EV INBO - Eigen Vermogen van het Instituut voor Natuur- en Bosonderzoek

Jaarverslag 2009

Vlaamse overheid

inbo
Instituut voor Natuur- en Bosonderzoek
Eigen Vermogen

Jaarverslag 2009

Eigen Vermogen van het INBO

Voorwoord

Het Eigen Vermogen stelt het INBO in staat om onderzoeksopdrachten te aanvaarden die extern worden gefinancierd. Zo voert EVINBO opdrachten uit voor de Vlaamse overheid, gemeenten en provincies, Belspo, …

Door het Eigen Vermogen kan het INBO ook deelnemen aan Europese samenwerkingsprojecten. Zulke projecten vergroten de internationale uitstraling van het INBO en breiden ons netwerk uit. Ze maken het mogelijk gegevens uit te wisselen, kennis en expertise op te bouwen. Zo kon bijvoorbeeld het team avifauna uitgroeien tot een internationaal vermaarde onderzoeksgroep – dat team wordt volledig gefinancierd vanuit het Eigen Vermogen.

Jonge wetenschappers doen vaak een eerste werkervaring op in een eigen vermogen project. Ze kunnen nadien doorgroeien naar het INBO of naar andere diensten van de Vlaamse overheid.

Het Eigen Vermogen had in 2009 een veertigtal personeelsleden in dienst en voerde een vijftigtal projecten uit.

Dit jaarverslag biedt u een overzicht van financiële gegevens en een beknopt projectoverzicht.

Jurgen Tack
Voorzitter
Eigen Vermogen van het INBO

Overzicht van nationale projecten

PROJECTOVERZICHT
Lijst EV-projecten

projectnaam	opdrachtgever
Duurzame ontwikkeling	POD Wetenschapsbeleid
Monitoring Vlaamse Stranden	Agentschap Maritieme Dienstverlening en Kust
Bioscore	DG Research
Twol PINK	ANB
Habistat	POD Wetenschapsbeleid
Updaten archief Groenendaal	ANB
Treebreedex	FP6
Energiegewassen	IWT
Schade winterganzen	ANB
Soortherstel vissoorten	ANB
Lifewatch	FP7
DANAH	ANB
Offshore windmolenpark (vervolgproject)	BMM
Natura 2000	Alterra
Noveltree	FP7
Ebone	FP7
Living North Sea	Interreg IVB
Zoerselbos	VIOE
Invasieve Exoten	Interreg GrensNL
Prioritairen Antwerpen	Prov Antwerpen
Visvriendelijkheid waterkrachtcentrales	NTMB
Ondersteuning Natuurbeleid West-Vlaanderen (vervolgproject)	Prov. W-Vl
Monitoring Antwerpen RO	ANB
Bourgoyen Ossemeersen	Stad Gent
Slikken en schorren (vervolgproject)	Maritieme Toegang
FUTMON	Life+
De Panne Beheersplan	ANB
Monitoringstrategie	BIM
Fieldmap	ANB
Zandsuppletie 5	Ugent
Zomerganzen	ANB
Ecoplan	IWT
Poldercomplex	Maritieme Toegang
Hyperforest	POD Wetenschapsbeleid
Bioleval	VMM
Sleutelfactoren	ANB
Afbakening RSG Oostende	ROW
Vismigratie Brugge	Arcadis, onderaanneming
Cadmiumplan	UA
Benchmarking Tool	NINA
Eeliad	Cefas
Soortherstel II	ANB

Trekvis 2010	Maritieme Toegang
Monitoring natuurw Zeebrugge	Maritieme Toegang
Tappelbeek	Provincie Antwerpen
WAKO II	Belspo
Voordelta	IMARES
Westbanks II	POD Wetenschapsbeleid
Zwin	KBIN
Jeneverbes	ANB
Poundscape	KBIN
Palingbeheerplannen	ANB
De Zoom	Provincie Antwerpen
BEES	Belspo

Overzicht van internationale projecten

EBONE	FP7
LifeWatch	FP7
Noveltree	FP7
Treebreedex	FP6
Living North Sea	Interreg IVb
FutMon	LIFE+
Invasieve Exoten	Interreg Grensregio
Alter-NET	FP6
Spiral	FP7

Financiële Rapportering 2009

Balans

Resultatenrekening

ESR-begroting

BEGROTING 2009 VOLGENS ESR-codes

BELEIDSPRIORITEITEN

Het Eigen Vermogen van het Instituut voor Natuur- en Bosonderzoek is bevoegd voor het verrichten van beleidsgericht wetenschappelijk onderzoek en wetenschappelijke dienstverlening inzake behoud, ontwikkeling, beheer en duurzaam gebruik van biodiversiteit en het milieu ervan, al dan niet in de opdracht van derden en voor het beheer van het eigen vermogen.

