



**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: **Kind en Gezin (Opgroeien regie)**

Rechtsvorm: **Intern Verzelfstandigd Agentschap met rechtspersoonlijkheid**

Adres: **Hallepoortlaan** Nr: **27** Bus:

Postnummer: **1060** Gemeente: **Brussel**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van:

Internetadres : **www.kindengezin.be**

Ondernemingsnummer **886886638**

DATUM **18/04/2019** 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.

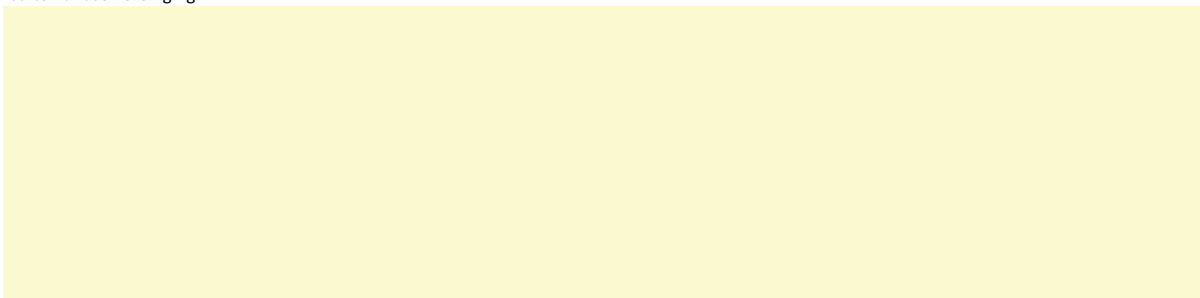
JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

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.



Handtekening

Katrien Verhegge
Leidend ambtenaar

Katrien Verhegge
(Signature)

Soort

17:25:24 +02'00'

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Handtekening

Minister Beke
Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Bijgevoegde documenten:
Bestandsnaam
Toelichting bij de uitvoering vd begroting
2019_200330.doc

* 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:

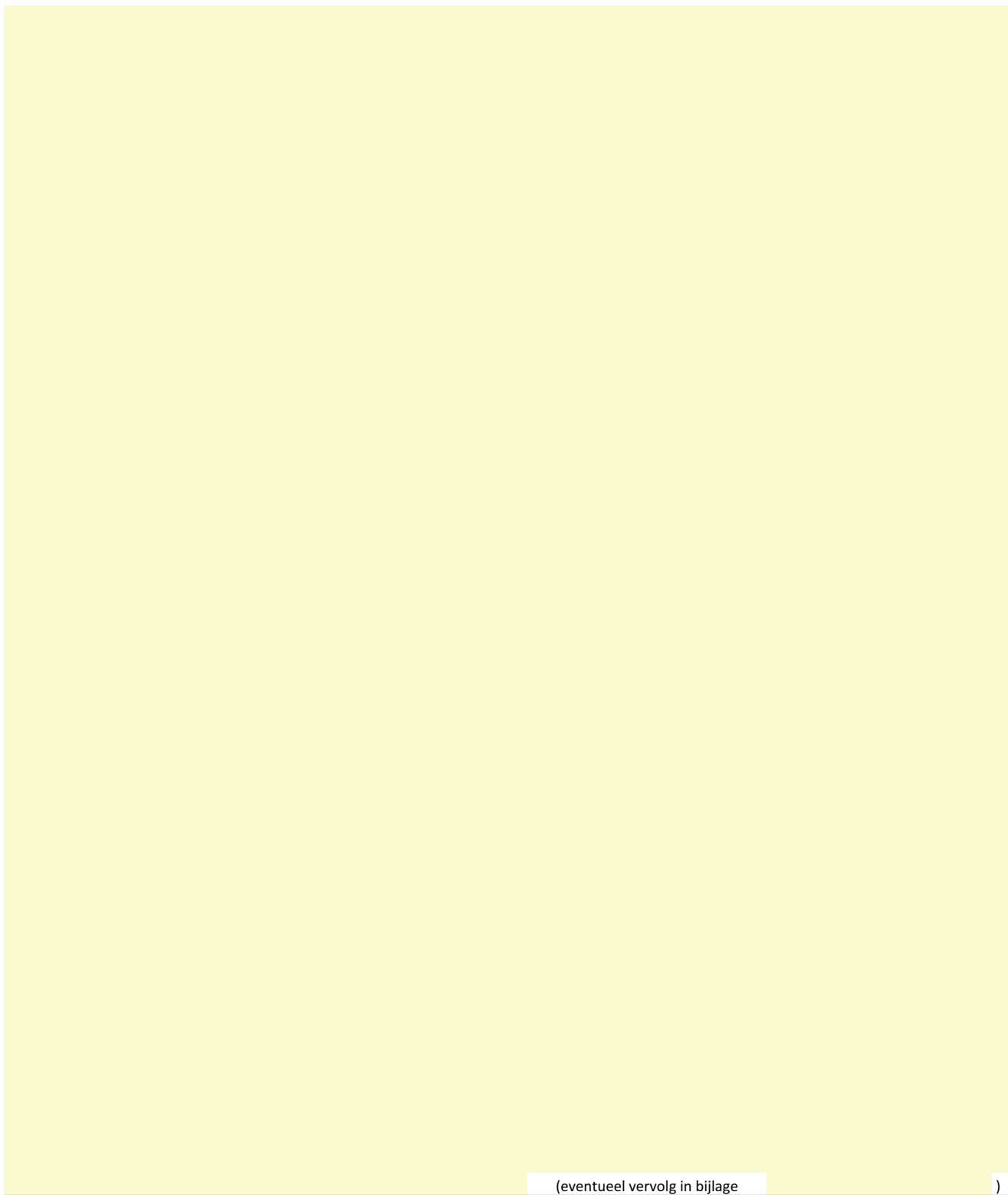
- A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
- B. Het opstellen van de jaarrekening
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

- 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.	886886638				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	18 071 221,38	31 314 190,89
Immateriële vaste activa	6.2		21	10 892 213,48	333 304,67
Materiële vaste activa	6.3		22/27	6 981 112,76	30 750 852,45
Terreinen en gebouwen			22	196 599,25	207 993,88
Installaties, machines en uitrusting			23	3 568 307,26	2 524 658,70
Meubilair en rollend materieel			24	213 178,06	294 533,49
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	3 003 028,19	3 406 254,70
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	24 317 411,68
Financiële vaste activa	6.4/5		28	197 895,14	230 033,77
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	-	3 878,65
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	3 878,65
Andere Financiële vaste activa			284/8	197 895,14	226 155,12
Aandelen			284	3 878,65	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	194 016,49	226 155,12
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	331 098 374,93	146 824 877,96
Vorderingen op meer dan één jaar			29	34 103 679,48	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	34 103 679,48	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Voorraden			30/36	-	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	294 095 567,84	145 276 075,23
Handelsvorderingen	6.6		40	1 737 901,97	354 306,63
Overige vorderingen			41	292 357 665,87	144 921 768,60
Geldbeleggingen	6.6		50/53	36 745,53	36 745,53
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	36 745,53	36 745,53
Liquide middelen			54/58	54 374,71	21 128,81
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	2 808 007,37	1 490 928,39
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	349 169 596,31	178 139 068,85

