



**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in duizenden euro (EUR)**

Versie 2020

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

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

of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: **UC Limburg**

Rechtsvorm: **Vereniging zonder winstoogmerk**

Adres: **Agoralaan ZN BUS** Nr: **1** Bus:

Postnummer: **3590** Gemeente: **Diepenbeek**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: **Antwerpen, afdeling Hasselt**

Internetadres :

Ondernemingsnummer **417195515**

DATUM **15/10/2020** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van **25/03/2021**

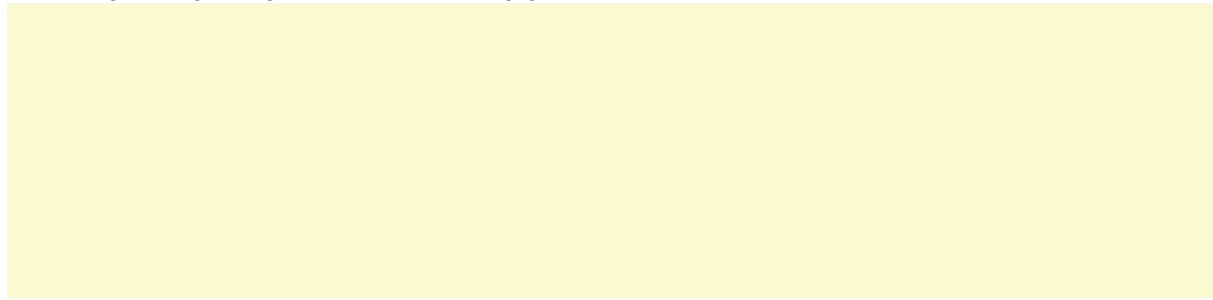
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2020** tot **31/12/2020**

Vorig boekjaar van **1/01/2019** tot **31/12/2019**

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

Model van jaarrekening voorzien in de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën, art. 42, §1.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (niet verplicht) of zetel van de rechtspersoon (GDPR: CBN-advies 2020/09 van 8 juli 2020) (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.



<p>.....</p> <p>Handtekening</p> <p>Stefan Verheyden</p> <p>Leidinggevende entiteit</p> <p>Stefan Verheyden (Signature)</p> <p>Lijst bestuurders en commissarissen</p>	<p>Handtekening</p> <p>Jan Schrijnemakers</p> <p>Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur</p> <p>Jan Schrijnemakers</p> <p>Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer</p>
--	---

Bijgevoegde documenten:
Bestandsnaam
 bestuurders 2020.docx

* 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:

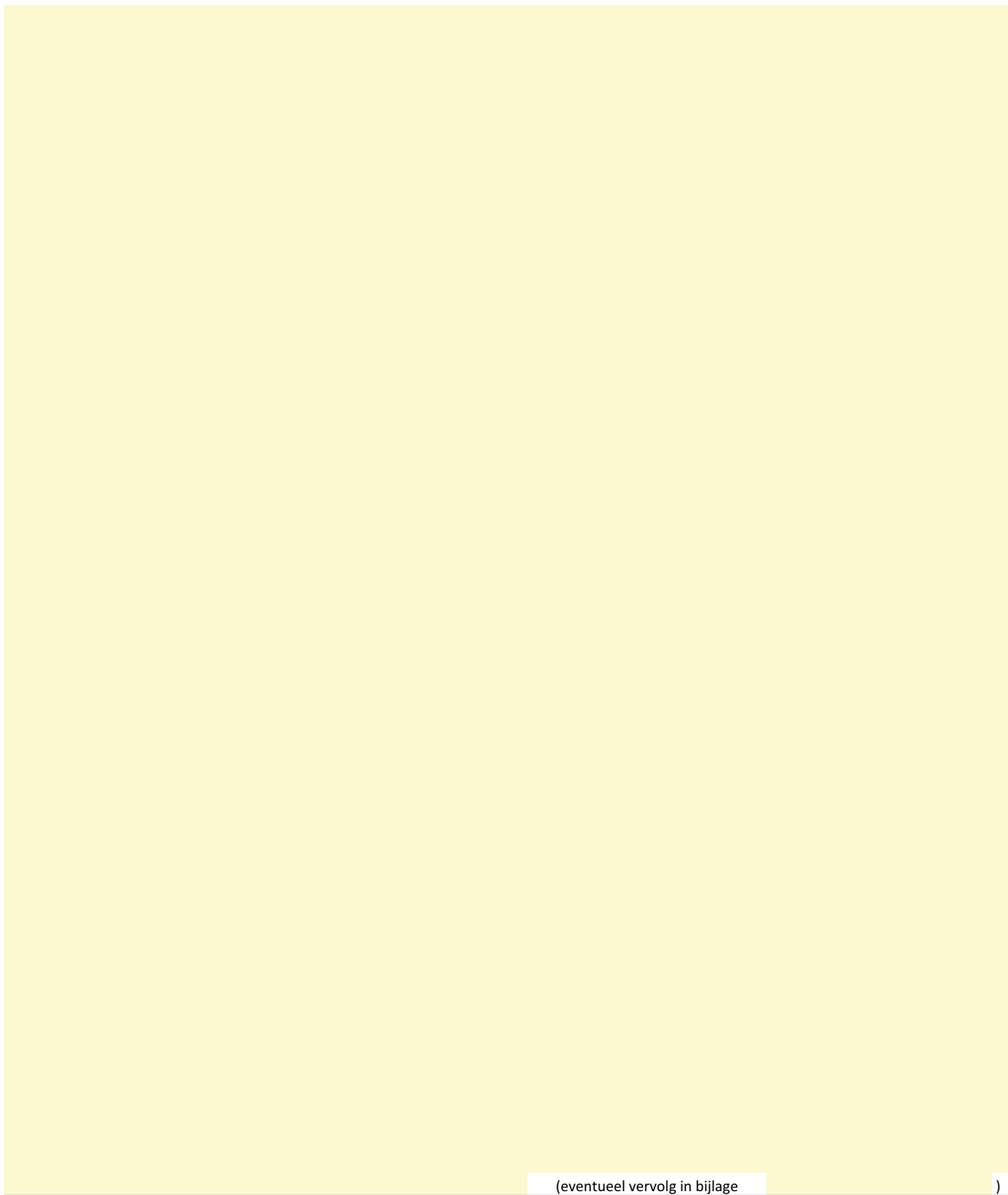
- A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
- B. Het opstellen van de jaarrekening
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

- 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 2020

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 9	OVERFLOW VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.1	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.2	UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING
VO 11a.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK
VO 11a.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK
VO 11b.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK
VO 11b.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK
VO 11c.1	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 INCLUSIEF OVERFLOW
VO 17 bis	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR - OVERFLOW
VO 18	DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN
VO 19	AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
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 duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	417195515				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	45 560	37 135
Immateriële vaste activa	6.2		21	83	22
Materiële vaste activa	6.3		22/27	45 462	37 098
Terreinen en gebouwen			22	41 768	27 150
Installaties, machines en uitrusting			23	2 541	2 003
Meubilair en rollend materieel			24	1 153	718
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	7 227
Financiële vaste activa	6.4/5		28	15	15
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	3	3
Deelnemingen			282	3	3
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	12	12
Aandelen			284	12	12
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	26 374	29 807
Vorderingen op meer dan één jaar			29	77	79
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	77	79
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	11 109	7 879
Handelsvorderingen	6.6		40	3 747	3 415
Overige vorderingen			41	7 362	4 464
Geldbeleggingen	6.6		50/53	11 129	20 500
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	11 129	20 500
Liquide middelen			54/58	3 860	1 154
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	199	195
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	71 934	66 942

Nr.	417195515				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	46 392	44 434
Kapitaal	6.7	10		580	580
Geplaatst kapitaal		100		580	580
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		22 857	5 199
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		22 857	5 199
Beschikbare reserves		133		-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		17 722	33 746
Kapitaalsubsidies	6.8	15		5 233	4 909
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		3 039	3 811
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		3 039	3 811
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-	-
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		2 982	3 705
Milieuplichtingen		163		-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		57	106
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		22 503	18 697
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		1 387	1 818
Financiële schulden		170/4		1 387	1 818
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		-	-
Kredietinstellingen		173		1 387	1 818
Overige leningen		174		-	-
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		9 131	6 856
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		431	416
Financiële schulden		43		-	-
Kredietinstellingen		430/8		-	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		3 032	2 551
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		101	56
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		2 769	2 252
Belastingen		450/3		147	93
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		2 622	2 159
Overige schulden	6.9	47/48		2 798	1 581
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		11 985	10 023
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		71 934	66 942

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	417195515				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	47 476	46 538
Omzet			70	41 375	40 129
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	5 685	5 686
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	416	723
Bedrijfskosten (-)			60/66A	45 844	45 332
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	913	1 477
Aankopen			600/8	913	1 477
Voorraad: afname +, toename -			609	-	-
Diensten en diverse goederen			61	7 466	8 804
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	34 703	32 271
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	3 513	2 853
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	-772	-80
Andere bedrijfskosten			640/8	21	7
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	1 632	1 206
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	53	59
Recurrente financiële opbrengsten			75	53	59
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	2	4
Andere financiële opbrengsten			752/9	51	55
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	51	56
Recurrente financiële kosten			65	51	56
Kosten van schulden			650	46	51
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	2	2
Andere financiële kosten			652/9	3	3
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	1 634	1 209
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 terugnemingsvoorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	1 634	1 209
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	1 634	1 209

Nr.	417195515	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	35 380	34 220
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	1 634	1 209
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	33 746	33 011
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	2 490	919
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	2 490	919
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	20 148	1 393
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	17 722	33 746
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	-		450	-
802			109	-
803	-			
804				
805	-	-	559	-
806			427	-
807	-		49	-
808				
809				
810				
811				
812	-	-	476	-
813	-	-	83	-
			83	

definitief

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

Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)	
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	57 164	12 449	3 920
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	611	1 707	665
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	-	-	-
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	16 072	-	-
Per einde van het boekjaar	819	73 847	14 156	4 585
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	30 014	10 446	3 202
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	2 065	1 169	230
• 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	32 079	11 615	3 432
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	41 768	2 541	1 153

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			7 227
816	-		8 845
817	-		
818			-16 072
819	-	-	-
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826			
827			
828			
829			
830			
831			
832	-	-	-
833	-	-	-
	X	-	X

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	15
836	-
837	
838	
839	15
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	15

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	-
858	
859	
860	
861	
862	
863	
864	-
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	%	%				
CETIT BVBA Guldensporenlaan 135 3530 Houthalen-Helchteren BELGIË	BE 0841.455.501	Aandelen op naam	7420	40,00%	0,00%	31/12/2019	euro	63 276	-12 601

definitief

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

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		-
8682		
8683		
52	2 000	-
8684		
53	9 129	20 500
8686	9 129	20 500
8687	-	
8688		
8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

	Boekjaar
Over te dragen kosten	96
Verworven opbrengsten VOP	22
Verworven opbrengsten commissie Schreurs 2020	11
Verworven opbrengsten vouchers XOD	17
Verworven opbrengsten correctie werkingsmiddelen 2020	40
Verworven opbrengsten diversen	13

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
	3 747	3 415
	-	
	3 747	3 415

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

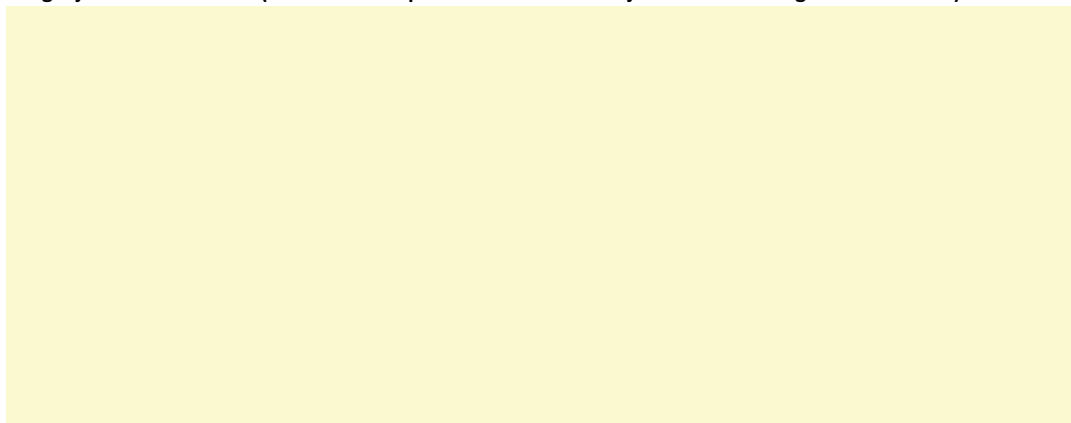
	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	580	580

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

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

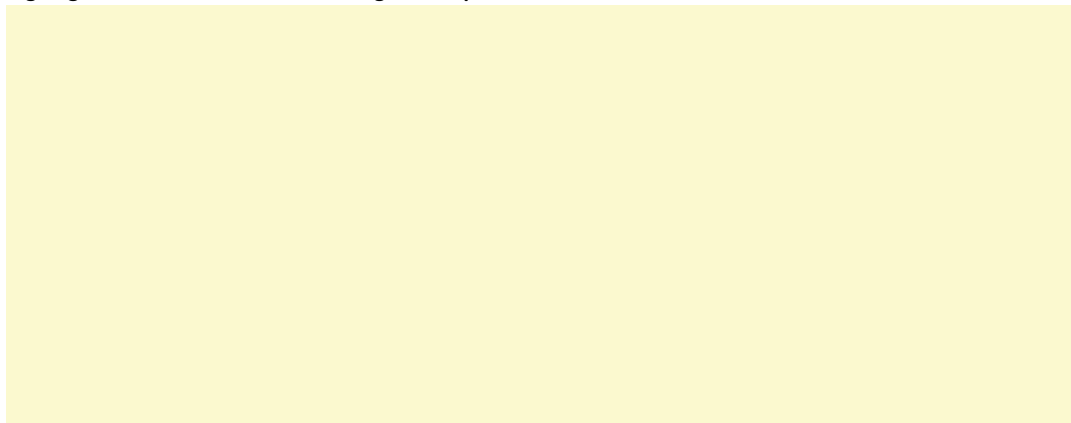
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

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



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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen



definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

Investeringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
Overige investeringsubsidies	4 909	371	47	5 233
				-

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

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Grote herstellings- en onderhoudswerken	2 982
Overige risico's en kosten	57
	3 039
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	541	762
9116	1 313	842

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
3 032	2 551
-	
3 032	2 551

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 <i>(post 42)</i>	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar <i>(post 17)</i>	3. meer dan 5 jaar
880	431	696	691
881	-		
882			
883			
884	431	696	691
885	-		
886			
889			
890			
891	431	696	691

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	1 818	-
893		
894		
895		
896	1 818	-
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	1 818	-

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
 - Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen (onder post 454/9 of 16)

Codes	Boekjaar
450/3	147
9072	-
9073	140
450	7
454/9	2 622
9076	-
	-

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	K 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	
Mutatie	0

Overlopende rekeningen Passiva

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

- Toe te rekenen kosten
- Over te dragen studiegelden
- Over te dragen opbrengsten
- Over te dragen subsidies
- Over te dragen onbestemde DEF middelen
- Over te dragen bestemde DEF middelen

	Boekjaar
	14
	2 222
	208
	5 440
	2 249
	1 852

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	8 595
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	-
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	-

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	53	59
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	2	4
Andere Financiële opbrengsten	752/9	51	55
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	51	56
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	2	2
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	1	3
Andere financiële kosten			
Rente verbonden aan schulden	650000	45	51
Betalingsverschillen	658000	2	-

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	416	723
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	416	723
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	416	723
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

Samenvatting van de waarderingsregels**I. Beginsel**

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bestaande waarderingsregels

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:

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 **positieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van k € 0

De resultatenrekening **wordt** 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

<p>Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.</p>
<p>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.</p>
<p>Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:</p>

