

TOERISMEVLAANDEREN

Vlaamse overheid

Grasmarkt 61

1000 BRUSSEL

Toelichting bij de jaarrekening 2017

1. TOELICHTING BIJ HET BEDRIJFSECONOMISCHE LUIK (ANALYSE RESULTATENREKENING T.O.V. 2016)

Hier worden de grootste varianties in bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten toegelicht (zie jaarrekening Deel I, VO 4).

1. Bedrijfsopbrengsten

Aan de opbrengstenzijde zien we een stijging van de 'Andere bedrijfsopbrengsten' met 20.506 k€, van 40.084 k€ naar 60.590 k€.

Dit verschil is grotendeels terug te vinden bij de investeringstoelage die stijgt met 17.607 k€ (van 8.716 k€ in 2016 naar 26.323 k€ in 2017):

- een stijging met 26.799 k€ omdat de intering die gebeurde in 2016 (op het overgedragen resultaat van 2015) niet herhaald kan worden in 2017, waardoor er in 2017 meer toelage betaald moet worden;
- een stijging van 400 k€ door compensatie van middelen vanuit het Hermesfonds voor financiering van het traject 'Culinary Talents';
- een daling met 6.145 k€ door intering in 2017 op het werkelijke overgedragen saldo van 2016, waardoor er in 2017 minder toelage nodig is;
- een daling van 846 k€ door compensatie naar de werkingstoelage;
- een daling met 2.599 k€ ten gevolge van betaalkalenders horende bij lopende en nieuwe subsidiedossiers.

Ook de werkingstoelage stijgt met 2.581 k€ (van 33.202k€ in 2016 naar 35.783 k€ in 2016), waaronder vooral:

- een stijging van de loonbudgetten met 1.381 k€: door de opstap personeelsbesparingen dalen de loonbudgetten met 216 k€ wat echter meer dan gecompenseerd wordt (1) door de stijging voorzien voor de endogene groei (vergrijzingskost) met 121 k€, (2) door de indexstijging met 38 7k€, (3) door de verhoging van het bijdragepercentage aan de pool der parastatalen met 2% ofte 85 k€, (4) door 408 k€ extra bijdrage aan de pool der parastatalen voor het personeel dat van de vroegere Management Ondersteunende Dienst (MOD KB-iV) overkwam vanaf 1/4/2016 en voor het Logiespersoneel dat overgeheveld werd van het departement BUZA vanaf 1/4/2017 voor de uitvoering van het nieuwe Toeristische Logiesdecreet van 5 februari 2016 en (5) door 596 k€ compensatie voor de lonen van 18 Logies-personeelsleden die van DiV naar Toerisme Vlaanderen overgeheveld worden;
- een stijging met 846 k€ door compensatie vanuit de investeringstoelage;
- een compensatie van 190 k€ m.b.t. de ICT-trekkingsrechten die overgeheveld worden van de DAB ICT naar de entiteiten conform de beslissing van het Voorzitterscollege van 21/04/2016;
- een compensatie (daling) van 28 k€ m.b.t. de éénmalige rugzakjes die in 2016 toegekend werden voor de overdracht van het MOD-personeel vanuit het departement KB in het kader van de MOD-rationalisatie;
- een compensatie van 143 k€ (stijging) m.b.t. de rugzakjes van het Logies-personeel;
- een daling met 2 k€ door compensatie van de licentiekosten van Traject, de Vlaamse overheidsbrede monitoringstool voor doelstellingenmanagement, naar het departement Kanselarij en Bestuur;
- een overheveling van 51 k€ van het FFEU voor het dossier van de jeugherberg 'De Draecke'

Tot slot werden er in 2017 bijna geen vaste activa verkocht, wat zorgt voor een daling ten opzichte van 2016 met 840 k€.

