



Vlaams
Parlement

ingediend op **17** (2015-2016) – Nr. 2-F
29 april 2016 (2015-2016)

Toelichtingen

bij de aanpassing van de middelenbegroting
en de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2016

Toelichting per programma

Beleidsdomein F:
Onderwijs en Vorming

Inhoudstafel

ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN	3
DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S	5
PROGRAMMA FA – DEPARTEMENT OV	5
PROGRAMMA FA – AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN	5
PROGRAMMA FA – AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS, KWALIFICATIES EN STUDIETOELAGEN	6
PROGRAMMA FA – ONDERWIJSINSPECTIE	6
PROGRAMMA FB – PROVISIES	7
PROGRAMMA FD – FINANCIERING VAN HET KLEUTER- EN LEERPLICHTONDERWIJS	7
PROGRAMMA FE – FINANCIERING VAN HET HOGER ONDERWIJS	8
PROGRAMMA FF – FINANCIERING VAN HET DEELTIJDS KUNSTONDERWIJS EN HET VOLWASSENENONDERWIJS	8
PROGRAMMA FG – ONDERSTEUNING VAN HET ONDERWIJSVELD	9
PROGRAMMA FH – BELEIDSTHEMA'S ONDERWIJS	9
DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN	10
A. DEPARTEMENT	10
B. IVA'S ZONDER RECHTSPERSONLIJKHEID	19
B.1. AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN	19
B.2. AGENTSCHAP VOOR HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS, KWALIFICATIES EN STUDIETOELAGEN	29
B.3. ONDERWIJSINSPECTIE	39
E. EVA's	40
E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS	40
G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN	41
G.1. VLAAMSE ONDERWIJSRAAD	41
I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS	42
I.1. HET GEMEENSCHAPSONDERWIJS (GO!)	42
J. VZW's	47
J.1. EPON	47
K. TOT DE VLAAMSE CONSOLIDATIEPERIMETER BEHORENDE RECHTSPERSONEN	48
K.1. STICHTING VLAAMSE SCHOOLSPORT	48
K.2. SCHOOL INVEST	49

BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN

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

Onderwijs en Vorming		BA 2016
Beleidskredieten	=	11.054.872
Betaalkredieten	=	11.043.955

Saldi-berekening – Beleidskredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2016
Vastleggingskredieten (VAK)	+	10.965.511
Voorziene ontvangsten uit begrotingsfondsen (TO)	+	106.171
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	377.277
TOTAAL	=	10.694.405

Saldi-berekening – Betaalkredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		BA 2016
Vereffeningskredieten (VEK)	+	10.967.206
Variabele kredieten (VRK)	+	102.503
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring & correcties	-	418.468
TOTAAL	=	10.651.241

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

Onderwijs en Vorming		BA2016
Instellingen met beleid en betaal-uitgavenzijde		
Gesplitste vastleggingskredieten	+	91.379
<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		91.379
Instellingen met enkel betaal-uitgavenzijde		
Vereffeningskredieten	+	1.095.792
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	704.104
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	89.701
Vastleggingsmachtigingen + Vastleggingskredieten - Correlatieve kredieten - Vereffeningskredieten	+	-32.899
SUBTOTAAL	=	269.088
TOTAAL	=	360.467

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

Onderwijs en Vorming		BA2016
Vereffeningskredieten	+	1.278.948
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	704.104
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Toelagen aan Vlaamse ministeries en andere te consolideren instellingen	-	0
Interne verrichtingen	-	182.130
TOTAAL	=	392.714

DEEL 2: TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN DE PROGRAMMA'S
--

PROGRAMMA FA – DEPARTEMENT OV**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	5	1.334	0
BO 2016	8	1.310	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0
BA 2016	8	1.310	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	29.776	29.265	1.032	
BO 2016	29.556	29.549	1.310	0
Bijstelling BA 2016	- 535	- 535	0	0
BA 2016	29.021	29.014	1.310	0

PROGRAMMA FA – AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSDIENSTEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	0	0
BO 2016	0	0	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0
BA 2016	0	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	21.755	21.747	0	
BO 2016	21.876	21.876	0	0
Bijstelling BA 2016	- 91	- 91	0	0
BA 2016	21.785	21.785	0	0

**PROGRAMMA FA – AGENTSCHAP HOGER ONDERWIJS,
VOLWASSENENONDERWIJS, KWALIFICATIES EN STUDIETOELAGEN**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	0	0
BO 2016	0	0	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0
BA 2016	0	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	13.936	13.920	0	
BO 2016	13.213	13.213	0	0
Bijstelling BA 2016	- 2	- 2	0	0
BA 2016	13.211	13.211	0	0

PROGRAMMA FA – ONDERWIJSINSPECTIE

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015			
BO 2016	0	0	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0
BA 2016	0	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	717	717	0	0
Bijstelling BA 2016	9	9	0	0
BA 2016	726	726	0	0

PROGRAMMA FB – PROVISIES**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	0	0
BO 2016	0	0	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0
BA 2016	0	0	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	
BO 2016	3.927	3.927	0	0
Bijstelling BA 2016	- 437	- 437	0	0
BA 2016	3.490	3.490	0	0

**PROGRAMMA FD – FINANCIERING VAN HET KLEUTER- EN
LEERPLICHTONDERWIJS****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	66.759	0
BO 2016	0	66.765	0
Bijstelling BA 2016	0	11.688	0
BA 2016	0	78.453	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	7.531.320	7.531.320	76.053	
BO 2016	7.563.725	7.563.725	67.331	0
Bijstelling BA 2016	79.768	79.768	11.122	0
BA 2016	7.643.493	7.643.493	78.453	0

PROGRAMMA FE – FINANCIERING VAN HET HOGER ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	106	0
BO 2016	0	497	0
Bijstelling BA 2016	0	- 210	0
BA 2016	0	287	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	1.707.173	1.706.236	340	
BO 2016	1.649.184	1.649.184	499	0
Bijstelling BA 2016	6.908	6.908	- 198	0
BA 2016	1.656.092	1.656.092	301	0

**PROGRAMMA FF – FINANCIERING VAN HET DEELTIJDS
KUNSTONDERWIJS EN HET VOLWASSENENONDERWIJS****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	18.219	0
BO 2016	0	19.141	0
Bijstelling BA 2016	0	- 32	0
BA 2016	0	19.109	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	601.019	601.282	18.841	
BO 2016	616.101	616.122	18.791	0
Bijstelling BA 2016	12.200	12.200	- 3.693	0
BA 2016	628.301	628.322	15.098	0

PROGRAMMA FG – ONDERSTEUNING VAN HET ONDERWIJSVELD**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	20.628	4.121	0
BO 2016	23.457	3.855	0
Bijstelling BA 2016	2.100	86	0
BA 2016	25.557	3.941	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	845.435	846.266	4.558	277.174
BO 2016	937.481	936.674	4.094	291.549
Bijstelling BA 2016	- 18.084	- 15.488	176	37.089
BA 2016	919.397	921.186	4.270	328.638

PROGRAMMA FH – BELEIDSTHEMA'S ONDERWIJS**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	2.838	354	0
BO 2016	2.615	371	0
Bijstelling BA 2016	- 2.100	2.700	0
BA 2016	515	3.071	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	46.754	47.862	275	
BO 2016	49.863	49.255	371	0
Bijstelling BA 2016	132	632	2.700	0
BA 2016	49.995	49.887	3.071	0

DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN

A. DEPARTEMENT**1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

FB0-9FHEAAM-OW – ontvangsten werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	2.838	0	0
BO 2016	2.610	0	0
Bijstelling BA 2016	-2.100	0	0
BA 2016	510	0	0

De inkomsten van arbeidsongevallen worden overgeheveld van het Departement onderwijs en vorming naar AgODi. Het betreft hier dus een budgetneutrale operatie.

De raming van de ontvangsten uit terugvorderingen van arbeidsongevallen is gebaseerd op de gegevens van de vorige jaren en bedraagt 2.100 kEUR.

FB0-9FHETAM-OW – ontvangsten werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	354	0
BO 2016	0	371	0
Bijstelling BA 2016	0	2.700	0
BA 2016	0	3.071	0

De inkomsten op dit begrotingsartikel worden gerealiseerd door:

- de advertenties in de diverse producten van Klasse en deels KlasCement en (internationale) projecten.
- diverse communicatie-initiatieven en -acties, genomen door Klasse en KlasCement, die inkomsten genereren (opleidingen, studiedagen, evenementen...).
- terugvorderingen van kosten voor buitenlandse zendingen die de Europese Commissie (deels) draagt.

De inkomsten uit bovenstaande initiatieven worden opnieuw geïnvesteerd in de verdere uitbouw en verbetering van deze initiatieven.

De terugvorderingen van kosten voor buitenlandse zendingen die de Europese Commissie (deels) draagt zullen gebruikt worden om andere Europese zendingen te financieren.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er is een bijstelling van 2.700 kEUR. Met deze middelen worden projecten en initiatieven in het kader van leren en werken betaald. De middelen worden gestort

vanuit de vzw EPON. Vanaf het schooljaar 2016-2017 worden al deze projecten vanuit het fonds betaald en niet langer vanuit de vzw zelf, aangezien die in vereffening is. Alle voorgaande schooljaren worden nog binnen de vzw verrekend.

1.2. Uitgavenartikelen

FBO-1FAE2ZZ-LO – lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	17.761	17.761	0	0
BO 2016	17.473	17.473	0	0
Bijstelling BA 2016	- 412	- 412	0	0
BA 2016	17.061	17.061	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Op dit budget worden de loonkosten van de ambtenaren die binnen het departement OV en de managementondersteunende diensten tewerkgesteld zijn, aangerekend.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

In het kader van de afgesproken rationalisering van de managementondersteunende diensten door clustering van de verschillende functies in dienstencentra worden de voorziene personeelskosten die gekoppeld zijn aan de personeelsleden die overgaan naar het boekhoudkantoor en de personeelsadministratie overgedragen naar de desbetreffende dienstencentra. Dit betekent een vermindering van het budget met 488 kEUR.

Bijkomend wordt het personeelsbudget van 1 contractueel personeelslid overgedragen aan de Vlaamse Belastingdienst – Centrale InvorderingsCel, waar dit personeelslid instaat voor de gedwongen terugvorderingenstudietoelagen en terugvorderingen lonen onderwijspersoneel. De vermindering bedraagt 39 kEUR.

Tot slot wordt in kader van de verdeling van de voorziene middelen voor endogene groei 115 kEUR aan deze loonkredieten toegevoegd.

FBO-1FAE2ZZ-WT – werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	9.542	9.031	0	0
BO 2016	9.639	9.632	0	0
Bijstelling BA 2016	- 132	- 132	0	0
BA 2016	9.507	9.500	0	0

Op dit budget worden verschillende werkingskosten aangerekend die rechtstreeks of onrechtstreeks gekoppeld zijn aan het takenpakket van de personeelsleden tewerkgesteld binnen het Vlaams ministerie van Onderwijs en Vorming.

