



**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in euro (EUR)**

Versie 2019

Voor meer informatie omtrent de neerlegging van de formulieren kan u terecht op de website van het Departement F&B:

<https://handleidingboekhoudregels.vlaanderen.be/>

of u neemt contact op via
rechtspersonen@fb.vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN EURO'S

Naam: Hogeschool PXL

Rechtsvorm: Publiekrechtelijk Rechtspersoon

Adres: Elfde-Liniestraat Nr: 24 Bus:

Postnummer: 3500 Gemeente: Hasselt

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Hasselt

Internetadres : geert.nelissen@pxl.be

Ondernemingsnummer 535878874

DATUM 1/10/2013 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van 25/03/2020

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 1/01/2019 tot 31/12/2019

Vorig boekjaar van 1/01/2018 tot 31/12/2018

De bedragen van het vorige boekjaar zijn *** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening voorzien in het Rekendecreet, art 31.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en , in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging.

Bestuurders,
 SMEETS Frank, Sint-Martensstraat 6, 3910, Pelt, Voorzitter
 HOUBRECHTS Luc, Luikersteenweg 437, 3700, Tongeren, Covoorzitter
 ACHTEN Georges, Korenmolenweg 14, 3520, Zonhoven, ABVV
 AYTAR Mustafa, Klaverveld 13, 3530, Houthalen-Helchteren, Gecoöpteerd lid
 CARLUCCI Christiaan, Middenkruis 13, 3600, Genk, Voorzitter Studentenraad
 CLAES Kris, Kleine Hellekensstraat 38, 3520, Zonhoven, VOKA Limburg
 CONINX Karin, Hollandsveldlaan 10, 3500, Hasselt, Universiteit Hasselt
 GERETS Bart, Groenstraat 25, 3621, Rekem, ACV Limburg
 KADI Wail, Sleedoorstraat 42, 3530, Houthalen-Helchteren, Ondervoorzitter Studentenraad
 MAAS Bianca, Magdaleentjeshof 1, 3900, Pelt, Vertegenwoordiger provincie
 PEUSKENS Jean-Paul, Rondestraat 3, 3950, Bocholt, Vertegenwoordiger provincie
 REMANS Veerle, Bijenbergstraat 7, 3690, Zutendaal, Vertegenwoordiger provincie
 SCHUERMANS Gerrit, Oosterbeekstraat 5, 3500, Hasselt, Vertegenwoordiger ATP
 VAN BAELEN Gilbert, Hazenstraat 12, 3910, Pelt, Gecoöpteerd lid
 VANDERSTEEGEN Miet, Niesstraat 41, 3680, Maaseik, Vertegenwoordiger provincie
 VANDERSTUKKEN Ilse, Hommelvennestraat 42, 3500, Hasselt, Vertegenwoordiger OP

Commissaris-Revisor:
 Jan Van Looveren, Gateway Building luchthaven Nationaal 1J, 1930, Zaventem, Deloitte Bedrijfsrevisoren

Handtekening

Ben Lambrechts
 Leidend ambtenaar
 Ben Lambrechts
 (Signature)
 Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer
 Datum: 2020.03.30 08:31:22 +02'00'

Handtekening

Frank Smeets
 Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur
 Frank Smeets
 (Authentication)
 Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer
 Datum: 2020.03.31 09:13:18 +02'00'

Bijgevoegde documenten:
 Bestandsnaam
 Leeswijzer jaarrekening 2019.pdf
 2019_PXL_Verslag Revisor.pdf

Soort
 Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting
 Overige

* Facultatieve vermelding.
 ** of de raad van bestuur.
 *** Schrapen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

- indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

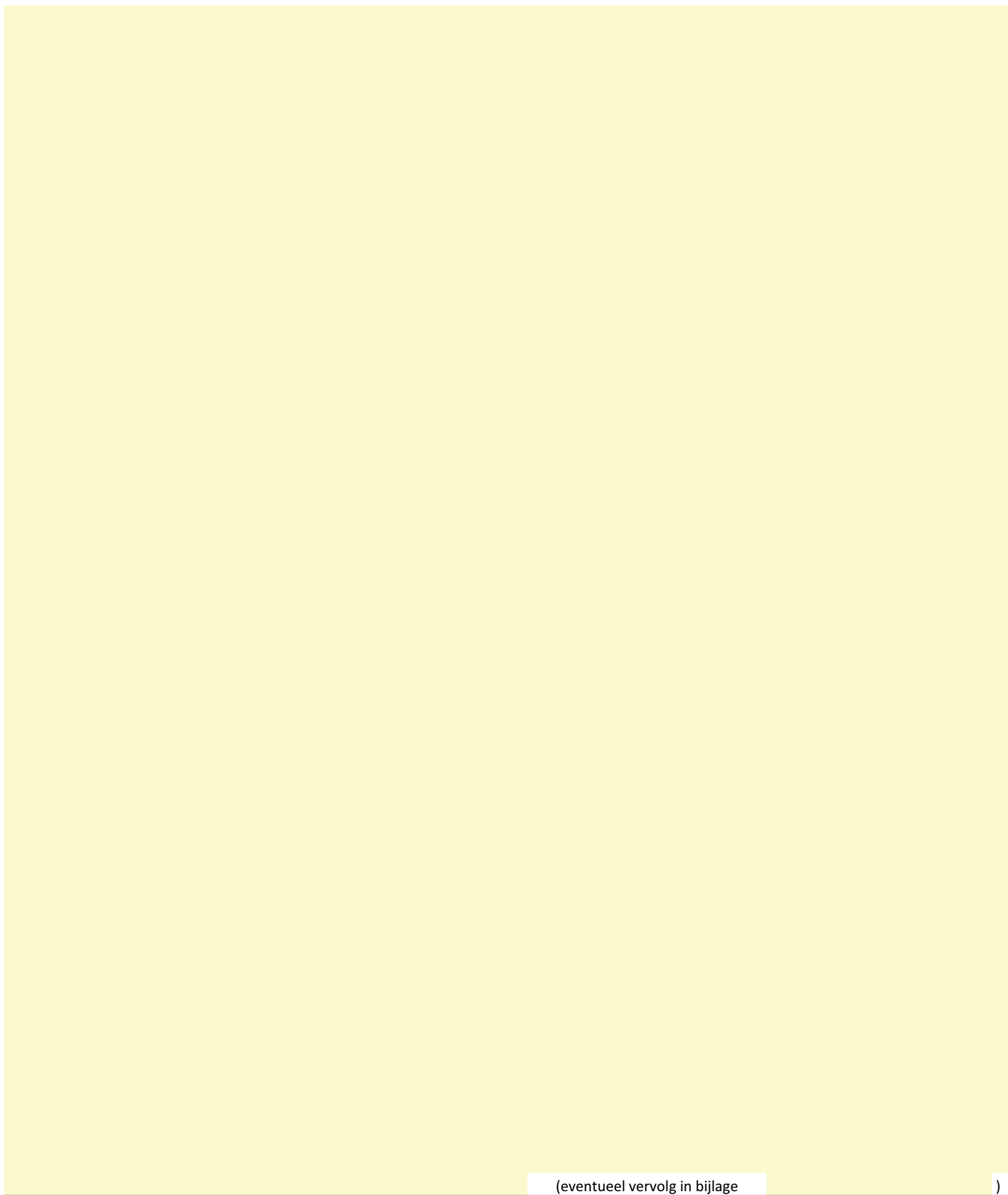
- A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
- B. Het opstellen van de jaarrekening
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

- indien taken bedoeld onder A of B uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

definitief

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van blad VO 1.1)



(eventueel vervolg in bijlage

)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2019

Deel I Bedrijfseconomisch luik

VO 3.1	ACTIVA
VO 3.2	PASSIVA
VO 4	RESULTATENREKENING
VO 5	RESULTAATVERWERKING
VO 6.2	STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)
VO 6.3.1	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)
VO 6.3.2	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)
VO 6.4	STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)
VO 6.5	INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN
VO 6.6	GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN Overlopende Rekeningen ACTIVA Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)
VO 6.7	Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)
VO 6.8	Investeringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening) Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening) Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)
VO 6.9	STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)
VO 6.11	De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn) Financiële resultaten
VO 6.12	Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen
VO 6.14	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
VO 6.19	Samenvatting van de waarderingsregels

Deel II Budgettair luik

VO 10	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN
VO 11a	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN: VAK
VO 11b	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN : VEK
VO 11c	UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK
VO 12	BEREKENING SALDO RESERVEFONDS DAB
VO 13	STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
VO 14	UITVOERINGSREKENING VAN DE BEGROTING - ESR 2010
VO 15	AFSTEMMING INTERNE STROMEN
VO 16	SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN
VO 17	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR
VO 18	DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
VO 19	
VO 20 verslagen	TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid
Departement Financiën en Begroting
Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in euro (EUR)

Versie 2019

Deel I
Bedrijfseconomisch luik

Nr.	535878874				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	52 101 270,14	39 537 102,56
Immateriële vaste activa	6.2		21	138 149,58	181 521,31
Materiële vaste activa	6.3		22/27	51 920 262,27	39 313 322,96
Terreinen en gebouwen			22	15 789 358,14	16 681 122,64
Installaties, machines en uitrusting			23	4 380 450,09	3 917 505,43
Meubilair en rollend materieel			24	1 249 147,43	1 487 825,92
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	14 419 533,42	13 827 030,78
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	16 081 773,19	3 399 838,19
Financiële vaste activa	6.4/5		28	42 858,29	42 258,29
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	12 258,29	12 258,29
Deelnemingen			282	12 258,29	12 258,29
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	30 600,00	30 000,00
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	30 600,00	30 000,00
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	27 398 446,24	27 859 729,37
Vorderingen op meer dan één jaar			29	276 811,67	260 131,67
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	276 811,67	260 131,67
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	3 041 225,38	2 049 618,12
Voorraden			30/36	221 676,29	189 364,50
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	221 676,29	189 364,50
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	2 819 549,09	1 860 253,62
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	6 704 132,28	5 295 731,08
Handelsvorderingen	6.6		40	5 779 124,91	4 258 402,88
Overige vorderingen			41	925 007,37	1 037 328,20
Geldbeleggingen	6.6		50/53	1 579 427,86	4 432 711,78
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	1 579 427,86	4 432 711,78
Liquide middelen			54/58	15 202 199,28	15 265 063,52
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	594 649,77	556 473,20
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	79 499 716,38	67 396 831,93

Nr.	535878874				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	53 416 270,62	53 450 173,78
Kapitaal		6.7	10	12 187 131,71	12 187 131,71
Geplaatst kapitaal			100	12 187 131,71	12 187 131,71
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	7 591 159,35	7 679 074,61
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	7 591 159,35	7 679 074,61
Beschikbare reserves			133	-	-
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	20 179 392,99	20 313 231,12
Kapitaalsubsidies		6.8	15	13 458 586,57	13 270 736,34
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	-	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	-	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	26 083 445,76	13 946 658,15
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	11 573 088,27	2 417 960,07
Financiële schulden			170/4	11 573 088,27	2 417 960,07
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	11 573 088,27	2 417 960,07
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	10 808 123,52	8 530 030,82
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	844 871,80	510 920,14
Financiële schulden			43	-	-
Kredietinstellingen			430/8	-	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	2 378 258,66	2 401 406,50
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	4 767 149,08	3 141 995,23
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	2 781 624,58	2 427 959,39
Belastingen			450/3	135 045,55	161 105,24
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	2 646 579,03	2 266 854,15
Overige schulden		6.9	47/48	36 219,40	47 749,56
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	3 702 233,97	2 998 667,26
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	79 499 716,38	67 396 831,93

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	535878874				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	63 972 864,75	61 056 299,99
Omzet			70	58 578 306,72	55 673 488,42
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	1 196 024,65	317 778,05
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	3 620 822,46	4 479 508,66
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	577 710,92	585 524,86
Bedrijfskosten (-)			60/66A	65 826 572,01	61 881 138,09
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	3 809 290,05	3 676 424,49
Aankopen			600/8	3 877 370,35	3 645 330,21
Voorraad: afname +, toename -			609	-68 080,30	31 094,28
Diensten en diverse goederen			61	9 584 172,53	9 345 674,46
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	47 990 139,54	44 577 098,59
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	4 099 866,24	3 864 942,72
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	217 142,99	364 552,57
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	-	-
Andere bedrijfskosten			640/8	115 658,89	42 817,92
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	10 301,77	9 627,34
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	-1 853 707,26	-824 838,10
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	1 788 658,69	1 554 847,30
Recurrente financiële opbrengsten			75	1 788 658,69	1 554 847,30
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	4 251,26	8 016,39
Andere financiële opbrengsten			752/9	1 784 407,43	1 546 830,91
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	156 704,82	162 181,43
Recurrente financiële kosten			65	156 704,82	162 181,43
Kosten van schulden			650	152 079,66	158 018,94
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	4 625,16	4 162,49
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	-221 753,39	567 827,77
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen			780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen			680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)			67/77	-	-
Belastingen			670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	-221 753,39	567 827,77
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	-221 753,39	567 827,77

