



Vlaams
Parlement

stuk **17-A** (2011-2012) – Nr. 2-F
ingediend op 24 mei 2012 (2011-2012)

Toelichtingen

bij de tweede aanpassing
van de middelenbegroting
en de algemene uitgavenbegroting
van de Vlaamse Gemeenschap
voor het begrotingsjaar 2012

Toelichting per programma

Beleidsdomein F:
Onderwijs en Vorming

Inhoudstafel

	BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING	Pagina
Deel 1	GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN	3
Deel 2	TOELICHTING BIJ DE TOTALEN VAN ALLE PROGRAMMA'S	5
	Programma FA Departement Onderwijs en Vorming - Apparaatkredieten	5
	Programma FB Provisies	5
	Programma FC Algemeen	6
	Programma FK Infrastructuur en Investerings	6
	Programma FM Lonen Onderwijs	7
	Programma FN Werking Onderwijs	7
	Programma FO Specifieke Werking Onderwijs	8
Deel 3	INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN	9
A	Departement Onderwijs en Vorming	9
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	38
B 4	Agentschap voor Kwaliteitszorg in Onderwijs en Vorming	40
C	IVA's met rechtspersoonlijkheid	41
	Agentschap voor Infrastructuur in het onderwijs (Agion)	41
D	Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie A	42
	UZ Gent	42
G	Strategische adviesraden	43
	Vlaamse onderwijsraad (VLOR)	43
I	Vlaamse instellingen van openbaar nut, categorie sui generis	44
	Gemeenschapsonderwijs	44

BELEIDSDOMEIN F ONDERWIJS EN VORMING

DEEL 1: GECONSOLIDEERDE BELEIDS- EN BETAALKREDIETEN

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

Onderwijs en Vorming		2 BGA 2012 EO
Beleidskredieten	=	10.387.445
Betaalkredieten	=	10.416.402

Saldi-berekening – Beleidskredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		2 BGA 2012 EO
Vastleggingskredieten (VAK)	+	10.313.157
Voorziene ontvangsten uit begrotingsfondsen (TO)	+	81.775
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring	-	313.696
Vastleggingsmachtigingen - vereffeningskrediet van instellingen niet behorende tot de consolidatiekring (excl. VWF en VMSW)	-	-85
TOTAAL	=	10.081.321

Saldi-berekening – Betaalkredieten ministeries (in duizend euro)

Onderwijs en Vorming		2 BGA 2012 EO
Vereffeningskredieten (VEK)	+	10.316.400
Variabele kredieten (VRK)	+	87.011
<i>Correcties voor:</i>		
Deelnemingen en kredietverleningen (esr code 8)	-	0
Aflossingen overheidsschuld (esr code 9)	-	0
Dotaties aan instellingen behorende tot de consolidatiekring	-	312.696
TOTAAL	=	10.090.715

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

Onderwijs en Vorming		2 BGA 2012 EO
Instellingen met beleid en betaal-uitgavenzijde		
Gesplitste vastleggingskredieten	+	80.188
<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		80.188
Instellingen met enkel betaal-uitgavenzijde		
Vereffeningskredieten	+	285.948
<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	-	43.253
Vastleggingsmachtigingen + Vastleggingskredieten - Correlatieve kredieten - Vereffeningskredieten	+	-16.759
SUBTOTAAL	=	225.936
TOTAAL	=	306.124

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

Onderwijs en Vorming		2 BGA 2012 EO
Vereffeningskredieten	+	451.219
<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	-	125.532
TOTAAL	=	325.687

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

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2011	14	1.677
BO 2012 (excl. overflow)	4	1.668
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	4	1.668
Overflow	0	280
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	4	1.948

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	68.087	69.691	1.988	
BO 2012 (excl. overflow)	71.654	74.215	1.868	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-234	-278	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	159	159	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	71.579	74.096	1.868	0
Overflow	6.628	7.978	280	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	78.207	82.074	2.148	0

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

N.v.t.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	0	0	0	
BO 2012 (excl. overflow)	44.493	44.493	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-10.113	-10.113	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-18.445	-18.445	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	15.935	15.935	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	15.935	15.935	0	0

PROGRAMMA FC – ALGEMEEN**1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2011	2.708	58.016
BO 2012 (excl. overflow)	3.548	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.548	0
Overflow	400	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.948	0

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	102.202	102.791	60.788	
BO 2012 (excl. overflow)	56.020	55.222	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-156	-156	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	745	866	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	56.609	55.932	0	0
Overflow	6.364	6.933	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	62.973	62.865	0	0

**PROGRAMMA FK
INFRASTRUCTUUR EN INVESTERINGEN****1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN**

N.v.t.

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	334.981	336.481	0	265.979
BO 2012 (excl. overflow)	351.172	351.172	0	252.939
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-15.107	-15.107	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	16.003	16.003	0	18.000
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	352.068	352.068	0	270.939
Overflow	3.875	3.875	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	355.943	355.943	0	270.939

**PROGRAMMA FM
LONEN ONDERWIJS**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	68.778
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	6.200
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	74.978
Overflow	0	6.014
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	80.992

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	6.902.334	6.902.334	68.393	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-4.998	-4.998	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	124.169	124.169	11.833	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	7.021.505	7.021.505	80.226	0
Overflow	978.217	978.217	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	7.999.722	7.999.722	80.226	0

**PROGRAMMA FN
WERKING ONDERWIJS**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	1.149
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	-377
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	772
Overflow	0	94
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	866

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	2.378.129	2.378.129	1.162	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-6.135	-6.135	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-30	-30	-386	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	2.371.964	2.371.964	776	0
Overflow	80.936	80.979	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	2.452.900	2.452.943	776	0

**PROGRAMMA FO
SPECIFIEKE WERKING ONDERWIJS**

1.1. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE ONTVANGSTEN

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	19.887	3.045
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	1.312
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	19.887	4.357
Overflow	0	327
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	19.887	4.684

1.2. EVOLUTIE VAN DE TOTALEN VOOR DE UITGAVEN

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	422.957	424.252	2.210	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-976	-981	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	1.516	1.629	1.931	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	423.497	424.900	4.141	0
Overflow	713	1.414	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	424.210	426.314	4.141	0

DEEL 3: INHOUDELIJKE TOELICHTING BIJ ELK VAN DE ENTITEITEN**A. DEPARTEMENT ONDERWIJS EN VORMING****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.1. ONTVANGSTENARTIKELN**

FB0FA0031620 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector - personeelsleden van de diensten van de Vlaamse regering met verlof voor opdracht en/of waarvan het salaris ten laste wordt genomen door andere overheden of vakorganisaties (art. 48 decreet 21.11.2008; art. 24 decreet 18.12.2009)
(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011	0	1.677
BO 2012 (excl. overflow)	0	1.658
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	1.658
Overflow	0	280
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	1.938

Naar aanleiding van de inwerkingtreding van het Rekendecreet wordt de kost van prestaties met betrekking op 2011 en uitbetaald in 2012 als overflow voorzien. Dit bijkomend budget werd berekend en bepaald op 280 duizend euro.

FB0FC0000600 - ontvangsten te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9 - diverse andere ontvangsten

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011	734	0
BO 2012 (excl. overflow)	1.200	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.200	0
Overflow	400	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.600	0

De bijstelling betreft enkel overflow m.b.t. facturen betreffende eindafrekeningen (subsidies) die eind december 2011 werden ontvangen.

1.2. UITGAVENARTIKELEN**FB0/1FA-I-2-Z/IS - interne stromen****(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	2.526	2.618	0	
BO 2012 (excl. overflow)	2.556	2.556	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-13	-13	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	32	32	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	2.575	2.575	0	0
Overflow	40	40	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	2.615	2.615	0	0

Vlaamse onderwijsraad

Uit de berekeningen m.b.t. de 6% besparing ‘op koppen’ werd er afgeleid dat de Vlor tegen 2014 46.000 euro bijkomend dient te besparen. Hiervan wordt er al 15.000 euro gerealiseerd op de begroting van 2012.

De bijdrage aan de pool der parastatalen (rustpensioenen) werd begin 2012 aangepast van 31,5% naar 34,5% op de brutobezoldigingen. Dit betekent voor de Vlor een meerkost van 23.000 euro.

Bij de 2^e begrotingscontrole 2012 werd voor het eerst het herverdelingsmechanisme toegepast dat de kosten van de anciënniteit solidariseert over de entiteiten. Hieruit werd er een vergrijzingskost van 28.000 euro berekend voor de Vlor. Zes twaalfden van 75% van dit bedrag wordt aan de werkingsdotatie toegekend (+ 11.000 euro).

Er is tevens een besparing van 15.000 euro op de werkings- en investeringskredieten.

Ten slotte is er een indexaanpassing van 28.000 euro.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	50.905	50.783	0	
BO 2012 (excl. overflow)	53.757	53.757	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	407	407	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	54.164	54.164	0	0
Overflow	6.528	6.699	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	60.692	60.863	0	0

In de bijstelling 2^{de} BC 2012 wordt de indexering van de loonkosten (916 duizend euro) verrekend, verminderd met het aandeel van Onderwijs en Vorming op de besparing op loonkosten berekend op 570 duizend euro en verhoogd met de endogene groei tbv. 61 duizend euro.

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

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	14.656	16.290	0	
BO 2012 (excl. overflow)	15.341	17.902	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-221	-265	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-280	-280	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	14.840	17.357	0	0
Overflow	60	1.239	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	14.900	18.596	0	0

In de bijstelling 2^{de} BC 2012 worden de algemene werkingsmiddelen verminderd met een 2-voudige besparing:

- enerzijds is er de beslissing van de Vlaamse Regering om op de apparaatskredieten een besparing te realiseren van ongeveer 1% met een vooropgesteld resultaat van 10,5 miljoen euro op niet-loonkredieten met ESR-code 12 en 74.01 en met uitsluiting van huur, verzekeringen, brandstofkosten, informatica, vaccinaties, bebakening en radarbegeleiding en kostenverzekering inkomensverlies wonen en btw. Het resultaat voor de apparaatskredieten van Onderwijs en Vorming is een recurrente besparing van 233.000 euro.

- anderzijds heeft het MC van Onderwijs en Vorming beslist om een deel van de 60 miljoen euro besparingen en 6% koppen te zoeken binnen de werkingsmiddelen. Hierbij gaat het om 47.000 euro voor 2012, met een groeipad tot 141.000 euro in 2014.

FB0/1FA-I-4-Z/LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	0	0	1.988	
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	1.858	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	1.858	0
Overflow	0	0	280	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	2.138	0

Naar aanleiding van de inwerkingtreding van het Rekendecreet wordt de kost van prestaties met betrekking op 2011 en uitbetaald in 2012 als overflow voorzien.

Dit bijkomend budget werd berekend en bepaald op 280 duizend euro.

FB0/1FB-I-2-Z/PR - provisies

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	0	0	0	
BO 2012 (excl. overflow)	43.352	43.352	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-10.113	-10.113	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-18.464	-18.464	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	14.775	14.775	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	14.775	14.775	0	0

Van het provisioneel krediet vrije beleidsruimte wordt 18.294.000 euro herschikt naar de verschillende loonallocaties basisonderwijs voor de nieuwe omkadering basisonderwijs.

Het provisioneel krediet algemene middelen wordt enerzijds verhoogd met:

- 518.000 euro, afkomstig van de desindexatie van de werking CLB, DKO en pedagogische begeleidingsdiensten. Deze desindexatie werd toegepast naar analogie met de desindexatie van de werkingsmiddelen van de andere onderwijsniveaus (doorgevoerd bij 1^{ste} BC 2012);
- 29.000 euro, afkomstig van de middelen voor de tweede pensioenpijler van VIA 2011 en 2012. Dit bedrag wordt overgedragen van basisallocatie GB0 GC050 4210 voor de personeelsleden van basiseducatie.