Concreet gaat het om gebouwgebonden werkingsmiddelen, informaticawerkingsmiddelen, middelen voor de uitbouw van het Kenniscentrum OV, werkingskosten van het Departement OV en werkingskosten van de managementondersteunende diensten OV.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

In het kader van de afgesproken rationalisering van de management-ondersteunende diensten door clustering van de verschillende functies in dienstencentra worden, net zoals de overdracht van de personeelskosten, ook de werkingskosten die gekoppeld zijn aan de personeelsleden die overgaan naar het boekhoudkantoor en de personeelsadministratie, overgedragen naar de desbetreffende dienstencentra.

Dit betekent een vermindering van het budget met 132 kEUR. Dit budget wordt bekomen door de conform de begrotingsinstructies (eenmalige en recurrente) werkingskost per personeelslid te vermenigvuldigen met het aantal personeelsleden dat werd overgedragen.

FBO-1FBE2ZZ-PR – proviesies

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	0
BO 2016	504	504	0	0
Bijstelling BA 2016	- 504	- 504	0	0
BA 2016	0	0	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Deze middelen worden aangewend voor de asielproblematiek.

FBO-1FEE2AB-WT – werking en toelagen - hoger onderwijs - andere

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	6.157	6.157	0	0
BO 2016	6.628	6.628	0	0
Bijstelling BA 2016	29	29	0	0
BA 2016	6.657	6.657	0	0

Dit begrotingsartikel heeft betrekking op de financiering van twee instellingen van openbaar nut voor post-initieel onderwijs, wetenschappelijk onderzoek en wetenschappelijke dienstverlening en van de hogere instituten voor schone kunsten en van instellingen die excellente kunstopleidingen organiseren.

De financiering van de **Antwerp Management School** en de **Vlerick Business School** is vervat in de artikelen III.115 tot en met III.118 van Codex Hoger Onderwijs.

De financiering van **de hogere instituten voor schone kunsten en van instellingen die excellente kunstopleidingen organiseren** is vervat in artikel III.119 van de Codex Hoger Onderwijs. Overeenkomstig dit decreet heeft de Vlaamse Regering beheersovereenkomsten afgesloten met de volgende instituten: Orpheus Instituut, HISK, P.A.R.T.S., Operastudio en PoPoK.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Een doorgevoerde indexering van 29 kEUR.

FB0-1FGE2AE-WT – werking en toelagen - leerling-, student- en instellingsgebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	27.285	27.257	0	0
BO 2016	27.285	27.285	0	0
Bijstelling BA 2016	- 48	- 48	0	0
BA 2016	27.237	27.237	0	0

De kredieten op deze begrotingscluster hebben betrekking op het leerlingenvervoer. Deze cluster bevat:

- a) de kosten voor het steunpunt leerlingenvervoer
- b) de uitgaven van het individueel leerlingenvervoer
- c) de uitgaven voor busbegeleiding
- d) de kosten voor het pilootproject leerlingenvervoer

Op 17 juli 2015 gaf de Vlaamse Regering zijn goedkeuring voor de conceptnota leerlingenvervoer buitengewoon onderwijs die een voorstel formuleert tot uitwerking van een nieuw concept leerlingenvervoer.

Een deel van de budgetten bestemd voor individueel vervoer en busbegeleiding in de pilootgebieden, worden afgezonderd en kunnen door de pilootgebieden flexibel worden aangewend voor verschillende doeleinden zoals alternatief vervoer en buitenschoolse opvang.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 48 kEUR VAK en VEK herschikt naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AA-WT (professionalisering) voor de vorming van busbegeleiders.

FB0-1FGE5AJ-IS – interne stromen - schoolinfrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	0
BO 2016	5.000	5.000	0	50.000
Bijstelling BA 2016	- 1.111	- 1.111	0	0
BA 2016	3.889	3.889	0	50.000

Op dit begrotingsartikel worden de machtigingen en correlatieve kredieten voorzien voor schoolinfrastructuur in het kader van capaciteit.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Het correlatief krediet wordt herverdeeld om VEK-tekorten op een viertal artikelen op te vangen:

- 234 kEUR wordt herschikt naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AB-WT (onderzoek en innovatie).
- 177 kEUR wordt herschikt naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AM-WT (andere beleidsthema's onderwijs).
- 50 kEUR wordt herschikt naar begrotingsartikel FB0-1FHE2AF-WT (SALK).
- 650 kEUR wordt herschikt naar begrotingsartikel FC0-1FGE2AE-WT (werking en toelagen leerling, student en instellingsgebonden ondersteuning).

FBO-1FGE2AK-WT – werking en toelagen - specifieke ondersteuning**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.232	3.042	0	0
BO 2016	3.521	3.507	0	0
Bijstelling BA 2016	1.903	1.903	0	0
BA 2016	5.424	5.410	0	0

Op dit begrotingsartikel staan de subsidies aan de vzw KathOndVla:

- ter uitvoering van punt 4.7.2.2. van cao VIII voor de verbetering van de arbeidsomstandigheden van het MVD- en onderhoudspersoneel teneinde extra tewerkstelling te creëren;
- ter uitvoering van punt 6.2. van cao X voor het optrekken van de eindejaarstoelage voor het contractueel onderhoudspersoneel en ter uitvoering van punt 6.3. van cao X voor het toekennen van een vormingsbudget voor het contractueel onderhoudspersoneel en de contractuele busbegeleiders.

Tevens staan op dit begrotingsartikel de middelen met het oog op de regularisatie van:

- de arbeidsplaatsen van de gesubsidieerden contractuelen in uitvoering van artikel 76 van het decreet van 19 december 2014 houdende de bepalingen tot begeleiding van de begroting 2015;
- de arbeidsplaatsen van gewezen DAC'ers in uitvoering van artikel 67 van het decreet van 23 december 2011 houdende de bepalingen tot begeleiding van de begroting 2012 en in uitvoering van Onderwijsdecreet XXV.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

- 1.592 kEUR: compensatie vanuit beleidsdomein Werk begrotingsartikel JB0-1JDGAD-WT (Werking en toelagen, bestrijden van structurele werkloosheid) ter regularisatie van de arbeidsplaatsen van de gewezen DAC'ers;
- 16 kEUR: compensatie vanuit beleidsdomein Werk begrotingsartikel JB0-1JDGAD-WT (Werking en toelagen, bestrijden van structurele werkloosheid) m.b.t. de regularisatie gesco's: een bijkomend budget ter correctie van het reeds eerder overgeheveld budget;
- 276 kEUR: compensatie vanuit begrotingsartikel FD0-1FEE2AA-WT (Werking en toelagen – Hoger Onderwijs – basisfinanciering) met het oog op het financieren van de meerkost die de regularisatie van DAC'ers met zich meebrengt;
- 19 kEUR: index

FBO-1FHE2AA-WT – werking en toelagen - professionalisering**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	705	1.479	0	0
BO 2016	754	754	0	0
Bijstelling BA 2016	48	48	0	0
BA 2016	802	802	0	0

Op dit begrotingsartikel worden middelen voorzien voor het stimuleren van de competentie-ontwikkeling. Dit gebeurt via nascholingsprojecten op initiatief van de Vlaamse Regering, middelen ter bevordering van het beleidsvoerend vermogen en internationale nascholingsprojecten.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 48 kEUR VAK en VEK herschikt vanuit begrotingsartikel FB0-1FGE2AE-WT (Leerling-, student – en instellinggebonden ondersteuning) voor de vorming van busbegeleiders.

FB0-1FHE2AB-WT – werking en toelagen - onderzoek en innovatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.851	4.128	0	0
BO 2016	5.164	4.898	0	0
Bijstelling BA 2016	14	244	0	0
BA 2016	5.178	5.142	0	0

Op dit artikel worden de initiatieven gebundeld die betrekking hebben op onderzoek en innovatie. Het begrotingsartikel omvat onder andere middelen voor het nieuwe Steunpunt Beleidsgericht Onderwijsonderzoek, het Steunpunt Toetsontwikkeling en Peilingen, alsook voor het kortlopend ad hoc wetenschappelijk onderzoek zoals o.m. MICTIVO III. Daarnaast wordt op dit begrotingsartikel ook budget voorzien voor de deelname aan internationaal vergelijkende wetenschappelijke onderzoeken en projecten. Concreet betreft dit de Vlaamse deelname aan TALIS 2018, TIMSS 2019 en de internationale optionele componenten die worden aangeboden bij PISA 2018. Verder worden er ook middelen voorzien voor de valorisatie van reeds uitgevoerde internationaal vergelijkende onderzoeken.

Ook worden er middelen voorzien voor subsidies voor de werking VIAA.

De bijstelling (in VAK) is het gevolg van de doorgevoerde indexering op dit artikel.

De bijstelling in (in VEK) is het gevolg van:

Indexering met 10 kEUR op dit artikel

Kredietherverdeling van 234 kEUR van begrotingsartikel FB0-1FGE5AJ-IS (interne stromen - schoolinfrastructuur)

FB0-1FHE2AB-IS – interne stromen - onderzoek en innovatie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	180	180	0	0
Bijstelling BA 2016	0	36	0	0
BA 2016	180	216	0	0

Op dit artikel zijn de middelen voorzien voor het beheer van het Gamefonds.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 36 kEUR bijkomend VEK voorzien voor de uitbetaling van het saldo van de subsidie 2015.

FBO-1FHE2AC-WT – werking en toelagen - internationalisering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.261	3.292	0	0
BO 2016	3.795	3.485	0	0
Bijstelling BA 2016	0	- 135	0	0
BA 2016	3.795	3.350	0	0

Dit begrotingsartikel heeft betrekking op beleidsinitiatieven die door het departement Onderwijs en Vorming worden genomen op het vlak van internationalisering van het onderwijs.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 135 kEUR (VEK) herschikt naar begrotingsartikel FBO-1FHE2AM-WT (andere beleidsthema's onderwijs).

FBO-1FHE2AD-WT – werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.518	3.597	0	0
BO 2016	3.492	3.492	0	0
Bijstelling BA 2016	5	5	0	0
BA 2016	3.497	3.497	0	0

Op dit begrotingsartikel worden middelen voorzien voor de ondersteuning van een geïntegreerd onderwijs- en vormingsbeleid, de subsidies aan de RTC's en het RTC-netwerk.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bijstelling van 5Keur is het gevolg van de doorgevoerde indexering.

FBO-1FHE2AF-WT – werking en toelagen - opleidings- en onderwijsinfrastructuur voor technologie in kader van SALK

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	0
BO 2016	500	500	0	0
Bijstelling BA 2016	0	50	0	0
BA 2016	500	550	0	0

Op dit artikel worden subsidies aan de stad Genk voor opleidings- en onderwijsinfrastructuur in het kader van SALK (Strategisch Actieplan Limburg in het Kwadraat) voorzien.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 50 kEUR VEK gecompenseerd op begrotingsartikel FBO-1FGE5AJ-IS (interne stromen – schoolinfrastructuur) om het saldo van 2015 te kunnen betalen.

