



**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: Toerisme Vlaanderen (TVL)

Rechtsvorm: Intern Verzelfstandigd Agentschap (IVA rp)

Adres: Grasmarkt Nr: 61 Bus:

Postnummer: 1000 Gemeente: Brussel

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Brussel, Nederlandstalige

Internetadres :

Ondernemingsnummer 225944375

DATUM 29/05/1984 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 1/01/2020 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.

Handtekening

Handtekening

Leidinggevende entiteit
Getekend door: Peter De Wilde (Signatur)
Getekend op: 2021-03-30 13:35:15 +02:0
Reden: Ik keur dit document goed
Handtekening gevalideerd maar
verwijderd wegens de bescherming van
de persoonlijke levenssfeer

Bevoegd minister of voorzitter van de raad
van bestuur

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam
Toelichting TVL bij jaarrekening
2020.docx

Soort

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* 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)

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 Budgetair 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.	225944375				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	87 206	90 589
Immateriële vaste activa	6.2		21	90	145
Materiële vaste activa	6.3		22/27	83 797	87 124
Terreinen en gebouwen			22	76 092	73 640
Installaties, machines en uitrusting			23	1	1
Meubilair en rollend materieel			24	404	503
Leasing en soortgelijke rechten			25	4 792	4 985
Overige materiële vaste activa			26	239	273
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	2 269	7 722
Financiële vaste activa	6.4/5		28	3 319	3 320
Verbonden ondernemingen			280/1	3 050	3 050
Deelnemingen			280	3 050	3 050
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	230	230
Deelnemingen			282	230	230
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	39	40
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	39	40
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	96 604	65 045
Vorderingen op meer dan één jaar			29	450	450
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	450	450
Vorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Vorraden			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	80 336	63 041
Handelsvorderingen	6.6		40	166	431
Overige vorderingen			41	80 170	62 610
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	6 507	1 390
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	9 311	164
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	183 810	155 634

Nr.	225944375				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	163 679	143 010
Kapitaal	6.7	10		-	-
Geplaatst kapitaal		100		-	-
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		7 482	7 482
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		7 482	7 482
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		74 939	59 901
Kapitaalsubsidies	6.8	15		81 258	75 627
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		1 764	124
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		1 764	124
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-	-
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		-	-
Milieuverplichtingen		163		-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		1 764	124
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		18 367	12 500
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		5 231	5 403
Financiële schulden		170/4		5 231	5 403
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		-	-
Kredietinstellingen		173		-	-
Overige leningen		174		5 231	5 403
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		9 082	7 090
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		171	164
Financiële schulden		43		-	-
Kredietinstellingen		430/8		-	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		2 762	3 443
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		1 247	1 248
Belastingen		450/3		153	149
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		1 094	1 099
Overige schulden	6.9	47/48		4 902	2 235
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		4 054	7
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		183 810	155 634

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	225944375	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	101 154	68 052
Omzet		70	167	523
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	100 653	67 099
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	334	430
Bedrijfskosten (-)		60/66A	89 045	57 586
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	-	-
Aankopen		600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	16 787	19 108
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	14 843	14 594
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	3 388	3 480
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	103	-41
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	1 640	-230
Andere bedrijfskosten		640/8	52 055	20 673
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	229	2
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	12 109	10 466
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	3 309	2 784
Recurrente financiële opbrengsten		75	3 307	2 784
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	1	1
Andere financiële opbrengsten		752/9	3 306	2 783
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	2	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	377	346
Recurrente financiële kosten		65	377	343
Kosten van schulden		650	276	284
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	101	59
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	3
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	15 041	12 904
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	-	-
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	15 041	12 904
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	15 041	12 904

Nr.	225944375			VO 5
definitief		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		9906	74 942	59 901
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	15 041	12 904
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	59 901	46 997
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		791/792	-	-
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen		792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		691/2	-	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		(14)	74 942	59 901
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794	-	-
Uit te keren resultaat		694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)		694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)		695	-	-
Werknemers		696	-	-
Andere rechthebbenden (*)		697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801			5 497	
802			-	
803				
804				
805	-	-	5 497	-
806			5 352	
807			54	
808				
809				
810				
811				
812	-	-	5 406	-
813	-	-	91	-
			91	

definitief

STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 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

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)

Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
815	111 303	1	1 867
816	727	-	4
817	713	-	-
818	5 337		
819	116 654	1	1 871
820	-		
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	37 663		1 365
827	3 005		101
828			
829			
830	106		
831	-		
832	40 562	-	1 466
833	76 092	1	405

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	5 808	680	7 722
816	-	-	-116
817			-
818			-5 337
819	5 808	680	2 269
820			-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	823	407	
827	194	34	
828			
829			
830			
831			
832	1 017	441	-
833	4 791	239	2 269
		239	

definitief

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

Deelnemingen en Aandelen

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

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

Codes	In vennootschappen
	(post 280-282-284)
835	4 227
836	-
837	
838	
839	4 227
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	947
847	
848	
849	
850	
851	
852	947
853	
854	
855	-
856	3 280

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	40
858	
859	
860	
861	
862	-1
863	-
864	39
865	

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechten				jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		rechtstreeks			dochters				
		Aard	Aantal	%	%				
Plinius NV	BE0866.093.105	Aandelen type C	11512	12,00%	0,00%	31/12/2019	EUR	8 243 217	14 254
FLANDERS SPECIAL VENUES NV	BE0419.899.934	Aandelen op naam	5282	100,00%	0,00%	31/12/2019	EUR	2 255 564	51 705
EthiasCo CVBA	BE0402.370.054	deelbewijzen	3	0,00%	0,00%	31/12/2019	EUR	206 464 555	-446 444

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		
8682		
8683		
52	-	-
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

over te dragen kosten
over te dragen subsidies

Boekjaar
24
9 282

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
32	299
5	64
2	12
127	56
166	431

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	-	-

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....
.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

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

Eigen aandelen

Gehouden door de rechtspersoon zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Codes	Boekjaar
8721	
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

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDENInvesteringsubsidies (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	75 626	8 898	3 266	81 258
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

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

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

Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen
Voorzieningen voor juridische geschillen

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

Boekjaar
1 601
163
1 764
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	1 764	124
9116	124	354

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

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

Boekjaar	Vorig boekjaar
2 600	3 304
56	29
23	12
-	
84	97
2 763	3 442

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

SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN			
Codes	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	171	-	5 231
881			
882			
883			
884			
885	171	-	5 231
886		-	
889			
890			
891	171	-	5 231

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

SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR		
Codes	Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
892	-	-
893		
894		
895		
896		
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	-

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

1. Belastingenschulden (post 450/3 van de passiva)
 - Waarvan vervallen**
 - Waarvan niet-vervallen**
 - Geraamde belastingenschulden**
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)
 - Waarvan vervallen**
 - Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen (onder post 454/9 of 16)**

Codes	Boekjaar
450/3	153
9072	
9073	153
450	-
454/9	1 094
9076	-
	1 601

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	K EUR
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	-
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	1 601
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	1 601
Mutatie	1 601

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	4 236
Toegekende vakantiedagen	4 658
Opgenomen vakantiedagen	3 974
Uitbetaalde vakantiedagen	241
Vervallen vakantiedagen	153
Over te dragen vakantiedagen	4 767
Mutatie	531

Overlopende rekeningen Passiva

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

Toe te rekenen kosten

Boekjaar
4 054

definitief

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

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

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	3 307	2 784
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	1	1
Andere Financiële opbrengsten	752/9	3 306	2 783
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	377	343
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteressen	658	-	-
Andere financiële kosten			
Gerealiseerde wisselkoersverliezen		8	3
Bankkosten		6	7
Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden		276	284
Niet gerealiseerde wisselverliezen		87	49

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	336	430
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	334	430
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	289	290
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	45	140
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	2	-
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	2	-
Niet-recurrente kosten	66	229	5
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	229	2
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	229	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	2
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	3
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	-	3
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

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

Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk):

Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.

Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.

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

II. Bijzondere regels

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.

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

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
RP	2020	DF0-9DGEAZZ-0I	DG	DZ	Ontvangsten Interne Stroomen .	9	Nee	953	953
TOTAAL								953	953

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verplichtingen
RP	2020	DF0-1DGE2IF-WT	DG	DI	Werkling en Toelagen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	1	2	243	188
RP	2020	DF0-1DGE5ID-WT	DG	DI	Werkling en Toelagen - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	1	5	431	432
RP	2020	DF0-1DGE5IF-WT	DG	DI	Werkling en Toelagen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	1	5	279	190
TOTAAL								953	430

Variable kredieten VAK (1)

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

Variabele kredieten VEK (1)

[illegible]

TOTAAL	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Nr.	225944375	VO 10 1
-----	-----------	---------

definitief

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

MVG/DAB/RP	Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Toegewezen: Ja/Nee	Raming	Vorderingen huidig jaar
RP	2020	DF0-9DGEAID-OW	DG	DI	Ontvangsten Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	9	Nee	2 011	3 328
RP	2020	DF0-9DGEAID-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	9	Nee		-98
RP	2020	DF0-9DGEAIF-OL	DG	DI	Ontvangsten Leningen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	9	Nee	38	33
RP	2020	DF0-9DGEAIF-OW	DG	DI	Ontvangsten Werking en Toelagen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	9	Nee		128
RP	2020	DF0-9DGEAIIH-OP	DG	DI	Ontvangsten Participaties - BEHEERSMIDDELEN	9	Nee	10	100
RP	2020	DF0-9DGEAIIH-OW	DG	DI	Ontvangsten Werking en Toelagen - BEHEERSMIDDELEN	9	Nee	255	296
RP	2020	DF0-9DGEAIIH-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - BEHEERSMIDDELEN	9	Nee		-36
RP	2020	DF0-9DGEAZZ-OG	DG	DZ	OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN .	9	Nee	50 355	
RP	2020	DF0-9DGEAZZ-OI	DG	DZ	Ontvangsten Interne Stroom .	9	Nee	106 678	106 678
TOTAAL								159 347	110 429

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	D	Internationaal Vlaanderen	159 347	110 429

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar
	DF0	TOERISME VLAANDEREN	159 347	110 429

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	159 347	110 429

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	DG	TOERISME	159 347	110 429

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	DG	DI	TOERISME	2 314	3 751
	9	DG	DZ	Zonder ISE	157 033	106 678

UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
					TOTAAL	-	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering

**UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK**

[illegible]

Nr.	225944375			VO 11a 1
definitief				

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving		Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
	D	internationaal Vlaanderen		100 347		100 347	80 769	19 578	
					-	-		-	
					-	-		-	
					-	-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	entiteit	Omschrijving		Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
	DF0	TOERISME VLAANDEREN		100 347		100 347	80 769	19 578	
					-	-		-	
					-	-		-	
					-	-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	Afdeling			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
	1			100 347		100 347	80 769	19 578	
					-	-		-	
					-	-		-	
					-	-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
	1	DG	TOERISME	100 347		100 347	80 769	19 578	
					-	-		-	
					-	-		-	
					-	-		-	

					Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
	1	DG	DI	TOERISME	100 347		100 347	80 769	19 578	
	1	DG	DZ	Zonder ISE		-	-	-	-	
						-	-	-	-	
						-	-	-	-	