II. Bijzondere regels

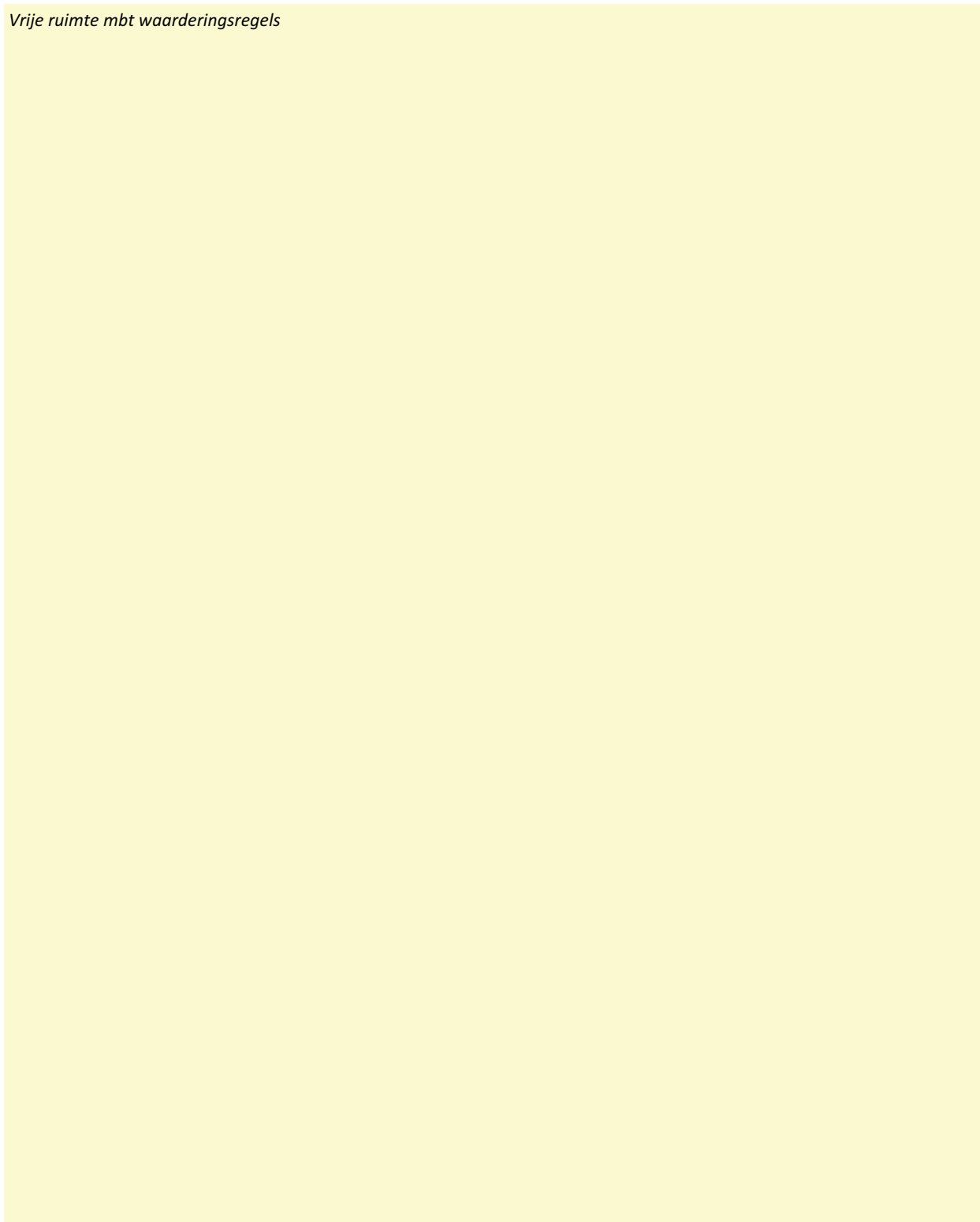
<p>Intercalaire rente In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa is de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering opgenomen, doch slechts voor zover zij betrekking heeft op de periode welke de bedrijfsklarheid van deze vaste activa voorafgaat.</p>
<p>Materiële vaste activa In de loop van het boekjaar werden materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:</p>

<p>Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:</p>		
Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

Nr. 0

VO 9

definitief

**OVERFLOW VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL**

Uitvoering Middelen

MVG/DAB/RP	Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Toegewezen: Ja/Neen	Overflow Raming	Overflow Vorderingen huidig jaar
TOTAAL								-	-

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verbintenissen
TOTAAL								-	-

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verplichtingen
TOTAAL								-	-

Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW VRK - VAK	OVERFLOW Verbintenissen
TOTAAL							-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW VRK - VEK	OVERFLOW Verplichtingen

TOTAAL	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

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

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

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

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

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
					Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

definitief

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

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK		
				Besteding	
				Verplichtingen	
					-
					-
					-
					-

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Totaal VEK		
				Besteding	
				Verplichtingen	
					-
					-
					-
					-

Totaal per	Afdeling	Omschrijving	Totaal VEK		
				Besteding	
				Verplichtingen	
					-
					-
					-
					-

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Totaal VEK		
					Besteding	
				Verplichtingen		
						-
						-
						-
						-

Besteding _____

definitief

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
					-
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
					-
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
						-
						-
						-
						-

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

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

Nr. 417195515		VO 14							
definitief									
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	11 379	-	11 379	7 654	-	7 654	-3 725	-33%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	11 379	-	11 379	7 654	-	7 654	-3 725	-33%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	5 820	-	5 820	5 820	-	5 820	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	5 559	-	5 559	1 834	-	1 834	-3 725	-67%
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	5 844	-	5 844	5 748	-	5 748	-96	-2%
16	Verloop van niet-duurzaam goederen en diensten	5 844	-	5 844	5 748	-	5 748	-96	-2%
18	Ontvangsten efficiëntie van wegen en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	2	-	2	2	
26	Rente van overheidsverdragen	-	-	-	2	-	2	2	
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 290	-	1 290	1 114	-	1 114	-176	-14%
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 ontvangsten subsidies	174	-	174	200	-	200	26	15%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	1 116	-	1 116	914	-	914	-202	-18%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	38 211	-	38 211	39 251	-	39 251	1 040	3%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	36 347	-	36 347	37 045	-	37 045	698	2%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/rap)	35 968	-	35 968	36 693	-	36 693	725	2%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVA/rap, EV/rap, SAR en EV	214	-	214	194	-	194	-20	-9%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	57	-	57	52	-	52	-5	-9%
46.60	Van vzw's van de overheid	37	-	37	23	-	23	-14	-38%
46.70	Van andere eenheden van de overheid	71	-	71	83	-	83	12	17%
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	56	-	56	163	-	163	107	191%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 808	-	1 808	2 043	-	2 043	235	13%
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	1 553	-	1 553	1 738	-	1 738	185	12%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	1 553	-	1 553	1 738	-	1 738	185	12%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	1 553	-	1 553	1 738	-	1 738	185	12%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVA/rap, EV/rap, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVA/rap, EV/rap, 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	BESINVESTINGEN	-	-	-	-	-	-	-	-
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 overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	58 277	-	58 277	55 507	-	55 507	-2 770	-5%

definitief	ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	-3	-	-3	-	-	-	3	-100%
	01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	Interne verrichtingen	-3	-	-3	-	-	-	3	-100%
	03.10	Diverse interne verrichtingen en hoofdzaken van reservfondsen	-3	-	-3	-	-	-	3	-100%
	03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	-
	03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
	04	Aansluiting met betrekking tot financiële lenening	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	44.285	-	44.285	43.014	-	43.014	-1.271	-3%
	11	Lonen en sociale lasten	34.609	-	34.609	34.702	-	34.702	93	0%
	12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	9.676	-	9.676	8.312	-	8.312	-1.364	-14%
	14	Herstellen en niet-woonruimtebestemd onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	47	-	47	45	-	45	-2	-4%
	21	Rente op overheidschuld	47	-	47	45	-	45	-2	-4%
	24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-	-
	25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	95	-	95	93	-	93	-2	-2%
	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	95	-	95	93	-	93	-2	-2%
	35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	-
	41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	-
	41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
	41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
	41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
	41.40	Aan een VOI, IVArp, EVApr, 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 socialeveiligheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
	61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
	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, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
	61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVApr, 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 socialeveiligheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	13.438	-	13.438	11.939	-	11.939	-1.499	-11%
	71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-
	72	Nieuwbouw van gebouwen	10.483	-	10.483	9.457	-	9.457	-1.026	-10%
	73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
	74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	2.955	-	2.955	2.482	-	2.482	-473	-16%
	75	Voorraadtoename	-	-	-	-	-	-	-	-
	8	KREDIETVLENINGEN 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 overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-
	9	OVERHEIDSSCHULD	415	-	415	416	-	416	1	0%
	91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	415	-	415	416	-	416	1	0%
	92	Ontrentningen	-	-	-	-	-	-	-	-
	93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
	94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTAAL UITGAVEN	58.277	-	58.277	55.507	-	55.507	-2.770	-5%
		Ervenicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-	-	-	-	-
		ESR-ontvangsten	8.998	-	8.998	9.070	-	9.070	72	1%
		ESR-uitgaven	57.865	-	57.865	55.091	-	55.091	-2.774	-5%
		ESR-vorderingensaldo	-48.867	-	-48.867	-46.021	-	-46.021	2.846	6%
		Begrotingssaldo: opbouw (+) / indering (-)	-11.979	-	-11.979	-7.654	-	-7.654	3.725	33%

definitief									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	58 277	-	58 277	55 507	-	55 507	-2 770	-5%
ESR 9	Leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-
46.1-66.1	Toelage MVG	37 521	-	37 521	38 431	-	38 431	910	2%
ESR 46.3-7 en	Toelagen OAG, RP	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 66.3-7		-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 08.21	Overgedragen overschot	5 820	-	5 820	5 820	-	5 820	-	0%
ESR 08.22	Over te dragen tekort	5 559	-	5 559	1 834	-	1 834	-3 725	-67%
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	8 998	-	8 998	9 070	-	9 070	72	1%
	Totaal Uitgaven	58 277	-	58 277	55 507	-	55 507	-2 770	-5%
ESR 9	Aflossing Schuld	415	-	415	416	-	416	1	0%
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 41.3-7 en	Toelagen OAG, RP	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 61.3-7		-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 03.22	Over te dragen overschot	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-
ESR 03.10	Interne verrichtingen	-3	-	-3	-	-	-	3	-100%
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	57 865	-	57 865	55 091	-	55 091	-2 774	-5%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / inteling (-)	-11 379	-	-11 379	-7 654	-	-7 654	3 725	33%
	ESR-vorderingssaldo	-48 887	-	-48 887	-46 021	-	-46 021	2 866	6%

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	36 693		41.50	36 211		482	Mededeling AHOVOKS waarbij verschil in Stuvo-middelen= 40k uit te betalen in 2021 + extra bovenop AHOVOKS: projecten van EWI = 118k + sociale toelage, bijdrage Hogeschool = 105k + Vlaamse overheid dep onderwijs & vorming = 126k+ Agentschap binnenlands bestuur = 32k+ Vlaamse regering omgeving natuur= 56k+ dep welzijn, gezondheid en gezin= 5k
46.40	Fonds voor Flankerend Economisch Innovatiebeleid - HermesFonds	194		41.50	194		-	
46.50	Associatie KU Leuven - vzw	52		41.50	52		-	
46.60	FLANDERS TECHNOLOGY INTERNATIONAL	23		41.50	23		-	
46.70	Fonds Wetenschappelijk Onderzoek - Vlaanderen (FWO) - stichting openbaar nut (SON)	54		41.50	54		-	
46.70	Vlaamse Hogescholenraad (VLHORA)	17		41.50	17		-	
46.70	Vlaamse Interuniversitaire Raad (VLIR) - SON	12		41.50	12		-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	1 738		61.50	1 418		320	Mededeling AHOVOKS waarbij klimaatsubsidies = 177k uitbetaald door AHOVOKS tegenover 145k in resultaat -> verschil - 31k + extra bovenop AHOVOKS kapitaalsubsidies Muyters = 351k
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
							-	
							-	
							-	

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

ESR 41	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig ⁺	ESR code	Aangerekend	Kasmatig ⁺	Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig ⁺	ESR code	Aangerekend	Kasmatig ⁺	Delta	Verklaring
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			Verklaring
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			Verklaring
							-	
							-	
							-	

Nr.	417195515	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 INCLUSIEF OVERFLOW

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.11	-	-	-	-	27 072	-	-	-	-	-	27 072
11.12	-	-	-	-	3 474	-	-	-	-	-	3 474
11.20	-	-	-	-	4 068	-	-	-	-	-	4 068
11.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.40	-	-	-	-	88	-	-	-	-	-	88
12.11	-	-	-	-	8 121	-	-	-	-	-	8 121
12.12	-	-	-	-	182	-	-	-	-	-	182
12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.50	-	-	-	-	9	-	-	-	-	-	9
14.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.10	-	-	45	-	-	-	-	-	-	-	45
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	-	-	-	-	93	-	-	-	-	-	93
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 INCLUSIEF OVERFLOW

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	-				9 457						9 457
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				2 373						2 373
74.30	-										-
74.40	-				109						109
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	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-

definitief

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

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
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				416							416
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	-	45	416	55 046	-	-	-	-	-	55 507

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	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	-	-									-
03.22	-	-									-
04.00	-	-									-
11.11	-	-									-
11.12	-	-									-
11.20	-	-									-
11.31	-	-									-
11.32	-	-									-
11.33	-	-									-
11.40	-	-									-
12.11	-	-									-
12.12	-	-									-
12.21	-	-									-
12.22	-	-									-
12.50	-	-									-
14.10	-	-									-
14.20	-	-									-
21.10	-	-	-								-
21.20	-	-	-								-
21.30	-	-	-								-
21.40	-	-	-								-
21.50	-	-	-								-
21.60	-	-	-								-
24.10	-	-									-
24.20	-	-									-
25.00	-	-									-
31.11	-	-									-
31.12	-	-									-
31.21	-	-									-
31.22	-	-									-
31.31	-	-									-
31.32	-	-									-
31.40	-	-									-
32.00	-	-									-
33.00	-	-									-
34.10	-	-									-
34.20	-	-									-
34.31	-	-									-
34.32	-	-									-
34.41	-	-									-
34.42	-	-									-
34.50	-	-									-
35.10	-	-									-
35.20	-	-									-
35.30	-	-									-
35.40	-	-									-
35.50	-	-									-
35.60	-	-									-
41.10	-	-	-								-
41.20	-	-	-								-
41.30	-	-	-								-
41.40	-	-	-								-
41.50	-	-	-								-
41.60	-	-	-								-
41.70	-	-	-								-
42.10	-	-									-
42.20	-	-									-
42.30	-	-									-
42.40	-	-									-
42.50	-	-									-
42.60	-	-									-
42.70	-	-									-
42.80	-	-									-
42.90	-	-									-
43.11	-	-									-
43.12	-	-									-
43.13	-	-									-
43.14	-	-									-
43.15	-	-									-
43.16	-	-									-
43.21	-	-									-
43.22	-	-									-
43.23	-	-									-
43.24	-	-									-
43.25	-	-									-
43.26	-	-									-
43.40	-	-									-
43.51	-	-									-
43.52	-	-									-
43.53	-	-									-
43.54	-	-									-
43.59	-	-									-
44.10	-	-									-
44.20	-	-									-
44.30	-	-									-
44.40	-	-									-
45.11	-	-									-
45.12	-	-									-
45.13	-	-									-
45.24	-	-									-
45.25	-	-									-
45.26	-	-									-
45.34	-	-									-
45.35	-	-									-
45.40	-	-									-
45.50	-	-									-
51.11	-	-									-
51.12	-	-									-
51.21	-	-									-
51.22	-	-									-
51.30	-	-									-
51.40	-	-									-
52.10	-	-									-
52.20	-	-									-
53.10	-	-									-
53.20	-	-									-
54.11	-	-									-
54.12	-	-									-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	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	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-										-
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	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
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10											-
91.20											-
91.30											-
91.31											-
91.32											-
91.33											-
91.34											-
91.35											-
91.40											-
91.70											-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nr.	417195515	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. 42, §1, 6° van het VCO-decreet

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	1 634

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	3 513
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-772
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	-47
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringen	736000	47
Verrekening kapitaalsubsidie eigen investeringen	753000	-788
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-11 939
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	-416
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	1 114
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	-7 654
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-7 654

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

Het activiteitenverslag 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 Regeringscommissaris

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 42, 3° en 4° van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 maart 2019 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en toelichting over de definitieve begroting en over de beleids- en begrotingsuitvoering.

