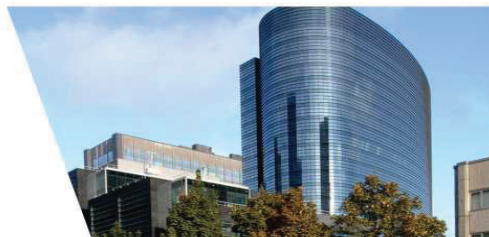




**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

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

Versie 2020

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

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

of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: UC Leuven

Rechtsvorm: vzw

Adres: Geldenaaksebaan

Nr:

335

Bus:

Postnummer: 3001 Gemeente: Leuven

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Leuven

Internetadres : www.ucll.be

Ondernemingsnummer

455645523

DATUM 5/10/2020 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

25/03/2021

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2020

tot

31/12/2020

Vorig boekjaar van

1/01/2019

tot

31/12/2019

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

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

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

Handtekening

Stefan Verheyden

Leidinggevende entiteit

Stefan Verheyden
(Signature)

Soort

Lijst bestuurders en commissarissen

Handtekening
gevalideerd maar
verwijderd wegens
de bescherming van
de persoonlijke
levenssfeer

Handtekening

Jan Schrijnemakers

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Jan Schrijnemakers

Handtekening
gevalideerd maar
verwijderd wegens de
bescherming van de
persoonlijke levenssfeer

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

bestuurders 2020.docx

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

- indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

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

- indien taken bedoeld onder A of B uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2020

Deel I Bedrijfseconomisch luik

VO 3.1	ACTIVA
VO 3.2	PASSIVA
VO 4	RESULTATENREKENING
VO 5	RESULTAATVERWERKING
VO 6.2	STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)
VO 6.3.1	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)
VO 6.3.2	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)
VO 6.4	STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)
VO 6.5	INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN
VO 6.6	GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN
	Overlopende Rekeningen ACTIVA
	Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)
VO 6.7	Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR
	Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)
VO 6.8	Investeringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)
	Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening)
	Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)
VO 6.9	STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)
VO 6.11	De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)
	Financiële resultaten
VO 6.12	Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen
VO 6.14	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
VO 6.19	Samenvatting van de waarderingsregels

Deel II Budgettair luik

VO 9	OVERFLOW VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
	en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.1	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
	en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.2	UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING
VO 11a.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
	en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK
VO 11a.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK
VO 11b.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
	en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK
VO 11b.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK
VO 11c.1	UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK
VO 12	BEREKENING SALDO RESERVEFONDS DAB
VO 13	STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
VO 14	UITVOERINGSREKENING VAN DE BEGROTING - ESR 2010
VO 15	AFSTEMMING INTERNE STROMEN
VO 16	SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN
VO 17	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR INCLUSIEF OVERFLOW
VO 17 bis	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR - OVERFLOW
VO 18	DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN
VO 19	AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
VO 20 verslagen	TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	455645523				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	60 037	61 945
Immateriële vaste activa	6.2		21	91	85
Materiële vaste activa	6.3		22/27	59 940	61 854
Terreinen en gebouwen			22	54 891	56 772
Installaties, machines en uitrusting			23	3 025	3 039
Meubilair en rollend materieel			24	1 276	1 218
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	748	825
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
Financiële vaste activa	6.4/5		28	6	6
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings-verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	6	6
Aandelen			284	5	5
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	1	1
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	33 550	31 634
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Vorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Vorraden			30/36	-	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	10 419	10 351
Handelsvorderingen	6.6		40	6 700	6 887
Overige vorderingen			41	3 719	3 464
Geldbeleggingen	6.6		50/53	16 167	18 099
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	16 167	18 099
Liquide middelen			54/58	6 246	2 649
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	718	535
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	93 587	93 579

