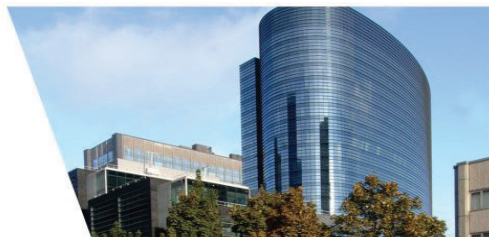




**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



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: Vlaamse Vervoermaatschappij - De Lijn (VVM - De Lijn)

Rechtsvorm: PR

Adres: Motstraat

Nr: 20

Bus:

Postnummer: 2800 Gemeente: Mechelen

Land: België

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

Internetadres :

Ondernemingsnummer

242069537

DATUM 16/12/2011 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

25/05/2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2020

tot

31/12/2020

Vorig boekjaar van

1/01/2019

tot

31/12/2019

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

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

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (niet verplicht) of zetel van de rechtspersoon (GDPR: CBN-advies 2020/09 van 8 juli 2020) (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging van de BESTUURDERS EN COMMISSARISEN en , in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging.

Handtekening

Ann Schoubs

Leidinggevende entiteit

Handtekening

Marc Descheemaecker

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

Proef- en saldobalans VCO VVM - DE

LIJN_JR_2020.pdf

LIJST VAN DE BESTUURDERS,

ZAAKVOERDERS EN

Toelichting bij uitvoering van de

begroting 2020 VVM - DE LIJN_VO

Toelichting Balans- en resultatenrekening

2020 VVM - DE LIJN_VO 6.19_2020.docx

Soort

Overige

Lijst bestuurders en commissarissen

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

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.	242069537				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	1 937 150	1 914 281
Immateriële vaste activa	6.2		21	38 997	29 324
Materiële vaste activa	6.3		22/27	1 887 513	1 874 315
Terreinen en gebouwen			22	600 499	606 948
Installaties, machines en uitrusting			23	134 164	115 908
Meubilair en rollend materieel			24	593 602	556 933
Leasing en soortgelijke rechten			25	277 906	291 070
Overige materiële vaste activa			26	2 636	3 280
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	278 706	300 176
Financiële vaste activa	6.4/5		28	10 640	10 642
Verbonden ondernemingen			280/1	1 970	1 970
Deelnemingen			280	1 970	1 970
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings-verhouding bestaat			282/3	8 608	8 608
Deelnemingen			282	1 422	1 422
Vorderingen			283	7 186	7 186
Andere Financiële vaste activa			284/8	62	64
Aandelen			284	7	7
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	55	57
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	632 192	680 314
Vorderingen op meer dan één jaar			29	2 034	2 366
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	2 034	2 366
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	41 118	38 589
Voorraden			30/36	41 118	38 589
Grond- en hulpstoffen			30/31	41 118	38 589
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	418 216	600 185
Handelsvorderingen	6.6		40	14 118	25 065
Overige vorderingen			41	404 098	575 120
Geldbeleggingen	6.6		50/53	637	637
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	637	637
Liquide middelen			54/58	124 030	1 294
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	46 157	37 243
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	2 569 342	2 594 595

Nr.	242069537				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	1 857 668	1 811 748
Kapitaal	6.7	10		53 951	53 951
Geplaatst kapitaal		100		53 951	53 951
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		1 542	1 542
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		1 542	1 542
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		99 884	99 862
Kapitaalsubsidies	6.8	15		1 702 291	1 656 393
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		98 513	115 430
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		98 513	115 430
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		22 982	29 166
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		31 948	32 506
Milieuverplichtingen		163		4 385	4 408
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		39 198	49 350
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		613 161	667 417
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		291 627	303 241
Financiële schulden		170/4		290 806	302 421
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		290 806	298 921
Kredietinstellingen		173		-	3 500
Overige leningen		174		-	-
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		821	820
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		191 328	218 145
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		13 554	15 992
Financiële schulden		43		-	25 813
Kredietinstellingen		430/8		-	25 813
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		88 961	86 908
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		25	1 736
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		82 209	81 134
Belastingen		450/3		13 581	13 529
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		68 628	67 605
Overige schulden	6.9	47/48		6 579	6 562
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		130 206	146 031
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		2 569 342	2 594 595

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	242069537	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	1 119 972	1 088 531
Omzet		70	1 068 816	1 043 133
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	7 732	3 985
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	42 928	39 716
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	496	1 697
Bedrijfskosten (-)		60/66A	1 250 019	1 205 191
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	80 842	76 016
Aankopen		600/8	83 345	80 054
Voorraad: afname +, toename -		609	-2 503	-4 038
Diensten en diverse goederen		61	526 782	522 783
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	489 358	476 207
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	155 145	138 511
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	-14	11
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-16 916	-10 459
Andere bedrijfskosten		640/8	1 984	1 574
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	12 838	548
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	-130 047	-116 660
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	146 100	132 588
Recurrente financiële opbrengsten		75	146 100	132 588
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	425	395
Opbrengsten uit vlottende activa		751	574	573
Andere financiële opbrengsten		752/9	145 101	131 620
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	15 615	15 066
Recurrente financiële kosten		65	15 615	15 066
Kosten van schulden		650	15 516	14 837
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	16	8
Andere financiële kosten		652/9	83	221
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	438	862
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	416	784
Belastingen		670/3	416	784
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	22	78
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	22	78

Nr.	242069537		VO 5
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	99 884	99 862
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	22	78
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	99 862	99 784
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)	99 884	99 862
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794	-	-
Uit te keren resultaat	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

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

definitief

Toelichting**STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA** (post 21 van de activa)**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	34 053		59 399	
802	288		4 261	
803	25 871		1 511	
804	8 225		27 363	
805	16 695	-	89 512	-
806	28 572		35 556	
807	6 875		23 570	
808	-		-	
809				
810	25 855		1 508	
811				
812	9 592	-	57 618	-
813	7 103	-	31 894	-
			31 186	

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	1 088 407	335 917	1 196 386
816	6 804	8 719	78 439
817	53 969	60 434	2 779
818	32 291	29 569	-14 497
819	1 073 533	313 771	1 257 549
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	481 459	220 009	639 453
827	38 956	19 125	52 849
828			
829			
830	47 381	59 528	2 742
831		1	-25 613
832	473 034	179 607	663 947
833	600 499	134 164	593 602

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	351 642	21 854	300 176
816	52	61	87 318
817		18 245	
818		25 836	-108 788
819	351 694	29 506	278 706
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	60 572	18 574	
827	13 216	847	
828			
829			
830		18 163	
831		25 612	
832	73 788	26 870	-
833	277 906	2 636	278 706
		-	
		2 636	

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	3 399
836	
837	
838	
839	3 399
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	3 399

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	7 243
858	
859	-
860	
861	
862	
863	-2
864	7 241
865	

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechten			dochteren	jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		rechtstreeks							
		Aard	Aantal		%				
Livan Infrastructure NV Oude Graanmarkt 63 1000 Brussel BE 0501.964.607	BE 0501.964.607	op naam	52	26,00%	0,00%	31/12/2019	EUR	2 030 337	703 320
Project Brabo 1 NV Karel oomstraat 37 2018 Antwerpen BE 0817559352	BE 0817.559.352	op naam	36024	24,00%	0,00%	31/12/2019	EUR	4 630 365	1 770 217
Blue Mobility NV Pelikaanstraat 3 b1710 2018 Antwerpen BE 0832369965	BE 0832.369.965	op naam	3640	98,46%	0,00%	31/12/2019	EUR	4 799 136	80 529
Belgian Mobility Card NV Bisschopsstraat 1 1000 Brussel 1 België BE 0822658483	BE 0822.658.483	op naam	970	18,59%	0,00%	31/12/2019	EUR	2 172 635	28 000
Lijncom NV Motstraat 20 2800 Mechelen België BE 0882998819	BE 0882.998.819	op naam	599999	99,99%	0,00%	31/12/2019	EUR	1 830 128	94 213
Optimobil Vlaanderen NV Motstraat 20 2800 Mechelen België BE 0866198122	BE 0866.198.122	op naam	0	0,00%	87,18%	31/12/2019	EUR	2 710 523	391 354

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	3	3
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	634	634

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Verkregen opbrengsten: Provisie Cliquet

Over te dragen kosten: Contracten, abonnementen

Verkregen opbrengsten: Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding

Boekjaar

3 787

6 237

34 676

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
6 666	16 047
401	4 139
1 422	375
169	255
5 460	4 249
14 118	25 065

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	53 951	53 951

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

Aandelen zonder nominale waarde

.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen
	53 951	2 706 052

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	1 595 954	174 395	144 812	1 625 537
				-
Overige investeringsubsidies				
	60 438	16 316	-	76 754
				-

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

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

	Boekjaar
Voorziening Lijnwerk	1 459
Voorziening hangende geschillen	10 793
Voorziening milieu	4 385
Voorziening fonds renten AO & BZ	3 120
Voorziening nog te vereffenen schadegevallen	23 826
Voorziening groot onderhoud tram & spoor	31 948
Voorziening pensioenen	22 982
	98 513
Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
	-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	14 797	15 407
9116	31 713	25 866

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
88 117	86 396
298	165
14	46
2	10
530	291
88 961	86 908

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	13 554	38 328	252 478
881	-		
882			
883	10 054	38 328	252 478
884	3 500		
885			
886			
889			
890		821	
891	13 554	39 149	252 478

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	-	304 360
893		
894		
895		300 860
896		3 500
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		821
906	-	305 181

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	13 581
9072	
9073	13 581
450	-
454/9	68 628
9076	-
	2 142

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	K EUR
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	2 182
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	-
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	2 142
Mutatie	-40

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	42 316
Toegekende vakantiedagen	22 576
Opgenomen vakantiedagen	18 921
Uitbetaalde vakantiedagen	
Vervallen vakantiedagen	
Over te dragen vakantiedagen	45 971
Mutatie	3 655

Overlopende rekeningen Passiva

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

ESR exploitatietekort
toelage PPS Oostende
Smartticket spreiding
Abonnementen spreiding
Gesubsidieerde vaste activa
Project Livan/Cluster II
Toe te wijzen concessie Lijncom
Voorverkoop distributeurs
Afschrijvingen/financieringen
Te affecteren investeringsprovisie

Boekjaar
6 251
4 901
12 171
35 737
6 274
4 538
2 011
1 077
43 910
2 936

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	134
Andere controleopdrachten	9506	5
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	146 100	132 588
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	425	395
Opbrengsten uit vlottende activa	751	574	573
Andere Financiële opbrengsten	752/9	145 101	131 620
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Tolerantierekening		1	2
Diverse financiële opbrengsten		7	20
Verwijlintresten		41	37
Opbr tgv vervroegde terugb obligatielening NMVB		75	87
Betalingskorting		157	163
Betalingverschillen verkopen		6	21
Wisselresultaten		2	2
In resultaat genomen kapitaalsubsidie		144 812	131 288
Recurrente Financiële kosten	65	15 615	15 066
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	19	10
Teruggenomen	6511	3	2
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-12	-42
Verwijlintresten	658	2	161
Andere financiële kosten			
Tolerantierekening		1	4
Kasverschillen		1	-
Diverse financiële kosten: andere		67	15
Rente leasings		15 135	14 123
Interesten leningen		380	715

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	496	1 697
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	496	1 697
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	43	203
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	453	1 494
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	12 838	548
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	12 838	548
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	293	293
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	11
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	12 545	244
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Hypotheken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa

boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:

bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar
916	
917	
919	
920	340 865
	566 706

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

Hoofdzakelijk investeringen met kapitaalsubsidie

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

B. Belangrijke hangende geschillen

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

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

Boekjaar

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

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

Boekjaar
8 444
2 470
133 326
138

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels**I. Beginsel**

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing

niet gewijzigd

Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een

negatieve

invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van

k € 0

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

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

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

Intercalare rente

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

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Zie document "Toelichting Balans- en resultatenrekening 2020 VVM - DE LIJN_VO 6.19_2020"

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

en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL

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

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

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

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

[illegible]

TOTAAL	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

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/Neen	Raming	Vorderingen huidig jaar
TOTAAL								-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering	
RP	2020		08.21	ME	MZ	Overgedragen overschot vorige boekjaren	55 650	55 650
RP	2020		16.11	ME	ME	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	152 869	155 911
RP	2020		26.10	ME	ME	Rente-ontvangsten	776	863
RP	2020		46.10	ME	MZ	Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid	944 625	944 624
RP	2020		49.40	ME	ME	Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid	9 360	9 185
RP	2020		66.11	ME	MZ	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	179 676	179 676
RP	2020		66.12	ME	MZ	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	220	220
RP	2020		77.10	ME	ME	Verkoop van vervoermaterieel	27	37
RP	2020		77.20	ME	ME	Verkoop van overig materieel	2	7
RP	2020		89.61	ME	ME	Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector	425	425
TOTAAL						1 343 630	1 346 598	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 343 630	1 346 598

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 343 630	1 346 598

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	163 459	166 428
	ME	MZ	Zonder ISE	1 180 171	1 180 170

Nr.	242069537			VO 11a 1
definitief				

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

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

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

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

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

Nr.	242069537		VO 11a 2
definitief			

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 324 792		1 324 792	1 313 529	11 263
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 324 792		1 324 792	1 313 529	11 263
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	1 324 792		1 324 792	1 313 529	11 263
	ME	MZ	Zonder ISE			-		-
						-		-
						-		-
						-		-

definitief

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

Pagina 36 van 57

Nr.	242069537		VO 11b 1
definitief			

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

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

			Besteding	
Totaal per	Afdeling		Totaal VEK	Saldo VEK
			Verplichtingen	-
				-
				-
				-
				-

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

Besteding

Nr.	242069537		VO 11b 1
-----	-----------	--	----------

definitief

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
							-
							-
							-
							-
							-

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

[illegible]

Nr.	242069537		VO 11b 2
definitief			

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 343 630	1 346 598	-2 968
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 343 630	1 346 598	-2 968
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	1 320 659	1 315 020	5 639
	ME	MZ	Zonder ISE	22 971	31 578	-8 607
						-
						-

Nr.		242069537	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															
							-			-					-
							-			-					-
			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU															
		FFEU Middelen Digitalisering- Toegankelijkheid (MBO ME022 6141)	C	74.22	2 234		2 234	2 035	1 314	2 955	2 091	864			-
		FFEU-middelen Verkeerslichtenbeïnvloeding (MBO ME022 6141)	C	74.22	145		145	1 013	646	512	512				-
			C		2 379	-	2 379	3 048	1 960	3 467	2 603	864	-	-	-
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten															
		Investeringen ontvangstenstijging	D1	74.22	2 215	-137	2 078		1 276	802	482				320
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
			D1		2 215	-137	2 078	-	1 276	802	482	-	-	-	320
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries															
							-			-					-
							-			-					-
			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend															
		Lonen en sociale lasten	E	11.11			-	488 521	488 521	-					-
		Aankoop van niet duurzame goederen en diensten	E	12.11			-	600 284	600 284	-					-
		Huur gebouwen	E	12.12			-	617	617	-					-
		Taksen & Heffingen	E	12.50			-	1 231	1 231	-					-
		Interesten	E	21.10			-	380	380	-					-
		Rente op financiële leasing	E	21.30			-	4 783	4 783	-					-
		Rente op commerciële schuld	E	21.40			-	2	2	-					-
		Interesten leasing	E	21.50			-	7 232	7 232	-					-
		dotatie MVG (MBO ME022 6141)	E	74.22	427 723		427 723	191 447	181 532	437 638	264 081	96 932	40 500	19 975	16 150
		Stationsomgevingen (MBO ME016 6141)	E	74.22	15 459	-7 095	8 364	1 335	2 662	7 037	3 855	984	601	561	1 036
		Trams Masterplan (MBO ME020 6141)	E	74.22	12 130	-173	11 957		9 891	2 066	1 202	837			27
		Voorraadtoename	E	75.00			-	2 502	2 502	-					-
		kapitaalaflossing NMVB (MBO ME008 6142)	E	91.10	1 345	-222	1 123	220	220	1 123	162	125	113	99	624
		Aflossingen leningen	E	91.10			-	6 780	6 780	-					-
		Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector	E	91.30			-	1 235	1 235	-					-
		Aflossingen leasing	E	91.70			-	3 912	3 912	-					-
			E		456 657	-7 490	449 167	1 310 481	1 311 784	447 864	269 300	98 878	41 214	20 635	17 837
ALGEMEEN TOTAAL					461 251	-7 627	453 624	1 313 529	1 315 020	452 133	272 385	99 742	41 214	20 635	18 157