Nr.	225944375			VO 11a 2
definitief				

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

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

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

Nr.	225944375		VO 11b 1
-----	-----------	--	----------

definitief

**UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK**

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Totaal VEK	Besteding	
									Verplichtingen	Saldo VEK
RP	2020	DF0-1DAF2ZZ-WT	DA	DZ	Werking en Toelagen.	1	2			-
RP	2020	DF0-1DGE2ID-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	1	2	15 737	13 338	2 399
RP	2020	DF0-1DGE2IE-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE SECTOR DOEN GROEIEN TOT EEN GEZONDE EN BRUISENDE SECTOR	1	2	2 998	1 801	1 197
RP	2020	DF0-1DGE2IF-LE	DG	DI	Leningen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	1	2	164	164	-
RP	2020	DF0-1DGE2IF-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	1	2	3 631	2 364	1 267
RP	2020	DF0-1DGE2IG-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - FLANKERENDE EN OVERIGE DIENSTVERLENING IS AANGEBODEN	1	2	2 722	2 221	501
RP	2020	DF0-1DGE2IH-LO	DG	DI	Lonen - BEHEERSMIDDELEN	1	2	15 242	14 844	398
RP	2020	DF0-1DGE2IH-PA	DG	DI	Participaties - BEHEERSMIDDELEN	1	2	110	101	9
RP	2020	DF0-1DGE2IH-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - BEHEERSMIDDELEN	1	2	5 205	4 132	1 073
RP	2020	DF0-1DGE2II-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - EVENT FLANDERS	1	2	1 914	922	992
RP	2020	DF0-1DGE2IU-IS	DG	DI	Interne Stroom - SPORT VLAANDEREN	1	2	73	73	-
RP	2020	DF0-1DGE2ZZ-OV	DG	DZ	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR.	1	2	49 733		49 733
RP	2020	DF0-1DGE5ID-PA	DG	DI	Participaties - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	1	5			-
RP	2020	DF0-1DGE5ID-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE AANTREKKINGSKRACHT VAN DE BESTEMMING VLAANDEREN VERGROTEN	1	5	42 973	35 469	7 504
RP	2020	DF0-1DGE5IE-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - DE TOERISTISCHE SECTOR DOEN GROEIEN TOT EEN GEZONDE EN BRUISENDE SECTOR	1	5	1 930	1 737	193
RP	2020	DF0-1DGE5IF-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - TOERISME BINNEN HET BEREIK BRENGEN VAN ELKE VLAMING	1	5	4 498	3 081	1 417
RP	2020	DF0-1DGE5II-WT	DG	DI	Werking en Toelagen - EVENT FLANDERS	1	5	11 206	3 364	7 842
RP	2020	DF0-1DGE5IU-IS	DG	DI	Interne Stroom - SPORT VLAANDEREN	1	5	811	811	-
RP	2020	DF0-1DGE5IX-IS	DG	DI	Interne Stroom - AGENTSCHAP PLANTENTUIN MEISE	1	5	400	400	-
										-
										-
										-
										-
										-

[illegible]

Nr.	225944375		VO 11b 1
definitief			

			Besteding		
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	D	internationaal Vlaanderen	159347	84 822	74 525
					-
					-
					-
					-

			Besteding		
Totaal per	entiteit	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	DFO	TOERISME VLAANDEREN	159347	84 822	74 525
					-
					-
					-
					-

			Besteding		
Totaal per	Afdeling		Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	1		159347	84 822	74 525
					-
					-
					-
					-

				Besteding		
Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	1	DA	APPARAATSKREDIETEN			-
	1	DG	TOERISME	159347	84 822	74 525
						-
						-
						-

Besteding

VO 11b 1

**Totaal per inhoudelijk
structuurelement**

Saldo VEK

UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

Pagina 40 van 61

Nr.	225944375		VO 11b 2
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
						-
						-
						-
						-
						-

Nr.		225944375	VO 13
-----	--	-----------	-------

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

toelagen en vereffeningskalender					(+)	(+)	(+)	(-)	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	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplijste kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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															
1	2	DF0-1DDF2AA-WT	E	12	-1		-1			-1				-1	-
1	2	DF0-1DEF2AA-WT	E	12	-388		-388			-388				-388	-
1	2	DF0-1DEF2AB-WT	E	63	-3		-3			-3				-3	-
1	2	DF0-1DEF2AB-WT	E	74				13 589	12 847	742				742	-
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	12	4 455	-1 106	3 349			3 349	708	563		3 397	-1 319
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	33	1		1	24	24	1					1
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	51	16	-16	-	15	15	-15					-15
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	52	43		43		435	-392					-392
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	63	580		580		16	564					564
1	2	DF0-1DGE2ID-WT	E	74	1 123		1 123	1 837	1 799	1 161					1 161
1	2	DF0-1DGE2IE-WT	E	12	335	-168	167			167				167	-
1	2	DF0-1DGE2IE-WT	E	32			-	2	2	-					-
1	2	DF0-1DGE2IE-WT	E	74			-	164	164	-					-
1	2	DF0-1DGE2IF-LE	E	91			-	675	709	-34				-34	-
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	12	97	-43	54		276	54	1 053	841	118	136	-2 094
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	21			-	71	71	-					-
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	32			-	472	652	-180					-180
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	33	277	-89	188			188					188
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	45			-	1 341	94	1 247					1 247
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	51	43		43	464	523	-16					-16
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	52	648	-36	612	151	17	746					746
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	53	82		82	28	22	88					88
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	63	22		22			22					22
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	72	58	-58	-			-					-
1	2	DF0-1DGE2IF-WT	E	74			-	399	400	-1					-1
1	2	DF0-1DGE2IG-WT	E	12	52	-27	25	417	390	52	88			25	-61
1	2	DF0-1DGE2IG-WT	E	32	1		1	917	872	46					46
1	2	DF0-1DGE2IG-WT	E	33			-	574	559	15					15
1	2	DF0-1DGE2IG-WT	E	74			-	14 844	14 844	-					-
1	2	DF0-1DGE2IH-LO	E	11	-9	-1	-10	101	101	-10				-10	-
1	2	DF0-1DGE2IH-PA	E	81	1	-1	-			-					-
1	2	DF0-1DGE2IH-PA	E	85			-	4 482	4 128	354				354	-
1	2	DF0-1DGE2IH-WT	E	12	527	-403	124			124					-
1	2	DF0-1DGE2IH-WT	E	72	27	-27	-	5	4	1					-
1	2	DF0-1DGE2IH-WT	E	74		-1	-1	886	922	-37					-
1	2	DF0-1DGE2IH-WT	E	12	991	-692	299	73	73	299					299
1	2	DF0-1DGF2AK-WT	E	12	-36		-36			-36					-
1	2	DF0-1DGF2AK-WT	E	63	3		3			3					3
1	2	DF0-1DGF2AL-WT	E	12	-460		-460			-460					-460
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	12	161		161			161	16 554	13 917	1 028	15 591	-46 929
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	31	14		14	10 838	10 536	316					316
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	32	225		225		62	163					163
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	33	11 283	-226	11 057	13 958	14 867	10 148					10 148
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	34			-	347	347	-					-
1	5	DF0-1DGE5ID-WT	E	43	577		577	1 532	1 204	905					905

Nr.		225944375	VO 13
-----	--	-----------	-------

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	(+)	(+)	(+)	(-)	Openstaande verbintenissen op 31.12	Vereffeningskalender				
					Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)
1	S	DF0-1DGESID-WT	E	51	11 649		11 649		1 785	9 864				9 864
1	S	DF0-1DGESID-WT	E	52	14 888	-21	14 867		4 062	10 805				10 805
1	S	DF0-1DGESID-WT	E	63	15 884	1	15 885		1 405	14 480				14 480
1	S	DF0-1DGESID-WT	E	65	855		855		607	248				248
1	S	DF0-1DGESIE-WT	E	71	-		-	595	595	-				-
1	S	DF0-1DGESIE-WT	E	51	587		587		496	91				-1 714
1	S	DF0-1DGESIE-WT	E	52	2 795	-14	2 781		1 229	1 552	835	752	218	1 552
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	63	174		174		12	162				162
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	12	131	-116	15	567	505	77				-6 121
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	31	28		28	172	200		3 074	1 286	95	200
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	32	9		9		9	-				-
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	33	329	-32	297	550	90	757				757
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	34	2		2		2	-				-
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	43	40		40	224	11	253				253
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	51	2 354	-16	2 338	858	1 124	2 072				2 072
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	52	2 784	-40	2 744	419	1 080	2 083				2 083
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	53	358		358	258	175	441				441
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	63	86	-1	85	42	85	42				42
1	S	DF0-1DGESIF-WT	E	72	456	-183	273		273					273
1	S	DF0-1DGESIU-WT	E	12	589	-1	588		293	295	6 248		400	-6 353
1	S	DF0-1DGESIU-WT	E	33	1 617		1 617	7 557	2 821	6 353				6 353
1	S	DF0-1DGESIU-WT	E	35			-	250	250	-				-
1	S	DF0-1DGESIU-IS	E	41			-	811	811	-				-
1	S	DF0-1DGESIU-IS	E	41	1 348		1 348		400	948	500	448		-
Totaal					77 708	-3 317	74 391	80 770	84 822	70 339	29 060	17 807	1 641	21 831
ALGEMEEN TOTAAL					77 708	-3 317	74 391	80 770	84 822	70 339	29 060	17 807	1 641	21 831

Nr. definitief		225944375								VO 14
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Endtoestand	Endtoestand overflow	Endtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	50 355	-	50 355	50 355	-	50 355	-	0%	
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	50 355	-	50 355	50 355	-	50 355	-	0%	
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaar	50 355	-	50 355	50 355	-	50 355	-	0%	
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	2 161	-	2 161	447	-	447	-1 714	-79%	
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	2 161	-	2 161	447	-	447	-1 714	-79%	
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	61	-	61	61		
26	Rente van overheidsverdringen	-	-	-	1	-	1	1		
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	60	-	60	60		
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	105	-	105	2 183	-	2 183	2 078	1979%	
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	105	-	105	2 170	-	2 170	2 065	1967%	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	13	-	13	13		
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	49 254	674	49 928	44 202	674	44 876	-5 052	-10%	
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	49 254	674	49 928	44 202	674	44 876	-5 052	-10%	
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/rzp)	49 254	674	49 928	44 202	674	44 876	-5 052	-10%	
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.40	Van een VOL, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	395	-	395	395		
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)	-	-	-	366	-	366	366		
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	29	-	29	29		
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	56 471	279	56 750	61 523	279	61 802	5 052	9%	
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	56 471	279	56 750	61 523	279	61 802	5 052	9%	
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	56 471	279	56 750	61 523	279	61 802	5 052	9%	
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 VOL, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOL, IVA/rp, EVA/rp, 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	DEINVESTERINGEN	-	-	-	666	-	666	666		
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	666	-	666	666		
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	10	-	10	100	-	100	90	900%	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	10	-	10	100	-	100	90	900%	
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	38	-	38	33	-	33	-5	-13%	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	38	-	38	33	-	33	-5	-13%	
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	158 394	953	159 347	159 965	953	160 918	1 571		

Nr. definitief		VO 14							
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	49 733	-	49 733	75 439	523	75 962	26 229	53%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	49 733	-	49 733	75 439	523	75 962	26 229	53%
03.10	Diverse interne verrichtingen en splitsen van reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	49 733	-	49 733	75 439	523	75 962	26 229	53%
04	Annuleringen met betrekking tot financiële lenening	-	-	-	-	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	47 072	-	47 072	36 447	-	36 447	-10 625	-23%
11	Lonen en sociale lasten	15 242	-	15 242	14 844	-	14 844	-398	-3%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	-	-	31 830	21 603	-	21 603	-10 227	-32%
14	Herstel en niet-woonvermeerdend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	276	-	276	276	
21	Rente op overheidschuld	-	-	-	276	-	276	276	
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	14 311	674	14 985	30 537	457	30 994	16 009	107%
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	11 024	-27	10 997	10 997	
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	62	9	71	71	
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	14 311	674	14 985	18 827	475	19 302	4 317	29%
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	374	-	374	374	
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	250	-	250	250	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	1 284	-	1 284	3 085	-27	3 058	1 774	138%
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	1 284	-	1 284	1 284	-	1 284	-	0%
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVArap)	-	-	-	-	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVArap, EVArap, SAR en EV	1 284	-	1 284	1 284	-	1 284	-	0%
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	1 801	-27	1 774	1 774	
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	44 381	279	44 660	10 734	-	10 734	-33 926	-76%
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	3 530	-	3 530	3 530	
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	44 381	279	44 660	6 909	-	6 909	-37 751	-85%
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	295	-	295	295	
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	2 567	-	2 567	2 567	
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	-
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVArap)	-	-	-	-	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVArap)	-	-	-	-	-	-	-	-
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, IVArap, EVArap, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArap, EVArap, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	1 960	-	1 960	1 960	
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	607	-	607	607	
7	INVESTERINGEN	1 339	-	1 339	615	-	615	-724	-54%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	595	-	595	595	
72	Nieuwbouw van gebouwen	1 339	-	1 339	-	-	-	-1 339	-100%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	20	-	20	20	
75	Voorraadtoename	-	-	-	-	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN, ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	110	-	110	101	-	101	-9	-8%
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	110	-	110	101	-	101	-9	-8%
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	164	-	164	164	-	164	-	0%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	164	-	164	164	-	164	-	0%
92	Ontleningen	-	-	-	-	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL UITGAVEN		158 394	953	159 347	159 965	953	160 918	1 571	1%
Erneucht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn									
ESR-ontvangsten		2 266	-	2 266	3 752	-	3 752	1 486	66%
ESR-uitgaven		107 103	953	108 056	82 977	430	83 407	-24 649	-23%
ESR-vorderingensaldo		-104 837	-953	-105 790	-79 225	-430	-79 655	26 135	25%
Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)		-622	-	-622	25 084	523	25 607	26 229	4217%

Nr. definitief		225944375							VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
	Totaal Ontvangsten	158 394	953	159 347	159 965	953	160 918	1 571	1%	
ESR 9	Leningen	38	-	38	33	-	33	-5	-13%	
ESR 8	KVD	10	-	10	100	-	100	90	900%	
46.1-66.1	Toelage MVG	105 725	953	106 678	105 725	953	106 678	-	0%	
ESR 46.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 66.3-7		-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.21	Overgedragen overschot	50 355	-	50 355	50 355	-	50 355	-	0%	
ESR 08.22	Over te dragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	2 266	-	2 266	3 752	-	3 752	1 486	66%	
	Totaal Uitgaven	158 394	953	159 347	159 965	953	160 918	1 571	1%	
ESR 9	Aflossing Schuld	164	-	164	164	-	164	-	0%	
ESR 8	KVD	110	-	110	101	-	101	-9	-8%	
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 61.3-7		1 284	-	1 284	1 284	-	1 284	-	0%	
ESR 03.22	Over te dragen overschot	49 733	-	49 733	75 439	523	75 962	26 229	53%	
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	Interne verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	107 103	953	108 056	82 977	430	83 407	-24 649	-23%	
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)	-622	-	-622	25 084	523	25 607	26 229	4217%	
	ESR-Vorderingsaldo	-104 837	-953	-105 790	-79 225	-430	-79 655	26 135	25%	

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).