Anderzijds wordt er voor 717 duizend euro aan beschikbare middelen herschikt naar verschillende allocaties;

- 485.000 euro naar de salarissen personeel DKO in kader van de kostprijs nieuw beleid;
- 200.000 euro naar de werkingsuitkeringen hoger onderwijs in functie van het mee kunnen opnemen van de opgebouwde anciënniteit in het volwassenenonderwijs en/of het DKO;
- 32.000 euro naar de salarissen centra voor basiseducatie in functie van het wegwerken van de capaciteitstekorten voor het opleidingsaanbod Nederlands tweede taal in het Centrum voor Basiseducatie Antwerpen onder de vorm van extra leraarsuren.

FB0/1FC-I-2-Z/IS - interne stromen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	29.023	30.168	0	
BO 2012 (excl. overflow)	27.172	27.172	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-86	-86	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	247	247	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	27.333	27.333	0	0
Overflow	4.346	4.346	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	31.679	31.679	0	0

Agentschap voor Infrastructuur in het Onderwijs (AGION)

Het krediet algemene werking administratie AGION neemt in globo toe. Enerzijds is er een afname als gevolg van de besparingen die op het apparaat werden doorgevoerd (-89.000 euro) anderzijds nemen de uitgaven toe door de indexering van de lonen, de toename van de bijdrage aan de pensioenpool van de parastatalen en de endogene groei van de personeelsuitgaven (174.000). De overflow werd herberekend op de reële uitgaven.

Gemeenschapsonderwijs

De dotatie MVD, die wordt toegekend op basis van CAO VIII neemt toe ten opzichte van de eerste begrotingscontrole 2012. De verhoging is het gevolg van een indexaanpassing met 4.000 euro. Dit leidt tot een totale dotatie MVD van 222.000 euro.

De dotatie voorzien voor de uitstappers van het GO! neemt af in 2012 van 1,244 MIO euro naar 485.000 euro. Deze daling van de dotatie uitstap is het gevolg van enerzijds een verhoging met 5.000 euro ten gevolge van een indexaanpassing, en anderzijds een daling van de dotatie met 126.000 euro gezien het aantal personeelsleden in uitstap vermindert in 2012. Indien daarnaast nog rekening wordt gehouden met een overflow van 124.000 euro, leidt dit tot een totale dotatie uitstap van 485.000 euro. Deze dotatie wordt namelijk bepaald op basis van de effectieve berekening van de loonkost van de personeelsleden die momenteel in uitstap zijn opgenomen. Op 1 december 2007 konden de laatste personeelsleden van het GO!gebruik maken van de uitstapregeling. Bijgevolg gaan de laatste personeelsleden die gebruik maakten van de uitstapregeling op 1 december 2012 met pensioen.

De dotatie voor personeelsleden in overtal is opgebouwd uit 3 delen.

- loonkost voor personeelsleden in werkwijzer
- loonkost van de personeelsleden uit werkwijzer die terugkeerden naar het GO!
- rugzak voor de personeelsleden die uit werkwijzer werden toegewezen aan een andere overheidsinstelling

Vergeleken met de eerste begrotingscontrole 2012 kent deze dotatie een stijging. Deze stijging is het gevolg van enerzijds een bijkomende index van 20.000 euro, een bijstelling van de dotatie personeelsleden in overtal met 98.000 euro ten gevolge van de evolutie in de personeelsleden in overtal, en een overflow van 152.000 euro.

Verdeelt over de verschillende enveloppen, zonder rekening te houden met de overflow is deze dotatie als volgt opgebouwd.

Werkwijzer	10.472
Terugkeer werkwijzer	384.204
Rugzak	736.059
	1.130.734

De totale loonkost van de resterende personeelsleden in werkwijzer bedraagt 10.000 euro. De loonkost voor de 8 personeelsleden die opnieuw werden toegewezen aan het Gemeenschapsonderwijs bedraagt 384.000 euro. Het budget gevraagd voor terugkeer werkwijzer daalde gezien de pensionering van éénvan de personen opgenomen in “terugkeer werkwijzer”. Indien er ook rekening wordt gehouden met de rugzak, betekent dit een bijkomende kost van 736.000 euro.

De dotatie administratie Gemeenschapsonderwijsvoorzien in de 2 de begrotingscontrole 2012 is gestegen tot 23.085.000 euro vergeleken met deze voorzien bij de eerste begrotingscontrole 2012, waar reeds een vermindering van de dotatie van 59.000 euro ten gevolge van een niet-indexering van de werkingsmiddelen is doorgevoerd.

Deze stijging is het gevolg van diverse factoren. Enerzijds is er een stijging van 258.000 euro ten gevolge van de index. Daarnaast is er een verhoging van 216.000 euro om de stijgende bijdrage in de pool der parastatalen te financieren. Bovendien wordt een CFO vergoeding voor goed beheer toegevoegd aan de dotatie administratie voor 59.000 euro. Ten gevolge van de endogene groei wordt een bijkomende dotatie van 47.000 euro toegekend. De extra middelen gevraagd omwille van de overflow bedragen 3.546.000 euro.

De besparingen op loonkredieten die moeten worden doorgevoerd bij het GO! bedragen 223.000 euro, en zijn gebaseerd op het ESR 11 – krediet bij begrotingsopmaak 2012.

FB0/1FC-I-2-Z/LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	443	443	0	
BO 2012 (excl. overflow)	841	841	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-45	-45	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	796	796	0	0
Overflow	82	82	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	878	878	0	0

Enerzijds stijgt het krediet omwille van de indexaanpassingen (15dEUR).

Anderzijds daalt het krediet (60 dEUR) omwille van een herschikking naar begrotingsartikel FB0/1FO-I-2-O/WT basisallocatie FB0 FO048 3300 (voorbereiding van een geïntegreerd onderwijs- en vormingsbeleid)in uitvoering van het Actieplan Ondernemerschapsoponderwijs 2011-2014.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	3.862	6.120	0	
BO 2012 (excl. overflow)	1.874	1.076	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-14	-14	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	40	40	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.900	1.102	0	0
Overflow	0	56	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.900	1.158	0	0

De stijging van het krediet (40 dEUR) is nodig voor de werking van de raad voor betwistingen inzake studievoortgangsbeslissingen en wordt gecompenseerd op begrotingsartikel FBO/1FO-I-2-F/WT basisallocatie FBO FO004 3300 (allerhande samenwerkingsprojecten in het hoger onderwijs).

FB0/1FK-I-2-Z/IS - interne stromen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	1.086	1.086	0	
BO 2012 (excl. overflow)	973	973	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	973	973	0	0
Overflow	14	14	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	987	987	0	0

De bijstelling betreft enkel overflow.

FB0/1FK-I-5-Z/IS - interne stromen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	314.284	315.784	0	254.262
BO 2012 (excl. overflow)	276.800	276.800	0	240.988
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-15.000	-15.000	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	16.003	16.003	0	18.000
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	277.803	277.803	0	258.988
Overflow	3.861	3.861	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	281.664	281.664	0	258.988

Vanuit de buffer voor dringende investeringen wordt 18 mio euro aan machtigingskredieten bijkomend voorzien voor capaciteitsdossiers voor onderwijsinfrastructuur. Het aandeel dat hiervoor naar AGION gaat, bedraagt 13,979 miljoen euro (VGO - FB0 FK021 9999 voor 4,252 miljoen euro en OGO - FB0 FK020 9999 voor 9,727 miljoen euro). Naar het GO! – Grote Infrastructuurwerken (FB0 FK027 9999) gaat 4,021 miljoen euro.

Correlatieve kredieten AGION

De nodige dotaties werden herberekend op basis van de meest actuele gegevens. Een verhoging van het correlatief krediet met 19.864.000 euro voor het gesubsidieerd niet-hoger onderwijs was noodzakelijk om aan de geraamde betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Correlatieve kredieten Gemeenschapsonderwijs

Op basis van de uitvoering vorige jaren werd bepaald dat het correlatief krediet Grote Infrastructuurwerkentoegekend aan het GO!, inclusief middelen overflow, wordt gelijk gesteld aan het correlatief krediet toegekend bij begrotingsopmaak 2012. In deze laatste begroting werd voor deze dotatie nog geen rekening gehouden met de overflow. Dit betekent dat voor de tweede begrotingscontrole 2012 een budget van 49.129.000 euro wordt voorzien.

FB0/1FN-I-2-D/WT - werking en toelagen - pedagogische begeleiding**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	3.109	3.109	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-2	-2	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-44	-44	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.063	3.063	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.063	3.063	0	0

De daling is het gevolg van de desindexering werking die ook wordt doorgevoerd bij de pedagogische begeleidingsdiensten om alle onderwijsniveaus en alle onderwijsinstellingen gelijk te behandelen voor 2012.

FB0/1FN-I-2-Z/IS - interne stromen**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	767	767	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-11	-11	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	756	756	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	756	756	0	0

De daling is het gevolg van de desindexering werking die ook wordt doorgevoerd bij de pedagogische begeleidingsdiensten om alle onderwijsniveaus en alle onderwijsinstellingen gelijk te behandelen voor 2012.

FB0/1FO-I-2-F/WT - werking en toelagen - hoger onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	7.809	7.809	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-20	-20	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-140	-140	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	7.649	7.649	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	7.649	7.649	0	0

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

In het kader van de 2^{de} budgetcontrole 2012 worden de budgetgedeelten voor het versterken van het onderzoek in de humane wetenschappen en de financiering van allerhande samenwerkingsprojecten in het hoger onderwijs geheeroriënteerd voor een bedrag van 140.000 euro.

Een eerste bijstelling (VAK: -40.000 euro en VEK: -40.000 euro) betreft de transfer naar het begrotingsartikel FBO/1FC-I-2-Z/WT. Door het vervroegd afronden van een samenwerkingsproject wordt het resterend krediet aangewend voor de algemene werkingskosten van de raad voor betwistingen inzake studievoortgangsbeslissingen. Door de significante stijging van het aantal beroepen en rekening houdende met de uitbreiding van de bevoegdheden van de raad met de betwistingen rond onder andere de erkenning van buitenlandse diploma's, de terugvordering van leerkrediet en de weigering van inschrijving en ingevolge de stijgende bekendheid van de raad is extra werkingskrediet noodzakelijk voor deze raad.

Een tweede bijstelling (VAK: -100.000 euro en VEK: -100.000 euro) betreft de transfer naar het programma FDO/1FN-I-2-F/WT voor een bijkomende financiering van het wetenschappelijk onderzoek aan de protestantse theologische faculteiten. Voor de begrotingsjaren 2012 en 2013 wordt voor deze beide faculteiten respectievelijk een bedrag van 100.000 euro en 200.000 euro voorzien. Daartoe is er een gedeeltelijke heroriëntering nodig van de middelen voor de humane wetenschappen, zoals vastgelegd in artikel 40 van het Financieringsdecreet. Dit artikel voorziet in een injectie van 1 miljoen euro voor de periode tot en met 2014 voor de humane wetenschappen. Deze bepaling is ingevoegd in het Financieringsdecreet omwille van het ontbreken van voldoende aanwezigheid van een aantal disciplines uit de humane wetenschappen in bibliometrische databanken, onder meer de SCIE. Ondertussen zijn de plannen hard gemaakt voor de ontwikkeling van een "Vlaams Academisch Bibliografisch Bestand" (VABB). Vanaf 2011 tellen gegevens mee in de verdeling van de BOF-middelen in het luik "publicaties en citaties" en dit voor een aandeel van 15%. Als gevolg hiervan speelt dit aandeel ook mee in het onderzoeksvariabele gedeelte van de werkingsuitkeringen. Gelet op het gegeven dat reeds vanaf het begrotingsjaar 2011 gegevens via het VABB meetellen in het variabele onderzoeks gedeelte, worden in de begrotingsjaren 2012 en 2013 een bedrag van respectievelijk 100.000 euro en 200.000 euro geheeroriënteerd naar de beide protestantse faculteiten.

