



**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: UC Leuven

Rechtsvorm: vzw

Adres: Geldenaaksebaan Nr: 335 Bus:

Postnummer: 3001 Gemeente: Leuven

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Leuven

Internetadres : www.ucll.be

Ondernemingsnummer **455645523**

DATUM **1/01/1995** 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 **26/03/2020**

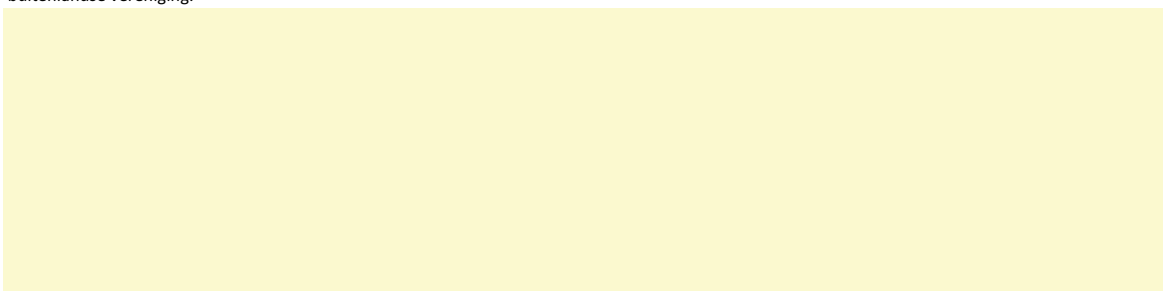
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2019** tot **31/12/2019**

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.



Handtekening

Stefan Verheyden

Leidend ambtenaar

Stefan Verheyden
(Signature)

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer
Datum: 2020.03.25

Soort

Lijst bestuurders en commissarissen

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Handtekening

Jan Schrijnemakers
Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Jan Schrijnemakers
(Signature)

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer
Datum: 2020.03.25

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

bestuurders 2019.docx

2019 UC Leuven JR toelichting.docx
Getekend Jaarverslag UC Leuven 2019.pdf

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen 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:

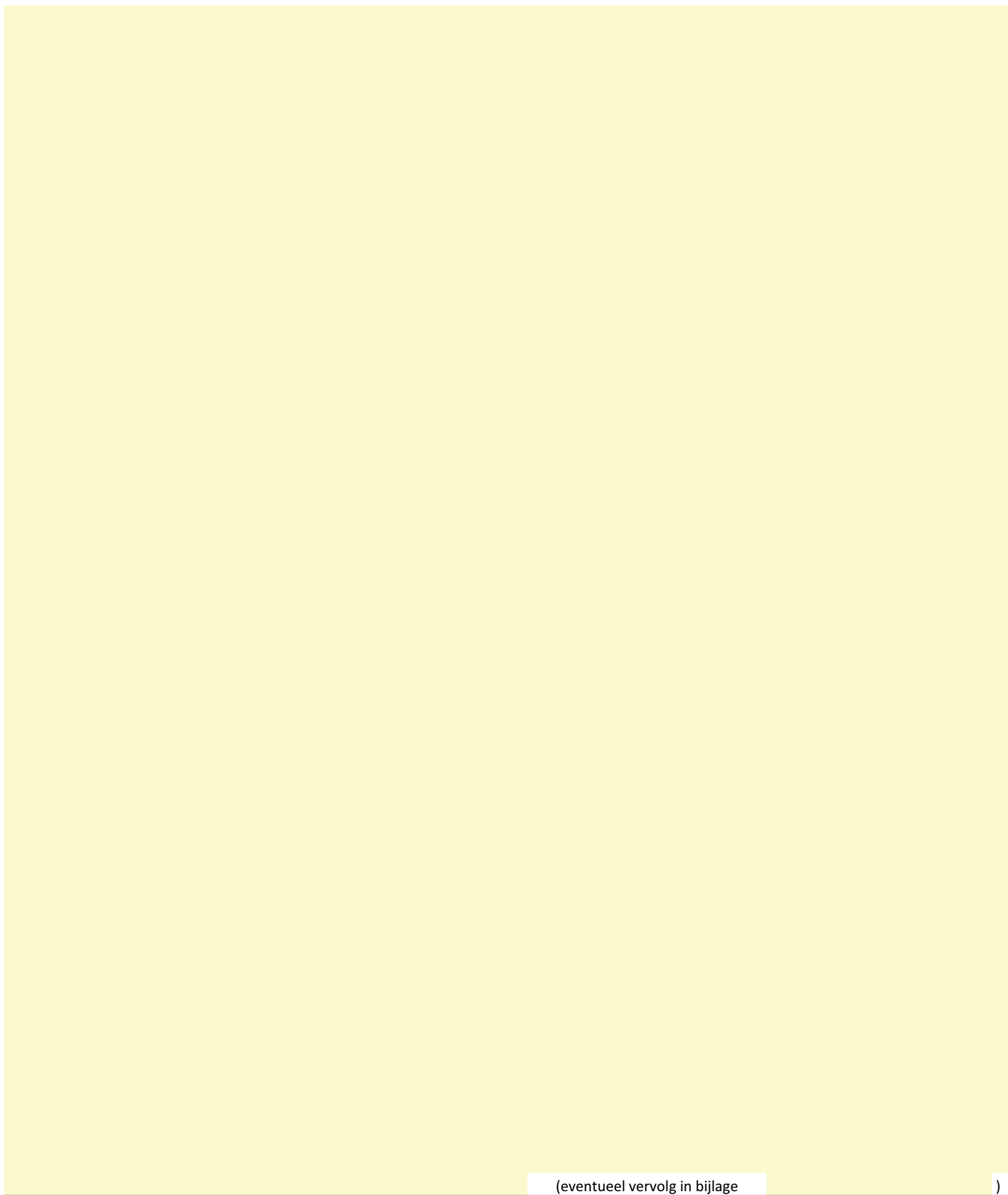
- A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
- B. Het opstellen van de jaarrekening
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

- 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.	455645523				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	61 945 200,14	64 060 984,19
Immateriële vaste activa	6.2		21	85 239,35	107 852,82
Materiële vaste activa	6.3		22/27	61 854 359,60	63 947 530,18
Terreinen en gebouwen			22	56 771 945,20	58 962 905,43
Installaties, machines en uitrusting			23	3 039 095,98	2 820 412,72
Meubilair en rollend materieel			24	1 218 196,87	1 261 644,37
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	825 121,55	902 567,66
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
Financiële vaste activa	6.4/5		28	5 601,19	5 601,19
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	5 601,19	5 601,19
Aandelen			284	4 957,87	4 957,87
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	643,32	643,32
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	31 633 993,25	25 711 739,62
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
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	10 350 606,42	9 126 816,43
Handelsvorderingen	6.6		40	6 886 632,15	6 122 589,67
Overige vorderingen			41	3 463 974,27	3 004 226,76
Geldbeleggingen	6.6		50/53	18 099 070,73	14 098 152,81
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	18 099 070,73	14 098 152,81
Liquide middelen			54/58	2 649 410,35	2 023 938,78
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	534 905,75	462 831,60
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	93 579 193,39	89 772 723,81

Nr.	455645523				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	51 659 293,18	50 710 150,62
Kapitaal		6.7	10	6 260 927,81	6 260 927,81
Geplaatst kapitaal			100	2 079 072,45	2 079 072,45
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-4 181 855,36	-4 181 855,36
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	8 623 674,63	8 562 424,76
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	8 623 674,63	8 562 424,76
Beschikbare reserves			133	-	-
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	30 961 958,16	30 255 639,20
Kapitaalsubsidies		6.8	15	5 812 732,58	5 631 158,85
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	5 150 522,24	4 579 509,71
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	5 150 522,24	4 579 509,71
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	2 480,91
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	5 019 522,24	4 542 028,80
Milieuplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	131 000,00	35 000,00
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	36 769 377,97	34 483 063,48
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	14 148 561,00	17 982 443,00
Financiële schulden			170/4	<u>14 148 561,00</u>	<u>17 982 443,00</u>
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	6 000 000,00	9 000 000,00
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	7 348 561,00	7 982 443,00
Overige leningen			174	800 000,00	1 000 000,00
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	12 274 576,69	7 151 262,44
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	3 833 882,00	937 576,32
Financiële schulden			43	-	-
Kredietinstellingen			430/8	-	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	3 607 703,65	2 287 414,40
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	164 872,16	48 904,72
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	<u>3 335 716,78</u>	<u>2 837 879,00</u>
Belastingen			450/3	293 992,58	232 542,52
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	3 041 724,20	2 605 336,48
Overige schulden		6.9	47/48	1 332 402,10	1 039 488,00
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	10 346 240,28	9 349 358,04
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	93 579 193,39	89 772 723,81

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	455645523				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	69 781 154,86	66 253 015,30
Omzet			70	62 254 829,94	59 434 062,33
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	6 588 748,60	5 936 582,30
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	937 576,32	882 370,67
Bedrijfskosten (-)			60/66A	69 007 222,41	65 711 303,40
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	1 696 425,64	1 666 391,44
Aankopen			600/8	1 696 425,64	1 666 391,44
Voorraad: afname +, toename -			609	-	-
Diensten en diverse goederen			61	14 117 165,48	11 579 489,74
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	47 579 124,92	44 736 558,79
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	4 951 105,66	4 858 269,00
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	366,50	20 635,22
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	571 012,53	2 783 986,73
Andere bedrijfskosten			640/8	92 021,68	65 972,48
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	773 932,45	541 711,90
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	490 630,48	343 073,63
Recurrente financiële opbrengsten			75	490 630,48	343 073,63
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	2 596,82	1 761,41
Andere financiële opbrengsten			752/9	488 033,66	341 312,22
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	496 994,10	515 578,97
Recurrente financiële kosten			65	496 994,10	515 578,97
Kosten van schulden			650	485 670,59	513 142,30
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	11 323,51	2 436,67
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	767 568,83	369 206,56
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	767 568,83	369 206,56
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	767 568,83	369 206,56

Nr.	455645523	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	31 023 208,03	30 854 776,97
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	767 568,83	369 206,56
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	30 255 639,20	30 485 570,41
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	2 128 253,39	1 543 378,97
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	2 128 253,39	1 543 378,97
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	2 189 503,26	2 142 516,74
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	30 961 958,16	30 255 639,20
Tussenkost 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			1 275 377,00	-
802			88 265,00	
803				
804				
805	-	-	1 363 642,00	-
806			1 167 525,00	
807			110 878,00	
808			-	
809				
810				
811				
812	-	-	1 278 403,00	-
813	-	-	85 239,00	-
			85 239,00	

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	85 382 107,00	9 358 683,00	3 945 345,00
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	951 015,00	1 592 928,00	203 114,00
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	-	-	
Per einde van het boekjaar	819	86 333 122,00	10 951 611,00	4 148 459,00
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	26 419 202,00	6 538 271,00	2 683 700,00
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	3 141 975,00	1 374 244,00	246 562,00
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-		
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831		-	-
Per einde van het boekjaar	832	29 561 177,00	7 912 515,00	2 930 262,00
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	56 771 945,00	3 039 096,00	1 218 197,00

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		2 555 722,00	
816		-	
817			
818			
819	-	2 555 722,00	-
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826		1 653 154,00	
827		77 446,00	
828		-	
829			
830			
831			
832	-	1 730 600,00	-
833	-	825 122,00	-
		825 122,00	

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	4 958,00
836	
837	
838	
839	4 958,00
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	4 958,00

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	643,32
858	
859	
860	
861	
862	
863	
864	643,32
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	%	%				
Business Brewery NV Interleuvenlaan 62, 3001 Heverlee	0428014676		2	0,47%	0%	31/12/2018	EUR	1 857 512,00	-81 202,00

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	177 135,19	177 135,19
8681	177 135,19	177 135,19
8682		
8683		
52	-	-
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	17 921 935,54	13 921 017,62

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Over te dragen kosten
Verworven opbrengsten

Boekjaar

291 647,94
243 257,81

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
10 350 606,42	6 122 589,67
10 350 606,42	6 122 589,67

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	2 079 072,45	2 079 072,45

	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	-4 181 855,36	
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	5 631 158,85	667 244,32	485 670,59	5 812 732,58 -