FBO-1FHE2AJ-WT – werking en toelagen - gelijke kansen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	1.595	1.489	0	0
BO 2016	3.184	3.064	0	0
Bijstelling BA 2016	-23	- 23	0	0
BA 2016	3.161	3.041	0	0

Dit begrotingsartikel bevat diverse beleidsinitiatieven die worden genomen in het kader van gelijke onderwijskansen. Zo worden middelen voorzien voor:

- synchroon internetonderwijs (SIO);
- kostenbeheersing in het secundair onderwijs;
- het Steunpunt Inclusief Hoger Onderwijs voor het begeleiden en ondersteunen van de instellingen bij de implementatie van de VN-conventie van 13 december 2006 over de rechten van personen met een handicap;
- de vzw Dieslektikus voor de werking van ADIBIB Vlaanderen;
- de vzw Cavarria om het holebithema en ook het gender- en transgenderthema meer en beter bespreekbaar te maken binnen het onderwijs;
- de vzw De Carrousel die de rijdende kleuterschool organiseert;
- een Vlaanderenbrede weblicentie voor het beschikbaar stellen van dyslexiesoftware.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bijstelling in VAK en VEK is het gevolg van:

- een doorgevoerde indexering van 2 kEUR op dit artikel;
- een herschikking van 25 kEUR naar begrotingsartikel GB0-1GED2AA-WT voor de overheidsopdracht kennisplatform integriteit. Deze middelen worden bij begrotingsopmaak 2017 opnieuw naar dit begrotingsartikel overgeheveld.

FBO-1FHE2AM-WT – werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	10.721	10.648	0	0
BO 2016	10.474	10.474	0	0
Bijstelling BA 2016	8	320	0	0
BA 2016	10.482	10.794	0	0

Op dit artikel wordt een brede waaier aan middelen voorzien. Hieronder wordt een korte opsomming gegeven:

- ondersteuningsprojecten m.b.t. het ICT-beleid
- de subsidie aan de Koning Boudewijnstichting voor vormingen en materiaal rond burgerschapseducatie
- de subsidie aan de ouderkoepelverenigingen
- de subsidie voor het implementatietraject van het programma LARS
- de subsidie aan de Naadloze Flexibele Trajecten (NAFT)
- middelen voor de thematiek rond veiligheid op school
- de specifieke werkingskosten van het departement
- een aantal uitgaven in het kader van hoger onderwijs
- de opleiding islamconsulent
- de middelen voor de Nederlands-Vlaamse Accreditatieorganisatie (NVAO)
- middelen voor het ondersteunen van de lerarenopleidingen

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er is een bijstelling van 8 kEUR in VAK en VEK als het gevolg van een doorgevoerde indexering.

Er wordt 312 kEUR VEK gecompenseerd:

- 177 kEUR op begrotingsartikel FB0-1FHE5AJ-IS (interne stromen – schoolinfrastructuur).
- 135 kEUR op begrotingsartikel FB0-1FHE2AC-WT (Internationalisering).

Toelichting bij kredietherverdeling:

Er wordt via herverdelingsbesluit 306k euro herschikt naar dit begrotingsartikel vanuit begrotingsartikel CBO-1CBX2AC-PR.

De vervoerskosten worden door Vlaanderen terug betaald aan de inrichter van leerlingenvervoer voor vluchtelingen indien het collectief opvangcentrum en de school verder dan 4 km van mekaar liggen.

FB0-1FHE4AM-WT – werking en toelagen - andere beleidsthema's onderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	272	
BO 2016	0	0	371	0
Bijstelling BA 2016	0	0	2.700	0
BA 2016	0	0	3.071	0

De inkomsten op dit begrotingsartikel worden gerealiseerd door:

- de advertenties in de diverse producten van Klasse en deels KlasCement en (internationale) projecten;
- diverse communicatie-initiatieven en -acties, genomen door Klasse en KlasCement, die inkomsten genereren (opleidingen, studiedagen, evenementen...);
- terugvorderingen van kosten voor buitenlandse zendingen die de Europese Commissie (deels) draagt.

De inkomsten uit bovenstaande initiatieven worden opnieuw geïnvesteerd in de verdere uitbouw en verbetering van deze initiatieven.

De terugvorderingen van kosten voor buitenlandse zendingen die de Europese Commissie (deels) draagt zullen gebruikt worden om andere Europese zendingen te financieren.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er is een bijstelling van 2.700 kEUR. Met deze middelen worden projecten en initiatieven in het kader van leren en werken betaald. De middelen worden gestort vanuit de vzw EPON. Vanaf het schooljaar 2016-2017 worden al deze projecten vanuit het fonds betaald en niet langer vanuit de vzw zelf, aangezien die in vereffening is. Alle voorgaande schooljaren worden nog binnen de vzw verrekend.

FBO-1FHE2AU-IS – interne stromen - Agentschap Inburgering en Integratie
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	36	36	0	0
Bijstelling BA 2016	0	7	0	0
BA 2016	36	43	0	0

De middelen op dit begrotingsartikel worden toegekend aan het Agentschap Inburgering en Integratie voor de kosten die verbonden zijn aan het leveren van telefonische tolkprestaties aan onderwijsinstellingen gefinancierd, gesubsidieerd of erkend door het Vlaams ministerie van Onderwijs en Vorming en centra voor leerlingenbegeleiding. Het betreft de vergoeding van de tolken en de telefoonkost van de gesprekken.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 7 kEUR VEK herschikt van begrotingsartikel FBO-1FHE2AM-WT (andere beleidsthema's onderwijs) voor de uitbetaling van het saldo van de subsidie 2015 aan het Agentschap Inburgering en Integratie die ESR-gecorrigeerd dient te worden.

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

FC0-9FDETAG-OW – ontvangsten werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS-OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	66.759	0
BO 2016	0	66.765	0
Bijstelling BA 2016	0	11.688	0
BA 2016	0	78.453	0

De stijging met 11,688 miljoen euro is vooral te wijten aan het feit dat er in 2016 een inhaalbeweging doorgevoerd wordt in verband met de middelen JOJO/VEVE. Dit geeft een extra inkomst van 11,2 miljoen euro. Door de staats Hervorming zijn deze middelen van de federale naar de Vlaamse overheid overgekomen. In 2016 zullen zowel de middelen van 2015 als van 2016 worden geïnd. Daarnaast zijn er de hogere inkomsten van de detacheringen.

FCO-9FGEEAAK-OW – ontvangsten werking en toelagen - specifieke ondersteuning

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	13	0	0
BO 2016	13	0	0
Bijstelling BA 2016	2.100	0	0
BA 2016	2.113	0	0

De inkomsten uit terugvorderingen van arbeidsongevallen worden overgeheveld van het Departement onderwijs en vorming naar Agodi. Het betreft hier dus een budgetneutrale operatie.

De raming van de terugvorderingen is gebaseerd op de gegevens van de vorige jaren en bedraagt 2.100 kEUR.

1.2. Uitgavenartikelen***Algemene toelichting lonen onderwijs***

In dit algemene luik worden de wijzigingen tov de begrotingsopmaak 2016 toegelicht die gelden voor alle lonen van de onderwijsbegroting.

Bij deze begrotingsaanpassing wordt voor de raming vertrokken van de gekende uitgaven van 2015 m.u.v. het vakantiegeld en de uitgestelde bezoldiging. Voor die 2 uitgavenposten worden - ingevolge het rekendecreet - de geraamde provisies genomen.

Voor de boeking van de RSZ op de provisie van de uitgestelde bezoldiging (UB) juli wordt er 59,0 mio ingeschreven. Sinds 1 januari 2015 werkt het Agentschap voor Onderwijsdiensten met een vernieuwd salarissysteem (VSS). Dit VSS maakt dat de loonverwerking vlotter en correcter kan verlopen.

Eén van de wijzigingen in het nieuwe systeem is ook de andere wijze van aanrekening van de RSZ. Voor de invoering van het VSS werd de RSZ op de onderwijslonen apart verwerkt. Er werden voorschotten betaald en de afrekening werd per kwartaal geboekt en betaald.

Het VSS verwerkt nu maandelijks de verschuldigde RSZ van de lonen, deze worden onmiddellijk geboekt. De voorschotten en het saldo worden betaald en op het einde van het kwartaal wordt de afrekening met de RSZ verwerkt en het eventuele verschil wordt eveneens geboekt en betaald.

De uitgestelde bezoldiging voor de maand juli van het jaar 2016 is een vergoeding voor de periode september–december van het jaar 2015. Daarom wordt deze uitgestelde bezoldiging geboekt als een provisie en wordt deze budgettair dus ook aangerekend op 2015. Bij het vastleggen van deze provisie eind 2015 was er nog geen rekening gehouden met het nieuwe salarissysteem en werd dus ook de RSZ niet geboekt op 2015 (dat was ook budgettair niet mogelijk). Dit betekent dat in 2016 zowel de RSZ geboekt moet worden die betrekking heeft op UB 2016 (gewerkte periode 2015) als de RSZ op de provisie UB 2017 (gewerkte periode 2016). In ESR termen is er dus maar 1x RSZ ten laste van 2016, vandaar dat deze bijvraag ESR neutraal is.

De aanwending van het middelenfonds stijgt met 11,3 mio euro t.o.v. de inschattingen bij begrotingsopmaak 2016. In 2015 was er enerzijds een stijging

van de terugvorderingen gedetacheerden i.k.v. de getroffen maatregelen en anderzijds was er een vertraging bij de inning van de middelen voor de startbaanprojecten JOJO & VEVE. Die vertraging zal in 2016 ingehaald worden.

Een andere belangrijke factor is de aanpassing van de lonen aan de aangepaste vergrijzingsinschatting. De vergrijzingscoëfficiënt wordt o.b.v. de reële vergrijzing 2015 bijgestuurd. Deze bijstelling zorgt voor een daling van de loonkost met 17,7 mio euro.

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 actualisatie van de inschattingen leidden tot een verdere daling van 18,1 mio t.o.v. inschatting bij de opmaak 2016.

De globale loonkredieten omvatten naast de 'gewone' reguliere omkadering ook enkele belangrijke bijkomende omkaderingen/financieringen. Doordat deze op dezelfde begrotingsartikels uitbetaald worden, zijn deze in de begroting niet zichtbaar. Daarom worden deze in onderstaande tabel opgelijst. Te vermelden is dat het hierbij gaat om de kost van personeelsleden die de betreffende betrekking in praktijk invullen en niet om de kost van de vervangers.

	onderwijsniveau	2012		2013		2014		2015	
		BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR
anderstalige nieuwkomers	basis	216	8.548	195	7.950	175	7.187	193	8.205
anderstalige nieuwkomers	secundair	450	19.635	407	18.417	386	17.752	441	20.731
geïntegreerd onderwijs	basis	802	34.001	821	36.012	840	37.223	858	39.148
geïntegreerd onderwijs	secundair	454	19.283	482	21.083	511	22.551	534	24.214
gelijkeonderwijskansen	secundair	822	38.781	845	40.972	829	40.459	799	39.666
ICT-coördinatie	basis	372	15.408	389	16.587	394	16.941	400	17.607
ICT-coördinatie	secundair	211	9.298	230	10.480	229	10.505	229	10.837
ICT-coördinatie	DKO	18	774	19	844	19	845	19	880
ICT-coördinatie	VWO	27	1.260	30	1.418	30	1.448	30	1.555
korte vervangingen	basis	148	5.595	165	6.343	160	6.177	161	6.624
onderwijs aan huis	basis	16	699	20	863	25	1.105	30	1.338
onderwijs aan huis	secundair	51	2.318	67	3.050	84	3.773	101	4.755
stimulus scholengemeenschap	basis	580	26.931	606	28.925	616	29.804	625	31.305
taak & functie differentiatie	secundair	516	24.114	543	25.959	561	27.111	545	26.921
zorgcoördinatie	basis	1.509	68.833	1.606	75.426	1.641	77.690	1.670	80.754
PWB (personeel op werkingsbudget)	basis	392	15.604	404	16.514	406	16.737	439	18.783
PWB (personeel op werkingsbudget)	secundair			14	567	40	1.678	62	2.754
PWB (personeel op werkingsbudget)	DKO			2	88	5	214	22	915
PWB (personeel op werkingsbudget)	VWO			7	323	12	561	16	811
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	basis	1.190	65.247	929	52.362	682	39.827	486	28.050
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	secundair	1.490	87.263	1.117	66.863	759	47.465	549	34.195

FC0-1FAE2ZZ-LO – lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	20.937	20.934	0	0
BO 2016	21.078	21.078	0	0
Bijstelling BA 2016	- 91	- 91	0	0
BA 2016	20.987	20.987	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bijstelling is een gevolg van de toekenning van de endogene groei (deze is negatief).