Nr.	535878874	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	20 091 477,73	20 416 531,00
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	-221 753,39	567 827,77
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	20 313 231,12	19 848 703,23
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	545 708,10	868 322,79
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	545 708,10	868 322,79
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	457 792,84	971 622,67
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	20 179 392,99	20 313 231,12
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794	-	-
Uit te keren resultaat	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

(*) Alleen voor vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid naar Belgisch recht.

definitief

Toelichting

STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)
- Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overboekingen van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Teruggenomen want overtollig (-)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar (a) - (c)

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	-		2 117 071,18	-
802	-	-	99 936,15	-
803	-			
804				
805	-	-	2 217 007,33	-
806			1 935 549,87	-
807	-	-	143 307,88	-
808	-			
809				
810				
811				
812	-	-	2 078 857,75	-
813	-	-	138 149,58	-
			138 149,58	

definitief

STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)

	Codes	1. Terreinen en gebouwen	2. Installaties, machines en uitrusting	3. Meubilair en materieel
		(post 22)	(post 23)	(post 24)
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	33 864 146,48	19 851 606,33	15 396 083,23
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	120 334,92	1 889 490,05	447 650,74
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	-	-	92 171,92
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	-	-	-
Per einde van het boekjaar	819	33 984 481,40	21 741 096,38	15 751 562,05
b) Meerwaarden				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	820			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt (+)	821			
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	824			
Per einde van het boekjaar	825	-	-	-
c) Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826	17 183 023,84	15 934 100,90	13 908 257,26
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	1 012 099,42	1 426 545,39	685 563,81
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-	-	-
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			91 406,50
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831	-		
Per einde van het boekjaar	832	18 195 123,26	17 360 646,29	14 502 414,57
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	15 789 358,14	4 380 450,09	1 249 147,48

definitief

STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)
- Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overboekingen van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Teruggenomen want overtollig (-)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar**

(a) + (b) - (c)

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815		22 481 530,76	3 399 838,19
816		1 424 852,38	12 681 935,00
817	-		-
818			
819	-	23 906 383,14	16 081 773,19
820		-	
821			
822			
823		-	
824			-
825	-	-	-
826		8 654 499,98	-
827	-	832 349,74	-
828	-	-	
829			
830			
831			
832	-	9 486 849,72	-
833	-	14 419 533,42	16 081 773,19
		14 419 533,42	

definitief

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)

Deelnemingen en Aandelen**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Aanschaffingen (+)
- Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overboekingen van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Teruggenomen want overtollig (-)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

(a) + (b) - (c) - (d)

Codes	In vennootschappen
	(post 280-282-284)
835	12 258,29
836	-
837	
838	
839	12 258,29
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	12 258,29

Vorderingen - Borgtochten in contanten

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Toevoegingen (+)
- Terugbetalingen (-)
- Geboekte waardeverminderingen (-)
- Teruggenomen waardeverminderingen (+)
- Wisselkoersverschillen (+/-)
- Overige (+/-)

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar

Codes	Op rechtspersonen
	(post 281-283-285/8)
857	30 000,00
858	600,00
859	-
860	
861	
862	
863	
864	30 600,00
865	

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechtstreeks			dochters	jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		Aard	Aantal	%	%				
Vlaams Selectiecentrum voor overheidspersoneel cvba-Poolstok, Technologielaan 11 11, 3001 Heverlee	0466.540.504		6	0,15%	0%	31/12/2018	euro	5 619 967,00	705 830,00

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN**Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)**

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag
Niet-opgevraagd bedrag (-)
Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand
Meer dan één maand en hoogstens één jaar
Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		
8682		
8683		
52	-	-
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	1 579 427,86	4 432 711,78

Overlopende Rekeningen ACTIVA

Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Over te dragen kosten

Toe te rekenen opbrengsten

Boekjaar

537 192,85

57 456,92

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)**Vervallen/Niet vervallen**

Niet Vervallen
Vervallen <= 30d
Vervallen > 30d - <= 60d
Vervallen >60d - <=90d
Vervallen >90d
Totaal

	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	5 135 694,79	4 158 168,57
Vervallen <= 30d	222 269,86	28 651,49
Vervallen > 30d - <= 60d	32 121,00	71 582,82
Vervallen >60d - <=90d	206 912,30	-
Vervallen >90d	182 126,96	
Totaal	5 779 124,91	4 258 402,88

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	12 187 131,71	12 187 131,71

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
...			
...			
Samenstelling van het kapitaal			
Soorten aandelen			
.....			
.....			

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
Niet-gestort kapitaal			
Niet-opgevraagd kapitaal	101	-	
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712		

	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

Beknopte duiding bij soorten aandelen (vb aandelen X preferente aandelen bij de winstuitkering tov aandelen Y)



Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen



definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN**Investeringsubsidies** (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein	13 270 736,34	1 972 091,76	1 784 241,53	13 458 586,57
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening)

Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Boekjaar
-
-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 635/8)

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115		
9116		

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)**Vervallen/Niet vervallen**

Niet Vervallen
 Vervallen <= 30d
 Vervallen > 30d - <= 60d
 Vervallen >60d - <=90d
 Vervallen >90d
 Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
2 378 258,66	2 337 490,01
-	63 957,37
-	
2 378 258,66	2 401 447,38

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke

looptijd van meer dan een jaar, naar gelang van hun resterende looptijd

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal

Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	844 871,80	3 716 293,88	7 856 794,39
881			
882			
883			
884	844 871,80	3 716 293,88	7 856 794,39
885	-		
886			
889			
890			
891	844 871,80	3 716 293,88	7 856 794,39

Gewaarborgde schulden (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

- Belastingen
- Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
892	-	-
893		
894		
895		
896		
897		
898	2 378 258,66	
901	4 767 149,08	-
902	2 781 624,58	-
903	135 045,55	-
904	2 646 579,03	-
905	36 219,40	-
906	9 963 251,72	-

Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

1. Belastingen (post 450/3 van de passiva)

Waarvan vervallen

Waarvan niet-vervallen

Geraamde belastingen

2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)

Waarvan vervallen

Waarvan provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	EUR
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	
Mutatie	-

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	
Toegekende vakantiedagen	
Opgenomen vakantiedagen	
Uitbetaalde vakantiedagen	
Vervallen vakantiedagen	
Over te dragen vakantiedagen	0
Mutatie	0

Overlopende rekeningen Passiva

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva, indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Toe te rekenen kosten

Overige over te dragen opbrengsten

Over te dragen sociale toelagen

Over te dragen studiegelden

	Boekjaar
Toe te rekenen kosten	20 503,02
Overige over te dragen opbrengsten	488 341,28
Over te dragen sociale toelagen	1 699,13
Over te dragen studiegelden	3 191 690,54

definitief

De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	12 100,00
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	1 788 658,69	1 554 847,30
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	4 251,26	8 016,39
Andere Financiële opbrengsten	752/9	1 784 407,43	1 546 830,91
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	156 704,82	162 181,43
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	3 830,57	3 581,36
Andere financiële kosten			
Te betalen intresten op kredieten		152 079,66	158 018,94

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	577 710,92	585 524,86
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	577 710,92	585 524,86
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	8 545,00	13 145,00
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	569 165,92	572 379,86
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	10 301,77	9 627,34
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	10 301,77	9 627,34
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	765,42	579,86
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	9 536,35	9 047,48
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

A1. Zekerheden die door de rechtspersoon werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen

Hypotheken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa

boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:

bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar
916	
917	
919	
920	

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

[Yellow shaded area for input]

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

[Yellow shaded area for input]

B. Belangrijke hangende geschillen

[Yellow shaded area for input]

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de rechtspersoon

Boekjaar
[Yellow shaded area for input]

D. Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (met inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

Boekjaar
[Yellow shaded area for input]

vrij tekstveld voor inhoudelijke aanvulling andere niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

[Yellow shaded area for input]

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels zoals voorgeschreven in het Rekendecreet

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk IV van het Rekendecreet van toepassing voor de rechtspersonen Vlaamse overheid.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de in het Rekendecreet voor dubbele boekhouding bepaalde waarderingsregels:

DE WAARDERINGSREGELS VAN TOEPASSING IN DE HOGESCHOOL PXL

A. PRINCIPE

De boekhouding en de jaarrekening worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van artikel 2 tot en met artikel 15 van het besluit van de Vlaamse regering van 21 december 2007 betreffende de beleidsboekhouding, de jaarrekening en het rekeningenstelsel voor de hogescholen.

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing **niet gewijzigd** Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een **negatieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van € 0,00

De resultatenrekening **wordt niet** op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend. Zo ja, dan hebben deze betrekking op:

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2
zoals voorgeschreven in het Rekendecreet

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.] / [Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.]

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk):
 Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.
 Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van het schoolbestuur:

II. Bijzondere regels

Intercalaire rente

In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa **is niet** de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering opgenomen, doch slechts voor zover zij betrekking heeft op de periode welke de bedrijfsklarheid van deze vaste activa voorafgaat.

Materiële vaste activa

In de loop van het boekjaar **werden geen** materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

**Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3
zoals voorgeschreven in het Rekendecreet**

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in euro (EUR)**

Versie 2019

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

**UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN**

MVG/DAB/ RP	Jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Toegewezen: Ja/Neen	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	
TOTAAL							-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

definitief

**UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN**

MVG/DAB/R p	Jaar	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	
TOTAAL						-	-

Totaal	Afdeling	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Totaal	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Nr. 535878874

VO 11a

definitief

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN: VAK

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten

MVG/DAB/R p	jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Over te dragen VAK (excl VG)
						Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
TOTAAL							-	-	-	-	-

Nr. 535878874

VO 11a

definitief

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	Afdeling	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
		Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN : VEK

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten

MVG/DAB/R p	jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
						Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
TOTAAL								-		-	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

definitief

UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK

Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	Begrotings-artikel	Afdeling	Aard	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
Totaal VRK VAK				-	-	-	-	-	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	AFD	Aard	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
Totaal VRK VEK				-	-	-	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Totaal per Beleidsdomein VRK VAK

BD	Beleidsdomein	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
Totaal		-	-	-	-	-	-	-

Totaal per Beleidsdomein VRK VEK

BD	Beleidsdomein	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
Totaal		-	-	-	-	-

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en betaalkalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving machtiging / verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	Betaalkalender																				
											(+)	(+)	(+)	(-)	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)												
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten																															
			A																												
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten																															
			B																												
C1: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastleggingsmachtigingen																															
			C1																												
C2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU																															
			C2																												
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten																															
			D1																												
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries																															
			D2																												
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend																															
			E																												
ALGEMEEN TOTAAL																															

0

Nr. definitief	535878874				VO 14
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	-	4 164 497,84	4 164 497,84	
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	-	4 164 497,84	4 164 497,84	
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	-	-	-	
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	4 164 497,84	4 164 497,84	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	12 001 000,00	12 251 565,23	250 565,23	2,09%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	12 001 000,00	12 251 565,23	250 565,23	2,09%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	2 000,00	4 251,26	2 251,26	112,56%
26	Rente van overheidsvorderingen	2 000,00	4 251,26	2 251,26	112,56%
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 032 000,00	402 513,09	-629 486,91	-61,00%
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	-	6 638,30	6 638,30	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	1 032 000,00	395 874,79	-636 125,21	-61,64%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	50 420 000,00	49 451 217,07	-968 782,93	-1,92%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	48 272 000,00	47 970 727,03	-301 272,97	-0,62%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	48 272 000,00	47 970 727,03	-301 272,97	-0,62%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	650 000,00	237 153,67	-412 846,33	-63,51%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 498 000,00	1 243 336,37	-254 663,63	-17,00%
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
56	Vermogensheffingen	-	-	-	
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	2 415 000,00	2 635 257,37	220 257,37	9,12%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	2 415 000,00	2 635 257,37	220 257,37	9,12%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	2 415 000,00	2 635 257,37	220 257,37	9,12%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	15 000 000,00	10 000 000,00	-5 000 000,00	-33,33%
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	15 000 000,00	10 000 000,00	-5 000 000,00	-33,33%
97	Aanmuntingen	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	80 870 000,00	78 909 301,86	-1 960 698,14	-2,42%