2. Bedrijfskosten

2.1 Diensten en diverse goederen

Deze evolueren van 16.955 k€ in 2016 naar 18.073 k€ in 2017, een stijging dus met 1.119 k€. Deze variantie is vooral te verklaren door:

- de projecten Vlaamse Meesters, Event Flanders en MICE die opgestart werden eind 2016, begin 2017 en waar we een stijging zien van in totaal 1.120 k€ aan 'erelonen en diverse prestaties':
 - voor de Vlaamse Meesters 2018 -2020 gaat het om 668 k€ bijkomende uitgaven gedaan voor de ontwikkeling en uitvoering van internationale toeristische campagnes in meerdere landen voor de bestemmingen Vlaanderen en Brussel;
 - voor Event Flanders gaat het onder andere om 152 k€ die besteed werd aan het begeleiden van de projectcoördinator bij het verder structureren van de processen, het opbouwen van expertise rond het opstellen van een topevenementenkalender;
 - Voor MICE gaat het om 300 k€ aan consultancydiensten met het oog op het aantrekken, opsporen, detecteren, screenen, adviseren en evalueren van potentiële topcongressen voor Vlaanderen.
- Een toename van de reis-en verblijfskosten met 382 k€, wat voor 126 k€ gerelateerd is aan een samenwerkingsovereenkomst met Brussels Airlines, 61 k€ betrof een factuur van United Airlines die feitelijk nog in 2016 geboekt had moeten worden (we verbeterden onze procedure met betrekking tot 'Te Ontvangen Facturen' bij de jaarafsluiting van 2017 zodat dit in de toekomst vermeden kan worden). Andere relevante reis-en verblijfsuitgaven zijn bijvoorbeeld de staatsbezoeken aan Denemarken en India;
- Een stijging van de onderhouds-en herstellingskosten met 219 k€, waarbij erop gewezen moet worden dat 115 k€ te wijten is aan een correctieboeking in 2016 met betrekking tot 2015. Verder werd er een zonnewering geplaatst voor 49 k€ en werd het fietslokaal ten belope van 19 k€ opgeknapt;
- Een daling van de kosten van publiciteit en beurzen met 902 k€: hier zien we de impact van het gebruik van een nieuwe, veel kleinere beursstand dan voorzien op beurzen zoals IMEX Frankfurt, WTM London, IBTM World. Hierdoor moest de oude beursstand niet gerenoveerd worden en konden ook de kosten van een proefopbouw omwille van de kleinere schaal vermeden worden. Eveneens maakten we onze gunningsmethode transparanter, waardoor we merken dat we betere en vooral goedkopere offertes binnenkrijgen.

2.2 Andere bedrijfskosten

Deze evolueren van 30.597 k€ in 2016 naar 29.405 k€ in 2017, een daling dus met 1.192 k€. Deze variantie is te verklaren door de betaalkalenders van de kapitaals-en werkingssubsidies en dan vooral deze:

- aan de KMDA, waar we een daling zien met 6.871 k€;
- in het kader van SALK, waar we een daling van 1.350 k€ zien;
- met betrekking tot de vroegere impulsprojecten, waar we een daling zien met 1.463 k€;
- in het kader van de hefboomprojecten, waar we een stijging zien met 7.269 k€.

2 BEGROTING

2.1 Prestatiebegroting (analyse t.o.v. 1ste begrotingswijziging)

Voorafgaande opmerkingen:

- voor de cijfers m.b.t. ontvangsten die hierna kort hernomen worden, wordt er ook verwezen naar Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 10 - uitvoering middelen van de Vlaamse gemeenschap);
- voor de cijfers m.b.t. uitgaven die hierna kort hernomen worden, wordt er ook verwezen naar Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 11a en VO 11b - uitvoering uitgaven van de Vlaamse gemeenschap). Voor de inhoudelijke toelichting beperken we ons tot een toelichting van de verschillen in VEK.

2.1.1 ONTVANGSTEN:

ONTVANGSTEN					
BEGROTINGS-ARTIKEL	OMSCHRIJVING	BW1 2017	Uitvoering 2017	Analyse €	Analyse %
DF0-9DAFAZZ-OP	Kredieten en deelnemingen	5	1	- 5	-90,0%
DF0-9DAFAZZ-OW	Eigen ontvangsten werking apparaat	119	157	38	31,5%
DF0-9DAFAZZ-WT	Waardevermindering op eigen ontvangsten werking apparaat	0	52	52	n.v.t.
DF0-9DGFAAN-OW	Eigen ontvangsten werking beleid en terugvordering investeringssubsidies	1 391	1 875	484	34,8%
DF0-9DGFAAN-WT	Waardevermindering op eigen ontvangsten werking beleid	0	- 53	- 53	n.v.t.
DF0-9DGFAAO-OW	Eigen ontvangsten werking beleid	52	49	-3	-6,7%
DF0-9DGFAAQ-OW	Terugvorderingen werkingssubsidies werkgelegenheid	0	66	66	n.v.t.
DF0-9DGFAAQ-WT	Waardevermindering op terugvorderingen werkingssubsidies werkgelegenheid	0	- 41	- 41	n.v.t.
DF0-9DGFAZZ-OG	Overgedragen saldo eigen kasmiddelen	4 750	4 750	0	0,0%
DF0-9DGFAZZ-OG	Overgedragen saldo investeringen	6 145	6 145	0	0,0%
DF0-9DGFAZZ-OG	Overgedragen saldo werking	28 621	28 621	0	0,0%
DF0-9DGFAZZ-OI	Dotatie investeringen (DB0-1DGF5AY-IS)	26 323	26 323	0	0,0%
DF0-9DGFAZZ-OI	Dotatie werking (DB0-1DGF2AY-IS)	35 785	35 784	- 1	0,0%
TOTAAL ONTVANGSTEN		103 191	103 728	537	0,5%

