziging van het besluit van de Vlaamse regering van 14 april 2000 houdende toekenning van een verlof voorafgaand aan de pensionering aan de ambtenaren van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs

Op 1 november 2005 vond de implementatie van de 218 plaats waardoor de volledige uitvoering van het Bijzonder Decreet van 14 juli 1998 wat betreft de centrale diensten van het Gemeenschapsonderwijs een aanvang kon nemen.

De dotatie administratie werd als volgt berekend:
 $23.471 \text{ (BO 2013)} + 371 \text{ (index)} - 36 \text{ (aanpassing pensioenpool)} + 170 \text{ (CAO ambtenaren)} - 8 \text{ (actualisering endogene groei)} = 23.968.$

Op 1 november 2005 vond de implementatie van de personeelsformatie plaats. Overtallige personeelsleden werden na toepassing van het overgangsbepaling met behoud van rechten toegewezen aan de diensten van de Vlaamse regering. Dit impliceerde dat zij werden aangemeld aan werkwijzer. Om de procedure te bespoedigen werd voor de betrokken personeelsleden een financiële compensatie toegekend van respectievelijk 70, 60, 50 % per jaar aan de overnemende entiteit.

Gezien zowel werkwijzer als de rugzak worden opgenomen binnen de begroting onderwijs, vraagt het GO! enkel de middelen voor de lonen van de mensen uit werkwijzer die terugkeerden naar het GO!. Dit gaat voor 2013 om 7 personen. Dit gaat om 364 K EUR.

De bijstelling hierin vervat, index+herberekening, bedraagt 5 K euro

Vanaf 2011 is er geen dotatie CFO meer voorzien in de begroting van de Vlaamse Overheid. Op basis van het protocolakkoord van 1998 blijft GO! echter recht hebben op deze vergoeding. Deze dotatie wordt sinds 2011 gestort als een gedeelde dotatie werking administratie. Bij BA 2013 kon de reële dotatie worden bepaald, deze bedraagt 1 K EUR, een daling met 14 K EUR.

Voornaamste wijzingen in ESR tabel

In het hiernavolgende gedeelte zullen, naast de dotaties, enkel deze getallen worden verklaard, die meer dan 10 % afwijken van het begrotingsvoorstel ingediend bij BO 2013

Inkomsten

08.21 overdracht 2012 naar 2013

Het over te dragen saldo van 2012 naar 2013 bedraagt 83.924 K EUR, dit op basis van de gegevens verwerkt in de jaarrekening 2012 van het GO!

16.12 Diverse ontvangsten

De diverse ontvangsten zijn met 621 K EUR gedaald vergeleken met de BO 2013. Dit is te wijten aan een verwachte daling van de huuropbrengsten, ondermeer door de opzegging van een bestaand huurcontract.

16.2 Verkopen aan de overheid

Voor BO 2013 werd een budget van 277 K EUR voorzien. Bij de BC 2013 wordt dit budget herleid tot 180 K EUR. Dit is voornamelijk het gevolg van een verminderde terugvordering voor de loonkost van personeelsleden uit het GO! die elders worden gedetacheerd.

26.1 Renteopbrengsten

De verwachte renteopbrengsten daalden met 450 K EUR vergeleken met BO 2013. Dit is het gevolg van de verdere neerwaartse trend die de euribor vertoont.

39.10 Projecten gefinancierd door EU instellingen

De inkomsten uit projecten gefinancierd door EU-instellingen stijgen met 35 K EUR vergeleken met BO 2013. Dit is een gevolg van een stijging van het aantal projecten waarvoor inkomsten worden voorzien. Er worden namelijk bijkomende inkomsten verwacht voor de projecten “LearntoTeachbysocial web (DG 100 X)” en “Living SchoolsLab - gekleurde middelen” (DG100Y).

46.10 Dotatie aan het GO: vormingsfonds MVD-personeel (FC0/1FC-I-2-X/IS)

Binnen cao VIII werden middelen voorzien voor de vorming van MVD-personeel. Er is een vormingsfonds gecreëerd dat moet voorzien in opleiding van MVD-personeel en busbegeleiders in het Gemeenschapsonderwijs. Aangezien het Gemeenschapsonderwijs wettelijk verplicht is om deze cao VIII uit te voeren wordt deze dotatie verder ingeschreven voor BC 2013. De dotatie werd als volgt berekend:

$$223(1+0,02)=223+4=227$$

46.10 Dotatie aan het GO algemene werking adm. (FC0/1FC-I-2-X/IS)

Deze dotatie is gebaseerd op de volgende overeenkomsten:

- Bijzonder Decreet van 14 juli 1998 - art. 79 § 2
- Politiek akkoord van 18 juni 1998
- Besluit van de Vlaamse Regering tot vaststelling van de personeelsformatie van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs van 2 april 2004
- 3 besluiten gepubliceerd op vrijdag 23 juli 2004:
 1. Besluit van de Vlaamse regering tot vaststelling van de personeelsformatie van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs
 2. Besluit van de Vlaamse regering tot vaststelling van de overgangsregeling voor het personeel van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs.