FB0/1FO-I-2-L/WT - werking en toelagen - horizontale onderwijsthema's

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	35.039	35.037	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-50	-50	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	531	677	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	35.520	35.664	0	0
Overflow	5	66	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	35.525	35.730	0	0

De gevraagde bijstelling op deze basisallocatie betreft voornamelijk een indexaanpassing van 431.000 euro.

Daarnaast worden middelen voorzien voor de oprichting van een Game-fonds i.s.m. het beleidsdomein CJSM. De onderwijsmiddelen voor dit game fonds zullen gebruikt worden om

educatieve games te ontwikkelen op maat van de Vlaamse onderwijscontext en om educatieve games in het onderwijs als een nieuw leermiddel te introduceren.

Hiervoor wordt 100 dEURherschikt vanop begrotingsartikel FB0/1FO-I-2-N/WT basisallocatie FB0 FO043 3550 (samenwerking met ontwikkelingslanden en landen in transitie).

De extra stijging van het VEK (146 dEUR) is nodig om de juiste afrekeningen van het project ‘Taalwieden in de rand’ te maken.

FB0/1FO-I-2-M/WT - werking en toelagen - onderzoek

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	5.942	5.273	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-50	-55	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	1	1	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	5.893	5.219	0	0
Overflow	0	8	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	5.893	5.227	0	0

Correctie index.

FB0/1FO-I-2-N/WT - werking en toelagen - internationalisering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	5.414	5.414	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-31	-31	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-100	-100	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	5.283	5.283	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	5.283	5.283	0	0

Het bedrag van de bijstelling wordt herschikt naar begrotingsartikel FB0/1FO-I-2-L/WT basisallocatie FB0 FO029 3550 (allerhande subsidies nieuwe onderwijsmedia).

FB0/1FO-I-2-O/WT - werking en toelagen - onderwijs-arbeidsmarkt

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	5.392	5.392	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-66	-66	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	62	62	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	5.388	5.388	0	0
Overflow	39	39	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	5.427	5.427	0	0

Dit krediet stijgt:

- met 60 dEURtengevolge van de uitvoering van het Actieplan Ondernemerschapsonderwijs 2011-2014. Dit budget komt van begrotingsartikel FB0/1FC-I-2-

Z/LO basisallocatie FB0 FC001 1100 (voorbereiding geïntegreerd onderwijs- en vormingsbeleid).

- met 2 dEUR omwille van de indexaanpassingen.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	6.002	6.002	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	6	6	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	6.008	6.008	0	0
Overflow	4	7	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	6.012	6.015	0	0

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	7.480	7.354	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-65	-65	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-218	-218	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	7.197	7.071	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	7.197	7.071	0	0

Er wordt 259.000 euro overgeheveld naar, begrotingsartikel FH0/1FC-I-2-Z/WT.

De opdrachten van de vzw EPON in het kader van het Decreet Leren en Werken, in concreto de opmaak van beroeps- en onderwijskwalificaties voor de beroepsgerichte opleidingen, worden overgeheveld naar het Agentschap voor Kwaliteitszorg in Onderwijs en Vorming. Hiervoor worden de personeelsleden, tewerkgesteld middels verlof wegens opdracht, aan het agentschap toegewezen.

Daarnaast wordt er 41.000 euro index toegekend voor de verbetering van de arbeidsomstandigheden van het MVD-en het onderhoudspersoneel

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**

FC0FM1011612 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheidssector - aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen - inschrijvingsgelden deeltijds kunstonderwijs (fonds, art. 100 quinquies decreet 31.07.1990)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	15.047
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	355
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	15.402
Overflow	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	15.402

De prognose van de inkomsten in 2012 is verhoogd, omdat er vorig jaar op 1 oktober 2011 meer inschrijvingen waren dan initieel voorspeld. Deze aangroei beïnvloedt de prognose van het aantal inschrijvingen op 1 oktober 2012. Bovendien stijgen de tarieven op 1 oktober 2012 als gevolg van de inflatie. Het gecombineerd effect van de leerlingenstijging én de tariefverhoging resulteert in een hogere raming van de inkomsten in 2012.

FC0FM1001620 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector - terugbetaling (fonds aanwending van terugbetaling van salarissen en salaristoelagen, art. 21 decreet 21.12.1990)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	53.671
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	5.864
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	59.535
Overflow	0	6.009
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	65.544

De globale ontvangsten waren in 2011 merkkelijk hoger dan ingeschat, ingevolge een stijging enerzijds van de Tivoli-ontvangsten (uitbreiding TIVOLI in Onderwijsdecreet XIX, art. II.23) en anderzijds van de gewone weddeterugvorderingen, die na een daling in 2010 terug hetzelfde niveau van 2008 en 2009 bereiken. Dit wordt in 2012 doorgetrokken. De vorderingen in januari 2012 met betrekking tot prestaties 2011 bedragen 6.008.716 euro.

1.2. UITGAVENARTIKELEN**FC0/1FB-I-2-Z/PR - provisies****(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	0	0	0	
BO 2012 (excl. overflow)	1.141	1.141	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-1.141	-1.141	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	0	0

Daar het uitsluitend gaat om de groeinorm van volwassenenonderwijs wordt dit op een provisie gezet van de entiteit AHOVOS (FB201)

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	88	88	0	
BO 2012 (excl. overflow)	86	86	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	2	2	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	88	88	0	0
Overflow	7	7	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	95	95	0	0

Deze middelen hebben betrekking op de detachingsvergoedingen en bijdrage voor hospitalisatieverzekering voor de Lop-deskundigen.

De nieuwe raming voor 2012 komt neer op een bijstelling van 2dEUR.

Daarnaast worden in 2012 extra middelen voorzien voor de detachingsvergoedingen voor december 2011 die pas in 2012 verwerkt werden (+ 7 dEUR).

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	41.892	42.410	0	
BO 2012 (excl. overflow)	1.204	1.204	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-16	-16	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-1	-1	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.187	1.187	0	0
Overflow	0	77	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.187	1.264	0	0

Ingevolge de overdracht van de bevoegdheden met betrekking tot de “examencommissie basisonderwijs” worden de kredieten verminderd met 1.000 euro en dit bedrag wordt overgeheveld naar het Agentschap voor kwaliteitszorg in onderwijs en vorming.

ALGEMENE TOELICHTING LONEN ONDERWIJS

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

Bij de 2^e budgetcontrole 2012 wordt voor de raming vertrokken van de gekende uitgaven van 2011. Bij initieel 2012 waren slechts de uitgaven van 2010 gekend.

Door het nieuwe rekendecreet zitten bepaalde uitgaven niet langer in de begroting 2012 daar die uitgaven niet slaan op 2012. Daar diezelfde uitgaven ook niet in de begroting 2011 opgenomen zijn, moeten die eenmalig alsnog in 2012 opgenomen worden. Deze overflow voor onderwijs bevat :

- lonen december 2011
- uitgestelde bezoldiging juli 2012 mbt gewerkte periode sep-dec 2011
- vakantiegeld te betalen in 2012 mbt de gewerkte periode 2011
- RSZ 4^e kwartaal 2011 - 3^e voorschot en saldo te betalen in januari 2012
- structureel bijblad en bijkredieten voorgaande jaren te betalen in dec 2011

Bij initieel 2012 was de raming van het aantal budgettaire fulltimes (bft's) nog gebaseerd op de gekende gegevens tem april 2011. Bij de 2^e budgetcontrole 2012 zijn de bft's gekend tem december 2011. Voor de raming van de resterende maanden van schooljaar 2011-2012 wordt een extrapolatie gemaakt obv de reeds gekende maanden. Om de raming te maken voor de 4 maanden van schooljaar 2012-2013 die in 2012 vallen, wordt gebruik gemaakt van de leerlingenprognoses en elasticiteiten tussen leerlingen en bft's. Zowel de leerlingenprognose als de gebruikte elasticiteiten zijn t.o.v. de initiële begroting ongewijzigd. T.o.v. de initiële raming is de inschatting van het aantal te verwachten BFT's slechts heel beperkt gewijzigd.

In 2012 is de spilindex overschreden en worden de lonen vanaf maart 2012 met 2% verhoogd. Hierdoor stijgen de lonen met 132,6 mio euro. Een eventuele volgende overschrijding van de index in 2012 wordt niet in de lonen verrekend maar op een globale indexprovisie voorzien.

Bij de initiële begroting werd uitgegaan van een gemiddelde vergrijzing van +0,201% voor 2012, gebaseerd op de reële vergrijzing van 2010, verhoogd met een geraamde stijging van 0,1%. De reële vergrijzing van 2011 was 0,222%. Voorzichtigheidshalve wordt een verdere stijging van 0,05% doorgerekend zodat de gemiddelde verwachte vergrijzing op 0,290% komt te liggen. De behoeften nemen hierdoor toevallig toe met 7,5 mio euro.

De prognoses voor de te betalen kinderbijslag werden in samenspraak met de federale collega's naar boven bijgesteld met 0,3 mio euro, dit obv van de laatst gekende gegevens.

De bijkredieten voorgaande jaren stijgen met 0,9 mio euro ten opzichte van initieel 2012. 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.

De actualisatie van het structureel bijblad obv de gekende achterstellen 2011 leidt tot een daling van de behoeften met 1,8mio euro.

In 2011 waren de ontvangsten 5.864.000 hoger dan ingeschat. Hiermee komen de ontvangsten terug op het niveau van 2008 en 2009. Dit zelfde niveau wordt in 2012 doorgetrokken. Om het saldo terug op 4.470.000 te houden kan in 2012 11.731.000 euro in rekening gebracht worden.