Nr.	455645523			VO 3.2
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	55 314	51 660
Kapitaal	6.7	10	6 261	6 261
Geplaatst kapitaal		100	2 079	2 079
Niet-opgevraagd kapitaal		101	-4 182	-4 182
Uitgiftepremies		11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13	10 516	8 624
Wettelijke reserve		130	-	-
Onbeschikbare reserves		131	-	-
Belastingvrije reserves		132	10 516	8 624
Beschikbare reserves		133	-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14	32 473	30 962
Kapitaalsubsidies	6.8	15	6 064	5 813
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	4 318	5 151
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5	4 318	5 151
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	-	-
Fiscale lasten		161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	4 227	5 020
Milieuverplichtingen		163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5	91	131
Uitgestelde belastingen	6.8	168	-	-
SCHULDEN		17/49	33 955	36 768
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	13 315	14 149
Financiële schulden		170/4	13 315	14 149
Achtergestelde leningen		170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	6 000	6 000
Leasing en soortgelijke schulden		172	-	-
Kredietinstellingen		173	6 715	7 349
Overige leningen		174	600	800
Handelsschulden		175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	-	-
Overige schulden		178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	10 833	12 275
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42	834	3 834
Financiële schulden		43	-	-
Kredietinstellingen		430/8	-	-
Overige leningen		439	-	-
Handelsschulden	6.8	44	3 923	3 608
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	138	165
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	4 215	3 336
Belastingen		450/3	358	295
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	3 857	3 041
Overige schulden	6.9	47/48	1 723	1 332
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	9 807	10 344
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	93 587	93 579

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	455645523	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	74 275	69 781
Omzet		70	66 613	62 255
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	6 828	6 588
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	834	938
Bedrijfskosten (-)		60/66A	70 874	69 006
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	898	1 696
Aankopen		600/8	898	1 696
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	13 729	14 117
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	51 864	47 579
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	5 130	4 951
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-832	571
Andere bedrijfskosten		640/8	81	92
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	3 401	775
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	466	491
Recurrente financiële opbrengsten		75	466	491
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	7	3
Andere financiële opbrengsten		752/9	459	488
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	464	498
Recurrente financiële kosten		65	464	498
Kosten van schulden		650	458	486
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	6	12
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	3 403	768
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	-	-
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	3 403	768
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	3 403	768

Nr.	455645523		VO 5
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	34 365	31 024
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	3 403	768
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	30 962	30 256
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	2 145	2 128
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	2 145	2 128
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	4 038	2 190
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	32 472	30 962
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			1 363	-
802	-	-	92	-
803	-	-	-	-
804	-	-	-	-
805	-	-	1 455	-
806	-	-	1 278	-
807	-	-	86	-
808	-	-	-	-
809	-	-	-	-
810	-	-	-	-
811	-	-	-	-
812	-	-	1 364	-
813	-	-	91	-
			91	

definitief

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

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarden

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar

(a) + (b) - (c)

Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
815	86 333	10 952	4 148
816	1 302	1 484	343
817	-		
818			
819	87 635	12 436	4 491
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	29 561	7 913	2 930
827	3 183	1 498	285
828	-		
829			
830			
831			
832	32 744	9 411	3 215
833	54 891	3 025	1 276

definitief

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

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar**

(a) + (b) - (c)

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815		2 556	-
816	-	-	
817			
818			
819	-	2 556	-
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826		1 731	-
827		77	-
828			
829			
830			
831			
832	-	1 808	-
833	-	748	-
		748	

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	5
836	-
837	
838	
839	5
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	5

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	1
858	-
859	
860	
861	
862	
863	
864	1
865	

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechten				jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		rechtstreeks			dochters				
		Aard	Aantal	%	%				
Business Brewery Naamloze vennootschap Interleuvenlaan 62 3001 Heverlee BELGIË	BE0428.014.676		2	0,47%	0,00%	31/12/2019	EUR	1 718	-135

definitief

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

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	177	177
8681	177	177
8682	-	-
8683		
52	10 000	-
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	5 990	17 922

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Over te dragen kosten
Verworven opbrengsten

Boekjaar

428
290

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
6 700	6 887
-	
6 700	6 887

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	2 079	2 079

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....
.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
101	-4 182	
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 HANDELSSCHULDEN**Investeringsubsidies** (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
Overige investeringsubsidies				
	5 813	709	458	6 064
				-