FCO-1FDE2AA-WT – werking en toelagen - lonen basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.040.820	3.040.820	0	0
BO 2016	3.086.117	3.086.117	0	0
Bijstelling BA 2016	47.064	47.064	0	0
BA 2016	3.133.181	3.133.181	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

Prijs-effect: +8,6 mio
 volume-effect: +34,0 mio
 hertelling kleuters: +0,4 mio
 ESR neutraal (RSZ UB): 25,9 mio
 Middelenfonds: -6,1 mio
 vergrijzing: -8,2 mio
 TBS-effect: -7,0 mio

De ramingen zijn gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. januari 2016. De raming van schooljaar 2015-2016 is gebaseerd op de verhouding BFT's sep-dec t.o.v. sep-aug van het voorgaande schooljaar. De raming van schooljaar 2016-2017 is gebaseerd op de voorlopige leerlingentelling van 1/2/2016. De elasticiteiten in het gewoon onderwijs zijn 75% bij daling, 110% bij stijging; in het buitengewoon onderwijs is dit 0% en 125%; deze percentages blijken het meest aan te sluiten bij de werkelijkheid.

Mede door de asielcrisis is er een sterkere stijging van de leerlingen & BFT's dan initieel ingeschat, de toename van de reguliere omkadering en de OKAN omkadering leidt tot een toename van de middelen met 34 mio euro.

Voor anderstalige kleuters die na 1 februari 2016 instappen in de school wordt extra omkadering voorzien. Dit zal gebeuren op basis van een extra telling op 1 juni 2016. Afhankelijk van de aangroei in die periode krijgen scholen op 1 september 2016 bijkomende lestijden. Voor 2016 komt dit neer op 0,4 mio euro.

Tijdens de opmaak van de begrotingscontrole was er nog geen zicht op de omvang van de middelen die in kader van de waarborgregeling voorzien moeten worden. Daarom werd het effect van de dalende leerlingen in het buitengewoon onderwijs budgettair niet vertaald, op deze wijze is het budget voor deze waarborgregeling indirect ingeschreven.

FCO-1FDE2AB-WT – werking en toelagen - werking gewoon basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	452.276	452.276	0	0
BO 2016	456.643	456.643	0	0
Bijstelling BA 2016	661	661	0	0
BA 2016	457.304	457.304	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De geverifieerde leerlingenaantallen en de gewijzigde afvloeï van het (A)MVD-personeel zorgt voor een stijging van 661 kEUR in het werkingsmodel van het gewoon basisonderwijs.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

In het kader van het stijgend aantal anderstalige kleuters kunnen scholen in het gewoon basisonderwijs, onder bepaalde voorwaarden, éénmalig een extra toelage ontvangen in het schooljaar 2015-2016. Deze toelage wordt geraamd op 5.646 kEUR en de middelen worden via een apart herverdelingsbesluit toegevoegd vanuit de centrale provisie CB0-1CBX2AC-PR aan dit begrotingsartikel.

FC0-1FDE2AC-WT – werking en toelagen - werking buitengewoon basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	40.394	40.394	0	0
BO 2016	40.086	40.086	0	0
Bijstelling BA 2016	- 46	- 46	0	0
BA 2016	40.040	40.040	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Op basis van de definitieve leerlingenaantallen en de afvloeï van het (A)MVD-personeel is er een daling van het werkingsmodel voor buitengewoon basisonderwijs van 46 kEUR.

FC0-1FDE2AD-WT – werking en toelagen - lonen secundair onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.516.084	3.516.084	0	0
BO 2016	3.498.448	3.498.448	0	0
Bijstelling BA 2016	32.679	32.679	0	0
BA 2016	3.531.127	3.531.127	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

Prijs-effect: -14,8 mio
 volume-effect: +41,6 mio
 vervolgschoolcoaches: +2,6 mio
 ESR neutraal (RSZ UB): 27,1 mio
 Middelenfonds: -3,7 mio
 vergrijzing: -8,9 mio
 TBS-effect: -11,3 mio

De ramingen zijn gebaseerd op de gekende gegevens t.e.m. januari 2016. De raming van schooljaar 2015-2016 is gebaseerd op de verhouding BFT's sep-dec t.o.v. sep-aug van het voorgaande schooljaar. De raming van schooljaar

2016-2017 is gebaseerd op de voorlopige leerlingentelling van 1/2/2016. De elasticiteiten in het gewoon onderwijs zijn 75% bij daling, 110% bij stijging; in het buitengewoon onderwijs is dit 0% en 125%; deze percentages blijken het meest aan te sluiten bij de werkelijkheid.

Mede door de asielcrisis is er een sterkere stijging van de leerlingen & BFT's dan initieel ingeschat. Bij initieel was nog uitgegaan van een daling van de leerlingen met 0,42% terwijl de voorlopige telling van 1/2/2016 neerkomt op een stijging van 0,37%. De toename van de reguliere omkadering en de OKAN omkadering leidt tot een toename van de middelen met 41,6 mio euro.

Gelet op de huidige maatschappelijke context en de behoefte aan bijkomend aanbod OKAN is via het ontwerp van decreet betreffende het onderwijs – XXVI de mogelijkheid gecreëerd dat ook schoolbesturen in een school die niet tot een scholengemeenschap behoort OKAN kunnen organiseren. Gelet op de hoge migratiegolf wordt de omkadering voor vervolgschoolcoaches verhoogd in functie van het aantal nieuwkomers dat zij coachen. Hiertoe is 2,6 mio euro in 2016 vrijgemaakt waarbij de concrete verdeling & functie-invulling nog zal vastgelegd worden.

FCO-1FDE2AE-WT – werking en toelagen - werking gewoon secundair onderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	414.486	414.486	0	0
BO 2016	415.104	415.104	0	0
Bijstelling BA 2016	- 151	- 151	0	0
BA 2016	414.953	414.953	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De verrekening van de afvloeit van het meester-, vak- en dienstpersoneel zorgt voor een daling met 151 kEUR.

FCO-1FDE2AF-WT – werking en toelagen - werking buitengewoon secundair onderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	27.299	27.299	0	0
BO 2016	27.457	27.457	0	0
Bijstelling BA 2016	54	54	0	0
BA 2016	27.511	27.511	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De verrekening van de afvloeit van het meester-, vak- en dienstpersoneel zorgt voor een stijging met 54 kEUR.

FCO-1FDE2AG-WT – werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	16.171	16.171	0	0
BO 2016	16.315	16.315	0	0
Bijstelling BA 2016	- 332	- 332	0	0
BA 2016	15.983	15.983	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

De cofinanciering van Actiris wordt hoger geraamd dan bij de initiële begroting; dit verklaart de daling van de behoefte.

FCO-1FDE4AG-WT – werking en toelagen - specifieke loonbetalingen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	76.053	0
BO 2016	0	0	67.331	0
Bijstelling BA 2016	0	0	11.122	0
BA 2016	0	0	78.453	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De stijging met 11,122 miljoen euro is vooral het gevolg van het feit dat er in 2016 een inhaalbeweging doorgevoerd wordt in verband met de middelen JOJO/VEVE. Dit geeft een extra inkomst van 11,2 miljoen euro. Door de staatshervorming zijn deze middelen van de federale naar de Vlaamse overheid overgekomen. In 2016 zullen zowel de middelen van 2015 als van 2016 worden geïnd. Daarnaast zijn er de substantieel hogere inkomsten van de detacheringen in 2015.

FCO-1FDE2AH-WT – werking en toelagen - werking internaten

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	23.790	23.790	0	0
BO 2016	23.555	23.555	0	0
Bijstelling BA 2016	- 161	- 161	0	0
BA 2016	23.394	23.394	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Door de daling van het aantal internen (-239.kEUR) en indexering van het loon buiten indexprovisie (+78 kEUR) daalt het benodigde budget met 161 kEUR.

FCO-1FFE2AA-WT – werking en toelagen - lonen deeltijds kunstonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	207.348	207.348	0	0
BO 2016	209.416	209.416	0	0
Bijstelling BA 2016	3.749	3.749	0	0
BA 2016	213.165	213.165	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

De stijging wordt verklaard door de RSZ op de uitgestelde bezoldiging en de actualisatie van de inschrijvingsgelden.

FCO-1FFE4AA-WT – werking en toelagen - lonen deeltijds kunstonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	18.814	0
BO 2016	0	0	18.738	0
Bijstelling BA 2016	0	0	- 3.661	0
BA 2016	0	0	15.077	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Door de bijstelling worden de uitgaven beperkt tot het saldo op de rekening per 31/12/2015. Dit saldo wordt aangewend voor de loonbetalingen in 2016.

FCO-1FFE2AB-WT – werking en toelagen - werking deeltijds kunstonderwijs
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	4.559	4.559	0	0
BO 2016	4.576	4.576	0	0
Bijstelling BA 2016	- 2	- 2	0	0
BA 2016	4.574	4.574	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De werkingstoelagen voor het gesubsidieerd deeltijds kunstonderwijs zijn gebaseerd op de urenpakketten. De reële urenpakketten liggen bij budgetcontrole iets lager dan geraamd bij de opmaak van de begroting, vandaar de daling met 2 kEUR in VAK en VEK.

FC0-1FGE2AA-WT – werking en toelagen - lonen pedagogische begeleiding en inspectie levensbeschouwelijke vakken

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	20.971	20.971	0	0
BO 2016	21.556	21.556	0	0
Bijstelling BA 2016	- 162	- 162	0	0
BA 2016	21.394	21.394	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De behoefte daalt met 162 kEUR. Dit is vooral het gevolg van de lagere gemiddelde personeelskost en de lagere vergrijzing.

FC0-1FGE2AC-WT – werking en toelagen - lonen centra voor leerlingenbegeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	142.132	142.132	0	0
BO 2016	142.663	142.663	0	0
Bijstelling BA 2016	- 818	- 818	0	0
BA 2016	141.845	141.845	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

Er is een daling van 818 kEUR. Dit wordt verklaard door de verhoogde inschatting van teruggevorderde wedden en de lagere vergrijzing in 2016.

FC0-1FGE2AE-LO – lonen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	58	58	0	0
BO 2016	63	63	0	0
Bijstelling BA 2016	7	7	0	0
BA 2016	70	70	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Op dit begrotingsartikel worden de detachingsvergoedingen betaald voor de LOP-deskundigen. Er zijn meer gedetacheerden in dienst genomen vandaar de verhoging met 7 kEUR in VAK en VEK.