Nr. definitief	535878874	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	150 000,00	-	-150 000,00	-100,00%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	150 000,00	-	-150 000,00	-100,00%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	150 000,00	-	-150 000,00	-100,00%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	63 531 000,00	61 733 582,48	-1 797 417,52	-2,83%
11	Lonen en sociale lasten	48 406 000,00	47 990 139,54	-415 860,46	-0,86%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	15 125 000,00	13 743 442,94	-1 381 557,06	-9,13%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	-
21	Rente op overheidsschuld	-	-	-	-
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	INVESTERINGEN	16 678 000,00	16 664 199,24	-13 800,76	-0,08%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	11 750 000,00	120 334,92	-11 629 665,08	-98,98%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	4 928 000,00	16 543 864,32	11 615 864,32	235,71%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	600,00	600,00	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	600,00	600,00	-
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	511 000,00	510 920,14	-79,86	-0,02%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	511 000,00	510 920,14	-79,86	-0,02%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	80 870 000,00	78 909 301,86	-1 960 698,14	-2,42%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	15 183 000,00	14 138 819,62	-1 044 180,38	-6,88%
	ESR-uitgaven	80 209 000,00	78 397 781,72	-1 811 218,28	-2,26%
	ESR-vorderingensaldo	-65 026 000,00	-64 258 962,10	767 037,90	1,18%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	150 000,00	-4 164 497,84	-4 314 497,84	-2876,33%

Nr.	535878874	VO 14
-----	-----------	-------

definitief					
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	80 870 000,00	78 909 301,86	-1 960 698,14	-2,42%
ESR 9	<i>Leningen</i>	15 000 000,00	10 000 000,00	-5 000 000,00	-33,33%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	-
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	50 687 000,00	50 605 984,40	-81 015,60	-0,16%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	-
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	-	-	-	-
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	4 164 497,84	4 164 497,84	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	15 183 000,00	14 138 819,62	-1 044 180,38	-6,88%
	Totaal Uitgaven	80 870 000,00	78 909 301,86	-1 960 698,14	-2,42%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	511 000,00	510 920,14	-79,86	-0,02%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	600,00	600,00	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	-
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	-
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	150 000,00	-	-150 000,00	-100,00%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	-
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	80 209 000,00	78 397 781,72	-1 811 218,28	-2,26%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	150 000,00	-4 164 497,84	-4 314 497,84	-2876,33%
	Esr. Vorderingssaldo	-65 026 000,00	-64 258 962,10	767 037,90	1,18%

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

* Voor project- en investeringstoelagen geldt ook een kasmatige afstemming (ie hoeveel werd kasmatig ontvangen, alsook hoeveel de tegenpartij kasmatig heeft betaald).

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig *		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
							-	
							-	
							-	
							-	

Nr.	535878874	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opnemingen van schuld in euro	01.53.0 Onderzoek en ontwikkeling geïntegreerd algemeen overheidsbestuur (n.e.g.)	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.11	-	-	-	-	3 865 647,82	34 658 642,91	-	-	-	-	38 524 290,73
11.12	-	-	-	-	397 256,42	3 632 890,54	-	-	-	-	4 030 146,96
11.20	-	-	-	-	718 492,10	4 717 209,75	-	-	-	-	5 435 701,85
11.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.11	-	-	-	-	680 894,93	12 946 889,12	-	-	-	-	13 627 784,05
12.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.50	-	-	-	-	-	115 658,89	-	-	-	-	115 658,89
14.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	01.53.0 Onderzoek en ontwikkeling gecentraliseerd algemeen overheidsbestuur (n.e.g.)	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-										-
61.12	-										-
61.21	-										-
61.22	-										-
61.31	-										-
61.32	-										-
61.41	-										-
61.42	-										-
61.51	-										-
61.52	-										-
61.61	-										-
61.62	-										-
61.71	-										-
61.72	-										-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-					120 334,92					120 334,92
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-					16 443 928,17					16 443 928,17
74.30	-										-
74.40	-					99 936,15					99 936,15
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-					600,00					600,00
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
82.00	-										-
83.00	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	01.53.0 Onderzoek en ontwikkeling gecentraliseerd algemeen overheidsbestuur (n.e.g.)	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91.10	-	-	-	510 920,14	-	-	-	-	-	-	510 920,14
91.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
93.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL	-	-	-	510 920,14	5 662 291,27	72 736 090,45	-	-	-	-	78 909 301,86

Nr.	535878874	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

gebaseerd op art. 45, 4° van het Rekendecreet

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	-221 753,39

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	4 099 866,24
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	217 142,99
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	765,42
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-8 545,00
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie Provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-1 784 241,53
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Voorraadwijziging Projecten in uitvoering</i>	717000	-1 196 024,65
<i>Voorraadwijziging onderhoudsproducten</i>	609300	-4 285,65
<i>Voorraadwijziging aankopen voor verkoop aan studenten</i>	609410	-5 604,00
<i>Voorraadwijziging aankopen catering</i>	609420	-58 190,65
.....		
.....		

Verrichtingen met uitsluitend impact op het begrotingsresultaat (niet op bedrijfseconomisch resultaat)

Investerings in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-16 664 199,24
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-600,00
Correctie op ESR 81.70 mbt Rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt Rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	10 000 000,00
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-510 920,14
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	1 972 091,76
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO14	berekend na aansluiting	-4 164 497,84
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-4 164 497,84
		0,00

definitief

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENJaarverslag

Het jaarverslag wordt in een **afzonderlijk** document **toegevoegd** volgens de voorziene procedure.

Verslag van de Commissarissen

Indien de rekening wordt gereviseerd door een revisor/Commissaris, gelieve het verslag (Single Audit / Management Letter) in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Verslag Regeringsafgevaardigde Financiën en Begroting

Indien de rekening wordt gereviseerd door een regeringsafgevaardigde/-commissaris, gelieve het verslag in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

In een **afzonderlijk toegevoegd bestand** komt conform artikel 31, 4° en artikel 45, 5° van het Rekendecreet van 8 juli 2011 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting.

De toelichting moet commentaar bevatten waarin een getrouw beeld wordt gegeven van gang van zaken van het boekjaar, daaraan toegevoegd, gebeurtenissen na balansdatum tot en met indiening.

Doelstellingen:

- Feiten en gebeurtenissen in ruimere dan financiële context plaatsen;
- Werkelijk beeld geven van gebeuren binnen onderneming.

Verder wordt bij de vermelde gegevens in VO 1 tot en met VO 4 additionele informatie, uitleg of verklaringen gegeven voor zover de ertoe behorende detaillering in VO 6 tot en met VO 19 dit nog niet bevat.



JARREKENING 2019

LEESWIJZER

Inhoudstafel

0	Inleiding	3
1	Elementen Jaarrekening Hogeschool PXL	4
1.1	Investerings- en financieringsrapport - begroting 2019 & jaarrekening 2019	4
1.2	Resultatenrekening - Jaarrekening 2019	5
1.3	Balans - jaarrekening 2019	5
1.4	Liquiditeitenrapport - jaarrekening 2018, begroting 2019 & jaarrekening 2019	6
2	Toelichting Investerings- en financieringsrapport	7
2.1	Horizontale analyse begroting 2019 – jaarrekening 2019	10
3	Toelichting Resultatenrekening 2019	11
3.1	Omzet	11
3.2	Projecten in uitvoering	12
3.3	Subsidies	12
3.4	Andere opbrengsten	12
3.5	Handelsgoederen	12
3.6	Diensten en diverse goederen	13
3.7	Personeelskost	13
3.8	Afschrijvingen	13
3.9	Waardeverminderingen	13
3.10	Voorzieningen	14
3.11	Andere bedrijfskosten	14
3.12	Horizontale analyse begroting 2019 – jaarrekening 2019	14
4	Toelichting Balans 2019	17
4.1	Vaste activa	17
4.2	Vlottende activa	17
4.3	Eigen vermogen	17
4.4	Voorzieningen	17
4.5	Schulden	17
4.6	Horizontale analyse jaarrekening 2018 – jaarrekening 2019	19
5	Toelichting Cashflow 2019	20
6	Ratio's 2019	21
6.1	Financiële ratio's	21
6.1.1	Quick-ratio	21
6.1.2	Nettomarge	21
6.1.3	Graad van financiële onafhankelijkheid	21
6.2	Personeelsratio's	22
6.2.1	80/20-norm	22
6.2.2	Economische loonnorm	22
7	Ingesloten entiteiten	23
7.1	Schools of arts	23
7.2	Studentenvoorzieningen	24
8	Slotbeschouwing	25

0 Inleiding

De visie en het beleid van Hogeschool PXL gaat uit van 4 engagementen en 11 strategische doelen. Haar financiële middelen zijn efficiënt ingezet om de beleidsdoelstellingen te realiseren. De leeswijzer geeft hierin de nodige transparantie en de grote lijnen weer binnen de voorliggende jaarrekening. Voor een gedetailleerde bespreking verwijzen we graag naar de uitgebreide toelichting.

De jaarrekening van 2019 is in het bijzonder gemarkeerd door de succesvolle integratie van de graduaatopleidingen wat extra uitgaven (zoals investeringen) en inkomsten (bijkomende studiegelden) met zich mee bracht. Bijkomende investeringen werden ingezet voor authentiek en innovatief onderwijs alsook ter ondersteuning van bijkomende onderzoeksprojecten.

Door de overstap naar de nieuwe rekenmotor, werd een rekenfout vastgesteld in de oude rekenmotor. Daardoor kregen een aantal instellingen, waaronder ook Hogeschool PXL, de afgelopen jaren onjuiste bedragen. De fout werd rechtgezet voor het begrotingsjaar 2018. De scholen die te weinig kregen werden in 2019 terug betaald. De geïnvesteerde middelen van hogeschool PXL in het onderwijs blijven behouden.

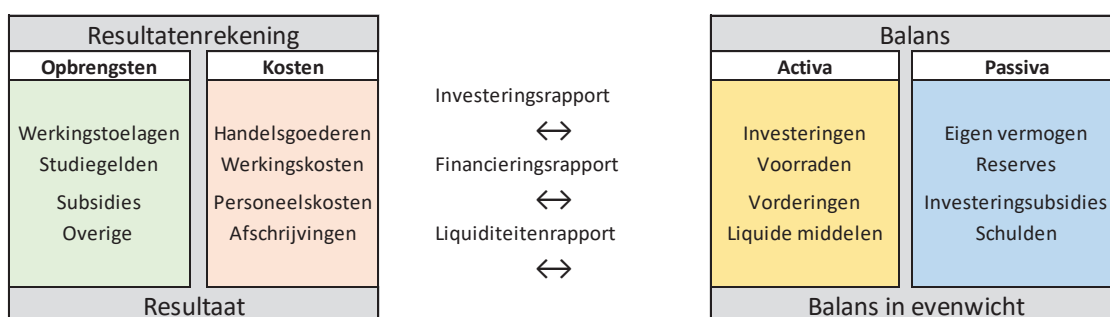
Ten slotte past het in deze inleiding alle betrokkenen bij de totstandkoming van deze jaarrekening te danken voor de geleverde inspanningen. In het bijzonder een woord van dank aan de heer Sebastiaan Deryckere, regeringscommissaris Hogeschool PXL, de leden van het auditcomité onder voorzitterschap van de heer Ludo Sannen en de heer Geert Nelissen, diensthoofd Financiën voor de feilloze coördinatie van de werkzaamheden, samen met betrokken medewerkers.

Veel leesplezier!

Marijke Maes
Directeur Financiën & Facilitair management

1 Elementen Jaarrekening Hogeschool PXL

JAAREKENING JAAR X-1	↔	JAAREKENING JAAR X	↔	BEGROTING JAAR X
----------------------	---	--------------------	---	------------------



1.1 Investerings- en financieringsrapport – begroting 2019 & jaarrekening 2019

De investeringsbegroting 2019 bedroeg 16.677.700 euro waarvan 144.788 euro gefinancierd zou worden met eigen middelen, 1.532.912 euro met kapitaalsubsidies en 15 miljoen euro met vreemde middelen. Deze investeringsbegroting werd voor 99,9% uitgevoerd. Enkel op vlak van financiering is er een afwijking t.o.v. de begroting.