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
11/04/2020 - 10/04/2025

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 Wijgmaal (Vlaams-Brabant), België
Bestuurder
01/01/2013 - 31/12/2022

Frank Baert
Roeselarestraat 39, 8840 Staden, België
Bestuurder
09/11/2020 - 08/11/2025

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

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

Dominique Degreef
Bokrijkstraat 23, 3500 Hasselt, België
Bestuurder
01/04/2020 - 31/03/2025

Ivo Clerix
Neerstraat 30, 3540 Herk-de-Stad, België
Bestuurder
01/11/2020 - 31/10/2025

Bart Vermesen
(Student)
Diestersteenweg 402, 3500 Hasselt, België
Bestuurder
09/11/2020 - 08/11/2021

Maike De Greef
(Studente)
Duivelsweg 12, 3000 Leuven, België
Bestuurder
09/11/2020 - 08/11/2021

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

Vooraf

2020 was een boekjaar getekend door de corona pandemie. Dit heeft een grote impact op de resultaten van het boekjaar, op de balans en de ratio's van de hogeschool. We komen hier in de toelichting in heel wat rubrieken op terug.

Binnen de financiële dienst is er in deze corona tijd naar aanleiding van het verplicht telewerk de omslag gemaakt naar een volledige digitalisering in de manier van werken. We hebben een update geïmplementeerd van ons boekhoudpakket. Hierin zit de mogelijkheid eveneens vervat om met e-invoicing te werken, zowel voor inkomende als uitgaande facturen. Ook voor de nabije toekomst staan digitaliseringsprojecten gepland samen met de dienst Research & Expertise m.b.t. de verkoopfacturatie van onze navormingen.

In 2020 is het project rond het nieuwe allocatiemodel afgerond. Het model wordt gefaseerd in 2021 en 2022 uitgerold. We werken in 2021 verder aan een allocatiemodel voor de graduaatsopleidingen.

Jaarlijks wordt er heel wat tijd geïnvesteerd in het opmaken van de begroting. Het proces wordt steeds geëvalueerd bij alle betrokken diensten en partners binnen de hogeschool en geoptimaliseerd op basis van de feed back.

In 2020 werd een nieuwe webtool uitgewerkt en geïmplementeerd ter ondersteuning van leidinggevenden in het opmaken van de loonbegroting. Momenteel loopt er ook in dit kader een optimalisatieproject in voorbereiding van de volgende begrotingsronde.

We ondersteunen de leidinggevenden in hun rol van budgethouder met een webtool voor de loonopvolging en met rapporteringsbestanden voor de opvolging van de werkingsbudgetten. Deze tools werden in 2020 nog verder uitgewerkt en uitgebreid naar een bredere doelgroep.

Binnen de dienst verzorgen we ook de financiële opvolging van de subsidieprojecten en de ondersteuning van de projectmedewerkers en leidinggevenden van Research & Expertise. We werken ook actief aan het financieel beleid van onderzoek en dienstverleningsactiviteiten in de hogeschool.

We hebben in 2020 ook gewerkt aan onze eigen (digitale) communicatie binnen de hogeschool. We hebben binnen het intranet van de hogeschool een webpagina opgezet waarop we het team Financiën voorstellen en de meest voorkomende vragen van collega's proberen te beantwoorden, of hen tot de juiste collega's doorverwijzen.

Er werd in 2020 een beleidsplan uitgewerkt door de ondersteunende diensten. Aanvullend werd ook het jaaractieplan van de financiële dienst opgemaakt en gevalideerd door het directieteam met daarin de geplande acties voor de dienst in het volgende jaar. We zetten in op ondersteuning van het beleid, digitalisering en ICT inzet, optimaliseren van processen en procedures, financiële rapporteringen, communicatie en de teamwerking.

1 Een toelichting bij de jaarrekening

1.1 De balans

Het balanstotaal van UC Limburg bedraagt per einde 2020 **71.934.197 euro**.

1.1.1 Activa

Per einde 2020 bedraagt de netto boekwaarde van de **vaste activa** 45,5 miljoen euro. Er werd in 2020 voor 11,9 miljoen euro geïnvesteerd. Zie punt 2.3 voor een toelichting bij het investeringsbeleid.

De **financiële vaste activa** bestaan uit volgende participaties:

- Wetenschapspark NV: 12.110 euro
- CETIT BVBA: 2.480 euro

De **vorderingen op meer dan één jaar** bestaan uit een renteloos voorschot aan het Limburgs studiefonds van 100.000 euro. Het Limburgs studiefonds wendt deze middelen aan om renteloze leningen te verstrekken aan jongeren die hoger onderwijs volgen. Er werd over de jaren heen een waardevermindering van 23.000 euro geboekt op deze vordering.

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** bedragen 11,1 miljoen euro en bestaan uit de handelsvorderingen en de overige vorderingen.

De **handelsvorderingen** (3,7 miljoen euro) bestaan voor het grootste gedeelte uit vorderingen ten aanzien van de Vlaamse Gemeenschap (2,8 miljoen euro). Het betreft het saldo van de werkingsuitkeringen van 2020. Daarnaast bestaan de handelsvorderingen uit de vorderingen op studenten en andere klanten (niet-studenten).

De **overige vorderingen** op ten hoogste één jaar (7,4 miljoen euro) bestaan uit de te ontvangen subsidies voor projecten (6,8 miljoen euro), de te ontvangen defiscaliseringsmiddelen (339.000 euro) en de voorschotten aan studenten (172.000 euro).

De **liquiditeitspositie** van UC Limburg is positief. Per einde 2020 werd 11,1 miljoen euro belegd in spaarrekeningen en zijn er bank- en kastoegoeden voor een bedrag van 3,9 miljoen euro.

De **over te dragen kosten** naar 2020 bedragen 96.000 euro en situeren zich voornamelijk in de diensten en de diverse goederen, o.a. over te dragen verzekeringspremies.

De **verworven opbrengsten** bedragen 103.000 euro en bestaan in hoofdzaak uit de nog te ontvangen VOP (Vlaamse ondersteuningspremie) en de toerekening van opbrengsten aan 2020 uit onderwijs- of R&E (Research & Expertise) activiteiten.

1.1.2 Passiva

UC Limburg sluit boekjaar 2020 af met een **overschot** van 1.634.209 euro. Volgende bewegingen vonden plaats in de Overgedragen winst:

- Toevoeging van het overschot: 1.336.316 euro
- Overdracht naar een bestemd fonds Infrastructuur: 17.000.000 euro
- Overdracht naar een bestemd fonds Opleidingsaanbod: 735.000 euro
- Toevoeging vanuit het bestemd fonds stuvo als huisvestingsvergoeding voor 3 jaar (2020 t/m 2022): 375.000 euro

Het totaal gecumuleerd resultaat bedraagt 17.722.254 euro per 31/12/2020.

De bestemde fondsen bedragen 22,8 miljoen euro en bestaan uit:

- Het bestemd fonds voor studentenvoorzieningen bedraagt 2.292.222 euro einde 2020 waarvan we 120.000 euro specifiek bestemmen voor studenten in nood tijdens deze corona pandemie.
- Het bestemd fonds voor projecten bedraagt 2.519.672 euro op 31/12/2020. Het betreft de nog te besteden PWO-middelen (2.184.709 euro) en het valorisatiefonds

(334.963 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 2020 een deel van de overschotten van de expertisecentra geboekt naar een bestemd fonds (valorisatiefonds) om in de toekomst ook valorisatieprojecten te kunnen ondersteunen.

- Het bestemd fonds van KHOH bedraagt 386.749 euro per einde 2020. Zoals voorzien in de notariële akte m.b.t. de inkanteling van KHOH in UC Limburg werd dit bestemd fonds in 2020 aangewend voor de huur van de TWA in Genk (16.173 euro) en voor de nieuwbouw op campus Diepenbeek (voor 1/4^e van de liquide middelen van KHOH bij inkanteling = 150.000 euro).

Daarnaast werden er in boekjaar 2020 nog 6 nieuwe bestemde fondsen opgezet:

- Het reeds toegelichte bestemd fonds Stuvo corona ter compensatie van de nog uit te geven coronakosten in boekjaar 2021.
- Het bestemd fonds voor infrastructuurwerken ten bedrage van 17 miljoen euro dat jaarlijks zal aangewend worden voor de afschrijvingslast van de nieuwbouw op campus Diepenbeek (515.151 euro). Einde 2020 bedraagt dit bestemd fonds nog 16.484.848 euro.
- Het bestemd fonds opleidingsaanbod: binnen het bestuursorgaan is er de afspraak om voor nieuw opleidingsaanbod de gelden uit het overgedragen resultaat te halen en te bestemmen in een bestemd fonds. Voor UC Limburg betekent dit een bestemd fonds opleidingsaanbod voor de nieuwe graduaatsopleidingen voor een bedrag van 735.000 euro waarvan in 2020 een bedrag van 95.737 euro werd besteed. Het saldo bedraagt 639.263 euro.
- Het bestemd fonds corona bedraagt op jaareinde 170.635 euro. Dit zijn de bijkomende corona-middelen die in 2020 nog geen bestemming hebben gekregen en waarvoor de hogeschool in het komende boekjaar een bestemming zal bepalen.
- Het bestemd fonds nieuwe leren en werken: corona bracht ook minkosten met zich mee. Deze besparingen hebben we ondergebracht in een bestemd fonds omdat de impact van corona op het nieuwe leren en werken zal doorlopen in de toekomst (356.500 euro). De meeruitgaven die dit zal meebrengen, kunnen we financieren met dit bestemd fonds.
- Het bestemd fonds voor de studentenraad: 6.904 euro. Het bestuursorgaan en de studentenraad zijn overeengekomen dat de niet bestede middelen van het voorbije boekjaar gereserveerd worden in een bestemd fonds.

De **investeringsubsidies** bedragen 11,5 miljoen euro waarvan 6,3 miljoen euro in het resultaat verrekend werd. In 2020 werden er voor 1.113.849 euro nieuwe investeringsubsidies geboekt. De investeringsmiddelen van de Vlaamse overheid bedroegen in totaal 1.225.079 euro. Hiervan werd 762.681 euro in de klasse 15 investeringsubsidies geboekt. Het saldo werd rechtstreeks in het resultaat opgenomen via de rek. 75 en rek. 76 (intrest- en kapitaalaflossingen van leningen).

De **voorzieningen voor risico's en kosten** bedragen 3.038.000 euro en bestaan in hoofdzaak uit de **voorziening voor groot onderhoud en herstellingen aan gebouwen**. Deze voorziening werd enerzijds vermeerderd met 541.000 euro op basis van het opgestelde onderhoudsplan door de facilitaire dienst en de uitgestelde investeringen van 2020. Anderzijds werd de voorziening verminderd met 1.264.000 euro door besteding. De besteding van de voorziening heeft o.a. betrekking op dakrenovatie, relighting, schilderwerken en luchtkanaalreiniging. Daarnaast werd er 49.000 euro besteed van de **voorziening voor overige risico's en kosten**: enerzijds 36.000 euro voor het juridisch geschil met Umami en anderzijds 13.000 euro voor de facturen van de advocaat in het dossier 'campus 2020'.

De **schulden op meer dan één jaar** omvatten het bedrag aan leningen dat in de komende jaren moet afgelost worden. Het gaat hier om de leningen voor de gebouwen op de campus te Diepenbeek. In totaal is er per einde 2020 nog een af te lossen kapitaal van 1,4 miljoen euro.

De **schulden op ten hoogste één jaar** bedragen 9,1 miljoen euro en bestaan uit het gedeelte van de leningen dat in 2020 afgelost wordt, uit de leveranciersschulden, de schulden m.b.t.

bezoldigingen en belastingen, de te betalen BTW en de overige schulden (o.a. door te storten subsidies en ontvangen waarborgen).

De **overlopende rekeningen** bestaan uit 2.222.000 euro over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2020-2021. Vervolgens zijn in deze rubriek 207.000 euro over te dragen opbrengsten opgenomen. Het betreffen o.a. over te dragen opbrengsten m.b.t. navorming en contractonderzoek en vooruitbetalingen van studenten m.b.t. studiereizen die in 2021 plaats vinden. De over te dragen subsidies van onderzoeksprojecten, die verdergezet worden in 2021, bedragen 5.439.000 euro. Het saldo aan bestemde en onbestemde defiscaliseringsmiddelen bedraagt respectievelijk 1.852.000 euro en 2.250.000 euro. Tot slot zijn er nog 14.000 euro toe te rekenen kosten die vooral bestaan uit de toe te rekenen premies voor de groepsverzekering en de intresten op de leningen voor de periode oktober tot en met december 2020.

1.2 De resultatenrekening

1.2.1 De bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten bedragen 47,1 miljoen euro en bestaan uit de omzet, subsidies en andere bedrijfsopbrengsten. De totale **omzet** bedraagt 41,3 miljoen euro en bestaat uit

- *Werkingsuitkeringen*: 33.435.000 euro (80,8%)

De effectieve werkingsmiddelen bedragen 30,9 miljoen euro.

De overige werkingsuitkeringen bestaan onder meer uit de middelen voor de ingekantelde graduaatsopleidingen (1.153.000 euro) en specifieke lerarenopleiding (SLO) (596.000 euro).

De middelen voor het vormingsfonds bedragen 15.093 euro.

Sinds 1 januari 2014 werden de ingenieursopleidingen met de bijhorende werkingsuitkeringen overgedragen aan KU Leuven. Via een verlegging van werkingsuitkeringen draagt KU Leuven bij in de gemengde kosten voor de opleidingen die ingericht worden op de campus Diepenbeek van UC Limburg (633.649 euro).

De overheid heeft voor 847.799 euro bijkomende werkingsmiddelen toegekend om de extra kosten van de COVID-19 pandemie te dekken. Deze extra toelage is als volgt samengesteld:

- COVID-19 middelen: 375.173 euro: deze werden volledig besteed. We registreerden volgende COVID-19 uitgaven in 2020:
 - o Preventiemaatregelen om onze campussen corona proof te maken (mondmaskers, handgels, signalisatie...): 108.000 euro
 - o Digitalisering (materialen voor videostreaming, schermen, headsets, software,...): 168.000 euro
 - o Personeelsgerelateerde uitgaven (niet recupereerbare kosten bij congressen, extra webinars, ...): 11.000 euro
 - o Patrimonium (bijkomende huur lokalen): 9.000 euro
 - o Loonkosten (voor ondersteuning lesgevers omslag naar digitaal werken, voor contact met studenten, extra ondersteuning ICT,...): 180.000 euro
 - o Diverse (extra verzendkosten nav thuiswerk en thuisonderwijs,...): 9.000 euro
- COVID-19 middelen voor digitalisering: 103.380 euro. De middelen werden toegekend voor besteding vanaf november 2020. Er werd in november en december 2020 voor 56.785 euro besteed aan uitgaven gerelateerd aan digitalisering (materialen en software). De resterende middelen maken deel uit van het bestemd fonds corona en worden in 2021 besteed.

- COVID-19 middelen voor examenorganisatie: 125.000 euro. Hiervan werd in 2020 slechts 960 euro besteed aan software. De resterende middelen maken deel uit van het bestemd fonds corona en worden in 2021 besteed.
- COVID-19 middelen voor stuvo: 228.403 euro. We zien voornamelijk uitgaven voor catering. Ondanks de sluiting van de cafetaria's is een vergoeding aan de cateraar vereist. In het bestemd fonds corona stuvo vinden we nog 104.498 euro om in 2021 te besteden.
- COVID-19 middelen aankoop laptops: 15.843 euro. Ook dit bedrag maakt deel uit van het bestemde fonds. De bestelling van de laptops is geplaatst in 2020 maar de levering kan pas in 2021 gebeuren.

- *Studiegeld: 3.946.000 euro (9,5%)*

De studiegelden zijn samengesteld uit deze van het academiejaar 2019-2020 (8/12e) en deze van het academiejaar 2020-2021 (4/12e). De studiegelden voor de bacheloropleidingen zijn het belangrijkste onderdeel (2,6 miljoen euro). De studiegelden van de banaba's, de postgraduat en de permanente vorming bedragen respectievelijk 220.000 euro, 270.000 euro en 554.000 euro. De studiegelden voor de graduat en specifieke lerarenopleiding bedragen respectievelijk 262.000 euro en 19.000 euro.

- *Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop: 404.000 euro (1,0%)*

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bestaan hoofdzakelijk uit verkopen aan studenten (o.a. boeken en cursussen, didactisch materiaal,...). Ondanks de sluiting van de studentencafetaria's ten gevolge de corona pandemie heeft stuvo een omzet in voeding gerealiseerd van 131.000 euro. Deze omzet werd gerealiseerd in de maanden januari tot en met midden maart en in september en oktober toen de cafetaria's open waren.