Werkingssteunlagen 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 betoelagde 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

[illegible]**UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)**

Gerapporteerd door tegenpartij

[illegible]

Nr.	225944375		VO 15
-----	-----------	--	-------

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

[illegible]

Nr.	225944375	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
KBO:0207432520	Stad Roeselare	63	435
KBO:0207433708	Stad Waregem	63	79
KBO:0207436775	Stad Oostende	43	2
KBO:0207447465	Gemeente Wichelen	43	2
KBO:0207451227	Stad Gent	43	8
KBO:0207462313	Gemeente Beveren (Waas)	43	100
KBO:0207489037	Stad Izegem	63	166
KBO:0207490621	Gemeente Hooglede	63	54
KBO:0207494678	Stad Kortrijk	43	26
KBO:0207494678	Stad Kortrijk	63	22
KBO:0207502301	Stad Lier	43	2
KBO:0207503388	Gemeente Mol	63	36
KBO:0207507645	Gemeente Dilbeek	63	536
KBO:0207528035	Stad Brugge	63	517
KBO:0207535458	Stad Halle	43	2
KBO:0207537042	Gemeente Balen	43	2
KBO:0207713127	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Lille	43	2
KBO:0207725795	Provincie Oost-Vlaanderen	43	101
KBO:0207725795	Provincie Oost-Vlaanderen	63	50
KBO:0207832792	Openbaar Centrum voor Maatschappelijke Welzijn van Brugge	43	1
KBO:0212167704	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Schilde	43	1
KBO:0212171860	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Sint-Niklaas	43	1
KBO:0212173840	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Temse	43	1
KBO:0212175424	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Tongeren	43	1
KBO:0212178590	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Vorselaar	43	1
KBO:0212179778	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Waasmunster	43	1
KBO:0212180570	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Waregem	43	1
KBO:0212181362	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Wemmel	43	1
KBO:0212186807	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Zoersel	43	1
KBO:0212188587	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Koekelare	43	1
KBO:0212188983	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Kontich	43	1
KBO:0212189379	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Kortenen	43	1
KBO:0212190666	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Laarne	43	1

Nr.	225944375	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
KBO:0212192151	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Lebbeke	43	1
KBO:0212195418	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Maldegem	43	2
KBO:0212199178	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Merelbeke	43	2
KBO:0212199673	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Mol	43	2
KBO:0212201356	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Nazareth	43	2
KBO:0212207789	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Oudenaarde	43	2
KBO:0212208878	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Poperinge	43	2
KBO:0212212937	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Geetbets	43	2
KBO:0212215214	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Haaltert	43	2
KBO:0212215907	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Hamme (VL.)	43	2
KBO:0212222241	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Izegem	43	2
KBO:0212223330	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Kapelle-op-den-Bos	43	2
KBO:0212224815	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Kalmthout	43	2
KBO:0212239958	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Berlare	43	2
KBO:0212240651	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Beveren (Waas)	43	5
KBO:0212241542	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Blankenberge	43	2
KBO:0212242235	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Boom	43	2
KBO:0212243423	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Brasschaat	43	2
KBO:0212243621	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Bredene	43	2
KBO:0212244215	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Buggenhout	43	2
KBO:0212391891	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Dendermonde	43	2
KBO:0216769759	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Tielt-Winge	43	2
KBO:0216770056	Gemeente Heuvelland	63	21
KBO:0216770254	Gemeente Langemark-Poelkapelle	63	33
KBO:0224698025	Intercommunale Kustreddingsdienst West-Vlaanderen	43	250

Nr.	225944375	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
KBO:0267388418	WESTTOER	43	270
KBO:0267388418	WESTTOER	63	12
KBO:0407576182	Toerisme Lommel	43	59
KBO:0408543313	APB TOERISME PROVINCIE ANTWERPEN	43	177
KBO:0409701670	Regionaal Toeristisch Samenwerkingsverband Toerisme Pajottenland & Zennevallei	43	46
KBO:0414810305	Briljante Kempen	43	116
KBO:0443302272	REGIONAAL LANDSCHAP KEMPEN EN MAASLAND	43	89
KBO:0445294237	Jeugd- en Jongerenwerk Mechelen vzw-evap	43	4
KBO:0450062281	Provinciaal Sport - en Recreatiecentrum De Nekker	43	10
KBO:0541412824	APB Provinciaal Vormingscentrum Malle	43	92
KBO:0541413814	APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	43	3
KBO:0546688337	Autonoom Gemeentebedrijf Mechelen Actief in Cultuur	43	300
KBO:0692792608	Autonoom gemeentebedrijf Wielsbeke	43	1
KBO:0697663986	Openbaar Centrum voor Maatschappelijk Welzijn van Lievegem	43	2
KBO:0862962775	IGO	43	47
TOTAAL			3 734

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	04.73.0 Toerisme	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	75 962									75 962
04.00	-										-
11.11	-				9 010						9 010
11.12	-				1 450						1 450
11.20	-				4 136						4 136
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-				248						248
12.11	-				20 710						20 710
12.12	-				259						259
12.21	-				624						624
12.22	-				3						3
12.50	-				7						7
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		-								-
21.20	-		-								-
21.30	-		276								276
21.40	-		-								-
21.50	-		-								-
21.60	-		-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-				66						66
31.31	-										-
31.32	-				10 931						10 931
31.40	-										-
32.00	-				71						71
33.00	-				19 302						19 302
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-				348						348
34.32	-										-
34.41	-				26						26
34.42	-										-
34.50	-										-
35.10	-										-
35.20	-										-
35.30	-										-
35.40	-										-
35.50	-										-
35.60	-				250						250
41.10	-	-									-
41.20	-	-									-
41.30	-	-									-
41.40	-	1 284									1 284
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	-				198						198
43.12	-										-
43.13	-										-
43.14	-										-
43.15	-										-
43.16	-										-
43.21	-				306						306
43.22	-				312						312
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-				307						307
43.51	-										-
43.52	-				64						64
43.53	-				315						315
43.54	-										-
43.59	-				272						272
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	-				1 963						1 963
51.12	-				1 537						1 537
51.21	-				11						11
51.22	-				19						19
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-				6 909						6 909
52.20	-										-
53.10	-				192						192
53.20	-				103						103
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	04.73.0 Toerisme	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	-				50						50
63.12	-										-
63.21	-				1 898						1 898
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-				12						12
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	-				607						607
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-				595						595
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				20						20
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-				100						100
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-				1						1
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	04.73.0 Toerisme	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	-			164							164
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	-	77 246	276	164	83 232	-	-	-	-	-	160 918

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 opnemng van schuld in euro	04.73.0 Toerisme	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	523									523
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	-				14						14
31.31	-										-
31.32	-				-41						-41
31.40	-										-
32.00	-				9						9
33.00	-				475						475
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	-				6						6
43.22	-										-
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-				-27						-27
43.51	-										-
43.52	-				-13						-13
43.53	-										-
43.54	-										-
43.59	-				7						7
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	04.73.0 Toerisme	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 opnemng van schuld in euro	04.73.0 Toerisme	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	-	523	-	-	430	-	-	-	-	-	953

Nr.	225944375	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	-	-	-

Nr.	225944375	VO 19
definitief		

AANSluiting ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

gebaseerd op art. 42, §1, 6° van het VCO-decreet

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	15 041

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	3 388
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	103
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	1 640
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	-289
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	229
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	1 601
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-3 266
Andere (nader toe te lichten)		
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)		-103
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)		-1 602
Correctie foutieve boeking 2019 over te dragen kost op kostenrekening ipv 490000		-3
Niet gerealiseerde wisselverliezen		87
Toevoeging kapitaalsubsidies		8 898
Niet gerealiseerde wisselopbrengsten		-36

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-615
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-101
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	666
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	100
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	33
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-164
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	-
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	25 607
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	25 607

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.

Toelichting bij de jaarrekening 2020

1. TOELICHTING BIJ HET BEDRIJFSECONOMISCHE LUIK (ANALYSE RESULTATENREKENING T.O.V. 2019)

In dit luik worden de grootste varianties in bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten toegelicht (zie jaarrekening Deel I, VO 4).

1.1 Bedrijfsopbrengsten

Aan de opbrengstenzijde zien we een stijging van de 'Andere bedrijfsopbrengsten' met 33.554 k€, van 67.099 k€ in 2019 naar 100.653 k€ in 2020.

1.1.1 Stijging van de werkingstoelage

De werkingstoelage stijgt met 9.335 k€, van 35.541 k€ in 2019 naar 44.876 k€ in 2020:

Dalingen

- 432 k€ **besparing op de toekenning van subsidies**, beslist in het kader van de regeringsvorming;
- 78 k€ **terugdraai van éénmalig toegekende kredieten** in 2019 ter financiering van het ATEF (40 k€), het Actieplan Energie-efficiëntie (34 k€) en de éénmalige rugzakjes bij de overheveling van personeel (4 k€);
- 22 k€ **besparing op de werking van het apparaat**, beslist in het kader van de regeringsvorming.

Stijgingen

- 5.000 k€ herverdeling vanuit de **corona-provisie 2020** ter ondersteuning van de sociaal-toeristische sector;
- 4.103 k€ **interne herverdeling** vanuit de investeringstoelage;
- 482 k€ van de **loonbudgetten**. Enerzijds is er een stijging van 727 k€ omwille van index (472 k€), vergrijzingskost of endogene groei (99 k€), verhoging van het bijdragepercentage aan de pool der parastatalen dat stijgt van 43% naar 45% (102 k€) en de overheveling van de loonkost van een projectleider en een archivaris vanuit het dept. BuZa (54 k€). Anderzijds is er een daling met 245 k€ door de besparing op de lonen in het kader van de regeringsvorming waar besloten werd om de index van 245 k€ niet toe te kennen (generieke niet-indexatie);
- 243 k€ ten gevolge van de **overflowoefening** naar aanleiding van de toepassing van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën wat betreft de correcte aanrekening van subsidies;
- 39 k€ werd gecompenseerd vanuit het departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin voor de **subsiëring van doelgroepwerknemers**.

1.1.2 Stijging van de investeringstoelage

De investeringstoelage stijgt met 31.684 k€, van 30.118 k€ in 2019 naar 61.802 k€ in 2020:

Dalingen

- 10.239 k€ aanpassing van de **betaalkalenders**. Bij de stijgingen hieronder wordt een stijging van de budgetten met 15.000 k€ vermeld ten gevolge van de 'terugdraai middelen voor de vroeger vooruitgeschoven hefboomprojecten', doch er zijn slechts 4.761k€ (= 15.000 – 10.239) nodig;
- 4.103 k€ **interne herverdeling** naar de werkingstoelage;
- 120 k€ éénmalige herverdeling naar **Sport Vlaanderen** ter compensatie van de uitgaven die zij deden voor de financiering van het damesbasket toernooi;
- 14 k€ **indexaanpassing**.