	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	%
BRUTO-INVESTERINGEN			
I. Oprichtingskosten			
II. Immateriële vaste activa	151 300	99 936	66%
III. Materiële vaste activa	16 526 400	16 564 263	100%
IV. Financiële vaste activa			
Totaal bruto-investeringen	16 677 700	16 664 199	100%
FINANCIERING			
I. Eigen middelen	144 788	4 692 107	3241%
II. Vreemde middelen	15 000 000	10 000 000	
III. Kapitaalsubsidies	1 532 912	1 972 092	129%
IV. Andere			
Totaal financiering	16 677 700	16 664 199	100%

Onderverdeeld naar type van de investering krijgen we onderstaande vergelijkingen.

Type	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Logistiek Organisatorisch	15 501 425	16 035 352
Pedagogisch Didactisch	502 820	354 308
Studentenvoorzieningen	309 300	160 696
Wetenschappelijk & contractonderzoek	364 155	113 844
Eindtotaal	16 677 700	16 664 199

1.2 Resultatenrekening – jaarrekening 2019

BEDRIJFSOPBRENGSTEN			BEDRIJFSKOSTEN		
OMZET	58 578 306	90%	HANDELSGOEDEREN	3 809 290	6%
Enveloppe werkmiddelen	44 146 806	68%	Aankopen	3 809 290	
Effectieve werkmiddelen	41 073 302		DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN	9 584 173	15%
Aanvullende onderzoeksmiddelen (AOM)	957 940		PERSENEELSKOST	47 990 140	73%
Specifieke lerarenopleiding (SLO)	364 785		Betaald via ministerie onderwijs	39 505 997	
Bevallingsverlof	67 614		Betaald via de instelling	8 484 142	
Toelage HBO5 - opleidingen	1 550 184		AFSCHRIJVINGEN	4 099 866	6%
Bijkomende financiering beurs	94 220		WAARDEVERMINDERINGEN	217 143	0%
Terugvorderingsbrieven centraal fonds	26		ANDERE BEDRIJFSKOSTEN	115 659	0%
Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds	3 128		Totaal bedrijfskosten	65 816 270	100%
Vormingsfonds	20 473				
Anciënniteits toelege - CAO III 7.3	15 134				
Studiegelden	4 827 788	7%			
Bachelor en master opleidingen	3 841 772				
BANABA en MANAMA en voortgezette opleidingen	152 188				
Specifieke lerarenopleiding (SLO)	27 980				
Postgraduat	385 103				
Hoger beroeps onderwijs (HBO)	235 705				
Overige	185 040				
Onderwijsactiviteiten en verkoop	4 943 745	8%			
Overige facturatie aan studenten	2 030 750				
Voeding	2 120 561				
Omzet aan derden (niet studenten)	672 402				
Commissielonen	120 032				
Sociale toelege	1 730 067	3%			
Dienstverlening en onderzoek	2 814 450	4%			
Dienstverlening, andere dan contractonderwijs	1 012 454				
Projectmatig wetenschappelijk onderzoek	1 801 996				
Overige opbrengsten	115 450	0%			
PROJECTEN IN UITVOERING	1 196 025	2%			
SUBSIDIES EN VERMINDERING VAN DE LOONKOST	3 952 464	6%			
Subsidies	2 815 675				
Compensaties loonkost	1 136 789				
ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	1 300 520	2%			
Terugbetaling arbeidsongevallen	158				
Recuperatie doorgerekende kosten aan derden	647 668				
Recuperatie loonkost	567 325				
Sponsoring	6 638				
Overige	78 731				
Totaal bedrijfsopbrengsten	65 027 315	100%			

Bedrijfsopbrengsten	65 027 315
Bedrijfskosten	65 816 270
Bedrijfsresultaat	(788 955)
Financiële opbrengsten	156 497
Financiële kosten	156 705
Resultaat uit de gewone bedrijfsvoering	(789 163)
Uitzonderlijke opbrengsten	577 711
Uitzonderlijke kosten	10 302
Resultaat van het boekjaar	(221 754)

1.3 Balans – Jaarrekening 2019

	2019		2019
	Jaarrekening		Jaarrekening
VASTE ACTIVA	52 101 270	EIGEN VERMOGEN	53 416 271
Immateriële vaste activa	138 150	Beginvermogen	12 187 132
Materiële vaste activa	51 920 262	Bestemde fondsen	7 591 160
Financiële vaste activa	42 858	Overgedragen winst	20 179 393
		Kapitaalsubsidies	13 458 587
VLOTTENDE ACTIVA	27 398 446	VOORZIENINGEN	-
Vorderingen op meer dan één jaar	276 812	SCHULDEN	26 083 446
Vorraden en projecten in uitvoering	3 041 225	Schulden op meer dan één jaar	11 573 088
Vorderingen op ten hoogste één jaar	6 704 132	Schulden op ten hoogste één jaar	10 808 124
Geldbeleggingen	1 579 428	Overlopende rekeningen	3 702 234
Liquide middelen	15 202 199		
Overlopende rekeningen	594 650		
TOTAAL ACTIVA	79 499 717	TOTAAL PASSIVA	79 499 717

1.4 Liquiditeitenrapport – jaarrekening 2019, begroting 2019 & jaarrekening 2018

	2019	2019	2018
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)	- 221 753	- 2 148 929	567 828
+ Afschrijvingen	4 099 866	4 993 176	3 864 943
+ Overige niet-kaskosten	765		580
- Niet-kasopbrengsten (inresultn kap.subs.)	1 784 242	1 538 848	1 546 226
- Niet-kasopbrengsten	-	-	-
(+/-) Cashflow van het boekjaar (1)	2 094 637	1 305 398	2 887 124
(+/-) Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	209 523	294 224	1 995 636
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	16 681 479	16 677 700	6 449 463
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	-	-	-
(+/-) Netto-investeringen (3)	- 16 681 479	- 16 677 700	- 6 449 463
+ Nieuwe leningen	10 000 000	15 000 000	-
- Aflossingen	510 920	510 920	510 920
(+/-) Netto-ontleningen (4)	- 9 489 080	- 14 489 080	- 510 920
(+/-) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	1 972 092	1 532 912	1 065 108
(+/-) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	- 2 916 148	- 943 914	- 1 012 515
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	19 697 775	15 559 090	20 710 290
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	16 781 627	16 503 004	19 697 775

2 Toelichting Investerings- en financieringsrapport

In 2019 werden heel wat investeringen gedaan in functie van de opstart van de nieuwe graduaatsopleidingen, en ter bevordering van authentiek en innoverend onderwijs, de op- en inrichting van een nieuw schoolgebouw, de verdere digitalisering van ons onderwijs, een duurzame campusontwikkeling, de verder uitbouw van congresfaciliteiten,....

Hieronder geven we een overzicht van de belangrijkste items

PEDAGOGISCH DIDACTISCHE INVESTERINGEN 354 308 euro

Om onze voorsprong binnen de ICT als dagelijks werk- en leerinstrument in de verschillende studiegebieden te behouden dienen we binnen de hogeschool verder te investeren in hard- en software voor de departementen, als ook in nieuwe didactische materialen die eigen zijn aan het departement en waardoor er opleidingen kunnen worden verzorgd voor sectoren die permanent evolueren.

Het beheersysteem van al deze investeringen blijft campus-georiënteerd, naadloos aansluitend bij een centraal georganiseerde aankoopdienst. Wij geven een overzicht van de belangrijkste items in dit verband:

Robot labo E006	18 330,29
Reanimatietafel: Verpleegkunde	14 988,63
Lasersnijder Makerspace	13 285,80
Toestellen v. upcycling & recycling-TECH	10 278,95
Toestel Topografie - TECH	9 982,50
2 GPS Toestellen & Software - TECH	9 982,50
Moditec Maalmolen - MAKERSPACE	8 615,20
Praktijkpoppen Verpleegkunde	8 207,43
Materiaal labo's graduaatsopl. EMA	6 026,07
Printer Makerspace - TECH	5 736,74
PV Batterij Solar Installatie-EMA	5 648,28
ABT Systeem ultra puur water-TECH	5 346,75
Onderdelen voor vloeistofpomp-TECH	4 698,15
Installatie Labo Elektriciteit - EMA	4 452,80
Mat. Decubitus & Stoma: Verpleegkunde	4 221,69
Spindelpers MAD-Vervormen van platen	4 151,04
Anatomie modellen voor Ergotherapie	4 108,56
IT-Materiaal (Apple) voor PXL MAD	8 076,93
Labo-Opstel.Racks IoT PXL-DIGITAL	7 242,09
Workstations AI & Robotics IT-DIGITAL	6 106,78
Demokoffers v. Labo IoT - PXL DIGITAL	6 026,03
Materiaal voor IoT - PXL DIGITAL	5 848,93
Duckietown large classroom kit	3 612,32
INSTA 360 PRO 360 graden camera	3 480,03
Verlichting v.IoT Racks - PXL DIGITAL	3 312,16

LOGISTIEK ORGANISATORISCHE INVESTERINGEN 16 035 352 euro

We geven graag een selectie van de grotere investeringsprojecten voor 2019 mee:

Activa in aanbouw

Verdere oprichting van een nieuw gebouw voor departement MAD en DIGITAL 12 681 935 euro

Terreinen en gebouwen

Parking Vilderstraat 120 334,92

Installaties

Brandcentrale & Electriciteitswerk	87 650,89
Hoogspanningsinstallatie geb. N - P	87 556,00
Renovatie Verwarmingsinstal. geb.T	81 620,00
Herontwikkeling CV-leidingen	63 315,53
Isolerende verwarmingsleidingen	61 225,60
Geb. T, Vildersstraat: kelderverdieping	58 300,00
Geb. T elektriciteitswerken	74 745,90
Installatie slagbomen	27 936,29
Herbelichting gebouwen campus Elfde Linie	23 401,78
Geb. B: brandcentrale	21 490,59
Geb. N-P Hoofdvoedingskabel	20 225,79
Geb. T campus Vildersstraat: Relighting	19 242,25
Geb. T: Renovatie Stookplaats	16 069,60
Geb. P: Vervang.motoren zonnescreeens	16 056,35
Renovatie stookplaats geb. T	15 900,00
Waterkoelsysteem	15 379,28
Regenwateropvangputten - Campus Diepenbeek	12 895,05
Elektriciteitswerken geb. T	11 347,30
Renovatie douches & toiletten geb.T campus Vildersstraat	10 551,02
Elektrische deursloten	10 101,24
Zonnescreeens zalen Pacioli, Corbu & Lavigne	9 826,95
Vervangen van corrosie sensoren	9 619,50
Geb. T: Omgevings- & klinkerwerken	9 378,86
Zonneboiler geb. H & waterleiding paviljoenen	9 043,62
Geb. F/T/D: Webcontrollers&Energimeters	8 995,62
Geb.T, Vildersstraat vervanging waterleiding	8 957,00

Inrichting lokalen video/audio/projectie

Projectieapparatuur campussen PXL	161 635
Apparatuur Trauma & Life support center	16 695
Audiovisueel Materiaal voor V-LAB	25 886
Mobiele TV's voor Campus Diepenbeek	7 937,60
LED Video & Foto Studioverlichting	8 345

Meubilair

Stoelen PXL personeelsrestaurant	14 945,92
Meubilair Fitclass-Campus Vildersstraat	8 238,89
Meubilair voor EAI & Graduaatsopleidingen	7 332,60
Bureaustoelen voor Mediahuis/Journalistiek	6 773,58
Zitschelpen voor Campus Guffenslaan	6 352,50
Stoelen vergader- & klaslokalen- geb. B	6 243,60
Kastenwand - PXL Healthcare	6 132,40
Meubilair voor EAI & Graduaatsopl./TECH	4 598,00
Loungemeubilair Geb.N-Guffenslaan	4 585,90
Labokasten voor TECH/Agro-Bio Technologie	4 208,38

Hardware

58 LenovoThinkpad T590Touch	48 430,00
Vervanging Firewall	28 302,46
15 Apple MacBook Pro	25 100,95
48 HP Elitebook 850G	23 379,84
Uitbreiding WIFI Beheer	20 397,25
21 Lenovo Thinkpad T495Touch	17 535,00
Computerschermen/monitors+Docking Station	7 973,88
4 Lenovo Thinkpad P1 Gen 2 T2000-189891,42 euro/st	7 565,70