Nr.	886886638				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	105 179 919,33	88 858 998,39
Kapitaal		6.7	10	16 359 200,02	16 359 200,02
Geplaatst kapitaal			100	16 359 200,02	16 359 200,02
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	5 599 313,50	11 227 985,21
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	-
Beschikbare reserves			133	5 599 313,50	11 227 985,21
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	83 221 405,81	61 271 813,16
Kapitaalsubsidies		6.8	15	-	-
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	49 579,70	49 579,70
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	49 579,70	49 579,70
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	49 579,70	49 579,70
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	-	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	243 940 097,28	89 230 490,76
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	458 953,21	597 722,61
Financiële schulden			170/4	418 857,68	557 627,08
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	418 857,68	557 627,08
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	40 095,53	40 095,53
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	238 895 453,18	83 536 716,12
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	138 576,83	136 622,96
Financiële schulden			43	174 004 584,44	65 329 553,20
Kredietinstellingen			430/8	174 004 584,44	65 329 553,20
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	56 073 881,41	10 013 449,35
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	8 674 237,70	8 053 217,02
Belastingen			450/3	799 247,18	765 423,01
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	7 874 990,52	7 287 794,01
Overige schulden		6.9	47/48	4 172,80	3 873,59
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	4 585 690,89	5 096 052,03
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	349 169 596,31	178 139 068,85

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	4 858 902 934,73	854 416 240,55
Omzet		70	1 247,20	2 004,40
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	4 858 377 098,81	853 858 130,93
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	524 588,72	556 105,22
Bedrijfskosten (-)		60/66A	4 842 502 054,65	845 829 754,63
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	615 737,67	1 244 843,59
Aankopen		600/8	615 737,67	1 244 843,59
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	35 080 478,62	20 264 999,47
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	72 461 297,79	67 686 098,73
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1 981 829,74	1 675 622,56
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	55 374,03	30 085,04
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-	-
Andere bedrijfskosten		640/8	4 718 942 612,86	754 928 099,61
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	13 364 723,94	5,63
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	16 400 880,08	8 586 485,92
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	960,94	36 476,07
Recurrente financiële opbrengsten		75	960,94	114,51
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-
Andere financiële opbrengsten		752/9	960,94	114,51
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	36 361,56
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	80 920,08	9 850,03
Recurrente financiële kosten		65	5 084,98	7 659,30
Kosten van schulden		650	4 673,83	6 317,71
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	411,15	1 341,59
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	75 835,10	2 190,73
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	16 320 920,94	8 613 111,96
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 terugnemings van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	16 320 920,94	8 613 111,96
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	16 320 920,94	8 613 111,96

Nr.	886886638	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	77 592 734,10	55 643 603,20
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	16 320 920,94	8 613 111,96
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	61 271 813,16	47 030 491,24
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	5 628 671,71	5 628 209,96
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	5 628 671,71	5 628 209,96
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	-	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	83 221 405,81	61 271 813,16
Tussenkoms 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			2 836 490,72	
802			10 991 606,32	
803				
804				
805	-	-	13 828 097,04	-
806			2 503 186,05	
807			432 697,51	
808				
809				
810				
811				
812	-	-	2 935 883,56	-
813	-	-	10 892 213,48	-

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	443 304,29	12 945 953,45	1 609 419,88
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816		1 954 380,18	
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817		1 185 874,82	89 728,10
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818			
Per einde van het boekjaar	819	443 304,29	13 714 458,81	1 519 691,78
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	235 310,41	10 421 294,75	1 314 886,39
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	11 394,64	836 544,30	59 999,57
• Teruggenomen want overtollig (-)	828			
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830		1 111 687,50	68 372,24
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	246 705,05	10 146 151,55	1 306 513,72
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	196 599,24	3 568 307,26	213 178,06

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		13 337 282,67	24 317 411,68
816		1 331,00	
817			24 317 411,68
818			-
819	-	13 338 613,67	-
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826		9 931 027,97	
827		404 557,51	
828			
829			
830			
831			
832	-	10 335 585,48	-
833	-	3 003 028,19	-
		3 003 028,19	

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	
836	3 878,65
837	
838	
839	3 878,65
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	3 878,65

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	230 033,77
858	
859	36 017,28
860	
861	
862	
863	
864	194 016,49
865	

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	%	%				

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	36 745,53	36 745,53
8686	-	-
8687		
8688	36 745,53	36 745,53
8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

	Boekjaar

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
	-	-

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

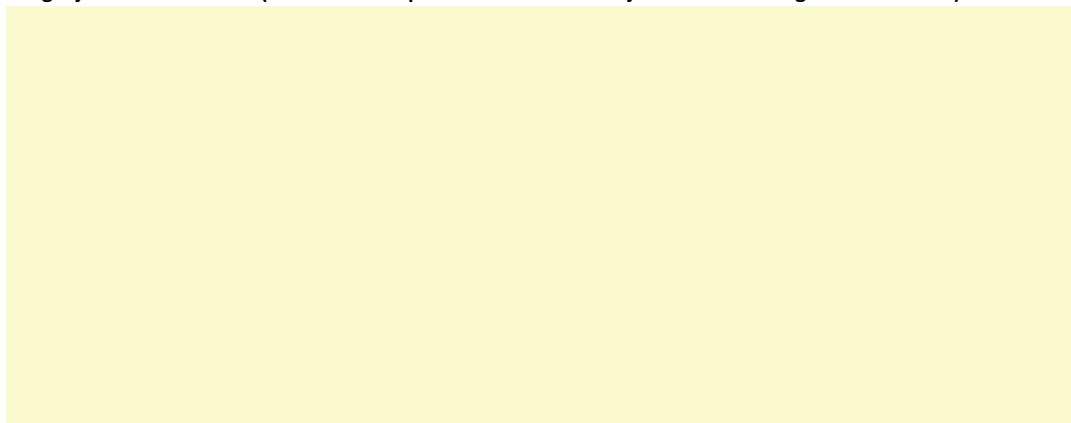
	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	16 359 200,02	16 359 200,02

	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		

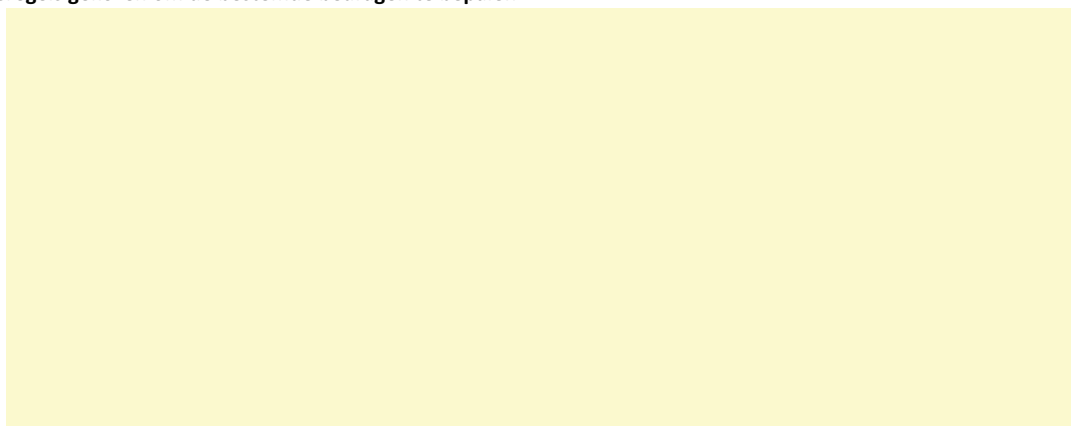
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

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				-
				-
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

Boekjaar
-

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
-	-

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	960,94	114,51
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	960,94	114,51
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	5 084,98	7 659,30
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	4 673,83	6 317,71
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	-	-
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	524 588,72	592 466,78
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	524 588,72	556 105,22
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	46 500,00
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	514 657,29	509 369,26
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	9 931,43	235,96
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	36 361,56
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	-	36 361,56
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	13 440 559,04	2 196,36
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	13 364 723,94	5,63
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	13 364 635,00	-
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	88,94	5,63
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	75 835,10	2 190,73
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	75 835,10	2 190,73
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

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:

Met betrekking tot een correcte afgrenzing van het boekjaar dienen volgende zaken te worden vermeld:

-De selectieve participatietoelagen voor schooljaar 2019-2020 waarvan het recht werd vastgesteld en toegekend in 2019, zijn volledig aangerekend en geboekt in boekjaar 2019;
-met betrekking tot de subsidies kinderopvang, preventieve gezinsondersteuning en adoptie en de financiële bijdragen van de gezinnen in het kader van kinderopvang wordt er jaarlijks een afrekening gemaakt. In boekjaar 2019 worden de afrekeningen van subsidiejaar 2018 aangerekend en geboekt. De afrekening van de subsidies loopt dus steeds een jaar achter.