Stijgingen

- 23.450 k€ herverdeling vanuit de **corona-provisie 2020** ter ondersteuning van de sociaal-toeristische sector;
- 15.000 k€ ten gevolge van de '**terugdraai middelen voor de vroeger (naar 2016) vooruitgeschoven hefboomprojecten**';
- 5.000 k€ als discretionaire maatregel ten bate van **EventFlanders**, toegekend in het kader van de regeringsvorming. 4.000 k€ hiervan is recurrent;
- 1.000 k€ als discretionaire (recurrente) maatregel voor de ondersteuning van de uitvoering van het decreet **Iedereen Verdient Vakantie**, toegekend in het kader van de regeringsvorming;
- 1.000 k€ bijkomende herverdeling vanuit het departement Cultuur Jeugd en Media voor de financiering van de **World Choir Games** in de schoot van EventFlanders;
- 710 k€ ten gevolge van de **overflowoefening** naar aanleiding van de toepassing van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën wat betreft de correcte aanrekening van subsidies.

1.1.3 Andere bedrijfsopbrengsten

Verder was er in 2020 een stijging van de 'andere bedrijfsopbrengsten' met 1.984 k€ door o.a. de vordering aan de vzw Koor & Stem voor de terugbetaling van het voorschot van de subsidie voor de World Choir Games en een daling van 1.135 k€ door verhuur van gronden en onroerende goederen, meer bepaald de kwijtschelding van de erfpachten omwille van COVID-19, wat mee het verschil verklaart tussen beide boekjaren.

1.2 Bedrijfskosten

1.2.1 Diensten en diverse goederen

De 'diensten en diverse goederen' evolueren van 19.108 k€ in 2019 naar 16.787 k€ in 2020, een daling met 2.321 k€.

Deze variantie is vooral te verklaren door:

Dalingen

- 2.008 k€ voor **reclame en publiciteit**. Niet alleen omwille van Covid-19 konden campagnes niet of slechts in mindere mate doorgaan, maar ook doordat overeenkomsten in het kader van bepaalde campagnes afliepen. Dit laatste was onder andere het geval voor de internationale promotiecampagne (uitgevoerd door Bowling) en de YouTube-campagne voor **de Vlaamse meesters**.

In de **buitenlandkantoren** worden ook acties gevoerd om Vlaanderen als toeristische bestemming in het buitenland te promoten. Ook hier zien we een daling omwille van Covid-19 of het feit dat bepaalde campagnes afgelopen zijn. Zo werd o.a. in het buitenlandkantoor in **Keulen** via PROJEKT2508 promotie gevoerd rond de Vlaamse Meesters. Hierop werd geen beroep meer gedaan in 2020, dit leverde een daling met 602 k€ van de uitgaven op. Er werd ook minder budget vrijgemaakt voor de campagnes op de **Nederlandse markt**, omwille van de lockdown in beide landen en bilaterale afspraken tussen Nederland en België waarbij beide regering aanraadden om niet te reizen voor niet-essentiële doeleinden; een daling met 300 k€. In het buitenlandkantoor in **Londen** is er een daling van de 'press trips' door Covid-19 met 98 k€. In het buitenlandkantoor in **New York** werd ook omwille van Covid-19 minder beroep gedaan op de diensten van Virtuoso, hierdoor was er een daling met 55 k€.

Air Creative Associates bood ondersteuning door promotie te voeren voor **internationale congressen en events** die een link hebben met de Vlaamse toeristische troeven (kunsten en erfgoed, eet- en drinkcultuur en wielercultuur). Omwille van Covid-19 en het feit dat de overeenkomst in 2020 afliep, werden er geen uitgaven gedaan in 2020 en was er bijgevolg een daling met 163 k€ t.o.v. 2019.

Verder was er een daling met 90 k€ voor de promotie rond de Vlaamse Meesters door **Brussels Airlines** (o.a. organisatie van nocturnes, het beschilderen van een vliegtuig in het thema Vlaamse Meesters, ...): door de Covid-19 waren er geen uitgaven in 2020. Tot slot was er ook een daling met 97 k€ omdat de toeristische promotiecampagne voor '2014-2018, 100 jaar Groote Oorlog' afliep.

- 588 k€ omdat er omwille van Covid-19 weinig of geen **dienstreizen** ondernomen konden worden, zowel in het binnen- als in het buitenland. Hierin zitten zowel de reiskosten, als de dagvergoedingen en de verblijfskosten;
- 418 k€ voor **catering aan derden** n.a.v. acties in het kader van Toerisme transformeert 2.0, vergaderingen al dan niet met potentiële partners, evenementen, ... Ook in onze buitenlandkantoren was het omwille van de Covid-19 moeilijk om gasten te ontvangen;
- 327 k€ wat betreft **reis- en verblijfskosten van derden** omdat er bijvoorbeeld geen journalisten naar Vlaanderen konden worden uitgenodigd;
- 229 k€ in het kader van de **Flanders Food Week**, welke in de schoot van EventFlanders uitgesteld werd naar 2021 door Covid-19;
- 217 k€ voor de **organisatie en deelname aan beurzen** omwille van Covid-19;
- 183 k€ voor de aankoop van **kantoorbenodigdheden**, waaronder printercartridges, aanvullingen van de voorraadkast op het hoofdkantoor enz. Verder is er ook een daling van de kopieerkosten en verzendkosten;
- 123 k€ voor de **nutsvoorzieningen** (water, gas en elektriciteit) door het verplichte thuiswerk. In dit bedrag zit ook een daling van 48 k€ voor **bewaking** en een daling met 70 k€ voor **ophalen van afval en schoonmaak** van de kantoren;
- 80 k€ voor **catering voor het eigen personeel** tijdens vergaderingen, opleidingen e.d. Omdat telewerken bijna heel 2020 de norm was, werd er vooral online vergaderd en moest er bijgevolg geen drank en/of eten voorzien te worden tijdens de vergaderingen;
- 57 k€ omwille van minder **onderhoudskosten** van het hoofdkantoor. In 2019 werden ook de douches in de jeugdherberg Bruegel gerepareerd en werden er in Brussels Airport schilderwerken uitgevoerd in het kader van het belevingsproject. Deze kosten waren er niet opnieuw in 2020;
- 50 k€ voor **sprekers en gidsen**. Bij de organisatie van workshops, expo's, lezingen, tentoonstellingen, ... en voor de rondleiding/begeleiding van gasten wordt dikwijls een beroep gedaan op een spreker of gids. Omwille van Covid-19 zijn deze activiteiten niet kunnen doorgaan in 2020;

Stijgingen

- 953 k€ voor **ICT-dienstverlening**. In 2020 ging er een veel hoger bedrag naar hosting en het onderhouden van de Azure ICT-omgeving en de Office 365 licenties. De EventsAirs-app werd ontwikkeld voor het event '50 Best Restaurants Awards' dat omwille van Covid-19 naar 2021 werd verschoven. Verder werd ook meer budget uitgetrokken om rapporten aan te maken in het kader van Iedereen verdient Vakantie en werd de CERM ('COVID Event Risk Model')

ontwikkeld ter voorbereiding van het nieuwe beleid Reizen naar Morgen (Flora et Labora, werken aan de florerende bestemming Vlaanderen). Voor dit project werd vorig jaar ook een expert 'Strategie' voorzien. Tevens werd er een congresbarometer uitgewerkt en een subsidieloket voorzien voor de projectaanvragen (o.a. voor de Covid-19-subsidies). Voor de organisatie van topevenementen werd in functie van het herstel na Covid-19 het hiervoor vermeldde CERM ontwikkeld en werd de website 'De zomer van 2020' gecreëerd;

- 686 k€ voor **dienstverlening van derden**. Dit verschil is vooral terug te vinden in: een daling met 168 k€ voor adviesverlening rond interim management en een daling met 110 k€ voor de ondersteuning van het team Financiën. Een stijging van 529 k€ voor de dienstverlening van Bowling waarbij campagnes aangepast werden aan de omstandigheden naar aanleiding Covid-19: de virtuele tour Flemish Masters, een video over Van Eyck, het maken van een compilatiefilm 'Stay at Home Tours', de Ronde van Vlaanderen, ondersteuning voor de ontwikkeling van de website 'De zomer van 2020' enz. Een daling met 124 k€ voor adviesverlening m.b.t. verschillende campagnes. Verder is er nog een stijging met 850 k€ voor de relance campagne 'Vlaanderen Vakantieland 2.0'. En daarnaast een daling met 66 k€ omdat er in 2020 minder uitgaven waren voor het project 'Reizen naar Morgen' omdat dit project in zijn laatste fase beland was en een daling met 85 k€ voor de projectleider 'Toerisme transformeert 2.0';
- 120 k€ betreft een meervraag voor **juridische dienstverlening** van 73 k€ ten opzichte van 2019 en 60 k€ voor de begeleiding door architecten van erkende terreingebonden logies bij het versterken van de kampeerbeleving op hun terrein door visievorming, dienstverlening en een herinrichting van hun infrastructuur;
- 62 k€ voor **tolken en vertalers**. Dit is vooral te verklaren in het feit dat de personeelsleden in de buitenlandkantoren nauwer betrokken werden bij de werking van Toerisme Vlaanderen. Ten opzichte van 2019 werd ook meer besteed aan storytelling en copywriting en werden er allerlei vertalingen uitgevoerd (vertaling protocol, CERM webteksten, You Flanders app, teksten over de Covid-19 maatregelen ...) om internationale topcongressen naar Vlaanderen te halen;
- 13 k€ voor de aankoop van **alcoholgels, mondmaskers** e.d. om zo Covid-19-proof mogelijk te kunnen werken.

1.2.3 Andere bedrijfskosten

De 'andere bedrijfskosten' evolueren van 20.673 k€ in 2019 naar 52.055 k€ in 2020, een stijging met 31.382 k€. Deze variantie is te verklaren door de betaalkalenders van de kapitaal-en werkingssubsidies en de toekenning van de Covid-19 provisie. Het gaat vooral over:

Dalingen

- 1.027 k€ in het kader van investeringssubsidies n.a.v. de herdenking van **WOI**, waarvan de meeste dossiers ondertussen afgerond zijn;
- 759 k€ in de uitbetalingen van de (eveneens aflopende) **impulsdossiers**.

Stijgingen

- 24.502 k€ naar aanleiding van de beslissing van de Vlaamse Regering om steun te geven aan de **sociaal-toeristische sector** en het **Fonds Iedereen verdient Vakantie** om de negatieve economische impact – voortvloeiend uit de dringende maatregelen van de Nationale Veiligheidsraad om de verspreiding van het corona-virus in te dijken – te beperken;
- 3.501 k€ in de uitbetalingen van de **hefboomprojecten**;
- 2.082 k€ door de normalisering van het betaalritme van de **ad nominatim subsidie aan de KMDA**: door de vooruitschuif van deze subsidie van 2019 naar 2018 werd er in 2019 minder betaald;
- 2.035 k€ in het kader van de projecten in de schoot van **EventFlanders**: waaronder het WK Wielrennen 2021, het WK Cyclocross 2021, het WK Artistieke Gymnastiek 2023, het FIBA Olympisch Kwalificatietornooi en de European Open;
- 993 k€ uitbetalingen in het kader van **SALK**: In 2020 werden vooral aan Toerisme Limburg hoge bedragen betaald.

2 BEGROTING

2.1 Prestatiebegroting (analyse t.o.v. 5^{de} en laatste begrotingswijziging 2020)

Voorafgaande opmerkingen:

- voor de cijfers m.b.t. ontvangsten die hierna kort hernomen worden, wordt er ook verwezen naar Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 10 - uitvoering middelen van de Vlaamse gemeenschap);
- voor de cijfers m.b.t. uitgaven die hierna kort hernomen worden, wordt er ook verwezen naar Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 11a en VO 11b - uitvoering uitgaven van de Vlaamse gemeenschap). Voor de inhoudelijke toelichting beperken we ons tot een toelichting van de verschillen in VEK.