De globale loonkredieten omvatten naast de 'gewone' reguliere omkadering ook enkele belangrijke bijkomende omkaderingen/financieringen. Doordat deze op dezelfde

basisallocaties 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	2008		2009		2010		2011	
		BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR	BFT	dEUR
anderstalige nieuwkomers	basis	109	3.845	132	4.814	167	6.211	204	7.871
anderstalige nieuwkomers	secundair	240	9.087	275	10.786	341	13.637	413	17.311
bedrijfsstages	secundair	9	346	20	762	22	854	7	285
geïntegreerd onderwijs	basis	668	25.105	716	27.872	774	30.560	787	32.405
geïntegreerd onderwijs	secundair	290	11.086	326	12.748	375	14.752	425	17.421
gelijke onderwijskansen	basis	2.027	80.356	2.157	88.282	2.197	91.154	2.188	94.115
gelijke onderwijskansen	secundair	590	25.103	788	34.755	853	38.216	851	39.419
ICT-coördinatie	basis	337	12.495	349	13.284	360	13.848	362	14.552
ICT-coördinatie	DKO	15	596	16	613	16	637	17	697
ICT-coördinatie	secundair	202	8.170	204	8.415	201	8.359	201	8.628
korte vervangingen	basis	183	6.102	188	6.489	174	6.091	162	5.919
korte vervangingen	secundair	50	1.819	117	4.456	82	3.132	0	0
mentoren	basis	78	3.190	162	6.715	166	7.201	0	0
mentoren	secundair	130	6.430	149	7.570	139	7.183	0	0
modulair onderwijs	secundair	34	1.406	15	640	11	478	0	0
onderwijs aan huis	basis	10	374	12	438	16	615	13	538
onderwijs aan huis	secundair	25	1.078	26	1.134	34	1.451	39	1.746
rand- en taalgrens	basis	93	3.470	86	3.337	83	3.282	90	3.683
stimulus scholengemeenschap	basis	550	21.953	543	22.741	544	23.145	570	25.449
taak & functie differentiatie	secundair	390	16.595	409	18.022	445	19.912	507	23.245
trajectbegeleiding & bevordering werkervaring (vesoc)	secundair	44	1.856	5	223	0	0	0	0
zorgcoördinatie	basis	940	37.885	1.314	54.624	1.369	57.867	1.442	63.584
Tivoli-middelen	basis	245	8.699	271	9.896	337	12.323	429	16.604
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	basis	2.091	105.138	1.912	97.978	1.727	89.382	1.473	78.769
TBSPA voorafgaand aan het rustpensioen	secundair	1.989	106.743	2.015	110.659	2.052	113.661	1.866	106.611

FC0/1FM-I-2-A/WT - werking en toelagen - basisonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	2.765.132	2.765.132	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	41.916	41.916	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	2.807.048	2.807.048	0	0
Overflow	391.206	391.206	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.198.254	3.198.254	0	0

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

Tot en met de 1^e budgetcontrole stonden de middelen voor de nieuwe omkadering basisonderwijs vanaf september 2012 ingeschreven op de provisie FB002. Voor de structurele maatregelen (bijkomende lestijden en max. leerling-leerkracht ratio) en de sociale overgangmaatregel wordt er voor schooljaar 2012-2013 54,8 mio euro voorzien, voor begroting 2012 betekent dit 18,3 mio euro.

Zowel in het gewoon als het buitengewoon onderwijs waren de bft'sobv de verwachte leerlingenevoluties bij de initiële opmaak overraamd (0,7%) waardoor de behoeften met 19,5 miljoen euro dalen.

FC0/1FM-I-2-B/WT - werking en toelagen - secundair onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	3.419.471	3.419.471	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-5.001	-5.001	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	74.388	74.388	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.488.858	3.488.858	0	0
Overflow	486.499	486.499	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.975.357	3.975.357	0	0

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

In het gewoon secundair onderwijs waren de bft'sobv de verwachte leerlingenevolutie bij de initiële opmaak onderraamd (0,6%) waardoor de behoeften met 21,5 miljoen eurostijgen.

FC0/1FM-I-2-C/WT - werking en toelagen - deeltijds kunstonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	200.286	200.286	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	1.675	1.675	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	201.961	201.961	0	0
Overflow	29.990	29.990	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	231.951	231.951	0	0

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 zijn toe te schrijven aan de indexatie van de lonen. Tussen de initiële begroting en de budgetcontrole zijn het aantal cursisten constant gebleven. In het schooljaar 2011-2012 zijn er 177.213 financierbare leerlingen gestart in het deeltijds kunstonderwijs.

FC0/1FM-I-2-D/WT - werking en toelagen - pedagogische begeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	16.538	16.538	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	474	474	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	17.012	17.012	0	0
Overflow	2.152	2.152	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	19.164	19.164	0	0

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 in belangrijke mate te verklaren door de overschrijding van de spilindex in januari 2012 (aanpassing van de lonen vanaf maart 2012). Er is eveneens een minimale aanpassing van de omkadering (+ 4 FT's).

FC0/IFM-I-2-E/WT - werking en toelagen - centra voor leerlingenbegeleiding

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	136.775	136.775	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	977	977	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	137.752	137.752	0	0
Overflow	18.204	18.204	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	155.956	155.956	0	0

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 maart 2012, wordt deels gecompenseerd door een minimale daling van de voltijdse eenheden (-10 fulltimes).

FC0/IFM-I-2-Z/LO – lonen inspectie levensbeschouwelijke vakken

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	3.420	3.420	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	70	70	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.490	3.490	0	0
Overflow	446	446	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.936	3.936	0	0

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 maart 2012.

FC0/IFM-I-2-Z/WT - werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	15.062	15.062	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	285	285	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	15.347	15.347	0	0
Overflow	2.220	2.220	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	17.567	17.567	0	0

Onder dit begrotingsartikel ressorteren:

- de salariskosten voor de Nederlandstalige peutertuinen, 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 peutertuinen, gesubsidieerde contractuelen en contractuelen Ministerie van Onderwijs is te wijten aan de indexatie van de lonen vanaf maart 2012. Op basis van de realisaties 2011 dienen de salarissen voor de tijdelijke werkonbekwaamheid van het contractueel personeel van het GO eveneens verhoogd te worden met 47 Deur.

FC0/1FM-I-4-C/WT - werking en toelagen - deeltijds kunstonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	14.662	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	167	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	14.829	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	14.829	0

De inschrijvingsgelden van het deeltijds kunstonderwijs zijn toegewezen ontvangsten. De ontvangsten van het schooljaar 2011-2012 worden aangewend in het loonmodel 2012. De reële inkomsten zijn hoger dan geraamd in de initiële begroting. Vandaar een bijstelling met 167 Deur.

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

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	53.671	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	11.647	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	65.318	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	65.318	0

De globale ontvangsten waren in 2011 merkelijk hoger dan ingeschat, ingevolge een stijging enerzijds van de Tivoli-ontvangsten(uitbreiding TIVOLI in Onderwijsdecreet XIX, art. II.23) en anderzijds van de gewone weddeterugvorderingen, die na een daling in 2010 terug hetzelfde niveau van 2008 en 2009 bereiken. Dit wordt in 2012 doorgetrokken.

Gelet op het voorgaande en teneinde het saldo terug op het normale niveau te brengen is een bijstelling ingeschreven van 11.647.000 euro.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	474.272	474.272	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-5.007	-5.007	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-438	-438	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	468.827	468.827	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	468.827	468.827	0	0

De werkingsmiddelen in het basisonderwijs dalen met 438 dEUR. Het verschil is een gevolg van aanpassingen van de leerlingcijfers en van het bedrag van de resterende loonkost van het MVD-personeel.

FC0/1FN-I-2-B/WT - werking en toelagen - secundair onderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	445.276	445.276	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-4.711	-4.711	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-294	-294	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	440.271	440.271	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	440.271	440.271	0	0

De bijstelling van de tweede begrotingscontrole is een gevolg van de evolutie van de leerlingcijfers en van de aanpassing van de andere parameters.

FC0/1FN-I-2-C/WT - werking en toelagen - deeltijds kunstonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	5.044	5.044	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-106	-106	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	4.938	4.938	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	4.938	4.938	0	0

De daling is het gevolg van enerzijds de desindexering werking die ook wordt doorgevoerd bij de het deeltijds kunstonderwijs om alle onderwijsniveaus en alle onderwijsinstellingen gelijk te behandelen in 2012en anderzijds een beperkte vermindering van de personeelsomkadering.

FC0/1FN-I-2-E/WT - werking en toelagen - centra voor leerlingenbegeleiding**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	15.897	15.897		
BO 2012 (excl. overflow)	16.246	16.246	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-324	-324	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	15.922	15.922	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	15.922	15.922	0	0

Het krediet daalt met 324 dEUR als gevolg van de desindexering werking die ook wordt doorgevoerd bij de werking centra voor leerlingenbegeleiding om alle onderwijsniveaus en alle onderwijsinstellingen gelijk te behandelen in 2012.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	23.839	23.839	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-43	-43	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	3	3	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	23.799	23.799	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	23.799	23.799	0	0

De bijstelling van de tweede begrotingscontrole is een gevolg van de evolutie van de leerlingcijfers.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	13.799	13.799	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	25	25	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	65	65	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	13.889	13.889	0	0
Overflow	102	145	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	13.991	14.034	0	0

De bijstellingen in dit begrotingsartikel hebben betrekking op de budgetten voor LOP en anderstalige nieuwkomers. De opnieuw geraamde lonen (incl kinderbijslag) van de gedetacheerde LOP-deskundigen vallen iets hoger uit (+33 dEUR t.o.v. I 2012).

We zien dat de laatste jaren het aantal aanvragen anderstalige nieuwkomers sterk stijgen en dus ook de toelage. De eerste berekening voor schooljaar 2011-2012 wijst een dermate toename dat het voorziene budget bij BO2012 onvoldoende zal zijn. De aanvragen voor deze toelage anderstalige nieuwkomers kunnen bovendien nog binnen komen tot het einde van het schooljaar. Uitgaande van de gemiddelde stijging van de voorbije jaren, schatten we een meervraag van 32 dEUR.

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**

FD0FM2001620 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector - fonds - terugvorderingen salarissen centra voor basiseducatie (recuperatiefonds, art. 10 decreet 21.11.2008)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	60
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	-19
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	41
Overflow	0	5
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	46

Ontvangsten 2012 = inschatting obv reële ontvangsten 2011

Overflow: Uit rapport Orafin met parameters “vorderingen grootboekdatum januari 2012” op basisallocatie FM200, hetgeen derhalve enkel kan betrekking hebben op vorderingen op loonuitgaven voor prestaties geleverd in 2011 blijken volgende gegevens:

1 boeking (automatische recuperaties) voor een totaal bedrag van 4.821,21.

FD0FN2001620 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector - terugvorderingen enveloppe hogescholenonderwijs (recuperatiefonds art. 3 decreet 19.12.1997)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	1.149
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	-377
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	772
Overflow	0	94
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	866

De terugvorderingen op lonen en wedden die door het Ministerie van Onderwijs en Vorming uitbetaald worden ten laste van de werkingsenveloppe hoger onderwijs moeten terugstromen naar die instellingen op wier enveloppe de lonen en wedden oorspronkelijk uitbetaald zijn. Het corresponderende uitgavenartikel staat ingeschreven onder begrotingsartikel FD0/1FN-I-4-F/WT van de uitgavenbegroting. Dit betreft bijgevolg een budgettair neutrale operatie.

FD0FO2003850 - overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's ten behoeve van de gezinnen en van gezinnen - van gezinnen - terugvorderingen van studietoelagen (recuperatiefonds studietoelagen, art. 21 decreet 23.12.2005)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWENZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	2.535
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	1.312
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	3.847
Overflow	0	166
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	4.013

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;
- onvoldoende aanwezigheid kleuteronderwijs en problematische afwezigheid lager onderwijs.

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, zorgen in 2011 en 2012 voor een uitvlakken van het aantal terugvorderingen naar een normaler recuperatiepatroon.

Overflow:

Uit rapport Orafin met parameters “vorderingen grootboekdatum januari 2012” op basisallocatie FO200 (oude basisallocatie FJ201), welke betrekking hebben op vorderingen op uitbetaalde toelagen van vóór 2012, blijken volgende gegevens:

784 vorderingen voor een totaal bedrag van 207.773 euro

66 creditnota's voor een totaal bedrag van 41.550 euro

Totaal: 166.223 euro

1.2. UITGAVENARTIKELEN**FD0/1FB-I-2-Z/PR - provisie****(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	1.160	1.160	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.160	1.160	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.160	1.160	0	0

De kredieten ingeschreven voor de groeionorm in het volwassenenonderwijs (0,8%) en in de basiseducatie (2,59%) worden in het kader van de 2de BC herschikt van FC0 FB101 0100 naar de basisallocatie FD0 FB201 0100.