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 ONTVANGSTEN	55 650	-	55 650	55 650	-	55 650	-	0%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	55 650	-	55 650	55 650	-	55 650	-	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	55 650	-	55 650	55 650	-	55 650	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	152 869	-	152 869	155 911	-	155 911	3 042	2%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	152 869	-	152 869	155 911	-	155 911	3 042	2%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	776	-	776	863	-	863	87	11%
26	Rente van overheidsverdrachten	776	-	776	863	-	863	87	11%
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	953 985	-	953 985	953 809	-	953 809	-176	0%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	944 625	-	944 625	944 624	-	944 624	-1	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/rp)	944 625	-	944 625	944 624	-	944 624	-1	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
46.40	Van een VOL, IVA/rp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	9 360	-	9 360	9 185	-	9 185	-175	-2%
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	179 896	-	179 896	179 896	-	179 896	-	0%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	179 896	-	179 896	179 896	-	179 896	-	0%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	179 676	-	179 676	179 676	-	179 676	-	0%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	220	-	220	220	-	220	-	0%
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, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOL, IVA/rp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-
7	DESWESTERINGEN	29	-	29	44	-	44	15	52%
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	29	-	29	44	-	44	15	52%
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	425	-	425	425	-	425	-	0%
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	-
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
89	Kredietaflossingen binnen de overheidsector	425	-	425	425	-	425	-	0%
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	1 343 630	-	1 343 630	1 346 598	-	1 346 598	2 968	0%

Nr.	242069537									VO 14
definitief										
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	22 971	-	22 971	31 578	-	31 578	8 607	37%	
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-		
03	Interne verrichtingen	22 971	-	22 971	31 578	-	31 578	8 607	37%	
03.10	Diverse interne verrichtingen en splitsen van reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-		
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-	-	-	-		
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	22 971	-	22 971	31 578	-	31 578	8 607	37%	
04	Annuleringen met betrekking tot financiële leningen	-	-	-	-	-	-	-		
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	1 092 885	-	1 092 885	1 090 653	-	1 090 653	-2 232	0%	
11	Lonen en sociale lasten	486 657	-	486 657	488 521	-	488 521	1 864	0%	
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	606 228	-	606 228	602 132	-	602 132	-4 096	-1%	
14	Herstel en niet-woonvermeerdereerd onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-		
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	12 536	-	12 536	12 397	-	12 397	-139	-1%	
21	Rente op overheidschuld	12 536	-	12 536	12 397	-	12 397	-139	-1%	
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-		
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-		
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-		
31	Exploatiesubsidies	-	-	-	-	-	-	-		
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-		
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-		
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-		
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-		
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-		
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-		
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-		
41.40	Aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-		
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-		
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-		
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-		
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-		
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-		
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-		
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-		
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-		
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-		
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-		
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-		
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-		
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-		
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-		
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-		
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-		
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-		
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-		
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-		
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-		
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-		
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-		
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-		
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-		
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-		
7	INVESTERINGEN	203 033	-	203 033	199 823	-	199 823	-3 210	-2%	
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	65 985	-	65 985	403	-	403	-65 582	-99%	
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-	-	-	-		
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-		
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	137 048	-	137 048	196 918	-	196 918	59 870	44%	
75	Voorraadtoename	-	-	-	2 502	-	2 502	2 502		
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-		
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-		
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-		
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-		
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-		
9	OVERHEIDSSCHULD	12 205	-	12 205	12 147	-	12 147	-58	0%	
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	12 205	-	12 205	12 147	-	12 147	-58	0%	
92	Ontleningen	-	-	-	-	-	-	-		
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-		
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAAL UITGAVEN		1 343 630	-	1 343 630	1 346 598	-	1 346 598	2 968	0%	
Errevoorschot Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn		163 034	-	163 034	166 003	-	166 003	2 969	2%	
ESR-ontvangsten		163 034	-	163 034	166 003	-	166 003	2 969	2%	
ESR-uitgaven		1 308 454	-	1 308 454	1 302 873	-	1 302 873	-5 581	0%	
ESR-vorderingssaldo		-1 145 420	-	-1 145 420	-1 136 870	-	-1 136 870	8 550	1%	
Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)		-32 679	-	-32 679	-24 072	-	-24 072	8 607	26%	

Nr. definitief		242069537							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	1 343 630	-	1 343 630	1 346 598	-	1 346 598	2 968	0%	
ESR 9	Leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	KVD	425	-	425	425	-	425	-	0%	
46.1-66.1	Toelage MVG	1 124 521	-	1 124 521	1 124 520	-	1 124 520	-1	0%	
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	Toelagen OAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.21	Overgedragen overschot	55 650	-	55 650	55 650	-	55 650	-	0%	
ESR 08.22	Over te dragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	163 034	-	163 034	166 003	-	166 003	2 969	2%	
	Totaal Uitgaven	1 343 630	-	1 343 630	1 346 598	-	1 346 598	2 968	0%	
ESR 9	Aflossing Schuld	12 205	-	12 205	12 147	-	12 147	-58	0%	
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	Toelagen OAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	Over te dragen overschot	22 971	-	22 971	31 578	-	31 578	8 607	37%	
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	Interne verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	1 308 454	-	1 308 454	1 302 873	-	1 302 873	-5 581	0%	
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-32 679	-	-32 679	-24 072	-	-24 072	8 607	26%	
	ESR-Vorderingsaldo	-1 145 420	-	-1 145 420	-1 136 870	-	-1 136 870	8 550	1%	

Nr.	242069537		VO 15
-----	-----------	--	-------

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	944 624		41.40	944 624		- - - - - - - - -	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	179 676		61.41	179 676		-	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	220		61.42	220		- - -	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
89.61	Project Brabo 1	425		25.00	425		- - - -	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							- - - -	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 41	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *	Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					- - -	

Nr.	242069537							VO 15
-----	-----------	--	--	--	--	--	--	-------

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	

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	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22		31 578									31 578
04.00	-										-
11.11	-				228 974						228 974
11.12	-				101 518						101 518
11.20	-				123 211						123 211
11.31	-				5 296						5 296
11.32	-				917						917
11.33	-				18 520						18 520
11.40	-				10 085						10 085
12.11	-				600 284						600 284
12.12	-				617						617
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				1 231						1 231
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			380								380
21.20			-								-
21.30			4 783								4 783
21.40			2								2
21.50			7 232								7 232
21.60			-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-										-
31.31	-										-
31.32	-										-
31.40	-										-
32.00	-										-
33.00	-										-
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-										-
34.32	-										-
34.41	-										-
34.42	-										-
34.50	-										-
35.10	-										-
35.20	-										-
35.30	-										-
35.40	-										-
35.50	-										-
35.60	-										-
41.10		-									-
41.20		-									-
41.30		-									-
41.40		-									-
41.50		-									-
41.60		-									-
41.70		-									-
42.10	-										-
42.20	-										-
42.30	-										-
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-										-
43.11	-										-
43.12	-										-
43.13	-										-
43.14	-										-
43.15	-										-
43.16	-										-
43.21	-										-
43.22	-										-
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-										-
43.51	-										-
43.52	-										-
43.53	-										-
43.54	-										-
43.59	-										-
44.10	-										-
44.20	-										-
44.30	-										-
44.40	-										-
45.11	-										-
45.12	-										-
45.13	-										-
45.24	-										-
45.25	-										-
45.26	-										-
45.34	-										-
45.35	-										-
45.40	-										-
45.50	-										-
51.11	-										-
51.12	-										-
51.21	-										-
51.22	-										-
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-										-
53.10	-										-
53.20	-										-
54.11	-										-
54.12	-										-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR 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	04.51.0 Wegvervoer	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	-				252						252
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-				151						151
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-				112 601						112 601
74.22	-				44 180						44 180
74.30	-										-
74.40	-				40 137						40 137
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-				2 502						2 502
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-	-									-
85.12	-	-									-
85.13	-	-									-
85.14	-	-									-
85.15	-	-									-
85.16	-	-									-
85.17	-	-									-
85.20	-	-									-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	04.51.0 Wegvervoer	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				7 000							7 000
91.20				-							-
91.30				1 235							1 235
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				3 912							3 912
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	31 578	12 397	12 147	1 290 476	-	-	-	-	-	1 346 598

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	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	04.51.0 Wegvervoer	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	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10	-			-							-
91.20	-			-							-
91.30	-			-							-
91.31	-			-							-
91.32	-			-							-
91.33	-			-							-
91.34	-			-							-
91.35	-			-							-
91.40	-			-							-
91.70	-			-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nr.	242069537	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.	242069537	VO 19
definitief		

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	22

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	155 145
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-14
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-16 916
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	293
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	-43
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-40
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-144 812
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
Terugneming van waardeverminderingen (-)		16
Waardevermindering op handelsvorderingen: terugnam		-12
Ander uitzonderlijk resultaat		-413
Uitzonderlijk resultaat PPS		6 553
Overdracht Cliquet naar dotatie		-1 398
Terugname gasolie		-2 522
Overgedragen gewesttoelage		7 887

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-197 321
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	44
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	425
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-12 147
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	179 896
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
EKAPS		2 015
Interest op leningen		26 557
Voorraadwijziging (+/-)		-2 502
PPS on balance		-28 877
Correctie magazijnartikelen naar investeringen		9 364
Ontvangsten uit deelnemingen binnen de overheidssector		-425
Dading Brabo 2		-4 847

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	-24 072
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-24 072

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.

Proef- en saldibalans VVM-De Lijn - 2020 Jaar

2020	2019	DE LIJN	VOI
euro	euro	TOEPASSING VCO	REKENINGSCHEMA
2020	2019		code
53 951,00	53 951,00	100	100
0,00	0,00	X	101
53 951,00	53 951,00		10
0,00	0,00	X	11
0,00	0,00		11
0,00	0,00	X	120
0,00	0,00	X	121
0,00	0,00	X	122
0,00	0,00		12
0,00	0,00	X	130
0,00	0,00	X	131
0,00	0,00	X	132
1 542,00	1 542,00	133	133
0,00	0,00	134	134
1 542,00	1 542,00		13
99 884,00	99 862,00	14	14
99 884,00	99 862,00		14
1 702 291,00	1 656 393,00	15	150
0,00	0,00		151
1 702 291,00	1 656 393,00		15
22 982,00	29 166,00	160	160
0,00	0,00	x	161
31 948,00	32 506,00	162	162
-22 556 767,25	-16 633,00	163	163
22 600 350,25	70 391,00	164-165	164-165
0,00	0,00	x	168
98 513,00	115 430,00		16
0,00	0,00	x	170
0,00	0,00	171	171
-95 551 685,91	204 126,00	172	172
0,00	3 500,00	173	173
0,00	0,00	x	174
0,00	0,00	x	175
0,00	0,00	x	176
0,00	0,00	178	178
821,00	820,00	179	179
-95 550 864,91	208 446,00		17
708,00	370,00	21101-21191	211
31 186,00	23 473,00	21102-21192	214
38 998,00	29 324,00		21
63 590,00	63 350,00	220	220
199 341,00	203 375,00	rest 221	221
0,00	0,00	x	222
246,00	252,00	265	223
263 177,00	266 977,00		220-223
0,00	0,00	X	224
0,00	0,00	X	225
0,00	0,00	X	2260-2265
0,00	0,00	X	2266-2269
0,00	0,00	X	227
0,00	0,00	X	228
0,00	0,00	X	2290-2296
330 771,00	338 746,00	221001	2297
6 797,00	1 477,00	221003	2298
0,00	0,00	x	2299
337 568,00	340 223,00		224-229
134 164,00	115 908,00	23	23
134 164,00	115 908,00		23
590 841,00	554 233,00	241	240
0,00	0,00	x	241
0,00	0,00	x	242
0,00	0,00		243
2 761,00	2 700,00	240	244
0,00	0,00	x	245
0,00	0,00	x	246
0,00	0,00	x	247
0,00	0,00	x	248-249
593 602,00	556 933,00		24
-62 690 205,35	216 013,00	251	250
0,00	0,00		251
8 538,00	9 710,00	252	252
0,00	0,00		253
-62 681 667,35	225 723,00		25
2 390,00	3 028,00	26-265	26
2 390,00	3 028,00		26
0,00	0,00	deel 2710	270
65 998,00	62 851,00	2711	271
63 838,00	48 556,00	270	272
148 870,00	188 769,00	2710	273
0,00	0,00	279	274
278 706,00	300 176,00		27
1 970,00	1 970,00	280	280
0,00	0,00	x	281
1 422,00	1 422,00	x	282
7 186,00	7 186,00	x	283
7,00	6,00	x	284
54,00	58,00	288	285-288
10 639,00	10 642,00		28
0,00	0,00	x	290
2 034,00	2 366,00	291	291
2 034,00	2 366,00		29
41 118,00	38 589,00	30-31	30-31
0,00	0,00	32	32
0,00	0,00	x	33
0,00	0,00	x	34
0,00	0,00	x	350
0,00	0,00	x	351
0,00	0,00	x	352
0,00	0,00	x	36
0,00	0,00	37	37
41 118,00	38 589,00		3

omschrijving
Geplaatst kapitaal
Niet-opgevaagd kapitaal
KAPITAAL
Uitgiftepremies
UITGIFTEPREMIES
herwaarderingsmeerwaarden op immateriële vaste activa
herwaarderingsmeerwaarden op materiële vaste activa
herwaarderingsmeerwaarden op financiële vaste activa
HERWAARDERINGSMEERWAARDEN
Wettelijke reserves
Onbeschikbare reserves
Belastingvrije reserves
Beschikbare reserves
Bestemde fondsen
RESERVES
Overgedragen netto resultaat(of verlies)
OVERGEDRAGEN NETTO RESULTAAT (OF VERLIES)
Kapitaalsubsidies, investeringsubsidies, -dotaties, -toelagen en soortgelijke
Overige dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke
DOTATIES, SUBSIDIES, TOELAGEN
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen
Voorzieningen voor belastingen
Voorzieningen voor grote herstellingswerken en onderhoudswerken
Voorzieningen voor overige risico's en kosten
Voorzieningen voor overige risico's en kosten
Uitgestelde belastingen
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN
Achtergestelde leningen
Niet achtergestelde obligatieleningen
Leasingschulden en soortgelijke schulden
Kredietinstellingen
Overige leningen
Handelsschulden
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen
Borgtochten ontvangen in contanten
Overige schulden
SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR
Concessies, octrooien, licenties en soortgelijke rechten
Software
IMMATERIEEL VASTE ACTIVA
Terreinen
Gebouwen
Bebouwde terreinen
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen
TERREINEN EN GEBOUWEN
Autosnelwegen, wegen en fietspaden
Vliegvelten
Kanalen en bevaarbare stromen en rivieren
Stuwdammen
Havens
Metro's en premetro's
Pijpleidingen
Andere SPOREN
Andere HALTEPLAATSEN
Andere andere
WERKEN VAN BURGERLIJKE BOUWKUNDE
Installaties, machines en uitrusting voor exploitatie
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING VOOR EXPLOITATIE
Rollend materieel
Varend materieel
Vliegend materieel
Informatica en telematica materieel
Kantoormeubilair
Werken van bibliotheken
Kunstvoorwerpen en -werken
Dieren
Varia
MEUBILAIR EN MATERIEEL
Terreinen en gebouwen
Installaties, machines en uitrusting voor exploitatie
Meubilair en materieel
Werken van burgerlijke bouwkunde
LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN
Andere materiële vaste activa
OVERIGE MATERIELE VASTE ACTIVA
Gebouwen
Installaties, machines en uitrusting voor exploitatie
Meubilair en materieel
Werken van burgerlijke bouwkunde
Andere materiële vaste activa
VASTE ACTIVA IN AANBOUW
Verbonden ondernemingen, deelnemingen
Verbonden ondernemingen, vorderingen
Onderneming waarmee een deelnemingsverhouding bestaat, deelnemingen
Onderneming waarmee een deelnemingsverhouding bestaat, vorderingen
Andere financiële vaste activa, aandelen
Andere financiële vaste activa, vorderingen en borgtochten in contanten
FINANCIELE VASTE ACTIVA
Handelsvorderingen
Overige vorderingen
VORDERINGEN OP MEER DAN EEN JAAR
Grond- en hulpstoffen
Goederen in bewerking
Gereed produkt
Handelsgoederen
Terreinen bestemd voor verkoop
Gebouwen bestemd voor verkoop
Bebouwde terreinen en andere onroerende goederen bestemd voor verkoop
Vooruitbetalingen
Bestellingen in uitvoering
VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