2.1.1 ONTVANGSTEN:

Begrotingsartikel	Omschrijving	Laatste budget	Uitvoering	Overschot (+) Tekort (-)	Overschot (+) Tekort (-)
		(B) VEK 2020	(R) VEK 2020	(k€) VEK 2020	(%) VEK 2020
DF0-9DGEAID-OW	Inkomsten uit promotie, evenementen, samenwerkingen enz.	2.012	3.230	1.218	60,5%
DF0-9DGEAIH-OW	Inkomsten uit detacheringen enz.	255	260	5	2,0%
DF0-9DGEAIF-OW	Terugvordering werkingssubsidies werkgelegenheid	0	128	128	geen budget
DF0-9DGEAIF-OL	Leningen	38	33	-5	-13,2%
DF0-9DGEAIH-OP	Kredieten en deelnemingen, waarborgen	10	100	90	900,0%
	Correctie dubieuze debiteuren	0	135	135	-
Tussentotaal 1		2.315	3.886	1.571	67,9%
DF0-9DGEAZZ-OI	DOTATIE WERKING (DB0-1DGE2IY-IS)	44.876	44.876	0	0,0%
	DOTATIE INVESTERINGEN (DB0-1DGE5IY-IS)	5.052	5.052	0	0,0%
	DOTATIE INVESTERINGEN (DB0-1DGE5IY-IS)	56.750	56.750	0	0,0%
Tussentotaal 2		106.678	106.678	0	0,0%
DF0-9DGEAZZ-OG	OVERGEDRAGEN SALDO WERKING	31.919	31.919	0	0,0%
	OVERGEDRAGEN SALDO INVESTERINGEN	12.896	12.896	0	0,0%
	OVERGEDRAGEN SALDO EIGEN KASMIDDELEN	5.540	5.540	0	0,0%
Tussentotaal 3		50.355	50.355	0	0,0%
Eindtotaal		159.348	160.919	1.571	1,0%

Ook voor de ontvangsten was 2020 een uitzonderlijk jaar. In de loop van het jaar werden alle budgetten neerwaarts herzien zodat uiteindelijk enkel de volgende inkomsten nog in de begroting voorzien werden voor een totaal bedrag van 2.315 k€:

- 1.984 k€ om conform afspraak een subsidie terug te vorderen van de vzw Koor & Stem, het organisatiecomité van de **World Choir Games** welke georganiseerd worden in de schoot van EventFlanders;
- 28 k€ aan inkomsten uit **marketingacties**;
- 170 k€ inkomsten uit **detacheringen**;
- 85 k€ uit **huur**;
- 38 k€ als lening (vooruitbetaling) van de EU in het kader van het **EU-project SmartCulTour**;
- 10 k€ voor **waarborgen en garanties**.

Begrotingsartikel DF0-9DGEAID-OW, overschot van 1.218 k€

De meest significante afwijkingen ten opzichte van het budget (samengesteld uit 1.984 k€ terug te vorderen subsidie van de vzw Koor & Stem en 28 k€ aan inkomsten uit marketingacties) bestaan uit:

- 448 k€ **verkoop onroerend** (percelen domein Merkenveld te Zedelgem);
- 309 k€ **terugvorderingen** van subsidies aan Vakanties de Voorzorg (Jeugdherberg Begijnhof te Tongeren- en Petit Rouge);
- 218k€ **verkoop van erfpachten** aan Natuurpunt;
- 102 k€ **inkomsten uit verhuur** (waarvan 85 k€ werd gebudgetteerd op een ander begrotingsartikel, namelijk DF0-9DGEAIIH-OW);
- 59 k€ uit een **samenwerkingsovereenkomst** met de stad Brugge;
- 29 k€ **terugvordering van lokaal betaalde BTW** in andere EU-lidstaten;
- 18 k€ inkomsten vanwege **deelnames** aan opleidingstrajecten.

Begrotingsartikel DF0-9DGEAIH-OW, overschot van 5 k€

De meest significante afwijkingen ten opzichte van het budget (samengesteld uit 170 k€ inkomsten uit detacheringen en 85 k€ uit huur) bestaan uit:

- -85 k€ omdat de werkelijke **huurinkomsten** (van in totaal 102 k€) per ongeluk verwerkt werden op het begrotingsartikel DF0-9DGEAID-OW;
- 50 k€ niet-gebudgetteerde inkomsten uit **detacheringen** van personeel aan de kerkfabriek Sint-Baafs en Syntra Vlaanderen;
- 45 k€ **technische correctie** voor de Te Ontvangen Facturen.

Begrotingsartikel DF0-9DGEAIF-OW, overschot van 128 k€

Op dit begrotingsartikel werd geen budget voorzien. De volgende inkomsten werden gerealiseerd:

- 104 k€ niet-gebudgetteerde **terugvorderingen** van tewerkstellingssubsidies;
- 24 k€ betreft terugdraai van eerder geboekte **waardeverminderingen** op vorderingen.

Begrotingsartikel DF0-9DGEAIF-OL, 'tekort' van 5 k€

Op dit begrotingsartikel werd een budget van 38 k€ voor de (vooruitbetaling van de EU in het kader van het **EU-project SmartCulTour**.

In 2019 begon het Dienstencentrum Boekhoudkantoor (DCB) een verkennende oefening met als doel het gebruik van EU-subsidies binnen de entiteiten die met OraFin werken in kaart te brengen. Deze oefening bracht aan het licht dat niet alle subsidies conform het VABN-advies van juli 2017 betreffende de behandeling van Europese subsidies verwerkt worden.

Ook de begroting van Toerisme Vlaanderen diende aangepast te worden voor één EU-project - SmartCulTour - dat in januari 2020 van start ging met als einddatum juni 2023. In het kader van dit project ontving Toerisme Vlaanderen in 2020 een subsidie ten bedrage van 46 k€. We hadden verwacht dat hiertegenover 8 k€ werkelijke uitgaven zouden staan en dat bijgevolg het saldo van **38 k€** conform het VAB-advies als lening geboekt zou worden. In werkelijkheid bedroegen de uitgaven in 2020 echter 13k€, waardoor er 'slechts' **33 k€** als lening geboekt werd.

Begrotingsartikel DF0-9DGEAIH-OP, overschot van 90 k€

Dit bedrag betreft de terugstorting van de waarborg van 100 k€ die in het kader van de actie **Horeca-Comeback** verstrekt werd. In het licht van Covid-19 en de daaruit volgende beslissing van de Vlaams Regering om de (ho)reca te sluiten werd er in samenwerking met onder andere Horeca Vlaanderen een platform opgezet (Resengo) waar consumenten, bedrijven,... vouchers konden aankopen om een deelnemend café, brasserie of restaurant te ondersteunen.

Om dit te faciliteren werd er in de zomer van 2020 een garantiefonds opgericht waar – enkel in geval een (ho)recazaak failliet zou gaan voor de vervaldag van de voucher – consumenten een vergoeding kunnen vragen. Toerisme Vlaanderen stortte hiertoe 100 k€ op een geblokkeerde bankrekening van het garantiefonds die nog in hetzelfde boekjaar terugbetaald werd.

2.1.2 UITGAVEN:

UITGAVEN (VEK)				
Begrotingsartikel	Strategische doelstelling	Laatste budget	Uitvoering	Overschot (+)
		(B)	(R)	Tekort (-)
		VEK 2020	VEK 2020	(k€) VEK 2020
DF0-1DGE2ID-WT	Werking en toelagen - Toerisme - de toeristische aantrekkingskracht van de bestemming Vlaanderen vergroten	15.737	13.338	2.399
DF0-1DGE2IE-WT	Werking en toelagen - Toerisme - de toeristische sector doen uitgroeien tot een gezonde en bruisende sector	2.998	1.801	1.197
DF0-1DGE2IF-WT	Werking en toelagen - Toerisme - toerisme binnen het bereik brengen van elke Vlaming	3.631	2.364	1.267
DF0-1DGE2IG-WT	Werking en toelagen - Toerisme - flankerende en overige diensverlening is aangeboden	2.722	2.221	501
DF0-1DGE2II-WT	Werking en toelagen - Toerisme -EventFlanders	1.914	922	992
DF0-1DGE2IU-IS	Interne stromen - Toerisme - Sport Vlaanderen	73	73	0
DF0-1DGE2IF-LE	Leningen - Toerisme - Toerisme binnen het bereik brengen van elke Vlaming	164	164	0
DF0-1DGE5ID-WT	Werking en toelagen - Toerisme - de toeristische aantrekkingskracht van de bestemming Vlaanderen vergroten	42.974	35.469	7.505
DF0-1DGE5IE-WT	Werking en toelagen - Toerisme - de toeristische sector doen uitgroeien tot een gezonde en bruisende sector	1.930	1.737	193
DF0-1DGE5IF-WT	Werking en toelagen - Toerisme - toerisme binnen het bereik brengen van elke Vlaming	4.498	3.081	1.417
DF0-1DGE5II-WT	Werking en toelagen - Toerisme -EventFlanders	11.206	3.364	7.842
DF0-1DGE5IU-IS	Interne stromen - Toerisme - Sport Vlaanderen	811	811	0
DF0-1DGE5IX-IS	Interne stromen - Toerisme - Plantentuin Meise	400	400	0
DF0-1DGE2IH-LO	Beheersmiddelen - lonen	15.242	14.844	398
DF0-1DGE2IH-PA	Beheersmiddelen - participaties	110	101	9
DF0-1DGE2IH-WT	Beheersmiddelen - werking en toelagen	5.205	4.132	1.073
	Correctie dubieuze debiteuren	0	135	-135
Tussentotaal		109.615	84.956	24.659
DF0-1DGE2ZZ-OV	Over te dragen saldo - Toevoeging (-), Intering (+)	49.733	75.963	-26.230
Eindtotaal		159.348	160.919	-1.571

DF0-1DGE2ID-WT, overschot van 2.399 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties zijn de volgende:

Overschotten

- 1.183 k€ op MICE. De overschotten om de reputatie van Vlaanderen als bestemming voor **internationale topcongressen** te verhogen bij associatieplanners zijn eveneens het gevolg van de Covid-19 waarbij vooral fysieke events om associatieplanners te motiveren werden uitgesteld. Zo waren tal van fysieke acties gepland waaronder signatuurevents, ambassadeursevents, sales calls, field trips.... in de buitenlandse markten en hier in Vlaanderen. Daarnaast zou ook een reputatiecampagne rond het narratief van 'Create tomorrow's heritage' worden opgezet gekoppeld aan impactvolle acties waarop werd beslist dit uit te stellen en vooral gericht in te zetten via sociale media op de uitgestelde congressen, dit met een minimaal budget;
- 525 k€ op 'bestemmingspromotie - een actief herstel na Covid-19', Het **masterplan voor het actief herstel na corona met eigen budgetten** van Toerisme Vlaanderen zal uitgespreid worden over twee kalenderjaren in plaats van één;
- 205k€ voorzien voor acties rond de **Vlaamse Meesters** werden niet besteed omwille van Covid-19;
- 130 k€ op de betaalkalender van de Impulsprojecten: het overschot betreft grotendeels het nog af te ronden project **'WIEMU Roeselare 2.0 – toeristisch wielerefgoedproject als hefboom voor stad en regio'** in het kader van de 'Ronde 100' waarvan in 2021 nog een laatste schijf van 145 k€ voorzien zal worden;
- 120 k€ omdat het geplande **'reputatieonderzoek met betrekking tot de internationale topcongressen'** (special venues) omwille van Covid-19 niet heeft kunnen plaatsvinden;
- 107 k€ voorzien voor acties rond **culinaire belevingen** werden niet besteed omwille van Covid-19;
- 68 k€ op de betaalkalender van **Brussels Airport** (herstelstrategie na de aanslagen): de voorziene aanpassingen aan de installaties op de luchthaven werden opgeschort omwille van Covid-19;
- 64 k€ op de werkingmiddelen van de dienst **projectfinanciering** omdat (1) de **onkostenvergoedingen** van de medewerkers uitzonderlijk laag waren, omdat de bezoeken ter plaatse werden vervangen door online opvolging ten gevolge van corona en omdat (2) de geplande **coaching van de projecten** iedereen verdient vakantie werd uitgesteld omdat deze niet fysiek kon georganiseerd worden.
- 52 k€ op de **kwaliteitswerking voor de meetingindustrie**. De 5^{de} Meet in Flanders Academy is een online live-sessie in Teams geworden met een kostenplaatje van 0 k€. We hebben meetinglocaties niet gestimuleerd om een Groene Sleutel te halen. De lancering van de 'online zelfscan meeting-infrastructuur' is stilgevallen op het moment dat er een benchmark moest komen van zo'n 25 meetinglocaties. Daardoor is het vervolg (een methodiek voor mystery visits) niet gestart.... Ook het begeleidingstraject voor toekomstige Flanders Heritage Venus is pas begin september 2020 heropgestart, waardoor de begeleiding

verdergaat in het voorjaar 2021 en er ook nog geen evaluatie is gestart. Anderzijds is een deel van het onbenutte budget aangewend om in te spelen op de nieuwe situatie. We hebben twee kwalitatieve online meetings georganiseerd met sterke audiovisuele troeven om de sector warm te maken voor digitale transformatie en good practices te tonen van de mogelijkheden van virtual meetings voor de meeting- en erfgoedbeleving (netwerkmoment Flanders Heritage Venues en Meet in Flanders Academy:

- 16 k€ overschot op het voorziene budget van 150 k€ om de **wegname van oude LF fietsbewegwijzering** door de Vlaamse provincies te financieren. De werken bleken goedkoper dan vooraf geschat in sommige offertes en een stukje van de werken verschuift ook naar 2021.