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

voorziening groot onderhoud

voorziening andere risico's en kosten (geschillen)

	Boekjaar
voorziening groot onderhoud	5 019 522,24
voorziening andere risico's en kosten (geschillen)	131 000,00
	5 150 522,24
	-

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

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	1 724 753,00	2 798 805,39
9116	1 153 740,00	14 818,66

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
Niet Vervallen	3 607 703,65	2 287 414,40
Vervallen <= 30d		
Vervallen > 30d - <= 60d		
Vervallen >60d - <=90d		
Vervallen >90d		
Totaal	3 607 703,65	2 287 414,40

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	3 833 882,00	3 302 903,00	10 845 658,00
881			
882	3 000 000,00	-	6 000 000,00
883	-		
884	633 882,00	2 502 903,00	4 845 658,00
885	200 000,00	800 000,00	
886			
889			
890			
891	3 833 882,00	3 302 903,00	10 845 658,00

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		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	-

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

1. Belastingenschulden (post 450/3 van de passiva)
 - Waarvan vervallen
 - Waarvan niet-vervallen
 - Geraamde belastingenschulden
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)
 - Waarvan vervallen
 - Waarvan provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

Codes	Boekjaar
450/3	293 992,58
9072	
9073	269 492,58
450	24 500,00
454/9	3 041 724,20
9076	
	-

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

	Boekjaar
Over te dragen bestemde DEF middelen	2 247 512,87
Over te dragen onbestemde DEF middelen	553 403,12
Over te dragen subsidies	493 200,00
Over te dragen opbrengsten	245 073,84
Over te dragen studiegelden	4 395 479,75
Toe te rekenen kosten	16 283,55

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	8 500,00
Andere controleopdrachten	9506	2 117,00
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	2 117,00

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	490 630,48	343 073,63
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	2 596,82	1 761,41
Andere Financiële opbrengsten	752/9	488 033,66	341 312,22
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	496 994,10	515 578,97
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	10 605,99	2 431,88
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	937 576,32	882 370,67
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	937 576,32	882 370,67
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	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	937 576,32	882 370,67
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	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	-	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
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	-	-
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

Hypotheeken:

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 reporting purchase obligations]

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

[Yellow shaded area for reporting sale obligations]

B. Belangrijke hangende geschillen

[Yellow shaded area for reporting pending disputes]

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]	

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]	

Vanaf 1/1/2018 is UC Leuven vzw lid van de BTW- eenheid UCLL onder het btw-identificatienummer BE 0685.809.301

BNP Paribas Fortis:
 Volmacht hypotheek: akte 15897304 voor 930.530,32€
 Volmacht hypotheek: akte 32891134 voor 1.435.500€

ING:
 Notarieel mandaat onroerende goederen voor 4 miljoen euro
 Notarieel mandaat onroerende goederen voor 8 miljoen euro

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:

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

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. 455645523
definitief

VO 11a

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. 455645523
definitief

VO 11a bis

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

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

Nr. definitief	455645523	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	11 395 000,00	6 768 682,34	-4 626 317,66	-40,60%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	11 395 000,00	6 768 682,34	-4 626 317,66	-40,60%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	-	-	-	-
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	11 395 000,00	6 768 682,34	-4 626 317,66	-40,60%
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	11 239 000,00	11 791 271,05	552 271,05	4,91%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	11 239 000,00	11 791 271,05	552 271,05	4,91%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	1 000,00	2 596,82	1 596,82	159,68%
26	Rente van overheidsvorderingen	1 000,00	2 596,82	1 596,82	159,68%
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 198 000,00	1 179 938,70	-18 061,30	-1,51%
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	500 000,00	170 767,17	-329 232,83	-65,85%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	698 000,00	1 009 171,53	311 171,53	44,58%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	54 690 000,00	54 962 690,51	272 690,51	0,50%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	53 100 000,00	53 404 312,35	304 312,35	0,57%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	52 848 000,00	52 983 737,71	135 737,71	0,26%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	133 000,00	223 001,41	90 001,41	67,67%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	65 000,00	86 570,36	21 570,36	33,19%
46.60	Van vzw's van de overheid	10 000,00	4 668,04	-5 331,96	-53,32%
46.70	Van andere eenheden van de overheid	44 000,00	106 334,83	62 334,83	141,67%
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	101 000,00	89 114,00	-11 886,00	-11,77%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 489 000,00	1 469 264,16	-19 735,84	-1,33%
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	1 374 000,00	2 284 536,30	910 536,30	66,27%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	1 374 000,00	2 284 536,30	910 536,30	66,27%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	1 374 000,00	2 284 536,30	910 536,30	66,27%
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	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	79 897 000,00	76 989 715,72	-2 907 284,28	-3,64%

Nr. definitief	455645523				VO 14
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	10 568 000,00	9 467 412,00	-1 100 588,00	-10,41%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	10 568 000,00	9 467 412,00	-1 100 588,00	-10,41%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	10 568 000,00	9 467 412,00	-1 100 588,00	-10,41%
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	-
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	64 319 000,00	62 679 602,95	-1 639 397,05	-2,55%
11	Lonen en sociale lasten	48 315 000,00	47 352 006,21	-962 993,79	-1,99%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	16 004 000,00	15 327 596,74	-676 403,26	-4,23%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	486 000,00	485 670,59	-329,41	-0,07%
21	Rente op overheidsschuld	486 000,00	485 670,59	-329,41	-0,07%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	460 000,00	584 131,97	124 131,97	26,99%
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	460 000,00	584 131,97	124 131,97	26,99%
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	3 126 000,00	2 835 321,61	-290 678,39	-9,30%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	1 084 000,00	951 014,83	-132 985,17	-12,27%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	2 042 000,00	1 884 306,78	-157 693,22	-7,72%
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	938 000,00	937 576,32	-423,68	-0,05%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	938 000,00	937 576,32	-423,68	-0,05%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	79 897 000,00	76 989 715,44	-2 907 284,56	-3,64%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-0,28	-0,28	-
	ESR-ontvangsten	14 028 000,00	14 532 184,73	504 184,73	3,59%
	ESR-uitgaven	68 391 000,00	66 584 727,12	-1 806 272,88	-2,64%
	ESR-vorderingensaldo	-54 363 000,00	-52 052 542,39	2 310 457,61	4,25%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-827 000,00	2 698 729,66	3 525 729,66	426,33%

Nr. definitief	455645523	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	79 897 000,00	76 989 715,72	-2 907 284,28	-3,64%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	54 222 000,00	55 268 274,01	1 046 274,01	1,93%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>				
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	252 000,00	420 574,64	168 574,64	66,89%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	11 395 000,00	6 768 682,34	-4 626 317,66	-40,60%
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	14 028 000,00	14 532 184,73	504 184,73	3,59%
	Totaal Uitgaven	79 897 000,00	76 989 715,44	-2 907 284,56	-3,64%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	938 000,00	937 576,32	-423,68	-0,05%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
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>	-	-	-	
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	10 568 000,00	9 467 412,00	-1 100 588,00	-10,41%
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	68 391 000,00	66 584 727,12	-1 806 272,88	-2,64%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>-827 000,00</i>	<i>2 698 729,66</i>	<i>3 525 729,66</i>	<i>426,33%</i>
	<i>Esr. Vorderingssaldo</i>	<i>-54 363 000,00</i>	<i>-52 052 542,39</i>	<i>2 310 457,61</i>	<i>4,25%</i>

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).

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

Nr.	455645523	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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-	9 467 412,00									9 467 412,00
03.22	-										-
04.00	-										-
11.11	-				37 762 741,63						37 762 741,63
11.12	-				4 437 246,54						4 437 246,54
11.20	-				5 152 018,04						5 152 018,04
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				15 135 524,91						15 135 524,91
12.12	-				103 160,15						103 160,15
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				88 911,68						88 911,68
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		485 670,59								485 670,59
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	-				584 131,97						584 131,97
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	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	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	-				951 014,83						951 014,83
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				1 796 041,93						1 796 041,93
74.30	-										-
74.40	-				88 264,85						88 264,85
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	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	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				937 576,32							937 576,32
91.20				-							-
91.30				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
TOTAAL	-	9 467 412,00	485 670,59	937 576,32	66 099 056,53	-	-	-	-	-	76 989 715,44

Nr.	455645523	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	767 568,83

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	4 951 105,66
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	366,50
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	571 012,53
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	-
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	-
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	-485 670,59
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
	736000	485 670,59
	753000	-532 646,15
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-2 835 321,61
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	-
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	-937 576,32
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	714 220,22
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO14	berekend na aansluiting	2 698 729,66
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	2 698 729,66

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.

Jan Schrijnemakers
(bediende)
Kapelveldstraat 2, 3500 Hasselt, België
Voorzitter van de Raad van Bestuur
01/09/2014 - 31/08/2024

Jozef Clijsters
(voorzitter directiecomité Belfius)
Witteberglaan 2, 8660 De Panne, België
Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur
01/01/2013 - 31/12/2022

Anny Jans
(COO Private banking & wealth management)
Laagbulsstraat 1, 3570 Alken, België
Bestuurder
01/10/2014 - 31/10/2024

Roger Haest
(bediende)
Stosbergstraat 14, 3052 Blanden, België
Bestuurder
01/01/2013 - 31/12/2022

Maria Molemans
(directeur middenschool)
Berenbroekstraat 80, 3600 Genk, België
Bestuurder
10/04/2015 - 09/04/2020

Kristina Houthuys
(verantwoordelijke communicatie ACW)
Belgiëlei 113, 2018 Antwerpen, België
Bestuurder
01/01/2013 - 31/12/2022

Karel Peeters
(Advocaat)
Pannewinningstraat 4, 3560 Lummen, België
Bestuurder
01/01/2013 - 31/12/2022

Martine Baelmans
(Vicerector)
Marie Popelinstraat 35, 3001 Heverlee, België
Bestuurder
07/11/2017 - 06/11/2022

Christel Van Geet
(Vicerector)
Groenstraat 35, 3221 Nieuwrode, België
Bestuurder
07/11/2017 - 03/11/2022

Marianna Vael
(personeelsverantwoordelijke UZL)
8-meistraat 23, 3018 Wijnmaal (Vlaams-Brabant), België
Bestuurder
01/01/2013 - 31/12/2022

Frank Baert
Roeselarestraat 39, 8840 Staden, België
Bestuurder
09/11/2015 - 08/11/2020

Marc Vandewalle
(Algemeen directeur UCLL)
Reeweg 37, 3600 Genk, België
Bestuurder
01/01/2017 - 31/12/2021

Dagmar Claessens
(Student)
Ruger Resciusstraat 4 bus a, 3680 Maaseik, België
Bestuurder
09/11/2019 - 08/11/2020

Cuypers Vicky
(studente)
Luikersteenweg 63, 3700 Tongeren, België
Bestuurder
09/11/2018 - 08/11/2019

Lieselot Ignoul
(Studente)
Spoorwegstraat 14, 3400 Landen, België
Bestuurder
09/11/2018 - 08/11/2020

Eef Naessens - EY Bedrijfsrevisoren bv A02481
Nr.: BE 0446.334.711
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, België
Commissaris
01/01/2019 - 31/12/2021

Vertegenwoordigd door:
Eef Naessens
(bedrijfsrevisor)
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, België

1. Een toelichting bij de jaarrekening

1.1 De balans

Het **balanstotaal** van UC Leuven bedraagt per einde 2019 **93.579.193** euro.

1.1.1 Activa

Per einde 2019 bedraagt de netto boekwaarde van de **vaste activa** 62 miljoen euro. Er werd in 2019 voor 2,8 miljoen euro geïnvesteerd. Zie verder punt 2.3 voor een toelichting bij het investeringsbeleid.

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** bedragen 10,3 miljoen euro en bestaan uit vorderingen ten aanzien van de overheid (5,2 miljoen euro). Het betreft de vordering ten aanzien van de overheid van de werkmiddelen van kwartaal 4 en de provisie vakantiegeld. De uitstaande vordering ten aanzien van studenten voor het betalen van studiegelden bedraagt 763.000 euro en voor andere studentenrekeningen 97.000 euro. Er zijn nog te ontvangen projectgelden (onderzoek en dienstverlening) van lopende projecten voor 2,6 miljoen euro en een bedrag van 313.000 euro aan te ontvangen defiscaliseringsmiddelen. Bij de **overige vorderingen** zit ook een bedrag van 275.000 euro met betrekking tot facturen van de betwisting op campus Gasthuisberg in verband met de labo's. De facturen van de aannemer zijn integraal in de boekhouding opgenomen, maar via deze vordering tonen we boekhoudkundig het bedrag waarvoor er geen akkoord is. In de loop van 2020 verwachten we een definitieve regeling in dit dossier.