FC0-1FGE2AE-WT – werking en toelagen - leerling-, student- en instellinggebonden ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	28.970	29.174	0	0
BO 2016	25.738	25.737	0	0
Bijstelling BA 2016	83	733	0	0
BA 2016	25.821	26.470	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bijstelling van 83 kEUR VAK en eveneens 83 kEUR VEK is het gevolg van de aangroei van het aantal anderstalige nieuwkomers in het basisonderwijs waarvoor een bijkomend budget van 65 kEUR wordt uitgetrokken. Daarnaast is er 18 kEUR verhoging omwille van de indexering.

Er wordt ook 650 kEUR extra VEK toegekend. Dit is een compensatie vanuit de correlatieve kredieten voor schoolinfrastructuur (FBO-1FGE5AJ-IS). Deze bijkomende VEK-middelen zijn bestemd voor de doventolken.

FC0-1FGE2AK-WT – werking en toelagen - specifieke ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	4.883	5.251	0	0
BO 2016	5.991	5.199	0	0
Bijstelling BA 2016	1	1	0	0
BA 2016	5.992	5.200	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De verhoging met 1 kEUR in VAK en VEK is een gevolg van de indexering.

FC0-1FHE2AD-WT – werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	10.186	10.186	0	0
BO 2016	10.361	10.361	0	0
Bijstelling BA 2016	57	57	0	0
BA 2016	10.418	10.418	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De wijziging met 57 kEUR in VAK en VEK is een gevolg van de indexverhoging.

B.2. AGENTSCHAP VOOR HOGER ONDERWIJS, VOLWASSENENONDERWIJS, KWALIFICATIES EN STUDIETOELAGEN

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

FD0-9FEETA-OW – ontvangsten werking en toelagen - hoger onderwijs - basisfinanciering

	(in duizend euro)		
	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	106	0
BO 2016	0	497	0
Bijstelling BA 2016	0	- 210	0
BA 2016	0	287	0

Betreft de ontvangsten uit de terugvorderingen binnen het hogescholenonderwijs en de terugvorderingen op het kinéfonds.

Bij de begrotingsopmaak 2016 waren de terugvorderingen van het 2de, 3de en 4de kwartaal 2015 een raming. Als voortschrijdend gemiddelde had men toen de terugvorderingen voor 2016 geraamd op 497 duizend euro. Bij de budgetaanpassing 2016 zijn de terugvorderingen 2015 definitief gekend en bijgevolg worden ook de terugvorderingen in begrotingsjaar 2016, als voortschrijdend gemiddelde bij de budgetaanpassing 2016, bijgesteld.

Bovendien is sinds 2015 het vernieuwd weddesysteem in gebruik. Sinds 1 januari worden enkel de terugvorderingen op de enveloppe tot 31 december 2014 nog opgenomen in het recuperatiefonds. Nieuwe terugvorderingen worden meteen doorgerekend.

De procedure voor de recuperatie op het kinéfonds en op de arbeidsongevallen blijft ongewijzigd (eerst terugvordering en dan doorstorting aan de hogescholen).

FD0-9FFETAC-OW – ontvangsten werking en toelagen - lonen volwassenenonderwijs

	(in duizend euro)		
	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	0	0
BO 2016	0	53	0
Bijstelling BA 2016	0	- 32	0
BA 2016	0	21	0

De inkomsten werden bijgestuurd in functie van de reële inkomsten in 2015.

FD0-9FGETAG-OW – ontvangsten werking en toelagen - studiefinanciering
(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015	0	3.337	0
BO 2016	0	3.145	0
Bijstelling BA 2016	0	12	0
BA 2016	0	3.157	0

In toepassing van de artikelen 62 en volgende van het decreet van 8 juni 2007 vordert de afdeling Studietoelagen de onterecht betaalde toelagen 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 en secundair onderwijs.

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

Gelet op het feit dat we nu over de definitieve inkomsten beschikken van 2015, worden de ontvangsten iets hoger ingeschat dan eerst geraamd, namelijk 12 kEUR.

FD0-9FGETAH-OW – ontvangsten werking en toelagen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST	LENINGS- OPBRENGSTEN
Realisatie 2015			
BO 2016	0	710	0
Bijstelling BA 2016	0	74	0
BA 2016	0	784	0

Bijstelling van de te verwachten ontvangsten op basis van de werkelijke ontvangsten in 2015

ARTS/TANDARTS Bij begrotingsopmaak 2016 werd uitgegaan van een daling van de inschrijvingsgelden voor het Toelatingsexamen Arts/Tandarts van -85 kEUR in 2015 t.o.v. de realisatie in 2014. Uiteindelijk bleek de daling in 2015 minder groot dan verwacht nl. -37 kEUR	+48 kEUR
NARIC	-7 kEUR
EXAMENCOMMISSIE	+15 kEUR
CENTRALE EXAMENCOMMISSIE	+18 kEUR
TOTAAL	+74 kEUR

1.2. Uitgavenartikelen**FD0-1FAE2ZZ-LO – lonen**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	13.476	13.476	0	0
BO 2016	12.791	12.791	0	0
Bijstelling BA 2016	- 2	- 2	0	0
BA 2016	12.789	12.789	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:Toekenning endogene groei: **-2 KEUR****FD0-1FBE2ZZ-PR – provisies**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	0
BO 2016	3.008	3.008	0	0
Bijstelling BA 2016	67	67	0	0
BA 2016	3.075	3.075	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De actualisatie van de groeिनorm in het volwassenenonderwijs leidt tot een bijstelling van 67 KEUR.

FD0-1FEE2AA-WT – werking en toelagen - hoger onderwijs - basisfinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	1.678.239	1.678.239	0	0
BO 2016	1.621.590	1.621.590	0	0
Bijstelling BA 2016	6.795	6.795	0	0
BA 2016	1.628.385	1.628.385	0	0

Binnen dit begrotingsartikel worden de volgende middelen voorzien: de werkingsenveloppes hoger onderwijs, de wachtgelden voor de terbeschikkingsgestelden voorafgaand aan het pensioen binnen het hoger onderwijs, de centrale personeelsuitgaven voor de hogescholen, de sociale voorzieningen aan de hogescholen en de universiteiten, de aanvullende onderzoeksmiddelen, de toelagen aan het instituut voor ontwikkelingsbeleid, het instituut voor joodse studies, het instituut voor Europese studiën, de middelen voor het praktijkgericht wetenschappelijk onderzoek, de aanvullende werkingsmiddelen voor het onderwijs in Brussel, de werkgeversbijdragen aan de universiteiten en de werkingsmiddelen aan de Hogere Zeevaartschool.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:De bijstelling van **+6.795 KEUR** duizend euro omvat:Indexering van **+7.099 KEUR**.Compensatie regularisering DAC'ers: **-276 KEUR**. (naar begrotingsartikel FB0-1FGE2AK-WT). Reden: regularisering van de dac'ers in de vrije internaten.

Compensatie meerkost Raad voor betwistingen inzake voortgangsbepalingen: **-28 kEUR.** (naar begrotingsartikel FDO-1FEE2AC-WT). Reden: stijging ingediende dossiers en differentiatie in complexiteit.

FDO-1FEE4AA-WT – werking en toelagen - hoger onderwijs - basisfinanciering
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	340	0
BO 2016	0	0	499	0
Bijstelling BA 2016	0	0	- 198	0
BA 2016	0	0	301	0

Betreft de ontvangsten uit de terugvorderingen binnen het hogescholeonderwijs en de terugvorderingen op het kinéfond. Deze terugvorderingen uit de middelenbegroting worden binnen dit artikel teruggestort aan de instellingen.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Bij de begrotingsopmaak 2016 waren de terugvorderingen van het 2de, 3de en 4de kwartaal 2015 een raming. Als voortschrijdend gemiddelde had men toen de terugvorderingen voor 2016 geraamd op 499 kEUR. Bij de budgetaanpassing 2016 zijn deze terugvorderingen definitief gekend en werd effectief 690 kEUR teruggevorderd. Als gevolg van deze daling worden ook de terugvorderingen in begrotingsjaar 2015, als voortschrijdend gemiddelde bij budgetcontrole 2015, neerwaarts bijgesteld.

FDO-1FEE2AB-WT – werking en toelagen - hoger onderwijs - andere
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	20.108	19.416	0	0
BO 2016	20.085	20.085	0	0
Bijstelling BA 2016	55	55	0	0
BA 2016	20.140	20.140	0	0

Onder dit artikel worden de middelen ingeschreven voor de studiecetra open hoger onderwijs, de evangelische faculteit en de faculteit voor protestantse godsgelerdheid, de universitaire associaties en de werkingsmiddelen voor het instituut voor tropische geneeskunde. Daarnaast worden voor het universitair ziekenhuis Gent de middelen voor de sectorale programmatie, het vakantiegeld en de eindejaarstoelagen ingeschreven.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Bijstelling ten gevolge van **+55 kEUR** indexering.

FDO-1FEE2AC-WT – werking en toelagen - hoger onderwijs - ondersteuning
(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	2.598	2.353	0	0
BO 2016	816	816	0	0
Bijstelling BA 2016	29	29	0	0
BA 2016	845	845	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Raad voor betwistingen inzake Studievoortgangsbepalingen: +29 kEUR

Bij BO2016 werd uitgegaan van een krediet van 130 kEUR (niveau BA2015). Het krediet van 130 kEUR bleek in 2015 echter onvoldoende te zijn door een stijging van het aantal ingediende dossiers en daarmee samenhangend een stijgend aantal zittingen. Werkelijke uitgave 2015 = 144 kEUR.

Jaar	Aantal dossiers	Aantal zittingen
2014	548	32
2015	694	55

Het initieel budget voor 2016 wordt verhoogd met **+14 kEUR**, uitgaande van een zelfde aantal dossiers als in 2015.

Daarnaast zal in 2016 een differentiatie gemaakt worden in de vergoeding voor de voorzitters naargelang het gaat om dossiers die over het algemeen veel voorbereidingstijd vragen en dossiers die minder voorbereiding vragen. Dit laatste type dossiers zijn de dossiers leerkrediet (426/694 in 2015) die meestal via schriftelijke procedure worden afgehandeld.

1. Vergoeding aan de voorzitters voor leerkredietdossiers blijft behouden op 75€/dossier;
2. Vergoeding aan de voorzitters voor andere dossiers wordt verhoogd naar 125€/dossier.

De geraamde meerkost bedraagt **14 kEUR**.

De totale meerkost wordt gecompenseerd op FD0-1FEE2AA-WT

Indexatie: **+1 kEUR**

FD0-1FFE2AC-WT – werking en toelagen - lonen volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	374.661	374.649	0	0
BO 2016	389.303	389.303	0	0
Bijstelling BA 2016	7.985	7.985	0	0
BA 2016	397.288	397.288	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

Prijs-effect: -0,5 mio
 volume-effect: -1,4 mio
 ESR neutraal (RSZ UB): 4,0 mio
 Middelenfonds: +0,3 mio
 Hervorming inschrijvingsgeld: +4,5 mio
 vergrijzing: +0,7 mio

De ramingen zowel in prijs als volume wijken maar beperkt af ten opzichte van de initiële ramingen.