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

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

Voorziening groot onderhoud

Voorziening andere risico's en kosten (geschillen)

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

Boekjaar
4 227
91
4 318
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	861	1 725
9116	1 693	1 154

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

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
3 923	3 608
-	
3 923	3 608

Nr.	455645523	VO 6.9
-----	-----------	--------

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	834	3 038	10 277
881	-		
882			6 000
883	-		
884	634	2 438	4 277
885	200	600	-
886			
889			
890			
891	834	3 038	10 277

Gewaarborgde schulden (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)

Financiële schulden
Achtergestelde leningen
Niet-achtergestelde obligatieleningen
Leasing en soortgelijke schulden
Kredietinstellingen
Overige leningen
Handelsschulden
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
Belastingen
Bezoldigingen en sociale lasten
Overige schulden
Totaal

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

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

- Belastingsschulden (post 450/3 van de passiva)
Waarvan vervallen
Waarvan niet-vervallen
Geraamde belastingsschulden
- 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	358
9072	
9073	334
450	24
454/9	3 857
9076	-
	-

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

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

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	
Toegekende vakantiedagen	
Opgenomen vakantiedagen	
Uitbetaalde vakantiedagen	
Vervallen vakantiedagen	
Over te dragen vakantiedagen	
Mutatie	0

Overlopende rekeningen Passiva

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

	Boekjaar
Toe te rekenen kosten	13
Over te dragen studiegelden	4 712
Over te dragen opbrengsten	168
Over te dragen subsidies	2 053
Over te dragen onbestemde DEF middelen	784
Over te dragen bestemde DEF middelen	2 077

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	9
Andere controleopdrachten	9506	3
Belastingadviesopdrachten	9507	-
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	466	491
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	7	3
Andere Financiële opbrengsten	752/9	459	488
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	464	498
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteressen	658	6	11
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	834	938
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	834	938
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	834	938
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	-	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

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	

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

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

Vanaf 01/01/2018 is UC Leuven vzw lid van de btw-eenheid UCLL onder het btw-identificatienummer BE 0685.809.301.

BNP Paribas Fortis:

Volmacht hypotheek: akte 15897304 voor 930.530,32 euro.

Volmacht hypotheek: akte 32891134 voor 1.435.500 euro.

ING:

Notarieel mandaat onroerende goederen voor 4 miljoen euro.

Notarieel mandaat onroerende goederen voor 8 miljoen euro.

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing **gewijzigd** Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een **positieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van k € 0

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

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

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

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

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

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

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

II. Bijzondere regels

Intercalare rente

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

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels

definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

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

Versie 2020

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

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 Verbindenissen
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

Nr.	455645523			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	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