FD0/1FC-C-2-G/WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs**(in duizend euro)**

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	4.915	4.915	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	18	18	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	121	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	4.933	5.054	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	4.933	5.054	0	0

Er is nog een encours van 121 dEUR. Dit betreft 2 vastleggingen voor projecten in het lopende jaar, één voor een verbeterde module voor de wachtlijsten en één ter ondersteuning van de Huizen van het Nederlands bij de release van DAVINCI. Hiervoor is er extra VEK voor 2012 nodig om deze vastleggingen te kunnen vereffenen zoals verwacht. Dit is het gevolg van een versnelling van het betalingsritme.

Deze worden éénmalig gecompenseerd vanuit de begroting van Inburgering. Het betreft VEK komende van het begrotingsartikel BD0 BJ303 3300 (initiatieven ter versterking van het inburgeringsbeleid – managers van diversiteit).

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	1.110	1.110	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.110	1.110	0	0
Overflow	0	210	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.110	1.320	0	0

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 Studietoelagen en op historische gegevens.

In de maanden september, oktober, november en december worden er veel meer telefoons en mails verwacht dan juli en augustus, omdat de meeste mensen hun aanvraag versturen in het begin van het school- en academiejaar.

Overflow:

De overflow bestaat uit facturen voor prestaties geleverd in 2011 en die pas ontvangen en geboekt werden in januari 2012.

FD0/1FC-I-2-Z/WT - werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	1.440	933	0	
BO 2012 (excl. overflow)	1.429	1.429	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-21	-21	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.408	1.408	0	0
Overflow	79	79	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.487	1.487	0	0

Overflow : 2 facturen m.b.t. prestaties 2011 werden pas in 2012 ingediend : +79.000euro

FD0/1FM-I-2-F/WT - werking en toelagen - hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	6.021	6.021	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	3	3	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	458	458	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	6.482	6.482	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	6.482	6.482	0	0

Aanpassing van de begroting 2012 op basis van de facturen van 2011. Het betreft de uitvoering van protocol 233.740 dd. 8 mei 2005; protocol 185.561BIS dd. 28 oktober 2002 en protocol 214.687 dd. 11 januari 2005. Uitvoering akkoord sectoriële sociale programmatie voor de jaren 1990, 1991 en 1992 van de Vlaamse Gemeenschap.

Bijstelling loonlasten uz gent voortvloeiend uit akkoorden met de Vlaamse regering inzake sectorale programmatie: **+13.000 euro.**

Verhoging vakantiegeld uz gent: **+333.000 euro**

Eindejaarstoelageuz gent: + 112.000 euro.

FD0/1FM-I-2-G/WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	339.629	339.629	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	3.926	3.926	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	343.555	343.555	0	0
Overflow	47.500	47.500	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	391.055	391.055	0	0

De elementen die gelden voor alle onderwijsniveaus werden opgenomen in de algemene toelichting van de lonen (B1 Agodi).

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 (FB201)

FD0/1FM-I-4-G/WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	60	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	19	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	79	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	79	0

De fondsmiddelen worden aangepast in functie van de werkelijke ontvangsten 2011.

FD0/1FN-I-2-F/WT - werking en toelagen - hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	1.386.190	1.386.190	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	3.603	3.603	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	1.119	1.119	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	1.390.912	1.390.912	0	0
Overflow	80.834	80.834	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	1.471.746	1.471.746	0	0

De werkingsenveloppe hoger onderwijs onderging naar aanleiding van de 2^{de} budgetcontrole volgende wijzigingen:

Op dit moment worden voor personeelsleden van een centrum voor volwassenenonderwijs (VO) of van een instelling voor deeltijds kunstonderwijs (DKO) die overgaan naar het

onderwijzend personeel van een hogeschool op grond van artikel 18, §1, 3° van het koninklijk besluit van 15 april 1958 hun in het VO of DKO opgebouwde diensten maar meegeteld aan betrekkelijke duur en voor zover deze diensten afgesloten zijn.

De overheid heft deze bepaling op, zodat voor personeelsleden met een gecombineerde opdracht in het VO of het DKO de diensten in het VO of het DKO onbeperkt kunnen meegenomen worden, ook als deze diensten nog niet afgesloten zijn. Naar aanleiding van deze maatregel wordt een budget vrijgemaakt van **200.000,00 euro**.

Binnen de werkingsenveloppe hoger onderwijs is het celkrediet lonen van de HUB-EHSAL ontoereikend om alle geraamde lonen van 2012 te betalen. Het tekort wordt door de bevoegde regeringscommissaris op **400.000,00 euro** geraamd. Een belangrijke reden licht in het feit dat een substantieel deel van de academiseringsmiddelen uit deze werkingsenveloppe werd gelicht. Daarom wordt voorgesteld om, éénmalig voor 2012, deze middelen te transfereren van de basisallocatie FD0 FO212 naar de basisallocatie FD0 FN 200. Het financieringsdecreet stelt immers (art.38, §7) dat deze middelen met behoud van bestemming worden toegevoegd aan de werkingsuitkering. Dit betreft een budgettair neutrale operatie.

Overheveling van het saldo (jaar x-1) van de basisallocatie FD0 FO206 4410 naar de werkingsenveloppe hoger onderwijs. (uitvoering van artikel 35, §1 van de het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen.

Het saldo op de basisallocatie FD0 FO206 4410 bedroeg op 31/12/2011, **688.553,86 euro**.

Afwijking tegenover indexatie 1bc 2012; **-151.000,00 euro**.

Stijging van de twaalfde schijf van de universiteiten 2011 (aangerekend op budget 2012).

Stijging van de twaalfde schijf universiteiten van de werkingsenveloppe 2011 (wordt aangerekend op het budget 2012). Naar aanleiding van de afsluiting van de werkingsenveloppe 2011 stijgt de twaalfde schijf van de werkingsmiddelen m.b.t. de universiteiten van 55.351.589,87 euro naar 55.354.753,06 euro. Stijging met **3.163,19 euro**.

Om de breuk onderwijsdeel 55% en onderzoeksdeel 45%, in uitvoering van artikel 9,§2 van het decreet van 14 maart 2008 betreffende de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen, te blijven respecteren wordt een vermindering van **96.000 euro** doorgevoerd.

Artikel 42ter van het Financieringsdecreet regelt de financiering van de Evangelische Theologische Faculteit Heverlee (ETF) en van de Faculteit voor Protestantse Godgeleerdheid Brussel (FPG) op eenzelfde manier. Beide instellingen hebben decretaal dezelfde opdracht als de universiteiten. Dit impliceert dat naast het verstrekken van academisch onderwijs ook wetenschappelijk onderzoek behoort tot de decretale taken van deze instellingen. De huidige berekening voor de hoogte van de subsidie houdt evenwel enkel rekening met de onderwijscomponent (opgenomen studiepunten in een bacheloropleiding, een initiële masteropleiding of een specifieke lerarenopleiding), maar houdt geen rekening met de onderzoeksfactor (het verlenen van de graden van doctor). Gelet op hun decretale opdracht – uitreiken van doctoraten -, die op dit punt gelijklopend is met de universiteiten, is de vraag naar onderzoeksfinanciering terecht (gelijkheidsbeginsel).

Voor de begrotingsjaren 2012 en 2013 wordt hiervoor voor deze beide faculteiten respectievelijk een bedrag van **100.000 euro** en 200.000 euro voorzien. Dit bedrag is afkomstig van een gedeeltelijke heroriëntering van de middelen voor de humane wetenschappen, zoals vastgelegd in artikel 40 van het Financieringsdecreet.

Het krediet voor de bijstelling (VAK: +100.000 euro en VEK: +100.000 euro) wordt gecompenseerd op het programma FBO/1FO-I-2-F/WT basisallocatie FO005.

In de werkingsenveloppe van de hogere zeevaartschool zitten ook nog de middelen vervat van de academiseringsmiddelen. (cfr. artikel 38 van het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen. Deze middelen worden overgeheveld naar de basisallocatie FD0 FO212 4430. Dit betreft een budgettaire neutrale operatie **(-54.000 euro)**.

Na de actualisatie van de werkelijke instappers in 2011 wordt het budget ten behoeve van het tbs-stelsel bijgesteld met **28.000 euro**.

FD0/1FN-I-2-Z/IS - interne stromen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	3.708	3.708	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.708	3.708	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.708	3.708	0	0

Zie toelichting ESR begroting DAB fonds inschrijvingsgelden volwassenenonderwijs.

FD0/1FN-I-4-F/WT - werking en toelagen - hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	1.162	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	-386	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	776	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	776	0

1) Terugvorderingen hogescholenonderwijs:

Het hogescholendecreet bepaalde niet expliciet de bestemming van deze teruggevorderde bedragen. In 1996 en 1997 werden ze geboekt als derdengelden.

Vanaf 1998 werd dit probleem begrotingstechnisch opgelost door op de middelenbegroting en op de uitgavenbegroting een basisallocatie te creëren voor de terugvorderingen enveloppe hogescholen (artikel 239 van het hogescholendecreet). Dit betreft dus een budgetneutrale operatie.

Op basis van gemiddelden uit het verleden kan voor 2012 geraamd worden dat er 525.525,16 euro teruggevorderd zal worden .

Wat betreft de ontvangsten en uitgaven voor 2012, wordt per kwartaal het in het voorgaand kwartaal van de personeelsleden ontvangen bedrag van de terugvorderingen betaald aan de hogescholen. Van het totale bedrag dat in 2012 teruggevorderd zal worden, zullen bijgevolg de eerste drie kwartalen van 2012 en het laatste kwartaal van 2011 uitgegeven worden (geraamd op **530.065,74 euro**).

2) Terugvorderingen kiné:

Wanneer personeelsleden zoals bedoeld in artikel 195ter, §1 van het hogescholendecreet een tewerkstelling krijgen buiten de opleiding kinesitherapie, dient de tewerkstellende instantie

70% van het bruto-aanvangssalaris van deze personeelsleden terug te storten in het recuperatiefonds. Aangezien deze personeelsleden vanaf het 4^{de} kwartaal 2002 betaald worden uit het centraal fonds, gebeurt deze recuperatie vanaf 2004 ook via hetzelfde fonds.

Voor 2012 zal 246.328,82 euro (schatting) teruggevorderd worden. Voor de raming van deze inkomsten baseren we ons op de gemiddelden van de voorbije jaren. Deze middelen worden doorgestort naar de betrokken hogescholen binnen hetzelfde begrotingsjaar. De uitgaven worden bijgevolg ook geraamd op **246.328,82 euro**.

De totale ontvangsten worden dus geraamd op de som van de terugvorderingen enveloppe en de terugvorderingen kiné (525.525,16 euro + 246.328,82 euro) of **771.853,98 euro**.

De uitgaven worden geraamd op de som van het laatste kwartaal 2011, de eerste drie kwartalen van 2012 en de terugvorderingen kiné (530.065,74 euro + 246.328,82 euro) of **776.394,56 euro**.

FD0/1FO-I-2-F/WT - werking en toelagen - hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	151.991	151.991	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	38	38	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	-997	-997	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	151.032	151.032	0	0
Overflow	611	681	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	151.643	151.713	0	0

Er werd een overheveling gerealiseerd van het saldo (jaar x-1) van de basisallocatie FO206 (Salarissen Meester vak en dienstpersoneel en het personeel betaald op het centraal fonds) naar de werkingsenveloppe hoger onderwijs. Het betreft uitvoering van artikel 35, §1 van de het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen. Het betreft een budgettair neutrale operatie. Het saldo op de basisallocatie FD0 FO206 bedroeg op 31/12/2011, **688.553,86 euro**.