In de initiële begroting was de opbrengst van de hervorming van de inschrijvingsgelden onmiddellijk aangewend in de loonkredieten (4,5 mio). Om pragmatische redenen zal dit pas in het volgende begrotingsjaar aangewend worden, daar dan de werkelijke opbrengst/saldo gekend is. In 2016 blijven de bedragen dus staan bij de DAB. In ESR termen blijft dit hetzelfde.

FD0-1FFE4AC-WT – werking en toelagen - lonen volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	27	0
BO 2016	0	0	53	0
Bijstelling BA 2016	0	0	- 32	0
BA 2016	0	0	21	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De inkomsten werden bijgestuurd in functie van de reële inkomsten in 2015.

FD0-1FFE2AD-WT – werking en toelagen - werking volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	6.582	6.582	0	0
BO 2016	10.197	10.197	0	0
Bijstelling BA 2016	457	457	0	0
BA 2016	10.654	10.654	0	0

Op dit begrotingsartikel worden middelen voorzien voor de reguliere werking van de centra voor Basiseducatie, ontwikkeling van taaltoetsen, bijkomende werkingsmiddelen ter ondersteuning van de verhoogde taalvereisten NT2 voor de centra voor Basiseducatie en de centra voor Volwassenenonderwijs en bijkomende werkingsmiddelen NT2 t.g.v. de asielcrisis voor de centra voor Basiseducatie en de centra voor Volwassenenonderwijs.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bijstelling van 457 kEUR is bestemd voor bijkomende werkingsmiddelen (huur lokalen, cursusmateriaal, ...) ter ondersteuning van de verhoogde taalvereisten NT2 voor de centra voor Basiseducatie (304 kEUR) en de centra voor Volwassenenonderwijs (153 kEUR) voor de periode september tot en met december aansluitend bij de reeds voorziene leraarsuren voor die periode. Hiervoor wordt een pro rata berekening gemaakt o.b.v. de toegekende bedragen voor schooljaar '15-'16.

FD0-1FFE2AE-WT – werking en toelagen - volwassenenonderwijs - ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	3.155	3.350	0	0
BO 2016	2.609	2.573	0	0
Bijstelling BA 2016	11	11	0	0
BA 2016	2.620	2.584	0	0

Dit artikel betreft de toekenning van toelagen en subsidies aan intermediaire organisaties betreffende het volwassenenonderwijs.

Het krediet op dit begrotingsartikel is ook bestemd voor de terugbetaling van de NT2-trajecten op de Universitaire Talencentra, voor een projectsubsidie voor de aansluiting met het Hoger Onderwijs en voor Tollnet.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De volledige bijstelling is door de toepassing van de indexatie op het loonsgedeelte:

- +8 kEUR voor VOCVO (Reguliere subsidie + coördinatie en ondersteuning van het onderwijs aan gedetineerden door de Centra voor Volwassenenonderwijs en de Centra voor Basiseducatie);
- +2 kEUR voor de reguliere werkingssubsidie aan vzw De Link;
- +1 kEUR voor het zomeraanbod NT2 in de Centra voor Volwassenenonderwijs.

Toelichting bij kredietherverdeling(en):

Er wordt een herschikking voorzien vanuit het begrotingsartikel CB0-1CBX2AC-PR (Centrale Provisie) ten bedrage van 365 kEUR voor bijkomende NT2-trajecten voor het zomeraanbod NT2 in de centra voor Volwassenenonderwijs en voor de NT2-trajecten in de Universitaire Talencentra.

FD0-1FGE2AG-WT – werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	169.500	169.500	0	0
BO 2016	162.762	162.762	0	0
Bijstelling BA 2016	2.794	2.794	0	0
BA 2016	165.556	165.556	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Dienstverlening van de vlaamse infolijn ten behoeve van de afdeling "School- en Studietoelagen"

Gelet op de beslissing van de Vlaamse Regering van 26 april 2002 betreffende de financiering van de Vlaamse Infolijn, worden diensten die via hun eigen nummer ondersteuning krijgen van de Vlaamse Infolijn geacht te betalen voor de dienstverlening via de Vlaamse Infolijn. De berekening van de kostprijs van de samenwerking met de Vlaamse Infolijn dient te gebeuren op basis van de afhandeltijd van het aantal contacten dat door het frontoffice van de Vlaamse Infolijn wordt afgehandeld of het aantal voorlichters nodig om de dienstverlening te garanderen. De facturatie gebeurt maandelijks op basis van de afhandeltijd van de oproepen. Op basis van rapportering kan de correctheid van de facturatie nagezien worden. De prognose is gebaseerd op overleg tussen de Infolijn en de afdeling School- en Studietoelagen en op historische gegevens.

Aangezien de volumes in 2015 lager uitvielen dan eerst ingeschat, werden de volumes in de recentste raming aangepast. Concreet: het aantal te verwachten calls werd naar beneden gesteld, en er is een kleine toename in het aantal te verwachten mails. De afhandelingstijden bleven ongewijzigd.

Raming opgemaakt door Infolijn geeft aan dat er in 2016 een kost is voor de Infolijn van 1.038 kEUR. Dit is een vermindering van 143 kEUR t.o.v. het gevraagde bedrag van begrotingsopmaak 2016.

Studiefinanciering voor het basis-, secundair en hoger onderwijs

De afdeling School- en Studietoelagen betaalt het merendeel van de school- en studietoelagen. Dit artikel omvat het grootste budget van de afdeling School- en Studietoelagen, namelijk 164,5 miljoen euro. Een klein deel van de betalingen gebeurt via het recuperatiefonds.

Het bedrag op dit artikel is in functie van het aantal te verwerken aanvragen en is bijgevolg open end. De bijstelling t.o.v. BO 2016 wordt op dit artikel – volgens de best mogelijke inschatting – geraamd op 2,79 miljoen euro.

Volgende factoren kunnen het budget beïnvloeden:

- Het tijdstip waarop burgers vangnetdossiers van het aanvraagjaar 2015-2016 kunnen vervolledigen, kan tot 31 december 2016.
- De behandeling van de dossiers en berichten van het aanvraagjaar 2015-2016 en de opstart van het nieuwe aanvraagjaar 2016-2017, startend vanaf 1 augustus 2016.
- Vanaf aanvraagjaar 2014-2015 trad een nieuwe maatregel rond studiefinanciering en pleegzorg in werking. Een evaluatie van het aantal ingediende aanvragen door de pleeggezinnen leert ons dat er nog een groeimarge kan zijn.
- Het aanvraagjaar 2014-2015 telde beduidend meer aanvragen dan het aanvraagjaar 2013-2014, wat leidt tot meer afgehandelde dossiers.
- Het aanvraagjaar 2015-2016 telt op dit 9,2% meer aanvragen dan het aanvraagjaar 2014-2015, voornamelijk door de creatie van vangnetdossiers.
- Impact wijzigingen aan het bronsysteem i.f.v. vereenvoudigd aanvraagformulier 2016-2017.

FD0-1FGE4AG-WT – werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	3.939	0
BO 2016	0	0	3.384	0
Bijstelling BA 2016	0	0	102	0
BA 2016	0	0	3.486	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

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

Voor 2016 zullen ook de in 2015 ontvangen bedragen toegevoegd en in rekening gebracht worden aan de voorziene middelen voor uitbetaling van studiefinanciering.

Op basis van het aangegane engagement, nl. de inkomsten van jaar X-1 aan te wenden voor studiefinanciering in het jaar daarop (jaar X) en gelet op het feit dat de definitieve ontvangsten 2015 nu gekend zijn, worden de uitgaven bijgesteld naar 3.486 kEUR.

FD0-1FGE4AH-WT – werking en toelagen - kwaliteit en kwalificaties

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	619	
BO 2016	0	0	710	0
Bijstelling BA 2016	0	0	74	0
BA 2016	0	0	784	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Herraming van de toegewezen ontvangst op het Fonds Kwalificaties: **+74 KEUR**

Een stijging van de ontvangsten uit inschrijvingsgelden voor de examencommissie, centrale examencommissie, het toelatingsexamen arts/tandarts en de aanvragen voor gelijkwaardigheid van diploma's, leidt tot een verhoging van de uitgaven: stijging van het aantal verleende adviezen, vergoedingen van de juryleden etc.

FD0-1FGE2AI-WT – werking en toelagen - investeringen hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	35.435	35.435	0	0
BO 2016	58.879	58.879	0	0
Bijstelling BA 2016	4.707	6.653	0	0
BA 2016	63.586	65.532	0	0

Deze middelen worden aangewend voor de financiering van de investeringstoelagen aan de hogere zeevaartschool, de universiteiten en aan het instituut voor tropische geneeskunde. De terbeschikkingstelling van gebouwen aan het UZ Gent, de afbetaling lening UZ Gent, de zware medische apparatuur ten behoeve van het UZ Gent en tot slot het investeringsfonds UZ Gent.

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Bijstelling VAK en VEK van **+4.707 KEUR**. De terugbetaling Belfiuslening ten behoeve van het universitair ziekenhuis Gent. De lening werd aangegaan voor de realisatie van het nieuw centrum voor locomotorische en neurologische revalidatie en uitbreiding van het gebouw K12. Dit bedrag betreft de aflossing voor 2016.

Bijstelling VEK van **+1.946 KEUR**. Vanaf begrotingsjaar 2016 wordt In kader van de FFEU-integratie/hervorming de middelen van de voormalige FFEU-projecten naar de verschillende beleidsdomeinen overgeheveld. Hiervoor werd er voor het project campus Gasthuisberg Leuven binnen dit begrotingsartikel een nieuwe basisallocatie gecreëerd.

2. DAB 's**DAB Fonds Inschrijvingsgelden Centra voor Volwassenenonderwijs****2.1. Ontvangstenartikelen****FDG-2FFEAAE-OW** - ontvangsten werking en toelagen - volwassenenonderwijs – ondersteuning

Dit artikel betreft de ontvangsten vanuit de gedeerde inschrijvingsgelden van de centra voor Volwassenenonderwijs.

Bijstelling BA 2016: +210 kEUR

- Uit een aangepaste simulatie voor 2016, waarin reeds de effectieve ontvangsten voor de periode 01/04/'15-30/06/'15 vervat zitten, blijkt dat er **9.660 kEUR** aan gedeelde inschrijvingsgelden zullen zijn.
- Er zal een vordering gebeuren t.a.v. vzw Consortium De Rank in vereffening van niet-bestedde subsidies ad **80 kEUR**.

FDG-2FFEAZZ-OG - overgedragen saldo**Bijstelling BA 2016: -628 kEUR**

Het ESR-saldo aan de ontvangstenzijde wordt aangepast aan de effectieve uitvoering van 2015. Hierin zit een daling van 628 kEUR doordat de effectieve afrekening van de gedeelde inschrijvingsgelden aan de ontvangstenzijde lager uitviel dan geraamd.

2.2. Uitgavenartikelen**FDG-3FFE2AE-WT** - werking en toelagen - volwassenenonderwijs – ondersteuning

Dit artikel betreft enerzijds de betalingen aan de centra voor Volwassenenonderwijs ter compensatie van de verminderde inschrijvingsgelden en anderzijds de premies aan cursisten.