Begrotingsartikel DF0-9DAFAZZ-OW, +38 k€

Hier zien we de niet-gebudgetteerde inkomsten die we realiseerden uit de verkoop van de poolwagen voor +14 k€ die we vervingen door een aansluiting bij het Cambio-systeem van autodelen. Ook de inkomsten uit het veilen van de oude kantoorinrichting (+7 k€) en de extra inkomsten uit onderverhuur (+6 k€) leiden tot een overschot op het budget.

Begrotingsartikel DF0-9DAFAZZ-WT, +52 k€

Hier zien we de tegenboeking van de waardevermindering van 2016 ten belope van +78 k€, welke gedeeltelijk gecompenseerd wordt doordat sommige waardeverminderingen met betrekking tot het apparaat (-26 k€) behouden dienen te blijven.

Begrotingsartikel DF0-9DGFAAN-OW, +484 k€

De meest significante afwijking ten opzichte van het budget situeert zich bij:

- 78 k€ extra inkomsten uit verkoop van gronden te Tongeren;
- 199 k€ extra inkomsten uit terugvorderingen van investeringssubsidies, waarvan 138 k€ terugvordering van 'Beschutte Werkplaats Menen 't Veer';
- 183 k€ uit samenwerkingsovereenkomsten met Stad Brugge (113 k€) en Brussels Airlines (70 k€).

Begrotingsartikel DF0-9DGFAAN-WT, -53 k€

Hier zien we de extra kosten veroorzaakt door het corrigeren van facturen uit het verleden voor -15 k€, alsook het (her)boeken van waardeverminderingen uit het verleden voor -4 k€ en het boeken van twee nieuwe waardeverminderingen van -34 k€ met betrekking tot huurgelden van jeugdherbergen. Ter info: deze huurgelden werden begin 2018 uiteindelijk toch betaald.

DF0-9DGFAAQ-OW, +66 k€

De +66 k€ betreft een niet-gebudgetteerde terugvordering van tewerkstellingssubsidies.

DF0-9DGFAAQ-WT, -41 k€

Ook hier werd een waardevermindering van -41 k€ opnieuw geboekt met betrekking tot de terugvordering van voorschotten uit 2014 aan tewerkstellingsproject 2004L01.

2.1.2 UITGAVEN:

BEGROTINGS-ARTIKEL	OMSCHRIJVING	BW 1 2017	Uitvoering 2017	Analyse	Analyse
		VEK	VEK	VEK €	VEK %
DF0-1DAF2ZZ-LO	Lonen	14 085	13 916	- 169	-1,2%
DF0-1DAF2ZZ-PA	Participaties	5	- 1	- 6	-110,7%
DF0-1DAF2ZZ-WT	Werking en toelagen	5 260	5 022	- 238	-4,5%
DF0-1DGF2AN-WT	Werking en toelagen - de toeristische aantrekkingskracht van de bestemming Vlaanderen vergroten	13 080	11 185	-1 895	-14,5%
DF0-1DGF2AO-WT	Werking en toelagen - toeristische sector doen groeien tot een gezonde en bruisende sector	1 297	1 149	- 148	-11,4%
DF0-1DGF2AP-WT	Werking en toelagen - toerisme binnen het bereik brengen van elke Vlaming	2 845	2 845	0	0,0%
DF0-1DGF2AQ-WT	Werking en toelagen - flankerende en overige dienstverlening is aangeboden	2 530	2 501	- 29	-1,1%
DF0-1DGF2ZZ-OV	Over te dragen saldo werking	28 621	29 191	570	2,0%
DF0-1DGF2ZZ-OV	Over te dragen saldo investeringen	0	4 171	4 171	n.v.t.
DF0-1DGF2ZZ-OV	Over te dragen saldo eigen kasmiddelen	3 000	5 253	2 253	75,1%
DF0-1DGF5AN-WT	Werking en toelagen - de toeristische aantrekkingskracht van de bestemming Vlaanderen vergroten	22 052	20 787	-1 265	-5,7%
DF0-1DGF5AO-WT	Werking en toelagen - toeristische sector doen groeien tot een gezonde en bruisende sector	2 595	755	-1 840	-70,9%
DF0-1DGF5AP-WT	Werking en toelagen - toerisme binnen het bereik brengen van elke Vlaming	7 121	6 255	- 866	-12,2%
DF0-1DGF5AX-IS	Interne stromen - agentschap plantentuin Meise	700	700	0	0,0%
TOTAAL UITGAVEN		103 191	103 728	537	0,5%