- *Sociale toelagen: 1.597.000 euro (3,9%)*

We vinden hier de sociale toelagen terug die de studentenvoorzieningen ontvangt van de Vlaamse gemeenschap om hun werking te financieren alsook het deel dat LUCA School of Arts doorstort voor de studentenvoorzieningen van hun campus C-Mine.

- *Dienstverlening en onderzoek op contractuele basis, incl. PWO: 1.990.000 euro (4,8%).*

Het gaat hier voornamelijk over de PWO-middelen door de overheid toegekend (1.336.000 euro) en de opbrengsten uit maatschappelijke dienstverlening (211.000 euro) en contractonderwijs (442.000 euro). De PWO-middelen werden besteed aan de loonkosten van de verantwoordelijken van de expertisecentra, aan de werking van de dienst Research en Expertise en aan projecten na een interne competitie. De uitvoering van de projecten is gestart in 2020, maar loopt nog verder in de volgende jaren en via bestemde fondsen worden de middelen ook overgedragen naar volgend boekjaar.

De **subsidies** bedragen 4,9 miljoen euro, waarvan 2,9 miljoen euro subsidies en 1,9 miljoen euro defiscaliseringsmiddelen die in resultaat genomen zijn. Het totaalbedrag aan geïnde defiscaliseringsmiddelen voor 2020 bedraagt 1,37 miljoen euro. Er werd 543.000 euro meer besteed dan ontvangen. 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.

De subsidies zijn drieledig:

1. Deze voor de onderzoeksprojecten in Research en Expertise (2 miljoen euro). De uitbouw van de verschillende onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten draagt bij tot de realisatie van de strategische prioriteit **regionaal co-creëren**.
2. De klimaatsubsidies voor energiebesparende werkzaamheden aan gebouwen bedragen 145.000 euro.
3. De in resultaatname van de investeringsubsidies bedraagt 790.000 euro. In eerste instantie worden de investeringsmiddelen van de Vlaamse overheid gebruikt ter financiering van de kapitaals- en intrestaflossingen van onze leningen. Het saldo wordt aangewend als investeringssubsidie voor ICT-investeringen.

Daarnaast werden er voor 53.000 euro VOP bijdragen (Vlaamse ondersteuningspremie) geïnd. De werkgever krijgt een premie voor tewerkstelling van personeelsleden met een arbeidsbeperking die een impact heeft op het functioneren.

De **andere bedrijfsopbrengsten** bedragen 775.000 euro. Het gaat hier voornamelijk om de recuperatie van loonkosten van detacheringen en doorrekening van kosten in gezamenlijk onderzoek.

1.2.2 De bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten bedragen 45.844.062 euro.

De **handelsgoederen** bedragen 912.000 euro (2%). Alle aankopen bestemd voor verkoop werden in deze rubriek geboekt. Het zijn o.a. de aankopen van boeken en cursussen, didactisch materiaal en reis- en verblijfskosten van studenten alsook de aankopen (personeel en maaltijden) voor de exploitatie van de studentencafetaria's.

In 2020 heeft de hogeschool voor 7,5 miljoen euro **diensten en diverse goederen** aangeschaft (16,3%). De belangrijkste uitgaven hierin zijn herstellings- en onderhoudskosten aan gebouwen, huur, energie, ICT, administratieve kosten, publiciteit, studentenwerking (incl. stuvo), werking personeel (o.a. bijscholingen en verplaatsingsvergoedingen), honoraria en consultancy, verzekeringen en bibliotheekuitgaven. Er werd voor 853.000 euro aan ICT-kosten geboekt. Omwille van de COVID-19 pandemie kwam het gebruik van ICT en audiovisuele hulpmiddelen in een stroomversnelling terecht. Een aanzienlijk deel van de tijdsbesteding en investeringen ging dan ook naar het ter beschikking stellen en ondersteunen van deze hulpmiddelen zowel voor gebruik op de campussen als voor thuis gebruik. Er werd 212.000 euro geboekt toe te wijzen aan de pandemie voornamelijk voor materiaal en software voor digitalisering van het onderwijs en bijkomende materiaal voor thuiswerk. Daarnaast ging veel aandacht naar ICT-security omwille van de toenemende cyber criminaliteit. We zetten ook volop in op internationalisering (al stond dat in 2020 op een laag pitje omwille van de corona pandemie): er is voor 94.000 euro aan mobiliteitsbeurzen uitgekeerd aan studenten en er zijn voor 12.000 euro kosten geboekt voor docentmobiliteit. In verschillende opleidingen zijn er ook initiatieven (internationale weken) waar buitenlandse studenten ook deelnemen aan de diverse activiteiten. 'Actief wereldburgerschap' is één van onze strategische prioriteiten. We willen onze studenten opleiden tot geëngageerde wereldburgers.

De **bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen** bedragen 34,7 miljoen euro (75,7%) waarvan 27 miljoen euro toe te wijzen is aan de statutaire personeelsleden, betaald door het Agentschap Hoger Onderwijs, en 7,7 miljoen euro aan de contractuele personeelsleden, betaald door de hogeschool. Van het totaal van de loonkosten wordt 29,1 miljoen euro gespenseerd aan loonkosten voor onderwijs en bijhorende diensten waarvan 2,4 miljoen euro toe te wijzen aan de graduaatsopleidingen. We zien een loonkost van 5,6 miljoen euro voor medewerkers die een opdracht uitvoeren binnen Research and Expertise.

Vanuit de **beleidsruimte** werden volgende initiatieven ondersteund:

- Herdenken van het curricula in Lerarenopleiding en
- Opstart van het vierde jaar verpleegkunde in Gezondheid.
- Onderwijsfonds
- Voorbereidende opdrachten in kader van visitaties
- Ondersteuning van de graduaatsopleidingen
- Project uniforme opdrachtregels
- Optimalisering processen en procedures
- HR: team coaching en % vertrouwenspersoon en re-integratie

De **afschrijvingen** bedragen 3,5 miljoen euro (7,7%) en werden berekend, in overeenstemming met de waarderingsregels, goedgekeurd door het bestuursorgaan.

Er werd een bijkomende **voorziening voor grote herstellings- en onderhoudswerken** aan gebouwen aangelegd voor 541.000 euro. Deze voorziening werd ook voor 1.264.000 euro teruggenomen door besteding. Daarnaast werd de **voorziening voor andere risico's en kosten teruggenomen door besteding**: enerzijds voor een juridisch geschil met Umami (-36.000 euro) en anderzijds voor de facturen van advocaatkosten in het dossier 'campus 2020' (-13.000 euro).

De **andere bedrijfskosten** bedragen 21.000 euro (0,05%) en bestaan voornamelijk uit de rechtspersonenbelasting, de patrimoniumtaks, de verkeersbelasting en de minderwaarde op handelsvorderingen.

De **bedrijfswinst** bedraagt 1.216.049 euro voor boekjaar 2020.

1.2.3 De financiële opbrengsten

De **opbrengsten uit vlottende activa** bedragen 1.900 euro en betreffen de renteopbrengsten van de spaarrekeningen.

De **andere financiële opbrengsten** (51.000 euro) bestaan in hoofdzaak uit de investeringsmiddelen hogescholen (voormalige Agion subsidies) ter dekking van rentelasten (46.000 euro) en uit schadevergoedingen en nalatigheidsintresten op achterstallige vorderingen (4.000 euro).

1.2.4 De financiële kosten

De **kosten van schulden** zijn de intrestlasten op de leningen (45.000 euro). De **waardeverminderingen op andere vlottende activa** bestaan uit de waardevermindering op de vordering op de Limburgse studieleningen vanuit de dienst studentenvoorzieningen (2.000 euro).

De **andere financiële kosten** bestaan uit diverse bankkosten en betalingsverschillen.

Het overschot uit de gewone bedrijfsuitoefening voor 2020 bedraagt 1.218.406 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 investeringsmiddelen verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen (415.000 euro).

1.2.6 De uitzonderlijke kosten

Er zijn geen **uitzonderlijke kosten**.

1.2.7 Het resultaat

UC Limburg sluit het boekjaar 2020 af met een positief resultaat van 1.634.209 euro. Hiervan wordt 1.336.316 euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren en 297.893 euro wordt toegevoegd aan de bestemde fondsen (zie detaillering hierboven bij 1.1.2. Passiva).

2 Een verantwoording van het financieel beheer

Boekjaar 2020 is volledig gekenmerkt door de corona pandemie. In volgende toelichtingen hebben we getracht de meer- en minderkosten omwille van de pandemie zo gedetailleerd mogelijk te duiden.

2.1 Een toelichting bij de variantieanalyses

In dit hoofdstuk worden de grote verschillen besproken in de balans en resultatenrekening tussen de cijfers van 2020, de vergelijkende bedragen van het vorige boekjaar 2019 en de vergelijkende bedragen van de begroting 2020. Dit is de begrotingswijziging van 2020, opgemaakt in oktober 2020.

2.1.1 De variantieanalyse van de balans van 2020 met deze van 2019

Het balanstotaal neemt toe met 4.992.000 euro of 7,46%.

2.1.1.1 ACTIVA

De **vaste activa** vertonen in totaal een toename van 8.424.000 euro. Het bedrag aan nieuwe investeringen is hoger dan het bedrag aan afschrijvingen. Deze toename is vooral toe te schrijven aan de nieuwbouw 'campus 2020'.

De **financiële vaste activa** blijven constant.

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** dalen met 2.000 euro, zijnde de waardevermindering die jaarlijks geboekt wordt op de vordering op de Limburgse studieleningen.

De toename in de **handelsvorderingen** wordt in hoofdzaak verklaard door de hogere vordering op het Agentschap Hoger Onderwijs m.b.t. het saldo van de enveloppe 2020 in vergelijking met het saldo van de enveloppe 2019. Hierin zit de laatste schijf van de werkingsuitkeringen van 2020 met daarin het bedrag dat is overgeheveld van het celkrediet lonen naar het celkrediet werking omwille van het overschot op de loonbegroting. Het saldo dat werd overgedragen bedraagt 408.000 euro meer. Anderzijds is er een afname in de vorderingen op het studiegeld omdat de aanmaningen vroeger verstuurd werden. Vorig jaar hadden we hierin een vertraging omwille van de werkvermeerdering ten gevolge de hervorming van het Vlaams opleidingsverlof en de inkanteling van de graduatanten.

De stijging in de **overige vorderingen** is toe te wijzen is aan de vorderingen in projecten (subsidies). Een aantal grote projecten werden toegekend waarvoor de startboeking werd opgemaakt. Omdat de projecten nog maar net gestart zijn, resulteert dit in hoge vorderingen (te ontvangen subsidies) en hoge schulden (doorstortingen naar partners).

De **geldbeleggingen en de liquide middelen** nemen af met 6,66 miljoen euro omdat de bouw van campus 2020 met eigen middelen gefinancierd wordt.

De **overlopende rekeningen** liggen in lijn met vorig boekjaar in de over te dragen kosten en verworven opbrengsten.

2.1.1.2 PASSIVA

Het **eigen vermogen** stijgt met 1.958.000 euro of 4,41%. Dit is het gecombineerde effect van een stijging van de bestemde fondsen, een daling van de overgedragen winst omwille van de overboeking naar bestemde fondsen en een stijging van de kapitaalsubsidies.

De bestemde fondsen stijgen met 17.658.000 euro. Dit is een gecombineerd effect van een

- Toevoeging aan de bestemde fondsen voor projectwerking i.k.v. PWO-projecten (71.744 euro); de middelen van 2020 zijn wel bestemd en toegekend, maar zullen voor een groot deel in volgende boekjaren besteed worden.
- Toevoeging aan het bestemde Valorisatie fonds R&E: 70.583 euro. Dit bestemd fonds dient voor de financiering van de valorisatie van afgelopen projecten met potentiële marktwaarde.
- Besteding van het bestemd fonds van KHOH vzw voor de huur van de TWA te Genk (16.173 euro) en voor de nieuwbouw op campus Diepenbeek (150.000 euro).
- Toevoeging met het resultaat van Stuvo (398.589 euro) waarvan 228.403 euro in een bestemd fonds Stuvo corona.
- Overdracht van het bestemd fonds van Stuvo naar het gecumuleerde resultaat van de hogeschool voor 375.000 euro (als huisvestingsvergoeding voor de boekjaren 2020, 2021 en 2022).
- Opzet van een bestemd fonds voor de studentenraad (6.904 euro)
- Opzet van een bestemd fonds voor infrastructuurwerken ten bedrage van 17 miljoen euro dat in 2020 werd aangewend voor 515.151 euro voor de afschrijvingslast van de nieuwbouw op campus Diepenbeek. Netto werd 16.484.848 euro toegevoegd.
- Opzet van een bestemd fonds 'opleidingsaanbod' voor de nieuwe graduaatsopleidingen voor een bedrag van 735.000 euro waarvan in 2020 een bedrag van 95.737 euro werd besteed. We brengen enkel de direct toewijsbare loonkosten in rekening versus de opbrengsten van de overheid en het studiegeld. Overige kosten, zoals infrastructuur, worden niet in rekening gebracht van deze opleidingen. Het saldo van dit fonds bedraagt 639.263 euro en wordt ook de volgende jaren gebruikt voor de voorfinanciering van opgestarte en nieuwe graduaatsopleidingen. In de toekomst kunnen er aan dit bestemd fonds vanuit de opgebouwde overschotten nog overdrachten gebeuren voor nieuw opleidingsaanbod.
- Opzet van een bestemd fonds 'Corona' dat op jaareinde 170.635 euro bedraagt. Dit zijn de bijkomende corona-middelen die in 2020 nog geen bestemming hebben gekregen en waarvoor de hogeschool in de komende boekjaren een bestemming zal bepalen.
- Opzet van het bestemd fonds 'Nieuwe leren en werken' van 356.500 euro waarin de minkosten van corona gereserveerd worden voor toekomstige uitgaven door onze nieuwe manier van leren en werken.

De overgedragen winst daalt met 16.023.000 euro omwille van:

- Overdracht naar bestemd fonds Infrastructuurwerken: -17.000.000 euro
- Overdracht naar bestemde fonds Opleidingen: -735.000 euro
- Overdracht van BF stuvo voor huisvesting: +375.000 euro
- Overschot op het boekjaar: +1.336.315 euro

De stijging van de **investeringsubsidies** (+324.000 euro) ontstaat omdat er meer investeringsubsidies werden ontvangen dan in het resultaat opgenomen.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** nemen in totaliteit af met 772.000. Er is een daling van 723.000 euro in de voorziening groot onderhoud omdat de terugname door besteding groter is dan de bijkomende aanleg op basis van het 10-jaren onderhoudsplan van de facilitaire dienst. En er is een afname in de voorziening voor Overige risico's en kosten door besteding (dading Umami en facturen voor advocaatkosten).

De **schulden op meer dan één jaar** zijn afgenomen met 431.000 euro. Deze afname is te verklaren door de aflossingen die in 2021 zullen betaald worden.

De **schulden op ten hoogste één jaar** nemen toe met 2,3 miljoen euro. De belangrijkste redenen zijn:

- De toename in de handelsschulden die toe te wijzen is aan de nieuwbouw 'campus 2020'.
- De toename in de schulden m.b.t. de bezoldigingen en belastingen (voorziening vakantiegeld contractuelen en statutairen)
- De toename in de Andere schulden door een stijging in de door te storten subsidies omwille van grote nieuwe projecten die nog maar in opstartfase zitten.

De toename in de **overlopende rekeningen** voor bijna 2 miljoen euro wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de over te dragen subsidies (projecten die nog in opstartfase zitten en waarvoor de subsidies in volgende boekjaren zullen besteed worden). Anderzijds werden er meer defiscaliseringsmiddelen besteed dan ontvangen waardoor de over te dragen defiscaliseringsmiddelen dalen.

2.1.2 De variantieanalyse van de resultatenrekening van 2020 met deze van 2019

2.1.2.1 De Bedrijfsopbrengsten

De totale bedrijfsopbrengsten stijgen met 1.245.000 euro of 2,72%.

De **omzet** steeg met 1.246.000 euro of 3,11%, bestaande uit volgende bewegingen:

De **werkingsuitkeringen** kenden een toename van 1.782.000 euro.