Bijstelling BA 2016: -4.087 kEUR

De daling t.o.v. BO 2016 is te verklaren door:

- De geraamde uitgaven aan de Centra voor Volwassenenonderwijs stijgen van 5.542 kEUR naar 6.384 kEUR.
- Er werd voorzien een herschikking te doen naar de loonkredieten van het volwassenenonderwijs. Deze herschikking zal nu gebeuren in 2017 aangezien we het effectieve resultaat van de afrekening van de gedeelde inschrijvingsgelden van de Centra voor Volwassenenonderwijs en het bedrag te betalen aan premies van 2016 pas kennen op 31/12/2016.

FDG-3FFE2ZZ-OV - over te dragen saldo**Bijstelling BA 2016: +3.669 kEUR**

De ramingen wijzen uit dat er meer ontvangsten dan uitgaven zullen zijn in 2016.

B.3. ONDERWIJSINSPECTIE**1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FI0-1FAE2ZZ-LO – lonen**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	686	686	0	0
Bijstelling BA 2016	9	9	0	0
BA 2016	695	695	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Centrale toevoeging van 9 kEUR ter financiering van de endogene groei.

FI0-1FGE2AL-LO – lonen - kwaliteitstoezicht

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	13.538	13.538	0	0
Bijstelling BA 2016	13	13	0	0
BA 2016	13.551	13.551	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

In de loop van 2014 vernam de Onderwijsinspectie dat de leden van haar inspectiekorps dienden aan te sluiten bij de GDPB van de Vlaamse Overheid. Bij de begrotingsopmaak 2015 droeg de Onderwijsinspectie daartoe structureel 13 kEUR uit haar budget over naar het budget van het Beleidsdomein Bestuurszaken opdat de betaling van deze dienstverlening recurrent geregeld zou zijn.

Naderhand bleek echter dat de entiteit zich niet bij de interne dienst van de VO maar bij een externe preventiedienst dienden aan te sluiten. Voor 2016 werden daarvoor de nodige stappen ondernomen.

De begrotingsbijsturing van 2015 is daardoor zonder voorwerp. Daarom vloeit 13 kEUR terug naar de Onderwijsinspectie, gecompenseerd op het begrotingsartikel PA0-1PAX2ZZ-LO (11 kEUR) en PA0-1PAX2ZZ-WT (2 kEUR).

FI0-1FGE2AL-WT – werking en toelagen - kwaliteitstoezicht

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015				
BO 2016	573	573	0	0
Bijstelling BA 2016	1	1	0	0
BA 2016	574	574	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Bijstelling als gevolg van indexatie. (1 kEUR).

E. EVA's**E.1. AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FC0-1FGE2AW-IS – interne stromen - AGION - Infrastructuur**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	5.951	5.951	0	0
BO 2016	67.249	67.249	0	0
Bijstelling BA 2016	- 26.460	- 26.460	0	0
BA 2016	40.789	40.789	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De uitgaven voor het DBFM-programma Scholen van Morgen werden herraamd rekening houdend met de BTW-verlaging voor scholenbouw en de gunstige financiële marktomstandigheden. De neerwaartse bijstelling wordt overgeheveld naar FC0-1FGE5AW-IS (reguliere infrastructuursubsidiëring voor het gesubsidieerd onderwijs) en FC0-1FGE5AV-IS (de reguliere infrastructuurmiddelen van het GO!).

FC0-1FGE5AW-IS – interne stromen - AGION - Infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	224.811	225.211	0	216.843
BO 2016	229.811	229.811	0	169.914
Bijstelling BA 2016	2.667	2.667	0	29.665
BA 2016	232.478	232.478	0	199.579

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Het machtigingskrediet verhoogt met 29.665 kEUR. Dit is het gevolg van twee bewegingen.

Enerzijds is er de neerwaartse bijstelling van de uitgaven voor het DBFM-programma Scholen van Morgen, wat als gevolg heeft dat 20.348 kEUR toegevoegd wordt aan het machtigingskrediet (komend van artikel FC0-1FGE2AW-IS).

Anderzijds wordt 9.317 kEUR toegevoegd als compensatie voor de lagere realisatie van het encours ten gevolge van de BTW-verlaging.

De raming van het betaalkrediet (VAK-VEK) wordt verhoogd met 2.667 kEUR in functie van de geraamde betaalnoden en rekening gehouden met de verhoging van het machtigingskrediet.

FCO-1FGE2AY-IS – interne stromen - AGION - werking

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	6.202	6.202	0	0
BO 2016	5.678	5.678	0	0
Bijstelling BA 2016	68	68	0	0
BA 2016	5.746	5.746	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De werkingsdotatie wordt aangevuld met het krediet voor de endogene groei.

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

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FBO-1FAE2AY-IS** – interne stromen - apparaatkredieten VLOR

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	2.473	2.473	0	0
BO 2016	2.444	2.444	0	0
Bijstelling BA 2016	9	9	0	0
BA 2016	2.453	2.453	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Ontvangsten**08.21 Overgedragen overschot vorige dienstjaren (+60 kEUR)**

In de aangepaste begroting 2015, goedgekeurd op het Vast Bureau van 8 oktober 2015 (begrotingsakkoord 8 januari 2016), werd aangegeven dat er een begrotingsoverschot van 52 kEUR gerealiseerd zou worden tegen eind 2015. Dit vloeide voort uit enkele personeelsverschuivingen in het najaar van 2015 met een negatieve budgettaire impact.

Het begrotingsoverschot groeide verder met 8 kEUR aan tot 60 kEUR door een stijging van de ontvangsten uit de verhuur van vergaderzalen en verkoop van publicaties. Deze middelen worden in 2016 aangewend om de verplichte instapkosten (59 kEUR) voor het boekhoudsysteem Orafin te financieren.

16.12 Verkoop van niet-duurzame goederen aan andere sectoren dan de overheid (-17 kEUR)

Er zijn geen studiedagen gepland. Er wordt een nieuwe strategische verkenning gelanceerd die in 2017 gefinaliseerd wordt. Hierdoor wordt de raming van ontvangsten uit inschrijvingsgelden (-11 kEUR) en de verkoop van publicaties (-6 kEUR) naar beneden bijgesteld.

46.1.11F Werkingsdotatie Vlor (+ 9 kEUR)

Aan de werkingsdotatie werd een krediet toegekend om het budgettaire effect van de endogene groei te compenseren in 2016 (+9 kEUR).

Uitgaven**12.11 Algemene werkingskosten (+19 kEUR)**

In het kader van het jubileum '25 jaar Vlor' wordt de website geactualiseerd met nieuwe content en media (+10 kEUR).

De raming van de instapkosten voor OraFin wordt verhoogd van 50 kEUR naar 59 kEUR (+9 kEUR).

12.12 Huur van gebouwen (+6 kEUR)

De huurprijs van het kantoorgebouw wordt met 1,8% geïndexeerd.

12.50 Indirecte belastingen (+12 kEUR)

De belasting op gehuurde kantooroppervlakten van de gemeente Sint-Joost-ten-Node wordt verhoogd van 8 euro naar 14,5 euro per gehuurde vierkante meter.

74.22 Investeringsbudget (+6 kEUR)

Het investeringsbudget wordt ingezet om de website van de Vlor te actualiseren (12 kEUR). Daarnaast worden licenties aangekocht voor kantoorsoftware (4 kEUR).

I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS**I.1. HET GEMEENSCHAPSONDERWIJS (GO!)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. Ontvangstenartikelen**

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen**FC0-1FGE5AV-WT – werking en toelagen - GO! - infrastructuur**

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	12.328	12.328	0	12.419
BO 2016	12.382	12.382	0	12.419
Bijstelling BA 2016	37	37	0	37
BA 2016	12.419	12.419	0	12.456

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Er wordt 37 kEUR verschoven van de middelen Grote Infrastructuurwerken (GIW) naar de middelen Kleine Infrastructuurwerken (KIW) van het GO!. De verschuiving wordt gecompenseerd op FC0-1FGE5AV-IS.

Op verzoek van de inrichtende macht neemt het GO! soms een school van een ander net over. De overdracht van werkingsmiddelen is geregeld op basis van het aantal leerlingen. De extern toegekende middelen voor Kleine Infrastructuurwerken (KIW) houden echter geen rekening met extra leerlingen en gebouwen waarin deze leerlingen gehuisvest worden.

FC0-1FGE5AV-IS – interne stromen - GO! - infrastructuur

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	48.851	48.851	0	47.912
BO 2016	51.285	51.285	0	34.335
Bijstelling BA 2016	- 1.767	- 1.767	0	7.387
BA 2016	49.518	49.518	0	41.722

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De bij BO 2016 toegekende machtiging wordt verhoogd met 7.387 kEUR tot 41.722 kEUR.

Eenzijds is er een verhoging met 6.112 kEUR. De neerwaartse bijstelling van de uitgavenraming voor DBFM en de aanpassing van de beschikbaarheidsvergoeding met 6.112 kEUR wordt toegevoegd aan het machtigingskrediet. De bijstelling wordt gecompenseerd op FC0-1FGE2AW-IS, interne stromen Agion infrastructuur.

Anderzijds wordt de machtiging gedurende 3 jaar bijkomend verhoogd met 1.312 kEUR, en dit ten gevolge van de BTW recuperatie op de openstaande vastleggingen voor 2016 omwille van de daling van het BTW percentage van 21% naar 6%.

Tot slot is er een verschuiving van 37 kEUR machtiging van dit artikel naar het artikel FC0-1FGE5AV-WT.

De opgenomen bijstelling van de betaalkredieten met -1.767 kEUR is als volgt te verklaren:

Herraming van de betalingen op de kredieten van het FFEU: -2.614 kEUR;

Verschuiving naar het artikel FC0-1FGE5AV-WT: -37 kEUR.

Bijkomende betaalkredieten ter compensatie van een tekort in 2015: +884 kEUR.

FC0-1FGE2AX-IS – interne stromen - GO! - werking

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	19.730	19.730	0	0
BO 2016	20.676	20.676	0	0
Bijstelling BA 2016	1	1	0	0
BA 2016	20.677	20.677	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

De interne stromen van het Gemeenschapsonderwijs zijn opgebouwd uit 5 verschillende dotaties, namelijk dotatie MVD, Administratie, conventie onderwijs, overtal en CFO, die elk apart besproken zullen worden. Tot BA 2015 werd ook de

dotatie PBD opgenomen onder dit begrotingsartikel. Vanaf BO 2016 wordt deze dotatie opgenomen onder het artikel FC0-1FGE2AB-WT. Globaal is er een bijstelling van 1 kEUR.

1. Dotatie MVD

Geen wijzigingen.

2. Dotatie administratie

Deze dotatie daalt met – 9 kEUR als gevolg van een daling van de vergrijzingskost.

3. Dotatie conventie onderwijs

De dotatie stijgt met 13 kEUR.

In 2016 worden de projectgesco's geregulariseerd. Deze regularisatie gaat in op 1/7/2016. Tot de regularisatie wordt de premie uitbetaald vanuit WSE. Na de regularisatie zullen de middelen toegewezen worden aan deze dotatie als een forfaitair bedrag.