Rollend materieel

OPEL Minibus-20190172 / DC 26/02/19	23 742,73
Elektrische Bakfiets	3 800,00

Inrichtingskosten

Immersive skills Res. Lab	49 610,00
Plaatsing zonnenerende folie campus Elfde Linie	38 923,03
Plaatsing zonnenerende folie campus Guffenslaan	38 141,13
Vernieuwing plafonds	21 200,00
Plaatsing zonnenerende folie Vildersstraat	7 961,90
Onderverdelen lokaal N038 in 3 aparte ruimtes	7 587,48
Buiteninrichting gebouw B	7 331,68
Overgordijnen en toebehoren voor ruimtes Congress	7 260,00

Verbouwingkosten

Verbouw. Innoverend Onderwijs EDUC	976 983,71
Laptoplokaal/Fietspunt gebouw F	174 589,48
Dakrenovatie Music	44 780,51
Verbouwing tot Immersive Room	35 298,88

INVESTERINGEN VOOR WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK EN CONTRACTONDERZOEK 113.844 euro

Immersive Music Lab	66 839,98
Software voor Immersive Lab-PXL Music	4 763,04
NVIVO LICENTIES – Onderzoek Social work	2 420,00
Streekgebonden Natuurdaken v.Research	5 218,73
Meubilair voor Research-Camp.DIEPENBEEK	10 119,13

STUDENTENVOORZIENINGEN 160.696 euro

Bedelingstoog Diepenbeek	77 369,94
Basis machine reetray 20 VGM	23 088,60
Planeetmenger 20 liter	4 633,09
Afruim meubel	3 424,30
Robot Coupe MP 600 Ultra	2 165,90
USA06X20M Gemonteerde Juk USA	2 079,80
Passevite elektrisch mono	2 057,00
Saladette-3 deuren gn11 met vol bovenblad	1 470,15
Verlichting Saladbar	1 392,11
Mixer Robot coupe MP450	1 331,00
Vuilbak RVS 100L 720H 475 doorsnede 475 -	1 070,86
Kassasysteem 9 x QL-15' Touchscreen	35 205,01
Kast met vleugeldeuren	3 144,49

2.1 Horizontale analyse begroting 2019 – jaarrekening 2019

In tegenstelling tot de voorbije jaren is er slechts een minimale afwijking tussen de geraamde investeringsbegroting en de gerealiseerde investeringen.

Belangrijk te melden dat er binnen de verschillende begrotingsposten wel wat verschuivingen hebben plaatsgevonden.

Vooraf de realisatie van de nieuwbouw had een aanzienlijke impact op het geheel van de investeringsbegroting. In kader van deze werf werden werken uitgevoerd die elders in de begroting werden voorzien zijnde:

- Afwerking verdiepingen 3, 4 en 5 van de kleine toren i.f.v. PXL-DIGITAL en nieuwe indeling in de serverroom (560.450,01)
- Diverse technische werken: Plaatsen van slagbomen, aanleg van een glasvezelkabel naar gebouw D, het vervangen van de stookplaats in gebouw C en integreren met stookplaats nieuwbouw Masterplan, het plaatsen van nieuwe thermostatische afsluiters en regelkoppen op bestaande radiatoren in gebouw C, Astriddekking,..
- Inrichtingskosten: extra vast meubilair, schilderskastjes en verplaatsbare wanden

Het algemeen totaal van de bijwerken bedraagt € 991.530,43 excl. btw, € 1.051.022,25 incl. btw.

	Begroting	Jaarrekening	Vershil	% gerealiseerd
2014	5 315 155	2 024 642	-3 290 513	38%
2015	7 825 732	1 919 752	-5 905 980	25%
2016	4 819 114	2 330 407	-2 488 708	48%
2017	8 390 840	5 248 167	-3 142 673	63%
2018	8.530.082	6.429.582	-2.100.500	75%
2019	16.677.700	16.664.199	13.501	99,91%

3 Toelichting Resultatenrekening 2019

OMZET	58 578 307	90%	HANDELSGOEDEREN	3 809 290	6%
Enveloppe werkmiddelen	44 146 806	68%			
Studiegelden	4 827 788	7%	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN	9 584 173	15%
Onderwijsactiviteiten en verkr	4 943 745	8%			
Sociale toelage	1 730 067	3%	PERSONEELSKOST	47 990 140	73%
Dienstverlening en onderzoek	2 814 450	4%			
Overige opbrengsten	115 451	0%	AFSCHRIJVINGEN	4 099 866	6%
PROJECTEN IN UITVOERING	1 196 025	2%	WAARDEVERMINDERINGEN	217 143	0%
SUBSIDIES EN VERMINDERING VAN DE LOONKOST	3 952 464	6%	ANDERE BEDRIJFSKOSTEN	115 659	0%
ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	1 300 521	2%			
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	65 027 316	100%	TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	65 816 270	100%

3.1 Omzet

Met 68% heeft de **Enveloppe werkmiddelen** het grootste aandeel in de omzet van Hogeschool PXL. Deze enveloppe werkmiddelen van 44,1 miljoen euro bestaat voor 41 miljoen euro uit de effectieve werkmiddelen, bepaald door de financieringsmotor. We zetten de elementen van deze financieringsmotor kort in perspectief.

	TOTAAL	HKO			PROF
		PXL Music	PXL MAD	Totaal HKO	Totaal PROF
Financieringspunten				97 155,77	546 822,46
Waarde financieringspunt				€ 60,90	€ 57,62
VARIABEL ONDERWIJSDEEL	€ 37 425 140,51	€ 2 409 081,32	€ 3 507 329,00	€ 5 916 410,32	€ 31 508 730,19
brondata Fpi input		13 188,16	19 224,87		
brondata Fpi output		21 907,69	33 337,12		
brondata Fpi diploma		4 431,00	4 740,00		
brondata Fpi credit		33,65	293,28		
Verdeling VOW in %	100,00%	6,44%	9,37%	15,81%	84,19%
Sokkelpunten	371 002,14	9 972,00	16 865,14	26 837,14	344 165,00
ONDERWIJSSOKKEL	€ 4 416 501,57	122 840,25	207 753,51	€ 330 593,75	€ 4 085 907,81
Verdeling SOW in %	100,00%	2,78%	4,70%	7,49%	92,51%
VEREVENING SOKKEL	€ 158 775,35				€ 158 775,35
TOTAAL WERKINGSMIDDELEN	€ 42 000 417,42	€ 2 531 921,56	€ 3 715 082,50	€ 6 247 004,07	€ 35 753 413,36
CAO V	€ 107 536,19	€ 6 922,18	€ 10 077,85	€ 17 000,02	€ 90 536,17
TOTAAL WERKINGSMIDDELEN	€ 42 107 953,61	€ 2 538 843,74	€ 3 725 160,35	€ 6 264 004,09	€ 35 843 949,52
BESPARINGSMAATREGEL 1,14%	1,057769%	€ 445 405,00	€ 26 855,11	€ 39 403,60	€ 66 258,71
BESPARINGSMAATREGEL 1,79%	1,677176%	€ 706 224,53	€ 42 580,88	€ 62 477,50	€ 105 058,38
WERK.MIDD NA BESPARING 1,14% & 1,79%		€ 40 956 324,08	€ 2 469 407,75	€ 3 623 279,25	€ 6 092 687,00
BESPARING RAAMAKKOORD	0,676325%	€ 276 997,74	€ 16 701,21	€ 24 505,13	€ 41 206,35
WERK.MIDD NA BESPARING RAAMAKK		€ 40 679 326,34	€ 2 452 706,53	€ 3 598 774,12	€ 6 051 480,65
VERDELING EJT RAAMAKKOORD		€ 266 509,20	€ 17 155,38	€ 24 976,14	€ 42 131,51
EJT VERHOOGING		€ 127 466,83	€ 8 205,12	€ 11 945,66	€ 20 150,79
EFFECT.WERK.MIDD. ENV		€ 41 073 302,37	€ 2 478 067,04	€ 3 635 695,92	€ 6 113 762,95
AANVULLENDE ONDERZOEKSMIDDELEN		957 940,30	957 940,30	957 940,30	
DATA VERDELING PWO basis berekening		354 137,00	9 972,00		344 165,00
PWO		1 801 996,31	50 741,68		1 751 254,63

Daarnaast ontvangt Hogeschool PXL binnen haar enveloppe werkmiddelen 957.000 euro aanvullende onderzoeksmiddelen, 364.700 euro voor de specifieke lerarenopleiding, 67.600 euro recuperatie loonkosten als gevolg van bevallingsverloven van personeelsleden, een toelage van 1.550.0000 euro voor de opleidingen, een bijkomende financiering van beursstudenten voor een bedrag van 94.200 euro en 20.500 euro vanuit het vormingsfonds.

De opbrengsten **studiegelden** bedragen 4.828.000 euro voor 2019. Hierin zitten vervat 152.200 euro studiegelden BANABA's alsook 385.100 euro opbrengsten als gevolg van de organisatie van de postgraduaatsopleidingen. De procedures inzake de inning van de studiegelden schrijven voor dat bij uitschrijving na bepaalde data, een gedeelte van de betaalde studiegelden niet meer worden terugbetaald. Deze opbrengsten worden opgenomen bij "overige studiegelden". Nu de integratie van de graduaatsopleidingen vanaf academiejaar 19-20 een feit is, ontvangt de hogeschool ook voor deze opleidingen inschrijvingsgelden. Dit voor een bedrag van 27.980 euro voor SLO en 385.103 euro voor HBO5.

Onderwijsactiviteiten en verkoop aan studenten bestaat uit voeding, facturatie aan studenten, laptops aan kostprijs, deelname aan studiereizen en verkoop aan derden. Als gevolg van de integratie van de graduaatsopleidingen werd ook voor deze items een stijging waargenomen. Deze verkoop aan derden zijn de opbrengsten uit kortlopende opleidingen, seminaries & workshops, casestudies en studiedagen & symposia.

De **sociale toelage** is het bedrag dat Hogeschool PXL ontvangt voor de financiering van haar studentenvoorzieningen.

De rubriek **Dienstverlening en onderzoek, op contractuele basis** bestaat voor 1.012.500 euro uit dienstverlening en contractonderzoek. Verder ontvangt de hogeschool voor 1.801.996 euro aan middelen voor Projectmatig Wetenschappelijk Onderzoek.

3.2 Projecten in uitvoering

In het kader van onderzoeksprojecten opteert Hogeschool PXL voor de boekhoudkundige methodiek 'completed contract method'. Het opzet van deze methode is het boekhoudkundige resultaat van de projecten maar effect te laten hebben in de jaarrekening op het einde van het project, of per afgesloten deel na declaratie. Met deze methode worden, tijdens de jaren waarin het project loopt, zowel de gemaakte kosten als de reeds verkregen inkomsten boekhoudtechnisch uit het resultaat gehaald en opgenomen in de balans. Door de toename van lopende onderzoeksprojecten stijgen ook de inkomsten in dat verband.

3.3 Subsidies

Hogeschool PXL realiseert voor 3,9 miljoen euro subsidies op basis van haar activiteiten.

Zo nemen we 1,8 miljoen euro kapitaalsubsidies, pro rata de afschrijvingen, in resultaat. Daarnaast realiseert Hogeschool PXL 1 miljoen euro subsidies in het kader van (contract-) onderzoeksprojecten.

Hogeschool PXL recupereert bedrijfsvoorheffing op de lonen van collega's met een voldoende onderzoeksopdracht ten bedrage van 1,1 miljoen euro.

3.4 Andere opbrengsten

De anderen bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit de gebruikersvergoeding van 620.000 euro die UHasselt betaalt voor gebouw H op campus Diepenbeek. Daarnaast wordt een loonkost van 567.300 euro gerecupereerd. De overige andere opbrengsten bestaan vooral uit de huuropbrengsten uit de eigen studententoren, deels betaald door studenten, deels betaald door Stuvo.

3.5 Handelsgoederen

De kost Handelsgoederen bestaat voor 1,78 miljoen euro uit kosten gerelateerd aan de catering en voor 373.000 euro gerelateerd aan Congress. Daarnaast wordt er voor 660.000 euro kosten i.v.m. studiereizen en 1,26 miljoen euro kosten i.v.m. het laptopproject doorgerekend aan studenten.