De effectieve werkingsmiddelen kennen een stijging van 656.000 euro. Volgende redenen liggen aan de basis ervan:

- Indexaanpassing van 0,64%. De indexatie van 0,8% werd uitsluitend toegepast op de loongebonden kredieten.
- Toekenning van de middelen uit het kliksysteem: het variabel onderwijsdeel van de professionele bachelors neemt toe met 10.332.851 euro.
- Voor de aanpassingen van de OBE's van de studiegebieden 'Industriële Wetenschappen en Technologie' en 'Handelswetenschappen en Bedrijfskunde' (die respectievelijk werden verhoogd naar 1,25 en 1,01) werd 4 miljoen euro voorzien.
- Er is een daling van het aandeel van UC Limburg in de sokkelfinanciering: 4,72% in 2019 naar 4,43% in 2020 van de totale opgenomen studiepunten in de sokkel van de professionele bacheloropleidingen.
- Het aandeel van UC Limburg in het totaal aantal financieringspunten daalt naar 4,89%.

Financieringspunten	Enveloppe 2019	Enveloppe 2020
UC Limburg	479.095	457.576
Totaal	9.240.372	9.355.404

Aandeel	5,18%	4,89%
---------	-------	-------

De daling in de studentenaantallen de voorbije jaren leidt tot een afname in het aandeel van de enveloppe. Het tijdsvenster voor de financiering van 2020 zijn de academiejaren '13-'14 t.e.m. '17-'18.

- De overheid heeft voor extra middelen toegekend om tegemoet te komen aan de COVID-19 pandemie: 603.553 euro voor UC Limburg.

Omwille van de inkanteling van de graduaatsopleidingen en SLO vanaf september 2019 zien we hier een stijging in werkingsuitkeringen van 1.152.000 euro. In 2020 kregen we voor het eerst voor een volledig jaar werkingsuitkeringen.

De verlegging van werkingsuitkeringen van KU Leuven voor de gemengde kosten ligt in lijn met vorig jaar en kent slechts een kleine afname van 7.000 euro. De berekening van de bijdrage gemengd van 2020 is gebaseerd op de analytische boekhouding van 2018.

De **studiegelden** kenden een afname van bijna 89.000 euro. Enerzijds is er een toename in de bachelor (+50.000 euro), banaba (+8.000 euro) en postgraduaatsopleidingen (+23.000 euro) en vooral in de graduaatsopleidingen en SLO (+180.000 euro) waar we nu het effect zien van een volledig jaar. Anderzijds is er een aanzienlijke daling in de inschrijvingsgelden voor permanente vorming (-350.000 euro) die we volledig kunnen toewijzen aan de COVID-19 pandemie.

De **opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop** kenden een grote afname van 643.000 euro die in hoofdzaak wordt verklaard door de COVID-19 pandemie. Er werden bv. geen reizen of studiedagen georganiseerd en omdat er bijna geen les gegeven werd op de campus is er een afname in de verkoop van kopieën en prints, in de omzet van de studentenrestaurants en in de commissie op drankautomaten. De daling in de verkoop van cursussen is toe te schrijven aan de uitbesteding van de cursusverkoop aan de firma XOD.

De **sociale toelagen** kennen een toename van 264.000 euro die in hoofdzaak kan verklaard worden door de extra middelen die de overheid heeft toegekend om tegemoet te komen aan de COVID-19 pandemie: 244.246 euro voor de stuvo van UC Limburg. Daarnaast is er een gecombineerd effect van de verhoging door de middelen voor de graduaatstudenten en een daling omwille de daling in de studentenaantallen.

Dienstverlening en onderzoek op contractuele basis dalen met 67.000 euro. De verklaring is vooral te vinden in een daling van de PWO-middelen. Daarnaast is er een gecombineerd effect van een afname in contractonderwijs en een toename in contractonderzoek.

De totale **subsidiën** liggen in lijn met vorig jaar en kennen een kleine toename van 35.000 euro of 0,73%.

De effectieve subsidies van subsidiekanalen zijn gedaald met 370.000 euro. Enerzijds is een groei van de inresultaatname van investeringssubsidiën met 282.000 euro. De extra investeringstoelage die de Vlaamse overheid toekent aan de hogescholen sinds vorig jaar voor de uitbouw van de graduaatsopleidingen wordt gespreid over 3 jaar in het resultaat verwerkt. Anderzijds is er daling van 100.000 euro in de klimaatsubsidiën en een daling van 553.000 euro in de subsidies van onderzoeksprojecten. De verklaring is tweërlei:

- Er is een groot Europees project waar een gedeelte van de subsidies moeten terug betaald worden voor 83.000 euro nadat een audit plaats vond en uitgaven verworpen werden.

- Er zijn een aantal projecten beëindigd in 2019 waardoor de opbrengsten wegvielen in 2020. Er werden ook nieuwe onderzoeksprojecten toegekend aan UC Limburg maar ze zijn nog in de opstartfase waardoor er in mindere mate subsidies in resultaat genomen kunnen worden. Inzetten op onderzoek en dienstverlening, om zo een regionale meerwaarde te creëren, is immers een belangrijke strategische prioriteit van de hogeschool.

De cofinanciering kent een kleine daling van 2.000 euro.

De defiscaliseringsmiddelen zijn toegenomen met 384.000 euro. Er werden meer defiscaliseringsmiddelen besteed in boekjaar 2020. De overige compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost zijn toegenomen met 21.000 euro (VOP). Er is één medewerker meer die gebruik maakt van deze maatregel en daarnaast zijn de bedragen voor 3 medewerkers hoger dan vorig jaar.

De **andere bedrijfsopbrengsten** zijn afgenomen met 37.000 euro of 4,55% in hoofdzaak omdat er minder personeelsleden gedetacheerd werden en er minder gebruiksvergoedingen geïnd werden (omdat we campus Hemelrijk verlaten hebben). Anderzijds werden er meer kosten doorgerekend in gezamenlijk PWO-onderzoek.

2.1.2.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten nemen af met 511.000 euro of 1,13%.

De **handelsgoederen** kennen een daling van 564.000 euro en zijn vooral toe te wijzen aan de COVID-19 pandemie:

- Daling in aankoop van diensten voor verkoop omwille van de lagere activiteit in contractonderwijs (-112.000 euro)
- Daling in doorrekening van verkoop aan studenten omdat er bijna geen studiereizen en activiteiten plaats vonden (-376.000 euro).
- Daling in de aankoop van cursussen omdat de cursusverkoop uitbesteed werd aan de firma XOD -78.000 euro)

Het gebruik van **diensten en diverse goederen** kent een afname van 1.337.000 euro of 15,20% in vergelijking met vorig boekjaar. Deze daling kunnen we voor een groot deel toeschrijven aan de COVID-19 pandemie omdat werken en leren op de campus tijdens 2020 slechts enkele maanden mogelijk was. Opmerkelijke verschuivingen in deze rubriek worden hierna besproken:

- Een toename van 301.000 euro in onderhoud- en herstellingswerken aan gebouwen. Volgende grote werken werden uitgevoerd in 2020: renovaties van daken, schilderwerken, luchtkanaalreiniging en vervanging van verlichtingsarmaturen door energiezuinige armaturen. Voor dakrenovatie hebben we subsidies ontvangen van het klimaatbeleidsplan van de Vlaamse overheid.
- Een besparing van 125.000 euro in de schoonmaakkosten die we kunnen verklaren door de lage activiteit op de campussen.
- Een daling van 105.000 euro in de kosten voor nutsvoorzieningen. We zien een kostenverlaging in alle nutsvoorzieningen, dit kunnen we eveneens verklaren door de lage activiteit op de campussen.
- Een toename van 140.000 euro in de aankoop van ICT-materiaal dat het thuiswerk en online lesgeven moest faciliteren. Een deel van de corona gerelateerde uitgaven vinden we ook terug bij de investeringen en afschrijvingslasten bij de investeringen en afschrijvingslasten. De bijdrage aan het Digital Open Space Platform (DOSP) voor

22.000 euro is nieuw in 2020. De hogescholen werken in de Vlhora samen aan de ontwikkeling van een platform ter ondersteuning van onderzoek.

- Een daling in de kosten van studentenwerking van 161.000 euro. We zien deze kostendalingen in catering voor studenten (diploma-uitreiking), activiteiten voor studenten en in de uitgekeerde beurzen aan studenten die een buitenlandse stage doen.
- Ook het budget voor catering voor derden werd weinig gebruikt. Er is een daling van 126.000 euro.
- In werking personeel werd 551.000 euro minder uitgegeven dan vorig jaar en dit in de verplaatsingsvergoedingen, reis- en verblijfskosten, voeding en dranken op de campussen, personeelsfeesten en bijscholingen.
- De ingehuurde diensten tonen een daling van 300.000 euro die in hoofdzaak te verklaren is door het wegvallen van de vergoeding aan Alma. Tot juli 2019 hebben we de uitbating van de studentencafetaria's aan Alma uitbesteed en sinds september 2019 zijn deze in eigen beheer door de stuvo.
- Een afname in de inkomende detacheringen van 130.000 euro omdat de detacheringen ter voorbereiding van de inkanteling van de graduaten (Qrios) zijn weggevallen.
- Het uitzendpersoneel ligt 26.000 euro lager dan in 2019. In 2019 werd gedurende enkele maanden ook een tekenaar te werk gesteld in functie van de inrichting van 'campus 2020'.

De **bezoldigingen en sociale lasten** stijgen met 2.431.000 euro of 7,53%. Voor 426.000 euro is deze toename toe te schrijven aan Research & Expertise. De loonkosten in Onderwijs en diensten stegen met 2 miljoen euro, in hoofdzaak toe te wijzen aan de graduaten waarvoor er 1.636.000 euro loonkosten meer werden geboekt dan in 2019.

De statutaire loonkosten nemen toe met 736.000 euro. De verklaring is een gecombineerd effect van volgende elementen:

- Er was een indexaanpassing op 1 april 2020 wat op jaarbasis leidt tot een stijging van de lonen van 1,5%.
- Er zijn loonsverhogingen omwille van anciënniteit.
- In 2020 werden personeelsleden benoemd waardoor er bijgevolg een verlaging van de patronale RSZ werd gerealiseerd.
- Stijging van de voorziening vakantiegeld bij de statutairen (250.000 euro) door de uitvoering van CAO V, waarin een verhoging van het vakantiegeld in 2021 voorzien wordt.

De contractuele loonkosten namen toe met 1.695.000 euro. Net zoals bij de statutaire loonkosten veroorzaken loonsverhogingen en de indexaanpassing kostenstijgingen. Daarnaast werd, in uitvoering van het beleid rond het aanwerven in een statutair versus contractueel statuut, sinds september 2017 vooral contractueel geworven. Voor in de tewerkstelling van gastprofessoren zien we een toename van 996.000 euro.

De totale tewerkstelling is toegenomen met 20,65 VTE t.o.v. 2019. Enerzijds is het totaal aantal personeelsleden tewerkgesteld in statutaire functies gedaald met 1,58 VTE. Anderzijds is het aantal personeelsleden tewerkgesteld in contractuele functies toegenomen met 22,23 VTE.

We verwijzen voor de samenstelling en de evolutie van de personeelsaantallen (VTE) in UC Limburg naar de analyse in het hoofdstuk personeel van het jaarverslag, evenals voor een toelichting bij het HR-beleid dat mee bepalend is voor de samenstelling van de loonkosten.

De **afschrijvingen** kennen een toename van 661.000 euro of 23,16% in vergelijking met boekjaar 2019. De stijging is in hoofdzaak te verklaren door de ingebruikname van campus '2020' waardoor die in 2020 voor het eerst werd afgeschreven.

De variatie in de **voorzieningen voor risico's en kosten** bedraagt -692.000 euro. In 2019 was er een netto terugname van -80.000 euro en in 2020 bedraagt de netto terugname -772.000 euro omdat de besteding van de voorziening in 2020 aanzienlijk groter is dan de bijkomende aanleg. Hierin zit ook de afname in de voorziening voor Overige risico's en kosten door besteding (dading Umami en facturen voor advocaatkosten).

De **andere bedrijfskosten** nemen toe met 14.000 euro. De oorzaak is te vinden in de minderwaarde op handelsvorderingen.

2.1.2.3 De Financiële opbrengsten

De **opbrengsten uit vlottende activa** nemen af met 2.000 euro. Het betreft de renteopbrengsten op de spaartegoeden.

De **andere financiële opbrengsten** kennen een daling van 3.000 euro omwille van de afname in de investeringsmiddelen hogescholen (voorheen Agion) voor renteaflossingen van leningen.

2.1.2.4 De Financiële kosten

De kosten **van schulden** kennen een daling van 5.000 euro omwille van de daling van de rentetarieven op leningen en het lager uitstaand kapitaal.

2.1.2.5 De Uitzonderlijke opbrengsten en kosten

De **uitzonderlijke opbrengsten** bestaan uit de investeringsmiddelen van de hogescholen (voormalige Agion subsidies), deze verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen (416.000 euro t.o.v. 723.000 euro in 2019).

Er zijn geen **uitzonderlijke kosten** in 2020 en in 2019.

2.1.2.6 Besluit

De bedrijfswinst is 733.000 euro hoger dan in boekjaar 2019. De bedrijfsopbrengsten zijn toegenomen met 2,72% en de bedrijfskosten met 1,13%. De bedrijfsopbrengsten zijn dus meer gestegen dan de bedrijfskosten. Indien ook de financiële en uitzonderlijke resultaten worden opgenomen, blijft de winst van het boekjaar 425.000 euro gunstiger dan vorig jaar.

Deze resultaatsverbetering danken we enerzijds aan de extra overheidstoelage ter ondersteuning van de COVID-19 pandemie. Een deel van deze middelen werden nog niet besteed in 2020 en werden in een bestemd fonds gereserveerd voor 2021. Dit bestemd fonds bedraagt 647.000 euro waarvan 120.000 euro voor stuvo en 527.000 voor Onderwijs, diensten en R&E.

Anderzijds veroorzaken de hogere terugname van de voorziening groot onderhoud en de besparingen in de diensten en diverse goederen mee de resultaatsverbetering.

2.1.3 De variantieanalyse van de balans van 2020 met de begrote balans 2020

UC Limburg diende in november 2020 een officiële begrotingswijziging in. De cijfers waarmee we hier vergelijken zijn de bijgestelde begrotingscijfers van 2020.

Het balanstotaal is 7.628.000 euro of 11,86% hoger dan de begrote balans.

2.1.3.1 ACTIVA

De **vaste activa** liggen 1,4 miljoen euro lager dan begroot. Het verschil in boekwaarde is in hoofdzaak toe te wijzen aan de lagere investeringen. In de begroting waren er voor 13,4 investeringen voorzien en in werkelijkheid waren dit er 11,8 miljoen euro.

De kostprijs van 'campus 2020' werd geraamd op 17 miljoen euro en in 2020 werd 16,1 miljoen euro geactiveerd. Het resterende bedrag, voor de laatste afwerkingen, zal in 2021 geactiveerd worden. Omwille van vertragingen in leveringen door de COVID-19 pandemie werden niet alle investeringsbudgetten besteed, zo werd er bv. 157.000 euro minder ICT-apparatuur aangeschaft. Deze goederen zullen in 2021 geleverd worden. Ook heeft de stuvo het beschikbare investeringsbudget voor de herinrichting van campus Diepenbeek niet volledig aangewend (-118.000 euro).

De **vlottende activa** bedragen 9 miljoen meer dan begroot.

De **vorderingen op ten hoogste 1 jaar** liggen 3,1 miljoen euro hoger dan de begrote bedragen. De Overige vorderingen waren te laag ingeschat. Dit heeft te maken met een aantal grote onderzoeksprojecten die nog in opstartfase zitten en waar de vorderingen en schulden al geboekt zijn.

De **geldbeleggingen en liquide middelen** liggen 5,9 miljoen euro hoger dankzij het betere resultaat van het boekjaar dat een hogere cashflow genereert dan in de begroting voorzien. Ook draagt de achterstand in de investeringsuitgaven van 1,5 miljoen euro bij in de hogere financiële reserve.

2.1.3.2 PASSIVA

Aan de passiefzijde zien we een groter **eigen vermogen** dan begroot (+2,2 miljoen euro). De reden is het gunstigere resultaat van 2020 (zichtbaar in de bestemde fondsen).