De **liquiditeitspositie** van UC Leuven is gunstig. Per einde 2019 is er een financiële reserve op bankrekeningen en beleggingen voor 20,7 miljoen euro.

De **over te dragen kosten** naar 2019 bedragen 292.000 euro en bestaan voornamelijk integraal uit over te dragen kosten met betrekking tot boekjaar 2019, daarnaast uit een bedrag van 244.000 euro aan verworven opbrengsten. De over te dragen kosten betreffen voornamelijk kosten en voorschotten voor studiereizen die pas in 2020 gemaakt worden en ICT onderhouds- en licentiekosten van contracten die voor een academiejaar worden afgesloten. De verworven opbrengsten bestaan voornamelijk uit toe te rekenen opbrengsten m.b.t. projecten. Het grootste bedrag is afkomstig van Blikopener (128.000 euro).

1.1.2 Passiva

Het **eigen vermogen** van UC Leuven bedraagt per 31/12/2019 51,7 miljoen euro.

Hiervan bestaat 6,3 miljoen euro uit de fondsen van de vereniging.

De bestemde fondsen bedragen 8,6 miljoen euro en bestaat uit:

- Bestemde fondsen voor projectwerking van 3,3 miljoen euro. Het betreft nog te besteden PWO middelen (3,1 mio euro) en het valorisatiefonds (131.000 euro). UCLL heeft de ambitie om een duidelijke meerwaarde te betekenen voor onderwijs en de maatschappij ("regionaal co-creëren). De hogeschool besteedt aandacht aan de valorisatie van onderzoek. Daartoe wordt bij jaareinde 2019 een deel van de overschotten van de expertisecentra geboekt naar een bestemd fonds (valorisatiefonds) om in de toekomst ook valorisatieprojecten te kunnen ondersteunen.
- Bestemde fondsen van de stuvo bedragen 2.464.000 euro einde 2019
- Bestemd fonds van CVO SSH van 2.440.000 euro. Het CVO SSH werd juridisch reeds enkele jaren geleden van UC Leuven. De werking van het CVO kantelde in samen met de inkanteling van de graduaatsopleidingen in september 2019.
- Van de 2 voormalige randvzw's PDCL en Rega School bedragen de respectievelijke bestemde fondsen op jaareinde 23.000 euro en 345.000 euro.

UC Leuven sluit boekjaar 2019 af met een **overschot** van 767.569 euro. Er wordt 706.319 euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren. Het totaal gecumuleerd resultaat bedraagt 30.961.958 euro per 31/12/2019.

De **kapitaalsubsidies** bedragen 5,8 miljoen euro. In 2019 werden er voor 2.032.000 euro investeringsmiddelen toegekend. Deze worden deels gebruikt voor kapitaal en intrestsubsidies ter financiering van de leningslasten, de rest wordt pro rata de afschrijvingen over 3 jaar in resultaat genomen. De vroegere investeringssubsidies (Agion 60%) werden aangevraagd voor de bouw van campus Hertogstraat en de sporthal en worden in resultaat genomen a rato van de afschrijvingen (281.000 euro). Voor boekjaar 2019 ontvangen we bijkomend 105.000 euro aan overige goedgekeurde investeringssubsidies in het kader van onderzoeksinfrastructuur.

De **voorzieningen** bestaan voornamelijk uit de voorziening groot onderhoud (5.019.000 euro) en de voorziening voor overige risico's en kosten (131.000 euro).

De **voorziening groot onderhoud** wordt opgebouwd op basis van een onderhoudsplan van de facilitaire dienst voor de volgende 10 jaren en conform de formule voorzien in de waarderingsregels. In 2019 waren er heel wat renovaties voorzien die deels gefinancierd worden met klimaatsubsidies. Voor het volgende boekjaar (2020) voorziet de facilitaire dienst de niet uitgevoerde werken van 2019 af te werken bovenop de plannen voor boekjaar 2020, samen voor 1,717 miljoen euro exclusief subsidies. Daarna voorziet de facilitaire dienst een jaarlijks bedrag voor de noodzakelijke werken in het kader van groot onderhoud van ongeveer 700.000 euro. Dit is mee opgenomen in de opbouw van de voorziening.

De **voorziening voor overige risico's** bestaat voornamelijk uit bedragen voorzien voor kosten van juridische geschillen en mogelijke claims m.b.t. aanbestedingsdossiers.

Binnen **de schulden op meer dan één jaar** vinden we in 2019 6 miljoen euro van de 12 miljoen euro van de obligatielening die in 2014 werd afgesloten en waarmee de hogeschool extern kapitaal heeft opgehaald ter financiering van de Proximussite. Dit bedrag werd gespreid over 3 bullets met elk een andere looptijd. Er werd 3 miljoen euro opgehaald aan 3 jaar, 3 miljoen euro aan 6 jaar en 6 miljoen euro aan 12 jaar. Het terug te betalen kapitaal moet ter beschikking zijn op het einde van de verschillende looptijden, er is tussentijds enkel intrestbetaling.

De overige **schulden op meer dan één jaar** omvatten het bedrag aan leningen dat in de komende jaren moet afgelost worden. Het gaat hier over de leningen die zijn opgenomen voor de aankoop van Campus Clenardus en de financiering van de bouwprojecten campus Hertogstraat en nieuwbouw Gasthuisberg. Vanuit Comenius werd in 2016 ook een schuld van 2 miljoen euro aan KULeuven over genomen, die jaarlijks voor 200.000 euro wordt terugbetaald. De **schulden op ten hoogste één jaar** (3.833.000 euro) bestaan uit het gedeelte van de leningen dat in 2020 zal terugbetaald worden. Dit bedrag bevat 3 miljoen, de tweede bullet van de obligatielening wordt terugbetaald in 2020. In totaal is er per einde 2019 nog een af te lossen kapitaal van alle leningen van 17,9 miljoen euro, waarvan 9 miljoen euro van de obligatielening.

De **handelsschulden** betreffen de uitstaande schulden ten aanzien van leveranciers voor 3.6 miljoen euro.

De **vooruitbetalingen op bestellingen** (46 rek) bedragen 165.000 euro bevatten voornamelijk de ontvangsten van de oplaadautomaat van de studentenkaarten.

Binnen de schulden op ten hoogste één jaar vinden we ook nog de schulden met betrekking tot bezoldigingen en belastingen (3,3 miljoen euro) en de andere schulden (1.332.000 euro).

De **andere schulden** bestaan uit door te storten subsidies aan projectpartners en uit te betalen subsidies met betrekking tot internationale beurzen.

De **overlopende rekeningen passief** bedragen 10,3 miljoen euro en bestaan voor 4,4 miljoen euro uit over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2019-2020. Daarnaast vinden we bedragen aan over te dragen opbrengsten uit erfpachtinkomsten (50.000 euro) en buspassen en sportkaarten (65.000 euro). De toe te rekenen kosten bevatten de intresten voor de leningen die nog betrekking hebben op boekjaar 2019. We vinden in de overlopende rekeningen ook de matching van kosten en opbrengsten voor onderzoeksprojecten en defiscaliseringsmiddelen: om te vermijden dat de volledige opbrengsten ook in het resultaat van het opstartende boekjaar van een project wordt opgenomen, wordt er via de passiefzijde van de balans een overdracht gedaan naar het volgende boekjaar (matching principe). Binnen de overlopende rekeningen vinden we 5,1 miljoen euro voor onderzoeksprojecten (inclusief internationale mobiliteit) en defiscaliseringsmiddelen waarvan de bestemming van de middelen duidelijk is toegewezen, maar de besteding in volgend of volgende boekjaren valt. De besteding van de subsidies gebeurt meestal in tijdsperiodes van één of meerdere academiejaren wat per einde boekjaar een overdracht meebrengt. Daarnaast is er ook 553.000 euro aan defiscaliseringsmiddelen die nog niet aan projecten zijn toegewezen.

1.2 De resultatenrekening

1.2.1 De bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten bedragen 68.843.579 euro en bestaan uit de omzet, subsidies en andere bedrijfsopbrengsten.

De **totale omzet** bedraagt 62.254.830 euro en bestaat uit

- *Werkingsuitkeringen*: 48,5 miljoen euro (77,9%)

De effectieve werkingsmiddelen bedragen 47 miljoen euro.

De overige werkingsuitkeringen bestaan uit onder meer uit de middelen voor de samenwerkingsovereenkomsten in het kader van de inkanteling van de graduaatsopleidingen (incl SLO) (1.063.000 euro) alsook de correctie van de historische fout in de rekenmotor (236.000 euro)

De middelen voor het vormingsfonds bedragen 23.425 euro.

- *Studiegeld*: 7.016.799 euro (11,3%)

De studiegelden zijn samengesteld uit deze van het academiejaar 2018/2019 (8/12e) en deze van het academiejaar 2019/2020 (4/12e). De studiegelden voor de bacheloropleiding vertegenwoordigen het belangrijkste onderdeel (5,4 miljoen euro). De studiegelden van de banaba's, de postgraduat, graduat en de permanente vorming bedragen respectievelijk 678.000 euro, 334.000 euro, 335.000 euro (tot en met augustus enkel de opleidingen van CVO SSH. Vanaf 1/9/19 ook de nieuw ingekantelde graduaatsopleidingen) en 305.000 euro.

- *Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop*: 1.955.000 euro (3,1%)

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bestaan uit hoofdzakelijk uit verkopen aan studenten (o.a. boeken en cursussen, studiereizen,...), de exploitatie van de studentencafetaria's binnen de studentenvoorzieningen (711.000 euro). Daarnaast zien we ook de inkomsten van de bedrijfsprojecten binnen Banaba Advanced business management (231.000 euro) als de facturatie aan de VDAB van de IVAN studenten (60.000 euro).

- *Sociale Toelage*: 2.042.367 euro (3,3%)

We vinden hier de sociale toelagen terug die de studentenvoorzieningen ontvangt van de Vlaamse gemeenschap om hun werking te financieren. Vanaf 1/9/2019 zijn de hogescholen ook verantwoordelijk voor de graduaatsstudenten.

- *Dienstverlening en onderzoek op contractuele basis: 2.764.367 euro (4,4%)*

Het gaat hier over de PWO middelen (2.286.988 euro) door de overheid toegekend en de opbrengsten uit maatschappelijke dienstverlening, contractonderwijs en contractonderzoek (477.000 euro). De PWO middelen werden besteed aan de loonkosten van de onderzoeksverantwoordelijken en de werking van de dienst Research en Expertise en aan projecten na een interne competitie. De uitvoering van de projecten is gestart in 2019, maar loopt nog verder in de volgende jaren en via bestemde fondsen worden de beschikbaar gestelde middelen ook overgedragen naar volgend boekjaar.

De **subsidies** bedragen 4.230.945 euro en bevatten volgende componenten:

Investeringssubsidies werden in het verleden ook aangewend ter financiering van de investeringsfacturen. De in resultaatname van deze subsidies gebeurt a rato van de afschrijvingen en bedraagt voor 2019 532.646 euro. In de meest recente jaren zijn de investeringssubsidies gebruikt ter financiering van de kapitaals- en intrestaflossingen van onze leningen. In 2019 is het bedrag aan investeringssubsidies vanwege de overheid verhoogd. Dit grotendeels als compensatie voor het gebrek aan werkingsmiddelen in de financiering van de graduaatsopleidingen. Vanaf 2019 gebruiken we de investeringsmiddelen niet enkel voor de aflossingen van leningen maar ook voor de financiering van (ICT) investeringen.

Binnen de subsidies vinden we de **opbrengsten uit Research en Expertise** met betrekking tot onderzoeksprojecten voor een bedrag van 1.246.000 euro. Hierin vinden we subsidies van de Vlaamse overheid (383.000 euro), Onderwijs Ontwikkelings Fonds associatie KULeuven (68.000 euro), Europese subsidies (1.002.000 euro) en subsidies van de Federale en Vlaamse overheid en van lokale besturen (89.000 euro). De uitbouw van de verschillende onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten dragen bij tot de realisatie van de strategische prioriteit regionaal co-creëren.