3.6 Diensten en diverse goederen

Om te bekijken welke impact Hogeschool PXL kan hebben op haar kosten voor diensten en diverse goederen hebben we deze gecategoriseerd, we geven voor elke categorie een voorbeeld.

Categorie	Toelichting	Voorbeeld
Beleidsbeslissing budg.	kosten zijn gevolg van een beleidsbeslissing	bibliotheek, depart.
Extern aangestuurd	geen impact vanuit Hogeschool PXL	bijdrage VLHORA
Onderhandeling	kosten zijn vatbaar voor onderhandeling	nutsvoorzieningen
Opbrengsten gerelateerd	kosten zijn gerelateerd aan opbrengsten	PXL-Congress

Als we de diensten en diverse goederen weergeven in deze categorieën krijgen we onderstaand overzicht.

Aard	JR 2019	BG 2019
Beleidsbeslissing	1 389 513	1 457 048
Extern aangestuurd	1 565 232	1 908 387
Onderhandeling	4 695 306	5 298 665
Opbrengstengerelateerd	1 934 122	1 925 900
Totaal	9 584 172	10 590 000

3.7 Personeelskost

De totale personeelskost voor Hogeschool PXL is als volgt opgebouwd:

Jaarrekening 2019	
Statutairen	
OP	33 771 487
ATP	4 940 167
AHOP	139 829
Gastspr	654 514
Totaal	39 505 997
Contractuelen	
Administratie	3 070 090
Technisch personeel	1 662 593
Gastprof	436 292
Onderzoekers	2 698 173
Dienstverlening	366 739
Andere	250 256
Totaal	8 484 143
Algemeen totaal	47 990 140

3.8 Afschrijvingen

Alle door Hogeschool PXL gefinancierde activa, opgenomen in de eindbalans, worden afgeschreven.

3.9 Waardeverminderingen

Deze waardeverminderingen bestaan voor 240.000 euro uit projecten in uitvoering en voor -24.000 euro uit de terugname van waardevermindering op handelsvorderingen (dubieuze debiteuren). Deze werden als definitieve minderwaarde geboekt.

3.10 Voorzieningen

De eerder aangelegde voorzieningen werden volledig teruggenomen in 2015. Er worden geen nieuwe voorzieningen aangelegd.

3.11 Andere bedrijfskosten

De andere bedrijfskosten ten bedrage van 115.600 euro bestaan uit diverse taken en de roerende voorheffing, maar voornamelijk uit de definitieve minderwaarde op handelsvorderingen.

3.12 Horizontale analyse Jaarrekening 2019 – Begroting 2019

Resultatenrekening	2019	2019	afwijking		2019	2019	afwijking
	Jaarrekening	Begroting	JR - BG		Jaarrekening	Begroting	JR - BG
Omzet	58 578 306	58 496 641	+ 81 665	Handelsgoederen	3 809 290	4 139 000	- 329 710
Werkingsuitkeringen	44 146 806	44 105 573	+41233				
Studiegelden en inschrijvingsgelden	4 827 788	4 416 743	+411045	Diensten en diverse goederen	9 584 173	10 590 000	- 1 005 827
Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop	4 943 745	5 054 700	- 10 955				
Sociale toelage	1730 067	1732 616	- 2 549	Personeelskost	47 990 140	48 406 824	- 416 684
Dienstverlening en onderzoek	2 814 450	3 187 009	- 372 559				
Overige	115 450		+115 450	Afschrijvingen	4 099 866	4 993 176	- 893 310
Projecten in uitvoering	1 196 025	500 000	+ 696 025				
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	3 952 464	5 346 722	- 1 394 258	Waardeverminderingen	217 143		+ 217 143
Andere bedrijfsopbrengsten	1 300 521	1 148 787	+ 151 734	Andere bedrijfskosten	115 659	20 000	+ 95 659
Totaal bedrijfsopbrengsten	65 027 316	65 492 150	- 464 834	Totaal bedrijfskosten	65 816 270	68 149 000	- 2 332 730

Bovenstaande cijfers verklaren het verschil tussen het bedrijfsresultaat in de begroting 2019, zijnde een verlies van 2.656.850 euro, en het bedrijfsresultaat van de jaarrekening, zijnde een verlies van 788.954 euro.

De verschillen t.o.v. de begroting zijn in mindere mate het gevolg van afwijkingen binnen de opbrengsten dan wel bij de bedrijfskosten.

Detail Omzet

Het te verklaren verschil tussen begroting en jaarrekening bedraagt 81.665 euro.

De effectieve werkingsmiddelen liggen iets hoger dan begroot.

Bij de studiegelden werden in 2019 meer opbrengsten gegenereerd dan begroot. Dit kan verklaard worden door de succesvolle integratie van de graduaatsopleidingen. Dit met een meer dan verwachte stijging van de studiegelden tot gevolg.

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten lagen daarentegen iets lager dan begroot.

Ook de opbrengsten inzake onderzoek en dienstverlening waren minder dan aanvankelijk begroot.

Een belangrijke toename werd waargenomen bij de onderzoeksprojecten in uitvoering. Dit door de opstart en werking van bijkomende onderzoeksprojecten. Deze projecten worden tijdens de duur van het project uit het resultaat gehaald door evenveel opbrengsten toe te voegen als er gerealiseerde kosten zijn in betreffende periode.

Detail Diensten en diverse goederen

Het te verklaren verschil tussen begroting en jaarrekening bedraagt -1.005.828 euro.

Volgend overzicht geeft een gedetailleerd overzicht van de afwijking tussen de begrote en gerealiseerde cijfers in dit verband.

Overzicht werkingskosten	JR 2019	BG 2019	Afwijk JR - BG	Afwijk JR - BG %
Bibliotheek	312 928	351 250	-38 322	-12%
Bijdragen	163 414	154 400	9 014	6%
Congress	504 115	584 900	-80 785	-16%
Consultancy	197 811	253 000	-55 189	-28%
Depart. Budgetten	766 326	797 600	-31 274	-4%
Détacheringen	30 187	20 000	10 187	34%
Diensten	289 457	379 857	-90 401	-31%
Directies	46 686	39 500	7 186	15%
Hard&Software	788 151	794 412	-6 261	-1%
HRM	239 927	212 836	27 091	11%
Huur	367 750	394 800	-27 050	-7%
Internationalisering	450 776	641 000	-190 224	-42%
Interne Catering	4 250	15 513	-11 262	-265%
Kantoorbenodigdheden	160 149	175 500	-15 351	-10%
Kleine inrichting	184 452	101 500	82 952	45%
Kwaliteitszorg	54 571	107 500	-52 929	-97%
Navorming Centraal	63 930	85 000	-21 070	-33%
Nutsvoorzieningen	875 586	1 166 350	-290 764	-33%
Onderhoud Campus	1 820 331	1 962 163	-141 832	-8%
Onderhoudspersoneel	134 408	136 000	-1 592	-1%
Onderwijs	14 849	26 000	-11 151	-75%
Onderzoek	680 763	502 000	178 763	26%
PR	768 561	752 000	16 561	2%
PXL-Catering	298 468	198 000	100 468	34%
Raad van bestuur	38 581	50 000	-11 419	-30%
Studenteninspraak	9 436	8 000	1 436	15%
Studentenzaken	40 748	67 350	-26 602	-65%
STUVO	1 103 805	1 426 570	-322 765	-29%
Verzekeringen	149 403	185 000	-35 597	-24%
STUVO (interne verrek)	-157 000	-157 000	0	0%
PXL (interne verrek)	-818 643	-841 000	22 357	-3%
Totaal	9 584 172	10 590 000	-1 005 828	-10%

Een heel aantal kosten bleven ruim onder het begrote budget. Zo bleven binnen de bibliotheek de kosten voor boeken en databanken onder het begrote budget.

De kosten voor Consultancy bleven ruim onder de begroting. Er werd namelijk reeds in 2018 beslist om over te gaan tot de aanstelling van een projectleider om ondersteuning te bieden bij de uitvoering van het masterplan, en dus geen beroep te doen op externe consultants in dit verband.

Een zeer belangrijke besparing werd gerealiseerd binnen de post van de nutsvoorzieningen. Door een aantal correcties op eerder verkregen afrekeningen voor aardgas en gunstigere tarieven voor zowel aardgas als elektriciteit liggen deze kosten aanzienlijk lager.

Ook de kosten binnen de projecten Internationalisering bleven ruim onder de begroting. Net als de onderhoudskosten voor de diverse campussen.

Door het groot aantal nieuwe onderzoeksprojecten lagen hier de werkingskosten wel hoger dan begroot. Deze kosten zijn uiteraard opbrengstengereleerd.

Ook bij de PXL-Cateringdienst lagen de werkingskosten aanzienlijk hoger dan geraamd. Een aantal onvoorziene uitgaven in functie van herstellingen aan de installaties gaf hier de doorslag.

Voor kwaliteitszorg was een aanzienlijk bedrag voorzien voor de inrichting van de TNO's en visitaties. Uiteindelijk bleven deze kosten beperkt. Dit mede dankzij de decretale beslissing om heel wat van deze controles kosteloos te maken.

Ook de kosten van de afdeling studentenvoorzieningen tenslotte lagen aanzienlijk lager dan begroot.

Detail Personeelskost

De kosten voor bezoldigingen in de jaarrekening 2019 bleven onder de begroting. Het overschot bedraagt 416.686 euro.

We geven in onderstaand overzicht toelichting, opgesplitst naar statutaire dan wel contractuele aanstelling.

	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Afwijking
Statutairen			
OP	34 005 884	33 771 487	-234 397
ATP	5 247 695	4 940 167	-307 528
AHOP	67 755	139 829	72 074
Gastspr	630 469	654 514	24 045
Totaal	39 951 803	39 505 997	-445 806
Contractuelen			
Administratie	2 734 386	3 070 090	335 704
Technisch personeel	1 730 202	1 662 593	-67 609
Gastprof	229 492	436 292	206 800
Onderzoekers	2 819 853	2 698 173	-121 680
Dienstverlening	391 480	366 739	-24 741
Andere	549 610	250 256	-299 354
Totaal	8 455 023	8 484 143	29 120
Algemeen totaal	48 406 826	47 990 140	-416 686

We merken op dat in het geval van de statutaire personeelsleden, betaald via AHOVOKS, er een overschot van 445.806 euro is. Bij de contractuele personeelsleden, dewelke rechtstreeks betaald worden door de hogeschool, is er een tekort van 29.120 euro.

4 Toelichting Balans 2019

	2019		2019	
	Jaarrekening		Jaarrekening	
VASTE ACTIVA	52 101 270	65,54%	EIGEN VERMOGEN	53 416 271 67,19%
Immateriële vaste activa	138 150	0,17%	Beginvermogen	12 187 132 15,33%
Materiële vaste activa	51 920 262	65,31%	Bestemde fondsen	7 591 160 9,55%
Financiële vaste activa	42 858	0,05%	Overgedragen winst	20 179 393 25,38%
			Kapitaalsubsidies	13 458 587 16,93%
VLOTTENDE ACTIVA	27 398 446	34,46%	VOORZIENINGEN	-
Vorderingen op meer dan één jaar	276 812	0,35%		
Vorraden en projecten in uitvoering	3 041 225	3,83%		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	6 704 132	8,43%	SCHULDEN	26 083 446 32,81%
Geldbeleggingen	1 579 428	1,99%	Schulden op meer dan één jaar	11 573 088 14,56%
Liquide middelen	15 202 199	19,12%	Schulden op ten hoogste één jaar	10 808 124 13,60%
Overlopende rekeningen	594 650	0,75%	Overlopende rekeningen	3 702 234 4,66%
TOTAAL ACTIVA	79 499 717	100%	TOTAAL PASSIVA	79 499 717 100%

4.1 Vaste activa

De vaste activa bestaan grotendeels uit materiële vaste activa. Deze materiële vaste activa bestaan voor 15,8 miljoen uit terreinen en gebouwen, voor 4,3 miljoen euro uit installaties en uitrusting, voor 1,25 miljoen uit meubilair en rollend materieel, voor 14,4 miljoen euro uit overige materiële vaste activa zijnde verbouwingen en herinrichtingen en tenslotte een bedrag van 16,08 miljoen euro aan vaste activa in aanbouw. Het betreft hier de uitgaven voor fase 1 van het masterplan, met name de nieuwbouw voor de opleidingen MAD en Digital op de campus Elfde Linie. Deze nieuwbouw is opgeleverd op 6 december 2019.