Binnen BO 2016 werd als dotatie een budget van 1.376 kEUR opgenomen voor de projectgesco's. Door de opname van de eerder niet toegekende 95% van de doelgroepvermindering voor de gesco's onder conventie 8331, wordt dit budget verhoogd met 13 kEUR, tot een dotatie van 1.389 kEUR. Deze 13 kEUR wordt gecompenseerd op begrotingsartikel JB0-1JDG2AO-WT binnen de begroting van WSE.

4. Dotatie overtal

De dotatie daalt met 3 kEUR.

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. Voor personen met een handicap geldt een compensatie van 100%.

5. Dotatie CFO

Geen wijzigingen.

Belangrijkste wijzigingen ontvangsten en uitgavenartikelen

Enkel de ontvangsten en de uitgaven die meer dan 10% afwijken van BO 2016 worden toegelicht.

Ontvangsten

26.10 Rente ontvangsten

Gezien de dalende trend op de financiële markten worden de verwachte renteopbrengsten verlaagd met 11 kEUR.

46.50 Inkomensoverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

De daling van deze inkomsten is te wijten aan een lagere inschatting van de bijdrage van de scholengroepen in de loonkosten van de personeelsleden in de

conventie onderwijs. Dit omdat deze conventie vanaf 01-07-2016 wordt opgeheven. Bijgevolg heeft de bijdrage ook maar betrekking op de loonkosten van een half jaar, terwijl voorheen de terugvordering voor een volledig jaar werd opgenomen.

49.12 Inkomensoverdrachten van de Vlaamse Gemeenschapscommissie

Er zijn 2 dossiers waarvoor in 2016 subsidies worden toegekend door de Vlaamse Gemeenschapscommissie:

Zowel in het dossier EKLA, als in het dossier St. Gillis BS De Bron wordt de gunning verwacht in 2016.

Na deze gunningen zal 3.713 kEUR van de VGC gevorderd kunnen worden.

76.12 Verkopen van gronden

De actuele inschatting voor verkopen van gronden in 2016 bedraagt 7.565 kEUR. Dit is een stijging van 4.646 kEUR ten aanzien van BO 2016. Verkopen worden op voorstel van de scholengroepen en rekening houdend met de pedagogische noden in de toekomst (onderbouw integraalplannen) door de Raad goedgekeurd.

76.32 verkopen van gebouwen

De actuele inschatting voor verkopen van bestaande gebouwen in 2016 bedraagt 4.950 kEUR. Dit is een stijging van 3.360 kEUR ten aanzien van BO 2016. Verkopen worden op voorstel van de scholengroepen en rekening houdend met de pedagogische noden in de toekomst (onderbouw integraalplannen) door de Raad goedgekeurd.

Uitgaven

11.XX bezoldigingen

De totale loonkost daalt met 1,7 miljoen euro vergeleken met BO 2016. Dit enerzijds door een daling van de loonkosten binnen de administratie van het GO! als gevolg van een niet vervanging van personeelsleden. Anderzijds kregen de projecten die opgestart zouden worden met de middelen SNPB en kaderen binnen het kwaliteitsdecreet een meer concrete invulling dan bij BO 2016.

12.11 Werkingskosten allerlei (Machtiging)

De uitgaven werkingskosten op de machtiging stijgen met 934 kEUR vergeleken met BO 2016. Dit ten gevolge van een hogere inschatting van de huurkosten containerklassen in het kader van scholenbouw.

12.12 Huurgelden van gebouwen (Machtiging)

De stijging van de uitgaven huur met 1.119 kEUR op de machtiging, is het gevolg van de beslissing van de Raad van het GO! om inhuringen (dit is het zelf huren van ruimtes voor onderwijs door scholengroepen) die het gevolg zijn van een ontoereikende fysieke oppervlakte, aan te rekenen op de machtiging.

12.21 Werkingskosten

Door een hogere detacheringskost bij GO! centraal, GO! nascholing en de PBD stijgen deze kosten met 686 kEUR vergeleken met BO 2016.

41.50 Dotaties aan onderwijsinstellingen

De doorstortingen aan onderwijsinstellingen dalen met 1.159 kEUR vergeleken met BO 2016. Dit is het gevolg van de evolutie van de doorstortingen vanuit verkoop en huuropbrengsten, gezien verkoopontvangsten in jaar X, slechts in jaar X+2 worden aangewend. Bovendien werd de procedure "huurovereenkomsten meer dan 9 jaar" gewijzigd, waarbij de huurinkomsten rechtstreeks aan de scholengroepen worden betaald. Anderzijds wordt een doorstortingsbedrag van 1.364 kEUR voorzien als gevolg van de opheffing en herverdeling van de ge-co-conventie 80777. Dit laatste vanuit de huidige assumptie dat de loonkost na regularisatie door de scholengroepen wordt gedragen. Dit op basis van een aangepast kader van aanwending van deze middelen.

71.11 Aankoop gronden - Binnen de sector overheid (Machtiging)

Er wordt een bedrag van 1.035 kEUR voorzien voor de aankoop van diverse percelen grond. Dit is een daling met 1.170 kEUR vergeleken met BO 2016.

71.31 Aankoop gebouwen onderwijs(Machtiging)

Vergeleken met BO 2016 is er een daling van 925 kEUR van dit begroot bedrag. Dit omdat een aankoop van een gebouw voorzien bij BO 2016 niet langer in de begroting wordt opgenomen.

72.00 Nieuwbouw gebouwen onderwijs

De daling van deze uitgaven met 2.058 kEUR vergeleken met BO 2016 is voornamelijk het gevolg van een daling van de verwachte uitgaven in het kader van het FFEU.

Overzicht van de vastleggingsmachtigingen en investeringen gefinancierd via eigen ontvangsten

Vastleggingsmachtiging 2016 exclusief capaciteitsmiddelen

De vastleggingsmachtiging toegekend aan het GO! van 41.722 kEUR, zal worden aangewend voor:

nieuwbouw	37.590.199,75
aankopen	1.310.000,00
consultancy	-
overige kosten	1.389.114,42
inhuring units	65.272,83
inhuring gebouwen	1.367.413,00
totaal	41.722.000,00

Dit bedrag is exclusief capaciteitsmiddelen die nog aan het GO! zullen worden toegekend na herverdeling.

Investerings gefinancierd via eigen ontvangsten:

Verkopen	
doorstorting	845.730,00
nieuwbouw	9.831.897,00
Totaal	10.677.627,00
VGC	
nieuwbouw	7.375.885,92

Gefinancierd door middelen uit verkopen:

De middelen die het GO! realiseert uit de verkoop van schoolgebouwen, gronden worden opnieuw aangewend voor schoolinfrastructuur.

De doorstorting, betreft doorstorting van een percentage van de verkoopsopbrengst uit de verkoop van gebouwen aan de scholengroep waarvan het gebouw werd verkocht.

Op basis van het bijzonder decreet van het GO!, art 23. 4° e, is de raad van bestuur van een scholengroep bevoegd voor " het formuleren van voorstellen tot verwerving of vervreemding van onroerende goederen". Door bovenvernoemde doorstorting worden de scholengroepen gestimuleerd om leegstaande gebouwen, niet in gebruik zijnde gronden, te verkopen. Deze doorgestorte middelen moeten door de scholengroepen worden aangewend voor onderhoud en herstelling van schoolgebouwen, kleine infrastructuurwerken.

Diverse nieuwbouwprojecten worden gefinancierd door middelen uit verkopen.

Gefinancierd door middelen VGC:

Het GO! ontvangt voor diverse projecten middelen vanuit de VGC. Na gunning van deze dossiers kunnen deze middelen worden teruggevorderd van de VGC.

J. VZW's

J.1. EPON

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen

FB0-1FHE2AX-IS – interne stromen - EPON VZW

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	0	0	0	0
BO 2016	0	0	0	0
Bijstelling BA 2016	0	0	0	0
BA 2016	0	0	0	0

Overzicht belangrijkste wijzigingen in de ESR-begroting:

De saldi (overgedragen overschot: ESR 08.21 en over te dragen overschot: ESR 03.22) werden aangepast aan de uitvoering 2015.

K. TOT DE VLAAMSE CONSOLIDATIEPERIMETER BEHORENDE RECHTSPERSONEN

K.1. STICHTING VLAAMSE SCHOOLSPOORT

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen

FB0-1FHE2AV-IS – interne stromen - stichting Vlaamse schoolsport

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2015	4.833	5.342	0	
BO 2016	4.655	4.655	0	0
Bijstelling BA 2016	23	23	0	0
BA 2016	4.678	4.678	0	0

Toelichting bij bijstelling BA 2016:

Door de indexering wordt er een bijstelling van 23 kEUR doorgevoerd in VAK en VEK.

Overzicht belangrijkste wijzigingen in de ESR-begroting:

Naast het opnemen van de indexering ter waarde van 23 kEUR onder ESR-code 46.10 werden, zowel aan de ontvangsten- als aan de uitgavenkant, de saldi (overgedragen overschot: ESR 08.21 en over te dragen overschot: ESR 03.22) aangepast aan de uitvoering 2015. Ook de bezoldigingselementen (11.12 en 11.20) werden lichtjes aangepast aan de realiteit.

K.2. SCHOOL INVEST

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. Ontvangstenartikelen

N.v.t.

1.2. Uitgavenartikelen

N.v.t.

Overzicht belangrijkste wijzigingen in de ESR-begroting:

Ontvangsten

26.10 Rente-ontvangsten

Hier worden de intresten op de thesaurie (spaar- en zichtrekening) begroot.

26.20 Rente-ontvangsten binnen de overheid

School Invest heeft leningen gegeven aan de DBFM Scholen van Morgen. Hierop ontvangt zij intresten en commitment fees die voor 2016 op 8.495.000 euro begroot worden.

66.12 Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid

Het kapitaal van School Invest werd op 13 april jongstleden verhoogd met 250 miljoen euro via uitgifte van winstbewijzen. Het Vlaams Gewest heeft ingetekend op deze kapitaalverhoging.

91.12 Opbrengst van leningen in euro

School Invest staat in voor de financiering van de DBFM Scholen van Morgen. Naast haar eigen middelen (kapitaal) zal School Invest hiervoor ook zelf geld gaan lenen. Het Vlaams Gewest zal deze middelen via een commercial paper-programma ter beschikking stellen van School Invest. Voor 2016 wordt een bedrag van 476,6 miljoen euro begroot.

Uitgaven

12.11 Algemene werkingskosten

Allerlei werkingskosten zoals ereloon commissaris, neerlegging jaarrekening, juridische adviezen, verzekeringen, ...

12.21 Algemene werkingskosten binnen de overheidssector

De beheersvergoeding die School Invest aan PMV betaalt, wordt voor 2016 begroot op 132.367 euro.

12.50 Indirecte belastingen

Voor 2016 wordt een belastingprovisie van 2.214.000 euro begroot.

21.30 Rente op schuld binnen de overheidssector

Op de middelen die School Invest via het cp-programma leent van het Vlaams Gewest is een intrestvoet van 0,95% van toepassing. Voor 2016 geeft dit een verwacht bedrag van 1.964.407 euro aan intresten.

81.12 Kredietverlening aan privébedrijven

School Invest zal naar verwachting in 2016 voor 704 miljoen euro bijkomende leningen verstrekken aan de DBFM.