Pagina 34 van 57

Nr.	455645523			VO 11a 2
definitief				

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

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

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

definitief

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

Pagina 36 van 57

Nr.	455645523		VO 11b 1
definitief			

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

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

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

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

Besteding

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

Pagina 39 van 57

Nr.	455645523		VO 11b 2
definitief			

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

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

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

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

Toelagig 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 gesplitste kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU															
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries															
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALGEMEEN TOTAAL					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nr.	455645523									VO 14
definitief										
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	9 113	-	9 113	5 859	-	5 859	-3 254	-36%	
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	9 113	-	9 113	5 859	-	5 859	-3 254	-36%	
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	10	-	10	-	-	6	-10	-100%	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	9 103	-	9 103	5 859	-	5 859	-3 244	-36%	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	11 259	-	11 259	10 996	-	10 996	-263	-2%	
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	11 259	-	11 259	10 996	-	10 996	-263	-2%	
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	5	-	5	6	-	6	1	20%	
26	Rente van overheidsvorderingen	5	-	5	6	-	6	1	20%	
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 149	-	1 149	931	-	931	-218	-19%	
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gerelateerd aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangsten subsidies	212	-	212	184	-	184	-28	-13%	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	937	-	937	747	-	747	-190	-20%	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	58 411	-	58 411	60 127	-	60 127	1 716	3%	
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	57 114	-	57 114	58 509	-	58 509	1 395	2%	
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/arp)	56 721	-	56 721	57 988	-	57 988	1 267	2%	
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.40	Van een VOL, IVA/arp, EV/arp, SAR en EV	230	-	230	362	-	362	132	57%	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	110	-	110	116	-	116	6	5%	
46.60	Van vzw's van de overheid	3	-	3	8	-	8	5	167%	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	50	-	50	35	-	35	-15	-30%	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	63	-	63	72	-	72	9	14%	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 234	-	1 234	1 546	-	1 546	312	25%	
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	2 914	-	2 914	2 942	-	2 942	28	1%	
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	2 914	-	2 914	2 942	-	2 942	28	1%	
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	2 914	-	2 914	2 942	-	2 942	28	1%	
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOL, IVA/arp, EV/arp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOL, IVA/arp, EV/arp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	-	-	-	-	-	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	-	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-	
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	82 851	-	82 851	80 861	-	80 861	-1 990	-2%	

Nr. definitief		VO 14							
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	6 785	-	6 785	6 769	-	6 769	-16	0%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	6 785	-	6 785	6 769	-	6 769	-16	0%
03 10	Diverse interne verrichtingen en spijzen van reservfondsen	16	-	16	-	-	-	-16	-100%
03 21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	6 769	-	6 769	6 769	-	6 769	-	0%
03 22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Aansluiting met betrekking tot financiële lenening	-	-	-	-	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	67 662	-	67 662	66 060	-	66 060	-1 602	-2%
11	Lonen en sociale lasten	51 878	-	51 878	51 864	-	51 864	-14	0%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	15 784	-	15 784	14 196	-	14 196	-1 588	-10%
14	Herstel en niet-woonvermeerdend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	461	-	461	458	-	458	-3	-1%
21	Rente op overheidschuld	461	-	461	458	-	458	-3	-1%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	522	-	522	518	-	518	-4	-1%
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	522	-	522	518	-	518	-4	-1%
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	3 587	-	3 587	3 222	-	3 222	-365	-10%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	1 343	-	1 343	1 303	-	1 303	-40	-3%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	2 244	-	2 244	1 919	-	1 919	-325	-14%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN, ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	-
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	3 834	-	3 834	3 834	-	3 834	-	0%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	3 834	-	3 834	3 834	-	3 834	-	0%
92	Oprichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	82 851	-	82 851	80 861	-	80 861	-1 990	-2%
	Erwacht Totaal Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	13 710	-	13 710	13 551	-	13 551	-159	-1%
	ESR-ontvangsten	72 232	-	72 232	70 258	-	70 258	-1 974	-3%
	ESR-uitgaven	-58 522	-	-58 522	-56 707	-	-56 707	1 815	3%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)	-2 334	-	-2 334	910	-	910	3 244	139%

Nr. definitief		455645523							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	82 851	-	82 851	80 861	-	80 861	-1 990	-2%	
ESR 9	Leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.1-66.1	Toelage MVG	59 635	-	59 635	60 930	-	60 930	1 295	2%	
ESR 46.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 66.3-7		393	-	393	521	-	521	128	33%	
ESR 08.21	Overgedragen overschot	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.22	Over te dragen tekort	9 103	-	9 103	5 859	-	5 859	-3 244	-36%	
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	10	-	10	-	-	-	-10	-100%	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	13 710	-	13 710	13 551	-	13 551	-159	-1%	
	Totaal Uitgaven	82 851	-	82 851	80 861	-	80 861	-1 990	-2%	
ESR 9	Aflossing Schuld	3 834	-	3 834	3 834	-	3 834	-	0%	
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 61.3-7		-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	Over te dragen overschot	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.21	Overgedragen tekort	6 769	-	6 769	6 769	-	6 769	-	0%	
ESR 03.10	Interne verrichtingen	16	-	16	-	-	-	-16	-100%	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	72 232	-	72 232	70 258	-	70 258	-1 974	-3%	
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)	-2 334	-	-2 334	910	-	910	3 244	139%	
	ESR-Vorderingsaldo	-58 522	-	-58 522	-58 707	-	-58 707	1 815	3%	