Onder de subsidies van de Vlaamse overheid vinden we ook de **klimaatsubsidies** ter waarde van 380.000 euro terug. De kosten vinden we terug bij de onderhoudskosten. De overige subsidies (154.587 euro) betreffen voornamelijk subsidies van sport Vlaanderen en van de netbeheerder m.b.t. energiebesparende maatregelen.

De boekhoudkundige opbrengst voor gedeeltelijke vrijstelling van bedrijfsvoorheffing (defiscaliseringsmiddelen) voor onderzoekers bedraagt voor 2019 voor UC Leuven 1.469.263 euro. Dit is het bedrag dat ook effectief *besteed* is in 2019. In totaal verwachten we in 2019 1.052.000 euro te genereren aan defiscaliseringsmiddelen. Initieel werd begroot om in 2019 1,5 miljoen euro te besteden. Wat er te weinig wordt gegenereerd in het boekjaar, wordt gefinancierd uit de nog niet bestemde reserves van vorig jaren. Een deel van de middelen werd gereserveerd voor de ondersteuning en de aansturing van de expertisecentra en de ondersteuning van Research en Expertise. Het grootste deel van de middelen werd verdeeld naar de expertisecentra ter financiering van eigen interne onderzoeken en voor cofinanciering van externe projecten. Er werden ook verschillende interne fondsen opgericht om de onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten verder te stimuleren: research boost fonds, valorisatiefonds, innovatiefonds en het multidisciplinair fonds.

We ontvingen 80.000 euro in de vorm van een Vlaamse Ondersteuning Premie voor verschillende personeelsleden.

De **andere bedrijfsopbrengsten** bedragen 2.4 miljoen euro. Het gaat hier voornamelijk uit inkomsten uit verhuur van onze infrastructuur (voornamelijk Proximus, SSH en sporthal) en de recuperatie van loonkosten omwille van detacheringen. Daarnaast zien we hier de inbreng van de resterende middelen van Mobyus vzw vlak voor jaareinde (73.000 euro). Mobyus vzw werd ontbonden in december 2019. De werking en resterende middelen werden overgedragen deels aan UC Leuven (graduaatsopleidingen), deels aan Centrum voor Levende Talen (CLT-taalopleidingen).

1.2.2 De bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten bedragen 69.007.222 euro.

De **handelsgoederen** bedragen 1.696.425 euro (2,5%). Alle aankopen bestemd voor verkoop werden in deze rubriek geboekt. Het zijn o.a. de aankopen van boeken en cursussen, didactisch materiaal, reis- en verblijfskosten. Hierin vinden we ook de werkingskosten voor de exploitatie van de cafetaria's terug.

In 2019 heeft de hogeschool voor 14,1 miljoen euro **diensten en diverse goederen** aangeschaft (20,5% van totale kosten).

De grootste kosten bevinden zich in de rubriek Onderhoud: 3,8 miljoen euro. Hieronder zit de nieuwe rekening onderhoudskosten voorziening groot onderhoud voor een bedrag van 1,6 miljoen euro. Vanaf boekjaar 2019 werken we met een provisie groot onderhoud en deze rekening omvat de betrokken kosten. Een groot deel van deze kosten zijn gesubsidieerd door de klimaatsubsidies. In 2019 voerde we volgende energiebesparende werken uit:

- Relighting op al onze campussen (280.000 euro)
- Nieuwe buitenschrijnwerk en glas campus Hertogstraat (227.000 euro)
- Nieuwe verwarmingsketel campus Diest (82.000 euro)
- Nieuwe ramen campus Proximus (182.000 euro)
- Isolatie daken campus Proximus (328.000 euro)

Daarnaast vinden we in deze rubriek nog de recurrente onderhoudskosten aan gebouwen en terreinen terug (720.000 euro). De schoonmaakkosten van al onze gebouwen bedraagt 1,1 miljoen euro.

Er werd voor 1.064.000 euro aan ICT kosten geboekt. In het jaarverslag ICT kunnen we lezen dat deze uitgaven bijdragen om ICT optimaal in te zetten in onderwijs, onderzoek en ondersteunende diensten. Daartoe zijn performante, veilige en betrouwbare ICT basisinfrastructuur en applicaties nodig. Deze kosten omvatten onder meer de uitgaven voor studenten-en onderwijsadministratie, statuten en faciliteiten, uitbouw van het studentenvolgsysteem uitbouw van communicatieplatformen. Er werd 175.000 euro uitgegeven binnen het HR budget onder meer aan de begeleiding van leidinggevenden in hun rol in de nieuwe organisatiestructuur en teamvorming en in het organiseren van brede opleidingen in het kader van werkbaar werk (**strategische prioriteit "ronduit inspireren"**) In de beleidsruimte 2019 zijn ook middelen voorzien voor het faciliteren van overgangssituaties in het kader van de veranderingen in de organisatiestructuur. Globaal werd er 239.000 euro uitgegeven aan bijscholingen en opleidingen van personeelsleden. We zetten volop in op **internationalisering**: er is voor 456.000 euro aan mobiliteitsbeurzen uitgekeerd aan studenten, er zijn voor 154.000 euro kosten geboekt voor studenten en docentenmobiliteit. In verschillende opleidingen zijn er ook initiatieven (internationale weken) waar buitenlandse studenten ook deelnemen aan de diverse activiteiten. We realiseren hiermee doelstellingen die geformuleerd worden in het kader van de strategische prioriteit "wereldburgers engageren".

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen bedragen 47.579.125 euro (68,9%) waarvan 39,9 miljoen euro toe te wijzen is aan de statutaire personeelsleden, betaald door het Agentschap Hoger Onderwijs, en 7,5 miljoen euro aan de contractuele personeelsleden, betaald door de hogeschool. Van het totaal van de loonkosten wordt 42,4 miljoen euro gependend aan loonkosten voor onderwijs (incl de ingekantelde opleidingen van de graduaatsopleiding) en bijhorende diensten en 5 miljoen euro voor lonen van medewerkers die binnen onderzoek en dienstverlening opdrachten uitvoeren. Vanuit de **beleidsruimte** werden er VTE's aan de programma's toegekend om verder te werken aan de digitalisering van het onderwijs (ICTO middelen). Er werd ook verder geïnvesteerd in het project uniforme opdrachtregels wat in 2020 verder in het actieplan van het directieteam is opgenomen. . Om in de nieuwe organisatie processen en procedures met bijhorende verantwoordelijkheden helder te krijgen, werd ook vanuit de beleidsruimte 1 VTE voorzien voor begeleiding door interne collega's. Voor de voorbereiding van de inkanteling van de graduaatsopleiding en specifieke lerarenopleiding (SLO) werden ook vanuit de beleidsruimte middelen toegekend aan de

programma's. We willen als hogescholen inzetten om de graduaat kwaliteitsvol uit te bouwen, in kader van onze strategische prioriteit "succesverhalen stimuleren".

De **afschrijvingen** bedragen 4,951 miljoen euro en werden berekend conform de waarderingsregels, goedgekeurd door de Raad van Bestuur in november 2018. De afschrijvingen bedragen 7,2% van de totale kosten.

We boeken een **waardevermindering op vorderingen** ten aanzien van klanten van 367 euro.

Er is een terugname van de **voorziening voor brugpensioenen** van 2.480 euro. Bij de bespreking van de balans hebben we de aanleg van de **provisie grote herstellingen en onderhoud gebouwen** (1.628.753 euro) toegelicht. Dit jaar wordt er voor het eerst ook een terugname geboekt van 1.151.259 euro. Netto heeft de aanleg en terugname voorziening groot onderhoud een negatief effect op de resultatenrekening van 477.494 euro. Er werd een **voorziening opgezet voor de kosten van geschillen** overgenomen bij de inkanteling van Mobyus vzw m.b.t. een zaak m.b.t. een voormalig personeelslid voor 20.000 euro. Daarnaast blijkt uit de confirmatiebrieven van de advocaat in het kader van het geschil van het aanbestedingsdossier catering dat het voorzichtigheidshalve nuttig kan zijn om hiervoor een voorziening aan te leggen voor 76.000 euro (de helft van de vordering, andere deel in UC Limburg).

De **andere bedrijfskosten** (92.000 euro) bevatten voornamelijk diverse belastingen. De onroerende voorheffing bedraagt 26.000 euro die we grotendeels terugvorderen van onze huurder. Verder vinden we hier ook de rechtspersonenbelasting (33.000 euro) terug verschuldigd op de verhuur van onze gebouwen, alsook de patrimoniumtaks (30.000 euro)

Het **bedrijfstekort** bedraagt voor boekjaar 2019 163.644 euro.

1.2.3 De financiële opbrengsten

De opbrengsten uit vlottende activa bedragen 2.596 euro en betreffen de renteopbrengsten van de spaarrekeningen.

De Andere financiële opbrengsten (488.034 euro) bestaan bijna volledig uit de intrestsubsidies ter dekking van rentelasten. In 2019 werden de investeringssubsidies opgevraagd op basis van aflossingen van leningen en gedeeltelijk ook voor nieuwe investeringen. De in resultaatname van de terugvordering van de intresten gebeurt via de andere financiële opbrengsten (485.670 euro).

1.2.4 De financiële kosten

De financiële kosten betreffen voornamelijk de intresten op de verschillende leningen (485.670 euro).

Het **tekort** uit de gewone bedrijfsuitoefening voor 2019 bedraagt 170.007 euro.

Tot slot dienen we de **Uitzonderlijke opbrengsten en kosten** in rekening te brengen om tot het resultaat van het boekjaar te komen.

1.2.5 De uitzonderlijke opbrengsten

De **uitzonderlijke opbrengsten** bestaan uit de investeringssubsidies verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen (937.576 euro).

1.2.6 De uitzonderlijke kosten

Er zijn geen **uitzonderlijke kosten** geboekt.

1.2.7 Het resultaat

De UC Leuven sluit het boekjaar 2019 af met een positief resultaat van 767.569 euro. Hiervan wordt 706.319 euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren en 61.250 euro wordt toegevoegd aan de bestemde fondsen (zie detaillering hierboven bij 1.1.2. Passiva).

2. Een verantwoording van het financieel beheer

2.1 Een toelichting bij de variantieanalyses

In dit hoofdstuk worden de grote verschillen besproken in de balans en resultatenrekening tussen de cijfers van 2019, de vergelijkende bedragen van het vorige boekjaar 2018 en de vergelijkende bedragen van de begroting 2019.

2.1.1 De variantieanalyse van de balans van 2019 met deze van 2018

Het balanstotaal stijgt met 3.806.470 euro of 4,24%.

2.1.1.1 ACTIVA

We zien een daling van de boekwaarde van de **vaste activa** met 2,1 miljoen euro of 3,3%. Het bedrag aan afschrijvingen (4,9 miljoen euro) ligt hoger dan de andere nieuwe investeringen in 2019 (2,8 miljoen euro).

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** stijgen met 764.000 euro. We zien dat vooral de uitstaande vordering ten aanzien van studenten met betrekking tot de studiegelden (565.000 euro) hoger is dan vorig jaar. Omwille van de inkanteling van de graduaatsopleidingen en de hervorming van het Vlaams opleidingsverlof en het daarbij gepaard gaande bijkomende werk binnen de studentenadministratie, zijn de aanmaningen naar studenten later gestart dan vorige boekjaren. Begin 2020 zijn de vorderingen wel grotendeels geïnd.

De **overige vorderingen** stijgen met 460.000 euro doordat er heel wat nieuwe projecten zijn opgestart in de tweede helft van 2019 maar waarvan er nog heel wat middelen te ontvangen zijn.

De **geldbeleggingen de liquide middelen** stijgen met 4,6 miljoen euro. We zien een stijging door de positieve cash flow van het boekjaar (5,7 miljoen euro). In 2019 werden de leningen verder afgelost (1 miljoen euro). De investeringen (2,8 miljoen euro) zijn hoofdzakelijk met eigen middelen betaald.