Alle vorderingen met betrekking tot groeppakket (inclusief de historische reserves van de private uitbetalingsactoren) zijn in de jaarrekening 2019 geboekt als een vordering op lange termijn op grootboekrekening 291100.

De fusie met het agentschap Jongerenwelzijn, het Fonds Jongerenwelzijn en Kind en Gezin is reeds een feit sinds 18 april 2019. Deze jaarrekening heeft echter enkel betrekking op het luik van Kind en Gezin. Ook voor het Fonds Jongerenwelzijn werd er een aparte jaarrekening 2019 opgemaakt. De rekening 2019 van het agentschap Jongerenwelzijn zit opgenomen in de rekeningen van de Vlaamse Overheid.

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 redenen:

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:

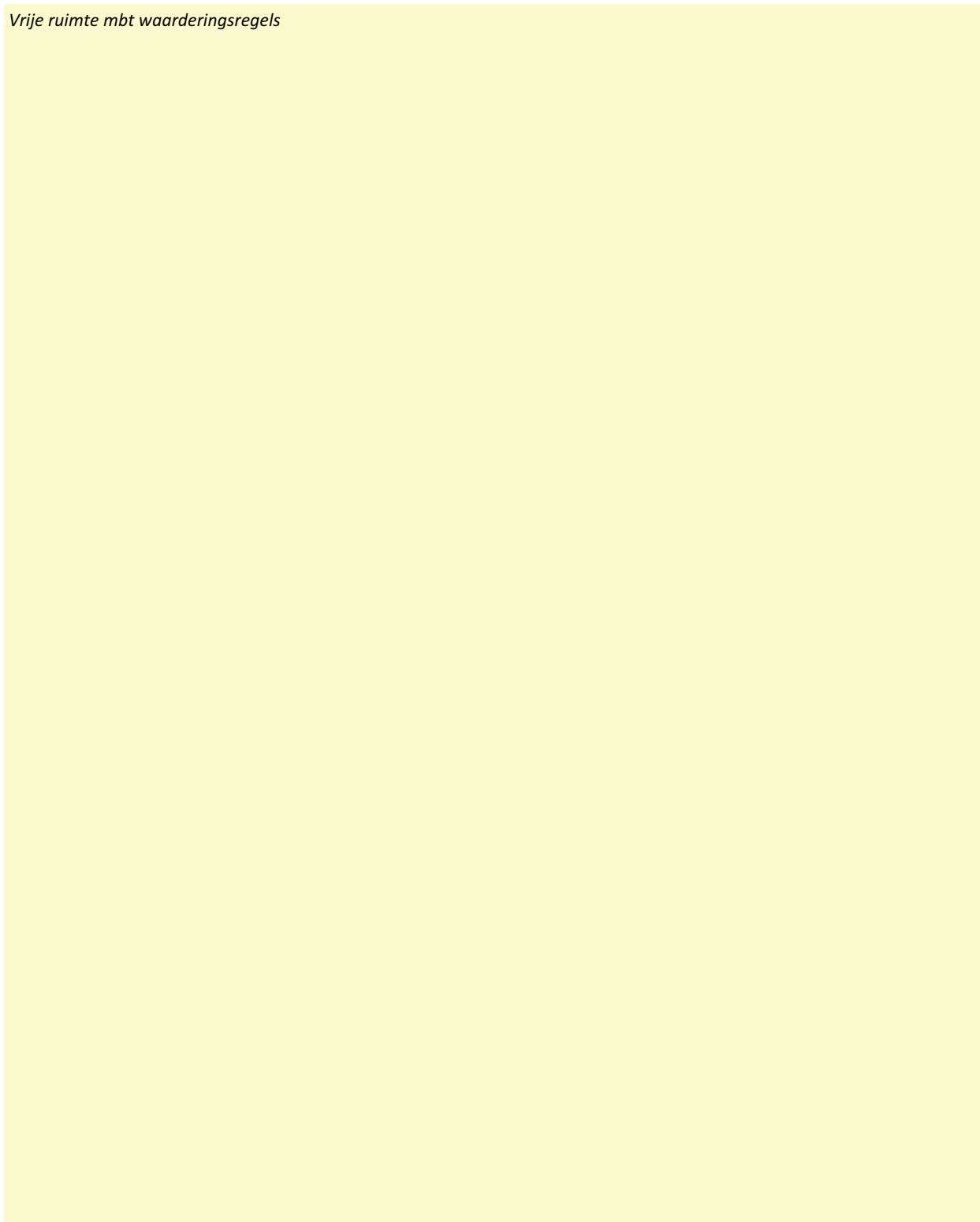
Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

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

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. 886886638

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	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Nr. 886886638
definitief

VO 11a bis

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	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
 huidige 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		886886638		VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	56 613 329,88	56 614 001,59	671,71	0,00%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	56 613 329,88	56 614 001,59	671,71	0,00%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	5 628 000,00	5 628 671,71	671,71	0,01%
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	50 985 329,88	50 985 329,88	-	0,00%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	1 867 000,00	1 867 545,46	545,46	0,03%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	1 867 000,00	1 867 545,46	545,46	0,03%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	-
26	Rente van overheidsvorderingen	-	-	-	-
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	177 554 000,00	199 353 662,15	21 799 662,15	12,28%
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	177 554 000,00	199 353 662,15	21 799 662,15	12,28%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	4 656 594 000,00	4 656 877 562,77	283 562,77	0,01%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	4 650 843 000,00	4 650 654 914,62	-188 085,38	0,00%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	4 647 729 000,00	4 647 694 104,78	-34 895,22	0,00%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	3 114 000,00	2 960 809,84	-153 190,16	-4,92%
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	3 242 000,00	3 208 921,15	-33 078,85	-1,02%
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	2 000 000,00	2 518 114,51	518 114,51	25,91%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	509 000,00	495 612,49	-13 387,51	-2,63%
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 OVERHEIDSSECTOR	-	-	-	-
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	-
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	-	22 020,70	22 020,70	-
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	22 020,70	22 020,70	-
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	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	4 892 628 329,88	4 914 734 792,67	22 106 462,79	0,45%

Nr. definitief	886886638	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	50 990 329,88	85 667 023,32	34 676 693,44	68,01%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	50 990 329,88	85 667 023,32	34 676 693,44	68,01%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	50 990 329,88	85 667 023,32	34 676 693,44	68,01%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	100 030 000,00	99 147 868,40	-882 131,60	-0,88%
11	Lonen en sociale lasten	73 692 000,00	72 166 139,11	-1 525 860,89	-2,07%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	26 338 000,00	26 981 729,29	643 729,29	2,44%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	5 118,00	4 673,83	-444,17	-8,68%
21	Rente op overheidsschuld	5 118,00	4 673,83	-444,17	-8,68%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	3 810 206 000,00	3 626 326 726,81	-183 879 273,19	-4,83%
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	3 810 206 000,00	3 626 326 726,81	-183 879 273,19	-4,83%
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	929 040 882,00	1 101 390 937,85	172 350 055,85	18,55%
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	929 040 882,00	956 923 064,85	27 882 182,85	3,00%
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	920 774 000,00	947 596 772,82	26 822 772,82	2,91%
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	8 266 882,00	9 326 292,03	1 059 410,03	12,82%
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	-	144 467 873,00	144 467 873,00	-
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	2 219 000,00	2 060 746,93	-158 253,07	-7,13%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	2 219 000,00	2 060 746,93	-158 253,07	-7,13%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-
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	137 000,00	136 815,53	-184,47	-0,13%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	137 000,00	136 815,53	-184,47	-0,13%
92	Ontmtingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	4 892 628 329,88	4 914 734 792,67	22 106 462,79	0,45%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	185 172 000,00	207 465 876,46	22 293 876,46	12,04%
	ESR-uitgaven	3 912 460 118,00	3 872 007 888,97	-40 452 229,03	-1,03%
	ESR-vorderingensaldo	-3 727 288 118,00	-3 664 542 012,51	62 746 105,49	1,68%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	5 000,00	34 681 693,44	34 676 693,44	693533,87%