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	57 988		41.50	57 701		287	Mededeling AHOVOKS waarbij verschil in Stuvo-middelen= 59 uit te betalen in 2021 + extra bovenop AHOVOKS: projecten van Dep Ond = 71 (o.m. nascholing) +Dep EWI=14+Dep.omgeving,energie=12+Vlaanderen Circulair=34+Dep cult/sport=6+VOP=88+recup woon-werk=3
46.40	Fonds voor Flankerend Economisch Innovatiebeleid - HermesFonds	370		41.50	370		-	
46.40	Sport Vlaanderen	-8		41.50	-8		-	
46.50	Associatie KU Leuven - vzw	116		41.50	116		-	
46.60	FLANDERS TECHNOLOGY INTERNATIONAL	8		41.50	8		-	
46.70	Vlaamse Hogescholenraad (VLHORA)	29		41.50	29		-	
46.70	Vlaamse Interuniversitaire Raad (VLIR) - SON	6		41.50	6		-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	2 942		61.50	2 427		515	Mededeling AHOVOKS waarbij klimaatsubsidies = 359 uitbetaald door AHOVOKS (tegenover 421 in resultaat)-> verschil = 62 + extra bovenop AHOVOKS: toekenning kapitaalsubsidie voor onderzoeksinfrastructuur= 408, kapitaalsubsidie voor camerabewaking sporthal van Sport Vlaanderen = 45
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

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).

De project financieringsbronnen worden eenzijdige steun (van de Vlaamse Gemeenschap) of eenzijdige steun (van de Tegenpartij) genoemd.								
ESR 41	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *	Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					- - - - - - - - - -	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *		
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	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	6 769									6 769
03.22	-	-									-
04.00	-										-
11.11	-				40 795						40 795
11.12	-				5 353						5 353
11.20	-				5 716						5 716
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				14 019						14 019
12.12	-				105						105
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				72						72
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			458								458
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	-				518						518
34.32	-										-
34.41	-										-
34.42	-										-
34.50	-										-
35.10	-										-
35.20	-										-
35.30	-										-
35.40	-										-
35.50	-										-
35.60	-										-
41.10		-									-
41.20	-	-									-
41.30	-	-									-
41.40	-	-									-
41.50	-	-									-
41.60	-	-									-
41.70	-	-									-
42.10	-										-
42.20	-										-
42.30	-										-
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-										-
43.11	-										-
43.12	-										-
43.13	-										-
43.14	-										-
43.15	-										-
43.16	-										-
43.21	-										-
43.22	-										-
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-										-
43.51	-										-
43.52	-										-
43.53	-										-
43.54	-										-
43.59	-										-
44.10	-										-
44.20	-										-
44.30	-										-
44.40	-										-
45.11	-										-
45.12	-										-
45.13	-										-
45.24	-										-
45.25	-										-
45.26	-										-
45.34	-										-
45.35	-										-
45.40	-										-
45.50	-										-
51.11	-										-
51.12	-										-
51.21	-										-
51.22	-										-
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-										-
53.10	-										-
53.20	-										-
54.11	-										-
54.12	-										-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-	-									-
61.12	-	-									-
61.21	-	-									-
61.22	-	-									-
61.31	-	-									-
61.32	-	-									-
61.41	-	-									-
61.42	-	-									-
61.51	-	-									-
61.52	-	-									-
61.61	-	-									-
61.62	-	-									-
61.71	-	-									-
61.72	-	-									-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-				1 303						1 303
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				1 827						1 827
74.30	-										-
74.40	-				92						92
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-	-									-
85.12	-	-									-
85.13	-	-									-
85.14	-	-									-
85.15	-	-									-
85.16	-	-									-
85.17	-	-									-
85.20	-	-									-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				3 834							3 834
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	-	6 769	458	3 834	69 800	-	-	-	-	-	80 861