2.1.1.2 PASSIVA

Het **eigen vermogen** stijgt met 949.143 euro of 1,87%. Dit is ontstaan uit een driedelig effect: een stijging van de bestemde fondsen, een stijging van de overgedragen winst en een stijging van de kapitaalsubsidies.

De **bestemde fondsen** stijgen met 61.000 euro. Dit is een gecombineerd effect van een

- Toevoeging van de bestemde fondsen voor projectwerking i.k.v. PWO projecten (381.000 euro): de middelen van 2019 zijn wel bestemd en toegekend, maar zullen voor een groot deel in volgende boekjaren besteed worden.
- Toevoeging aan het (nieuwe) bestemde Valorisatie fonds R&E: 131.000 euro. Dit bestemd fonds dient voor de financiering van de valorisatie van afgelopen projecten met potentiële marktwaarde.
- Besteding middelen vzw Rega School (459.000 euro) voor investeringen en kosten zoals vastgelegd in het protocol bij inkanteling van de vzw Rega School.
- Besteding van de bestemde fondsen van vzw PDCL (47.500 euro).
- Toevoeging omwille van het positieve resultaat van het cvo SSH (105.000 euro).
- Besteding omwille van het negatieve resultaat van de stuvo (53.000 euro).

Het **overgedragen resultaat** stijgt met 706.000 euro door het positieve resultaat van het boekjaar.

Er werden minder **investeringssubsidies** in het resultaat opgenomen dan er nieuwe ontvangsten werden, waardoor we op de balans een stijging zien van 182.000 euro.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** kennen een grote toename (571.000 euro) door enerzijds de niet terugname van de voorziening grote herstellings- en onderhoudswerken door niet uitgevoerde werken in 2019 en anderzijds de voorziening voor een potentiële claim in een aanbestedingsgeschil (76.000 euro) alsook de overname van het geschil van Mobyus vzw (20.000 euro).

Het **totaal van de schulden** stijgt met 2.278.000 euro.

De **ontvangen vooruitbetalingen** stijgen met 116.000 euro omwille van het hogere saldo op de studentenkaarten (+58.000 euro) alsook de ontvangsten via SAP stegen (+57.000 euro) omwille van nog niet doorgestorte KMO-Cheques en VDAB-ontvangsten die stijgen omwille van de graduaatsstudenten.

De **Schulden mbt belastingen en bezoldigingen** stijgen omwille van de toename in contractuele personeelsleden door de inkanteling van de graduaatsstudenten. Hierin is ook de provisie vakantiegeld de voornaamste component.

De **andere schulden** stijgen met 293.000 euro doordat er heel wat nieuwe projecten zijn opgestart in de tweede helft van 2019 maar waarvan er nog weinig tot geen gelden ontvangen zijn om te kunnen doorstorten.

Er werd 937.000 euro aan **kapitaal** van uitstaande leningen afgelost.

De **handelsschulden** stijgen omwille van de grote renovatiewerken alsook door de nieuwe cateraar. Er is een discussie over de geleverde prestaties van de cateraar. De facturen zijn ten laste van het boekjaar genomen, maar officieel geprotesteerd en niet betaald totdat er een oplossing is.

2.1.2 De variantieanalyse van de resultatenrekening van 2019 met deze van 2018

2.1.2.1 De Bedrijfsopbrengsten

De **totale bedrijfsopbrengsten** stijgen met 3,6 miljoen euro of 5,6%. Hierin zien we volgende tendensen.

De **werkingsuitkeringen** kenden een stijging van 2,6 miljoen euro of 5,35%.

- Hierin zit ook de correctie van de historische vordering vervat ontvangen in december 2019 voor een bedrag van 236.000 euro.
- Omwille van de inkanteling van de graduaatsopleidingen vanaf september 2019 zien we hier een stijging in werkingsuitkeringen (932.000 euro)
- Indexaanpassing van 1,2%. De indexatie van 1,50% werd uitsluitend toegepast op de loongebonden kredieten ($0,8 * 101,50\%$ lonen + $0,2 * 100\%$ werking = 101,2%).
- Voor de uitbreiding van de studieomvang Verpleegkunde naar 4 jaar werd 2.850.000 euro verdeeld onder hogescholen die deze opleiding aanbieden.

- Het aandeel van UC Leuven in de sokkelfinanciering daalt verder: 7,80% in 2018 versus 7,69% in 2019 van de totale opgenomen studiepunten in de sokkel van de professionele bacheloropleidingen.
- Aandeel van UC Leuven in het totaal aantal financieringspunten daalt naar 7,95%. Het totaal aantal financieringspunten is gestegen, maar groeit minder dan het totaal aantal financieringspunten in Vlaanderen.

Financieringspunten	enveloppe 2018	enveloppe 2019
UC Leuven	730.287	734.329
Totaal	9.096.561	9.240.372
Aandeel	8,03%	7,95%

Het tijdsvenster voor de financiering van 2019 zijn de academiejaren '12-'13 t.e.m. '16-'17. De enveloppe van 2019 houdt nog geen rekening met de daling in studentenaantallen in de meest recente academiejaren.

De **studiegelden** kenden een daling van 103.000 euro of 1,44%. We zien dat de studiegelden van de bacheloropleidingen dalen met 48.000 euro, alsook deze van de banaba's (61.000 euro) en de permanente vorming (102.000 euro). Daarnaast zien we een stijging binnen de studiegelden van de postgraduatoren (85.000 euro; voornamelijk management & welzijn) en in de graduaatsopleidingen (18.000 euro). De stijging voor de graduaatsopleidingen is beperkt, maar in 2018 werden ook de studiegelden van het CVO SSH al in het resultaat van UC Leuven geboekt.

In de **opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop** zien we een stijging van 70.000 euro. Globaal zien we een stijging van de opbrengsten uit facturatie aan studenten voor activiteiten en studiereizen, uit de verkoop van boeken en cursussen evenals de omzet uit bijdragen voor bedrijfsprojecten binnen management. De omzet uit de exploitatie van de cafetaria's daalt. Binnen de stuvo wordt het verbruik in de cafetaria's nauw opgevolgd, geanalyseerd en bijgestuurd.

De **sociale toelagen** (de werkingsuitkeringen van de stuvo) zijn gestegen met 46.000 euro omwille bijkomende middelen voor de graduatoren sinds 1/9/2019.

Dienstverlening, Contract onderwijs en onderzoek op contractuele basis kent een stijging met 188.000 euro omwille van het succes van de KMO routes en de jobbeurs.

De **subsidies** voor Projectmatig Wetenschappelijk Onderzoek stijgen in 2019 met 26.000 euro, een combinatie van indexering van budgetten en een lager aandeel in het geheel

De rubriek **lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies** stijgt met 708.026 euro of 20,1%. Hierin zien we verschillende factoren:

- Stijging van de in resultaatname van de kapitaalsubsidies omwille van de onderzoeksmiddelen, de historische fout en de bijkomende investeringssubsidies die ten belope van de afschrijvingen in het resultaat genomen zijn (195.000 euro).
- De klimaatsubsidies voor de uitgevoerde werken in boekjaar 2019 (380.000 euro)
- De Europese subsidies zijn gestegen door een stijging van de subsidies van Erasmus+ met 19.000 euro, zijnde 15.000 euro voor het KA103-Project en 4.000 euro voor het nieuwe KA107-Project.
- Globaal stijgen de opbrengsten uit projecten met 51.000 euro. We zien een stijging in OOF opbrengsten (19.000 euro), TETRA (64.000 euro), Interreg (68.000 euro), erasmus+ (21.000 euro, te wijten aan een stijging bij Internationalisering) en 'overige' Subsidies (100.000 euro, voornamelijk subsidie Muyters). Maar een daling van andere soorten subsidies; overige subsidies Vlaamse overheid (29.000 euro), ESF (32.000 euro), EFRO (18.000 euro), subsidies van lokale en regionale besturen (85.000 euro), Horizon 2020 (34.000 euro) en 'overige' Europese subsidies (24.000 euro).

- Stijging van de overige subsidies van de netbeheerder en sport Vlaanderen (94.000 euro).

De **Andere bedrijfsopbrengsten** stijgen met 120.000 euro door:

- Meer recuperatie van loonkosten omwille van samenwerkingsovereenkomsten en detacheringen (24.000 euro)
- De inbreng van Mobyus vzw (73.000 euro).
- Daling van Overige bedrijfsopbrengsten van 20.000 euro.

2.1.2.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten stijgen met 3,2 miljoen euro of 5%.

De **handelsgoederen** kennen een stijging van 30.000 euro. De kosten van voeding zijn gestegen omwille van de opstartkosten van de nieuwe cateraar.

Bij de **diensten en diverse goederen** zien we een stijging van 2,5 miljoen euro of 22%.

We zien de volgende evoluties in vergelijking met vorig boekjaar:

- De rubriek huur daalt met 41.000 euro: Sinds 2019 is er het huurbedrag voor de opleiding Mondzorg definitief bepaald, de daling is te wijten aan de te hoge provisies in de vorige boekjaren.
- We zien ook grote stijging van de onderhoudskosten van gebouwen van 1,8 miljoen euro. De oorzaak vinden we bij de rekening provisie groot onderhoud (1,6 miljoen euro). Sinds boekjaar 2019 werken we met een provisie groot onderhoud. Dit leidt tot een daling van de investeringen cfr rubriek 2.3. Daarnaast zien we een significante stijging in de schoonmaakkosten (118.000 euro). In januari 2019 is de nieuwe poetsfirma's. Op sommige campussen werden de taken van de poetsfirma ook uitbereid.
- De energiekosten stijgen met 223.000 euro. Deze extra kosten zijn bijna volledig toe te wijzen aan de kost van elektriciteit (180.000 euro). De kosten van campus Proximus zijn met 88.000 euro gestegen. We hanteren voor de eerste keer een gans jaar een nieuwe boekingswijze in afstemming met UC Limburg waar we de bedragen door te rekenen aan de huurder (van campus Proximus) ook via het resultaat verwerken. Dit zorgt voor een bijkomende kost in 2019 van slechts 12.000 euro daar de doorgerekende percentages gedaald zijn t.o.v. boekjaar 2018. De verwarmingskosten zijn 35.000 euro meer door de overschakeling van stookolie naar gas op campus SSH.
- De ICT kosten stijgen met 208.000 euro; enerzijds draagt UC Leuven iets meer van de gemeenschappelijke UCLL kosten, anderzijds stijgen de software kosten aan de associatie en andere leveranciers met respectievelijk 80.000 euro en 55.000 euro
- De kosten voor materiaal zijn in lijn met vorig jaar. Het didactisch materiaal daalt met 23.000 terwijl het klein materiaal stijgt met 21.000€. Deze aankopen liggen vooral binnen de stuvo en de campusdiensten voor cateringmateriaal.
- Binnen de administratiekosten zien we een stijging van 29.000 euro. Deze is toe te wijzen aan de postkosten voor 11.000 euro en de extra kosten van Ingenico m.b.t. de transactiekosten (17.000 euro) voor het opladen van de studenten- en personeelskaarten via de UCLL-app.
- De kosten voor communicatie dalen met 67.000 euro. Er is voor 70.000 euro aan budget overgedragen aan UC Limburg voor de kosten van Pukkelpop.
- We zien een status quo van de kosten voor studentenwerking. De verklaringen zijn een combinatie van evoluties in kosten van de stuvo en de hogeschool:
 - Stuvo:
 - Stijging in de raamovereenkomst met de KU Leuven voor de uitbereiding van de diensten aan graduaatsstudenten (20.000 euro)
 - Stijging van de kost voor psychologische ondersteuning (20.000 euro)
 - Hogeschool:
 - Daling in de kosten voor diplomarecepties 11.000 euro.
 - Daling in niet doorgerekende activiteiten aan studenten 14.000 euro
 - Stijging aan kosten binnen de studentenverenigingen voor 9.000 euro
- De representatiekosten stijgen met 40.000 euro. Hieronder werd onder meer de bijdrage aan VELO geboekt voor 26.500 euro om 100 nieuwe fietsen aan te kopen die

- door studenten kunnen gehuurd worden. Er rijden nu 200 fietsen rond met een UCLL logo, daarnaast stijgt de catering aan derden met 29.000 euro.
- De rubriek personeelswerking stijgt met 52.000 euro. We zien een daling van de voeding en dranken met 43.000 euro (deels een verplaatsing naar catering derden) en een stijging van de activiteiten en feesten voor personeel met 28.000 euro onder meer omwille van de uitrol van de nieuwe organisatiestructuur. Een stijging van de terugbetaling van verplaatsingsvergoedingen met de wagen aan personeel met 22.000 euro en een toename van terugbetaling reiskosten – en verblijfskosten van 30.000 euro. De stijging is voornamelijk toe te schrijven de verhoogde docentenmobiliteit.
 - De kosten voor externe lesgevers en personeel stijgen met 95.000 euro. De toename zien we vooral bij externe lesgevers in de banaba's en postgraduatoren bij alle opleidingen.
 - De kosten voor honoraria en consultancy stijgen met 173.000 euro. De grootste stijging vinden we terug binnen de dienst Communicatie voor extra ingehuurde diensten (75.000 euro onder meer voor Summit registration, Stress factor, MMA film) alsook de toewijzing van de kosten aan de juiste vzw binnen de PWO projecten (10.000 euro) Daarnaast stijgen de inkomende detacheringen vanuit UC Limburg met 50.000 euro, alsook de ondersteuning van een consultancy-bedrijf voor de managementteams (47.000 euro).