Nr. definitief	886886638	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	4 892 628 329,88	4 914 734 792,67	22 106 462,79	0,45%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelagen MVG</i>	4 647 729 000,00	4 647 694 104,78	-34 895,22	0,00%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>				
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	3 114 000,00	2 960 809,84	-153 190,16	-4,92%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	50 985 329,88	50 985 329,88	-	0,00%
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	185 172 000,00	207 465 876,46	22 293 876,46	12,04%
	Totaal Uitgaven	4 892 628 329,88	4 914 734 792,67	22 106 462,79	0,45%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	137 000,00	136 815,53	-184,47	-0,13%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
41.1-61.1	<i>Toelagen 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>	929 040 882,00	956 923 064,85	27 882 182,85	3,00%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	50 990 329,88	85 667 023,32	34 676 693,44	68,01%
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	3 912 460 118,00	3 872 007 888,97	-40 452 229,03	-1,03%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	5 000,00	34 681 693,44	34 676 693,44	693533,87%
	Esr. Vorderingssaldo	-3 727 288 118,00	-3 664 542 012,51	62 746 105,49	1,68%

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).

Werkingsstoelagen zijn subsidies verstrekt tussen entiteiten die tot de Vlaamse overheidssector behoren ter dekking van de kosten verbonden aan de globale werking of een deelactiviteit van een entiteit.

De rechtspersonen die tot de Vlaamse overheidssector S13.12 behoren en werkingsstoelagen ontvangen, moeten die werkingsstoelagen afstemmen met de subsidiërende entiteit. Die afstemming en, in geval van verschil, de verklaring ervan, dienen in de jaarrekening van de betoelaagde te worden opgenomen. De bedrijfsrevisor ziet er, als onderdeel van zijn controle van de jaarrekening, er in het bijzonder op toe dat alle ontvangen werkingsstoelagen in het nieuwe volume van de interrelaties correct en volledig zijn opgenomen. De afstemming met de tegenpartij moet gebeuren op basis van informatie afkomstig van de tegenpartij. Eventuele verklaringen van verschillen moeten in het kader van de opmaak van de geconsolideerde rekening voor de consolidator voldoende duidelijk zijn.

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	EUR Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	4 647 694 104,78		41.40	4 647 694 104,78		-	
46.40	Vlaams Agentschap voor de Uitbetaling van Toelagen in het kader van het Gezinsbeleid	2 960 809,84		41.40	3 003 064,48		-42 254,64	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	EUR Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
41.40	Vlaams Agentschap voor de Uitbetaling van Toelagen in het kader van het Gezinsbeleid	947 596 772,82		46.40	947 596 772,82		-	

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0820307620	AG Kinderopvang Antwerpen	43	18 205 949,21
0206582284	Gemeente Anderlecht	43	1 361 211,18
0477276325	Gemeentelijke Kinderopvang Dilbeek	43	1 327 535,11
0207513484	Gemeente Sint-Pieters-Leeuw	43	1 250 335,66
0207439448	Gemeente Herzele	43	1 174 517,03
0207439745	Gemeente Denderleeuw	43	1 078 712,67
0207539121	Gemeente Machelen (Brab.)	43	1 020 638,01
0697608063	Gemeente Aalter	43	937 923,61
0207494480	Gemeente Koksijde	43	920 959,73
0207533379	Gemeente Wemmel	43	915 023,14
0207501113	Gemeente Willebroek	43	911 521,39
0207448554	Gemeente Maldegem	43	895 616,17
0207527936	Gemeente Beernem	43	849 094,07
0697609152	Gemeente Lievegem	43	816 438,82
0207539913	Gemeente Kapellen	43	776 567,68
0207435092	Gemeente Bredene	43	758 615,88
0207495668	Gemeente Middelkerke	43	692 676,93
0207503388	Gemeente Mol	43	686 751,66
0207451128	Gemeente Evergem	43	680 868,60
0207537834	Gemeente Stabroek	43	675 923,23
0207505566	Gemeente Westerlo	43	639 212,52
0207366994	Gemeente Sint-Pieters-Woluwe	43	636 467,83
0207389859	Gemeente Sint-Lambrechts-Woluwe	43	606 154,70
0207499727	Gemeente Putte	43	589 996,39
0207509724	Gemeente Sint-Katelijne-Waver	43	589 891,15
0207515068	Gemeente Zaventem	43	577 534,81
0207450633	Gemeente Destelbergen	43	560 581,13
0207523679	Gemeentebestuur Oud-Heverlee	43	549 674,04
0697609350	Gemeente Pelt	43	544 774,83
0207537933	Gemeente Edegem	43	519 093,22
0207365709	Gemeente Evere	43	514 409,00
0207465974	Gemeente Diepenbeek	43	499 624,07
0207445485	Gemeente Berlare	43	441 780,19
0207464588	Gemeente Temse	43	436 566,73
0207468350	Gemeente Lummen	43	425 261,72
0207528629	Gemeentebestuur Jabbeke	43	414 522,69
0207691351	Gemeente Maasmechelen	43	404 136,81
0207432124	Gemeente Zonnebeke	43	395 800,03
0207525956	Gemeente Tremelo	43	379 407,51
0207202193	Gemeentebestuur Sint-Joost-ten-Node	43	376 122,85
0207470330	Gemeente Tessenderlo	43	363 524,96
0207506952	Gemeente Boom	43	361 769,80
0207463303	Gemeente Kruibeke	43	352 633,32
0207453801	Gemeente Nazareth	43	322 467,71
0207445287	Gemeente Buggenhout	43	311 668,29
0207503190	Gemeente Merksplas	43	309 798,52
0207532389	Gemeente Koekelare	43	307 436,50
0207499232	Gemeente Zwijndrecht	43	304 743,89

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0207535557	Gemeente Hove	43	300 288,31
0207520117	Gemeentebestuur Keerbergen	43	291 334,88
0207465083	Gemeente As	43	289 512,39
0206562092	Gemeente Hoeilaart	43	281 478,77
0207504576	Gemeentebestuur Rijkevorsel	43	281 297,82
0207484780	Gemeentebestuur Anzegem	43	275 911,78
0207536448	Gemeente Boechout	43	272 029,30
0207436676	Gemeente Oostrozebeke	43	266 376,06
0206636526	Gemeente Nijlen	43	259 025,88
0207536547	Gemeente Schelle	43	257 137,72
0216769660	Gemeente Tielt-Winge	43	256 172,46
0207521996	Gemeente Lubbeek	43	244 040,81
0207490621	Gemeente Hooglede	43	240 643,97
0207534765	Gemeente Vosselaar	43	233 625,76
0207468152	Gemeente Leopoldsburg	43	227 134,40
0207690262	Gemeente Brakel	43	224 815,74
0207537339	Gemeente Berlaar	43	223 279,57
0207501410	Gemeente Lint	43	220 669,12
0207505764	Gemeente Beerse	43	218 730,21
0207520711	Gemeente Kortenen	43	218 053,68
0207532092	Gemeente Houthulst	43	212 906,23
0207439151	Gemeente Haaltert	43	205 221,91
0207506259	Gemeentebestuur Asse	43	199 957,04
0207502497	Gemeente Hulshout	43	199 001,06
0207502992	Gemeente Meerhout	43	195 495,91
0207472904	Gemeente Kinrooi	43	190 003,01
0207448356	Gemeente Kaprijke	43	188 568,14
0207535161	Gemeente Wommelgem	43	188 380,08
0207488344	Gemeentebestuur Staden	43	176 300,41
0207440438	Gemeente Lede	43	167 545,56
0207434597	Gemeente De Panne	43	156 742,54
0207215160	Gemeente Vorselaar	43	155 164,68
0207435785	Gemeentebestuur Lichtervelde	43	153 761,95
0207476862	Gemeente Heers	43	141 795,40
0207489829	Gemeente Meulebeke	43	139 296,69
0207518335	Gemeente Glabbeek	43	136 330,09
0207536250	Gemeente Kontich	43	135 596,77
0207518137	Gemeente Geetbets	43	128 154,67
0216771046	Gemeentebestuur Ardooi	43	127 641,75
0216772828	Gemeente Hechtel-Eksel	43	126 921,14
0207469142	Gemeente Nieuwerkerken	43	115 075,23
0207536151	Gemeente Niel	43	99 667,44
0207534171	Gemeentebestuur Bonheiden	43	99 598,36
0207532488	Gemeente Kortemark	43	78 216,80
0207449544	Gemeente Aalter	43	76 365,57
0207456769	Gemeente Zomergem	43	74 356,09
0207474090	Gemeentebestuur Overpelt	43	72 131,53
0207510021	Gemeente Rumst	43	70 234,61