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

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-	-									-
61.12	-	-									-
61.21	-	-									-
61.22	-	-									-
61.31	-	-									-
61.32	-	-									-
61.41	-	-									-
61.42	-	-									-
61.51	-	-									-
61.52	-	-									-
61.61	-	-									-
61.62	-	-									-
61.71	-	-									-
61.72	-	-									-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-										-
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	09.41.0 Eerste cyclus van het tertiair onderwijs	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-	-									-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-	-									-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				-							-
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31		-		-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nr.	455645523	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

Nr.	455645523	VO 19
definitief		

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	3 403

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	5 130
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	4
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-832
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa (-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-458
Andere (nader toe te lichten)		
verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringen	736000	458
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringen	753000	-942
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-3 222
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-3 834
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	1 194
Andere (nader toe te lichten)		
kapitaalsubsidies eigen investeringen correctie op vorig boekjaar		9
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	910
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	910

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

Het activiteitenverslag wordt in een **afzonderlijk** document **toegevoegd** volgens de voorziene procedure.

Verslag van de Commissarissen

Indien de rekening wordt gereviseerd door een revisor/Commissaris, gelieve het verslag (Single Audit / Management Letter) in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Verslag Regeringscommissaris

Indien de rekening wordt gereviseerd door een regeringsafgevaardigde/-commissaris, gelieve het verslag in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

In een afzonderlijk toegevoegd bestand komt conform artikel 42, 3° en 4° van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 maart 2019 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en toelichting over de definitieve begroting en over de beleids- en begrotingsuitvoering.

De toelichting moet commentaar bevatten waarin een getrouw beeld wordt gegeven van gang van zaken van het boekjaar, daaraan toegevoegd, gebeurtenissen na balansdatum tot en met indiening.

Doelstellingen:

- Feiten en gebeurtenissen in ruimere dan financiële context plaatsen;
- Werkelijk beeld geven van gebeuren binnen onderneming.

Verder wordt bij de vermelde gegevens in VO 1 tot en met VO 4 additionele informatie, uitleg of verklaringen gegeven voor zover de ertoe behorende detaillering in VO 6 tot en met VO 19 dit nog niet bevat.

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

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

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

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

Maria Molemans
(directeur middenschool)
Berenbroekstraat 80, 3600 Genk, België
Bestuurder
11/04/2020 - 10/04/2025

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vooraf

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Een toelichting bij de jaarrekening

1.1 De balans

Het **balanstotaal** van UC Leuven bedraagt per einde 2019 **93.586.943** euro.

1.1.1 Activa

Per einde 2020 bedraagt de netto boekwaarde van de **vaste activa** 60 miljoen euro. Er werd in 2020 voor 3,2 miljoen euro geïnvesteerd. Zie verder punt 2.3 voor een toelichting bij het investeringsbeleid.

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** bedragen 10,4 miljoen euro en bestaan uit vorderingen ten aanzien van de overheid (5,7 miljoen euro). Het betreft de vordering ten aanzien van de overheid van de werkmiddelen van kwartaal 4 en de provisie vakantiegeld. De uitstaande vordering ten aanzien van studenten voor het betalen van studiegelden bedraagt 420.000 euro. Er zijn nog te ontvangen projectgelden (onderzoek en dienstverlening) van lopende projecten voor 2,6 miljoen euro en een bedrag van 472.000 euro aan te ontvangen defiscaliseringsmiddelen. Bij de **overige vorderingen** zit ook een bedrag van 275.000 euro met betrekking tot facturen van de betwisting op campus Gasthuisberg in verband met de labo's. De facturen van de aannemer zijn integraal in de boekhouding opgenomen, maar via deze vordering tonen we boekhoudkundig het bedrag waarvoor er geen akkoord is. In de loop van 2021 verwachten we een definitieve regeling in dit dossier.

De **liquiditeitspositie** van UC Leuven is gunstig. Per einde 2020 is er een financiële reserve op bankrekeningen en beleggingen voor 22,4 miljoen euro.