De bezoldigingen en sociale lasten stijgen met 2,8 miljoen euro of 6,35%.

De statutaire loonkosten stijgen met 898.000 euro of 2,3%. De contractuele loonkosten stijgen met 1,9 miljoen euro of 35%. De overige loonkosten stijgen met 6.000 euro.

Globaal kan de stijging van 2019 ten opzicht van 2018 kan verklaard worden door:

- Er was een indexaanpassing op 1 oktober 2018 wat op jaarbasis leidt tot een stijging van de lonen van 1,5%.
- Er zijn loonsverhogingen omwille van anciënniteit
- Stijging met 26 VTE in totaal voor UC Leuven, grotendeels omwille van de inkanteling van de graduatoren, deels ook owv de opstart van het vierde jaar verpleegkunde en ook owv meer loonkosten in R&E. De loonkosten van graduatoren en SLO bedragen ongeveer 1 miljoen euro voor 2019.
- In 2019 werden geen personeelsleden benoemd waardoor er bijgevolg geen verlaging van de patronale RSZ werd gerealiseerd.

Het aanwervingsbeleid voorziet dat collega's als contractueel worden geworven om later – in geval van een structurele functie en ruimte binnen de personeelsratio's, worden omgezet naar een statutaire betrekking. Dit is de reden waarom de contractuele loonkosten sterk stijgen. Begin 2020 gebeurde er een update van het personeelsplan waardoor er voor een aantal medewerkers een omzetting zal gebeuren van het contractuele naar het statutaire kader. Vanuit de overname van personeelsleden van de CVO's (graduatoren) zien we ook statutairen die door UC Leuven zijn overgenomen. Dit verklaart de stijging van de statutaire loonkost.

We merken een stijging in loonkosten in onderzoek en dienstverlening van 207.000 euro. We zien een uitbreiding van deze activiteiten.

We verwijzen voor de samenstelling en de evolutie van de personeelsaantallen (VTE) in UC Leuven naar de analyse in het hoofdstuk personeel van het jaarverslag.

De **afschrijvingen** stijgen met 93.000 euro (of 1,91%). Voor een toelichting bij de investeringen verwijzen we naar punt 2.3.

Er is een grote daling van de **voorzieningen voor risico's en kosten** (-2,2 miljoen euro) omwille van de eerste terugname van de voorziening van herstellings- en onderhoudswerken, zoals hoger toegelicht.

De **andere bedrijfskosten** zijn gestegen met 26.000 euro omwille van een terugname in 2018 van de voorziening van onroerende voorheffing die in 2017 te hoog werd ingeschat.

2.1.2.3 De Financiële opbrengsten

De **Opbrengsten uit vlottende activa** stijgen met 835 euro maar zijn omwille van lage rentetarieven in het totaal slechts 2.600 euro. De andere financiële opbrengsten moeten samen gezien worden met de andere uitzonderlijke opbrengsten en zijn samen in lijn met vorig jaar.

2.1.2.4 De Financiële kosten

De **Kosten van schulden** dalen met 28.000 euro. De intresten van de leningen zijn in het verleden afgesloten met vaste kapitaalsaflossingen waardoor er jaarlijks minder intresten te betalen zijn.

2.1.2.5 De Uitzonderlijke opbrengsten

Zie toelichting bij andere financiële opbrengsten.

2.1.2.6 De Uitzonderlijke kosten

nihil

2.1.2.7 Besluit

De **bedrijfswinst** is 353.000 euro hoger dan in boekjaar 2018. De opbrengsten zijn sterker gestegen dan de kosten. Na de verrekening van het Financieel en Uitzonderlijk resultaat komen we tot een winst van het boekjaar die 398.000 euro hoger is dan vorig jaar.

2.1.3 De variantieanalyse van de balans van 2019 met de begrote balans 2019

We vergelijken met de begrotingsherziening 2019 goedgekeurd door de Algemene vergadering in november 2019.

Het balanstotaal is 4,9 miljoen euro of 5,5% hoger dan de begrote balans van 2019.

2.1.3.1 ACTIVA

De **vaste activa** liggen zijn lager dan de begroting (361.000 euro lager of 0,58%). De investeringen zijn globaal 380.000 euro lager dan begroot.

De **vlottende activa** zijn 5,2 miljoen euro of 19,76 % hoger dan begroot. De **vorderingen** werden te laag ingeschat (1,1 miljoen euro).

De **geldbeleggingen en liquide middelen** samen zijn 4 miljoen euro hoger dan begroot omwille van het betere resultaat van het boekjaar, de lagere afschrijvingen, de hogere niet-kaskosten (provisie groot onderhoud) en de hogere toename in kapitaalsubsidies dat een hogere cash flow genereert.

2.1.3.2 PASSIVA

Aan de passiefzijde zien we een afwijking van het **eigen vermogen** omwille van een beter resultaat van het boekjaar en kapitaalsubsidies die hoger zijn dan voorzien.

De **voorzieningen** zijn ook 411.000 euro hoger dan voorzien door een lagere terugname van de provisie groot onderhoud en de extra opzet van 96.000 euro voor overige risico's.

De **schulden** zijn 3 mio euro hoger dan voorzien. We zien vooral dat de leveranciersschulden (1,3 mio euro) te laag ingeschat waren. De overlopende rekeningen werden 1 mio euro lager begroot. Vooral de overdracht van de over te dragen subsidies (1,4 miljoen euro) was te laag ingeschat, daarnaast waren de over te dragen studiegelden met 400.000 euro overschat.

2.1.4 De variantieanalyse van de resultatenrekening 2019 met de begrote resultatenrekening 2019

In de begroting werd een tekort voorzien van 519.000 euro. In realiteit zien we dat we het 1,3 mio euro beter doen dan begroot met een overschot van 767.569 euro.

2.1.4.1 De Bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten zijn 132.746 euro of 0,19% hoger dan begroot. **De omzet** is 111.000 euro lager dan in de begroting voorzien:

- De werkingsuitkeringen zijn 208.000 euro hoger dan begroot.
 - De effectieve werkingsuitkeringen zijn 70.000 euro lager dan begroot. Bij de begrotingswijziging 2019 werd al rekening gehouden met de tot dan bijgestuurde enveloppe van 2019, maar in oktober kwam nog een aangepast versie
 - Daarnaast zien we hier de correctie van de historische fout mbt de werkmiddelen (236.000 euro). Deze middelen waren niet begroot noch verwacht in 2019.
- De studiegelden zijn 258.000 euro lager dan begroot. Alle studiegelden zijn over begroot behalve deze van de graduatanten.
- De omzet uit doorrekening van kosten aan studenten en de exploitatie van de cafetaria's is 38.000 euro lager dan begroot. We zien voornamelijk dat de verkoop van voeding binnen de studentenvoorzieningen lager zijn dan begroot. We zagen dit ook bij de vergelijking met vorig boekjaar en baseren ons voor de begrotingsopmaak voornamelijk op de gekende cijfers van het vorige boekjaar.
- De sociale toelagen (stuvo), dienstverlening en onderzoek op contractbasis en PWO middelen liggen in lijn met de begroting.

De subsidies zijn 142.000 euro hoger dan geraamd in de begroting.

Dit is een gecombineerd effect van hogere subsidies (60.000 euro behalve klimaatsubsidies) en hogere besteding van defiscaliseringsmiddelen dan begroot (80.000 euro).

De **andere bedrijfsopbrengsten** zijn 100.000 hoger dan de begroting. Dit is grotendeels te verklaren door te veel te lage inschatting van de nieuwe werkwijze via de resultatenrekening van de doorrekening nutsvoorzieningen aan de huurder op campus Proximus (45.000 euro). De recuperatie overige kosten derden stijgen door de inbreng van Mobyus vzw die niet voorzien was voor 73.000 euro.

2.1.4.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten zijn 1.153.000 euro of 1,64% lager dan begroot.

De **handelsgoederen** zijn 48.000 euro lager dan in de begroting. Vooral de aankoop voor facturatie aan studenten en derden is binnen de programma's en R&E overschat (80.000 euro). De aankopen van voeding voor verkoop binnen de cafetaria's is met 31.000 euro onderschat omwille van de moeilijke opstart met de nieuwe cateraar.

Het totaal van de **diensten en diverse goederen** is 1 mio euro of 6,72% lager dan begroot.

De voornaamste afwijkingen met de begroting zien we voor volgende rubrieken:

- De kosten voor onderhoud van gebouwen zijn 620.000 euro lager dan begroot. De afwijkingen zien we in verschillende kostenrekeningen en is het grootst voor de post provisie groot onderhoud (380.000 euro). Dit doordat niet alle geplande werken zijn uitgevoerd. Hier tegenover staat ook dat we minder van de aangelegde provisie besteden. We voorzien dat deze projecten (verder) uitgevoerd worden in 2020.
- De kosten voor communicatie zijn 200.000 euro lager dan begroot. Het budget van de dienst Communicatie werd geheel voorzien binnen deze rubriek maar de uitgaven situeren zich voor 100.000 binnen de rubriek consultancy, daarnaast werd 70.000 euro van het communicatiebudget overgedragen naar UC Limburg.
- Binnen de rubriek studentenwerking zien we dat de uitgekeerde beurzen 156.000 euro hoger zijn dan begroot. De verhoging van het aantal uitgekeerde bedragen en beurzen aan studenten was onvoldoende meegenomen in de begroting, maar het betreft wel kosten die via subsidies vergoed worden

- Het budget voor Werking Personeel is voor 112.000 euro te hoog begroot. De over begroting zit zowel op de campusbudgetten (26.000 euro) voor de gemeenschappelijke voeding en dranken als de activiteiten en feesten personeel binnen programma Management (26.000 euro). Daarnaast werden de reis en verblijfskosten binnen de programma's Management (40.000 euro) en Lerarenopleiding (14.000 euro) overschat.
- De rubriek Honoraria, Consultancy is met 100.00 euro over begroot. De rekeningen architect (41.000 euro), advocaat (43.000 euro) zijn voorzichtigheidshalve over begroot. De inkomende detacheringen (82.000 euro) waarvan 62.000 euro binnen R&E die niet zo werden ingeschat in de begrotingsopmaak omwille van een aangepaste PWO werking tussen beide vzw's. Aan de andere kant zijn de overige ingehuurde diensten met 125.000 euro onderbegroot wegens een verschuiving binnen de dienst Communicatie, alsook de nieuwe manier van PWO projecten te verrekenen binnen de 2 vzw's (28.000 euro).

De **totale loonkosten** zijn 483.000 euro of 1% lager dan de loonkosten in de begrotingswijziging voorzien.

De statutaire loonkosten zijn 807.000 euro lager dan begroot, de contractuele loonkosten zijn 281.000 euro hoger dan begroot. De overige personeelskosten zijn 38.000 euro hoger dan voorzien. Bij de herziening van de begroting werd ook rekening gehouden met een vervangingsbudget voor afwezige collega's. We zien dat dit budget niet of nauwelijks is aangewend. Het is moeilijk om de juiste profielen te vinden voor een tijdelijke vervanging. Taken worden vaak opgenomen door collega's of verschuiven naar een later tijdstip. We zien ook dat een aantal te werven collega's heel wat later in dienst kwamen dan in de begroting voorzien.