DF0-1DAF2ZZ-WT (EXP), overschot van -238 k€ (VEK)

In 2017 kon Toerisme Vlaanderen voor de eerste maal terugvallen op de werkelijke cijfers uit 2016 om de apparaatsuitgaven in te schatten en dus beter budgetteren dan in 2016. Meestal lagen daardoor in 2017 de werkelijke uitgaven dicht in de buurt van de geraamde budgetten.

Naar de toekomst toe leerden we in 2017 om onze budgetten voor 2018 nog nauwkeuriger in te schatten en er werden heel wat projecten op de rails gezet om verdere efficiëntiewinsten te boeken. De budgetten voor 2018 zijn verminderd waar in 2017 recurrente besparingen werden gerealiseerd. Voorts is de opvolging van de budgetten verbeterd om sneller budgettaire afwijkingen op de radar te krijgen en te kunnen bijsturen. We blijven actief zoeken naar besparingsmogelijkheden en investeren in efficiëntiewinsten. Overschotten op apparaat worden vrijgegeven voor de realisatie van beleidsdoelstellingen.

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van het werkingsbudget 'Apparaat' zijn de volgende:

- -150 k€ overschot door besparingen en efficiëntiewinsten: door stevig op de uitgaven te letten werd in de loop van het jaar meer bespaard dan we doorhadden. Bijvoorbeeld, door efficiëntiewinsten te boeken bij de boekhouding huurden we ongeveer een derde minder ondersteuning in met een besparing van 130 k€ als gevolg. Ook bij ICT werden besparingen gerealiseerd door inventarissen en stock te evalueren met lagere onderhoudscontracten als gevolg en een geschatte 20 k€ vermeden uitgaven;
- -100 k€ overschot door gunningen in najaar met slechts gedeeltelijke dienstverlening in jaar zelf: een deel van het overschot wordt verklaard doordat overheidsopdrachten zoals consultancy over buitenlandse BTW pas in het najaar gegund geraakten en de consultants minder prestaties leverden in 2017 dan verwacht met een overschot van 30 k€ als gevolg. Hetzelfde deed zich voor met het contract voor de renovatie van het sanitair en het updaten van de 'branding' door ziekte van personeelsleden. Het gevolg is dat de werken niet meer volledig in 2017 konden worden uitgevoerd en 40 k€ niet kon worden benut. Een andere voorbeeld is het leiderschapstraject dat werd besteld, maar waar de uitwerking ervan pas voluit van start kan gaan in 2018. Dit leidde tot een onderbenutting van 30 k€;
- -20 k€ overschot door minder juridische geschillen: we verwachten dat deze trend zich ook in 2018 zal doorzetten;
- +130 k€ tekort door financiële kosten: in 2017 boekten we 48 k€ aan verwijlinteressen als gevolg van een minnelijke schikking in het dossier 'Algemene Bouwwerken Vaessen NV'. Verder merkten we op dat het boekhoudkantoor op de aankoop van vreemde munten gerealiseerde wisselkoersverliezen boekte ten opzichte van de OraFin-koers ten belope van 84 k€ waarvan we de boekingswijze momenteel niet volledig begrijpen. We zullen dit in de loop van 2018 verder uitzoeken;
- -? k€ overschot door capaciteitsgebrek: de impact van capaciteitsgebrek is moeilijk te becijferen, maar we stellen vast dat uitvallen van personeel (spontaan verloop, ziekte,...) ertoe leidt dat taken niet of slechts gedeeltelijk kunnen worden opgenomen. De uitgaven gerelateerd aan deze taken worden dan ook niet of slechts gedeeltelijk gerealiseerd met een onderbenutting als gevolg.