In de werkingsenveloppe van de hogere zeevaartschool zitten ook nog de middelen vervat van de academiseringsmiddelen. (cfr. artikel 38 van het decreet van 14 maart 2008 betreffende de financiering van de werking van de hogescholen en de universiteiten in Vlaanderen. Naar aanleiding van deze budgetcontrole werden deze middelen overgeheveld vanuit de basisallocatie FD0 FN202 4400. Dit betreft een budgettair neutrale operatie (**54.000 euro**).

Het indexbedrag voorgesteld door het beleidsdomein Financiën en Begroting (22.000 euro) was enkel berekend op het deel van de academiseringsmiddelen die voorheen op deze basisallocatie geboekt werd. (8.401.000 euro). Ook het deel van de academiseringsmiddelen vanuit de werkingsenveloppe hoger onderwijs moet geïndexeerd worden. Het deel van de academiseringsmiddelen overgekomen vanuit het beleidsdomein Economie, Wetenschap en Innovatie wordt niet geïndexeerd. De indexatie van de academiseringsmiddelen brengt een meerkost van **38.300,39 euro** met zich mee.

Binnen de werkingsenveloppe hoger onderwijs is het celkrediet lonen van de HUB-EHSAL ontoereikend om alle geraamde lonen van 2012 te betalen. Het tekort wordt door de bevoegde regeringscommissaris op **400.000,00 euro** geraamd. Een belangrijke reden licht in het feit dat een substantieel deel van de academiseringsmiddelen uit deze werkingsenveloppe werd gelicht. Daarom wordt voorgesteld om, éénmalig voor 2012, deze middelen te transfereren van de basisallocatie FD0 FO212 naar de basisallocatie FD0 FN 200. Het

financieringsdecreet stelt immers (art.38, §7) dat deze middelen met behoud van bestemming worden toegevoegd aan de werkingsuitkering. Dit betreft een budgettaire neutrale operatie.

FD0/1FO-I-2-G/WT - werking en toelagen - volwassenenonderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	5.466	5.716	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	14	14	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	-33	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	5.480	5.697	0	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	5.480	5.697	0	0

Uitgaven m.b.t. het datamodel VO: De afdeling Volwassenenonderwijs is in 2010 gestart met een ICT-project 'Het nieuw datamodel Volwassenenonderwijs' met als grote doelstelling het onderzoek naar het optimaliseren van de processen van gegevensuitwisseling via de aanpassing van het datamodel VWO.

Het betrof initieel een bedrag van 505.000 euro welke volledig werd vastgelegd in 2011. In 2011 werd er slechts 20.000 euro vereffend in het kader het uitdovende BIS. Hierdoor is er nog een encours van 485.000 euro waarvan 217.000 euro zal vereffend worden in 2012 (d.i. 33.000 euro minder dan oorspronkelijk geraamd).

FD0/1FO-I-2-J/WT - werking en toelagen - studiefinanciering

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	142.233	142.233	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	2.366	2.366	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	144.599	144.599	0	0
Overflow	0	9	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	144.599	144.608	0	0

GEZINSBOND

De afdeling Studietoelagen betaalt twee derde van de intrestlasten van de leningen die de Gezinsbond bij de Fortis Bank is aangegaan voor zijn Studiefonds. De intrestlasten voor 2012 zijn reeds gekend.

De interestlasten van de leningen die de VZW "De Gezinsbond" onder garantie van de Gemeenschap uitgeeft voor haar studiefonds, zullen voor het jaar 2012 gedeeltelijk door de Gemeenschap en gedeeltelijk door de VZW "De Gezinsbond" gedragen worden volgens een tussen de minister die bevoegd is voor onderwijs, en de lener overeen te komen verdeelsleutel.

Deze verdeelsleutel wordt voor het jaar 2012 vastgesteld als volgt: tweederde van voornoemde interestlasten worden ten laste genomen door de Gemeenschap en één derde door "De Gezinsbond", zoals bepaald in de nota van 28.04.1982 van de heer Gemeenschapsminister LENSSENS.

Overflow:

De overflow bestaat uit facturen voor prestaties geleverd in 2011 en die pas ontvangen en geboekt werden in januari 2012.

STUDIEFINANCIERING

Met de basisallocatie betaalt de afdeling Studietoelagen het merendeel van de school- en studietoelagen. Het is dan ook de grootste basisallocatie van de afdeling Studietoelagen. Een klein deel van de betalingen gebeurt via het recuperatiefonds.

Uit leerlingenprognoses blijkt dat het aantal toelagerechtigde leerlingen ongeveer constant zal blijven in het school- en academiejaar 2011-2012 tegenover het school- en academiejaar 2010-2011. De bedragen van de toelagen zijn gelijk gebleven.

Door een betere monitoring en sturing van de dossierbehandeling slaagt de afdeling Studietoelagen er in om ook de dossiers die in beraad staan sneller af te handelen.

Vandaar dat het benodigd budget na een interne raming is bijgesteld. We verwachten in 2012 een budget van 144.589.000euro nodig te hebben om de school- en studietoelagen te betalen.

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

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	0	0	1.700	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	1.931	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	0	3.631	0
Overflow	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	0	3.631	0

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.

Gelet op het feit dat we nu ook over definitieve cijfers beschikken van 2011, werken we met de reële inkomsten 2011 om een bijstelling te doen van de cijfers gebruikt bij de opmaak van de initiële begroting 2012.

2. DAB 's**DAB FONDS INSCHRIJVINGSGELDEN CENTRA VOOR VOLWASSENENONDERWIJS****Toelichting ESR begroting**

De simulatie m.b.t. de financiële situatie van de DAB wijst op een geraamd deficit voor de uitgaven DAB van 1.694 dEUR en een neerwaartse aanpassing van de ontvangsten ten bedrage van 560 dEUR. Dit tekort wordt in 2012 gedragen door een eenmalige intering op het overgedragen saldo ten belope van 2.254 dEUR.

Oorzaak: Het volwassenenonderwijs groeit gestaag. Evenwel zien we dat het aantal cursisten in de categorie volledig betalend afneemt (-0.35%) terwijl het aantal cursisten dat een

verminderd inschrijvingsgeld geniet stijgt (+13%) en het aantal cursisten dat volledig vrijgesteld is spectaculair toeneemt (+30,39%), vandaar de druk op het fonds.

De steeds maar stijgende budgettaire last op de DAB wordt vanaf het begrotingsjaar 2013 structureel ondervangen door structurele maatregelen op het vlak van o.a. de inschrijvingsgelden, de premiebetaling en het financieren van de nijverheidstechnische middelen. Deze maatregelen zijn vervat in de voorstellen van het programmadecreet 2^{de} BC 2012 en zullen pas een effect realiseren vanaf de begroting van 2013.

B.3 AGENTSCHAP VOOR ONDERWIJSCOMMUNICATIE

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. ONTVANGSTENARTIKELEN

FE0FO3001612 - verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheidssector - aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen - tijdschrift Klasse (fonds Klasse, art. 47 decreet 21.12.1994)

(in duizend euro)

	ALGEMENE ONTVANGST	TOEGEWEEZEN ONTVANGST
Realisatie 2011		
BO 2012 (excl. overflow)	0	510
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	0	510
Overflow	0	161
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	0	671

De overflow bedraagt 161 deuro en bestaat uit vorderingen die uitgeschreven zijn in de maand januari 2012 en die betrekking hebben op prestaties van 2011.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FE0/1FC-I-2-Z/LO - lonen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	494	494	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	9	9	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	503	503	0	0
Overflow	51	51	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	554	554	0	0

De bijstelling bedraagt 9.000 euro en betreft de indexatie van de lonen.

De overflow bedraagt 51.000 euro en bestaat uit bedragen van lonen december 2011 en vakantiegeld.

FE0/1FC-I-2-Z/WT - werking en toelagen

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	279	332	0	
BO 2012 (excl. overflow)	240	240	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-5	-5	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	0	0	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	235	235	0	0
Overflow	0	42	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	235	277	0	0

De overflow bestaat uit de facturen voor prestaties 2011, welke werden ontvangen en geboekt in januari 2012.

FE0/1FO-I-2-K/WT - werking en toelagen - onderwijscommunicatie en ondersteuning

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011				
BO 2012 (excl. overflow)	3.110	4.952	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-29	-29	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	11	11	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.092	4.934	0	0
Overflow	54	522	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.146	5.456	0	0

De bijstelling van 11.000 euro betreft de indexatie van de lonen.

De overflow bedraagt 54.000 euro VAK voor de lonen en vakantiegeld van de gedetacheerden en 522.000 euro VEK die bestaan uit facturen voor prestaties 2011 en de lonen.

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

N.v.t.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FH0/1FC-I-2-Z/LO - lonen

	(in duizend euro)			
	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	806	806	0	
BO 2012 (excl. overflow)	13.720	13.720	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0	0	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	233	233	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	13.953	13.953	0	0
Overflow	1.775	1.775	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	15.728	15.728	0	0

Dit artikel omvat de salarissen van de inspecteurs Onderwijsinspectie en AKOV en detachingsvergoedingen AKOV

De bijstelling voor 2^{de} BC2012 betreft de loonindexering 2012 (233 k€) en overflow ingevolge salarissen en vergoedingen december 2011 en aanrekening vakantiegeld.

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

	(in duizend euro)			
	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	2.210	2.015	0	
BO 2012 (excl. overflow)	2.935	2.935	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-32	-32	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	260	260	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	3.163	3.163	0	0
Overflow	24	208	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	3.187	3.371	0	0

Dit artikel omvat de werkingsmiddelen van de onderwijsinspectie en AKOV.

De bijstelling voor de 1ste BC betreft een desindexatie van de werkingsmiddelen.

De bijstelling voor 2de BC201212 betreft de overheveling van de Examencommissie Basisonderwijs, (1k€) overdracht van de werking inzake Leren en Werken (259k€) en de overflow ingevolge aanrekening detacheringen en facturen op vastleggingskredieten en/of vereffeningkredieten 2011.

2. DAB 's

2.1. ONTVANGSTENARTIKELEN

N.v.t.

2.2. UITGAVENARTIKELEN

N.v.t

C. IVA 's MET RECHTSPERSOONLIJKHEID**AGENTSCHAP VOOR INFRASTRUCTUUR IN HET ONDERWIJS (AGION)****1.2. UITGAVENARTIKELEN**

FB0FC0544141 – departement onderwijs en vorming - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Agion - algemene werking – administratie

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	100%	100%	0	
BO 2012 (excl. overflow)	5.979	5.979	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-26	-26	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	+85	+85	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	6.038	6.038	0	0
Overflow	524	524	0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	6.562	6.562	0	0

Het krediet neemt in globo toe. Enerzijds is er een afname als gevolg van de besparingen die op het apparaat werden doorgevoerd (-89.000 euro) anderzijds nemen de uitgaven toe door de indexering van de lonen, de toename van de bijdrage aan de pensioenpool van de parastatalen en de endogene groei van de personeelsuitgaven (174.000). De overflow werd herberekend op de reële uitgaven.

FB0 FK010 6142 – departement onderwijs en vorming – kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - overige kapitaaloverdrachten aan administratieve openbare instellingen (aoi) - Agion - gesubsidieerd niet-hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	100%	100%	0	
BO 2012 (excl. overflow)	204.644	204.644	0	0
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	-15.000	-15.000	0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	+19.864	+19.864	0	0
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	209.508	209.508	0	0
Overflow			0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	209.508	209.508	0	0

De nodige dotaties werden herberekend op basis van de meest actuele gegevens. Een verhoging van de uitgaven met 19.864.000 euro is noodzakelijk om aan de geraamde betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

FB0 FK020 9999 - VLM Agion - gesubsidieerd officieel onderwijs met uitzondering van het hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011			0	100%
BO 2012 (excl. overflow)			0	33.948
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012			0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012			0	9.727
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)			0	43.675
Overflow			0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)			0	43.675

Vanuit de buffer voor dringende investeringen werd er 18 mio euro aan machtigingskredieten bestemd voor de subsidiëring van capaciteitsdossiers voor onderwijsinfrastructuur. Hiervan werd 9.727 keuro toegewezen aan deze basisallocatie.