De **afschrijvingen** zijn 17.000 euro hoger dan begroot.

De lager terugname **voorziening voor groot onderhoud** (314.000 euro) was niet voorzien in de begrotingswijziging, alsook de extra aanleg van 96.000 euro voor de **voorziening van andere risico's** m.b.t. potentiële risico's door geschillen.

De **Andere bedrijfskosten** zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.3 De Financiële opbrengsten

De opbrengsten uit vlottende activa en andere financiële opbrengsten zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.4 De Financiële kosten

De Kosten van schulden zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.5 De Uitzonderlijke opbrengsten en kosten

Uitzonderlijke opbrengsten zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.6 Besluit

De begroting voorzag een tekort van 518.896 euro. Het boekjaar wordt afgesloten met een overschot van 767.569 euro.

2.2 Een commentaar op de ratioanalyse

De berekening van de ratio's werd in bijlage bijgevoegd.

2.2.1 De liquiditeitsratio's

De netto-werkingsmiddelen en de quick-ratio geven aan in welke mate onze schulden op korte termijn kunnen vereffend worden met de beperkt vlottende activa. Deze metingen tonen aan dat de hogeschool tijdens de laatste drie boekjaren een gunstige liquiditeitspositie had. De quick ratio bedraagt voor 2019 2,55. De quick ratio is ruim boven de norm van "1". De liquiditeit is gunstig omwille van de positieve cash flow van het boekjaar.

De liquiditeit van de werkingsschulden geeft een indicatie van het gemiddeld aantal dagen leverancierskrediet. Voor 2019 bedraagt het gemiddeld betalingsuitstel 83 dagen. Het leverancierskrediet is daarmee sterk gestegen t.o.v. vorig jaar (63 dagen).

2.2.2 De resultatenratio's

De eerste twee ratio's zijn negatief omwille van het bedrijfsverlies en het verlies uit de gewone bedrijfssoefening.

De netto-marge (3) (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten) is positief en bedraagt voor UC Leuven in 2019 1,11%. Hierin worden de uitzonderlijke resultaten meegenomen. Deze ratio stijgt terug ten opzichte van vorig jaar maar bereikt nog niet het zelfde niveau als in 2017 (2018: 0,57% /2017: 2,67%). De cashflow van het boekjaar tegenover de werkingsuitkeringen is positief (11,88%) en daalt ten opzicht van het voorbije jaar.

2.2.3 De solvabiliteitsratio's

De graad van financiële onafhankelijkheid (eigen vermogen / balanstotaal) is licht gedaald en bedraagt 55,20% (2018: 56,49% / 2017: 57,6%). De norm van 50% blijft ruim overschreden, wat als streefdoel aanzien wordt in het hoger onderwijs.

De dekking van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow geeft aan dat de hogeschool 40 maanden nodig heeft om haar schuld op lange termijn terug te betalen. Dit is een stijging in vergelijking met de vorig jaar.

De autofinancieringsmarge is van 5,2 miljoen euro in 2018 gedaald naar 3,4 miljoen euro in 2019. Deze ratio betekent dat UC Leuven, na betaling van intresten en aflossingen, uit haar operationele activiteiten nog een buffer overhoudt van meer dan 3 miljoen euro. Hiermee kunnen nieuwe investeringen gefinancierd worden of nieuwe leningen afbetaald worden.

2.2.4 Personeelsratio: 80/20 norm en economische loonratio

Voor de UC Leuven bedraagt deze ratio in 2019 76,27% (exclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers= officiële ratio) en 74,40% (inclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers). In de vorige jaren bedroeg officiële 80/20-norm 78,65% in 2018 en 80,03% in 2017. In de begroting 2019 voorzagen we een officiële ratio van 78,20%.

Deze ratio kijkt enkel naar de inzet van statutairen t.a.v. de werkingsuitkeringen. De impact van het aanwervingsbeleid in 2019 zien we hier duidelijk, maar zal in 2020 ook bijgestuurd worden.

We evolueren eerder naar het monitoren van de economische loonnorm, die in de kosten zowel rekening houdt met statutaire als contractuele medewerkers en dit ook afzet ten opzichte van het merendeel aan bedrijfsopbrengsten.

De economische loonnorm stijgt van 68,98% in 2018 naar 69,65% in 2019. In de begroting bedroeg de economische loonratio 70,49. De hogeschool hield in 2019 meer dan 30% van de bedrijfsopbrengsten over voor besteding in werking en investeringen (uitgedrukt onder de vorm van afschrijvingen).

2.3 Een commentaar op het investerings- en financieringsbeleid van 2019

In 2019 werd er voor 2.835.322 euro geïnvesteerd. We bespreken de voornaamste investeringen hieronder. Dit is 470.000 euro minder dan vorig jaar en 380.000 euro minder dan in de begroting voorzien. Een aantal investeringen waren voorzien in de begroting van 2019 maar zullen pas in 2020 uitgevoerd worden, zoals de zonnepanelen van campus Proximus, de camerabewaking van de sporthal en het Smoelenproject, waarmee we een gezicht willen geven

aan onze campussen Dit kadert ook in strategische prioriteit "ronduit inspireren": we willen om van onze campussen Living campussen maken met een uitnodigende look en feel.

ICT investeringen:

Er werd voor 1.148.000 euro geïnvesteerd in ICT:

- 88.000 euro aan software onder meer voor de uitbouw van Sharepoint en Power BI (67.000 euro). Daarnaast centraliseerden we de telefooncentrale (19.000€).
- 888.000 euro aan hardware waaronder 255.000 euro aan vervanging van laptops, 37.000 euro aan chromebooks voor gebruik tijdens de lessen, 136.000 euro aan vervanging van computerklassen, 186.000 euro aan netwerkkapparatuur en 85.000 euro in kader van onderzoek en dienstverlening. Een bedrag van 65.000 euro aan ICT-investering met betrekking tot onderzoek en dienstverlening is voor 100% gesubsidieerd.
- 170.000 euro aan AV materiaal en uitrusting voor audiovisuele installaties op de verschillende campussen en daarnaast 5.000 euro in het kader van onderzoek en dienstverlening.

Gebouwen en uitrusting en meubilair:

Er werd voor 951.000 euro geïnvesteerd aan inrichting van *gebouwen*. De belangrijkste bedragen betreffen:

- Een nieuw ketelhuis (verwarming) op campus SSH: 426.000 euro.
- De aanpassingswerken aan de douches op campus SSH: 15.000 euro.
- Aanpassingswerken m.b.t brandveiligheid aan de gebouwen zoals vluchtwegen en brandschermen: 95.000 euro.
- De nodige aanpassingen aan de liften op campus SSH: 85.000 euro.
- Nieuwe ventilo's op campus Proximus: 20.000 euro.
- De installatie van een airco op campus Clenardus: 10.000 euro.
- Nieuwe vloerbekledingen voor 92.000 euro.
- Aanpassingswerken in de labo's van Gasthuisberg voor 60.000 euro.
- Vergroting en verplaatsing van fietsenstallingen voor 50.000 euro.

Vanaf boekjaar 2019 hebben we bepaalde werken (bv. schilder en renovatiewerken) niet langer als investeringen geboekt, maar als kost en dit verwerkt via de provisie groot onderhoud en volgens het plan opgemaakt door de facilitaire dienst.

Er werd voor 148.000 euro geboekt aan *meubilair*, voornamelijk op campus Hertogsstraat (98.000 euro, klasmeubilair en studentenlounge), Proximus (16.000 euro) en voor campus Diest (20.000 euro; mobiele scheidingswanden en klasmeubilair).

Onder meubilair verstaan we ook de beursstanden van de Sid-ins. Een nieuwe beursstand werd aangekocht voor 48.000 euro.

Installaties, machines en uitrusting:

Er werd voor 533.000 euro geboekt.

Er is voor 350.000 euro geboekt aan opleidingsgebonden investeringen voornamelijk voor opleidingen van de programma's Gezondheid en Technologie. De belangrijkste bedragen:

- Labo toestellen voor 265.000 euro (EasyCyte system, spectrofotometer, microscopen, Dentachair) waarvan 75.000 euro gefinancierd met Rega middelen.
- Investerings voor de opleidingen verpleeg- en vroedkunde voor 85.000 euro waarvan 60.000 euro gefinancierd met Rega middelen.

Daarnaast zien we in deze rubriek onder meer nog:

- Voedingsautomaten: 22.000 euro (Stuvo, werkveld voeding)

- Extra keukenuitrusting voor de verschillende keukens mbt de nieuwe cateraar: 63.000 euro
- Signalisatie voor campus Proximus en campus Diest: 10.000 euro
- Onderzoek infrastructuur: 45.000 euro waarvan 37.000 euro gesubsidieerd.

Rollend materieel:

Voor de campus techniekers werd er een elektrische bakfiets aangekocht om materiaal tussen de campussen te vervoeren (6.700 euro)

De investeringen werden gefinancierd met eigen middelen en zoals reeds vermeld een deel van de onderzoek investeringen 100% met subsidies van het agentschap Innoveren en Ondernemen van de Vlaamse overheid.

2.4 De evolutie van de thesauriepositie

De netto cashflow van het boekjaar 2019 (zie berekening in bijlage) laat een stijging zien van de geldbeleggingen en liquide middelen van 4,6 miljoen euro. De cash flow van het boekjaar bedraagt 5,7 miljoen euro. Deze wordt gebruikt om de investeringen van 2019 (2,8 miljoen euro) en aflossingen van de leningen (940.000 euro) te financieren. UC Leuven kent eind 2019 een stevige financiële reserve van 20,7 miljoen euro. Omwille van het grotere overschot van het boekjaar, minder afschrijvingen, minder terugname provisie groot onderhoud en meer kapitaalsubsidies is de financiële reserve 4 miljoen euro hoger dan begroot.

2.5 De financiële weerslag van belangrijke projecten en activiteiten in 2019

In 2019 vonden geen projecten of activiteiten plaats met een belangrijke financiële weerslag buiten deze hoger vermeld.

3. Bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

4. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet van toepassing.

5. Besluit

UC Leuven sluit boekjaar 2019 af met een overschot van 767.569 euro wat hoger is dan het begrote tekort van 518.896 euro en hoger is dan het resultaat van vorig boekjaar (369.207 euro). Het resultaat van de stuvo voor 2019 bedraagt een tekort van 53.000 euro. We zien een toename van de bestemde fondsen van 515.000 euro voor projecten inclusief 131.000 valorisatiefonds. Deze middelen zitten in het resultaat van het boekjaar maar zijn bestemd voor bestaande projecten in de volgende boekjaren.

Boekjaar 2019 eindigt met een positief resultaat en een gezonde financiële structuur. We verwachten een financieel moeilijkere toekomst omwille van de daling van de studentenaantallen vorige jaren die momenteel nog niet sterk in de werkingsuitkeringen van de overheid voelbaar is. Intern spelen we sneller in op de evolutie van de studentenaantallen door in ons intern allocatiemodel de meest recente studentenaantallen mee te nemen. Ook in de uitwerking van een nieuw allocatiemodel (kerndossier van het directieteam van UCLL) wordt

aandacht besteed dat het allocatiemodel dwingt tot keuzes in besteding van de middelen, rekening houdende met de strategie van de hogeschool. Eind 2019 ontvingen we ook nog van de overheid een correctie van de werkingsuitkeringen m.b.t. vorige academiejaren voor een bedrag van 236.000 en daarnaast 30.000 aan investeringsmiddelen.

In 2019 zien we in de kosten de uitgaven voorzien in de provisie groot onderhoud op basis van een uitgewerkt 10 jaren plan van de dienst facilities. Op deze manier proberen we onze infrastructuur op lange termijn goed te onderhouden.

In de loop van 2018 ging de nieuwe organisatiestructuur in voege die financieel/boekhoudkundig vanaf 1 januari 2019 geïmplementeerd werd. In 2019 was dit een grote uitdaging voor de financiële dienst. Systemen en werkwijzen werden hervormd en geïmplementeerd. Nieuwe collega's met financiële verantwoordelijkheden (budgethouders, bestellers, campusmedewerkers financiën) werden opgeleid in de financiële systemen en in het opvolgen van de hen toegewezen budgetten.