DF0-IDGF2AN-WT (EKM), overschot van -1.895 k€ (VEK)

De belangrijkste afwijkingen vinden we hier terug in:

- o -1.277 k€ overschot op betaalkalender Brussels Airport: het project op Brussels Airport in het kader van de herstelstrategie na de aanslagen liep vertraging op door de onderhandelingen en aanbestedingen in deze infrastructuurinvestering. Het zwaartepunt van de uitgaven is nu verschoven naar 2018;
- o -349 k€ overschot op betaalkalender Impulsprojecten: het betreft nog 4 af ronden projecten in het kader van 'Ronde 100', waar vooral de voorzien uitbetaling van 290 k€ voor het Wielermuseum te Roeselare niet uitgevoerd werd;
- o 344 k€ tekort op het project van de Vlaamse Meesters: het project Vlaamse meesters is een van de speerpunten voor de promotie van Vlaanderen de komende jaren. In 2017 zijn de nodige voorbereidingen gemaakt om tot een gedragen en consistent programma te komen. Hiervoor zijn er meer middelen ingezet dan voorzien om te komen tot een kwalitatief verhaal, 'brand bible' en opstart van lokaal ambassadeursprogramma;
- o -207 k€ overschot op beurzen: er werd een kleinere beursstand in gebruik genomen waardoor bespaard kon worden op huur van de standruimte en op- en afbouwkosten. Hierdoor vielen er ook andere kosten weg, zoals de voorziene noodzakelijke herstel- en decoratiekosten van de bestaande beursstand en ook het maken van een proefopbouw bleek niet nodig te zijn.

DF0-IDGF2AO-WT, overschot -148 k€ (VEK)

Meerdere kleine varianties zorgen hier voor een onderbenutting van het budget met -148 k€.

DF0-IDGF5AN-WT, overschot -1.265 k€ (VEK)

Onder dit begrotingsartikel vallen o.a. de WOI-dossiers, waar een aantal projectontwikkelingen in het kader van de herdenking WOI pas hun eindafrekening zullen maken in 2018 of dan pas volledig gerealiseerd zullen zijn. Hierdoor is er een onderbenutting van -824 k€. De hefboomdossier daarentegen beginnen op kruissnelheid te komen en hier zagen we zelfs een over benutting van 520 k€, echter gecompenseerd door een overschot van -899 k€ op de impulsprojecten.

DF0-IDGF5AO-WT, overschot -1.840 keuro (VEK)

In de 9 SALK-dossiers waarin we een subsidie toekenden konden slechts voor 472 k€ aan uitbetalingen verricht worden in het dossier van de Rentmeesterswoning, waardoor er een overschot is van -1.713 k€: in de andere dossiers gebeurde in de loop van 2017 een hergroepering waardoor de uitvoeringstermijn verlaat werd.

DF0-IDGF5AP-WT, overschot -866 keuro (VEK)

Hier zien we vooral minder uitbetalingen dan begroot in de dossiers van Toerisme voor Allen (TvA). In de TvA-dossiers betreft het 358 k€ en is er geen duidelijk aanwijsbare reden voor de overschatting van het budget: voor de effectieve uitbetalingen zijn we immers afhankelijk van de aanvragers van de subsidies om op

tijd en stond facturen in te dienen van de door hen gerealiseerde projecten inzake brandveiligheid, kindvriendelijkheid, toegankelijkheid of kwaliteitsverbetering. Ook in de dossiers van de jeugdherbergen was er een overschot van -484 k€.

2.2 ESR-begroting (analyse t.o.v. 1^{ste} begrotingswijziging)

Opmerkingen:

- De cijfers kunnen eveneens teruggevonden worden in Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 14) en worden hierna samengevat hernomen.
- Voor een meer gedetailleerde inhoudelijke toelichting verwijzen we naar punt 2.1, Prestatiebegroting.