In de begroting was voorzien dat de **voorziening** voor groot onderhoud aan gebouwen voor 155.000 euro meer zou teruggenomen worden. In de uitvoering van de werken is er een achterstand waardoor de besteding en bijgevolg ook de terugname van de provisie 155.000 euro kleiner is. Daarnaast werd de voorziening voor Overige risico's en kosten teruggenomen voor 49.000 euro. Dit was niet begroot.

De **schulden op meer dan 1 jaar** komen overeen met de begrote schulden.

De **schulden op minder dan één jaar** liggen 2,9 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste verklaringen zijn te vinden in de leveranciersschulden (campus 2020), in de schulden m.b.t. de bezoldigingen en belastingen (voorziening vakantiegeld) en in de Andere schulden (stijging in de door te storten subsidies).

De **overlopende rekeningen** zijn hoger dan begroot voornamelijk omwille van de toename in de over te dragen subsidies.

2.1.4 De variantieanalyse van de resultatenrekening 2020 met de begrote resultatenrekening 2020

We vergelijken met de begrotingsherziening 20120 goedgekeurd door de Algemene vergadering in november 2020.

In de begroting werd een tekort voorzien van 576.500 euro. In realiteit zien we een overschot van 1.634.209 euro, het resultaat is bijgevolg 2,2 miljoen euro gunstiger is dan begroot.

2.1.4.1 De Bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten liggen 911.000 euro of 1,97% hoger dan begroot.

De **omzet** bedraagt 618.000 euro meer dan voorzien in de begroting.

De effectieve werkingsmiddelen bedragen 604.000 euro meer dan begroot en wordt vooral verklaard door de bijkomende corona toelagen die pas na de begrotingsopmaak bekend geraakten.

De studiegelden vertonen een negatief verschil van 98.000 euro met de begrote bedragen. De belangrijkste verklaring vinden we in de lagere permanente vorming.

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bedragen 165.000 euro minder dan begroot. Vooral de verkopen in de studentencafetaria en facturatie aan studenten voor o.a. studiereizen en activiteiten waren overschat. Bij de begrotingsopmaak gingen we uit van code oranje vanaf september 2021. In realiteit was er nauwelijks activiteit op de campussen in het najaar 2020.

De sociale toelagen liggen 227.000 euro hoger dan begroot ook dankzij de extra corona toelagen van de overheid.

Dienstverlening en onderzoek op contractuele basis werden te laag begroot voor 45.000 euro. De grootste afwijking situeert zich in contractonderwijs.

De **subsidies** liggen in werkelijkheid 147.000 euro of 3,09% hoger dan geraamd in de begroting. Enerzijds liggen de subsidies 80.000 euro lager dan begroot (vooral Europese) en anderzijds werden de defiscaliseringsmiddelen voor 225.000 euro meer besteed dan ingeschat tijdens de begrotingsopmaak. De VOP-middelen werden correct begroot.

De **andere bedrijfsopbrengsten** liggen 146.000 euro hoger dan begroot. De doorfacturatie van kosten in gezamenlijke PWO-projecten tussen UC Leuven en UC Limburg was hoger dan begroot. Daarnaast was de doorfacturatie aan Healthcity van de renovatie van de sportvloer in de sporthal niet begroot.

2.1.4.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten liggen 1,3 miljoen euro lager dan begroot. Er is een overschatting van 2,75%. Onderliggend in de kostensoorten zijn er volgende afwijkingen.

De **handelsgoederen** liggen 144.000 euro lager dan voorzien in de begroting en dit ligt in lijn met de overschatting van de opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop. Het verschil situeert zich ook in de verkopen in de studentencafetaria en de facturatie aan studenten voor o.a. studiereizen en activiteiten.

Het gebruik van **diensten en diverse goederen** ligt 1,2 miljoen euro of 14,20% lager dan voorzien in de begroting. Een aantal belangrijke verschillen worden hierna besproken:

- De kosten voor onderhoud van gebouwen werden met 521.000 euro overschat. Er is door de COVID-19 pandemie een vertraging in de grote werkzaamheden aan gebouwen waardoor er 155.000 euro minder werd uitgegeven dan voorzien in de begroting. Daarnaast liggen de kleinere onderhoudskosten aan gebouwen en de schoonmaakkosten respectievelijk 105.000 en 245.000 euro lager.
- De uitgaven voor nutsvoorzieningen werden met 152.000 euro overschat.
- De kosten voor studentenwerking liggen 104.000 euro lager dan begroot. Vooral in de financiële steun en in de bijdragen aan studentenverenigingen en -activiteiten (beide van stuvo) zien we de grootste verschillen.
- Werking personeel werd 143.000 euro te hoog ingeschat, meer bepaald in de rubrieken voeding en dranken, verplaatsingsvergoedingen en reis- en verblijfskosten. Wij hadden gehoopt en bijgevolg begroot dat er in het eerste semester van AJ 2020-2021 meer versoepelingen mogelijk zouden zijn.
- Het ICT-budget werd voor 125.000 euro niet aangewend vooral omdat de leveringen van klein ICT-materiaal (om het thuiswerk en online lesgeven te ondersteunen) vertragingen hebben opgelopen. Door de algemene grote vraag naar schermen, headsets,... tijdens deze coronapandemie hebben de leveranciers soms niet voldoende voorraad. Ook liepen een aantal ICT projecten vertraging op door de coronacrisis.

De totale **loonkosten** zijn in lijn met de bijgestelde begroting (93.000 euro of 0,27% lager).

We zien wel dat de statutaire loonkosten 242.000 euro lager zijn dan begroot en de contractuele loonkosten bedroegen 335.000 euro meer dan begroot. Er werden na de begrotingsopmaak nog bijkomende wervingen gedaan voor de ondersteuning van docenten bij de nieuwe manier van werken in de corona pandemie (team junior) en om contact te leggen met studenten in kader van hun welbevinden (team connect).

De **afschrijvingen** werden voor 128.000 euro te hoog begroot en wordt verklaard doordat de geplande investeringen niet allemaal uitgevoerd werden.

De afwijking in de **voorziening voor risico's en kosten** bedraagt 105.000 euro. In de begrotingsherziening van 2020 was voorzien dat we 155.000 euro meer zouden uitgeven aan grote werken aan gebouwen waardoor we ook 155.000 euro meer zouden terugnemen van de **voorziening groot onderhoud**. Deze werkzaamheden, die vertraging opliepen, zullen bijkomend in 2021 uitgevoerd worden. De terugname in de **voorzieningen voor overige risico's en kosten** (49.000 euro) voor de juridische geschillen was niet begroot.

2.1.4.3 De Financiële opbrengsten

De **opbrengsten uit vlottende activa** wijken 1.900 af. Er waren geen opbrengsten uit vlottende activa begroot.

De **andere financiële opbrengsten** liggen 5.000 euro hoger dan in de begroting omdat er meer schadevergoedingen en intresten in juridische dossiers ontvangen werden.

2.1.4.4 De Financiële kosten

De financiële kosten liggen in lijn met de begrotingsherziening.

De **kosten van schulden**, zijnde de te betalen intresten, liggen slechts 1.200 euro lager dan de begrote bedragen omwille van de dalende rente.

De **andere financiële kosten** bedragen 3.600 euro en bestaan uit diverse bankkosten en betalingsverschillen en werden niet begroot.

2.1.4.5 De Uitzonderlijke opbrengsten en kosten

De **uitzonderlijke opbrengsten en kosten** komen overeen met de begrote bedragen.

2.1.4.6 Besluit

De begroting voorziet een negatief resultaat van 576.500 euro. Het boekjaar werd afgesloten met een overschot van 1.634.209 euro. De extra corona toelagen en de overschattingen en vertragingen in de leveringen van de diensten en diverse goederen liggen aan de basis van dit gunstiger resultaat.

2.2 Een toelichting bij 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 UC Limburg tijdens de laatste drie boekjaren een gunstige liquiditeitspositie had dankzij de positieve cashflow van de boekjaren. In alle jaren is de quick ratio ruim boven de norm van '1'. Zowel de netto werkingmiddelen (17 miljoen euro) als de quick ratio (2,86) van 2020 kennen een daling in vergelijking met 2019 omwille van de toename van de schulden (leveranciers en overige schulden) en de afname in de geldbeleggingen en liquide middelen. De nieuwbouw wordt immers met eigen middelen gefinancierd.

De liquiditeit van de werkingsschulden geeft een indicatie van het gemiddeld aantal dagen leverancierskrediet. Voor 2020 bedraagt het gemiddeld betalingsuitstel 132 dagen. Het leverancierskrediet is daarmee gestegen t.o.v. vorig jaar (91 dagen) omwille van de toename van de leveranciersschulden op 31/12/20 (campus 2020).

2.2.2 De resultatenratio's

De resultatenratio's zijn heel positief en geven een gunstige evolutie aan t.o.v. vorig jaar.

De netto-marge (ratio 3) (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten) is heel positief en bedraagt voor UC Limburg in 2020 3,47%. Hierin worden de uitzonderlijke resultaten meegenomen. De cashflow van het boekjaar tegenover de werkingsuitkeringen is eveneens heel positief (10,72%) maar daalt licht met 0,26% ten opzichte van het voorbije jaar omdat de cashflow in verhouding tot de werkingsuitkeringen iets minder is gestegen.

2.2.3 De solvabiliteitsratio's

De graad van financiële onafhankelijkheid (eigen vermogen / balanstotaal) daalt van 66,38% in 2019 (en 66,07% in 2018) naar 64,49% in 2020 omdat het eigen vermogen in verhouding tot

het balanstotaal minder snel is gestegen. Ondanks deze daling overschrijdt deze ratio in alle jaren ruim de norm van 50%, wat als streefdoel aanzien wordt in het hoger onderwijs.

De algemene schuldgraad kent een stijging van 50,66% in 2019 naar 55,06% in 2020. De voorzieningen en de bestaande leningen werden verder afgelost maar de schulden op ten hoogste één jaar zijn toegenomen (leveranciers en overige schulden). Voor elke euro eigen vermogen heeft UC Limburg 0,55 euro schuld.

De dekking van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow geeft aan dat UC Limburg 15 maanden nodig heeft om haar schuld op lange termijn terug te betalen in de veronderstelling dat zij daarvoor haar jaarlijkse cashflow inzet en dat deze constant blijft.

De autofinancieringsmarge is van 2 miljoen euro in 2019 gestegen naar 2,7 miljoen euro in 2020. Deze ratio betekent dat UC Limburg, na betaling van intresten en aflossingen, uit haar operationele activiteiten nog een buffer overhoudt van 2,7 miljoen euro. Hiermee kunnen nieuwe investeringen gefinancierd worden of nieuwe leningen afbetaald worden.

2.2.4 Personeelsratio's: 80/20 norm en economische loonratio

Voor de UC Limburg bedraagt deze ratio in 2020 76,55% (exclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers= officiële ratio) en 73,35% (inclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers). In de vorige jaren bedroeg officiële 80/20-norm 77,68% in 2019 en 78,78% in 2018. In de begroting 2020 voorzagen we een officiële ratio van 78,85%.

We zien in de loonratio het effect van de COVID-19 toelagen van de overheid die toegekend werden. De middelen werden in eerste instantie aangewend ter compensatie van werkingskosten en worden ook deels in de toekomst besteed. Toch worden ze in deze ratio volledig meegenomen in de noemer. Dit vertekent de ratio. Als we dit effect corrigeren komen we tot een officiële ratio van 77,93%.

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 werd ook in 2020 nog bijgestuurd. De ratio geeft aan dat we marge hebben voor bijkomende omzettingen naar het statutaire statuut.

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 71,23% in 2019 naar 75% in 2020. In de begroting bedroeg de economische loonratio 76,27%. De hogeschool hield in 2020 25% van de bedrijfsopbrengsten over voor besteding in werking en investeringen (uitgedrukt onder de vorm van afschrijvingen).

Door het gewijzigde aanwervingsbeleid en het uitwerken van het personeelsplan worden de loonratio's sterk onder controle gehouden. Dit is nodig in het vooruitzicht van de financieel moeilijke jaren die voor ons liggen.

2.3 Een toelichting bij het investerings- en financieringsbeleid van 2020

In 2020 werd er voor 11,9 miljoen euro geïnvesteerd. We bespreken de voornaamste investeringen hieronder. Vorig jaar en in de begroting bedroegen de investeringen

respectievelijk 6,8 miljoen euro en 13,4 miljoen euro. De werkelijke investeringen zijn daarmee 1,5 miljoen euro lager dan de begroting voorzag. De voornaamste verklaring is te vinden in 'campus 2020'. Omdat we de nieuwbouw in gebruik hebben genomen, hebben we de kostprijs tot einde 2020 naar de rekening 22 overgeboekt en voor het eerst afgeschreven. Er zijn echter nog resterende afwerkingswerken (rond 900.000 euro) die in 2021 uitgevoerd en geactiveerd zullen worden. Daarnaast heeft stuvo haar budget voor de herinrichting van het studentenrestaurant in Diepenbeek niet volledig benut en zijn er andere budgetten niet volledig besteed omwille van vertragingen in de leveringen.

ICT-investeringen:

Er werd voor 974.000 euro geïnvesteerd in ICT:

- 109.000 euro aan software (vooral studentenvolgsysteem voor de sociale dienst van stuvo)
- 620.000 euro aan hardware waaronder de vervanging van pc-klassen, laptops voor personeel, servers, netwerkapparatuur en ook de inrichting van de nieuwbouw 'campus 2020'
- 245.000 euro aan audiovisuele installaties o.a. voor de inrichting van de nieuwbouw 'campus 2020'

Gebouwen en uitrusting en meubilair:

Er werd voor 9,5 miljoen euro geïnvesteerd in *gebouwen* waaronder 8,8 miljoen in de nieuwbouw en daarnaast o.a. de plaatsing van en rokerscabine, airco's, ventilatie, aanleg van een mini-voetbalterrein en de aanleg van een toegangsweg tot campus Diepenbeek.

Er werd voor 665.000 euro geboekt aan *meubilair* op de diverse campussen waaronder 391.000 euro voor de nieuwbouw en 142.000 euro voor de stuvo (herinrichting restaurant campus Diepenbeek en living campus: we willen van onze campussen levende campussen maken met een uitnodigende look en feel).

Installaties, machines en uitrusting:

Er werd voor 842.000 euro aangeschaft waarvan de belangrijkste bedragen zijn:

- Didactisch materiaal: 154.000 euro
- Onderzoeksapparatuur in projecten: 352.000 euro
- Keukenapparatuur voor het studentenrestaurant (stuvo) en een voedingsautomaat: 245.000 euro
- Buitensignalisatie: 65.000 euro

De investeringen werden gefinancierd met eigen middelen en voor 1.114.000 euro met kapitaalsubsidies (investeringsmiddelen hogescholen).

In het kader van onderzoek en dienstverlening werden er voor 394.000 euro investeringsgoederen aangeschaft, vooral technische apparatuur voor onderzoeksprojecten, tablets en laptops. Deze investeringsuitgaven zitten vervat in bovenvermelde bedragen. In vergelijking met vorig jaar werd er 307.000 euro meer geïnvesteerd in onderzoek en dienstverlening vooral dankzij 2 grote onderzoeksprojecten gefinancierd door het Muyters fonds (Agentschap Innoveren & Ondernemen).

2.4 De evolutie van de thesauriepositie

De cashflow van het boekjaar 2020 (zie berekening in bijlage) bedraagt 3,6 miljoen euro. Dit bedrag staat ter beschikking voor aanwending buiten de courante activiteiten. UC Limburg heeft deze cashflow in hoofdzaak aangewend voor de financiering van investeringen en de afbetaling van leningen. De liquide middelen namen af gedurende het boekjaar met 6,6 miljoen euro. UC Limburg heeft eind 2020 nog een stevige financiële reserve van 15 miljoen euro. Een groot deel hiervan is bestemd voor toekomstige investeringsprojecten.

2.5 De financiële weerslag van belangrijke projecten en activiteiten in 2020

In 2020 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

Boekjaar 2020 was een uitzonderlijk jaar waar we een grote invloed zien op de cijfers van de COVID-19 pandemie. We kenden meerkosten, minder inkomsten en minder kosten. De overheid erkent de financiële consequenties en heeft gezorgd voor een financiële compensatie zowel voor de stuvo als voor de hogeschool activiteiten. De middelen van de overheid werden pas laat in het jaar bekend en na de begrotingsherziening. Niet alle middelen zijn besteed in 2020. Het saldo is zichtbaar op de balans als een bestemd fonds en zal in de toekomst besteed worden aan bijkomende noden naar aanleiding van de pandemie en voor het nieuwe werken en leren in post-corona tijden.