De inkanteling van de graduat en SLO vond plaats in september 2019. Deze nieuwe opleidingen brengen bijkomende studenten en personeelsleden. De overheid heeft hiervoor financiering voorzien cfr. de financiering en studentenaantallen in de centra voor volwassenonderwijs en extra investeringsmiddelen. De hogeschool dient zelf in te staan voor de voorfinanciering van nieuwe op te starten opleidingen of de activering van slapende opleidingen.

Eind 2019 heeft UC Leuven verder een positieve cash flow opgebouwd en positieve liquiditeitspositie. De financiële ratio's zijn gunstig en de personeelsratio's zijn gezond.

JAARVERSLAG VAN VZW UC LEUVEN OVER HET BOEKJAAR 2019 (ONDERNEMINGSNUMMER 0455.645.523)

1 Overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vzw

Het **balanstotaal** van UC Leuven bedraagt per einde 2018 **93.579.193** euro. Ten opzichte van verleden jaar betekent dit een stijging met 3.806.470 euro of 4,24%.

1.1 Bespreking van de belangrijkste balansrubrieken

1.1.1 Investerings/desinvesterings in materiële en immateriële vaste activa

- Er werd in 2019 voor 2,8 miljoen euro geïnvesteerd.
- 1.148.000 euro in ICT, waarvan 888.000 euro aan hardware en 170.000 euro aan audiovisuele installaties en materiaal.
- 951.000 euro aan inrichting van gebouwen waarbinnen we een bedrag van 426.000 euro vinden voor een nieuwketelhuis (verwarming) op één van onze campussen.
- 533.000 euro aan machines, installaties en uitrusting, waarvan 330.000 euro aan opleidingsgebonden investeringen (waaronder voornamelijk labo uitrusting)
- 148.000 euro aan meubilair in onze diverse campussen.

De afschrijvingen werden berekend conform de bestaande waarderingsregels.

We zien een daling van de boekwaarde van de vaste activa met 2,1 miljoen euro of 3,3% tot 61,9 miljoen euro in vergelijking met 64 miljoen euro in 2018.

1.1.2 Openstaande vorderingen

De vorderingen op ten hoogste één jaar stijgen met 1,2 miljoen euro tot 10,3 miljoen euro op jaareinde 2019 en bestaan voornamelijk uit vorderingen ten aanzien van de overheid (5,2 miljoen euro) met betrekking tot de werkingsuitkeringen, ten aanzien van studenten met betrekking tot studiegelden en andere kosten (1,5 miljoen euro), projectmiddelen in het kader van onderzoek en dienstverlening en internationalisering (3 miljoen euro) en enkele diverse posten.

1.1.3 Beleggingen en liquide middelen

Het totaalbedrag aan beleggingen en liquide middelen per 31.12.2019 bedraagt 20,7 miljoen euro. Dit betekent een stijging ten opzichte van verleden jaar met 4,6 miljoen euro.

1.1.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen stijgt met 949.143 euro of 1,87%. Dit is ontstaan uit een driedelig effect: een stijging van de bestemde fondsen (61.000 euro), een stijging van de overgedragen winst (706.000 euro) en een stijging van de kapitaalsubsidies (182.000 euro). Het eigen vermogen bedraagt per einde 2019 51,7 miljoen euro.

1.1.5 Voorzieningen voor risico's en kosten

Het bedrag aan voorzieningen voor risico's en kosten bedraagt 5,1 miljoen euro einde 2019 en bestaat uit een voorziening voor grote herstellings- en onderhoudswerken (gebaseerd op een 10 jarig plan van de facilitaire dienst) en een voorziening voor overige risico's en kosten voornamelijk bestemd voor mogelijke claims en juridische geschillen. De voorzieningen kennen een stijging van 571.000 euro, waarvan 477.493 euro voor werken voorzien in 2019 maar uit te voeren in 2020 en 96.000 euro voor claims en juridische geschillen.

1.1.6 Schulden op lange en korte termijn

Het totaal van de schulden stijgt met 2,3 miljoen euro tot 36,7 miljoen euro per einde 2019. Er werd 937.000 euro aan kapitaal van uitstaande leningen afgelost. Binnen de schulden op ten hoogste één jaar, zien we stijging van 5,1 miljoen euro voornamelijk omwille van de aflossing van een deel van de obligatie lening in 2020 (3 miljoen euro) en de stijging van de handelsschulden (1,3 miljoen euro).

1.1.7 Overlopende rekeningen

De **overlopende rekeningen passief** bedragen 10,3 miljoen euro en stijgen met 1 miljoen euro ten opzichte van einde 2018. Hierin vinden we als belangrijkste bedragen:

- 4,4 miljoen euro over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2019-2020.
- 5,5 miljoen euro voor onderzoeksprojecten (inclusief internationale mobiliteit) en defiscaliseringsmiddelen waarvan de bestemming van de middelen duidelijk is toegewezen, maar de besteding in volgend of volgende boekjaren valt. De besteding van de subsidies gebeurt meestal in tijdsperiodes van één of meerdere academiejaren wat per einde boekjaar een overdracht meebrengt (matching principe).
- 553.000 euro aan defiscaliseringsmiddelen die nog niet aan projecten zijn toegewezen.

1.2 Bespreking van de resultaten

Het positieve resultaat van het boekjaar 2019 bedraagt 767.569 euro wat 398.000 euro hoger is dan vorig jaar.

1.2.1 Bespreking van de opbrengsten

Samenstelling van de bedrijfsopbrengsten 2019:

Werkingsuitkeringen	48.475.556	70%
Studiegelden	7.016.799	10%
Opbrengsten uit onderwijs	1.955.740	3%
Sociale toelagen	2.042.368	3%
Subsidies (vnl. Onderzoek en dienstv)	6.995.311	10%
Andere bedrijfsopbrengsten	2.357.804	3%
Totaal	68.843.579	100%

De totale bedrijfsopbrengsten stijgen met 3,6 miljoen euro of 5,6%.

De werkingsuitkeringen kenden een stijging van 2,6 miljoen euro of 5,35% en wordt verklaard door:

- 236.000 euro: correctie van de historische vordering vervat ontvangen in december 2019
- 932.000 euro voor de inkanteling van de graduaatsopleidingen en specifieke lerarenopleiding vanaf september 2019
- Indexaanpassing van 1,2%

De studiegelden dalen voor de bachelors en banaba opleidingen, maar worden grotendeels gecompenseerd door een stijging in de postgraduat en graduaatsopleidingen.

De rubriek **lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies** stijgt met 708.026 euro. Hierin zien we verschillende factoren:

- Stijging van de in resultaatname van de kapitaalsubsidies
- De klimaatsubsidies voor de uitgevoerde werken in boekjaar 2019
- Stijging in de subsidies van de Europese gemeenschap voor mobiliteit
- Stijging uit opbrengsten van onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten inclusief een stijging van de inzet van defiscaliseringsmiddelen

De **Andere bedrijfsopbrengsten** stijgen met 120.000 euro. Belangrijkste reden is de overdracht van het restsaldo van Mobyus vzw aan UC Leuven (73.000 euro).

De financiële opbrengsten bedragen 490.630 euro bestaan bijna volledig uit de intrestsubsidies ter dekking van rentelasten. De uitzonderlijke opbrengsten van 937.576 euro bestaan uit de investeringsmiddelen verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen.

1.2.2 Bespreking van de kosten

Samenstelling van de kosten 2019:

Handelsgoederen	1.696.426	2,5%
Diensten en div goederen	14.117.165	20,5%
Bezoldigingen	47.579.125	68,9%
Afschrijvingen	4.951.106	7,2%
Voorzieningen	571.379	0,8%
Overige	92.022	0,1%
Totaal	69.007.222	100,0%

De werkingskosten bedragen 69.007.222 euro in 2019 en zijn 3,3 miljoen hoger dan in 2018, wat een toename van 5% betekent. We zien een stijging van 2,5 mio euro van de diensten en diverse goederen, voornamelijk omwille van de besteding van de provisie groot onderhoud. Binnen de voorzieningen is hiervoor een terugname van de voorziening groot onderhoud geboekt van 1,2. Een nieuwe aanleg van de provisie groot onderhoud van 1,6 miljoen euro werd opgezet. De bezoldigingen stijgen met 2,8 miljoen euro door uitbreiding van tewerkstelling door de inkanteling van de graduaatsopleidingen, de opstart van het vierde jaar verpleegkunde en de uitbreiding van onderzoeksactiviteiten, door een indexering van de lonen en de anciënniteitsverhogingen bij het personeel.

1.3 Financieel beheer

1.3.1 Ratio-analyse: liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit (7)

	2019	2018
Liquiditeit (quick ratio)	2,55	3,53
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	55%	56%
Rentabiliteit (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten)	1,11%	0,57%

De ratio's wijzen erop dat de organisatie ruim in staat is om aan betalingsverplichtingen te voldoen en al haar financiële verplichtingen (op korte en lange termijn) na te komen.

1.3.2 Cashflow (7)

	2019	2018
Netto-Cash-flow	4,6 miljoen euro	2,6 miljoen euro

De netto cashflow van het boekjaar 2019 laat een stijging zien van de geldbeleggingen en liquide middelen van 4,6 miljoen euro. De cash flow van het boekjaar bedraagt 5,7 miljoen euro. Deze

wordt gebruikt om de investeringen van 2019 (2,8 miljoen euro) en aflossingen van de leningen (940.000 euro) te financieren. UC Leuven kent eind 2019 een stevige financiële reserve van 20,7 miljoen euro.

1.3.3 Toelichting van het investerings-en financieringsbeleid van het afgelopen boekjaar

Er werd vanuit de hogeschool maximaal ingezet op personeel. Bijna 70% van de kosten worden uitgegeven aan loonkosten van eigen personeel voor onderwijs, onderzoek en dienstverlening en de nodige ondersteuning. Daarnaast wordt er voornamelijk ook geïnvesteerd in het in stand houden van de infrastructuur en nieuwe investeringen om te kunnen innoveren in onderwijs en onderzoek. De financiering gebeurt met de eigen middelen van de organisatie en specifiek toegekende subsidies, zoals investeringssubsidies. Er werd geen externe financiering aangetrokken in 2019.

1.4 Activiteiten

UC Leuven is als hogeschool actief in onderwijs en onderzoek en dienstverlening. De activiteiten van UC Leuven vzw zijn gedurende het boekjaar ongewijzigd gebleven. Vanaf 1 september 2019 biedt de hogeschool ook graduaatsopleidingen aan.

1.5 Voornaamste en risico's en onzekerheden waarmee het schoolbestuur wordt geconfronteerd

Alle eventuele risico's en onzekerheden werden als voorziening op de balans opgenomen en hoger toegelicht.

2 Belangrijke gebeurtenissen die na het einde van het boekjaar hebben plaatsgevonden

Er zijn geen gebeurtenissen met impact op de jaarrekening 2019.

3 Omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

De impact van de inkanteling van de graduaatsopleiding zal voor het eerst voor een volledig boekjaar te zien zijn vanaf boekjaar 2020.

4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

UC Leuven heeft 8 expertisecentra van waaruit aan praktijkgericht onderzoek wordt gedaan. Deze zijn bemand met onderzoekers vanuit verschillende disciplines. Vanuit de expertisecentra bieden we een uitgebreid navormingsaanbod aan, geïnspireerd door de markt en toegespitst op de noden van onze klanten. Studenten worden actief betrokken in onderzoek- en dienstverleningsprojecten.

5 Bijkantoren van de vereniging

Niet van toepassing.

6 Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit

Niet van toepassing.

7 Gebruik van financiële instrumenten

Niet van toepassing

A large, stylized handwritten signature in blue ink, enclosed within a large, hand-drawn oval. The signature is highly cursive and difficult to decipher.

Marc Vandewalle
(Afgevaardigd) bestuurder

A smaller, more compact handwritten signature in blue ink, enclosed within a hand-drawn oval. The signature is also cursive but appears more legible than the one on the left.

Jan Schrijnemakers
bestuurder – voorzitter Bestuursorgaan