TOELICHTING PER ESR-CODE (in duizend euro)

EV-INBO

Begrotingscontrole 2010

ONTVANGSTEN				
ESR CODE 2010	**OMSCHRIJVING**	**UITVOERING 2009[1]**	**BO 2010**	**BC 2010**
0821	Overgedragen saldo	2.813	3.077	3.077
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	2.106	1.284	1.677
161	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid	1.061	768	932
1611	Aan bedrijven, kredietinstellingen en verzekeringsmaatschappijen	371	265	284
1613	Aan het buitenland	690	503	648
1620	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen sector overheid	1.045	516	745
28	Overige opbrengsten uit vermogen	1	1	1
2830	Huurgelden van gronden	1	1	1
4610	Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele overheid (CFO)	1	8	8
4610	Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele overheid (ART. LC0 LD202 4170)	645	645	645
4942	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen (bedrijfsvh eigen personeel)	160	120	160
	TOTAAL ONTVANGSTEN	**5.726**	**5.135**	**5.568**

[1] *Zoals gecommuniceerd aan IVA-accounting*

UITGAVEN					
ESR CODE 2010	**COFOG CODE**	**OMSCHRIJVING**	**UITVOERING 2009**	**BO 2010**	**BC 2010**
0322		Over te dragen saldo	3.077	3.511	3.387
11		Lonen en sociale lasten	2.173	1.534	**1.644**
1111		Eigenlijke lonen	1638	1174	1.259
1120		Sociale bijdragen	502	336	360
1140		Maaltijdcheques	33	24	25
12		Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	476	90	**537**
1211		Algemene werkingskosten andere sectoren dan overheid	237	25	197
1221		Algemene werkingskosten binnen sector overheid	239	65	340
4110		Diverse uitgaven terug te betalen aan INBO (i.k.v. EV INBO ondersteunde uitgaven) - pro memorie	0	0	0
7422		Verwerving van overige investeringsgoederen	0	0	**0**
		TOTAAL UITGAVEN	**5.726**	**5.135**	**5.568**

Toelichting per ESR-code

ONTVANGSTEN

ESR 0821 Dit saldo werd overgenomen uit de resultatenrekening van het EVINBO.

ESR 16 Ontvangsten voor diensten en verkopen in het werkjaar 2010 beperken zich tot reeds extern goedgekeurde projecten. Verwacht wordt dat hier nog verschillende projecten aan toegevoegd worden.

ESR 28 Verhuur van gronden en gebouwen van het INBO

ESR 4610 Het geraamde bedrag aan intresten dat vanuit het CFO zal worden betaald

ESR 4610 Er werd bepaald dat, in het kader van de retroactieve werking van een nieuwe federale wetgeving terzake, de door het INBO teveel betaalde bedrijfsvoorheffing in de periode 2004-2007 zou worden overgeheveld naar het EV-INBO. Dit geld zal gespreid over de komende jaren gebruikt worden voor de tewerkstelling van wetenschappelijk personeel. Het bedrag was aanvankelijk geraamd op ruim 1700kEuro, maar na advies van Inspectie van Financiën is beslist om 645 kEuro/jaar gedurende 4 jaren op de begroting van EVINBO in te schrijven, te starten vanaf 2008.

ESR 4942 Reductie bedrijfsvoorheffing voor onderzoekers, tewerkgesteld door EVINBO.

UITGAVEN

ESR 0322 Saldo 2009

ESR 11 Min. 35 personeelsleden zullen in 2010 tewerkgesteld worden.

ESR 4110 Nieuw artikel dat toelaat om uitgaven gedragen door agentschap INBO terug te betalen.

Toelichting bij de jaarrapportering 2009

A. Toelichting bij de balans

ACTIVA

Vaste activa

De vaste activa worden afgeschreven over 3 jaar.

Vlottende activa

De vlottende activa stegen met 753.285 van 2.776.364 in 2008 naar 3.529.649 euro in 2009.

Sinds oktober 2008 worden alle projectbudgetten volgens een uniform sjabloon opgemaakt.

Alle projectkosten, ook deze gedragen door INBO worden doorgerekend aan de opdrachtgever. In welomschreven gevallen (aard van de opdrachtgever, aansluiten van het project bij de beheersovereenkomst) kunnen hierop reducties worden toegestaan.

Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande handelsvorderingen namen af, van 1.142.785 naar 758.173 euro.

Door de aanwerving van een full-time boekhouder kunnen de openstaande handelsvorderingen en borgtochten beter opgevolgd worden. Ook werden de openstaande vorderingen, zowel handelsvorderingen als openstaande borgtochten, uit het verleden opgeruimd.