3. Besluit van de Vlaamse regering houdende wijziging van het besluit van de Vlaamse regering van 14 april 2000 houdende toekenning van een verlof voorafgaand aan de pensionering aan de ambtenaren van de administratieve diensten van de Raad van het Gemeenschapsonderwijs

Op 1 november 2005 vond de implementatie van de 218 plaats waardoor de volledige uitvoering van het Bijzonder Decreet van 14 juli 1998 wat betreft de centrale diensten van het Gemeenschapsonderwijs een aanvang kon nemen.

De dotatie administratie werd als volgt berekend:

23.471 (BO 2013)+371 (index)-36 (aanpassing pensioenpool)+ 170 (CAO ambtenaren) -8 (actualisering endogene groei)= 23.968.

Vanaf 2011 is er geen dotatie CFO meer voorzien in de begroting van de Vlaamse Overheid. Op basis van het protocolakkoord van 1998 blijft GO! echter recht hebben op deze vergoeding. Deze dotatie wordt sinds 2011 gestort als een gedeelde dotatie werking administratie. Bij BA 2013 kan de reële dotatie worden bepaald, deze bedraagt 1 K EUR.

46.10 Dotatie aan het GO personeelsleden in overtal (FC0/1FC-I-2-X/IS)

Op 1 november 2005 vond de implementatie van de personeelsformatie plaats. Overtallige personeelsleden werden na toepassing van het overgangsbepaling met behoud van rechten toegewezen aan de diensten van de Vlaamse regering. Dit impliceerde dat zij werden aangemeld aan werkwijzer. Om de procedure te bespoedigen werd voor de betrokken personeelsleden een financiële compensatie toegekend van respectievelijk 70, 60, 50 % per jaar aan de overnemende entiteit.

Gezien zowel werkwijzer als de rugzak worden opgenomen binnen de begroting onderwijs, vraagt het GO! enkel de middelen voor de lonen van de mensen uit werkwijzer die terugkeerden naar het GO!. Dit gaat voor 2013 om 7 personen. Dit gaat om 364 K EUR.

De bijstelling hierin vervat, index+herberekening, bedraagt 5 K euro.

46.10 Dotatie Nascholing (FC0/1FM-I-2-D/WT)

De middelen opgenomen als dotatie nascholing, 421 K EUR, omvatten de volgende delen

Dotatie nascholing	263.666,00
Functiebeschrijving en evaluatie	85.103,00
Vormingsfonds directeurs	71.968,00
	420.737,00

46.10 Dotatie gesco's (JC0/1JD-G-2-D/WT)

Het opgenomen budget voor dotatie gesco's van 2.199 K EUR, omvat 24 K EUR terugvordering van WSE voor de conventie 8331, en 2.175 K EUR als terugvordering voor de conventie 80999 (onderwijs).

46.10 Prioritaire projecten schooljaar 2012-2013

Voor 2013 worden het project "Competentiegericht onderwijs" (COL) schooljaar 2012-2013 (voor 15 K EUR), en het project "Educatie voor duurzame ontwikkeling" (EDO) schooljaar 2012-2013 (voor 33 K EUR) voorzien. Dit wijzigt niet naar aanleiding van de BC 2013.

46.10 Dotatie Ruimtelijke Ordening

Onder deze code wordt 275.000 EUR restauratiepremie opgenomen vanuit het Vlaams Ministerie voor Ruimtelijke Ordening voor de feestzaal te Antwerpen. Dit bedrag wijzigt niet naar aanleiding van de BC 2013.

46.50 Inkomensoverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

De overdrachten uit de onderwijsinstellingen stijgen met 199 K EUR. Enerzijds betreft dit de bijdrage van de scholengroepen voor de onderwijsconventie (80999), van 234 K euro. Bij de begrotingsopmaak werd hiervoor 262 K EUR voorzien.

Anderzijds worden ook de terugvorderingen van de vzw SNPB hier opgenomen voor 227 K euro. Bij de begrotingsopmaak werden deze nog geregistreerd als terugvordering van een vzw van de overheid.