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0207473694	Gemeentebestuur Neerpelt	43	68 588,63
0207499826	Gemeente Puurs	43	66 277,17
0207455977	Gemeente Waarschoot	43	59 575,14
0207452118	Gemeente Knesselare	43	59 520,77
0207452712	Gemeente Lovendegem	43	56 169,12
0207512001	Gemeentebestuur Overijse	43	55 763,73
0207454096	Gemeente Nevele	43	41 782,30
0207454294	Gemeentebestuur Oosterzele	43	37 298,75
0216772432	Gemeente Heusden-Zolder	43	3 770,40
0207462313	Gemeente Beveren	43	3 350,94
0207488641	Gemeente Wevelgem	43	2 962,88
0207519127	Gemeente Herent	43	2 405,65
0207500420	Gemeentebestuur Bornem	43	1 620,30
0206677997	Gemeente Schoten	43	1 597,02
0207430342	Gemeente Kurne	43	1 415,26
0207511011	Gemeente Meise	43	911,79
0207508932	Gemeente Aartselaar	43	772,28
0207505368	Gemeente Arendonk	43	671,89
0207495074	Gemeente Alveringem	43	277,72
0207516157	Gemeentebestuur Bekkevoort	43	68,39
0207451227	Stad Gent	43	13 578 955,72
0207464192	Stad Sint-Niklaas	43	3 880 700,48
0207436775	Stad Oostende	43	3 668 359,05
0207437468	Stad Aalst	43	3 557 605,66
0207445584	Stad Dendermonde	43	2 800 080,35
0207373429	Stad Brussel	43	2 448 965,70
0697608162	Stad Deinze	43	1 957 948,76
0207466964	Stad Hasselt	43	1 477 771,83
0207535458	Stadsbestuur Halle	43	1 042 969,93
0207473201	Stad Maaseik	43	786 320,54
0207521206	Stad Landen	43	644 749,77
0207525758	Stad Tienen	43	567 183,01
0207475377	Stad Bilzen	43	492 468,46
0207467162	Stad Herk-de-Stad	43	489 697,61
0207448158	Stad Eeklo	43	487 930,02
0207502301	Stad Lier	43	466 836,79
0207465281	Stad Beringen	43	449 716,05
0207474189	Stad Peer	43	448 141,03
0207469934	Stad Sint-Truiden	43	430 628,44
0207067482	Stad Tongeren	43	400 193,50
0207517345	Stad Diest	43	378 913,83
0207536646	Stad Mortsel	43	358 694,24
0207438458	Stad Tielt	43	344 381,09
0206914361	Stad Borgloon	43	272 765,05
0207504675	Stad Herentals	43	266 081,10
0216769462	Stad Scherpenheuvel-Zichem	43	258 860,62
0207494579	Stad Veurne	43	248 754,13
0207527540	Stad Zoutleeuw	43	230 888,09

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0207441527	Stad Ninove	43	229 435,87
0207471716	Stad Dilsen-Stokkem	43	221 678,90
0206751837	Stad Poperinge	43	217 869,78
0207473102	Stad Lommel	43	200 344,10
0216772630	Stad Hamont-Achel	43	197 396,29
0207488344	Gemeentebestuur Staden	43	176 300,41
0207466766	Stad Halen	43	168 937,66
0207485374	Stad Geraardsbergen	43	168 516,47
0207530609	Stadsbestuur Torhout	43	167 411,26
0207491215	Stad Oudenburg	43	152 617,86
0207450435	Stad Deinze	43	143 674,42
0207514474	Stadsbestuur Vilvoorde	43	56 414,34
0207500123	Stad Antwerpen	43	20 431,57
0207499430	Stad Mechelen	43	10 157,71
0207201797	Stad Genk	43	7 402,66
0207432520	Stad Roeselare	43	6 616,32
0862959114	Samenwerkingsverband stadsregio Tur	43	4 104,25
0212168001	OCMW van Schoten	43	1 991 412,68
0212182649	OCMW WETTEREN	43	1 470 709,72
0212189676	OCMW Kortrijk	43	1 395 591,74
0212216895	OCMW Heist-op-den-Berg	43	1 317 235,31
0212241542	OCMW Blankenberge	43	1 304 045,78
0212246886	OCMW Diest	43	1 156 461,72
0212391891	OCMW Dendermonde	43	1 071 622,47
0212240651	OCMW Beveren (Waas)	43	1 004 189,57
0212187302	OCMW Zottegem	43	895 788,36
0212187597	OCMW van Zulte	43	888 200,86
0216769165	OCMW Laakdal	43	880 182,99
0212188983	OCMW Kontich	43	876 797,04
0212190666	OCMW Laarne	43	860 083,41
0697665075	OCMW PUURS-SINT-AMANDS	43	849 567,34
0212190765	OCMW Lanaken	43	836 870,91
0212244215	OCMW Buggenhout	43	816 868,04
0212245106	OCMW van De Pinte	43	802 393,87
0212185817	OCMW Zelzate	43	798 643,09
0212166120	OCMW Rotselaar	43	777 446,08
0216769759	OCMW van Tielt-Winge	43	767 529,26
0212236493	OCMW Asse	43	747 939,48
0212185718	OCMW Zedelgem	43	723 251,79
0212209967	OCMW Ravels	43	668 338,95
0212192151	OCMW Lebbeke	43	652 690,74
0212212442	OCMW Gavere	43	621 524,09
0212239760	OCMW Beringen	43	617 843,60
0212242235	OCMW Boom	43	586 819,26
0212199178	OCMW Merelbeke	43	581 364,79
0212221548	OCMW van Ichtegem	43	560 744,09
0216772531	OCMW Heusden-Zolder	43	557 706,70
0697663788	OCMW KRUISEM	43	545 496,66