Tekorten

- 187 k€ op ICT door de extra **aanpassingen aan websites en applicaties** nodig voor Covid-19 en het langer dan voorzien tonen van **druktecijfers** waardoor we ons langer moesten 'inkopen' in de app van YouFlanders;
- -32k omdat het MSK de Van Eyck-tentoonstelling kort na de opening opnieuw moest sluiten: we kochten een groot aantal van de **catalogi van Van Eyck** aan om hen te steunen.

DF0-1DGE2IE-WT, overschot van 1.197 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties zijn de volgende:

Overschotten

- 975 k€ overschot binnen de Relations Office staat vooral op conto van:
 - de vertraging in de conceptontwikkeling voor de **herbestemming en herinrichting van het bezoekerscentrum** op het gelijkvloers;
 - uitstel van een evenement in het kader van de **Vlaamse Meesters**;
 - het opschorten of annuleren van **samenwerkingsovereenkomsten** (Brussel Airlines,...) en **beurzen, events, famtrips en workshops** (Kangoeroebeurs, Spanje/Brazilië workshop, Ronde van Borum, Belux workshop, famtrip Rubenskasteel, UK workshop, UNWTO Gastronomy, World 50 best, World Choir Games, Hill 13, Rouleur Classic, Grand Tour of Flanders en Flanders Connection);
 - de annulatie van het jaarlijkse sectorevent omwille van de geldende coronamaatregelen;

- de vervanging van **externe contractors** welke enkele maanden vertraging opliep;
- de vertraging in de gunning van **het nieuwe platform voor onze websites**. Hierdoor konden de middelen voorzien voor de nieuwe corporate website niet worden ingezet.
- 67 k€ omdat we omwille van Covid-19 geen nieuw lerend netwerk konden opzetten rond **Reizen naar Morgen**: we hebben geen begeleidingsbureau dat het netwerk faciliteert gegund en ook de geplande events hebben geen doorgang kunnen vinden. Daarnaast zijn er ook rond Reizen naar Morgen geen publieksmomenten kunnen doorgaan;
- 15k€ door de verplichte sluiting van de toeristische logies konden de logiesadviseurs van Toerisme Vlaanderen gedurende bepaalde periodes van het jaar **geen bezoeken ter plaatse** doen. Ook de werking van de **Technische Commissie Brandveiligheid** voor het toeristische logies diende hierdoor kort opgeschort te worden.

Tekorten

- 21k€ voor de **koppeling van de individuele dossier- en erkenningsdata** van toeristische logies aan de beschikbare reviews van het betreffende logies om zo nog beter in te zetten op onze adviserende rol en gericht kwaliteitscontroles te kunnen doen. Ook de **globale reviewdata** van een aantal specifieke touchpoints (logies, attracties, enz.) werd verfijnd en verbeterd.

DF0-IDGE2IF-WT, overschot van 1.267 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties zijn de volgende:

Overschotten

- 528 k€ omdat de **sociaal-toeristische verenigingen** slechts een beperkt aantal vakanties effectief hebben kunnen realiseren door Covid-19;
- 311 k€ omdat de voorbereiding van **decreet en de uitvoeringsbesluiten** Iedereen Verdient Vakantie vertraging hebben opgelopen omdat een aantal knelpunten waaronder de Europese staatssteunregels moesten ontward worden;
- 270k€ binnen Vakantieparticipatie omwille van Covid-19: zo kon het **project 'Rapper op Stap'** pas in maart opgestart worden en diende het door de verscherping van de maatregelen in november 2020 opnieuw stopgezet te worden;

- 153 k€ betreft de **betaalkalender** van de logiessubsidies die gefinancierd worden op de eigen kasmiddelen;
- 92 k€ omdat de geplande **studiedag** 'weg met jongeren' en uitgave van een bijhorende **publicatie** uitgesteld naar 2021. Er werden ook minder **vormingen** op locatie georganiseerd.

DF0-IDGE2IG-WT, overschot van 501 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties zijn de volgende:

Overschotten

- 321 k€ omdat zowel bij de **Tewerkstellingspremies** (de vroegere DAC) als bij de **Lokale Diensteneconomie** (LDEE) tijdelijke werkloosheid werd ingevoerd omwille van Covid-19 wat resp. leidde tot 256 k€ en 26 k€ minder uitgaven. Bij de LDE kon door omstandigheden buiten onze wil en controle een werkingssubsidie aan de **vzw Horizont** van 39 k€ niet uitbetaald worden;
- 111 k€ omdat het geplande '**cruise onderzoek**' omwille van Covid-19 niet heeft kunnen plaatsvinden. Daarnaast werd een project met betrekking tot het ontwikkelen van een **IT-matige ondersteuning van de planningscyclus** eveneens uitgesteld naar 2021.

DF0-IDGE2II-WT, overschot van 992 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties op de budgetten van EventFlanders zijn de volgende:

Overschotten

- 967 k€ op het budget van de **Flanders Food Week** welke uitgesteld wordt naar 2021 omwille van Covid-19;
- 29 k€ op het **werkingsbudget**.

DF0-IDGE5ID-WT, overschot van 7.505 k€ (VEK)

De belangrijkste varianties op de budgetten zijn de volgende:

Overschotten

- 3.838 k€ op de **herverdeelde middelen uit de corona-provisie 2020**. 2.000 k€ hiervan kadert in de beide projectoproepen Iedereen Verdient Vakantie: de eerste oproep werd nog gelanceerd in 2020 maar de toekenning zal pas gebeuren in 2021, de tweede oproep zal in 2021 gebeuren en ook toegekend worden maar de vereffeningen zullen wellicht pas op het begrotingsjaar 2022 aangerekend kunnen worden in toepassing van het VABN-advies omtrent de aanrekeningsregels Dit laatste geldt ook voor de subsidies aan de Rap op Stap-kantoren en de subsidies als steun aan kwetsbare vakantiegangers;
- 1.555k omdat er voor een aantal **hefboomprojectprojecten** in 2020 te weinig voortgang geboekt waardoor het voorschot nog niet kon worden verantwoord en geen bijkomende facturen werden ingediend (bijvoorbeeld 'Van Steen tot Steen' en 'de Wintertuin'). In andere (de meeste) projecten werd wel al een volgende schijf of meerdere volgende schijven uitbetaald, maar het uitbetaalde bedrag lag lager dan in de betaalkalender was ingeschat omdat de verantwoording nog niet volledig werd ingediend;
- 1.133 k€ omdat de uitbetaling van **oudere subsidiedossiers** in het kader van WOI (476 k€) en Impuls (657 k€) minder vlot verliep dan ingeschat werd bij de begrotingsopmaak. Het vaak gaat om projecten waar knelpunten zoals toegankelijkheid minder snel opgelost geraken;
- 511 k€ op het Project 'Kunst in de Open Ruimte - cluster Maasvallei: dit werd vastgelegd in 2020 voor 600 k€ maar zal grotendeels pas vereffend worden in 2021 en 2022;
- 469 k€ omdat het project rond het **Jubileumcomplex van de KMDA** in vertraging is. We hopen in 2021 1.000 k€ uit te kunnen betalen en het saldo van 1.096 k€ in 2022;

DF0-IDGE5IE-WT, overschot van 193 k€ (VEK)

In de loop van het jaar werd het budget van Fietsen & Wandelen nog verhoogd met 357 k€ (van 174 k€ naar 531 k€) maar uiteindelijk werden toch niet alle voorziene facturen ontvangen, waaronder vooral deze van het project 'Expeditie Bulskampveld' van Westtoer (179 k€).

DF0-IDGE5IF-WT, overschot van 1.417 k€ (VEK)

Het overschot op deze doelstelling is vooral te wijten aan de geplande energiescans van het eigen patrimonium die niet door konden gaan omwille van Covid-19 en aan de vakanties in het kader van de projectoproep 'Iedereen Verdient Vakantie' die niet gerealiseerd konden worden omdat heel wat organisaties omwille van Covid-19 uitstel vroegen op hun project op een later moment te kunnen realiseren.

DF0-IDGE5II-WT, overschot van 7.842 k€ (VEK)

Hier zien we het effect van de World Choir Games die omwille van Covid-19 uitgesteld werden naar 2021 waardoor 4.921 k€ budget niet benut werd in 2020 en van de aanrekeningsregels van de vereffeningskredieten waardoor voor het WK Cyclo 2021 133k€ en voor het WK Artistieke Gymnastiek 2023 562 k€ pas vanaf 2021 zal vereffend worden.

In de begroting 2020 werd voor EventFlanders een begrotingsruiter (VAK) voorzien in het kader waarvan tot slot 1.241 k€ overgeheveld zal worden naar 2021.

DF0-1DGE2IH-LO, overschot van 398 k€ (VEK)

Dit is te verklaren doordat we tijdens de interne reorganisatie alle wervingen on hold hebben gezet en uitstroom niet direct vervangen hebben en doordat de personeelsleden in 2020 voltijds van thuis moesten werken en veel abonnementen voor het woon-werkverkeer niet verlengd geweest zijn.

DF0-1DGE2IH-WT, overschot van 1.073 k€ (VEK)

Sinds 2017 hebben we de budgettering en opvolging van onze apparaatsbudgetten sterk verbeterd. We blijven streven naar efficiëntiewinsten om wederkerende besparingen te realiseren.

De voornaamste afwijkingen in 2020 ten opzichte van het werkingsbudget 'Apparaat' zijn de volgende:

Personeelsgerelateerde uitgaven - overschot van 177 k€

- we hadden een project gepland rond **payroll waarbij we extra ondersteuning wilden inhuren**. Omwille van de transitie en de zware werklast die daarbij kwam kijken is dit project verplaatst naar 2021;
- 17 k€ overschot op het budget van **welzijn** is te verklaren door het feit dat we in de coronatijden voltijds thuis gewerkt hebben en enkele welzijnsacties niet konden realiseren. Ook hebben er minder controlebezoeken plaatsgevonden bij ziekte en hebben we de risicoanalyse rond psychosociaal welzijn uitgesteld naar 2021;
- 35 k€ overschot op het budget van **selectie en rekrutering** waar een aantal bevorderingen en de daarbij horende assessments zijn verplaatst naar 2021. Ook was het aantal betalende assessments wat hoger ingeschat dan uiteindelijk nodig was waardoor onze initiële raming aan de hoge kant was.

- door Covid-19 konden sommige **opleidingen** niet doorgaan omdat er verplicht van thuis uit gewerkt moest worden en ook het voorziene leiderschapstraject hebben we uiteindelijk pas opgestart in 2021, wat leidde tot een overschot van 10 k€;
- de **transitiemanager** is vroeger uitgestroomd dan verwacht waardoor we ook hier een overschot hadden van 40 k€.

Buitenlandkantoren – overschot 142 k€

We stellen vast dat we ook aan deze budgetten genoeg aandacht moeten besteden en gedurende het jaar **korter op de bal moeten spelen**.

Facility – overschot van 482 k€

In augustus 2020 werd het **magazijn in Wetteren** definitief gesloten en ook waren er minder **onverwachte onderhoudsuitgaven**, waardoor er resp. 46 k€ en 43 k€ minder uitgegeven werd dan voorzien. De andere overschotten binnen Facility kunnen allen gerelateerd worden aan Covid-19:

- 247 k€ door **lagere bezetting van de kantoren** door telewerk;
- 61 k€ omdat de herinrichting van het onthaal opnieuw uitgesteld werd. Dit werd eerder al eens uitgesteld van 2019 naar 2020 omwille van de start van het nieuwe project voor de **herinrichting van het gehele gelijkvloers** waarvoor een aanbesteding werd uitgeschreven eind 2019;
- 20 k€ door uitstel van **gedragsmaatregelen**.

Financiën en Begroting – overschot van 138 k€

Een aantal ondersteunende taken wordt structureel uitbesteed, zoals het merendeel van de boekhoudprocessen. Elk jaar stellen we een nauwgezette planning op en budgetteren we de nodige middelen. Ook werkten we verder aan het uitbouwen van de administratie en boekhouding van de **nv Flanders Special Venues** waarvan Toerisme Vlaanderen in de loop van 2019 100% aandeelhouder werd: zo werd onder andere een overeenkomst afgesloten met Acerta voor de opvolging van de vergoedingen van de onafhankelijke bestuurders.