4.2 Vlottende activa

De vlottende activa bestaan voornamelijk uit Geldbeleggingen en Liquide middelen, 16,8 miljoen euro, Vorderingen op ten hoogste één jaar, 6,7 miljoen euro en Voorraden en projecten in uitvoering, 3 miljoen euro.

De liquide middelen van Hogeschool PXL werden in de loop van 2019 aangesproken ter financiering van de nieuwbouw. Pas op het einde van 2019 werden middelen opgevraagd uit de het afgesloten krediet. Ten opzichte van 2018 namen de liquide middelen met 2,9 miljoen euro af. De concrete evolutie van de liquide middelen wordt besproken in rubriek 5 Toelichting cashflow.

4.3 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Hogeschool PXL is goed voor 67,19% van haar totale vermogen.

De bestemde fondsen, beheerd volgens de waarderingsregels van Hogeschool PXL, dalen met 88.000 euro t.o.v. 2018. Hier speelt voornamelijk de terugname van het overschot gerealiseerd op de personeelsbegroting van 2017 uit de bestemde fondsen.

4.4 Voorzieningen

De voorzieningen werden reeds in 2015 op advies van het auditcomité en de commissaris-revisor in resultaat genomen en afgebouwd.

4.5 Schulden

De schulden van Hogeschool PXL zijn goed voor 32,81% van haar totale vermogen.

De schulden op meer dan één jaar stegen met 9.155.000 euro. dit als gevolg van de kapitaalopname uit de afgesloten lening i.f.v. de nieuwbouw. De kapitaalsaflossing wordt gefinancierd met kapitaalsubsidies.

De schulden op ten hoogste één jaar bestaan voornamelijk uit handelsschulden, 2,4 miljoen euro, ontvangen vooruitbetalingen op projecten in uitvoering 4,8 miljoen euro en schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten, 2,7 miljoen euro.

De overlopende rekeningen bedragen 3,7 miljoen euro en bestaan vooral, voor een groot deel uit over te dragen studiegelden van het academiejaar 2019-2020 zoals eerder besproken in rubriek 3.1 Omzet.

4.6 Horizontale analyse jaarrekening 2019 – jaarrekening 2018

	2019	2018		2019	2018
	Jaarrekening	Jaarrekening		Jaarrekening	Jaarrekening
VASTE ACTIVA	52 101 270	39 537 103	EIGEN VERMOGEN	53 416 271	53 450 174
Immateriële vaste activa	138 150	181 521	Beginvermogen	12 187 132	12 187 132
Materiële vaste activa	51 920 262	39 313 323	Bestemde fondsen	7 591 160	7 679 075
Financiële vaste activa	42 858	42 258	Overgedragen winst	20 179 393	20 313 231
			Kapitaalsubsidies	13 458 587	13 270 736
VLOTTENDE ACTIVA	27 398 446	27 859 729			
Vorderingen op meer dan één jaar	276 812	260 132	VOORZIENINGEN	-	-
Voorraden en projecten in uitvoering	3 041 225	2 049 618			
Vorderingen op ten hoogste één jaar	6 704 132	5 295 731	SCHULDEN	26 083 446	13 946 658
Geldbeleggingen	1 579 428	4 432 712	Schulden op meer dan één jaar	11 573 088	2 417 960
Liquide middelen	15 202 199	15 265 064	Schulden op ten hoogste één jaar	10 808 124	8 530 031
Overlopende rekeningen	594 650	556 473	Overlopende rekeningen	3 702 234	2 998 667
TOTAAL ACTIVA	79 499 717	67 396 832	TOTAAL PASSIVA	79 499 717	67 396 832

Te verklaren verschil: 12.102.885 euro.

Actiefzijde, 2019 t.o.v. 2018

Vast Actief + 12.564.168 euro

Vlottend Actief - 461.283 euro

Voorraden PIU + 991.607 euro

Vorderingen < 1 jaar +1.408.401 euro

Termijnrekening - 2.853.284 euro

Liquide middelen - 62.864 euro

De bouw van de nieuwe infrastructuur voor PXL zorgt voor een aanzienlijke stijging van de vaste activa. De eerste kosten werden gefinancierd met eigen middelen, maar het grootste gedeelte wordt gefinancierd met vreemde middelen. Vandaar is de daling van de vlottende activa eerder beperkt.

Passiefzijde, 2019 t.o.v. 2018

Eigen Vermogen

Bestemde fondsen - 87.915 euro

Overgedragen tekort - 133.838 euro

Als gevolg van het verlies van het boekjaar

Kapitaalsubsidies + 187.850 euro

In 2019 bleef de toename van nieuwe kapitaalsubsidies eerder beperkt.

Schulden

Schulden > 1 jaar + 9.155.128 euro

Als gevolg van de kapitaalaflossing van de lopende kredieten en de nieuwe lening i.f.v. de financiering van het masterplan voor een bedrag van 10 miljoen euro. In de loop van 2020 zal de tweede schijf van 5 miljoen euro worden opgenomen.

Schulden < 1 jaar + 2.278.093 euro

Hier merken we een aanzienlijke stijging van de vooruitbetalingen inzake onderzoeksprojecten in uitvoering.

Overlopende rekening + 703.567 euro

Het bedrag aan over te dragen studiegelden ligt aanzienlijk hoger dan in 2018

5 Toelichting Cashflow 2019

	2019	2019	2018
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)	- 221 753	- 2 148 929	567 828
+ Afschrijvingen	4 099 866	4 993 176	3 864 943
+ Overige niet-kaskosten	765		580
- Niet-kasopbrengsten (inresultn kap.subs.)	1 784 242	1 538 848	1 546 226
- Niet-kasopbrengsten	-	-	-
(+/-) Cashflow van het boekjaar (1)	2 094 637	1 305 398	2 887 124
(+/-) Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	209 523	294 224	1 995 636
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	16 681 479	16 677 700	6 449 463
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	-	-	-
(+/-) Netto-investeringen (3)	- 16 681 479	- 16 677 700	- 6 449 463
+ Nieuwe leningen	10 000 000	15 000 000	-
- Aflossingen	510 920	510 920	510 920
(+/-) Netto-ontleningen (4)	- 9 489 080	- 14 489 080	- 510 920
(+/-) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	1 972 092	1 532 912	1 065 108
(+/-) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	- 2 916 148	- 943 914	- 1 012 515
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	19 697 775	15 559 090	20 710 290
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	16 781 627	16 503 004	19 697 775

De cashflow is het effect dat het resultaat van het boekjaar, winst of verlies, kent op de liquide middelen.

Hogeschool PXL kent een negatief resultaat van 221 753 euro. Gezien in deze staat het effect op de liquide middelen wordt ingeschat dienen de niet-kaskosten en -opbrengsten te worden uitgevlakt. Deze zitten immers wél vervat in het resultaat maar kennen géén effect op de liquide middelen. Hogeschool PXL kent een cashflow van het boekjaar van 2,09 miljoen euro.

Indien we ook de wijzigingen op de balans in rekening brengen kennen we de netto-cashflow.

De mutatie van de werkmiddelen, 209 523 euro, wordt daarna in rekening gebracht. Dit betekent concreet dat er iets meer liquide middelen beschikbaar zijn door afname van vorderingen die werden ingelost of door schulden die nog niet betaald werden.

Hogeschool PXL heeft voor een bedrag van 16,6 miljoen euro geïnvesteerd, met een negatief effect op de cashflow voor gevolg. Voor deze investeringen werd een financiering aangegaan voor een bedrag van 10 miljoen euro. Er werd voor een bedrag van 511.000 euro leningen afgelost, de netto-ontleningen, met een negatief effect op de cashflow voor gevolg.

Hogeschool PXL ontving voor 1,97 miljoen euro investeringssubsidies, met een positief effect op de cashflow als gevolg.

Nemen we deze wijzigingen op de balans nu in rekening dan kent Hogeschool PXL een negatieve netto-cashflow van 2,9 miljoen euro.

6 Ratio's 2019

6.1 Financiële ratio's

6.1.1 Quick-ratio

$$\frac{\text{Beperkt vlottend actief}}{\text{Vreemd Vermogen KT}} = \frac{23\,543\,217}{10\,828\,627} = 2,17$$

De quick-ratio geeft een beeld van de liquiditeit van Hogeschool PXL.

De quick-ratio in de jaarrekening 2019 bedraagt 2,17 hetgeen betekent dat Hogeschool PXL met haar beperkt vlottend actief 2,17 keer haar korte termijn schulden kan terug betalen.

Het beperkt vlottend actief is de som van de handelsvorderingen, de liquide middelen en de verworven opbrengsten. De voorraad wordt hierin niet meegerekend gezien deze mogelijk niet volledig en/of niet op korte termijn in liquide middelen kan omgezet worden.

De korte termijn schulden worden berekend door de som te nemen van de schulden op lange termijn die binnen een jaar vervallen, de handelsschulden, de schulden i.v.m. bezoldigingen, de ontvangen vooruitbetalingen, de andere schulden en de toe te rekenen kosten.

6.1.2 Nettomarge

De nettomarge geeft een beeld van de rentabiliteit van Hogeschool PXL.

$$\frac{\text{Resultaat van het boekjaar}}{\text{Bedrijfsopbrengsten}} = \frac{-221\,753}{65\,027\,316} = -0,34\%$$

In het resultaat van het boekjaar wordt het financieel en het uitzonderlijk resultaat mee gerekend.

6.1.3 Graad van financiële onafhankelijkheid

De graad van financiële onafhankelijkheid geeft een beeld van de solvabiliteit van Hogeschool PXL.

$$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal passief}} = \frac{53\,416\,271}{79\,499\,717} = 67,19\%$$

6.2 Personeelsratio's

6.2.1 80/20-norm

De 80/20-norm geeft de verhouding weer tussen de loonkost en de werkingsuitkeringen, meer bepaald de loonkost gegenereerd door het statutair aangesteld personeel met inbegrip van de contractuele gastprofessoren, betaald door AHOVOKS.

In de 80/20-norm wordt geen rekening gehouden met de loonkost van de personeelsleden met een contractuele overeenkomst.

1. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen via AHOVOKS / Werkingsuitkeringen		Officiële decretale loonnorm	80/20	84,70%
			Teller	38 842 717
			Noemer	45 860 715
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen betaald via AHOVOKS	T	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen betaald via AHOVOKS		39 505 997
		- BEV met terugbetaling		(67 614)
		- Detachering met terugbetaling (betaald via AHOVOKS)		(455 199)
		- Statutair personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen		(140 467)
Werkingsuitkeringen (gecorrigeerd)	N	Effectieve werkingsmiddelen		41 073 302
		+ Aanvullende onderzoeksmiddelen (AOM)		957 940
		+ Specifieke lerarenopleiding (SLO)		364 785
		+ Toelage HBO5 - opleidingen		1 550 184
		+ Bijkomende financiering beurs		94 220
		+ Terugvordering centraal fonds		26
		+ Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds		3 128
		+ Anciënniteitstoelage - CAO III 7.4		15 134
		+ PWO		1 801 996
		+ Overige		

Indien we de recuperatie bedrijfsvoorheffing onderzoekers in rekening brengen kennen we de alternatieve decretale loonnorm.

1. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen via AHOVOKS / Werkingsuitkeringen		Alternatieve decretale loonnorm	80/20 - Alt	83,41%
			Teller	38 842 717
			Noemer	46 567 476
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen betaald via AHOVOKS (gecorrigeerd)	T	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen betaald via AHOVOKS		39 505 997
		- BEV met terugbetaling		(67 614)
		- Detachering met terugbetaling (betaald via AHOVOKS)		(455 199)
		- Statutair personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen		(140 467)
Werkingsuitkeringen (gecorrigeerd)	N	Effectieve werkingsmiddelen		41 073 302
		+ Aanvullende onderzoeksmiddelen (AOM)		957 940
		+ Specifieke lerarenopleiding (SLO)		364 785
		+ Toelage HBO5 - opleidingen		1 550 184
		+ Bijkomende financiering beurs		94 220
		+ Rekening 120 centraal fonds		26
		+ Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds		3 128
		+ Anciënniteitstoelage - CAO III 7.4		15 134
		+ Vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betaald via AHOVOKS		706 761
		+ PWO		1 801 996
+ Overige				

We stellen vast dat Hogeschool PXL de decretale loonnorm 80/20 niet overschrijdt. We zien dat, ondanks het verschillend groeiritme van de werkingsmiddelen enerzijds en het aantal studenten anderzijds, we onder de maximale grens van 85% blijven.