In 2020 werd campus 2020 in gebruik genomen. De nieuwe campus in Diepenbeek met een waarde van 17 miljoen euro werd gefinancierd met eigen middelen. Een deel van de opgebouwde reserves werd in een bestemd fonds geboekt om de toekomstige afschrijflasten mee te dragen.

De inkanteling van de graduaten en SLO vond plaats in september 2019 en in 2020 zien we voor het eerst voor een volledig boekjaar kosten en opbrengsten. Deze nieuwe opleidingen brengen bijkomende studenten en personeelsleden mee. De overheid heeft hiervoor financiering voorzien en voorziet de eerste jaren ook in groei, weliswaar met een jaar vertraging. De hogeschool dient zelf in te staan voor de voorfinanciering van nieuwe op te starten opleidingen of de activering van slapende opleidingen. In 2020 heeft het bestuursorgaan goedgekeurd om noden in het kader van voorfinanciering van de graduaatsopleidingen vanuit de reserves te financieren. Er werd een bestemd fonds voor opleidingsgebonden investeringen opgezet. Hierin werd het overgedragen resultaat van 2019 geboekt (735.000 euro). Het gebruik in 2020 was 96.000 euro voor de graduaatsopleidingen. In de toekomst kan dit bestemd fonds verder aangevuld en aangewend worden voor graduaatsopleidingen en ander nieuw opleidingsaanbod.

UC Limburg sluit het boekjaar 2020 af met een positief resultaat van 1.634.209 euro. Hiervan wordt 1.336.316 euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren en 297.893 euro wordt toegevoegd aan de bestemde fondsen. Dit laatste is een netto beweging van toevoegingen (corona, nieuwe leren en werken, opleidingsaanbod, infrastructuur, stuvo, projecten en studentenraad) en besteding (stuvo, randvzw en projecten) van onderliggende bestemde fondsen.

Het resultaat is hoger dan vorig jaar en heel wat hoger dan in de bijgestelde begroting voorzien. In de begrotingsopmaak waren de bijkomende overheidsmiddelen nog niet bekend en gingen we uit van een werking vanaf september met meer campusactiviteiten dan in realiteit het geval mocht zijn. Dit heeft een grote impact op de cijfers.

Ook bij de stuvo zien we voor 2020 een groot overschot (398.000 euro) omwille van de impact van de corona crisis. Deze worden toegevoegd aan het bestemd fonds van de studentenvoorzieningen.

In de meerjarenbegroting gaan we uit van negatieve cijfers. We verwachten een daling in de werkingsuitkering omwille van het verlies in marktaandeel in de academiejaren die worden meegenomen in de berekening van de financiering.

UC Limburg heeft ondanks grote investeringen een stevige liquiditeitspositie.

Eind 2020 zijn de financiële ratio's gunstig en de personeelsratio's zijn onder controle. De gezonde financiële structuur van UC Limburg zal positief bijdragen in het overbruggen van de moeilijker jaren die voor ons liggen.

6 Een toelichting bij de resultatenrekening van de dienst studentenvoorzieningen

Boekjaar 2020 is volledig gekenmerkt door de corona pandemie. In volgende toelichtingen hebben we getracht de meer- en mindkosten omwille van de pandemie zo gedetailleerd mogelijk te duiden.

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De **Omzet** bedraagt 1.739.983 euro en bestaat uit:

- Verkoop Voeding: Opbrengsten uit de studentencafetaria's (131.037 euro)
- De ontvangen commissielonen op de verkoop van drankautomaten (10.678 euro)
- De sociale toelagen van het Agentschap Hoger Onderwijs (1.597.548 euro). In dit bedrag zitten de extra sociale toelagen m.b.t. corona vervat, 15.843 euro voor laptops voor kwetsbare studenten en 228.402 euro extra werkingsmiddelen.

De **Subsidies** (20.127 euro) bestaan uit

- De subsidies voor het sportbeleidsplan (in samenwerking met de associatie KU Leuven) (13.460 euro).
- Mobiliteitssubsidies van de stad Hasselt en gemeente Diepenbeek (6.667 euro)

De **Andere bedrijfsopbrengsten** (64.628 euro) bestaan in hoofdzaak uit:

- Verkoop van buspassen (14.885 euro)
- Tussenkomen in culturele activiteiten voor studenten (196 euro)
- Verkoop van sportkaarten (16.482 euro)
- Gebruiksvergoeding voor het restaurant, ontvangen van KU Leuven voor de ingenieursstudenten (7.076 euro)
- Sponsoring roeiteam UCLL Sharks (8.000 euro)
- Interne sponsoring roeiteam UCLL Sharks door dienst communicatie (10.000 euro)
- Geleverde interne cateringdiensten (1.784 euro)
- Doorfacturatie aan UHasselt en PXL in het kader van het gezamenlijk sport- en cultuuraanbod voor de studenten (5.396 euro)

BEDRIJFSKOSTEN

De **Handelsgoederen** (419.256 euro) bevatten in hoofdzaak de aankopen voor de verkoop in het werkveld Voeding (418.387 euro). Het betreft hier de aankopen (personeel en maaltijden) voor de exploitatie van de Limburgse studentencafetaria's. Daarnaast bevat dit bedrag ook de vaste kosten die we moesten doorbetalen aan de cateraar tijdens de maanden dat de studentencafetaria's gesloten waren o.w.v. de corona pandemie voor een bedrag van 125.323 euro.

De **Diensten en diverse goederen** bedragen 462.638 euro. Hierin zijn o.a. volgende posten opgenomen:

- Een vergoeding van 42.000 euro voor de prestaties van de ondersteunende diensten van UC Limburg (vastgelegd op 10% van de totale loonkost van de dienst studentenvoorzieningen).
- Er werd financiële bijstand verleend aan studenten voor 162.395 euro.

- Tussenkomen in het openbaar vervoer (Buzzy Pazz, treinabonnement en campuspas) voor 44.215 euro.
- Bijdrage in 'Studentensport Limburg' (29.000 euro).
- Tussenkomen in studentenactiviteiten en -verenigingen voor 24.974 euro (o.a. roeiteam UCLL Sharks en terugbetaling culturele activiteit).
- Vanuit UC Leuven worden er medewerkers gedetacheerd (108.930 euro):
 - de sportcoördinator voor 0,8 VTE
 - een medewerker van het ondersteuningsteam voor 0,8 VTE
 - de teamcoördinator studentenvoorzieningen voor 0,5 VTE

De **Bezoldigingen en sociale lasten** (422.598 euro) zijn deze van de medewerkers tewerkgesteld in de dienst studentenvoorzieningen.

Voor de opvolging van het werkveld Voeding wordt 0,25 VTE voorzien. Nu de studentencafetaria's in eigen beheer worden uitgebaat is er meer opvolging nodig.

In het werkveld Huisvesting wordt 0,4 VTE tewerkgesteld.

Er wordt 1,9 VTE tewerkgesteld in de Sociale dienstverlening.

Er wordt 3,45 VTE tewerkgesteld in de Medische en psychologische dienstverlening waaronder 0,8 VTE in de begeleiding van studenten met een functiebeperking (+ één collega die gedetacheerd wordt vanuit UC Leuven (0,80 VTE)). Wat betreft de psychologen is er 2,4 VTE tewerkgesteld. In totaal is er 4,25 VTE actief in het werkveld MPD.

De projectleider van het afgeronde project 'Welzijn' nam in september 2019 de coördinatie van het werkveld Voeding op samen met verantwoordelijkheden binnen het werkveld Medische en psychologische dienstverlening (het project 'Gezondheid'). Deze medewerker werkt voor beide werkvelden in beide regio's (50% VTE in UC Leuven en 50% VTE in UC Limburg) waarvan 25% in Voeding en 25% in Medische en psychologische dienstverlening.

Voor de opvolging van het werkveld Vervoer wordt 0,2 VTE ingezet.

In het werkveld Studentenwerking zijn er 2 medewerkers (1,2 VTE) actief (naast de sportcoördinator die gedetacheerd wordt (0,8 VTE)).

Voor de algemene ondersteuning van de studentenvoorzieningen is er een medewerker (0,3 VTE) beschikbaar.

Vanaf september 2019 werd de werking en aansturing van de stuvo's in UC Limburg en UC Leuven verder op elkaar afgestemd. Er werd één teamcoördinator aangesteld voor de 2 regio's. De teamcoördinator wordt voor 50% vanuit UC Leuven gedetacheerd naar UC Limburg.

De **Afschrijvingen** bedragen 119.658 euro.

In 2020 zijn er geen **Andere bedrijfskosten** (bestaan o.a. uit een minderwaarde op oninbare vorderingen).

Brengen we de bedrijfskosten in mindering van de bedrijfsopbrengsten, dan bekomen we een bedrijfswinst van 400.588 euro.

De **Financiële opbrengsten** bestaan uit betalingsverschillen (5 euro). In 2020 ontvingen we geen nalatigheidsintresten op openstaande vorderingen.

De **Financiële kosten** bestaan uit de waardevermindering op de vordering op de Limburgse studieleningen (2.000 euro).

De dienst studentenvoorzieningen van UC Limburg heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een overschot van 398.589 euro.

Deze winst is voornamelijk toe te schrijven aan de corona pandemie. We ontvingen van de overheid bijkomende sociale toelagen om de studenten in nood te ondersteunen. Daarnaast merkten we dat de normale werking door de lockdown in het voorjaar en het "code rood" onderwijs tot een minimum is herleid.

Hierdoor is er gevraagd vanuit het regeringscommissariaat om een bestemd fonds corona op te zetten om een deel van deze winst te reserveren voor de extra corona kosten van boekjaar 2021. Het bedrag dat, van de totale extra sociale toelage, nog niet in boekjaar 2020 aan corona-kosten is toegewezen, bedraagt 120.341 euro.

7 Een toelichting bij de variantieanalyse met vorig boekjaar

In vergelijking met vorig boekjaar stellen we volgende verschillen vast:

OPBRENGSTEN

De **omzet** bedraagt 176.000 euro meer dan in boekjaar 2019. Dit is een gecombineerd effect van volgend elementen:

- De sociale toelagen van de Vlaamse Gemeenschap stijgen met 264.000 euro. Hiervan is 244.000 euro een extra toelage voor de ondersteuning van studenten tijdens deze pandemie.
- Ondanks dat we pas sinds 1 september 2019 de cafetaria's terug in eigen beheer hebben en 2019 dus geen volledig jaar was, bedragen de opbrengsten van de exploitatie van de cafetaria's 70.000 euro minder dan vorig jaar en dit omwille van de verplichte sluiting.
- De commissielonen op de vendingautomaten zijn afgenomen met 15.000 euro omwille van de corona pandemie waardoor er bepaalde periodes geen of weinig studenten aanwezig waren op de campussen.

De **subsidies** zijn toegenomen met 3.700 euro. Het betreft de mobiliteitssubsidies van de stad Hasselt en de gemeente Diepenbeek die we in 2019 niet gekregen hebben.

De **andere bedrijfsopbrengsten** zijn toegenomen met 14.600 euro voornamelijk dankzij de verkoop van sportkaarten die we in eigen beheer namen.

De **andere financiële opbrengsten** zijn constant gebleven en bestaan enkel uit betalingsverschillen.

KOSTEN

Ondanks de daling in de verkopen voeding stijgen de aankopen voeding met 55.000 euro. Dit verschil is toe te schrijven aan de vaste kosten die we moesten blijven betalen aan de cateraar tijdens de sluiting van de cafetaria's.

De **diensten en diverse goederen** liggen 403.000 euro lager dan vorig boekjaar. Volgende rekeningen vertonen de grootste bewegingen:

- De vergoeding aan Alma is volledig weggefallen (209.000 euro).
- In 2020 werd er door de hogeschool geen bijdrage van 125.000 euro voor het gebruik van de lokalen aangerekend. In plaats daarvan heeft de stuvo 375.000 euro van haar bestemd fonds overgedragen aan de hogeschool (dit komt overeen met de vergoeding voor 3 jaar).
- Het bedrag aan inkomende detacheringen is gestegen met 45.000 euro omwille van een uitbreiding aan inkomende detacheringen vanaf sept 2019 (50% teamcoördinator, 80% medewerker ondersteuningsteam en 80% sportcoördinator i.p.v. 50%). In 2020 werden deze detacheringen een volledig jaar aangerekend.
- De financiële steun aan studenten is afgenomen met 6.000 euro.
- De tegemoetkoming in het openbaar vervoer is gedaald met 11.000 euro.
- De aankopen van divers klein materiaal zijn afgenomen met 58.000 euro omdat er in 2019 veel keukenmateriaal werd aangekocht voor de studentencafetaria.
- De reiskosten van het personeel zijn gedaald met 6.000 euro omwille van het verplichte telewerk.
- De uitgaven aan studentenverenigingen en -activiteiten zijn gedaald met 19.000 euro omdat er weinig leven was op de campus door het verplichte online lesgeven.

De **loonkosten** nemen af met 36.000 euro omwille van het gecombineerde effect van:

- Een indexaanpassing op 1 april 2020 en baremieke loonsverhogingen.
- Een afname in de tewerkstelling: 7,60 VTE in 2020 t.o.v. 7,94 VTE in 2019.

De **afschrijvingen** stijgen (70.000 euro) omdat er voor 480.000 euro investeringsgoederen werden aangeschaft o.a.

- ontwikkeling studentenvolgsysteem voor de sociale dienst (93.000 euro)
- keukenapparatuur voor herinrichting campus Diepenbeek (245.000 euro)
- meubilair voor herinrichting campus Diepenbeek (142.000 euro)

In 2020 heeft de dienst studentenvoorzieningen een overschot van 398.589 euro terwijl er in 2019 een tekort van 113.268 euro was. Het resultaat neemt toe met 511.857 euro. De verklaring is vooral te vinden in:

- de hoge opstartkosten voor de omschakeling naar eigen uitbating van de studentencafetaria in 2019.
- het stopzetten van de dure samenwerking met Alma sinds september 2019.
- de bijkomende sociale toelagen ten gevolge de corona pandemie die nog verder zullen besteed worden in 2021.

8 Een toelichting bij de variantieanalyse met de begroting

In vergelijking met de begroting stellen we volgende verschillen vast:

OPBRENGSTEN

De **omzet** ligt 158.000 euro hoger dan begroot.

Dit bedrag bestaat uit de combinatie van 2 effecten. Een stijging van 227.000 euro in de sociale toelagen is toe te wijzen aan de extra corona middelen die we bijkomend mochten ontvangen eind december. Daarnaast zien we een daling van 68.000 euro in de verkoop van voeding. Bij de begrotingsherziening waren we uitgegaan van 4 maanden code oranje. Na 1 maand zijn we reeds overgeschakeld naar code rood en moesten de cafetaria's terug gesloten worden.

De commissielonen werden 1.800 euro te laag geraamd in de begroting.

De **subsidies** liggen 6.400 euro hoger dan begroot. De mobiliteitssubsidie van de stad Hasselt was niet begroot (5.000 euro) en deze voor de uitvoering van het sportbeleidsplan, in samenwerking met de Associatie KU Leuven, werden te laag begroot (+1.400 euro).

De **andere bedrijfsopbrengsten** overstijgen de begrote bedragen met 32.000 euro. De reden is in hoofdzaak terug te vinden in de te lage inschatting van de tussenkomsten van studenten en de doorrekening van kosten aan PXL en UHasselt in het kader van gezamenlijke sport- en cultuuractiviteiten.

KOSTEN

De **aankopen van handelsgoederen** zijn eveneens lager dan begroot (78.000 euro) De daling van aankoop van de handelsgoederen is volledig toe te wijzen de sluiting van de cafetaria's omwille van de corona pandemie.

De **diensten en diverse goederen** bedragen 54.000 euro meer dan begroot. De grootste afwijkingen worden hieronder vermeld:

- De studiefinancieringen bedroegen 57.000 euro minder dan begroot.
- De tussenkomsten in studentenverenigingen en -activiteiten bedragen 15.000 euro minder dan begroot
- De tussenkomsten in de vervoerabonnementen bedragen 11.000 euro meer dan begroot
- De postkosten en drukwerk bedragen 8.000 euro meer dan begroot omwille van de verzending van kaarten naar studenten.