De **over te dragen kosten** naar 2020 bedragen 428.000 euro en bestaan voornamelijk integraal uit over te dragen kosten met betrekking tot boekjaar 2021, daarnaast uit een bedrag van 289.000 euro aan verworven opbrengsten. De over te dragen kosten betreffen voornamelijk ICT onderhouds- en licentiekosten van contracten die voor een academiejaar worden afgesloten. De verworven opbrengsten bestaan voornamelijk uit toe te rekenen opbrengsten.

1.1.2 Passiva

Het **eigen vermogen** van UC Leuven bedraagt per 31/12/2020 55,3 miljoen euro.

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

De bestemde fondsen bedragen 10,5 miljoen euro en bestaat uit:

- Bestemde fondsen voor projectwerking van 3,8 miljoen euro. Het betreft nog te besteden PWO middelen (3,6 mio euro) en het valorisatiefonds (203.000 euro). UCLL heeft de ambitie om een duidelijke meerwaarde te betekenen voor onderwijs en de maatschappij ("regionaal co-creëren). De hogeschool besteedt aandacht aan de valorisatie van onderzoek. Daartoe wordt sinds boekjaar 2019 een deel van de overschotten van de expertisecentra geboekt naar een bestemd fonds (valorisatiefonds) om in de toekomst ook valorisatieprojecten te kunnen ondersteunen.
- Bestemde fondsen van de stuvo bedragen 2.743.000 euro einde 2020. Waarvan we 197.000 euro specifiek bestemmen voor studenten in nood tijdens deze corona pandemie.
- Bestemd fonds van CVO SSH van 2.440.000 euro. Het CVO SSH werd juridisch reeds enkele jaren geleden van UC Leuven. De werking van het CVO kantelde in samen met de inkanteling van de graduaatsopleidingen in september 2019.
- Van de voormalige rand vzw' Rega School bedragen de respectievelijke bestemde fondsen op jaareinde 230.000 euro.

Daarnaast zijn er in boekjaar 2020 5 nieuwe bestemde fondsen opgezet

- Het reeds toegelichte bestemd fonds Stuvo corona ter compensatie van de nog uit te geven coronakosten in boekjaar 2021.
- Bestemd fonds Studentenraad: tot boekjaar 2019 beheerde de studentenraad Leuven (SRL) zijn gelden via een eigen bankrekening. Vanaf boekjaar 2020 worden de onbestemde gelden verzameld via een bestemd fonds.
- Binnen het bestuursorgaan is er de afspraak om voor infrastructuurwerken of een nieuw opleidingsaanbod de gelden uit het overgedragen resultaat te halen en af te zonderen in een bestemd fonds. Voor UC Leuven werd het overgedragen resultaat van 2019 (700.000 euro) aan dit fonds toegevoegd en bestemd voor de voorfinanciering van het opleidingsaanbod van de graduaatsopleidingen.
- Het bestemd fonds corona bedraagt op jaareinde 173.333 euro. Dit zijn de bijkomende corona-middelen die in 2020 nog niet volledig besteed werden en in 2021 gebruikt worden.
- Het bestemd fonds nieuwe leren en werken bedraagt op jaareinde 393.478 euro. Dit bestemd fonds is opgezet met de minder uitgaven die direct toewijsbaar zijn aan corona

De corona pandemie zal een impact hebben op het werken en leren in de hogeschool en we wensen een aantal projecten rond het nieuwe leren en werken te financieren met dit bestemd fonds.

UC Leuven sluit boekjaar 2020 af met een **overschot** van 3,403 miljoen euro. Er wordt 1,510 miljoen euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren. Het totaal gecumuleerd resultaat bedraagt 32.472.642 euro per 31/12/2020.