2.2.1. ONTVANGSTEN:

ONTVANGSTEN						
ESR	Omschrijving ESR	Laatste budget 2017	Uitvoering 2017	Analyse €	Analyse %	
0	Overgedragen Overschot	39 516	39 516	0	0,0%	
1	Lopende ontvangsten	368	624	256	69,7%	
2	Rentes	1 087	1 085	- 2	-0,2%	
3	Inkomensoverdrachten van andere sectoren	107	135	28	25,9%	
4	Inkomensoverdrachten binnen de overheid	39 671	39 675	4	0,0%	
5	Kapitaaloverdrachten van andere sectoren	0	157	157	n.v.t.	
6	Kapitaaloverdrachten binnen de overheid	22 437	22 437	0	0,0%	
7	Desinvesteringen	0	98	98	n.v.t.	
8	Waarborgen	5	1	- 5	-90,0%	
TOTAAL ONTVANGSTEN		103 191	103 728	537	0,5%	

2.2.3 UITGAVEN:

UITGAVEN						
ESR	Omschrijving ESR	Laatste budget 2017	Uitvoering 2017	Analyse €	Analyse %	
0	Over te dragen overschot	31 621	38 615	6 994	22,1%	
1	Lopende uitgaven	34 141	32 141	-2 000	-5,9%	
2	Renten	0	48	48	n.v.t.	
3	Werkingsubsidies aan andere sectoren	6 719	11 262	4 543	67,6%	
4	Inkomenoverdrachten binnen de overheid	700	3 030	2 330	332,8%	
5	Investeringsubsidies aan andere sectoren	26 215	10 181	-16 034	-61,2%	
6	Investeringsubsidies binnen de overheid	0	4 903	4 903	n.v.t.	
7	Investeringen	3 790	3 550	- 240	-6,3%	
8	Waarborgen	5	- 1	- 6	-110,7%	
TOTAAL UITGAVEN		103 191	103 728	537	0,5%	

ESR 1, Lopende uitgaven, overschot -2.000 k€

De belangrijkste verschillen bevinden zich bij volgeden begrotingsartikels:

- DFO-1DAF2ZZ-LO, overschot van -169 k€ op het loonbudget;
- DFO-1DAF2ZZ-WT, overschot van -515 k€. Een relevant stuk van de uitgaven van -228 k€ werd echter als investering geboekt met ESR 7. Meer toelichting van het resterende verschil onder punt 2.1;
- DFO-1DGF2AN-WT, overschot van -522 k€. Ook hier werd -73 k€ geboekt als investering met ESR 7. Meer toelichting van het resterende verschil onder punt 2.1, en dan specifiek deze m.b.t. Vlaamse Meesters en beurzen;

- DF0-1DGF2AP-WT: overschot van -615 k€. Er werd -234 k€ geboekt als investering met ESR 7 en 222 k€ van de gewone werkingsuitgaven (ESR 1) werd onder ESR 3 aangewend om extra uitbetalingen in de dossiers van de Management ondersteuningspunten (MOP's) en de Sociaal-toeristische verenigingen (STV's) te kunnen doen.

ESR 2, Renten, tekort 48 k€

Er werd 48 k€ verwijlntrest betaald: er liep een gerechtelijke procedure met betrekking tot de jeugdherberg te Voeren over betwiste facturen van Algemene Bouwwerken Vaessen NV. Uiteindelijk werd er een minnelijke schikking gesloten tussen Toerisme Vlaanderen en de curator van het ondertussen failliete bouwbedrijf, waarvan ook deze verwijlntresten deel uitmaakten.

ESR 3 en 4, Werkingssubsidies, tekort 6.873 k€

De belangrijkste verschillen bevinden zich bij begrotingsartikel DF0-1DGF5AN-WT, namelijk 6.083 k€: de meeste uitgaven op dit begrotingsartikel werden gebudgetteerd met ESR 5. In werkelijkheid werden er echter significant meer werkingssubsidies uitgekeerd, en minder investeringssubsidies. Dit begrotingsartikel dient dan ook tesamen met ESR 5 bekeken te worden. Voor het nog resterende verschil wordt verwezen naar de toelichting onder punt 2.1.

ESR 5 en 6, Investeringsubsidies, overschot - 11.132 k€

- DF0-1DGF2AN-WT, overschot van -1.446 k€: meer toelichting onder punt 2.1
- DF0-1DGF5AN-WT, overschot van -7.351 k€: zie toelichting bij ESR 3 en 4
- DF0-1DGF5AO-WT, overschot van -1.883 k€: meer toelichting onder punt 2.1
- DF0-1DGF5AP-WT, overschot van -911 k€: meer toelichting onder punt 2.1