De werkelijke **loonkosten** liggen in lijn met de begrote loonkosten. Er is slechts een kleine afwijking van 3.000 euro.

De **afschrijvingen** liggen 10.000 euro lager dan begroot. Het beschikbare investeringsbudget voor de herinrichting van campus Diepenbeek werd niet volledig aangewend (-118.000 euro) en dit verklaart de lagere afschrijving.

Het overschot van 2020 bedraagt 398.589 euro ten opzichte van het begrote overschot van 62.435 euro. Het gerealiseerde resultaat is 336.154 euro gunstiger.

9 Een toelichting bij de investeringsuitgaven van 2020

In 2020 werden volgende investeringsuitgaven uitgevoerd:

- Software voor de sociale dienst 'Studentenvolgsysteem' (93.100 euro).
- Keukenapparatuur campus Diepenbeek (233.500 euro)
- Voedingsautomaat (11.500 euro)
- Meubilair (142.400 euro)

De investeringen werden gefinancierd met eigen middelen.

10 Een toelichting bij de bestedingen per werkveld

In het werkveld **Voeding** werd 342.352 euro besteed. De belangrijkste kosten bestaan uit de kosten voor de exploitatie van de studentencafetaria's en de afschrijvingen van de infrastructuur. Aan het werkveld voeding wordt 0,25 VTE toegewezen voor de opvolging van de studentencatering. De opbrengsten bestaan uit de ontvangsten in de cafetaria en de commissie op de drankautomaten.

In het werkveld **Huisvesting** werd 12.071 euro uitgegeven. De kosten bestaan voornamelijk uit het drukwerk van de huurovereenkomsten en de verzekering burgerlijke aansprakelijkheid voor de studentenkamers die gehuurd worden met het modelhuurcontract van de hogeschool. Er wordt een medewerker voor 0,2 VTE toegewezen aan dit werkveld.

In het werkveld **Sociale dienstverlening** werd 296.605 euro besteed. Hierin worden 3 medewerkers tewerkgesteld (1,2 VTE maatschappelijk assistenten en 0,5 VTE administratief medewerker). De belangrijkste uitgaven zijn de studiefinancieringen.

In het werkveld **Medische en psychologische dienstverlening** werd 243.479 euro uitgegeven dat hoofdzakelijk aan loonkosten werd besteed. Er worden 4 studentenpsychologen tewerkgesteld (2,4 VTE studentenbegeleiders). Er wordt ook een studentennoodkamer gehuurd. Daarnaast zijn er 2 medewerkers (1,6 VTE) actief die instaan voor de **begeleiding van studenten met een functiebeperking** (vroegere GON begeleiding). Tot slot is er een medewerker die ¼e van haar tijd investeert in de Gezondheid en mentaal welbevinden van de studenten.

In het werkveld **Vervoer** werd 31.707 euro besteed. De belangrijkste kosten bestaan uit de tegemoetkomingen in het openbaar vervoer en de kosten van de Lijn voor de ontwaardingen van de campuspassen. Hiertegenover staat ook een bijdrage van de studenten van 20 euro per campuspas.

In het werkveld **Studentenwerking** werd 141.185 euro besteed. De kosten van culturele en sportieve initiatieven worden in dit werkveld gedragen. Er wordt een sportcoördinator voor 0,8 VTE tewerkgesteld via detachering (0,6 VTE sport en 0,2 VTE algemene communicatie). Daarnaast werd een medewerker voor 0,2 VTE en een participatiecoach voor 1 VTE aangesteld en gefinancierd door stuvo. In de opbrengsten vinden we de subsidie voor het sportbeleidsplan en inkomsten van bijdragen aan sport en/of cultuur activiteiten.

In de **algemene kostenplaats** werd 129.563 euro besteed aan loonkosten van de teamcoördinator, een onthaalmedewerker, de prestaties van de ondersteunende diensten van de hogeschool en algemene kosten als bv promotiemateriaal, kantoorbenodigdheden, teamactiviteiten en voeding en dranken.

11 Besluit

De dienst studentenvoorzieningen heeft boekjaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van 398.589 euro.

Dit positieve resultaat wordt toegevoegd aan het bestemd fonds voor de studentenvoorzieningen.

Het bestemd fonds bedraagt 2.292.222 euro per 31/12/2020, waarvan het Stuvo corona bestemd fonds 120.341 euro bedraagt.

JAARVERSLAG VAN VZW UC LIMBURG OVER HET BOEKJAAR 2020 (ONDERNEMINGSNUMMER 0417.195.515)

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

Het **balanstotaal** van UC Limburg bedraagt per einde 2020 **71.934.197** euro en stijgt met 5 miljoen euro of 7,5% in vergelijking met 2019.

1.1 Bespreking van de belangrijkste balansrubrieken

1.1.1 *Investeringen/desinvesteringen in materiële en immateriële vaste activa*

Er werd in 2020 voor 11,9 miljoen euro geïnvesteerd. De belangrijkste investeringen hangen samen met campus 2020. De campus werd in 2020 in gebruik genomen.

- 9,5 mio euro aan gebouwen waaronder 8,8 miljoen in de nieuwbouw.
- 665.000 euro aan meubilair in onze campussen, waarvan 391.000 euro toe te wijzen aan het nieuwbouwproject.
- 974.000 euro in ICT, waarvan 629.000 euro aan hardware en software en 245.000 euro aan audiovisuele installaties en materiaal.
- 842.000 euro aan machines, installaties en uitrusting, waarvan 154.000 euro aan opleidingsgebonden investeringen, 352.000 euro aan gesubsidieerde onderzoeksinfrastructuur en 245.000 voor uitrusting in het studentenrestaurant.

De afschrijvingen werden berekend conform de bestaande waarderingsregels. Campus 2020 wordt in 2020 voor het eerst afgeschreven.

We zien een stijging van de boekwaarde van de vaste activa met 8,4 miljoen euro of 23% tot 45,5 miljoen euro.

1.1.2 *Openstaande vorderingen*

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 11,1 miljoen euro op jaareinde 2020 en zijn 3,2 miljoen hoger dan vorig jaar. Ze bestaan uit vorderingen ten aanzien van de overheid (2,8 miljoen euro) met betrekking tot de werkingsuitkeringen, ten aanzien van studenten met betrekking tot studiegelden en andere kosten en uit te vorderen projectmiddelen in het kader van onderzoek en dienstverlening en internationalisering. Het is voornamelijk deze laatste post die sterk stijgt omwille van enkele grote internationale projecten die in 2020 gestart zijn.

1.1.3 *Beleggingen en liquide middelen*

Het totaalbedrag aan beleggingen en liquide middelen per 31.12.2020 bedraagt 15 miljoen euro. Dit betekent een daling ten opzichte van verleden jaar met 6,7 miljoen euro. Campus 2020 werd volledig met eigen middelen gefinancierd.

1.1.4 *Overlopende rekeningen actief*

De overlopende rekeningen actief bedragen 200.000 euro en zijn in lijn met vorig jaar.

1.1.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen stijgt met 1,9 miljoen euro of 4,4%. Dit is ontstaan uit een drieledig effect: een stijging van de bestemde fondsen, een daling van de overgedragen winst en een stijging van de kapitaalsubsidies (324.000 euro). Het eigen vermogen bedraagt per einde 2020 46,4 miljoen euro. Het bestuursorgaan besloot om een deel van de overgedragen resultaten van vorige boekjaren toe te wijzen aan een bestemd fonds voor het nieuwbouwproject (17 miljoen euro, waarmee de jaarlijkse afschrijflasten gefinancierd worden) en een bestemd fonds voor onderwijsaanbod waarin het overgedragen resultaat van 2019 opgenomen werd (735.000 euro). We zien hier ook het effect van de corona crisis. Enerzijds zijn er door de overheid extra middelen toegekend om de gevolgen van de pandemie op te vangen. Anderzijds werden de middelen die nog niet besteed zijn in 2020 in een bestemd fonds opgenomen (ten bedrage van 291.000 euro). Een aantal direct toewijsbaar minder uitgaven in 2020 werden toegewezen aan een bestemd fonds nieuwe leren en werken (357.000 euro). Daarnaast is het resultaat van het boekjaar hoger dan verwacht door een aantal minder kosten omwille van de sluiting van onze campussen en de beperkte bezetting in code rood en de nieuwe manier van werken die de pandemie meebracht.

1.1.6 Voorzieningen voor risico's en kosten

Het bedrag aan voorzieningen voor risico's en kosten bedraagt 3 miljoen euro einde 2020 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 daling van 772.000 euro door de besteding van de provisie groot onderhoud in 2020.

1.1.7 Schulden op lange en korte termijn

Het totaal van de schulden stijgen met 3,8 miljoen euro tot 22,5 miljoen euro per einde 2020. De lopende leningen werden verder afgelost. De handelsschulden stijgen met 480.000 euro omwille van nog uitstaande facturen m.b.t. campus 2020. De schulden van belastingen, bezoldigingen en sociale lasten stijgen met 516.000 euro. Een groot aandeel hierin betreft de hogere provisie vakantiegeld die opgezet wordt naar aanleiding van de uitvoering van CAO V voor de statutaire medewerkers van het Hoger Onderwijs, waarin een verhoging van het vakantiegeld in 2021 voorzien wordt. De andere schulden stijgen met 1,2 miljoen euro. Het betreft projectmiddelen die nog te ontvangen zijn, maar doorgestort moeten worden aan projectpartners.

1.1.8 Overlopende rekeningen

De overlopende rekeningen passief bedragen 12 miljoen euro en stijgen met 2 miljoen euro ten opzichte van einde 2019. Hierin vinden we als belangrijkste bedragen:

- 2,2 miljoen euro over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2020-2021.
- 5,4 miljoen euro voor onderzoeksprojecten (inclusief internationale mobiliteit). De besteding van de subsidies gebeurt meestal in tijdsperiodes van één of meerdere academiejaren wat per einde boekjaar een overdracht meebrengt (matching principe). Enkele grote nieuwe projecten zijn opgestart en de opbrengsten worden overgedragen naar volgende jaren.
- Het saldo aan bestemde en onbestemde defiscaliseringsmiddelen bedraagt respectievelijk 1.852.000 euro en 2.250.000 euro.

1.2 Bespreking van de resultaten

Het positieve resultaat van het boekjaar 2020 bedraagt 1,6 miljoen euro wat 425.000 euro hoger is dan vorig jaar.

1.2.1 Bespreking van de opbrengsten

Samenstelling van de bedrijfsopbrengsten 2020:

Werkingsuitkeringen	33.435.773	70%
Studiegelden	3.946.892	8%
Opbrengsten uit onderwijs	404.765	1%
Sociale toelagen	1.597.548	3%
Subsidies (vnl. Onderzoek en dienstv)	6.900.299	15%
Andere bedrijfsopbrengsten	774.831	2%
Niet recurrente bedrijfsopbre	415.803	1%
Totaal	47.475.914	100%

De totale bedrijfsopbrengsten stijgen met 937.000 euro of 2%. We zien enerzijds een stijging van de werkingsuitkeringen van 1,8 miljoen euro en een stijging van de sociale toelagen van 264.000 euro. Deze worden verklaard door:

- 1,2 miljoen euro bij de financiering van de graduaatsopleidingen en specifieke lerarenopleiding. Vanaf 1 september 2019 zijn deze opleidingen deel van de hogeschool, in boekjaar 2020 zien we voor een volledig jaar de opbrengsten en kosten.
- 848.000 euro corona toelagen van de overheid. Er werden volgende middelen toegekend als compensatie voor de financiële gevolgen van de corona crisis:
 - COVID-19 middelen: 375.000 euro
 - COVID-19 middelen voor digitalisering: 103.000 euro
 - COVID-19 middelen voor examenorganisatie: 125.000 euro
 - COVID-19 middelen voor Stuvo: 228.000 euro
 - COVID-19 middelen aankoop laptops: 15.800 euro

De niet besteedde middelen werden toegevoegd aan een bestemd fonds en zullen in 2021 besteed worden aan corona gerelateerde uitgaven.

- Indexaanpassing van 0,64%

De studiegelden stijgen voor reguliere opleidingen (bachelor, banaba, postgraduat en graduaatsopleidingen). We zien een daling van 350.000 euro bij de inkomsten uit permanente vorming deels door de corona crisis.

De opbrengsten uit onderwijs dalen met 60%. We kenden nauwelijks inkomsten uit de exploitatie van de cafetaria's en uit recuperatie van kosten van studiereizen of andere studentenactiviteiten.

De subsidies met daarin ook de inkomsten uit onderzoek en dienstverlening zijn in lijn met vorig boekjaar.

- Stijging van de in resultaatname van de kapitaalsubsidies (282.000 euro)
- Daling t.o.v. vorig jaar van het gebruik klimaatsubsidies (100.000 euro)
- Daling uit opbrengsten van onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten (553.000 euro). Heel wat nieuwe projecten zitten nog in de opstartfase.
- Stijging van de inzet van defiscaliseringsmiddelen (384.000 euro)

De niet recurrente bedrijfsopbrengsten bevatten de investeringsmiddelen verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen.

De financiële opbrengsten bedragen 53.000 euro en bestaan bijna volledig uit de intrestsubsidies ter dekking van rentelasten.

1.2.2 Bespreking van de kosten

Samenstelling van de kosten 2020:

Handelsgoederen	912.603	2%
Diensten en div goederen	7.466.347	16%
Bezoldigingen	34.702.557	76%
Afschrijvingen	3.513.589	8%
Voorzieningen	-772.323	-2%
Overige	21.289	0%
Totaal	45.844.062	100%

De werkingskosten zijn 511.000 euro hoger dan in 2019, wat een toename van 1% betekent. We zien een daling van 564.000 euro van de handelsgoederen als gevolg van de corona crisis. De daling van 1,3 miljoen euro binnen de diensten en diverse goederen is een gecombineerd effect van meer en minder kosten naar aanleiding van de corona crisis en een grotere besteding van de provisie groot onderhoud. Tegenover dit laatste staat ook een terugname in de rubriek voorzieningen (772.000 euro). Een nieuwe aanleg van de provisie groot onderhoud van 541.000 euro werd opgezet. De bezoldigingen stijgen met 2,4 miljoen euro (7,5%) door uitbreiding van tewerkstelling door de inkanteling van de graduaatsopleidingen, 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)

	2020	2019
Liquiditeit (quick ratio)	2,86	4,29
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	64,5%	66,38%
Rentabiliteit (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten)	3,47%	2,64%

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)

	2020	2019
Netto-Cash-flow	-6,7 miljoen euro	-2 miljoen euro

De netto cashflow van het boekjaar 2020 laat een daling zien van de geldbeleggingen en liquide middelen van 6,7 miljoen euro. De cashflow van het boekjaar is positief en bedraagt 3,6 miljoen euro. Deze wordt gebruikt om de investeringen van 2020 (12 miljoen euro) en aflossingen van de leningen (415.000 euro) te financieren. UC Limburg kent eind 2020 een financiële reserve van 15 miljoen euro.

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

Er werd vanuit de hogeschool maximaal ingezet op personeel. Meer dan 75% 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 2020.

1.4 **Activiteiten**

UC Limburg is als hogeschool actief in onderwijs en onderzoek en dienstverlening. De activiteiten van UC Limburg 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. De corona crisis brengt heel wat onzekerheden mee. De nodige middelen werden via een bestemd fonds gereserveerd.

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

Er zijn geen gebeurtenissen met impact op de jaarrekening 2020.

3 **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden**

De verdere impact van de corona crisis zal ook in 2021 tot een afwijking van de begroting leiden en heeft een grote impact op de organisatie van het onderwijs. Hiertoe zijn ook via een bestemd fonds de nodige middelen gereserveerd.

4 **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling**

UC Limburg heeft 8 expertisecentra van waaruit aan praktijkgericht onderzoek wordt gedaan 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

Marc
Vandewalle
(Signature)

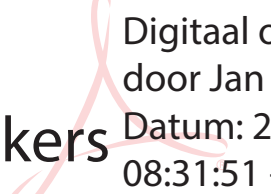


Digitaal
ondertekend door
Marc Vandewalle
(Signature)
Datum: 2021.03.19
08:44:48 +01'00'

Marc Vandewalle

Afgevaardigd bestuurder

Jan
Schrijnemakers



Digitaal ondertekend
door Jan Schrijnemakers
Datum: 2021.03.19
08:31:51 +01'00'

Jan Schrijnemakers

Voorzitter bestuursorgaan