14 118,00	25 065,00	40-409	40
14 118,00	25 065,00		40
0,00	0,00	x	410
22 345,00	18 708,00	411	411
0,00	0,00	x	412
250 596,00	444 374,00	416006	4130-4132
129 242,00	108 902,00	416K	4133-4135
0,00	0,00	416007	4136-4138
0,00	0,00	416019	4139
0,00	0,00	x	414
0,00	0,00	x	415
1 914,00	3 134,00	rest 416	416
3 880,00	3 864,00	417	417
2,00	2,00	418	418
-3 881,00	-3 864,00	419	419
404 098,00	575 120,00		41
0,00	0,00	x	420
0,00	0,00	421	421
1 365 734,92	10 465,00	422	422
3 500,00	7 000,00	423	423
0,00	0,00	x	424
0,00	0,00	x	425
0,00	0,00	x	426
0,00	0,00	x	428
0,00	0,00	x	429
1 369 234,92	17 465,00		42
0,00	25 813,00	43	430-433
0,00	0,00	x	436-439
0,00	25 813,00		43
58 518,00	57 212,00	440	440
0,00	0,00	x	441
30 443,00	29 696,00	444+446	444
0,00	0,00	x	445
88 961,00	86 908,00		44
0,00	0,00	x	450
0,00	0,00	x	451
0,00	5,00	452	452
25 554,00	24 608,00	453	453
24 026,00	23 304,00	454	454
13 017,00	12 933,00	455	455
15 331,00	15 274,00	456	456
0,00	0,00	x	457
0,00	0,00	x	458
4 281,00	5 010,00	459	459
82 209,00	81 134,00		45
25,00	1 736,00	46	46
25,00	1 736,00		46
0,00	0,00	x	47
0,00	0,00		47
0,00	0,00	480	480
0,00	0,00	x	481
0,00	0,00	x	482
0,00	0,00	x	483
0,00	0,00	x	484
3,00	3,00	488	488
6 576,00	6 559,00	489	489
6 579,00	6 562,00		48
7 152,00	5 688,00	490	490
-31 488 232,64	3 580,00	491	491
54,00	935,00	492	492
130 152,00	145 096,00	493	493
0,00	0,00	x	495
0,00	0,00	x	496
-31 350 874,64	155 299,00		49
0,00	0,00	x	50
0,00	0,00	x	51
3,00	3,00	52	52
634,00	634,00	53	53
0,00	0,00	54	54
123 955,00	978,00	55	55
0,00	0,00	56	56
52,00	499,00	57	57
23,00	-183,00	58	58
124 667,00	1 931,00		5
0,00	0,00	x	600
83 345,00	80 054,00	601	601
0,00	0,00	x	602
0,00	0,00	603	603
0,00	0,00	x	604
0,00	0,00	x	605
0,00	0,00	608	608
-2 503,00	-4 038,00	609	609
80 842,00	76 016,00		60
1 957,00	3 236,00	61481+3	6100
5 310,00	4 567,00	6127+6128	6105
0,00	0,00	x	6110
721,00	1 329,00	613-/4/6	6115
0,00	0,00	x	6120
2 509,00	2 680,00	6141	6125
12 745,00	16 203,00	6142	6130
1 899,00	1 846,00	61490	6135
180,00	214,00	6122	6140
45,00	78,00	612102	6145
382 150,00	386 739,00	rest 61	6150
10 016,00	11 292,00	6140-61400	6155
57 734,00	45 878,00	611	6160
10 295 087,17	22 516,00	610	6165
10 010,00	8 853,00	6144	6170
17 807,00	17 352,00	617+8	6175
0,00	0,00	x	618-619
10 798 170,17	522 783,00		61
6 082,00	6 782,00	6201	6201
85 068,00	81 477,00	6202	6202
214 452,00	206 377,00	6203+6204	6203
0,00	0,00	x	6205
1 848,00	2 214,00	6211+62141	6211
27 678,00	26 375,00	6212+62142	6212
115 721,00	110 944,00	6213+62143	6213
0,00	0,00	x	6215
137,00	92,00	622	6221
0,00	0,00	x	6222
0,00	0,00	x	6223
0,00	0,00	x	6225
22 327,00	24 080,00	623	623
362,00	429,00	6241	6241
5 628,00	6 109,00	6242	6242
10 055,00	11 328,00	6243	6243
0,00	0,00	x	6245

Handelsvorderingen op ten hoogste een jaar

HANDELSVORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

Opgevraagd niet gestort kapitaal

Terug te vorderen BTW

Terug te vorderen belastingen en voorheffingen

Te ontvangen werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Te ontvangen kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Te ontvangen rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Andere te ontvangen dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke

Te innen opbrengsten

Ingecohierde maar nog niet vervallen belastingen

Diverse Vorderingen

Dubieuze debiteuren

Borgtochten betaald in contanten

Globale te voorziene waardeverminderingen op overige vorderingen

OVERIGE VORDERINGEN

Achtergestelde leningen

Niet achtergestelde obligatieleningen

Leasingschulden en soortgelijke

Kredietinstellingen

Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen

Borgtochten ontvangen in contanten

Overige schulden

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Kredietinstellingen

Overige leningen

FINANCIËLE SCHULDEN TOV DERDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

r/c leveranciers

Te betalen wissels

Te ontvangen facturen

Op te maken credit nota's

HANDELSCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

Geraamd bedrag der belastingschulden

Te betalen BTW

Te betalen belastingen en taksen

Ingehouden voorheffingen

RSZ en andere sociale lasten

Bezoldigingen

Vakantiegeld

Eindejaarspremie

te betalen kinderbijslagen

Andere sociale schulden

SCHULDEN MBT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOC LASTEN

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

ONTVANGEN VOORUITBETALINGEN OP BESTELLINGEN

Schulden uit de bestemming van het resultaat

SCHULDEN UIT DE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vervallen obligaties en coupons

Te betalen werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Te betalen kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Te betalen rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

Andere te betalen dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke

Borgtochten ontvangen in contanten

Andere diverse schulden

DIVERSE SCHULDEN

Over te dragen kosten

Verkregen opbrengsten

Toe te rekenen kosten

Over te dragen opbrengsten

Niet gerealiseerde winsten op financiële derivaten

Niet gerealiseerde verliezen op financiële derivaten

OVERLOPENDE REKENINGEN

Eigen aandelen

Aandelen

Vastrentende effecten

Termijndeposito's

Te incasseren vervallen waarden

Kredietinstellingen

Post

Kassen

Interne overboekingen

REALISEERBARE FINANCIËLE BELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Aankopen van grondstoffen

Aankopen van hulpstoffen

Aankopen van diensten, werk en studies

Algemene onderaannemingen

Aankopen van handelsgoederen

Aankopen van onroerend goed bestemd voor verkoop

Ontvangen kortingen ristorno's en rabatten

Voorraadwijzigingen

HANDELSGOEDEREN, GROND EN HULPSTOFFEN

Commissies

Publiciteit

Vervoerkosten verkopen

Reis en verblijfkosten

Kantoerbehoefden

Post/telefoon/telex

Erelonen, honoraria

Vorming personeel

Documentatie

Relatiekosten

Andere externe diensten

Energiekosten

Onderhoud-en herstellingskosten

Huur

Verzekeringen

Door derden ter beschikking gesteld personeel

Andere diverse bedrijfsuitgaven

DIENTEN EN DIVERSE GOEDEREN

Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen directiepersoneel

Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen bedienden

Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen arbeiders

Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen statutairen

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen directiepersoneel

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen bedienden

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen arbeiders

Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen statutairen

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen directiepersoneel

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen bedienden

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen arbeiders

Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen statutairen

Andere personeelskosten

Pensioenen, bruggpensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke directiepersoneel

Pensioenen, bruggpensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke bedienden

Pensioenen, bruggpensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke arbeiders

Pensioenen, bruggpensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke statutairen

489 358,00	476 207,00		62
-2 232 503,69	138 511,00	630	630
-26,00	113,00	631	631
0,00	0,00	x	632
12,00	-102,00	634	633
0,00	0,00	x	634
-6 184,00	-9 740,00	635	635
-558,00	3 545,00	636	636
-10 174,00	-4 264,00	637	637
-2 249 433,69	128 063,00		63
0,00	0,00	x	6401
0,00	0,00	x	6402
0,00	0,00	x	6403
0,00	0,00	x	6404
815,00	886,00	640	6405
0,00	0,00	x	6406-6409
815,00	886,00		640
0,00	0,00	x	641
102,00	139,00	642	6420
0,00	0,00	x	6421
1 067,00	549,00	643	643-648
1 169,00	688,00		641-648
-11 405 882,43	14 837,00	650-65021	650
16,00	8,00	651	651
0,00	0,00	652	652
0,00	0,00	6565	653
0,00	0,00	654	654
0,00	0,00	x	655
0,00	0,00	x	656
12,00	42,00	6561+/62+/66	657
2,00	161,00	65021	658
69,00	18,00	6568+6569	659
-11 405 783,43	15 066,00		65
293,00	293,00	660	660
0,00	0,00	661	661
0,00	0,00	662	662
0,00	11,00	663	663
12 545,00	244,00	664	664-668
12 838,00	548,00		66
416,00	784,00	67	67
416,00	784,00		67
0,00	0,00	x	680
0,00	0,00	x	689
0,00	0,00		68
38 723,00	38 801,00	6900	690
0,00	0,00	x	691
0,00	0,00	x	692
0,00	0,00	x	693
0,00	0,00	x	694
0,00	0,00	x	695
0,00	0,00	x	696
38 723,00	38 801,00		69
128 155,00	194 594,00	70-700	700
4,00	7,00	x	701
0,00	0,00	x	703-707
0,00	0,00	x	708
128 159,00	194 601,00		70
0,00	0,00	712	712
0,00	0,00	x	713
0,00	0,00	x	715
0,00	0,00	717	717
0,00	0,00		71
7 732,00	3 985,00	72	72
7 732,00	3 985,00		72
940 657,00	848 532,00	700	730
0,00	0,00	7539+74344	731
0,00	0,00	7533	732
0,00	0,00	74397	733
0,00	0,00	deel 74399	734
0,00	0,00	x	735
940 657,00	848 532,00		73
-3 494 730,95	39 716,00	74-74344-74397	74
-3 494 730,95	39 716,00		74
0,00	0,00	750	750
999,00	968,00	751	751
0,00	0,00	752	752
144 812,00	131 288,00	753	753
2,00	2,00	754	754
0,00	0,00	x	755
287,00	330,00	756	756-759
146 100,00	132 588,00		75
0,00	0,00	760	760
0,00	0,00	761	761
0,00	0,00	762	762
43,00	203,00	763	763
453,00	1 494,00	764	764-769
496,00	1 697,00		76
0,00	0,00	x	77
0,00	0,00		77
0,00	0,00	x	780
0,00	0,00	x	789
0,00	0,00		78
0,00	0,00	x	790
0,00	0,00	x	791
0,00	0,00	x	792
38 701,00	38 723,00	7930	793
0,00	0,00	x	794
38 701,00	38 723,00		79

BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN
Afschrijvingen en waardeverminderingen op immat- en materiële vaste activa
Waardeverminderingen op voorraden
Waardeverminderingen op bestellingen in uitvoering
Voorzieningen voor waardevermindering op handelsvorderingen
Voorzieningen voor waardeverminderingen op overige vorderingen
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke rechten
Voorzieningen voor grote herstellingswerken en grote onderhoudswerken
Voorzieningen voor andere risico's en kosten
AFSCHRIJVINGEN, WAARDEVERMINDERINGEN EN VOORZIENINGEN
Werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Andere dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke
Bedrijfsbelastingen- en heffingen
Andere inkomensoverdrachten
INKOMENSOVERDRACHTEN
Minderwaarden op de courante realisatie van vaste activa
Minderwaarden op de realisatie van handelsvorderingen
Minderwaarden op de realisatie van overige vorderingen
Diverse operationele kosten
ANDERE OPERATIONELE OPBRENGSTEN
Kosten van schulden
Waardeverminderingen op geldbeleggingen en liquide middelen
Minderwaarden op de realisatie van vlottende activa
Discontokosten op vorderingen
Gerealiseerde wisselverliezen
Niet gerealiseerde wisselverliezen
Voorzieningen met financieel karakter
Bankkosten
Verwijntresten
Diverse financiële kosten
FINANCIELE KOSTEN
Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen
Waardeverminderingen op financiële vaste activa
Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten
Minderwaarden op realisatie van vaste activa
Andere uitzonderlijke kosten
UITZONDERLIJKE KOSTEN
Belastingen
BELASTINGEN
Overboeking naar de uitgestelde belastingen
Overboeking naar de belastingvrije reserves
OVERB NR DE UITGEST BELAST EN NAAR DE BELASTINGVRIJE RESERVES
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar
Toevoeging aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies
Toevoeging aan reserves
Over te dragen netto resultaat
Vergoedingen aan het kapitaal
Vergoedingen aan bestuurders of zaakvoerders
Vergoedingen aan andere rechthebbenden
RESULTAATVERWERKING
Verkopen van door de entiteit voortgebrachte goederen en of diensten
Verkopen van met het oog op wederverkoop aangekochte handelsgoederen
Andere lopende opbrengsten
Prijsverminderingen (-)
LOPENDE OPBRENGSTEN
Wijzigingen in de voorraad goederen in bewerking
Wijzigingen in de voorraad gereed product
Wijzigingen in de voorraad onroerende goederen bestemd voor verkoop
Wijzigingen in bestellingen in uitvoering
WIJZIGINGEN IN DE VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING
Geproduceerde vaste activa
GEPRODUCEERDE VASTE ACTIVA
Werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke
Andere dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke
Opbrengsten voortvloeiende uit de soevereine macht van de VOI of Vlaamse Overheid
Andere
INKOMENS EN KAPITAALOVERDRACHTEN
Andere operationele opbrengsten
ANDERE OPERATIONELE OPBRENGSTEN
Opbrengsten uit financiële vaste activa
Opbrengsten uit vlottende activa
Gerealiseerde meerwaarden op vlottende activa
Kapitaalsubsidies en intrestsubsidies
Gerealiseerde wisselopbrengsten
Niet gerealiseerde wisselopbrengsten
Andere financiële opbrengsten
FINANCIELE OPBRENGSTEN
Terugneming van afschrijvingen en waardeverminderingen
Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten
Meerwaarden op de realisatie van vaste activa
Andere uitzonderlijke opbrengsten
UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN
Regularisering van belastingen en terugnemingen van fiscale voorzieningen
REGUL VAN BELAST EN TERUGNEMINGEN VAN FISCALE VOORZIENINGEN
Onttekening aan de uitgestelde belastingen
Onttekening aan de belastingvrije reserves
ONTTREKING AAN BELASTINGVRIJE RESERVES EN AAN DE UITGEST BEL
Overgedragen netto resultaat van het vorige boekjaar
Onttrekking aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies
Onttrekking aan de reserves
Over te dragen verlies
Tussenkomst van vennoten in het verlies
RESULTAATVERWERKING