Vermits de vzw SNPB geen deel uitmaakt van de consolidatiekring van de Vlaamse overheid, wordt deze vzw niet beschouwd als een vzw van de Vlaamse overheid. Omwille van deze herkwalificatie worden de terugvorderingen van SNPB, in tegenstelling tot BO 2013, bij begrotingscontrole 2013 verschoven naar terugvorderingen onderwijsinstellingen.

66.11 Ordonnanceringskrediet (FC0/1FK-I-5-X/IS)

Uitgaande van een machtiging van 39.894K EUR verwachtte het GO! voor 49.480 K EUR aan betalingen in 2013. Dit bedrag werd als volgt verdeeld over verschillende projecten.

		BA 2013
Nieuwbouw	47.043.770	39.987.205
Consultancy	280.500	280.500
Overige kosten	1.378.782	1.378.782
Inhuring units	504.050	504.050
Inhuring gebouw	273.000	273.000
	49.480.103	42.423.537

Op basis van het verleden, en na afspraken gemaakt bij een vorige begrotingsronde werd 85% van de uitgaven nieuwbouw, en 100 % van de overige uitgaven namelijk 42.424 K EUR gevraagd aan betaalkrediet voor 2013.

Dit budget werd verminderd met de middelen die in het verleden reeds teveel werden ontvangen, namelijk 22.709 K EUR. Bijgevolg ontvangt het GO! een ordonnanceringskrediet van 19.715 K EUR voor BA 2013.

76.12 Verkopen van gronden

Voor 2013 wordt verwacht dat voor 2.103 K EUR aan gronden zal worden verkocht.

76.32 Verkopen van bestaande gebouwen

Voor 2013 wordt verwacht dat voor 7.298 K EUR aan gebouwen zullen worden verkocht

Uitgaven

12.11 Werkingskosten allerlei (machtiging)

Terwijl voor BO 2013 nog een budget van 2.296 K EUR werd voorzien, is dit budget bij BC 2013 herleid tot 2.081 K EUR. Een daling met 10 %. Deze daling is het gevolg van een verminderde kost voor de inhuren van units door investeringen in het kader van de capaciteitsproblematiek, en een verminderde kost voor consultancy.

12.12 huurgeld gebouwen (machtiging)

Zowel in Koekelberg als in Zoutleeuw zullen tijdelijke inhuringen plaatsvinden in het kader van DBFM. Hiervoor wordt binnen de BC 2013 een budget van 273 K EUR voorzien. Dit betekent een stijging van 40 K EUR (15 %) vergeleken met BO 2013. Bij BO 2013 waren nog niet alle gegevens betreffende inhuring bekend.

12.21 Detacheringen

Het gevraagde budget voor detacheringen stijgt met 165 K EUR vergeleken met BO 2013 tot 775 K EUR. Langs de ene kant is er een stijging van de loonkost van de gedetacheerden binnen de administratie. Anderzijds is er een toename van het aantal projecten waarbij gebruik wordt gemaakt van gedetacheerden.

12.50 Indirecte belastingen

Het budget voorzien voor indirecte belastingen stijgt met 130 K EUR (33 %), vergeleken met de BO 2013.

Een budget van 80 K euro, niet opgenomen bij de BO, wordt voorzien voor onroerende voorheffing. Vanuit wettelijk standpunt is het GO! overtuigd dat er geen onroerende voorheffing verschuldigd is in verband met schoolgebouwen. Toch wordt deze belasting betaald om deze middelen later terug te vorderen en mogelijke verwijlintresten te beperken.

Daarnaast wordt een budget van 41 K EUR voorzien voor onroerende voorheffing voor het dienstgebouw in Schaarbeek. Ook hier is het GO! overtuigd dat er geen onroerende voorheffing verschuldigd is.

41.50 Overdracht opbrengsten uit verkoop.

De doorstorting van de opbrengsten uit verkopen en verhuringen stijgen met 384 K EUR vergeleken met BO 2013. Bij de verkoop van een gebouw of een grond ontvangt de scholengroep een deel om kleine infrastructuurwerken mee uit te voeren. Verhuringen worden ook doorgestort. Het gedeelte van de middelen uit verkopen bestemd voor de scholengroepen wordt prioritair doorgestort wanneer de verkoop van een gebouw is gerealiseerd. Daarnaast kennen de verkopen een belangrijke stijging vergeleken met BO 2013. Dit verklaart de stijging van deze post.

72.00 Nieuwbouw gebouwen onderwijs

De verwachte uitgaven voor nieuwbouw gebouwen onderwijs stijgen met 1 MILJOEN EUR vergeleken met BO 2013. De uitgaven hebben betrekking op nieuwbouw schoolgebouwen, vervanging van ramen, daken en buitenschrijnwerk, en diverse renovatieprojecten (o.a. vernieuwen centrale verwarming).