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0212243720	OCMW Bree	43	528 341,83
0212207393	OCMW Overijse	43	510 481,24
0212242829	OCMW Bornem	43	499 966,52
0212185916	OCMW van Zemst	43	478 651,31
0212190072	OCMW Kruibeke	43	464 153,19
0212238473	OCMW Beersel	43	458 177,74
0212215907	OCMW Hamme	43	446 864,69
0212224815	OCMW Kalmthout	43	445 634,28
0212215214	OCMW Haaltert	43	439 071,91
0212217885	OCMW Herenthout	43	426 627,37
0212235307	OCMW Alken	43	425 824,39
0697664382	OCMW Oudsbergen	43	412 304,27
0212222340	OCMW Jabbeke	43	408 962,64
0212217786	OCMW Herent	43	388 078,84
0212175622	OCMW Tremelo	43	352 008,75
0212181263	OCMW Wellen	43	346 802,28
0212348143	OCMW UKKEL	43	346 547,05
0212213630	OCMW Gingelom	43	346 170,59
0212167704	OCMW Schilde	43	341 241,13
0212173840	OCMW Temse	43	339 365,91
0212213333	OCMW Geraardsbergen	43	333 541,58
0212242037	OCMW Bonheiden	43	316 162,56
0212245007	OCMW De Panne	43	297 177,47
0216770353	OCMW Langemark-Poelkapelle	43	285 266,94
0212242433	OCMW Boortmeerbeek	43	285 004,83
0212187993	OCMW Zwijndrecht	43	283 116,57
0212212541	OCMW Geel	43	278 764,58
0212181659	OCMW Wervik	43	273 497,06
0212241641	OCMW Bocholt	43	260 985,66
0212218974	OCMW Herselt	43	254 435,35
0212214224	OCMW van Grimbergen	43	254 352,81
0212237483	OCMW Assenede	43	247 535,97
0212375065	OCMW Zutendaal	43	243 043,59
0212344282	OCMW Bever	43	233 895,34
0212223924	OCMW Keerbergen	43	231 880,15
0231999254	OCMW Malle	43	209 244,67
0216769363	OCMW Lennik	43	195 691,02
0212179877	OCMW Wachtebeke	43	186 566,95
0212245995	OCMW Dentergem	43	179 317,13
0212197396	OCMW Melle	43	149 629,25
0212213729	OCMW Gistel	43	137 693,50
0212204920	OCMW Oosterzele	43	120 327,21
0212219667	OCMW Hoeselt	43	69 694,27
0212205910	OCMW Opglabbeek	43	56 310,27
0216773323	OCMW Meeuwen-Gruitrode	43	54 114,87
0212247282	OCMW Dilbeek	43	51 950,15
0212166021	OCMW Roosdaal	43	41 851,95
0212165922	OCMW Ronse	43	24 452,13

Nr.	886886638	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
0212169088	OCMW Sint-Amands	43	16 415,52
0212173444	OCMW Stekene	43	16 410,11
0216773125	OCMW Houthalen-Helchteren	43	12 060,54
0212186708	OCMW van Zingem	43	10 890,47
0212180570	OCMW WAREGEM	43	3 544,71
0212222241	OCMW IZEGEM	43	2 865,77
0212174830	OCMW Tervuren	43	1 230,18
0212203930	OCMW OLEN	43	1 188,65
0211104959	OCMW Ieper	43	1 051,16
0212192547	OCMW LEDEGEM	43	997,11
0212200663	OCMW MOORSLEDE	43	663,44
0212172256	OCMW Sint-Truiden	43	262,62
0212208086	OCMW van Pepingen	43	-32,71
0212214917	OCMW Haacht	43	-409,85
TOTAAL			144 467 873,00

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	10.40.0 GEZIN EN KINDEREN	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-										-
03.22	-	85 667 023,32									85 667 023,32
04.00	-										-
11.11	-				43 383 414,78						43 383 414,78
11.12	-				6 625 570,73						6 625 570,73
11.20	-				8 371 815,23						8 371 815,23
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-				11 454 773,25						11 454 773,25
11.40	-				2 330 565,12						2 330 565,12
12.11	-				24 251 863,48						24 251 863,48
12.12	-				2 199 012,76						2 199 012,76
12.21	-				32 111,32						32 111,32
12.22	-				317 513,85						317 513,85
12.50	-				181 227,88						181 227,88
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		4 673,83								4 673,83
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	-				2 969 411 044,33						2 969 411 044,33
34.32	-				656 915 682,48						656 915 682,48
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	-	947 596 772,82									947 596 772,82
41.50	-	9 326 292,03									9 326 292,03
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	-				144 467 873,00						144 467 873,00
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	10.40.0 GEZIN EN KINDEREN	maak uw keuze	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	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-				29 287,44						29 287,44
74.22	-				2 031 459,49						2 031 459,49
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-										-
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 opnemng van schuld in euro	10.40.0 GEZIN EN KINDEREN	maak uw keuze	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				136 815,53							136 815,53
91.20				-							-
91.30				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
TOTAAL	-	1 042 590 088,17	4 673,83	136 815,53	3 872 003 215,14	-	-	-	-	-	4 914 734 792,67

Nr.	886886638	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

Reservefonds Opgroeien Regie			
	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)	11 227 000,00	11 227 000,00	11 227 000,00
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	5 628 000,00	5 628 000,00	5 628 671,71
Aanwending (ESR-code)			
03.10	5 628 000,00	5 628 000,00	5 628 671,71
Eindsaldo	5 599 000,00	5 599 000,00	5 598 328,29

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	16 320 920,94

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	1 981 829,74
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	55 374,03
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	13 364 635,00
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	-514 657,29
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	75 835,10
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-193 147,03
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	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
	634000	-55 374,03
	741000	193 147,03
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-2 060 746,93
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt Rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	22 020,70
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	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-136 815,53
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	5 628 671,71
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO14	berekend na aansluiting	34 681 693,44
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	34 681 693,44
		-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.

Toelichting bij de uitvoering van de begroting.

1 Vergelijkingsbasis

Voor de toelichting bij de uitvoering van de begroting wordt een vergelijking gemaakt tussen volgende gegevens:

- De begroting op ESR-niveau zoals goedgekeurd n.a.v. de begrotingsaanpassing 2019 en na begrotingsherschikking. Deze begrotingsherschikking werd goedgekeurd door IF op 23 december 2019.
- de uitvoeringscijfers op ESR-niveau.

2 Evolutie van het ESR-vorderingensaldo

Het ESR-vorderingensaldo zoals het kan bepaald worden op basis van de uitvoeringscijfers is 62.745 duizend euro meer positief dan het ESR-vorderingensaldo bepaald op basis van begrotingsherschikking die werd goedgekeurd door IF op 23 december 2019 (zie onderstaande tabel, tabel in EUR).

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut
	Totaal Ontvangsten	4.892.628.329,88	4.914.734.792,67	22.106.462,79
ESR 9	Leningen	-	-	-
ESR 8	KVD	-	-	-
46.166.1	Toelage MVG	4.647.729.000,00	4.647.694.104,78	-34.895,22
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	Toelagen DAB, RP	3.114.000,00	2.960.809,84	-153.190,16
ESR 08.21	Overgedragen overschot	50.985.329,88	50.985.329,88	-
ESR 08.22	Over te dragen tekort	-	-	-
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	5.628.000,00	5.628.671,71	671,71
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	185.172.000,00	207.465.876,46	22.293.876,46
	Totaal Uitgaven	4.892.628.329,88	4.914.734.792,67	22.106.462,79
ESR 9	Aflossing Schuld	137.000,00	136.815,53	-184,47
ESR 8	KVD	-	-	-
411.611	Toelage MVG	-	-	-
ESR 413-7 en ESR 613-7	Toelagen DAB, RP	929.040.882,00	956.923.064,85	27.882.182,85
ESR 03.22	Over te dragen overschot	50.990.329,88	85.667.023,32	34.676.693,44
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-
ESR 03.10	Interne Verrichtingen	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	3.912.460.118,00	3.872.007.888,97	-40.452.229,03
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / inteling (-)	5.000,00	34.681.693,44	34.676.693,44
	Esr Vorderingssaldo	-3.727.288.118,00	-3.664.542.012,51	62.746.105,49

Deze evolutie van het ESR-vorderingensaldo is te verklaren door de twee volgende bewegingen:

- de eigen ontvangsten die 22.106.462,79 EUR hoger liggen dan bij BA2019;
- de gerealiseerde ESR-uitgaven die 40.452.229,03 EUR lager liggen dan de geraamde uitgaven bij BA2019.