Descheemaecker Marc

Functie : Voorzitter van de raad van bestuur
Mandaat : 01/05/2020
Hutstraat 1, 8670 Koksijde, België

Sauwens Johan

Functie : Ondervoorzitter van de raad van bestuur
Mandaat : 01/05/2020
Leterweg 66, 3740 Bilzen, België

De Knop Irina

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
G. Breynaertstraat 19, 1750 Lennik, België

De Saegher Bruno

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Vredestraat 140, 2600 Berchem (Antwerpen), België

Martens Luc

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Brouwersstraat 7, bus H0201, 3000 Leuven, België

Putman Evelien

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Cyriel Buyssestraat 8, 9000 Gent, België

Sannen Goedeke

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Anselmostraat 80, 2018 Antwerpen 1, België

Timmermans Birre

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Wilrijkstraat 163, 2650 Edegem, België

Van Avermaet Jean-Paul

Functie : Bestuurder
Mandaat 01/05/2020
Manitobahelling 3, bus 901, 8420 De Haan, België

Vanhulle Katrien

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Bogaardenstraat 49, bus B, 3050 Oud-Heverlee, België

Vanlitterbeek Arend

Functie : Bestuurder
Mandaat : 01/05/2020
Vrijgeweidestraat 85, 2800 Mechelen, België

Repriels Koen

Functie : Andere functie
Mandaat 01/05/2020
Jan Sobieskilaan 38, 1020 Brussel 2, België

Van Laere Tom

Functie : Regeringscommissaris
Mandaat : 24/01/2015-30/04/2020
Brandstraat 66, 9120 Beveren-Waas, België

Verhaeghe Dries

Functie : Regeringscommissaris
Mandaat : 25/01/2015-30/04/2020
Kerkstraat 69, 1800 Vilvoorde, België

Coeck Rita Secr ACOD - waarnemer

Functie : Andere functie
Mandaat : 24/01/2015- 31/10/2020
Legerstraat 79, 2610 Wilrijk (Antwerpen), België

Coolbrandt Jan Secr ACV/OD - waarnemer

Functie : Andere functie
Mandaat : 15/05/2020
Kerkhofstraat 40, 9406 Outer, België

Reusen Stan

Functie : Andere functie
Mandaat : 4/12/2020
Graafstraat 27, 3945 Ham, België

Quisthoudt Erik

Functie : Andere functie
Mandaat : 15/05/2020
Bleekvenweg 16, 2990 Wuustwezel, België

Vermeulen Erwin

Functie : Regeringscommissaris
Mandaat : 1/05/2020
Keernestraat 109, 3540 Herk-de-Stad, België

Van Onckelen Maarten

Functie : Regeringscommissaris
Mandaat : 1/05/2020
Salisburylaan 10, 9820 Merelbeke, België

Mazars bedrijfsrevisoren NV 0445.851.293

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00021
Bellevue 5, bus 1001, 9050 Ledeberg (Gent), België

Vertegenwoordigd door :

Steyaert Sara
Bedrijfsrevisor
Bellevue 5 , bus 1001, 9050 Ledeberg (Gent), België

RSM InterAudit NV 0436.391.122

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00033
Posthofbrug 10, bus 4, 2600 Berchem (Antwerpen), België

Vertegenwoordigd door :

Van Leemput Gert
Bedrijfsrevisor
Posthofbrug 10 , 2600 Berchem (Antwerpen), België



nota

aan Raad van Bestuur

van Directie Financiën,
Afdeling Overheidsfinanciën

e-mail
tel

datum 24 maart 2021

VCO jaarrekening 2020

VCO (Vlaamse Codex Overheidsfinanciën)

Het VCO bepaalt in art. Art. 42:

§ 1. De entiteiten die behoren tot de Vlaamse deelstaatoverheid stellen jaarlijks een rekening op conform de regels die de Vlaamse Regering bepaalt.

De rekening omvat de volgende elementen:

- 1° een balans op 31 december;
- 2° een resultatenrekening, opgesteld op basis van de kosten en de opbrengsten van het afgelopen boekjaar;
- 3° een rapportering en toelichting over de definitieve begroting en over beleids- en begrotingsuitvoering;
- 4° een toelichting bij de balans en de resultatenrekening;
- 5° een rapportering die toelaat te voldoen aan de rapporteringsverplichtingen die de Europese Unie heeft opgelegd;
- 6° een rapportering die de aansluiting bevat tussen de balans en resultatenrekening, vermeld in punt 1° en 2°, de rapportering over de uitvoering van de begroting, vermeld in punt 3°, en de rapportering, vermeld in punt 5°.

§ 2. De rekeningen worden bekendgemaakt op de website van de bevoegde instantie.

§ 3. De rapportering over de definitieve begroting en over de begrotingsuitvoering, bedoeld in paragraaf 1, tweede lid, 3°, wordt verstrekt in dezelfde vorm als de begroting. De toelichting over de beleids- en begrotingsuitvoering, bedoeld in paragraaf 1, tweede lid, 3°, wordt verstrekt in dezelfde vorm als de beleids- en begrotingstoelichting, vermeld in artikel 11.

Tijdens de zitting van de raad wordt de jaarrekening 2020 vastgesteld.

Voorstel van beslissing.

De raad van bestuur stelt de jaarrekening 2020 VCO vast.

Ann Schoubs
Directeur-generaal

Ann
Schoubs
(Signature
)

Handtekening gevalideerd
maar verwijderd wegens
de bescherming van de
persoonlijke levenssfeer

Vlaamse Vervoermaatschappij

De Lijn Centrale Diensten

Motstraat 20 - 2800 Mechelen - tel. 015 44 07 11 - fax 015 44 09 98
KBC 435-4508371-85 - BTW BE 242 069 537 - www.delijn.be



nota vervolg

Toelichting bij uitvoering van de begroting 2020

Het doel van dit document is om aan de hand van de meest bepalende factoren een verklaring te geven bij de uitvoeringscijfers ten opzichte van de begrotingscijfers voor 2020.

Deze toelichting wordt geënt op de cijfers van de laatste begrotingsherziening.

ONTVANGSTEN				
ESR CODE	OMSCHRIJVING	BO 2020	BH 2020	Uitvoering 2020
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	43 683	55 650	55 650
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	0	0	0
16	Verkoop van niet duurzame goederen en diensten			
16.11	Aan bedrijven	226 364	152 869	155 911
16.12	Aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen			0
16.20	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector			0
19.00	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	0	0	0
26.10	Rente-ontvangsten	0	776	863
28.20	Overige opbrengsten van vermogen: Dividenden	0	0	0
36.30	Belasting op de toegevoegde waarde	0	0	0
39.10	Inkomensoverdrachten van EU instellingen	0	0	0
46.1	Dotaties Vlaamse gemeenschap			
46.10	Exploitatiedotatie (MB0-1MEF2AY-IS)	753 360	834 617	834 616
46.10	Nieuwe Allocatie leerlingenvervoer ME025	70 556	70 200	70 200
46.10	Nieuwe Allocatie Vervoer op maat (MB0-1MEF2EY-IS) ME024	30 808	30 808	30 808
46.10	NIEUWE ALLOC minder hinder maatregelen bij werken (MB0-1MEF2EY-IS)	1 500	1 500	1 500
46.10	NIEUWE ALLOC capaciteit kernlijnen (MB0-1MEF2EY-IS)	7 500	7 500	7 500
46.40	Van administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
49.42	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen	0	0	0
49.43	Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid	3 500	9 360	9 185
66.1	Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid			
66.11	Toelagen investeringen De Lijn (MB0-1MEF5AY-IS)	186 240	179 676	179 676
66.12	Dotatie MB0/1ME-E-2-Y/IS deel kapitaalaflossing NMVB ME008	220	220	220
66.31	VIF (MBU/3ME-E-2-Z/IS)	0	0	
66.41	Investeringsbijdragen van administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
76.11	Verkoop van onroerende goederen binnen de overheidssector	0	0	0
76.12	Meerw op de real terreinen	0	0	0
76.32	Verkopen van bestaande gebouwen - Aan andere sectoren dan de overheid	0	0	0
77.10	Verkoop vervoermaterieel	0	27	37
77.20	Verkoop overig materieel	0	2	7
78.00	Voorraadverminderingen	0	0	0
89.11	Kredietaflossingen binnen de sector overheid	0	0	0
89.61	Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector	0	425	425
96.10	Opname leningen	0	0	0
96.30	Opbrengst van leningen binnen de overheidssector	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		1 323 731	1 343 630	1 346 598

UITGAVEN				
ESR CODE	OMSCHRIJVING	BO 2020	BH 2020	Uitvoering 2020
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	0	0	0
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	21 570	22 971	31 578
11.11	Personeelskosten	490 785	486 657	488 521
11.12	Overige bezoldigingselementen			
11.20	Sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen			
11.31	Directe toelagen			
11.33	Pensioenen van overheidspersoneel			
11.40	Lonen in natura			
12.11	Aankoop van niet duurzame goederen en diensten	576 565	603 712	600 284
12.12	Huur gebouwen	514	729	617
12.50	Indirecte belastingen aan overheid	0	0	0
12.50	Taksen & Heffingen	705	1 787	1 231
21.10	Interesten	379	379	380
21.30	Rente op financiële leasings	4 783	4 783	4 783
21.40	Rente op commerciële schuld	0	2	2
21.50	Interesten leasing	7 372	7 372	7 232
21.60	Andere renten	0	0	0
41.10	inkomensoverdracht aan de institutionele overheid	0	0	0
61.41	Investeringsbijdragen aan administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
72.90	Werken in onroerende staat uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
73.90	Infrastructuurwerken uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
74.90	Werken uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
74.XX	Investerings De Lijn	208 853	203 033	197 321
75.00	Aanleg van voorraden	0	0	2 502
81.42	Deelnemingen in privébedrijven	0	0	0
85.11	Kredietverleningen binnen de sector overheid	0	0	0
85.61	Deelnemingen binnen een institutionele groep	0	0	0
91.10	Aflossingen leningen	7 220	7 220	7 000
91.30	Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector	1 188	1 188	1 235
91.70	Aflossingen leasing	3 797	3 797	3 912
TOTAAL UITGAVEN		1 323 731	1 343 630	1 346 598

A. ONTVANGSTEN

0 NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN

08 Interne verrichtingen (55.560 k€)

08.21 Overgedragen overschot vorige boekjaren (55.560 k€)

In 2019 werd ESR in evenwicht afgesloten met een over te dragen overschot van het boekjaar (ESR code 03.22) ten bedrage van 55.560 k€. Gevolg is dat dit bedrag in 2020 in ESR opgenomen wordt onder de rubriek '08.21 overgedragen overschot vorige boekjaren'.

1 LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)

16 Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten (155.911 k€)

Op de rubriek '16.11 Verkoop van niet duurzame goederen en diensten' werd in de begrotingsherziening 2020 een bedrag opgenomen van 152.869 k€.

We zien hierbij volgende evolutie tov 2019:

- Impact Corona
 - Verlies NVO's ten gevolge van COVID-19 - 68.908 k€
 - Cashback pauzeknop - 239 k€
 - Daling administratieve boetes ten gevolge stopzetten reizigerscontroles - 1.250 k€
- Ontvangen boetes leveranciers + 745 k€
- In resultaat genomen wachtrekening voorverkoop + 1.250 k€
- Afboeken 2/3 kledijfonds + 1.377 k€
- Annulatie Goederen Ontvangsten >1j + 1.828 k€

Biljetten, SMS, Kaarten

Het ontvangstenverlies voor biljetten, kaarten en dagpas door de Corona-crisis wordt ingeschat op ongeveer 49M€. Hier wordt eveneens rekening gehouden met de meeroptbrengsten van de doorgevoerde tariefffecten in februari 2020.

Abonnementen

De ontvangsten van de abonnementen dalen tot eind december met ongeveer 15,4M€.

Tussenkost derden en Bijzondere diensten

Tussenkost derden daalt met 19%, ofwel ongeveer 1,1M€. De ontvangsten Bijzondere Diensten dalen met 70% of 2,1 M€.

Diversen

De ontvangsten dalen met 2,4M€ (-55%). Belangrijkste oorzaak voor deze daling is het wegvallen van de verschillende evenementen (Werchter, Pukkelpop, Lichtfestival) en Concerten. Daarnaast werden er ook geen feestbussen ingelegd bij Oudjaar.

2 RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM

26 Rente-ontvangsten (863)

Onder deze rubriek vinden we diverse financiële opbrengsten terug – waaronder betalingskortingen, terugbetalingen van obligaties, wisselresultaten,... de intrestvergoeding uit LIVAN en Brabo die ontvangen werd voor een bedrag van 574 k€ en diverse ontvangen betalingskortingen ter waarde van 289 k€.

28 Overige opbrengsten van vermogen (0 k€)

Er werden geen dividenden in 2020 ontvangen..

3 INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN

39 Inkomensoverdrachten van het buitenland (0 k€)

39.10 Inkomensoverdrachten van EU-instellingen (0 k€)

Er werden dit jaar geen investeringssubsidies toegekend.

4 INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR

46 Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep (944.624 k€)

46.10 Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid (862.089 k€)

46.11.M	exploitatie-dotatie (MB0 1ME001 4140)	785.437 k€
46.11.M	exploitatie-dotatie mbt leerlingenvervoer (MB0 1ME025 4140)	70.200 k€
46.11.M	Beschikbaarheidsvergoeding stelp. & Livan (MBO 1ME002 4140)	22.452 k€
46.11.M	Beschikbaarheidsvergoeding Masterplan (MB0 1ME003 4140)	26.727 k€
46.11.M	Vervoer op maat (MB0 1ME024 4140)	30.808 k€
46.11.M	Minder hinder maatregelen bij werken (MB0 1ME026 4140)	1.500 k€
46.11.M	Capaciteit kernlijnen (MB0 1ME028 4140)	7.500 k€

Voor de rubriek '46.10 inkomensoverdrachten van de institutionele overheid' hebben we in 2020 de nodige toelagebesluiten ontvangen.

46.40 *Inkomensoverdrachten van een administratieve instelling (0 k€)*

46.40	Werkingssubsidies IWT	0 k€
46.40	Lasten verleden dossier VFLD	0 k€

Voor de rubriek '46.40 inkomensoverdrachten van een administratieve instelling' hebben we in 2020 geen bedragen ontvangen.

Daarnaast is vanwege het VFLD in 2020 eveneens geen tussenkomst ontvangen.

49 **Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (9.185 k€)**

49.43 *Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid (9.185 k€)*

Betreft inkomsten van de federale overheid die vanaf 2014 aan ESR-code '49.43 Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid' dienen te worden toegekend. Tot 2013 werden deze ontvangsten op ESR-code 16.XX aangerekend. Deze waren in 2020 175 k€ lager dan begroot in de begrotingsherziening en 441 k€ lager tov 2019.

6 **KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**

66 **Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep (179.896 k€)**

De kapitaaloverdrachten die worden opgenomen in de ESR uitvoering van De Lijn zijn betreffende toelagebesluiten.