PASSIVA

Eigen vermogen

Kapitaal

Het kapitaal is gedaald door de afboeking van onbetaalde facturen. Het gaat om facturen voor kleine bedragen, verkoop van publicaties, en ook over saldos van projecten waarop kosten door opdrachtgevers/subsidiënten werden afgewezen.In de toekomst zal dergelijke afboeking gebeuren op de posten overgedragen winst/verlies.

Reserves

De reserves blijven constant en zijn onderverdeeld in 1206.430 sociale reserves en 124.000 kapitaalsreserves.

Overgedragen netto-resultaat

Het overgedragen netto-resultaat wordt opgebouwd uit 593.253 euro winstsaldo 2009 en 607.754 euro winstsaldo 2008.

De winst ligt lager in 2009 door een verhoging van de uitgaven.

Projectkosten worden quasi-volledig gedragen door het Eigen Vermogen. Dergelijke kosten werden in het verleden vaak afgewenteld op INBO. De staf van het Eigen Vermogen werd uitgebreid van een werknemer, niveau C, met een werknemer niveau A vanaf juli 2008 en een werknemer niveau B vanaf april 2009.

Meer toelichting vindt u onder de toelichting resultatenrekening, operationele kosten.

Vreemd vermogen

Schulden op meer dan een jaar: borgtochten ontvangen in contacten

De INBO personeelsdienst voorziet in de betaling van borgtochten door werknemers die hun GSM verloren en een nieuwe GSM wensen.

Schulden op ten hoogste een jaar: schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

De schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten stegen van 100.293 euro in boekjaar 2008 naar 106.132 euro in 2009.

B. Toelichting bij de resultatenrekening

Operationele opbrengsten

De operationele opbrengsten nemen licht toe, van 2.893.743 in 2008 naar 2.975.860 euro in 2009.

Operationele kosten

De operationele kosten kennen een sterke toename, van 2.113.788 in 2008 naar 2.384.565 euro.

Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen

Deze post nam af, vnl. doordat minder stekken aangekocht werden.

Diensten en diverse goederen

Deze post nam toe, van 296.793 in 2008 naar 470.532 in 2009.

Projectkosten werden in het verleden grotendeels afgewenteld op INBO. Voor projecten goedgekeurd na september 2008 worden de kosten quasi-volledig gedragen door het Eigen Vermogen. Met name buitenlandse dienstreizen en communicatiekosten, belangrijk voor projecten zoals Lifewatch en SER-congres, worden nu gedragen door het Eigen Vermogen, ook voor INBO-personeel.

Dergelijke kosten werden in het verleden vaker gedragen door INBO. Nu draagt INBO enkel bij op volgende manier: INBO-personeelsleden, gebruik van faciliteiten zoals kantoor en dienstwagens.

Personeelskosten

Het Eigen Vermogen werd geprofessionaliseerd in 2008-2009. Voorheen stond één personeelslid niveau C de wetenschappelijk projectleiders administratief bij, zorgde voor personeelsadministratie en boekhoudkundige verwerking.
In juli 2008 werd een manager niveau A aangeworven om processen uit te werken en een uniforme project- en budget opvolging mogelijk te maken. Sinds april 2009 staat een boekhouder niveau B (onderbroken van augustus tot oktober) in voor de boekhouding. Het oorspronkelijke personeelslid kan zich hierdoor toeleggen op project- (50%) en personeelsadministratie (50%).

Het aantal personeelsleden tewerkgesteld op projecten, bedrijfsvoorheffing en winst nam ook toe, van 38 in 2008 naar 45 in 2009.

Financiële opbrengsten

Andere financiële opbrengsten namen toe, van 1.714 naar 2.260.

Financiële kosten

Bankkosten namen af door instap in CFO.

Het netto-resultaat van het jaar komt daardoor op 593.253 euro.

BEHEERSCOMMISSIE

Jurgen Tack	Administrateur-generaal INBO en Voorzitter EV INBO
Maurice Hoffmann	Afdelingshoofd INBO
Janine Van Vessem	Afdelingshoofd INBO
Dick Van Straaten	Afdelingshoofd INBO
Chris De Witte	Inspecteur van Financiën
Geert De Roover	Vertegenwoordiger van de Minister van Leefmilieu
Rudy Herman	Vertegenwoordiger van de Minister van Wetenschapsbeleid
Filiep Cardoen	Vertegenwoordiger van het Agentschap Natuur en Bos

STAF

Veronique Biunkens	Manager
Carlos Goossens	Project- en personeelsadministratie
An Van Caelenberg	Verantwoordelijke boekhouding

Kliniekstraat 25, 1070 Brussel - T 02/528 89 04 - M evinbo@inbo.be - www.inbo.be/evinbo