FB0 FK021 9999 - VLM Agion - gesubsidieerd vrij onderwijs met uitzondering van het hoger onderwijs

(in duizend euro)

	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011			0	100%
BO 2012 (excl. overflow)			0	142.550
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012			0	0
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012			0	4.252
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)			0	146.802
Overflow			0	0
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)			0	143.802

Vanuit buffer voor dringende investeringen werd er 18 mio euro aan machtigingskredieten bestemd voor de subsidiëring van capaciteitsdossiers voor onderwijsinfrastructuur. Hiervan werd 4.252 keuro toegewezen aan deze basisallocatie.

Korte toelichting ESR-begroting

Het overgedragen resultaat werd aangepast aan de realisaties uit 2011 waardoor dit bedrag afneemt van 57.154 keuro naar 43.051 keuro.

De werkingsdotatie neemt toe enerzijds door de toevoeging van de nodige kredieten voor de endogene groei, de bijdrage aan de pool van parastatalen en de indexering. Anderzijds wordt de toename beperkt met 27.000 en 62.000 euro door de verschillende besparingen.

Een herraming op basis van geactualiseerde gegevens van de nodige kredieten voor subsidiebetalingen aan het niet-hoger onderwijs leverde een bedrag op van 209.508 keuro. De dotatie en de uitgaven werden in die zin bijgesteld.

D. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE A

UZ GENT

Zie toelichting onder entiteit AHOVOS (art. FD0/1FM-I-2-F/WT)

G. STRATEGISCHE ADVIESRADEN**ENTITEIT: DE VLAAMSE ONDERWIJSRAAD (VLOR)****1. TOELICHTING PER ARTIKEL****1.2. UITGAVENARTIKELEN****FB0/FA006 4141 - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Vlaamse Onderwijsraad**

	(in duizend euro)			
	VAK	VEK	VRK	MAC
Realisatie 2011	2.526			
BO 2012 (excl. overflow)	2.556			
Bijstelling 1 ^{ste} BC 2012	0			
Bijstelling 2 ^{de} BC 2012	+ 32			
2 ^{de} BC 2012 (excl. overflow)	2.575			
Overflow	+ 40			
2 ^{de} BC 2012 (incl. overflow)	2.615			

Uit de berekeningen m.b.t. de **6% besparing ‘op koppen’** werd er afgeleid dat de Vlor tegen 2014 46.000 euro bijkomend dient te besparen. Hiervan wordt er al **15.000 euro** gerealiseerd op de begroting van 2012.

De bijdrage aan de **pool der parastatalen (rustpensioenen)** werd begin 2012 aangepast van 31,5% naar 34,5% op de brutobezoldigingen. Dit betekent voor de Vlor een **meerkost van 23.000 euro**.

Bij de 2^e begrotingscontrole 2012 werd voor het eerst het herverdelingsmechanisme toegepast dat de kosten van de anciënniteit solidariseert over de entiteiten. Hieruit werd er een **vergrijzingskost** van 28.000 euro berekend voor de Vlor. Zes twaalfden van 75% van dit bedrag wordt aan de werkingsdotatie toegekend (+ **11.000 euro**).

Er is tevens een besparing van **15.000 euro** op de werkings- en investeringskredieten.

Ten slotte is er een indexaanpassing van **28.000 euro**.

ESR-Begroting**Belangrijkste wijzigingen tussen initiële begroting en 2e begrotingscontrole 2012****Ontvangsten****16.20 Verkoop van niet-duurzame goederen binnen de sector overheid**

Voor het project ‘Gezondheidsbevordering op school’ ontvangt de Vlor in 2012 extra budgetten voor het ontwikkelen van een nieuwe website (+ 14.000 euro) en het organiseren van de studiedag ‘welbevinden en gelijke kansen’ (+ 5.000 euro).

Het project ‘thematische reviews voor de onderwijspraktijk’ wordt verder gezet in 2012, en er wordt een budget van 64.000 euro uitgetrokken om 2 reviews te schrijven.

Uitgaven

11.11 Bezoldiging volgens weddeschalen

Met een aantal personeelwissels werd nog geen rekening gehouden bij de initiële begroting 2012 (- 45.000 euro):

- aanstelling directeur als projectcoördinator op het departement onderwijs (mandaat van 2 jaar)
- aanstellen huidige adjunct-directeur tot directeur en aanwerving nieuwe adjunct-directeur
- aanwerving van een nieuwe secretaris voor de raad levenslang en levensbreed leren december 2011 (vervanging van gedetacheerd personeelslid (ESR 12.21) door contractueel personeelslid).

11.20 Sociale bijdragen ten laste van de werkgever

De personeelsbewegingen leiden tot het betalen van meer sociale bijdrages voor contractuele medewerkers (+16.000 euro).

11.33 Overige sociale lasten: pensioenen van overheidspersoneel

De personeelsbewegingen hebben als gevolg dat de uitgaven voor het rustpensioen in 2012 dalen met 15.000 euro. De verhoging van de bijdrage aan de pool der parastatalen van 31,5% op de brutobezoldigingen naar 34,5% betekent voor de Vlor een meerkost van 23.000 euro. Tot slot verhoogt het budget eveneens door de overschrijding van de spilindex in januari 2012 met 4.000 euro.

12.21 Werkingskosten binnen de sector overheid: gedetacheerde personeelsleden

Het vertrek van de secretaris van de raad levenslang en levensbreed leren in september 2011 en de aanwerving van een contractuele medewerker ter vervanging betekent op deze uitgavenpost een vermindering van het budget van 88.000 euro.

Daarnaast wordt er een budget toegevoegd voor de overschrijding van de spilindex in januari 2012 (+3.000 euro), en voor het verder zetten van een detachering waarvoor eerder geen terugvordering van de loonkost nodig was (+ 20.000 euro).

I. VLAAMSE INSTELLINGEN VAN OPENBAAR NUT, CATEGORIE SUI GENERIS

ENTITEIT: GEMEENSCHAPSONDERWIJS

1. TOELICHTING PER ARTIKEL

1.1. ONTVANGSTENARTIKELN

N.v.t.

1.2. UITGAVENARTIKELEN

FB0/1FC-I-2-Z/IS - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Gemeenschapsonderwijs: vormingsfonds MVD - personeel

FB0/1FC-I-2-Z/IS		INTERNE STROMEN										
FB0	FC050	4141	1	2	00000		INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - AAN ADMINISTRatieve OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) - WERKING ALGEMEEN - GEMEENSCHAPSONDERWIJS: VORMINGSFONDS MVD - PERSONEEL	Real 11	214	214	0	
								BO12 EO	218	218	0	0
								W BC1	0	0	0	0
								W BC2	4	4	0	0
								2e BC EO	222	222	0	0
								O	0	0	0	0
								2e BC IO	222	222	0	0

De dotatie MVD, die wordt toegekend op basis van CAO VIII neemt toe ten opzichte van de eerste begrotingscontrole 2012. De verhoging is het gevolg van een indexaanpassing met 4.000 euro. Dit leidt tot een totale dotatie MVD van 222.000 euro.

FB0/1FC-I-2-Z/IS - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Gemeenschapsonderwijs – uitstapregelingen

FB0	FC051	4141	1	2	00000	L	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - AAN ADMINISTRatieve OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) - WERKING ALGEMEEN - GEMEENSCHAPSONDERWIJS - UITSTAPREGELINGEN	Real 11	1.244	1.310	0	
								BO12 EO	482	482	0	0
								W BC1	0	0	0	0
								W BC2	-121	-121	0	0
								2e BC EO	361	361	0	0
								O	124	124	0	0
								2e BC IO	485	485	0	0

De dotatie voorzien voor de uitstappers van het GO! neemt af in 2012 van 1,244 MIO euro naar 485.000 euro. Deze daling van de dotatie uitstap is het gevolg van enerzijds een verhoging met 5.000 euro ten gevolge van een indexaanpassing, en anderzijds een daling van de dotatie met 126.000 euro gezien het aantal personeelsleden in uitstap vermindert in 2012. Indien daarnaast nog rekening wordt gehouden met een overflow van 124.000 euro, leidt dit tot een totale dotatie uitstap van 485.000 euro. Deze dotatie wordt namelijk bepaald op basis van de effectieve berekening van de loonkost van de personeelsleden die momenteel in uitstap zijn opgenomen. Op 1 december 2007 konden de laatste personeelsleden van het GO!gebruik maken van de uitstapregeling. Bijgevolg gaan de laatste personeelsleden die gebruik maakten van de uitstapregeling op 1 december 2012 met pensioen.

FB0/1FC-I-2-Z/IS - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Gemeenschapsonderwijs - personeelsleden in overtal

FB0	FC053	4141	1	2	00000		INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - AAN ADMINISTRatieve OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) - WERKING ALGEMEEN - GEMEENSCHAPSONDERWIJS - PERSONEELSLEDEN IN OVERTAL	Real 11	883	885	0	
								BO12 EO	1.209	1.209	0	0
								W BC1	0	0	0	0
								W BC2	-78	-78	0	0
								2e BC EO	1.131	1.131	0	0
								O	152	152	0	0
								2e BC IO	1.283	1.283	0	0

De dotatie voor personeelsleden in overtal is opgebouwd uit 3 delen.

- loonkost voor personeelsleden in werkwijzer
- loonkost van de personeelsleden uit werkwijzer die terugkeerden naar het GO!
- rugzak voor de personeelsleden die uit werkwijzer werden toegewezen aan een andere overheidsinstelling

Vergeleken met de eerste begrotingscontrole 2012 kent deze dotatie een stijging. Deze stijging is het gevolg van enerzijds een bijkomende index van 20.000 euro, een bijstelling van de dotatie personeelsleden in overtal met 98.000 euro ten gevolge van de evolutie in de personeelsleden in overtal, en een overflow van 152.000 euro.

Verdeelt over de verschillende enveloppen, zonder rekening te houden met de overflow is deze dotatie als volgt opgebouwd.

Werkwijzer	10.472
Terugkeer werkwijzer	384.204
Ruzzak	736.059
	1.130.734

De totale loonkost van de resterende personeelsleden in werkwijzer bedraagt 10.000 euro. De loonkost voor de 8 personeelsleden die opnieuw werden toegewezen aan het Gemeenschapsonderwijs bedraagt 384.000 euro. Het budget gevraagd voor terugkeer werkwijzer daalde gezien de pensionering van één van de personen opgenomen in “terugkeer werkwijzer”. Indien er ook rekening wordt gehouden met de ruzzak, betekent dit een bijkomende kost van 736.000 euro.

FB0/1FK-I-5-Z/IS - kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep - investeringsbijdragen aan administratieve openbare instellingen (aoi) - Gemeenschapsonderwijs - grote infrastructuurwerken

FB0	FK017	6141	I	2	00000		Real 11	u	u	u	u
						KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN EENZELFDE INSTITUTIONELE GROEP - INVESTERINGSBIJDAGEN AAN ADMINISTRatieve OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) - GEMEENSCHAPSONDERWIJS - GROTE INFRASTRUCTUURWERKEN	46.729	48.229	0		
							49.129	49.129	0	0	
							0	0	0	0	
							-3.861	-3.861	0	0	
							45.268	45.268	0	0	
							3.861	3.861	0	0	
							49.129	49.129	0	0	
EO0	EV010	2142	I	2	00000	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN EENZELFDE	232.526	232.526	0		

Op basis van de uitvoering vorige jaren werd bepaald dat het correlatief krediet toegekend aan het GO!, inclusief middelen overflow, wordt gelijk gesteld aan het correlatief krediet toegekend bij begrotingsopmaak 2012. In deze laatste begroting werd voor deze dotatie nog geen rekening gehouden met de overflow. Dit betekent dat voor de tweede begrotingscontrole 2012 een budget van 49.129.000 euro wordt voorzien.