66.1 *Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid (179.896 k€)*

66.11.M	dotatie MVG (MBO 1ME022 6141)	166.592 k€
66.11.M	stationsomgevingen (MBO 1ME016 6141)	3.676 k€
66.11.M	Trams Masterplan (MBO-ME020 6141)	9.408 k€
66.11.M	Overdracht Klimaatfonds (LBO-1LCH4BD-IS)	0 k€
66.12.M	kapitaalaflossing NMVB (MBO 1ME008 6142)	220 k€

Voor de rubriek '66.1 Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid' hebben we in 2020 de nodige toelagebesluiten ontvangen.

7 DESINVESTERINGEN

76 Verkoop van onroerende goederen in het binnenland (0 k€)

Er werden geen verkopen van terreinen & gebouwen in 2020 geregistreerd.

77 Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen (44 k€)

Deze rubriek bestaat hoofdzakelijk uit de verkoop van rollend materieel, wat in 2020 een ontvangst genereert van 44 k€.

78 Voorraadverminderingen (0 k€)

De codes 75.00 (aanleg van voorraden) en 78.00 (voorraadverminderingen) worden gebruikt voor het voorraadbeheer. Als de verrichtingen op de voorraden niet worden geboekt op bruto- maar op netto basis wordt een afname onder code 78, wat in 2020 een ontvangst genereert van 0 k€. Deze rubriek is in compensatie met magazijnaankopen.

8 KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN

89 Kredietaflossingen binnen de overheidssector (425 k€)

89.61 Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector (425 k€)

Deze rubriek bestaat uit ontvangen dividenden ten gevolge van een vereffening van deelnemingen binnen de overheidssector. In dit geval is dit een dividend van Brabo 1, wat in 2020 een ontvangst genereert van 425 k€. Dit bedrag was begroot in de begrotingsherziening.

9 OVERHEIDSSCHULD

96 Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar (0 k€)

96.30 Opbrengst van leningen binnen de overheidssector (0 k€)

De groep 96 betreft de opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar. De opbrengsten van leningen betreffende financiële leasings behoren eveneens tot deze groep. In dit geval is dit de kapitaalopbouw van Brabo 1, wat in 2020 geen ontvangsten genereert.

UITGAVEN

0 NIET-VERDEELDE UITGAVEN

03 Interne verrichtingen (31.578 k€)

03.21 Overgedragen tekort van vorige boekjaren (0 k€)

03.22 Over te dragen overschot van het boekjaar (31.578 k€)

In 2020 werd ESR in evenwicht afgesloten met een over te dragen overschot van het boekjaar ten bedrage van 31.578 k€.

1 LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)

11 Lonen en sociale lasten (488.521 k€)

Ten opzichte van de begrotingsherziening zien we een toename van de personeelsuitgaven met 1.864 k€ en tov 2019 een toename van 13.036k€.

Ten opzichte van 2019 zijn de belangrijkste wijzigingen:

• Overschrijding spilindex:	+ 7.608 k€
• Toename aantal VTE's:	+ 9.300 k€
• CAO	+ 3.100 k€
• Technische werkloosheid Corona	- 2.600 k€
• Pensioenkost	- 1.900 k€

De Lijn ontving 7.608 keuro vanuit artikel MBO-1MEH2EY-IS vanuit de indexprovisie.
De VAK/VEK uitgavenrubriek 11.11 werd verhoogd met 7.608 keuro.

In absolute cijfers stijgt het aantal VTE van 7.273 einde 2019 naar 7.535 in 2020, dit is een stijging van 262VTE.

Het aantal weddetrekkenden neemt gemiddeld met 40,2 vte van 1.465 in 2019 toe naar 1.507 in 2020. Bij de Loontrekkenden zien we eveneens een gemiddelde stijging van 202,6vte.

In 2019 kwam de kentering er in de helft van het jaar na intensieve aanwervingscampagnes. De inspanning liep in 2020 door waardoor er in 2020 245 vte loontrekkenden bij kwamen en 28 vte weddetrekkenden.

Cao maatregelen

In september 2019 werd er een koopkrachtverhoging van 1,1% toegekend. De impact hiervan werd

berekend op ongeveer 1,6M€. Recurrent nam dit in 2020 met 4,8M€ toe

Daarnaast werd er in 2019 nog een ecocheque ter waarde van 210€ toegekend (cfr de tewerkstelling in 2019). Dit voor een bedrag van 1,7M€. Deze wordt afgenomen van de restprovisie van de CAO 2015-2016 – wachtpremiestelsel.

Endogene Groei :

Daarnaast speelt eveneens de endogene groei (ook wel vergrijzing genoemd) een rol. Deze zorgt voor een ingeschatte toename van de kost met 0,6M€.

Technische Werkloosheid :

Bij de aanvang van de pandemie werden zoveel mogelijk chauffeurs die geen rij-opdrachten meer hadden, ingezet bij het poetsen van de voertuigen. Een beperkte groep werd op technisch werkloosheid geplaatst. Bij de 2de golf waren het vooral de personeelsleden die in quarantaine moesten na een positief geval in de omgeving. Personeelsleden die besmet werden met Corona vallen onder de noemer ziekte. Totale impact -2,6M€ voor 2020.

Impact IBP :

8,86% op de bijkomende stortingen IBP : 337k€ in 2020 vs 335k€ in 2019.

Pensioenen

Op de pensioenkost stellen we een daling vast van 10,4% of 1,9M€. Deze wordt vooral veroorzaakt door:

- Kosten gerelateerd aan het IBP. De ingekochte bedragen waren in 2019 ontoereikend (+4,9M), ook in 2020 werd een extra storting gedaan van 3,8M€. (▲-1,2M€)
- De kosten gerelateerd aan CAO 17(SWT) dalen met 350k€.
- KUB daalt met 326k€

12 Aankoop van niet duurzame goederen en diensten (602.132 k€)

12.11 Algemene werkingskosten (600.284 k€)

12.11.1	verbruiken	27.686 k€
12.11.2	brandstoffen	36.910 k€
12.11.3	elektriciteit	7.036 k€
12.11.4	exploitanten & leerlingenvervoer	364.605 k€
12.11.5	goederen en diensten	113.901 k€
12.11.6	verzekeringen	10.010 k€
12.11.7	beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen	3.212 k€
12.11.8	beschikbaarheidsvergoeding Masterplan	26.740 k€
12.11.9	beschikbaarheidsvergoeding Livan	1.864 k€
12.11.10	minder hinder maatregelen bij werken	1.774 k€
12.11.11	Exploitanten versterkingsritten autocars	6.546 k€

Voor de ESR rubriek '12.11 aankoop van niet duurzame goederen en diensten' geldt de prestatie als registratiemoment.

Voor de ESR begrotingsrubrieken '12.11.1 verbruiken' en '12.11.2 brandstoffen' is het niet van belang te weten wanneer de magazijnartikelen respectievelijk verbruikt of getankt worden doch wanneer deze aangekocht en geleverd worden.

12.11.01 verbruiken (27.686 k€)

Voor de rubriek '12.11.1 verbruiken' zien we door hogere voorraadaankopen ten opzichte van de begrotingsherziening een afname van 3.045 k€. Onder meer te verklaren door volgende wijzigingen in verbruiken ten opzichte van 2019 met een totale daling van 1.772 k€:

- Stafdiensten : kosten binnen exploitatie stijgen met 1M€.
 - In 2020 vinden we een verbruik van 360k€ terug bij Staf, vooral veroorzaakt door de inventarisaanpassingen (331k€) in de AS/400 entiteitsmagazijnen (niet CM).
 - In 2019 merkte we vooral een sterke evolutie van de terugkoop magazijnartikelen. In het kader van de voorbereidingen voor de implementatie van SAP in de magazijnen, worden alle gedecentraliseerde stock gemuteerd naar de centrale stock van de VVM. Dit ter voorbereiding van 1 centrale magazijntoepassing.
- Operaties : stijging van 116% of 1M€ binnen exploitatie.
 - Te verklaren door een hoger verbruik Kledij (+1.069k€). In 2019 waren er stockbreuken op diverse artikelen.
 - Daarnaast werd er ook beslist dat de kledijdotatie voor maximaal 2j mag worden verzameld. Dit heeft geleid tot een toegenomen bestelling van kledij om de saldi op te gebruiken.
- Marketing & Mobiliteit : daling met 2% of 11k€ binnen exploitatie.
 - Smart-Tickets (-52k€)
 - Haltebeheer (+61k€) Algemene magazijnuitgaven (+0,1M€)
- Human Resources : sterkte stijging van 765k€.
 - Impact corona voor het verbruik van alcoholgels en mondmaskers : + 774k€
 - Saldo zit bij allerlei uitrustingen voor personeel
- Techniek :

Stijging verbruiken voor onderhoud en herstellingen én stijging extern uitgevoerde onderhouden/herstellingen (meer uitbesteed).

In totaal stijgt de kost voor intern uitgevoerd onderhoud en herstel met 3,8M€ :

- Stijging van de onderhoudskosten Tram met 1,4M€
- Stijging van de onderhoudskosten Bus met 2,4M€

- Preventief OH infrastructuur +133k€
- Daling bij het onderhoud (spoor en wegen en bovenleiding) -0,3M€

Een aantal van de kosten dalen :

- Daling verschroming : -164k€
- Daling verbruik Kledij : -354k€

➤ Pensioen & Eindejaar : daling van 314k€.

- Afrondingsverschillen Magazijn en Bestellijn Salderen in 2019 (-807k€)
- Verschroming neem in 2020 toe met 215k€
- Magazijn en goederenbehandeling (+341k€ - impact inventaris aanpassingen)
- Werf klantentevredenheid in 2019 (-53k)

Impact COVID-19:

- Afscheiden stuurpost: 236 k€ wat 7 k€ hoger is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Mondmaskers, gels...: 908 k€ wat 22 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Communicatiemateriaal tram- en bushaltes: + 1.289 k€ wat 17 k€ hoger is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.

Deze rubriek is in compensatie met de voorraadafname (Code 78) bij de ESR-ontvangsten en voorraadtoename (Code 75) bij de ESR-uitgaven.

12.11.02 brandstoffen (36.910 k€)

Aan de ene kant is er de prijsevolutie ten opzichte van 2019. Deze nam met gemiddeld 10,76% af, om van 1.0953€/l uit te komen op 0,9775€/l. Dit is omgerekend een effect van -4.8M€.

In 2020 werden de in 2019 niet-verwerkte liters verwerkt. In 2019 werd er een provisie aangelegd voor 111k liter t.w.v 122,5k€. Eind 2020 werden de achterstallen door een maandelijkse opvolging teruggebracht tot 9600 liter, het saldo op de provisies daalt dus met 113k€.

Het aantal liters daalt met met 6,4% (-2,6M liter). De hoofdoorzaak hiervan kan teruggebracht worden tot een lager gemiddeld verbruik. De corona-crisis zorgt enerzijds voor een hogere commerciële snelheid (minder druk op de weg) maar anderzijds ook een beperkter aantal reizigers waardoor onze bussen minder moeten stoppen aan haltes en lichter beladen zijn (-2,5M€).

Daarnaast spelen de daling in het aantal kilometers ook hun rol vooral als gevolg van Corona, maar beperkt ook als gevolg van het aantal niet gereden ritten en stakingen. De daling in de kilometers situeren zicht vooral bij de belbussen, daar speelt de Corona-impact het meest.

12.11.03 elektriciteit (7.036k€)

Voor de rubriek '12.11.3 elektriciteit' (tractie energie trams) komen we in uitvoering 2020 uit op 7.036 k€, wat 1.350k€ minder is dan de begrotingsherziening.

We stellen een daling van 12,5% vast ten opzichte van 2019, of -1M€.

De prijzen in 2020 kenden als gevolg van Corona een sterke daling ten opzichten 2019. De gemiddelde prijs daalt met 5,8%. Het prijseffect komt neer op -428k€.

De verbruikte KWH nemen eveneens af met 5,3%, ook hier speelt Corona zijn rol. De dienstverlening werd binnen de verschillende lockdowns telkens terugschroefd.

Bij de kilometers tram stellen we een daling vast van 805k km. Ook hier speelt Corona en de actiedagen hun rol. Het berekend kilometereffect komt uit op -348k€.

12.11.04 exploitanten & leerlingenvervoer (364.605 k€)

Voor deze rubriek zien we dat we in de uitvoering 2020 uitkomen op 364.605 k€, wat neerkomt op een daling met 2.004 k€ ten opzichte van het begrootte bedrag.

We zien een dalend effect als gevolg van het terugdringen van de reguliere dienstverlening van P2 naar P3 in 2de helft maart en gans april. Daarnaast is ook het VAV vervoer stilgelegd in de periode van half maart tem half mei, en hebben ook nadien een terugval in het gebruik ervan gezien.

Ook door het stilvallen van de evenementensector zijn deze kosten weggevallen vanaf maart.

In de reguliere dienstverlening zien we voor Corona een daling in de kosten van 6,3M€.

De index impact t.o.v. 2019 is verantwoordelijk voor zo'n +5,3M.

Tenslotte is er in 2020 nog een kostenverhogend kalendereffect dat afgezwakt werd door de facturatie van de ledige kilometers o.b.v. gereden lopen.

Tenslotte zien we de beladen kilometers exploitanten dalen van 76,6M kilometers naar 72,7M.

De kosten leerlingenvervoer dalen met 6,3% (-4,3M€) om uit te komen op 64M€. De kilometers dalen met 4.132k of -20,7%.

Voornamelijk te verklaren door de impact van Corona ter waarde van -6,2M€. Te verklaren door niet gereden ritten o.w.v. een verlenging van de schoolvakanties betaald aan 50% (minderkost), alsook de inzet van versterkingsritten o.w.v. de te respecteren coronamaatregelen (afstand) volgens de onderwijscharter.

De toename van de kosten wordt deels veroorzaakt door de indexering van de ritprijzen (+0,7M€)

	Index	
	januari	september
2019	1,81	1,81
2020	1,81	0,66

In 2020 waren er 2 schooldagen meer dan in 2019, wat neerkomt op een meerkost van +0,8M€.

Daarnaast stellen we vast dat door het uitblijven van nieuw in te leggen ritten de ritduur alsmaar toeneemt waardoor meer kilometers moeten afgelegd worden door hetzelfde voertuig en/of grotere voertuigen dienen ingelegd te worden, m.a.w. met kilometer- en capaciteitsprijswijzigingen tot gevolg.

12.11.05 Goederen & diensten (113.901 k€)

Voor de rubriek '12.11.5 Goederen en diensten' zien we in uitvoering 2020 een daling van 1.132 k€ ten opzichte van het begrootte jaarcijfer uit de begrotingsherziening en een stijging van 7.860 tov 2019.

Hierbij dient rekening gehouden te worden met bedrag van 4.847 k€ voor dading Brabo2 die in begrotingsherziening aan Beschikbaarheidsvergoedingen Masterplan had moeten toegewezen worden maar op de rubriek 12.11.05 Goederen & diensten begroot werd.

De belangrijkste oorzaken zijn:

➤ Stafdiensten: -2.657 k€

- Consultancy DL2020 -1,36M€
- Strategische Consultancy - 0,2M€
- VLATAM subsidie + 118k€
- Spartacus - 106k€
- Juridische kost verzekeringen - 186k€
- Frankeerkosten - 340k€
- Verplaatsingskosten - 132k€
- Minder externe publiciteit en events - 137k€

➤ Operaties: -886 k€

- Huur stortingsautomaten : - 75k€
- Nachvervoer Chauffeurs: - 223k€
- Impact teambuilding inclusief chauffeurs : - 0,2M€
- Bewaking Brussel Noord : + 53k€
- Verwerking Overflow Calls : - 0,3M€
- Lijnspotters : - 20k€
- Bijscholing en opleiding chauffeurs : +598k€

- Consultancy Planning(Hastus Daily) : +336k€
- Uitzendkrachten Planning(Hastus Daily) : - 794k€

➤ Marketing & Mobiliteit: - 4.866 k€

- Hard-& software : (Cemv +300k ; sms-ticketing -100k€) +168k€
- Vlatam-subsidie naar Staf : -125k€
- Publicaties intern en extern : Tss De Lijnen ; kusttram reclame -773k€
- Publiciteit : corona communicatie +499k€
- Commissie Voorverkoop -1,1M€
- Commissie gemengde abonnementen -142k€
- Personalisatie Mobib -0,3M€
- Sociale Media -0,2M€
- LijnInfo -0,5M€
- Interims -1,2M€
- Consultancy projecten -0,9M€

➤ Financiën & ICT : + 1.372 k€

De toename van de kosten Onderhoud en Huur met 1,5M€ :

- Hard- en Software ICT : (bv. Microsoft Enterprise, SAP support, ...) + 1,9M€
- Verkoopinstallaties : (stopgezet) - 239k€
- Machines en Toebehoren : (loopt nu mee in ICT kosten) - 219k€

De **werkingskosten kantoor en verplaatsingskosten** nemen samen met 267k€ af.

Ook bij de **Consultancy** zien we een stijgen met 224k€ :

- DL2020 (E2090) - 606 k€
- CCGO (HR) - 376 k€
- CCGO (andere) + 186 k€
- Controlling + 65 k€
- Algemene consultancy + 312k€
- ICT consultancy + 629k€

De **communicatiekosten** dalen met 473k€.

- Telefonie : - 356k€
- WAN : + 125k€
- Geldophaling : - 223k€

Bij de **Uitzendkrachten** zien we een daling (-87k€). Dit is het gevolg van het internaliseren van deze personeelsleden, vooral in de boekhouding. (-45k€). Bij de mobiele ondersteuning daalt de kost eveneens met 43k€.

Bij de **Externe Tewerkstelling** zien we een sterke stijging van de kosten (+630k€) :

- BICC : + 91k€
- Verzekering : - 488k€

- CCGO : - 53k€
- Controlling : +124k€
- ICT : +957k€

➤ Human Resources: - 478 k€

- Software licenties Flowsparks & Goodhabitz : -49k€
- Externe Publicaties (recruteringscampagnes) : -201k€
- Interne Publicaties (drukwerk, fiches en personeelsbrieven) : -18k€
- Selectieproeven (vooral door wegvallen DL2020) : -452k€
- Opleidingen en Bijscholingen (Wegvallen DL2020 en minder opleiding tijdens Corona) : -257k€
- Outplacement wordt opgenomen binnen de BU's : -29k€
- Consultancy (impact sociale verkiezingen, allerlei consultancy binnen de verschillende afdelingen) : +187k€
- Uitzendkrachten HRDC, arbeidsvoorwaarden en Organisatie & Change: +202k€
- Externe Tewerkstelling (HRDC werklast & zieken) : +213k€
- Studies – LijnPeiler : -10k€

➤ Techniek & SCM: +12.477€

De **Kost Onderhoud en Huur activa** stijgt met 10,3M€

- Huur koffiemachines +107k€
- Hogere kost Sanitair (mobiele Toiletten , ...) +284k€
- Meer huur bussen - 67k€
- Huur voertuigen infrastructuur +150k€
- Onderhoud sporen & wegenis +847k€
- Onderhoud gebouwen +35k€
- Schoonmaak Lokalen(covid + impact pre-metro) +537k€
- Afvalophaling - 185k€
- * Verwarming en airco installaties + 32k€
- * Telefonie installaties (OH contract Protel & IRTIS borden) - 310k€
- Roltrappen : +341k€
- Verkoopinstallatie : +775k€
 - Vandalisme Retibo : 397k€
 - Vibratie Retibo : 210k€
 - Squad antennes : 67k€
- Camera's op voertuigen (huur) +224k€
- Werkplaatsuitrusting : +180k€
- Onderhoud Trams : +1,0M€
 - Corona reiniging : +985k€
 - Onderdelen : +120k€
 - Wegslepen : - 34k€
- Onderhoud Bussen (hoofdzakelijk door) +5,4M€
 - Corona reiniging : +4,5M€
 - Externe reparatie +0,8M€
 - Wegslepen : +0,4M€

- **Werkingskost kantoor** : stijging 96k€

Consumpties nemen toe (Onthaal sinds 2019 bij T&SCM) : +107k€

- **Communicatiekost & Colli** : Stijging 570k€

Toegenomen kost Telefonie :	+207k€
Radio :	+ 75k€
Frankeerkost : Vanuit F :	+200k€
Vracht en Colli :	+ 91k€

- **Diverse vergoedingen** : daling met 150k€

Opstalvergoeding Langerlo:	-48k€
Selectieproeven:	-42k€
Opleidingskosten:	-74k€

- **Consultancy** : stijgt met 308k€

Gemiddeld 5,2vte extra consultants in dienst

- **Uitzendkrachten** : **+1.191k€**

Gemiddelde stijging van het aantal VTE bedienden (+2,1vte) en Loontrekkenden (+23vte). Vooral door de gewijzigde strategie van HR om LT eerst aan te werven als interim en daarna pas over te gaan tot definitieve aanwerving.

- **Ter beschikking gesteld Personeel** : **+499k€**

- Directie : Manager Techniek	+277k€
- Bedienden : gemiddeld +0,92vte	+183k€
- Arbeiders : inzet ontbrekend personeel	+38k€

- **Water en energie** daalt met 536k€ :

Elektriciteit :	-166k€
Water :	-172k€
Gas :	-198k€

➤ **Pensioen & Eindejaar**: 370 k€

In 2019 werden er uitgaven gedaan voor :

• Werf Chauffeurs & Technici aan boord :	+420k€
• Werf klantentevredenheid :	+245k€
• Werf ICT stabiel :	+ 64k€
• Werf Wisselstukken beschikbaar:	+ 62k€
• Werf Vervoerregio's	+ 20k€
• Werf welzijnsverhogende maatregelen :	+ 17k€

Totaal Werven :

+830k€

Impact COVID-19:

- Kost Voertuigen extra poetsen en ontsmetten: 5.713 k€ wat 34 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Mobiele toiletten excl kost particulieren: 80 k€ wat 39 k€ hoger is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Pauze-knop & outbound calls: 620 k€ wat 20 k€ hoger is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.

Daarnaast werden via EKAPS 2.015 k€ aan investeringen bedrijfseconomisch in resultaat genomen. ESR-matig werden deze geherkwalificeerd naar investeringscodes 7X.XX aan de ESR-uitgaven.

12.11.06 verzekeringen (10.010 k€)

Doordat het bedrag betaald aan verzekeringen in 2020 hoger uitvalt dan verwacht, zien we in de uitvoering van 2020 voor de rubriek '12.00.6 verzekeringen' een meeruitgave van 87 k€ ten opzichte van het begrootte jaarcijfer.

12.11.07 beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen (3.212 k€)

Voor de rubriek '12.11.7 beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen' zien we een minderuitgave van 162 k€ tov het begrootte jaarcijfer.

12.11.08 beschikbaarheidsvergoeding Masterplan (26.740 k€)

Voor de rubriek '12.11.8 beschikbaarheidsvergoeding Masterplan' zien we een meeruitgave van 4.860 k€ tov het begrootte jaarcijfer.

Hierbij dient rekening gehouden te worden met bedrag van 4.847 k€ voor dading Brabo2 die in begrotingsherziening aan Beschikbaarheidsvergoedingen Masterplan had moeten toegewezen worden maar op de rubriek 12.11.05 Goederen & diensten begroot werd.

12.11.09 beschikbaarheidsvergoeding Livan (1.864 k€)

Voor de rubriek '12.11.9 beschikbaarheidsvergoeding Livan' zien we een minderuitgave van 74 k€.

12.11.10 minder hinder maatregelen bij werken (1.774 k)

Voor de rubriek '12.11.10 minder hinder maatregelen bij werken' zien we een meeruitgave van 274 k€.

12.11.11 Exploitanten versterkingsritten autocars (6.546 k€)

Voor de rubriek '12.11.11 Exploitanten versterkingsritten autocars' zien we een mindere uitgave van 484 k€ tov het begrootte bedrag.

In de loop van de maand oktober heeft De Lijn de maatregelen genomen voor de ritlijnen met overvolle bussen door middel van inzet van de private autocarsector als versterking op deze ritten.

Voor de maanden november en december werden er na 6 aanbestedingsrondes 424 touringcars toegewezen. Er wordt enkel gereden op schooldagen.

Verwerking van de geconsolideerde PPS'en

Bedrijfseconomisch worden een aantal PPS projecten on balance genomen en afgeschreven over de duurtijd van het PPS-project. ESR-matig echter worden de kosten voor afschrijvingen en intresten geneutraliseerd en wordt enkel de beschikbaarheidsvergoeding als ESR 12-kost meegenomen.

Het betreft volgende projecten:

- Tongeren
- BOvZo - Brugge
- BOvZo - Zomergem
- BOvZo - Overijse
- Brabo 1 - stelpl+DW
- Brabo 1 - MB
- Livan
- Cluster 2 - Sint Niklaas
- Cluster 2 - Leuven
- Cluster 2 - Hasselt
- Brabo 2 - BCT 1
- Brabo 2 - BCT 2
- Brabo 2 - BCT 3
- Brabo 2 - BCT 4
- Brabo 2 - BCT 5a
- Brabo 2 - BCT 5b
- Oostende

Ten behoeve van de consolidatie op Vlaams niveau ivm het dubbel op vast actief staan van het tramgedeelte project Brabo 1 bij zowel De Lijn als bij Project Brabo zijn volgende afspraken gemaakt met het departement Financiën & Begroting:

Zowel De Lijn als Project Brabo 1 willen een zekere continuïteit in hun statutaire jaarrekening houden. In die zin zullen in de statutaire jaarrekeningen van beide entiteiten het project Brabo 1 onder het vast actief blijven staan.

Concreet betekent dit wel een afwijkende jaarrekening tov de statutair opgemaakte jaarrekening omdat De Lijn de afwijkingen niet wil doortrekken naar haar statutaire jaarrekening.

Beide entiteiten behoren tot de Vlaamse overheidssector S13.12 en moeten in die zin voldoen aan de Europese verplichtingen hen opgelegd door Europa/INR.

De Lijn zal vanaf 2018 aan het departement FB een rapportering in EMOE aanleveren waarbij het project Brabo 1 niet als vast actief is opgenomen. Ook de ESR-rapportering en de building blocks zullen in die zin opgesteld worden.

12.12 Huur gebouwen (617 k€)

Deze rubriek omvat de uitgaven gerelateerd aan de huur van gebouwen, parkings en gronden (plaatsing van zendmasten e.d.), die 617 k€ bedragen in 2020. Het totaal bedrag is 112 k€ lager dan de begrotingsherziening.

12.50 Taksen & Heffingen (1.231 k€)

In 2020 heeft De Lijn Taksen & Heffingen betaald voor een bedrag van 1.231 k€. Dit bedrag is 556 k€ lager dan het bedrag uit de begrotingsherziening.

2 RENTES EN HUURGELDEN VAN GRONDEN

21 Rentes op overheidsschuld (12.397 k€)

21.10 rente op overheidsschuld in euro (380 k€)

21.30 Interestlasten op schuld binnen de overheidssector (4.783 k€)

21.40 rente op commerciële schuld (2 k€)

21.50 Interesten leasing (7.232 k€)

21.60 andere rente (0 k€)

Het bedrag aan intresten dat De Lijn moet betalen in 2020 bedraagt 380 k€. Hierbij dient conform het ESR-aanrekeningsprincipe rekening gehouden te worden met de prorata-intresten.

7 INVESTERINGEN

7 Investerings (199.823 k€)

74.22.1	via kapitaalsubsidie De Lijn	171.992 k€
74.22.2	investeringsprovisie	1.276 k€
74.22.3	Stationsomgevingen	2.662 k€
74.22.4	Trams masterplan	9.891 k€
74.22.5	Klimaatfonds	11.500 k€
75	Aanleg van voorraden	2.502 k€

Het jaartotaal 2020 aan ESR investeringsuitgaven bedraagt voor De Lijn 199.823 k€. Rekening houdende met de sterk fluctuerende en moeilijk in te schatten leveringsmomenten en -bedragen leidt dit voor de ESR investeringsuitgaven 2020 tot een daling van de uitgaven ten opzichte van de begrotingsherziening van 3.210 k€ en stijging ten opzichte van 2019 met 41.246 k€.

In de ESR uitvoeringsrekening wordt een opsplitsing gemaakt per categorie:

74.22.1 via kapitaalsubsidie De Lijn (171.992 k€)

De belangrijkste investeringen gefinancierd via Begrotingsartikel MBO-1MEH5EY, basisallocatie MBO 1ME022 6141, zijn o.a. :

- K3420 - D90493A - TR 2016-2021 - schijf 1 - 24 stuks EW (21.626 k€)
- K3604 - D00136D3 - AB - 2017-2018 - Perceel 06 (19.024 k€)
- K3869 - D00137 - AB - 2019-2020 - Hybride bussen LEZ (13.752 k€)
- K3605 - D00136D2 - AB - 2017-2018 - Perceel 03 (10.013 k€)
- K3463 - D00136D1 - AB - 2017-2018 - Opdracht 222A1 - Perceel 01 (8.559 k€)
- K3607 - D00136D4 - AB - 2017-2018 - Perceel 07 (2.109 k€)
- K3716 - 100096 - Klantgerichte digitalisering & MaaS & VoM (5.500 k€)
- K3631 - D00474M - cEMV contactloos betalen - back office and devices (4.098 k€)
- K1808 - D00213J1 - SP12a - RETIBO - registratie, ticketing en boordco (3.688 k€)
- K3613 - D00548 - SP19b Exploitatie - DOE - ICT profielen (3.373 k€)
- K3432 - D00404 - implementatie digitale radio - UITV (3.356 k€)
- K3571 - D10618C - TR 2016-2021 - schijf 3 - levering 263 ANT (3.318 k€)
- K3881 - 100123 - Prefinanciering Antwerpen - Brabo 2 (2.840 k€)
- K3490 - D60261D - AB - 2017-2018 - Deel EB - Perc4 (2.799 k€)
- K2318 - D10388G - PMA - vernieuwen seininrichting - implementatie sp (2.373 k€)
- K3685 - 100020 - TR 2016-2021 - strat wisselstukken S1 Kust (2.347 k€)
- K3748 - 100155 - Retibo - Inhuren van profielen (2.122 k€)
- K3125 - D90287A - Neptunus - Doorstroming kust - AH16 - 2,200 km - L (1.968 k€)
- K3750 - D00311A - ERP Ondersteunende profielen - ERP ICT-profielen - (1.727 k€)
- K3721 - D00563 - ICT - UPGRADE SAP FOR HANA (180801 KC) (1.515 k€)
- K3724 - D10591A - SPV ANT - Ter Heydelaan Deurne - aanneming (1.348 k€)

- K3080 - D10393B - TNA - F1 - premetro - DO1-2-4 - UITV (1.340 k€)
- K3905 - 100272 - SPV - Heinakker Schouwingsstraat - UITVOERING (1.244 k€)
- K3876 - 100278 - LAN + Security Netwerk (1.238 k€)
- K3890 - D90235A - SPV - Blankenb. DuinsePolder Zeebr/VisartsI - UITV (1.236 k€)
- K3536 - D00311K - ERP - fase 2 - Techniek & projecten en investering (1.191 k€)
- K3861 - 100122 - Elektrificatie bussen - inhuren profielen (1.183 k€)
- K3682 - D00532 - DV - personenwagens en camionettes - 5j ROVK (1.115 k€)
- K3692 - D60266 - tijdelijke STA Vilvoorde (1.106 k€)
- K3891 - D90235B - SPV - Blankenb. DuinsePolder Zeebr/VisartsI - WEB (1.028 k€)

74.22.2 investeringsprovisie (1.276 k€)

De belangrijkste investeringen gefinancierd via investeringsprovisie, zijn o.a.:

- KI057 - D00257K - SP19b Exploitatie - DOE - dagelijkse operaties (1.276 k€)

74.22.3 Stationsomgevingen (2.662 k€)

De belangrijkste investeringen gefinancierd Begrotingsartikel MBO-1MEH5EY, basisallocatie MBO 1ME016 6141, zijn o.a.:

- K3477 - D90524A - SOM Oostende - SPV+BVL - uitvoering (800 k€)
- K3696 - D20140B1 - BST Zelzate - Oostkade - herinrichting (530 k€)
- K3696 - D20140B1 - BST Zelzate - Oostkade - herinrichting (347 k€)
- K3262 - D90278A - STA Oostende Slijkensestweg - UITV (292 k€)
- K3904 - D20381B - overstapknooppunt Gavere - UITV (274 k€)
- K3475 - D90221X - SOM Oostende-signaletica en wisselsturing (236 k€)

74.22.4 Trams masterplan (9.891 k€)

De belangrijkste investeringen gefinancierd Begrotingsartikel MBO-1MEH5EY, basisallocatie MBO 1ME020 6141, zijn o.a.:

- K3102 - D10616 - koppelen Hermelijntrams ANT-studie en 2 prototypes (4.561 k€)
- K3527 - D10393M - TNA - F1 - premetro - DO3-5 - UITV (4.423 k€)
- K3526 - D10616G - Ombouwen naar gekoppelde tractie van Hermelijntram (751 k€)

74.22.5 Klimaatfonds (11.500 k€)

De belangrijkste investeringen gefinancierd Begrotingsartikel LBO-1LCH4BD-IS, zijn o.a.:

- K3605 - D00136D2 - AB - 2017-2018 - Perceel 03 (2.700 k€)
- K3607 - D00136D4 - AB - 2017-2018 - Perceel 07 (4.800 k€)
- K3869 - D00137 - AB - 2019-2020 - Hybride bussen LEZ (4.000 k€)

75 Aanleg van voorraden (2.502 k€)

De codes 75.00 (aanleg van voorraden) en 78.00 (voorraadverminderingen) worden gebruikt voor het voorraadbeheer. Als de verrichtingen op de voorraden niet worden geboekt op bruto- maar op netto basis wordt een afname onder code 78, wat in 2020 een uitgave genereert van 2.502 k€. Deze rubriek is in compensatie met magazijnaankopen.

9 OVERHEIDSSCHULD

91 Aflossingen van leningen met een looptijd > 1 jaar (12.147 k€)

91.10	<i>aflossingen leningen (6.780 k€)</i>
91.10.1	<i>obligatieleningen NMVB (220 k€)</i>
91.30	<i>Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector (1.235 k€)</i>
91.70	<i>Aflossingen leasing (3.912 k€)</i>

Het bedrag aan aflossingen met betrekking tot 2020 bedraagt 12.147 k€ wat aansluit bij de begrootte bedragen.

ALGEMEEN:

Globaal overschot vorderingensaldo van 8.550 k€ waarvan 3.210 k€ overschot op investeringen en 5.340 k€ overschot op exploitatie.

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

IMMATERIELE - EN MATERIELE VASTE ACTIVA

De immateriële en materiële vaste activa worden op het actief van de balans geboekt voor hun aanschaffingswaarde (aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs). Er zijn geen herwaarderingen toegepast.

De afschrijvingen worden gedaan op basis van de lineaire methode, tegen de jaarlijkse percentages die hieronder worden vermeld.

Op de vaste activa in aanbouw worden geen afschrijvingen verricht.

De afschrijvingspercentages werden vastgelegd door de Raad van Bestuur in zitting van 19 november 1991 en aangepast volgens nieuwe ontwikkelingen.

Voor de vaste activa die via een overeenkomst gedeeltelijk door derden worden gefinancierd, kan in de overeenkomst een levensduur worden bepaald die afwijkt van de algemene regel (o.a. PPS contracten)

	Levensduur	Voet
Onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	20%
Gebouwen	40 jaar	2,5%
Verbouwingswerken gebouwen en vernieuwingswerken	20 jaar	5%
Schuilhuisjes	10 jaar	10%
Schuilhuisjes aanhorigheden	5 jaar	20%
Sporen	25 jaar	4%
Bovenleiding	20 jaar	5%
Tractiestations	20 jaar	5%
Zware uitrustingsgoederen (en installaties)	20 jaar	5%
Machines	10 jaar	10%
Materieel	5 jaar	20%
Spoorrijtuigen	30 jaar	3,3%
Autobussen	14 jaar	7,14%
Trolleybussen	25 jaar	4%
Wegvoertuigen	10 jaar	10%
Personenwagens	5 jaar	20%
Historisch rollend materieel	Afschrijving binnen 1 boekjaar	100%
Meubilair	10 jaar	10%
Midibussen	10 jaar	10%
Informaticamateriaal : Hardware en software	3 jaar	33,33%
Vernieuwing activa en aankoop 2 ^{de} handsgoederen	Op de overblijvende levensduur	
Rollend materieel in cross border leasing	Afschrijving over de levensduur volgens oorspronkelijk afschrijvingsplan	

Prototypes	Afschrijving volgens dossier	
Voertuigen uit dienst	Op de overblijvende levensduur	

VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR, VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR EN BORGTOCHTEN IN CONTANTEN

De vorderingen en borgtochten in contanten worden geboekt voor hun nominale waarde.

Waardeverminderingen worden geboekt in geval van oninbaarheid.

Er werd ten laste van voorgaande jaren een waardevermindering geboekt van het resterende saldo van de compensatievergoeding van 1985 (ten bedrage van 0,64 miljoen EUR onder de handelsvorderingen) alsook voor het saldo op de staatstoelage van 1985 (ten bedrage van 3,86 miljoen EUR onder de vlottende activa).

VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

De voorraden en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, bepaald door toepassing van de methode van gewogen gemiddelde aanschaffingsprijzen.

Binnen de voorraadsoftware werd een module ontwikkeld om de waardevermindering te bepalen, op basis van ouderdom voertuigen (belangrijke wisselstukken) of op basis van voorraadrotatie.

De goederen in bewerking en de bestellingen in uitvoering worden geboekt tegen vervaardigingsprijs, die zowel directe als indirecte kosten omvat.

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

De vastrentende effecten worden in de balans opgenomen voor hun aanschaffingswaarde.

OVERLOPENDE REKENINGEN

De overlopende rekeningen omvatten...

Op het actief :

- de kosten die betrekking hebben op de volgende boekjaren, evenals de opbrengsten met betrekking tot het boekjaar die zullen ontvangen worden in de loop van het volgende boekjaar. Om het aandeel van ieder boekjaar te berekenen, wordt een evenredigheidsregel toegepast, die wat betreft de vooruitbetaalde huur op de sale-and-rent-back transacties nagenoeg gelijk loopt met de initiële afschrijvingstermijn.

Op het passief :

De kosten met betrekking tot het boekjaar, maar te betalen tijdens het volgende boekjaar evenals de opbrengsten, verworven in de loop van het boekjaar of vorige boekjaren, maar toe te rekenen aan volgende boekjaren.

Om het aandeel van ieder boekjaar te berekenen, wordt een evenredigheidsregel toegepast die aansluit met de betreffende afschrijvingstermijnen en / of de duurtijd van de betrokken contracten.

Krachtens de beslissing van de Vlaamse Regering kon de De Lijn de meerontvangsten affecteren aan investeringen. Deze werkwijze stopte in 2016. Het saldo van de in eerdere boekjaren geaffecteerde meerontvangsten bedraagt eind 2020 2,9 miljoen EUR.

ESR EXPLOITATIEKORT

Als gevolg van de overschrijding in 2016 van het ESR-vorderingensaldo werd 6,3 miljoen euro gereserveerd op een afzonderlijke balansrekening voor later gebruik.

Vaste activa gefinancierd via leningen, aflossingen versus afschrijvingen

Een gedeelte van de investeringen van De Lijn werden in het verleden gefinancierd door bankleningen.

De financiering, die De Lijn jaarlijks ontvangt, deel van de exploitatietoelage, is gelijk aan de aflossingen van de leningen (ESR uitgave).

Deze aflossingen van de leningen stemmen echter niet overeen met de afschrijvingen, die bedrijfseconomisch in resultaat worden genomen.

De laatste aflossing van de leningen is voorzien in 2021, de afschrijvingen lopen tot 2050.

ESR-matig wordt de volledige toelage als ontvangst opgenomen t.o.v. de aflossingen van de leningen als uitgave.

Bedrijfseconomisch wordt het bedrag aan toelage op een overlopende rekening geboekt. Op het einde boekjaar 2020 bedraagt dit 43,9 miljoen EUR.

Het resultaat m.b.t. het rollend materieel opgenomen in sale en lease back verrichtingen

In toepassing van de betreffende boekhoudwetgeving en ingevolge ingewonnen advies, wordt:

- het resultaat op deze verrichtingen gespreid over de looptijd van de leasings;
- niettegenstaande CBN advies 163 aan de leasingsschulden, gezien de door De Lijn gedane vooruitbetalingen en in het licht van de door de Raad van Bestuur vastgestelde onderlinge samenhang der contracten, geen uitdrukking gegeven. Voor de in 2000 t.e.m. 2006 afgesloten verrichtingen bedraagt deze leasingschuld 18,7 miljoen EUR per 31/12/2020 (20,3 miljoen EUR in 2019);

De Raad van Bestuur is van oordeel dat met gebeurlijke risico's, verbonden aan dergelijke verrichtingen, in het specifiek contractueel kader werd rekening gehouden, zoals bvb een wijziging aan de voor de verrichtingen relevante fiscale wetgeving en, alhoewel de gedane vooruitbetalingen aan in het kader van de verrichtingen gecreëerde entiteiten (PUA), de verplichting in hoofde van De Lijn tot betaling van de leaseterms.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Bij de afsluiting van ieder boekjaar wordt overgegaan tot een onderzoek van alle gekende risico's en latente verplichtingen, teneinde toevoegingen, terugnemingen of annulaties te doen aan de staat van de voorzieningen.

- 1) De Lijn is eigen verzekeraar voor schadegevallen voortvloeiend uit schade aan derden tot 500 K EUR. Voor deze schadegevallen wordt het risico telkens ingeschat en dit steeds op een meer accurate wijze. De voorziening bedraagt 23,8 miljoen EUR (22,3 miljoen EUR in 2019).
- 2) Vanaf 2006 wordt er een voorziening aangelegd voor alle toekomstige saneringskosten. De milieurisico's hebben voornamelijk betrekking op vervuilde sites. De toekomstige saneringskosten worden begroot op basis van een inventaris. Per 31/12/2020 is 4,4 miljoen EUR (4,4 miljoen EUR in 2019) voorzien voor milieurisico's. Genoemde voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd in functie van voormelde inventaris en van de begroting van de saneringskosten.
- 3) Voor haar activiteiten gebruikt De Lijn vaste activa die intensief en met een vooropgestelde levensduur worden gebruikt. Ten einde de vooropgestelde levensduur te bereiken zijn periodiek grote herstellingen en groot onderhoud nodig. Om de kost van groot onderhoud en grote herstellingen te spreiden over een levensduur van de activa werd hiervoor een voorziening aangelegd van 31,9 miljoen EUR (32,5 miljoen EUR in 2019).

De opbouw van de provisies groot onderhoud en saneringskosten worden getoetst aan externe studies rond spoorinfrastructuur en interne evaluaties inzake milieu en ontmantelingsrisico's.

De voorzieningen zijn gebaseerd op inschattingen en hypothesen waaraan elementen van onzekerheid verbonden zijn.

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR EN SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

De schulden worden geboekt voor hun nominale waarde.

VOORZIENING OVERUREN EN VERLOFDAGEN

De voorziening voor overgedragen vakantiedagen werd gealigneerd op de instructies van de Vlaamse Overheid binnen het Rekendecreet. Vanaf 2016 wordt een provisie aangelegd ten belope van 0,1 % van de loonmassa (bruto lonen en wedden) voor vakantiedagen. De provisie voor overgedragen vakantiedagen blijft stabiel in vergelijking met vorig jaar.

Op basis van de berekening volgens de effectieve dagen zou de voorziening voor overgedragen vakantiedagen en overuren resp. 26,06 miljoen EUR en 1,7 miljoen EUR moeten bedragen per 31 december 2020:

	2020	2019	Delta
Verlofdagen	116.374	103.697	+12.677
	26,06 mio EUR	23,34 mio EUR	+2,72 mio EUR
Overuren	7.572	7.633	+61
	1,7 mio EUR	1,7 mio EUR	0

Berekening van de aangelegde provisie in VO 6.9 Jaarrapportering VCO:

				Bedrag te voorzien
Aantal overuren WT	15 596,37	Gemiddeld uurloon	37,30	581 671,68
Aantal overuren LT	42 623,95	Gemiddeld uurloon	25,13	1 071 273,14
Totale loonkost	488 977 226	Toepassing % nota Muyters	0,10%	488 977,23
Totaal				2 141 922,05

Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen:

Wedde	Toegekende dagen	6 907,28
	Overgedragen vakantiedagen	16 672,88
	Over te dragen vakantiedagen	17 532,23
	Opgenomen	6 047,93
	Mutatie:	859,35
Loon	Toegekende dagen	15 668,95
	Overgedragen vakantiedagen	25 643,06
	Over te dragen vakantiedagen	28 438,89
	Opgenomen	12 873,12
	Mutatie:	2 795,83
TOTAAL	Toegekende dagen	22 576,23
	Overgedragen vakantiedagen	42 315,94
	Over te dragen vakantiedagen	45 971,12

Opgenomen	18 921,05
Mutatie:	3 655,18

KAPITAALSUBSIDIES

De vrijval van de kapitaalsubsidies ten gunste van de resultatenrekening gebeurt naar evenredigheid van de afschrijvingen van de vaste activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Het verschil tussen de vastleggingen en geboekte activa bedraagt 459,3 mio EUR (457,0 mio EUR in 2019). Hiervoor verwacht De Lijn volgens dossieruitvoering nog facturen.

Aanzuivering historisch opgebouwde tekorten 2020

Voor dossiers uit het verleden (die opgestart werden voor 2019) was het mogelijk om een bestelling te plaatsen op een K-order zonder dat hier een voldoende grote vastlegging tegenover stond. Dit heeft er voor gezorgd dat er een beduidend tekort aan vastleggingen was op een groot aantal K-orders.

Dankzij invoering van ERP is het sinds januari 2019 niet meer mogelijk dat er nog tekorten veroorzaakt worden. Is er onvoldoende budget, dan zal de bestelbon niet aangemaakt kunnen worden zolang er geen extra budget (vastlegging) wordt toegevoegd. De budgetblokkering geldt echter enkel op bestelbons die aangemaakt werden na januari 2019. Bijgevolg kunnen er nog steeds tekorten veroorzaakt worden op openstaande bestelbons van voor 2019.

De raad van bestuur keurde op 17 juli 2019 de voorgestelde werkwijze ter aanzuivering van historisch opgebouwde tekorten aan vastleggingen uit het verleden goed. Er werd tevens een delegatie verleend aan de directeur generaal om de aanzuivering van deze tekorten, zonder extra vastlegging, goed te keuren. In totaal werden er in 2020 voor 12.206 k€ tekorten aangezuiverd.

Tengevolge van deze aanzuiveringen zijn er momenteel geen tekorten op K-orders meer. Enkel voor een beperkt aantal projecten opgestart voor 2019 kunnen er in de toekomst nog tekorten gegeneerd worden. Investeringsbeheer zal dit vanaf 2021 monitoren, bij de projectmanager een verantwoording van het veroorzaakte tekort opvragen en de projectmanager vragen het nodige bijkrediet aan te vragen zodanig dat het tekort kan weggewerkt worden.

PPS-PROJECTEN

Boekhoudkundig referentiekader

De boekhoudkundige verwerking van PPS projecten werd geanalyseerd in functie van de door De Lijn toe te passen referentiekaders. Volgende PPS constructies werden geherkwalificeerd als "on balance"; stelplaats Tongeren, Brabo I, Brugge - Overijse- Zomergem (BOvZO). Het Advies van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen 2015/5 is richtinggevend voor de bedrijfseconomische boekhoudkundige verwerking. Het verschil van het effect van de verhoogde kosten, afschrijvingen

en renten, t.o.v. de beschikbaarheidsvergoedingen, wordt op een overlopende rekening gezet welke terug zal afnemen op het moment dat de vooropgestelde beschikbaarheidsvergoedingen de som van afschrijvingen en renten zal overschrijden. De overlopende rekening bedraagt met het historisch deel inbegrepen 34,7 miljoen EUR (28,9 miljoen EUR per einde 2019). De overlopende rekening zal in 2031 pieken met een bedrag van 75,7 miljoen EUR.

De PPS-projecten worden afgeschreven voor de periode van de contracttermijn en de daaropvolgende huuroptie. Indien er geen huuroptie is voorzien in het contract bedraagt de afschrijvingstermijn de contracttermijn. Dit is consistent met de richtlijnen van advies 2016/1 van de commissie van boekhoudkundige normen inzake de opbouw van de aflossingstabel.

Hieronder een overzicht van de investeringswaarden per project.

PPS op balans	investeringswaarde
Tongeren	6.600.000,00
BOvZo - Brugge	22.785.112,00
BOvZo - Zomergem	3.886.293,00
BOvZo - Overijse	6.930.446,99
Brabo 1 - stelpl+DW	59.728.893,35
Brabo 1 - MB	23.838.810,66
Livan	87.789.264,77
Cluster 2 - Sint Niklaas	9.584.553,04
Cluster 2 - Leuven	19.224.259,88
Cluster 2 - Hasselt	36.523.102,45
Brabo 2 - BCT 1	9.228.697,31
Brabo 2 - BCT 2	14.303.865,68
Brabo 2 - BCT 3	17.282.312,08
Brabo 2 - BCT 4	14.168.282,22
Brabo 2 – BCT 5 a	31.698.635,56
Brabo 2 – BCT 5 b	6.822.228,61
Oostende	37.768.569,83
Totaal	408.163.327,42

Ten behoeve van de consolidatie op Vlaams niveau ivm het dubbel op vast actief staan van het tramgedeelte project Brabo 1 bij zowel De Lijn als bij Project Brabo zijn volgende afspraken gemaakt met het departement Financiën & Begroting:

- Zowel De Lijn als Project Brabo 1 willen een zekere continuïteit in hun statutaire jaarrekening houden. In die zin zullen in de statutaire jaarrekeningen van beide entiteiten het project Brabo 1 onder het vast actief blijven staan.
- Concreet betekent dit wel een afwijkende jaarrekening tov de statutair opgemaakte jaarrekening omdat De Lijn de afwijkingen niet wil doortrekken naar haar statutaire jaarrekening.
- Beide entiteiten behoren tot de Vlaamse overheidssector S13.12 en moeten in die zin voldoen aan de Europese verplichtingen hen opgelegd door Europa/INR.

- De Lijn zal vanaf 2018 aan het departement FB een rapportering in EMOE aanleveren waarbij het project Brabo 1 niet als vast actief is opgenomen. Ook de ESR-rapportering en de building blocks zullen in die zin opgesteld worden.

172013 Lease Brabo 1	95.842.491,91
250000 Gebouwen in leasing	-36.602.100,94
250009 Afschrijving gebouwen in leasing	9.150.525,22
250100 Sporen in leasing	-46.965.603,07
250109 Afschrijving sporen in leasing	11.457.605,44
422013 Lease Brabo 1	-1 355.680,92
491100 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	-31.527.237,64
Totaal BAL	0,00
610811 Leasevergoeding Masterplan	10.271.388,17
630200 Afschrijving op materiele vaste activa	-2.387.648,69
650013 Rente Brabo 1	-11.421.398,43
743600 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	3.537.658,95
Totaal RES	0,00

Een zelfde reclass werd voor 2019 gedaan voor de vergelijkbaarheid van de cijfers:

172013 Lease Brabo 1	94.795.134,85
250000 Gebouwen in leasing	-36.602.100,94
250009 Afschrijving gebouwen in leasing	8.104.750,91
250100 Sporen in leasing	-46.965.603,07
250109 Afschrijving sporen in leasing	10.115.731,06
422013 Lease Brabo 1	-1.473.144,47
491100 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	-27.974.768,34
Totaal BAL	0,00
610811 Leasevergoeding Masterplan	10.069.988,51
630200 Afschrijving op materiele vaste activa	-2.387.648,69
650013 Rente Brabo 1	-11.247.077,55

743600 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	3.564.737,73
--	--------------

Totaal RES	0,00
-------------------	-------------

Livan 1 en Cluster 2

Voor de projecten Livan en Cluster 2 werden respectievelijk 4,0 mio en 2,3 mio aan entreevergoedingen ontvangen. De interne gemaakte kosten voor deze projecten worden geneutraliseerd door opname van dit deel in andere bedrijfsopbrengsten.

Na het jaar van in exploitatie nemen, wordt het resterend deel gespreid in opbrengsten genomen over de looptijd van het project.

OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES

Naar aanleiding van de inbreng bij de oprichting van De Lijn werd een overgedragen verlies tot uitdrukking gebracht van 20,0 miljoen EUR. De historische resultaten sindsdien verantwoorden de toepassing van de waarderingsregels in de optiek van continuïteit.

In 2012 werd het eigen vermogen in deze rubriek aangevuld met 138,6 miljoen EUR, een gevolg van de toepassing en het inwerkingtreden van het Rekendecreet. Dit bedrag werd rechtstreeks op de klasse 14 geboekt en loopt niet over verlies en winst.

Derhalve staat de rubriek "overgedragen winst/verlies" in saldo met een overgedragen winst.

GESCHILLEN

De Lijn is betrokken bij een aantal geschillen. Hiervoor wordt telkens het risico ingeschat en indien nodig een voorziening aangelegd. Deze bedraagt 9,1 miljoen EUR in 2020 (16,3 miljoen EUR in 2019).

In verband met het project Brabo II werd De Lijn op de hoogte gebracht van een claim/vordering van de opdrachthouder op de verschillende opdrachtgevers waaronder De Lijn. De juridische gegrondheid noch de omvang van deze vordering kunnen op heden objectief ingeschat worden en moeten nog aan verder onderzoek onderworpen worden. Deze voorzieningen hebben een onvermijdelijk aleatoir karakter en/of er zijn geen objectieve beoordelingscriteria voorhanden.

SWT

Vorige boekjaren werd er bij de bepaling van de provisie enkel rekening gehouden met de bestaande SWT-ers en de personeelsleden die reeds een aanvraag hebben ingediend voor SWT. Gezien de verlenging van de cao voor 2 jaar wordt er vanaf 2016 ook provisie voorzien voor de groep van de potentiële SWT-ers die hun aanvraag nog niet hebben ingediend. De provisie voor SWT bedraagt 23,0 mio EUR (29,2 mio EUR in 2019).

Vanaf 2019 worden er geen nieuwe SWT-dossiers voorzien.

PENSIOENEN

De pensioenen van De Lijn en haar rechtsvoorgangers worden gefinancierd via het repartitiestelsel, via het pensioenfonds dat sinds 1992 voorziet in een aanvullende pensioentoeelage voor de personeelsleden in actieve dienst en via een groepsverzekering.

De pensioenverplichtingen van de personeelsleden, die werkzaam waren bij de rechtsvoorgangers van De Lijn en die op 31.12.1991 niet zijn overgegaan naar De Lijn, situeren zich niet bij De Lijn maar op federaal en regionaal niveau. De Lijn fungeert wel als betalingsinstelling met als gevolg dat het pensioen van deze personeelsleden betaald wordt via De Lijn met dotaties die afkomstig zijn van de Vlaamse Overheid. De Lijn is dus louter doorgeefluik tussen de Vlaamse Overheid en de personeelsleden die op 31.12.1991 niet langer werkzaam waren bij De Lijn. Deze verplichting werd dan ook niet voorzien in de jaarrekening per 31 december 2020. Per 31.12.2020 bedraagt het geraamd geactualiseerd bedrag van de desbetreffende verplichting circa 90 miljoen EUR berekend met een rekenvoet van 3,1% naar analogie van het pensioenfonds.

Wegens het ontbreken van een schriftelijke neerslag dat de juridische verantwoordelijkheid niet bij De Lijn ligt, heeft De Lijn de bevestiging gevraagd aan de Vlaamse Regering dat de juridische verantwoordelijkheid van deze oude pensioenverplichtingen bij de Vlaamse gemeenschap ligt. De Vlaamse Regering heeft dit bevestigd met een schrijven op 24.02.2021 getekend door de ministers Lydia Peeters en Matthias Diependaele.

Deltaregeling

Voor de personeelsleden, in dienst op 31.12.1991 met een arbeidsovereenkomst van onbepaalde duur, wordt bij pensionering en invaliditeit nagegaan of de voordelen uit het vorige statuut niet hoger liggen dan de nieuwe waarborgen. Zij zullen steeds over het hoogste bedrag kunnen beschikken.

Indien bij pensionering de pensioentoeelage, in toepassing van één van de vorige statuten weerhouden wordt, zullen op de pensioendatum de persoonlijke bijdragen integraal terugbetaald worden, verhoogd met de gecumuleerde, bij K.B. vastgestelde, intrest.

Op vraag van FSMA werd er vanaf 1/7/2015 een afzonderlijk vermogen binnen het fonds gecreëerd voor het verschil tussen enerzijds de verplichtingen voortvloeiend uit het oude plan (in voege vóór 1992) en het nieuwe plan in voege vanaf 1992 - de zogenaamde Deltaregeling, enkel de verplichtingen die opgebouwd zijn met de diensttijd vanaf 2007. Per 31 december 2020 is de geraamde situatie van de deltaregeling als volgt: korte termijnverplichtingen voor 8,40 miljoen EUR, lange termijnverplichtingen voor 12,33 miljoen EUR en een boekhoudkundig belegd vermogen van 10,16 miljoen EUR. Bijgevolg bestaat er een overschot ten opzichte van de korte termijn verplichtingen en een tekort ten opzichte van de lange termijn verplichtingen van 2,17 miljoen EUR. De gehanteerde actualisatievoet werd verlaagd van 3,5% naar 3,1% en er werden prudentere assumpties gebruikt op basis van FSMA richtlijnen.

Pensioenfonds IBP de lijn OFP

Voor de opstart van de Lijn genoten de werknemers van de drie ex-vervoermaatschappijen (MIVA, MIVG en NMVB) aanvullende toelagen bij het pensioen bij overlijden, ziekte en invaliditeit.

De Lijn vond het noodzakelijk het risicoplan aan te passen aan de nieuwe noden van onze samenleving door de oprichting van IBP Pensioenfonds De Lijn OFP, met het doel volgende voordelen te verstrekken vanaf 01/01/1992.

1. Het aanvullend rustpensioen.
2. Aanvullende toelagen ten gunste van de weduwe of weduwnaar en van de wezen.
3. De aanvullende uitkeringen bij ziekte en invaliditeit.

Het nieuwe pakket aan voordelen wordt gefinancierd door bijdragen van De Lijn en van de personeelsleden zelf.

Daar het totale pakket aan voordelen gevoelig verbeterd werd, dienen de personeelsleden een kleine financiële inspanning te leveren. De persoonlijke bijdrage is vastgesteld op 0,5% van het pensioensalaris en wordt vanaf 1 januari 1992 van de bezoldigingen afgehouden, dit voor de personeelsleden die op 31.12.1991 in dienst waren met een arbeidsovereenkomst van onbepaalde duur. Vanaf 1 januari 1993 gebeurt de afhouding maandelijks. Voor de personeelsleden die na deze datum werden aangeworven met een arbeidsovereenkomst van onbepaalde duur, is de bijdrage als volgt samengesteld : 0,5% van het gedeelte van het pensioensalaris onder het plafond en 3% van het gedeelte boven het plafond.

De financiering betekent voor de maatschappij een zeer belangrijke supplementaire uitgave, daar zij enerzijds haar verplichtingen tegenover haar gepensioneerde personeelsleden verder moet nakomen, wat wil zeggen dat de bestaande pensioenlast blijft, en ze anderzijds reeds een reservering moet doen voor de aanvullende pensioenen van de personeelsleden in activiteit, d.w.z. dat zij nu reeds gelden ter beschikking moet stellen om de toekomstige aanvullende pensioenen veilig te stellen.

Hiervoor werd door De Lijn voor de dienstjaren vanaf 1992 tot 2020 een bedrag van 190,7 miljoen EUR betaald vanuit de exploitatierekening.

De Vlaamse regering besliste eind 2017 om aan De Lijn een bedrag van 21 miljoen EUR over te dragen vanuit de provisie Financiën & Begroting om door te storten aan de IBP De Lijn OFP ter ondersteuning van het vermogen voor de jaren 2018 tot 2020.

Per 31 december 2020 is de geraamde situatie van het pensioenfonds als volgt : korte termijnverplichtingen voor 186,81 miljoen EUR en lange termijnverplichtingen voor 295,17 miljoen EUR. Op 31 december 2020 is er een boekhoudkundig belegd vermogen van 264,56 miljoen EUR.

Bijgevolg bestaat er een overschot ten opzichte van de korte termijn verplichtingen en een tekort ten opzichte van de lange termijn verplichtingen van 30,61 miljoen EUR. De gehanteerde actualisatievoet werd verlaagd van 3,5% naar 3,1% en er werden prudentere assumpties gebruikt op basis van FSMA richtlijnen.

Herstelplannen IBP De Lijn OFP

De geraamde financieringstekorten, van 30,61 miljoen EUR voor het Pensioenplan 1992 en 2,17 miljoen EUR voor het Deltaplan, op de lange termijnverplichtingen leiden tot twee herstelplannen,

die de FSMA moet goedkeuren. Eind februari 2021 heeft de IBP een voorstel gedaan aan de FSMA om de tekorten lineair te spreiden over 7 jaar met een jaarlijkse minimumstorting van 1/7^{de} van het tekort. De goedkeuring van de herstelplannen door de FSMA gebeurt in de loop van 2021.

Omdat er geen finale goedkeuring is van de FSMA en het aleatoir karakter van deze benadering zal De Lijn geen voorziening opnemen in deze jaarrekening.

De eerste betaling van het herstelplan is voorzien in boekjaar 2022.

CORONA-CRISIS

De Corona-crisis die volop uitgebarsten is in de loop van maart 2020 heeft grote effecten teweeg gebracht op de kosten en opbrengsten boekjaar 2020.

Op het gebied van reizigersontvangsten stelde De Lijn een sterke daling vast van 68,9 miljoen euro. De verschillende Lock downs, sluiting van de horeca, het verplichtte thuiswerk en afkoelperiodes in het onderwijs zijn hiervan de grote oorzaken.

Aan kostenzijde waren er niet enkel meerkosten met betrekking tot mondkmaskers en ontsmetting van de voertuigen, maar ook minderkosten voor niet uitgevoerde ritten. Dit alles ging gepaard met een toename in de communicatiekosten om onze klanten correct te informeren. Voorgaande effecten zorgden voor een kostendaling van 1,6 miljoen euro. De totale impact komt zo op 67,3 miljoen euro.

De Lijn ontving ter compensatie een dotatie van 65,5 miljoen euro.