6.2.2 Economische loonnorm

3. Economische loonnorm		Ec	75,88%	
		Teller	47 990 140	
		Noemer	63 243 074	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen Bedrijfsopbrengsten (exclusief "In resultaatname kapitaalsubsidies (prorata afschrijvingen)")	T	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	47 990 140
		Omzet	70	58 578 307
		+ Wijziging in de voorraad goederen	71	1 196 025
		+ Geproduceerde vaste activa	72	0
		+ Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	3 952 464
		- In resultaatname kapitaalsubsidies (prorata afschrijvingen)	7360	(1 784 242)
		+ Andere bedrijfsopbrengsten	74	1 300 521

De economische loonnorm in beschouwing nemend mogen we stellen dat Hogeschool PXL voldoende bedrijfsopbrengsten genereert om haar totale personeelskost (statutairen en contractuelen) te financieren.

7 Ingesloten entiteiten

7.1 Schools of arts

De werkmiddelen die toekomen aan Hogeschool PXL worden via onderstaande tabel toebedeeld aan PXL-Music, PXL-MAD en de opleidingen professionele bachelor.

		TOTAAL	HKO			PROF
			PXL Music	PXL MAD	Totaal HKO	Totaal PROF
Financieringspunten					97 155,77	546 822,46
Waarde financieringspunt					€ 60,90	€ 57,62
VARIABEL ONDERWIJSDEEL		€ 37 425 140,51	€ 2 409 081,32	€ 3 507 329,00	€ 5 916 410,32	€ 31 508 730,19
brondata Fpi input			13 188,16	19 224,87		
brondata Fpi output			21 907,69	33 337,12		
brondata Fpi diploma			4 431,00	4 740,00		
brondata Fpi credit			33,65	293,28		
Verdeling VOW in %		100,00%	6,44%	9,37%	15,81%	84,19%
Sokkelpunten		371 002,14	9 972,00	16 865,14	26 837,14	344 165,00
ONDERWIJSSOKKEL		€ 4 416 501,57	122 840,25	207 753,51	€ 330 593,75	€ 4 085 907,81
Verdeling SOW in %		100,00%	2,78%	4,70%	7,49%	92,51%
VEREVENING SOKKEL		€ 158 775,35				€ 158 775,35
TOTAAL WERKINGSMIDDELEN		€ 42 000 417,42	€ 2 531 921,56	€ 3 715 082,50	€ 6 247 004,07	€ 35 753 413,36
CAO V		€ 107 536,19	€ 6 922,18	€ 10 077,85	€ 17 000,02	€ 90 536,17
TOTAAL WERKINGSMIDDELEN		€ 42 107 953,61	€ 2 538 843,74	€ 3 725 160,35	€ 6 264 004,09	€ 35 843 949,52
BESPARINGSMAATREGEL 1,14%	1,057769%	€ 445 405,00	€ 26 855,11	€ 39 403,60	€ 66 258,71	€ 379 146,29
BESPARINGSMAATREGEL 1,79%	1,677176%	€ 706 224,53	€ 42 580,88	€ 62 477,50	€ 105 058,38	€ 601 166,15
WERK.MIDD NA BESPARING 1,14% & 1,79%		€ 40 956 324,08	€ 2 469 407,75	€ 3 623 279,25	€ 6 092 687,00	€ 34 863 637,08
BESPARING RAAMAKKOORD	0,676325%	€ 276 997,74	€ 16 701,21	€ 24 505,13	€ 41 206,35	€ 235 791,39
WERK.MIDD NA BESPARING RAAMAKK		€ 40 679 326,34	€ 2 452 706,53	€ 3 598 774,12	€ 6 051 480,65	€ 34 627 845,69
VERDELING EJT RAAMAKKOORD		€ 266 509,20	€ 17 155,38	€ 24 976,14	€ 42 131,51	€ 224 377,69
EJT VERHOOGING		€ 127 466,83	€ 8 205,12	€ 11 945,66	€ 20 150,79	€ 107 316,04
EFFECT.WERK.MIDD. ENV		€ 41 073 302,37	€ 2 478 067,04	€ 3 635 695,92	€ 6 113 762,95	€ 34 959 539,42
AANVULLENDE ONDERZOEKSMIDDELEN		957 940,30		957 940,30	957 940,30	
DATA VERDELING PWO basis berekening		354 137,00	9 972,00			344 165,00
			2,82%			97,18%
PWO		1 801 996,31	50 741,68			1 751 254,63

Indien de opbrengsten en kosten van Hogeschool PXL niet rechtstreeks toe te wijzen zijn aan de schools of arts worden onderstaande verhoudingen aangewend.

Kosten/Opbrengsten beïnvloed door OBE-factor
Kosten/Opbrengsten niet beïnvloed door OBE-factor

aandeel VOW
aandeel SOKKEL

Voor beide Schools of Arts wordt een omstandige rapportering opgemaakt door de verantwoordelijke raden.

7.2 Studentenvoorzieningen

Het budget Studentenvoorzieningen dat aan Hogeschool PXL ter beschikking wordt gesteld voor boekjaar 2019 bedraagt 1.730.067 euro. In vergelijking met 2018 stijgt dit bedrag met 89.000 euro. Dankzij deze toename kan Hogeschool PXL kan haar beleid inzake studentenvoorzieningen verder aanhouden.

**JR - Boekjaar
2019**

Bedrijfsopbrengsten (exclusief sociale toelagen)

Bedrijfsopbrengsten - exclusief "Sociale toelagen RR [703]"		
Werkvelden	1. Voeding	
	2. Huisvesting	22 631
	3. Sociale dienstverlening	10
	4. Medische en psychologische dienstverlening	13 072
	5. Vervoer	11 532
	6. Studentenwerking	2 299
Algemene kostenplaats		19 269
Totaal		68 813

**JR - Boekjaar
2019**

Bedrijfskosten

Bedrijfskosten		
Werkvelden	1. Voeding	499 868
	2. Huisvesting	120 550
	3. Sociale dienstverlening	496 773
	4. Medische en psychologische dienstverlening	230 862
	5. Vervoer	27 961
	6. Studentenwerking	164 320
Algemene kostenplaats		160 301
Totaal		1 700 635

**JR - Boekjaar
2019**

Bedrijfswinst/-verlies

Bedrijfswinst/-verlies		
Werkvelden	1. Voeding	(499 868)
	2. Huisvesting	(97 919)
	3. Sociale dienstverlening	(496 763)
	4. Medische en psychologische dienstverlening	(217 790)
	5. Vervoer	(16 429)
	6. Studentenwerking	(162 021)
Algemene kostenplaats		(141 032)
Totaal		(1 631 822)

Sociale toelage	1 730 067
------------------------	------------------

Bedrijfswinst	98 245
Bedrijfsverlies	0

8 Slotbeschouwing

Hogeschool PXL is een financieel gezonde instelling.

Enkel door de onverdroten inzet van alle studenten, collega's en externe partners slaagt Hogeschool PXL er in om blijvend een uitstekende kwaliteit in haar kerntaken onderwijs, onderzoek, dienstverlening en het beoefenen van de kunsten te realiseren met, relatief gezien, steeds minder middelen.

Hogeschool PXL zal haar rol blijven spelen in het maatschappelijk debat over de financiering van het hoger onderwijs. De permanente groei van het aantal studenten dat de weg naar het hoger onderwijs vindt bewijst immers dat een gepaste financiering voor hogescholen op haar plaats zou zijn, in het bijzonder voor deze opleidingen die onder-gefinancierd zijn.

Met de nieuwe regeerperiode verwachten we een herziening van financieringssysteem van de hogescholen. De minister kondigt initiatieven aan om de flexibilisering te beperken en de verlenging van de studieduur terug te drijven. Enkele besparingen werden reeds doorgevoerd. Tevens verwachten we vanuit een Europees perspectief een grotere controle op de manier waarop we met overheidsmiddelen omgaan. Mogelijke beperkingen (cf ESR) kondigen zich aan.



Hogeschool PXL

Verslag van de commissaris aan de raad van toezicht over het boekjaar afgesloten op 31 december 2019

Verslag van de commissaris aan de raad van toezicht van PXL Hogeschool over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2019

In het kader van de wettelijke controle van de jaarrekening van PXL Hogeschool, leggen wij u ons commissarisverslag voor. Dit bevat ons verslag over de controle van de jaarrekening alsook het verslag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen gestelde eisen. Deze verslagen zijn één en ondeelbaar.

Wij werden benoemd in onze hoedanigheid van commissaris door de Raad van Toezicht van 25 oktober 2018, overeenkomstig het voorstel van het bestuursorgaan. Ons mandaat loopt af op de datum van de algemene vergadering die beraadslaagt over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2021. Bij gebrek aan online archieven, is het voor ons niet mogelijk om met precisie het eerste jaar van ons mandaat te achterhalen.

Verslag over de controle van de jaarrekening

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de wettelijke controle uitgevoerd van de jaarrekening van de hogeschool, die de balans op 31 december 2019 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van 79 500 (000) EUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een negatief resultaat van het boekjaar van 222 (000) EUR.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de hogeschool per 31 december 2019, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's). Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie "Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening" van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de hogeschool de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan voor de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het bestuursorgaan verantwoordelijk voor het inschatten van de mogelijkheid van de hogeschool om haar continuïteit te handhaven, het toelichten, indien van toepassing, van aangelegenheden die met continuïteit verband houden en het gebruiken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuursorgaan het voornemen heeft om de hogeschool te liquideren of om de activiteiten te beëindigen of geen realistisch alternatief heeft dan dit te doen.

Verantwoordelijkheden van de commissaris voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een commissarisverslag waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs

kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle. We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de hogeschool;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het concluderen dat de door het bestuursorgaan gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, en het concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een onzekerheid van materieel belang bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de hogeschool om haar continuïteit te handhaven. Indien wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij ertoe gehouden om de aandacht in ons commissarisverslag te vestigen op de daarop betrekking hebbende toelichtingen in de jaarrekening, of, indien deze toelichtingen inadequaat zijn, om ons oordeel aan te passen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van ons commissarisverslag. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de hogeschool haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, en van de vraag of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij communiceren met het bestuursorgaan onder meer over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante controlebevindingen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing die wij identificeren gedurende onze controle.

*
* *

Verslag betreffende de overige door wet-, regelgeving en normen gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven van de wettelijke en regementaire voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding, alsook voor het naleven van het decreet van 8 juli 2011, het BVR van 9 oktober 2015 en van de statuten van de hogeschool.

Verantwoordelijkheden van de commissaris

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herzien in 2018) bij de internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde voorschriften uit van het decreet van 8 juli 2011, het BVR van 9 oktober 2015 en de statuten na te gaan, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de hogeschool.

Andere vermeldingen

- Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en reglementaire voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten, van het decreet van 8 juli 2011 of het BVR van 15 oktober 2015 zijn gedaan of genomen en die in ons verslag zijn gedaan of genomen.
- De boekhouding wordt gevoerd en de jaarrekening is opgesteld overeenkomstig het besluit van de Vlaamse Regering van 21 december 2007 betreffende de algemene boekhouding, de jaarrekening en het rekeningenstelsel voor de hogescholen.
- De erfpachtcontracten werden in de jaarrekening verwerkt overeenkomstig artikel 48 van voornoemd boekhoudbesluit van 21 december 2007 en het advies van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen d.d. 23 juli 2008 m.b.t. de verwerking van erfpachten.
- Deze certificatie heeft enkel betrekking op de gegevens die verplicht zijn krachtens de decretale en reglementaire bepalingen en heeft geen betrekking op de overige toelichtingen die door de hogeschool op vrijwillige basis worden verstrekt.

Zaventem, 25 maart 2020

De commissaris



DELOITTE Bedrijfsrevisoren

BV o.v.v.e. CVBA

Vertegenwoordigd door Jan Van Looveren

Deloitte.

Deloitte Bedrijfsrevisoren / Réviseurs d'Entreprises
Burgerlijke vennootschap onder de vorm van een coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid /
Société civile sous forme d'une société coopérative à responsabilité limitée
Registered Office: Gateway building, Luchthaven Nationaal 1 J, B-1930 Zaventem
VAT BE 0429.053.863 - RPR Brussel/RPM Bruxelles - IBAN BE 17 2300 0465 6121 - BIC GEBABEBB

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited