

Toelichting bij de voorbeeld kostenraming voor de voorgestelde maatregelen in het kader van een gemeentelijk erosiebestrijdingsplan

Algemeen

Het bestand in bijlage 'template_kostenraming.xls' bevat een mogelijke en aanbevolen werkwijze voor het opstellen van een kostenraming van de geplande erosiebestrijdingsmaatregelen per knelpunt. Per knelpunt is een werkblad voorzien, opgebouwd uit een aantal samenhangende tabellen. Het invullen van de voorbeeldtabellen resulteert automatisch in een kostenraming conform de Code van Goede Praktijk en meerbepaald de bijkomende richtlijn m.b.t. de kostenberekening. De lay-out van het werkblad laat toe de kostenraming op één A4 bladzijde af te drukken.

Vermits een aantal maatregelen zowel subsidieerbaar zijn via het Erosiebesluit als via beheersovereenkomsten, en de gemeente bovendien een supplement van maximaal 20 % op de beheersovereenkomsten kan toekennen, zijn meerdere scenario's met bijbehorende kostenramingen mogelijk.

Volgens de richtlijn dient de raming uit te gaan van volgende scenario's:

1. Een raming op basis van **maximale realisatie via het Erosiebesluit**, d.w.z. voor de maatregelen die zowel via het Erosiebesluit als via beheersovereenkomsten kunnen gerealiseerd worden (grasbufferstroken, grasgangen, dam met erosiepoel), worden de kosten geraamd volgens de principes van het Erosiebesluit, waarbij de grondinname wordt geregeld via overeenkomsten van 20 jaar.
2. Een raming op basis van **maximale realisatie via beheersovereenkomsten**, d.w.z. voor de maatregelen die zowel via het Erosiebesluit als via beheersovereenkomsten kunnen gerealiseerd worden (grasbufferstroken, grasgangen, dam met erosiepoel), worden de kosten geraamd volgens de voor beheersovereenkomsten vastgestelde bedragen per jaar, gesommeerd over een periode van eveneens 20 jaar.

Daarnaast zijn er in beide scenario's:

- de maatregelen die enkel via het Erosiebesluit subsidieerbaar zijn (grotere infrastructurele werken); en
- de maatregelen die niet subsidieerbaar zijn via het Erosiebesluit en waarvoor enkel beheersovereenkomsten kunnen afgesloten worden (teelttechnische maatregelen).

In beide scenario's wordt telkens de totale kost berekend, het aandeel van het Vlaamse Gewest/Europa (een variabel deel van de kosten voor beheersovereenkomsten wordt gefinancierd door Europa) en het aandeel van de gemeente. Bij het aandeel van de gemeente dient een onderscheid gemaakt tussen het geval dat de gemeente geen supplement (0 %) op de beheersovereenkomsten toekent, en het geval dat zij een supplement van 20 % (het maximum) toekent.

Opbouw van de kostenraming en inhoud van de tabellen

Per knelpunt is een werkblad voorzien. Een werkblad bevat een aantal basistabellen met de kostenraming per type maatregel, en een samenvattende tabel.

De **basistabellen** zijn opgesteld voor:

- **Grasbufferstroken en grasgangen**, waarvoor twee ramingen voorzien zijn, nl. via het Erosiebesluit enerzijds, en via beheersovereenkomsten anderzijds. Binnen deze tabel werd nog een onderverdeling gemaakt op basis van het bedrag van de vergoeding via beheersovereenkomsten, nl. € 0,13/m².j voor grasbufferstroken en grasgangen langs perceelsranden, en € 0,16/m².j voor grasgangen niet langs perceelsranden.
- **Erosiepoel met dam**, waarvoor twee ramingen voorzien zijn, nl. via het Erosiebesluit enerzijds, en via beheersovereenkomsten anderzijds. Let wel, het gaat hier om relatief kleine dammen van max. 1 m hoog. Grotere dammen zijn immers niet subsidieerbaar via beheersovereenkomsten (zie volgende paragraaf 'Andere werken'). Als basisvergoeding via beheersovereenkomsten werd uitgegaan van de maximale vergoeding, nl. € 4,4/m. Naargelang het concrete geval kan de vergoeding aangepast worden voor dammen kleiner dan 1 m.

- **Andere werken**, die enkel subsidieerbaar zijn via het Erosiebesluit (bijvoorbeeld grotere dammen met grotere erosiepoelen, buffergrachten, e.d.). De kostenraming per maatregel kan gedetailleerd worden door het toevoegen van lijnen in het werkblad (onderdeel 1, 2, 3...).
- **Andere beheersovereenkomsten** die niet via het Erosiebesluit subsidieerbaar zijn.

De **samenvattende tabel** geeft voor het scenario met maximale realisatie via het Erosiebesluit (scenario 1) en voor het scenario met maximale realisatie via beheersovereenkomsten (scenario 2) telkens een raming van:

- de bijdrage van het Vlaams Gewest/Europa, en
- de bijdrage van de gemeente, uitgedrukt in vorkwaarden naargelang een supplement van 0% (scenario a) of 20% (scenario b) op de beheersovereenkomsten wordt toegekend,
- de maximale totale kost van de maatregelen per knelpunt, zijnde de som van de bijdragen van het Vlaams Gewest/Europa en van de gemeente in het geval zij een supplement van 20 % betaalt.

Het scenario met maximale realisatie via het Erosiebesluit en een gemeentelijk supplement van 20% (scenario 1b) resulteert in een maximale bijdrage van de gemeente. Daarentegen resulteert het scenario met maximale realisatie via beheersovereenkomsten en een gemeentelijk supplement van 0% (scenario 2a) in een minimale bijdrage van de gemeente. De andere scenario's, nl. maximale realisatie via het Erosiebesluit en een gemeentelijk supplement van 0% (scenario 1a) enerzijds, en maximale realisatie via beheersovereenkomsten en een gemeentelijk supplement van 20% (scenario 2b) anderzijds, resulteren in intermediaire bedragen voor de bijdrage van de gemeente. In de praktijk zal het eigen initiatief van de landbouwers - die al dan niet in grote mate kunnen opteren voor het zelf aanvragen van een beheersovereenkomst erosiebestrijding - bepalen of de reële kosten dichterbij de minimale kostenraming of dichterbij de maximale kostenraming liggen.

Kostenraming volgens het Erosiebesluit

De subsidie van het Vlaamse Gewest voor het uitvoeren van erosiebestrijdingswerken bedraagt 75 % van het totale bedrag van de investeringskosten (Erosiebesluit). Dit bedrag omvat de gedetailleerde kostenraming van de werken, een forfait van 7% hierop, en de kosten van de grondinname.

Op niveau van het gemeentelijk erosiebestrijdingsplan (alsook van een principeaanvraag) volstaat een vereenvoudigde raming van de kosten van de werken (op basis van beperkte gegevens). Enkel de kosten van de aanleg door een dienstverlener worden gesubsidieerd. Wanneer de werken worden uitgevoerd door het gemeentepersoneel of door de landbouwer, kan de gemeente enkel een subsidie ontvangen voor de eventueel aangekochte materialen (op factuur). De kosten voor het onderhoud van de aangelegde infrastructuur worden niet gesubsidieerd. Bovenop het geraamde bedrag van de kosten voor de werken wordt een forfait van 7% gerekend (factor 1,07 in de tabellen).

De kosten van de grondinname omvat een eenmalige vergoeding voor de eigenaar voor het vestigen van een recht van opstal (factor 1 in de tabellen), en een jaarlijkse vergoeding voor de gebruiker op basis van het inkomensverlies (als gevolg van het areaalverlies), en dit gedurende 20 jaar (factor 20 in de tabellen).

Voor wat betreft de opsplitsing van de kosten tussen de gemeente en het Vlaamse gewest, dient men uit te gaan van het volgende principe: De subsidie voor de vergoeding van de gebruiker is geplafonneerd, nl. beperkt tot 75% van wat de gebruiker maximaal kan ontvangen voor dezelfde maatregel via een beheersovereenkomst erosiebestrijding. Voor een grasbufferstrook is de maximale vergoeding voor de gebruiker via een beheersovereenkomst 0,156 €/m².j (= 0,13 €/m².j basis, verhoogd met 20% supplement). De maximale subsidie via het Erosiebesluit bedraagt bijgevolg 0,156 €/m².j * 75% = 0,117 €/m².j. Voor een grasgang bedraagt de maximale vergoeding voor de gebruiker via een beheersovereenkomst 0,192 €/m².j (= 0,16 €/m².j + 20%). De maximale subsidie via het Erosiebesluit bedraagt dus 0,192 €/m².j * 75 % = 0,144 €/m².j. Dit principe (de plafonnering) zit verwerkt in de voorbeeldtabellen (per type maatregel) van de bijgevoegde template. Indien de gemeente in het GEBP een hoger bedrag voorstelt, en dit bedrag ook wordt ingevuld in de tabel, wordt de bijdrage van de gemeente automatisch hoger dan 25 %. Hoewel een hoger bedrag verantwoord kan worden in het GEBP, bijvoorbeeld door te werken met het gemiddelde bedrijfsinkomen in de gemeente, kan de subsidiering à rato van 75 % alleen aanvaard worden door

de afdeling Land op niveau van een principeaanvraag op basis van zeer concrete gegevens m.b.t. het bedrijfsinkomen van de betrokken percelen. Op niveau van een GEBP is het echter aangewezen om van de regel uit te gaan, en niet van de uitzondering.