We gaven uiteindelijk 138 k€ minder uit dan gebudgetteerd omdat:

- de **wisselkoersen** ons gunstig gezind waren (+34 k€)

- door Covid-19 er **minder reiskosten** gemaakt werden gerelateerd aan het apparaat zoals voor opleidingen enz. (+11 k€)
- er door de ganse entiteit minder uitgaven gedaan werden in het kader van ontwikkeling en promotie en er ook minder diverse overeenkomsten gesloten werden waardoor we ook **minder gespecialiseerde adviezen** moesten inwinnen bijvoorbeeld inzake BTW (+38 k€)
- door het vorige punt waren er ook minder uitgaven voor de **uitbesteding van administratieve taken** (+55 k€)

Juridische uitgaven – overschot van 37 k€

Deze post omvat de budgetten voor de **lidmaatschappen** van Toerisme Vlaanderen, waarbij het voorziene budget quasi volledig werd benut. Daarnaast omvat het artikel ook het budget voor de **verzekeringsspolissen** van het agentschap, waarvoor in 2020 een bedrag van 50 k€ werd begroot. Het overschot is quasi uitsluitend het gevolg van het boeken van de voorschotpremie voor de Axa arbeidsongevallenpolis van 19 k€ voor 2021 in 2021 en niet in 2020 zoals initieel door de verzekeraar berekend werd, alsook een verminderde afrekening voor 2020. Als derde omvat deze post ook het budget voor **kosten inzake juridische dienstverlening** door advocaten en notarissen. Het overschot vindt zijn reden in het opzet van dit budget, met name een raming die afhankelijk van de behoefte die zich stelt wordt ingezet. Een juiste inschatting bij de budgetopmaak is niet evident, gezien de mate van onvoorspelbaarheid van de budgetbenutting.

ICT-uitgaven – overschot van 54 k€

Het tekort van 9 k€ op **onderhoudscontracten** komt door het een half jaar langer de telefooncentrale te moeten onderhouden wegens vertraging van het project 'Telefonie via MS Teams' en door extra dagen ondersteuning door het verplichte thuiswerk.

Een overschot van 51 k€ op **hosting en domeinnamen** komt door de vertraging van het project Telefonie via MS Teams (minder licenties nodig) en een optimalisatie van onze serveromgeving en omdat er door Covid-19 minder onderhoud van werkplekken noodzakelijk was.

2.2 ESR-begroting (analyse t.o.v. 5de en laatste begrotingswijziging 2020)

Opmerkingen:

- De cijfers kunnen eveneens teruggevonden worden in Deel II van de Jaarrapportering, Budgettair luik inclusief reconciliatie (VO 14) en worden hierna samengevat hernomen.
- Voor een meer gedetailleerde inhoudelijke toelichting verwijzen we naar punt 2.1, Prestatiebegroting.

2.2.1. ONTVANGSTEN:

ESR Omschrijving	Laatste budget	Uitvoering	Overschot (+) Tekort (-)	Overschot (+) Tekort (-)
	(B) VEK 2020	(R) VEK 2020	(k€) VEK 2020	(%) VEK 2020
1 Lopende ontvangsten van goederen en dienssten (consumptiebestedingen)	2.247	447	-1.800	-80,1%
2 Renten en inkomsten uite eigendom	0	61	61	geen budget voorzien
3 Inkomensoverdrachten van andere sectoren	20	2.183	2.163	10815,0%
5 Kapitaaloverdrachten van andere sectoren	0	261	261	geen budget voorzien
7 Desinvesteringen	0	666	666	geen budget voorzien
8 Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	10	100	90	900,0%
9 Overheidsschuld	38	33	-5	-13,2%
Aansluiting ESR met prestatiebegroting (aanpassing voor dubieuze debiteuren)	0	135	135	geen budget voorzien
Tussentotaal 1	2.315	3.886	1.571	67,9%
4 Inkomensoverdrachten binnen de overheidssector	49.928	49.928	0	0,0%
6 Kapitaaloverdrachten binnen de overheidssector	56.750	56.750	0	0,0%
Tussentotaal 2	106.678	106.678	0	0,0%
0 Niet-verdeelde ontvangsten	50.355	50.355	0	0,0%
Tussentotaal 3	50.355	50.355	0	0,0%
Eindtotaal	159.348	160.919	1.571	1,0%

2.2.3 UITGAVEN:

ESR	Omschrijving	Laatste budget	Uitvoering	Overschot (+) Tekort (-)	Overschot (+) Tekort (-)
		(B) VEK 2020		(k€) VEK 2020	(%) VEK 2020
0	Over te dragen overschot van het boekjaar	49.733	75.964	26.231	52,7%
1	Lopende uitgaven voor goederen en diensten	47.072	36.582	-10.490	-22,3%
2	Renten en huurgelden van gronden	0	276	276	geen budget voorzien
3	Inkomensoverdrachten aan andere sectoren	14.985	30.994	16.009	106,8%
4	Inkomensoverdrachten binnen de overheidssector	1.284	3.058	1.774	138,2%
5	Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren	44.660	10.734	-33.926	-76,0%
6	Kapitaaloverdrachten binnen de overheidssector	0	2.567	2.567	geen budget voorzien
7	Investerings	1.340	615	-725	-54,1%
8	Kredietverleningen en deelnemingen	110	101	-9	-8,2%
9	Overheidsschuld	164	164	0	0,0%
	Aansluiting ESR met prestatiebegroting (aanpassing voor dubieuze debiteuren)	0	-135	-135	geen budget voorzien
Eindtotaal		159.348	160.919	1.571	1,0%



Bellevue 5 bus 1001
9050 Gent
België
Tel: +32 (0)9 265 83 22
www.mazars.be

Toerisme Vlaanderen

Verslag van de commissaris

Boekjaar 31.12.2020

Verslagen van de bedrijfsrevisor aan het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen in uitvoering van artikel 55 tot en met 59 van het decreet van 29 maart 2019 houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (“VCO”) en van artikel 60 van het besluit van 17 mei 2019 van de Vlaamse Regering ter uitvoering van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 maart 2019 (“BVCO”) van 17 mei 2019

Deze bundel bevat ons:

- Single audit verslag van de bedrijfsrevisor aan het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over de elementen 1°, 2° en 4° van de rekening volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 ("de jaarrekening");
Single audit verslag van de bedrijfsrevisor aan het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over het element 3° van de rekening volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 ("de begrotingsuitvoering");
- Single audit verslag van de bedrijfsrevisor aan het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over de elementen 5° en 6° van de rekening volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020 ("de ESR-rapportering").

Deze 3 verslagen dienen in onderlinge samenhang te worden gelezen en kunnen niet afzonderlijk van elkaar worden gezien of gebruikt.

Single audit verslag van de bedrijfsrevisor het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over de elementen 1°, 2° en 4° van de rekening (“de jaarrekening”) volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020

Overeenkomstig artikel 58 van het decreet van 29 maart 2019 houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (“VCO”), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van bedrijfsrevisor tot controle over de elementen 1°, 2° en 4° van de rekening volgens artikel 42 VCO conform de VCO en het BVCO (de “jaarrekening”) van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”). Dit verslag bevat ons verslag over de jaarrekening conform de VCO en de uitvoeringsbesluiten en de overige door wet- en regelgeving gestelde eisen. Dit vormt een geheel en is ondeelbaar.

Ons mandaat loopt af op de datum dat het bestuursorgaan beslist over de jaarrekening afgesloten op 31 december 2021. Wij hebben de wettelijke controle van de jaarrekening van de Vlaamse rechtspersoon uitgevoerd gedurende twee opeenvolgende boekjaren.

Verslag over de controle van de jaarrekening (elementen 1°, 2° en 4° van artikel 42 VCO)

Oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de “jaarrekening” conform de VCO en het BVCO van de Vlaamse rechtspersoon, die de balans op 31 december 2020 omvat, alsook de resultatenrekening van het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting, met een balanstotaal van 183.810KEUR en waarvan de resultatenrekening afsluit met een positief saldo van het boekjaar van 15.041KEUR.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de Vlaamse rechtspersoon per 31 december 2020, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met de VCO en het BVCO.

Basis voor het oordeel zonder voorbehoud

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Onze verantwoordelijkheden op grond van deze standaarden zijn verder beschreven in de sectie “Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor voor de controle van de jaarrekening” van ons verslag. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de controle van de jaarrekening conform de VCO en het BVCO in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de personen die aangesteld zijn door de Vlaamse rechtspersoon de voor onze controle vereiste toelichtingen en informatie verkregen.

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

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – COVID 19

COVID-19 heeft een sterke invloed gehad op de werking van Toerisme Vlaanderen. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan in de nota bij de jaarrekening zijn bepaalde cijfers binnen de diverse rubrieken van de resultatenrekening 2020 ten gevolge van de crisis aanzienlijk geïmpacteerd. De Vlaamse overheid kende een extra dotatie ten belope van 28,5MEUR toe uit het noodfonds.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de gewijzigde waarderingsregels inzake het erkennen van een voorziening voor de overgedragen niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren overuren. Op 31 december 2020 bedroeg de loonlast met betrekking tot de niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren overuren 1,6 MEUR.

Overige aangelegenheden

Toerisme Vlaanderen heeft de begroting en uitvoeringsrekeningen over 2020 opgesteld onder toepassing van de aanrekenregels zoals bepaald door de VCO. Het impact van een stelselwijziging tov de toepassing in het verleden bedraagt 430kEUR ("overflow")

De organisatiebeheersing en het risicomanagement dient verder uitgebouwd. In het bijzonder wensen wij de aandacht te vestigen op het procedureel kader m.b.t de buitenlandkantoren dat verder uitgewerkt moeten worden met nadruk op het preventief karakter en het optimaliseren van opvolging van bevindingen uit a posteriori controle.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met de VCO en het BVCO ten behoeve van de Vlaamse Regering en van de diensten van het Vlaams ministerie, bevoegd voor het financiële en budgettaire beleid, die belast zijn met de opmaak van de geconsolideerde rekening. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor de interne beheersing die ze noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening conform de VCO en de uitvoeringsbesluiten die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

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

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor voor de controle van de jaarrekening

Onze doelstellingen zijn het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid over de vraag of de jaarrekening conform de VCO en het BVCO als geheel geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten en het uitbrengen van een verslag van de bedrijfsrevisor waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoog niveau van zekerheid, maar is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de ISA's is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer die bestaat. Afwijkingen kunnen zich voordoen als gevolg van fraude of fouten en worden als van materieel belang beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat zij, individueel of gezamenlijk, de economische beslissingen genomen door gebruikers op basis van deze jaarrekening, beïnvloeden.

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

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

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

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid - Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de jaarrekening werd opgesteld in overeenstemming met de VCO en het BVCO en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de jaarrekening niet geschikt voor andere doeleinden.

Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen en de inhoud van alle documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden meegestuurd met de jaarrekening, voor het naleven van het oprichtingsdecreet en van de bepalingen uit het VCO en de BVCO, alsmede van de statuten en van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor

In het kader van onze opdracht en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm (herziene versie 2020) bij de in België van toepassing zijnde internationale controlestandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, bepaalde documenten die overeenkomstig de wettelijke en reglementaire voorschriften dienen te worden meegestuurd met de jaarrekening, alsook de naleving van het oprichtingsdecreet en de statuten na te gaan, alsook verslag over deze aangelegenheden uit te brengen.

Aspecten betreffende overige verslaggeving

In de context van onze controle van de jaarrekening zijn wij verantwoordelijk voor het overwegen, in het bijzonder op basis van de kennis verkregen in de controle, of het verslag m.b.t. beleids- en begrotingsinformatie een afwijking van materieel belang bevat, hetzij informatie die onjuist vermeld is of anderszins misleidend is. In het licht van de werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dienen wij u geen afwijking van materieel belang te melden. Wij drukken geen enkele mate van zekerheid uit over het verslag inzake beleids- en begrotingsinformatie en attenderen in het bijzonder op de toelichting die in het verslag gegeven wordt over de mate waarin eenmalige effecten het resultaat van het boekjaar beïnvloed hebben.