3 Uitvoeringscijfers 2019 per ESR-groep

In eerste instantie wordt hieronder per ESR-groep een overzicht gegeven van het verschil tussen het uitvoeringscijfer 2019 enerzijds en de begroting 2019 anderzijds (tabel in kEUR).

ESR	Ontvangsten	Begroting	uitvoering	verschil
08.10	Opnemingen uit het reservefonds	5.628	5.629	1
08.21	overgedragen overschot	50.985	50.985	-
ESR 16	Verkopen van niet duurzame goederen en diensten	1.867	1.868	1
ESR 38.1	Inkomensoverdrachten van bedrijven		1	1
ESR 38.4	Inkomensoverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen	-	22.166	22.166
ESR 38.5	inkomensoverdrachten van gezinnen	177.554	177.186	- 368
ESR 46.11	Dotatie aan Kind en Gezin	4.647.729	4.647.694	- 35
ESR 46.40	Interne stroom vanuit VUTG	3.114	2.961	- 153
ESR 47	Inkomensoverdrachten van soc verzekeringsinstellingen	3.242	3.209	- 33
ESR 48	Specifieke bijdrage van lokale overheden	2.000	2.518	518
ESR 49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen	509	496	- 13
ESR 7	desinvesteringen	-	22	22
ESR	Uitgaven	Begroting	uitvoering	verschil
ESR 03.22	over te dragen overschot	50.990	85.667	34.677
ESR 11	Lonen en sociale lasten	73.692	72.166	- 1.526
ESR 12 en 74	Aankopen niet duurzame goederen en diensten en investeringen	28.557	29.043	486
ESR 21.11	Binnenlandse schuld : intrest op leningen	5	5	- 0
ESR 34.31	Toelagen Groeipakket	3.014.522	2.969.411	- 45.111
ESR 34.32	Toelagen kinderopvang, PGO en adoptie	795.684	656.916	-138.768
ESR 41.40	Interne stroom naar VUTG	920.774	947.597	26.823
ESR 41.50	Inkomensoverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	8.267	9.326	1.059
ESR 43.22	Specifieke bijdragen aan gemeenten		144.468	144.468
ESR 91	Aflossing van gevestigde overheidsschuld	137	137	- 0

(in duizend euro)

4 Verklaring van de belangrijkste afwijkingen per ESR-groep

4.1 Ontvangsten

4.1.1 ESR 08.10 "Opnemingen uit reservefonds"

Er werd een bedrag van 5.629 duizend euro opgenomen uit het reservefonds.

<u>Omschrijving</u>	<u>opname</u>
EXPOO	49.917,76
KG-lijn	1.147.516,88
ICT-projecten	515.434,40
Huur gebouwen centrale administratie	1.707.606,83
KO - buffer onderfinanciering	2.025.195,84
ADOP - Steunpunt Adoptie	183.000,00
<u>TOTAAL</u>	<u>5.628.671,71</u>

(uitgedrukt in euro)

4.1.2 ESR 16 "Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten"

- *Overschot van duizend euro*

De ontvangsten op deze begrotingspost werden correct ingeschat.

4.1.3 ESR 38.4 "Inkomenoverdrachten van v.z.w.'s ten behoeve van gezinnen"

- *Overschot: 22.166 duizend euro*

Deze ontvangsten hebben betrekking op het groeipakket en werden bij BA2019 nog niet ingeschreven. Toen werd enkel het netto-effect aan van de toelagen i.k.v. groeipakket aan uitgavenzijde ingeschreven.

Nu schrijven we echter ook de terugvorderingen in naar de gezinnen toe, die betrekking hebben op gezinsbijslagen die dateren van voor 2019.

Verder worden hier ook de historische reserves van de private uitbetalingsactoren ingeschreven a rato van 12,6 mio euro.

4.1.4 ESR 38.5 "Inkomenoverdrachten van gezinnen"

- *Tekort: 368 duizend euro*

Het uitvoeringscijfer van de financiële bijdragen van de gezinnen bedraagt 177.186 duizend euro terwijl er 177.554 duizend euro werd ingeschreven in de begroting.

Deze financiële bijdragen van de gezinnen werden dus bij benadering correct ingeschat.

4.1.5 ESR 46.10 "algemene uitkeringen: jaardotatie Vlaamse Gemeenschap"

Het uitvoeringscijfer is in overstemming met het bedrag ingeschreven in de begroting.

4.1.6 ESR 46.10 "Premies Gesco's en EWE"

- *tekort: 35 duizend euro*

WSE schreef een bedrag van 41 duizend euro in als IS naar Opgroeien regie. In uitvoering blijkt het slechts om 6 duizend euro te gaan (gezien het uitdovend karakter).

4.1.7 ESR 47 "Inkomenoverdrachten i.k.v. Sociale Maribel"

- *Tekort: 34 duizend euro*

De inkomsten vanuit het Fonds Sociale Maribel werden bij benadering correct ingeschat.

4.1.8 ESR 48.22 "Specifieke bijdrage van gemeenten"

- *Overschot: 518 duizend euro*

De ontvangsten van de stad Antwerpen i.k.v. convenant kinderopvang liggen hoger dan geraamd bij BA2019. De raming bij BA2019 was gebaseerd op de realisaties m.b.t. kinderopvangplaatsen in de eerste twee kwartalen van 2019, terwijl de realisaties in het derde en vierde kwartaal hoger lagen.

4.1.9 ESR 49 "Inkomenstransferten van andere entiteiten (staat, gemeenschappen, gewesten)"

- *Tekort : 13 duizend euro*

In navolging van het samenwerkingsakkoord tussen de Federale Staat en de Vlaamse Gemeenschap inzake de tenuitvoerlegging van de wet van 24 april 2003 tot hervorming van de adoptie heeft Kind en Gezin een tussenkomst ontvangen voor de behandelde dossiers in 2018. De ontvangsten werden bij de begrotingscontrole correct ingeschat.

Het gefactureerde bedrag ligt 13 duizend lager dan het geraamde bedrag dat nog uitging van de maximale 30 VTE's die kunnen worden ingezet bij de IBO's.

4.1.10 ESR 77 "Verkoop "

- *Overschot: 22 duizend euro*

Deze ontvangsten uit de verkoop van rollend materieel werden gebudgetteerd op ESR 16.

4.2 Uitgaven

4.2.1 ESR 03.22 "Over te dragen overschot"

Het over te dragen overschot bedraagt 85.667 duizend euro.

-50.985 duizend hiervan is een gevolg van het overschot dat werd overgedragen uit 2018;

-Voorts is er:

*saldo-opbouw van 844 duizend euro m.b.t. de evolutie van uitgaven en ontvangsten in 2019 m.b.t. personeel, werking- en investeringen;

*saldo-afbouw van 6.622 duizend euro m.b.t. de evolutie van uitgaven en ontvangsten in 2019 m.b.t. de subsidies kinderopvang, PGO en adoptie;

*saldo-opbouw van 40.455 duizend euro m.b.t. de evolutie van uitgaven en ontvangsten in 2019 m.b.t. het groeipakket.

4.2.2 ESR 11 "Lonen en sociale lasten"

- Algemeen: het uitvoeringscijfer ligt 1.526 duizend euro beneden de raming. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- ESR 11.11 "bezoldiging volgens salarisschaal"

- *Overschot: 1.097 duizend euro*

Ten gevolge van de later dan geplande aanwervingen van personeel, de onverwachte uitdiensttredingen, de niet vervanging van bepaalde personeelsleden liggen in 2019 de personeelsgerelateerde uitgaven beneden de raming.

- ESR 11.12 "overige bezoldigingselementen"

- *Overschot: 432 duizend euro*

De raming op deze post was te hoog omdat het aantal gepresteerde dagen op basis waarvan deze bezoldigingselementen berekend werden, lager lag dan geraamd bij BA2019.