FB0/1FC-I-2-Z/IS - inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep - aan administratieve openbare instellingen (aoi) - werking algemeen - Gemeenschapsonderwijs - algemene werking - administratie

FB0	FC052	4141	I	2	00000	L	Real 11	19.026	20.085	0	
						INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN EEN INSTITUTIONELE GROEP - AAN ADMINISTRatieve OPENBARE INSTELLINGEN (AOI) - WERKING ALGEMEEN - GEMEENSCHAPSONDERWIJS - ALGEMENE WERKING - ADMINISTRATIE	19.241	19.241	0	0	
							-59	-59	0	0	
							357	357	0	0	
							19.539	19.539	0	0	
							3.546	3.546	0	0	
							23.085	23.085	0	0	

De dotatie administratie voorzien in de 2 de begrotingscontrole 2012 is gestegen tot 23.085.000 euro vergeleken met deze voorzien bij de eerste begrotingscontrole 2012, waar reeds een vermindering van de dotatie van 59.000 euro ten gevolge van een niet-indexering van de werkingsmiddelen is doorgevoerd.

Deze stijging is het gevolg van diverse factoren. Enerzijds is er een stijging van 258.000 euro ten gevolge van de index. Daarnaast is er een verhoging van 216.000 euro om de stijgende bijdrage in de pool der parastatalen te financieren. Bovendien wordt een CFO vergoeding

voor goed beheer toegevoegd aan de dotatie administratie voor 59.000 euro. Ten gevolge van de endogene groei wordt een bijkomende dotatie van 47.000 euro toegekend. De extra middelen gevraagd omwille van de overflow bedragen 3.546.000 euro.

De besparingen op loonkredieten die moeten worden doorgevoerd bij het GO! bedragen 223.000 euro, en zijn gebaseerd op het ESR 11 – krediet bij begrotingsopmaak 2012.

FB0/1FK-I-5-Z/IS - VLM Gemeenschapsonderwijs - grote infrastructuurwerken

FB0	FK027	9999	1	2	00000	1	VLM GEMEENSCHAPSONDERWIJS - GROTE INFRASTRUCTUURWERKEN	Reel 11		45.403		
								BO12 EO	0	0	0	39.171
								WBC1	0	0	0	0
								WBC2	0	0	0	4.021
								2e BC EO	0	0	0	43.192
								0	0	0	0	0
								2e BC IO	0	0	0	43.192

Vanuit de buffer voor dringende investeringen werd er 18 mio euro aan machtigingskredieten bestemd voor de subsidiëring van capaciteitsdossiers voor onderwijsinfrastructuur. Hiervan werd 4.021.000 euro uro toegewezen aan het GO!.

ESR-Begroting Gemeenschapsonderwijs

In het onderstaande overzicht zullen enkel deze codes worden besproken waarvoor de afwijking ten opzichte van de eerste begrotingscontrole 2012, 10 % of meer bedraagt.

Ontvangsten

16.12 Diverse inkomsten

De diverse inkomsten stijgen met 420 K EUR vergeleken met BO 2012. Enerzijds zorgen verschillende beperkte inkomsten tot een stijging van dit budget met 99.000 euro. Daarnaast werden ook voor 360.000 euro aan ontvangsten van de vzw SNPB, ter compensatie van de kosten gemaakt voor de vzw, hier opgenomen, in tegenstelling tot begrotingsopmaak 2012. Van de huuropbrengsten geregistreerd in 2011, heeft 39.000 euro betrekking op 2012. Dit verklaart de negatieve overflow van 39.000 euro.

16.20 Verkopen aan de overheid

De geraamde inkomsten op deze ESR-code dalen met 55.000 euro. Een gedeelte van de hier voorziene inkomsten bij BO 2012 worden bij BC 2012 op een andere ESR-code opgenomen (zie verder code 46.6),gezien deze inkomsten daar inhoudelijk beter zijn geplaatst. Het betreft de terugvordering van middelen van de vzw SNPB. Ook een terugvordering door nascholing voor de vorming van directeurs voor 65.000 euro, wordt onder deze code 16.2 geregistreerd.

46.10 Dotatie aan het GO! uitstapregeling (FB0 FC051 4141)

Op basis van een effectieve berekening van de loonkost van de uitstappers (situatie maart 2012) wordt de gevraagde dotatie voor BC 2 2012 geraamd op 361.000 euro. In deze raming werd rekening gehouden met de uitstappers die op pensioen gaan. Hun loonkost werd in rekening gebracht voor de periode dat ze nog niet op pensioen gesteld zijn. Daarnaast is er ook rekening gehouden met de personeelsleden die een verhoging krijgen in wedde of schaal in de loop van 2012. Deze berekening gebeurde inclusief de indexaanpassing van maart 2012.

De indexaanpassing hierin vervat bedraagt 5.000 euro.

Wanneer we rekening houden met de uitvoering van het Rekendecreet betekent dit een extra budgettaire aanrekening in 2012 van 62.000 euro voor de lonen van december 2011, daarnaast moet 62.000 euro worden voorzien voor het vakantiegeld te betalen in 2012 , of een totaal benodigd budget voor 2012 van 485.000 euro, inclusief 124.000 euro overflow.

De loonkost van de personeelsleden in uitstap moet betaald worden tot alle personeelsleden in uitstap op pensioen zijn gesteld. Eind 2007 konden de laatste personeelsleden gebruik maken van de uitstapregeling. Bijgevolg is 2012 het laatste jaar dat deze dotatie moet worden voorzien. Op 1 december 2012 gaan de laatste personeelsleden in uitstap op pensioen.

46.10 Dotatie gesco's WSE (JC0 JD209 4170)

De inkomsten vanuit het Vlaamse Subsidieagentschap WSE worden 326.000 euro hoger ingeschat dan bij BO 2012.

46.10 Dotatie Ruimtelijke Ordening

Er werd 125 K euro opgenomen onder dotatie ruimtelijke ordening. Dit betreft een subsidie voor de restauratie van de feestzaal DKO Antwerpen.

46.50 Inkomensoverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid

De geraamde inkomsten dalen met 1.795.000 euro vergeleken met BO 2012. Deze code wordt gehanteerd om de bijdrage van de scholengroepen voor het gebruik van de conventie 80999 te registreren. Deze terugvorderingen worden met 197.000 euro verhoogd, vermits de terugvordering per kalenderjaar zal gebeuren vanaf 2012.

Het resterende bedrag van 951.000 euro wordt geschrapt en had betrekking op de bijdrage van de scholengroepen voor de aankoop van containerklassen door GO! centraal. Dit verloopt nu rechtstreeks via de scholengroepen. Bovendien werd in 2012 een creditnota verstuurd naar de scholengroepen betreffende de incorrecte terugvordering opgesteld in 2011, dit geeft aanleiding tot een negatieve overflow van 1.041.000 euro.

48.12 Inkomensoverdrachten van provincies

Het GO! voorziet een premie van 38.000 euro te ontvangen vanuit de provincie Antwerpen voor de restauratie van de feestzaal DKO Antwerpen. Bij de begrotingsopmaak werd deze premie nog niet voorzien.

48.22 Inkomensoverdrachten van gemeenten en steden

Het GO! voorziet enerzijds een premie van 38.000 euro te ontvangen vanuit de stad Antwerpen voor de restauratie van de feestzaal DKO Antwerpen, en anderzijds een tussenkomst van 1.750.000 euro vanuit de stad Oostende voor de renovatie van het MI Mercator. Bij de begrotingsopmaak werden deze premies niet voorzien.

76.12 Verkopen van gronden

76.32 Verkopen van bestaande gebouwen

De verhoging van de geraamde ontvangsten uit zowel de verkopen van gronden, als van gebouwen zijn het gevolg van de verwachte verkoop van een extra grond en een extra gebouw in 2012.

Uitgaven

11. XX lonen

De raming van de totale loonkost daalt met 13 % vergeleken met BO 2012. Deze code draagt zowel de loonkost van de conventie onderwijs, de pedagogische diensten, de administratie, werkwijzer evenals de loonkost van de personeelsleden in overtal. De daling van de loonkost is ondermeer het gevolg van het niet (onmiddellijk) invullen van vrij komende betrekkingen

12.11 Werkingskosten allerlei

Het gevraagde budget voor werkingskosten stijgt met 2,8 MIO euro vergeleken met BO 2012. Deze code werd bij BO 2012 mathematisch verminderd, zodat voldaan werd aan het opgelegde begrotingskader. De stijging van het budget is echter lager dan de mathematische aanpassing, die eerder werd doorgevoerd. Het GO! voerde dan ook verschillende besparingen door.

12.21 Detacheringen en algemene werkingskosten overheid

Het gevraagde budget voor detacheringen stijgt met 427.000 euro vergeleken met BO 2012:

- Er wordt een extra budget van 15.000 euro voorzien voor gedetacheerden in het kader van de Europese projecten.
- In vergelijking met de initiële begroting 2012 is het bedrag dat voorzien wordt voor de terugbetaling van de gedetacheerden op de formatie verminderd. Dit komt door een gewijzigde invulling van de bijhorende vacatures, de invulling gebeurt niet meer volledig door detacheringen.
- Het gevraagde bedrag voor de rugzak werkwijzer is hoger dan bij de initiële opmaak omdat bij de initiële opmaak er van uit is gegaan dat de indexaanpassing in juni 2012 zou gebeuren. Bij de begrotingscontrole is dit maart 2012.
- Daarnaast wordt een overflow van 46.000 euro opgenomen.

41.50 Overdracht opbrengsten uit verkoop.

De doorstorting van de opbrengsten uit verkopen en verhuringen dalen, hoewel de verkopen stijgen vergeleken met BO 2012. Dit heeft te maken met de opgelegde beperking dat de vastleggingen op eigen middelen in jaar x+2 niet groter mogen zijn dan de inkomsten uit eigen middelen in jaar x. Deze doorstorting zal na 2012 nog moeten volgen.

71.31 Aankoop gebouwen onderwijs

De uitgaven voorzien voor de aankoop van gebouwen stijgen met 1,88 MIO euro vergeleken met BO 2012. Voor de aankoop van een gebouw te Leuven, waarvan de totale kost op 2,35 MIO euro wordt geraamd, wordt het betalingsbudget 2012 opgetrokken van 470.000 euro naar 2,35 MIO euro. Bij BO 2012 werd nog uitgegaan van een gespreide betaling over vijf jaar.

72.00 Nieuwbouw gebouwen onderwijs

De evolutie van de uitgaven voor nieuwbouw gebouwen onderwijs is het gevolg van vertragingen en versnellingen in de uitvoering van de verschillende bouwdoSSIERS;

74.22 Aankopen overige investeringsgoederen

De uitgaven voor investeringen dalen met 1,212 MIO euro vergeleken met BO 2012. De aankopen van zware didactische apparatuur zijn geschrapt voor 2012, wegens een beslissing van de Raad. Op de overige investeringen, hoofdzakelijk binnen onze dienst ICT, wordt voor 237.000 euro bespaard vergeleken met BO 2012.