Vermeldingen betreffende de onafhankelijkheid

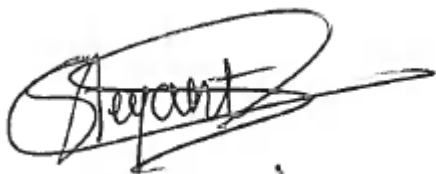
Ons bedrijfsrevisorenkantoor en ons netwerk hebben geen opdrachten verricht die onverenigbaar zijn met de wettelijke controle van de jaarrekening en ons bedrijfsrevisorenkantoor is in de loop van ons mandaat onafhankelijk gebleven tegenover de Vlaamse rechtspersoon.

Andere vermeldingen

- Ten aanzien van de volledigheid en de beoordeling van de verplichtingen buiten balans, wordt gesteund op de bevestiging van de leiding en derden terzake. Voor het overige dienen wij u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met het oprichtingsdecreet, de bepalingen in de hoofdstukken 2 tot en met 6 uit de VCO en de uitvoeringsbesluiten daarvan, of de statuten van de entiteit zijn gedaan of genomen.

Gent, 19 april 2021

Mazars Bedrijfsrevisoren CVBA
Bedrijfsrevisor



Vertegenwoordigd door
Sara Steyaert

Single audit verslag van de bedrijfsrevisor aan het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over het element 3° van de rekening (“de begrotingsuitvoering”) volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020

Overeenkomstig artikel 58 van het decreet van 29 maart 2019 houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (“VCO”), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van bedrijfsrevisor tot controle van het element 3° van de rekening volgens artikel 42 VCO conform de VCO en het BVCO (de “begrotingsuitvoering”) van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”).

Verslag over de controle van de begrotingsuitvoering (element 3° van artikel 42 VCO)

Wij hebben de controle uitgevoerd over de uitvoeringsrekeningen van de begroting van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”) die bestaan uit een rapportering en toelichting over de definitieve begroting en over de beleids- en begrotingsuitvoering per 31 december 2020, opgesteld onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”) conform de bepalingen van de VCO en het BVCO.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor de begrotingsuitvoering

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de begroting alsook voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving bij de uitvoering van de begroting en voor de rapportering desbetreffend.

De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opstellen van Deel II Budgettaire rapportering van de rapporteringssjabloon Vlaamse Overheid, opgesteld ten behoeve van de Vlaamse Regering en de diensten van het Vlaams ministerie, bevoegd voor het financiële en budgettaire beleid, die belast zijn met de opmaak en consolidatie van de algemene rekeningen, overeenkomstig de richtlijnen uitgevaardigd door het Departement Financiën en Begroting.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor met betrekking tot de begrotingsuitvoering

Het is onze verantwoordelijkheid om een oordeel te geven over de begrotingsuitvoering. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Wij hebben bovendien de door IAASB goedgekeurde internationale controlestandaarden toegepast die van toepassing zijn op huidige afsluitdatum en nog niet goedgekeurd zijn op nationaal niveau. De standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften nalezen en de controle plannen en uitvoeren om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de begrotingsuitvoering geen afwijkingen van materieel belang bevatten.

Als deel van een controle uitgevoerd overeenkomstig de ISA's, passen wij professionele oordeelsvorming toe en handhaven wij een professioneel-kritische instelling gedurende de controle.

We voeren tevens de volgende werkzaamheden uit:

- Het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de begrotingsuitvoering opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de bedrijfsrevisor toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de begrotingsuitvoering die het gevolg is van fraude of fouten en bestaan onder meer uit:
 - Nagaan of de budgettaire items zoals wettelijk opgelegd alle en overeenstemmend werden opgenomen in de budgettaire rapportering;
 - Nagaan of het formaat en de items van de "budgettaire rekening" overeenstemmen met die van het budget en omgekeerd;
 - Nagaan of er geen budgetten werden overbesteed;
 - Controleren of budgetwijzigingen zijn verlopen conform de reglementering, in het bijzonder op geautoriseerde wijze;
 - Controleren of budgetoverdrachten zijn verlopen conform de reglementering, in het bijzonder op geautoriseerde wijze;
 - Nagaan of de vormvereisten van de budgettaire rapportering werden nageleefd.
- Het maken van de risico-inschattingen gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden passend zijn maar die niet gericht zijn op het tot uitdrukking brengen van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit opstellen van de begrotingsuitvoering.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- Het evalueren van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de begrotingsuitvoering, en van de vraag of de begrotingsuitvoering de onderliggende transacties en gebeurtenissen weergeeft op een wijze die leidt tot een getrouw beeld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop onze conclusie te baseren.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de begrotingsuitvoering van de Vlaamse Rechtspersoon voor het boekjaar eindigend op 31 december 2020 in alle van materieel belang zijnde opzichte opgesteld in overeenstemming met de VCO en het BVCO.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid - Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de begrotingsuitvoering werd opgesteld in overeenstemming met de VCO en het BVCO en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is deze begrotingsuitvoering niet geschikt voor andere doeleinden.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – COVID 19

COVID-19 heeft een sterke invloed gehad op de werking van Toerisme Vlaanderen. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan in de nota bij de jaarrekening zijn bepaalde cijfers binnen de diverse rubrieken van de resultatenrekening 2020 ten gevolge van de crisis aanzienlijk geïmpacteerd. De Vlaamse overheid kende een extra dotatie ten belope van 28,5MEUR toe uit het noodfonds.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de gewijzigde waarderingsregels inzake het erkennen van een voorziening voor de overgedragen niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren uren. Op 31 december 2020 bedroeg de loonlast met betrekking tot de niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren uren 1,6 MEUR.

Overige aangelegenheden

Toerisme Vlaanderen heeft de begroting en uitvoeringsrekeningen over 2020 opgesteld onder toepassing van de aanrekenregels zoals bepaald door de VCO. Het impact van een stelselwijziging tov de toepassing in het verleden bedraagt 430kEUR ("overflow")

De organisatiebeheersing en het risicomanagement dient verder uitgebouwd. In het bijzonder wensen wij de aandacht te vestigen op het procedureel kader m.b.t de buitenlandkantoren dat verder uitgewerkt moeten worden met nadruk op het preventief karakter en het optimaliseren van opvolging van bevindingen uit a posteriori controle.

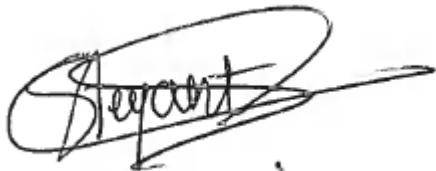
Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de begroting en de uitvoeringsrekeningen opgesteld in overeenstemming met de hoofdstukken 2 tot en met 6 van de VCO en diens uitvoeringsbesluiten.

Gent, 19 april 2021

Mazars Bedrijfsrevisoren CVBA

Bedrijfsrevisor



Vertegenwoordigd door
Sara Steyaert

Single audit verslag van de bedrijfsrevisor aan de raad van bestuur van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen over de elementen 5° en 6° van de rekening (“DE ESR-RAPPORTERING”) volgens artikel 42 VCO betreffende het boekjaar afgesloten op 31 december 2020

Overeenkomstig artikel 58 van het decreet van 29 maart 2019 houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (“VCO”), brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht van de bedrijfsrevisor tot controle van toelichting VO x in deel xxx van de Budgettaire rapportering van het rapporteringssjabloon Vlaamse Overheid, opgesteld ten behoeve van de Vlaamse Regering en van de diensten van het Vlaams ministerie, bevoegd voor het financiële en budgettaire beleid die belast zijn met de opmaak van de geconsolideerde rekening, of met andere woorden de elementen 5° en 6° van de rekening volgens artikel 42 VCO conform de VCO en het BVCO (de “ESR rapportering”) van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”).

Verslag over de controle van de ESR-rapportering

Wij hebben de bijhorende ESR-rapportering van de Vlaamse rechtspersoon Toerisme Vlaanderen (de “Vlaamse rechtspersoon”) gecontroleerd, die bestaat uit een rapportering die toelaat te voldoen aan de rapporteringsverplichtingen die de Europese Unie heeft opgelegd en een rapportering die de aansluiting bevat tussen de balans en resultatenrekening, vermeld in punt 1° en 2°, en de rapportering over de uitvoering van de begroting, vermeld in punt 3°, en de rapportering, vermeld in punt 5°.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur voor de ESR-rapportering

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de opmaak van de ESR rapportering volgens het rapporteringssjabloon zoals opgesteld door het Departement Financiën en Begroting, afdeling Jaarrekening en Certificering, in uitvoering van de principes beschreven in de Europese verordening betreffende het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen 2010 (ESR 2010) en in het Handboek van het Instituut voor de Nationale Rekeningen, (“ESR-rapportering”) hierin begrepen de aansluiting van deze rapportering met de jaarrekening conform het VCO en de uitvoeringsbesluiten.

De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor de boekhoudkundige organisatie zoals voorgeschreven door het decreet van 29 maart 2019 houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (VCO) en het BVCO. De raad van bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de budgettaire rapportering die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de bedrijfsrevisor voor de controle van de ESR-rapportering

Het is onze verantwoordelijkheid om een oordeel te geven over de begrotingsuitvoering tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) zoals van toepassing in België. Wij hebben bovendien de door IAASB goedgekeurde internationale controlestandaarden toegepast die van toepassing zijn huidige afsluitdatum en nog niet goedgekeurd zijn op nationaal niveau. De standaarden vereisen dat wij ethische voorschriften nalezen en de controle plannen en uitvoeren om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de begrotingsuitvoering geen afwijkingen van materieel belang bevatten.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de ESR-rapportering een afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten, het bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden die op deze risico's inspelen en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico van het niet detecteren van een van materieel belang zijnde afwijking is groter indien die afwijking het gevolg is van fraude dan indien zij het gevolg is van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten om transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle, met als doel controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn maar die niet zijn gericht op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen en van de daarop betrekking hebbende toelichtingen;
- het evalueren van de presentatie van de budgettaire rapportering als geheel.

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel is de ESR-rapportering van de Vlaamse Rechtspersoon voor het boekjaar eindigend op 31 december 2020 in alle van materieel belang zijnde opzichte opgesteld in overeenstemming met de VCO en het BVCO.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid - Bepaling inzake financiële verslaggeving

Aangezien de ESR rapportering werd opgesteld in overeenstemming met de VCO en het BVCO en in het kader van de doelstellingen van dit referentiekader, is de ESR rapportering niet geschikt voor andere doeleinden.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid – COVID 19

COVID-19 heeft een sterke invloed gehad op de werking van Toerisme Vlaanderen. Zoals toegelicht door het bestuursorgaan in de nota bij de jaarrekening zijn bepaalde cijfers binnen de diverse rubrieken van de resultatenrekening 2020 ten gevolge van de crisis aanzienlijk geïmpacteerd. De Vlaamse overheid kende een extra dotatie ten belope van 28,5MEUR toe uit het noodfonds.

Benadrukking van een bepaalde aangelegenheid

Zonder afbreuk te doen aan het hierboven tot uitdrukking gebracht oordeel, vestigen wij de aandacht op de gewijzigde waarderingsregels inzake het erkennen van een voorziening voor de overgedragen niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren overuren. Op 31 december 2020 bedroeg de loonlast met betrekking tot de niet opgenomen vakantiedagen en te recupereren overuren 1,6 MEUR.

Overige aangelegenheden

Toerisme Vlaanderen heeft de begroting en uitvoeringsrekeningen over 2020 opgesteld onder toepassing van de aanrekenregels zoals bepaald door de VCO. Het impact van een stelselwijziging tov de toepassing in het verleden bedraagt 430kEUR ("overflow")

De organisatiebeheersing en het risicomanagement dient verder uitgebouwd. In het bijzonder wensen wij de aandacht te vestigen op het procedureel kader m.b.t de buitenlandkantoren dat verder uitgewerkt moeten worden met nadruk op het preventief karakter en het optimaliseren van opvolging van bevindingen uit a posteriori controle.

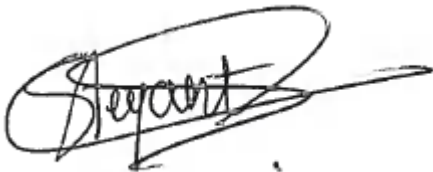
Overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de ESR rapportering opgesteld in overeenstemming met de hoofdstukken 2 tot en met 6 van de VCO en diens uitvoeringsbesluiten.

Gent, 19 april 2021

Mazars Bedrijfsrevisoren CVBA

Bedrijfsrevisor

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Steyaert', with a long horizontal flourish extending to the right.

Vertegenwoordigd door
Sara Steyaert