- ESR 11.20 "patronale lasten RSZ"

- *Overschot: 145 duizend euro*

De patronale lasten liggen 145 duizend euro lager dan geraamd bij de begrotingsaanpassing 2019, dat komt door de onderbenutting op de personeelsbudgetten in 2019, zie ook bespreking bij ESR 11.11 en 11.12.

- ESR 11.20 "sociale verzekeringspremies ten laste van de werkgever, afgedragen aan instellingen of Fondsen"

- *Overschot: 27 duizend euro*

- De uitgaven op deze post werden bij BA2019 nog te hoog ingeschat.

- ESR 11.33 "pensioenen overheidspersoneel"

- *Overschot :224 duizend euro*

- De bijdragen aan de pool der parastalen werd met 224 duizend euro onderschat bij BA2019.
- ESR 11.40 "werkgeverstussenkomst woon-werkverkeer"
 - *Tekort: 73 duizend euro*

De uitgaven liggen de laatste twee jaren beduidend hoger dan in voorgaande jaren (basisjaren waarop budget gebaseerd is).

- ESR 11.40 "Maaltijdcheques"
 - *Overschot : 121 duizend euro*

In 2019 lag het aantal gewerkte dagen lager dan geraamd bij de begrotingscontrole 2019, wat in lijn ligt met voorgaande jaren.

- ESR 11.40 "Internetvergoeding"

De uitgaven op deze begrotingspost werden correct ingeschat.

4.2.3 ESR 12 "Aankopen van niet-duurzame goederen en diensten" en ESR 74 "investerings"

Het uitvoeringscijfer ligt 486 duizend euro hoger dan de raming. De belangrijkste verklaring is dat er in 2019 heel hoge kosten verbonden waren aan de inkoop in VLIMPERS. Dit tekort kon worden opgevangen met het overschot dat werd gerealiseerd op de personeelsuitgaven zelf.

4.2.4 ESR 21 "Rente overheidsschuld"

De uitgaven op deze begrotingspost werden correct ingeschat.

4.2.5 ESR 34.31 "Toelagen groeipakket"

Het uitvoeringscijfer ligt 45.111 duizend euro lager dan de raming bij BA2019.

Hiervoor zijn verschillende redenen:

- Het aandeel van de toelagen dat door de private uitbetalingsactoren wordt uitgekeerd aan de gezinnen ligt lager dan het aandeel dat werd meegenomen bij BA2019 (en bijgevolg ligt het aandeel van FONS. hoger);
- Verder realiseert er zich ook een overschot van 27,85 mio euro op de totale toelagen uitbetaald in het kader van groeipakket (historische reserves van private UA niet in rekening gebracht), zo werden de regularisaties m.b.t. sociale toeslagen in het kader van fiscale flux 2017 niet meer gerealiseerd in 2019, terwijl dit budgettair bij BA2019 wel nog voorzien was;
- Tenslotte werd bij BA2019 enkel het netto-effect van de uitgaven en terugvorderingen i.k.v. rechten van voor 2019 ingeschreven. Deze terugvorderingen worden nu zowel aan ontvangsten- als aan uitgavenzijde meegenomen.

4.2.6 ESR 34.32 "Toelagen kinderopvang, preventieve gezinsondersteuning en adoptie"

ESR	Omschrijving	Begroting	uitvoering	verschil
ESR 343221/43.22	Toelagen preventieve zorgverlening	23.161	23.209	- 48
ESR 343222/41.50/43.22	Toelagen kinderopvang	714.195	720.906	- 6.711
ESR 343223/43.22	Toelagen maatschappelijke positie van het kind	66.593	66.594	- 1
ESR 343224/43.22	Directe sociale bijdragen aan gezinnen	3	1	2

Algemeen: het uitvoeringscijfer ligt 6.758 duizend euro boven de raming.

ESR 34.32.21/43.22 "Toelagen preventieve zorgverlening"

Tekort: 48 duizend euro.

Dit kleine tekort is te wijten aan het feit dat de uitgaven voor de consultatiebureaus bij BA2019 licht onderschat werden.

ESR 34.32.22/41.50/43.22 "Toelagen kinderopvang"

Tekort: 6.711 duizend euro

De uitgaven voor kinderopvang liggen hoger dan ingeschreven bij BA2019 daar er bij BA2019 enkel uitgaven konden worden ingeschreven a rato van de toelage bestemd voor kinderopvang en de financiële bijdragen van de gezinnen.

Hierbij kan verwezen worden naar de problematiek van de ouderbijdragebonus.

Waarbij duidelijk wordt aangegeven dat de financiële bijdragen van de gezinnen in de loop der jaren procentueel minder zijn toegenomen dan de toelage en de uitgaven m.b.t. kinderopvang n.a.v. indexevolutie.

Dit leidt tot een tekort bij de groeps- en gezinsonopvang.

4.2.7. ESR 41.4 "IS naar VUTG (FONS.)"

Het tekort bedraagt 26.823 duizend euro.

Dit tekort wordt veroorzaakt door het feit dat het aandeel van FONS. in de uitgekeerde groeppakket-toelagen naar de gezinnen hoger ligt dan geraamd bij BA2019.

Anderzijds dient ook hier melding gemaakt te worden van de onderaanwending van 27,85 mio euro op het budget van het groeppakket.

4.2.8. ESR 91 "Overheidsschuld"

De uitgaven op deze begrotingspost werden correct ingeschat.

5 Reservefonds

Opgroeien regie (luik Kind en Gezin) beschikt over een reservefonds.

De wettelijke basis voor het reservefonds ligt vervat in het decreet van 30 april 2004 tot oprichting van het intern verzelfstandigd agentschap met rechtspersoonlijkheid Opgroeien regie. Artikel 22 stipuleert immers:

Artikel 22

Het agentschap wordt gemachtigd om een reservefonds aan te leggen. In de begroting situeert het reservefonds zich op het niveau van de totaliteit van het agentschap.

Het agentschap mag de middelen in het reservefonds voor de volgende taken aanwenden:

1° voor de taken, bedoeld in artikel 5, 6, 7 en 8, § 1, en voor de taken die de Vlaamse Regering met toepassing van artikel 8, § 2, aan het agentschap opdraagt;

2° voor het verwerven en beheren van patrimonium dat wordt aangewend voor de realisatie van de taken, bedoeld in artikel 5, 6, 7 en 8, § 1, en van de taken die de Vlaamse Regering met toepassing van artikel 8, § 2, aan het agentschap opdraagt. Het spijzen van het reservefonds is afhankelijk van een machtiging door het Vlaams Parlement in de jaarlijkse begroting. Die machtiging kan enkel betrekking hebben op dat deel van de uitgavenkredieten dat in de begroting aan het agentschap wordt toegekend en dat in het begrotingsjaar zelf niet wordt aangewend.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de stand van het reservefonds per einde 2018 en de bewegingen binnen het reservefonds in 2019 (uitgedrukt in duizend euro).

	stand per eind 2018	opname	stand per eind 2019
A. EIGEN MIDDELEN	5.094	-3.382	1.712
Vlaams Expertisecentrum opvoedingsondersteuning	74	-50	24
Kind en Gezin-lijn	2.179	-1.148	1.032
ICT-projecten	477	-477	-
Huur gebouwen centrale administratie	2.363	-1.708	655
B. WERKINGSDOTATIE	6.133	-2.247	3.885
KO - buffer onderfinanciering KO	4.062	-2.025	2.037
PGO - Opvoedingsondersteuning	88		88
PGO - Visusscreening en gehoorscreening: aankopen screeningstoestellen : aankopen screeningstoestellen + verbruiksmateriaal + onderhoud	1.668		1.668
ADOP - Steunpunt Nazorg	274	-183	91
ICT - projecten	39	-39	0
Kind en Gezin-lijn	-		-
TOTAAL	11.227	-5.629	5.597