De **kapitaalsubsidies** bedragen 6 miljoen euro. In 2020 werden er voor 2.042.000 euro investeringsmiddelen toegekend. Deze worden deels gebruikt voor kapitaal en intrestsubsidies ter financiering van de leningslasten, de rest wordt pro rata de afschrijvingen over 3 jaar in resultaat genomen. De vroegere investeringssubsidies (Agion 60%) werden aangevraagd voor de bouw van campus Hertogstraat en de sporthal en worden in resultaat genomen a rato van de afschrijvingen (281.000 euro). Voor boekjaar 2020 ontvangen we bijkomend 408.000 euro aan overige goedgekeurde investeringssubsidies in het kader van onderzoeksinfrastructuur, alsook 45.000 euro van Sport Vlaanderen voor de camerabewaking van de sporthal.

De **voorzieningen** bestaan voornamelijk uit de voorziening groot onderhoud (4.227.000 euro) en de voorziening voor overige risico's en kosten (91.000 euro).

De **voorziening groot onderhoud** wordt opgebouwd op basis van een onderhoudsplan van de facilitaire dienst voor de volgende 10 jaren en conform de formule voorzien in de waarderingsregels. Tijdens boekjaar 2020 voorzag de facilitaire dienst de niet uitgevoerde werken van 2019 af te werken bovenop de plannen voor boekjaar 2020, samen voor 1.970.000 miljoen euro. Daarna voorziet de facilitaire dienst een jaarlijks bedrag voor de noodzakelijke werken in het kader van groot onderhoud van ongeveer 700.000 euro. Dit is mee opgenomen in de opbouw van de voorziening.

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

Binnen **de schulden op meer dan één jaar** vinden we in 2020 6 miljoen euro van de 12 miljoen euro van de obligatielening die in 2014 werd afgesloten en waarmee de hogeschool extern kapitaal heeft opgehaald ter financiering van de Proximussite. Dit bedrag werd gespreid over 3 bullets met elk een andere looptijd. Er werd 3 miljoen euro opgehaald aan 3 jaar, 3 miljoen euro aan 6 jaar en 6 miljoen euro aan 12 jaar. Het terug te betalen kapitaal moet ter beschikking zijn op het einde van de verschillende looptijden, er is tussentijds enkel intrestbetaling.

De overige **schulden op meer dan één jaar** omvatten het bedrag aan leningen (7,3 miljoen) dat in de komende jaren moet afgelost worden. Het gaat hier over de leningen die zijn opgenomen voor de aankoop van Campus Clenardus en de financiering van de bouwprojecten campus Hertogstraat en nieuwbouw Gasthuisberg. Vanuit Comenius werd in 2016 ook een schuld van 2 miljoen euro aan KULeuven over genomen, die jaarlijks voor 200.000 euro wordt terugbetaald. De **schulden op ten hoogste één jaar** (833.000 euro) bestaan uit het gedeelte van de leningen dat in 2021 zal terugbetaald worden. In totaal is er per einde 2020 nog een af te lossen kapitaal van alle leningen van 14,1 miljoen euro, waarvan 6 miljoen euro van de obligatielening.

De **handelsschulden** betreffen de uitstaande schulden ten aanzien van leveranciers voor 3.9 miljoen euro.

De **vooruitbetalingen op bestellingen** (46 rek) bedragen 137.000 euro bevatten voornamelijk de ontvangsten van de oplaadautomaat van de studentenkaarten.

Binnen de schulden op ten hoogste één jaar vinden we ook nog de schulden met betrekking tot bezoldigingen en belastingen (4,2 miljoen euro) en de andere schulden (1.723.000 euro).

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

De **overlopende rekeningen passief** bedragen 9,8 miljoen euro en bestaan voor 4,7 miljoen euro uit over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2020-2021. Daarnaast vinden we bedragen aan over te dragen opbrengsten uit erfpachtinkomsten en buspassen en sportkaarten. De toe te rekenen kosten bevatten de intresten voor de leningen die nog betrekking hebben op boekjaar 2020. We vinden in de overlopende rekeningen ook de matching van kosten en opbrengsten voor onderzoeksprojecten en defiscaliseringsmiddelen: om te vermijden dat de volledige opbrengsten ook in het resultaat van het opstartende boekjaar van een project wordt opgenomen, wordt er via de passiefzijde van de balans een overdracht gedaan naar het volgende boekjaar (matching principe). Binnen de overlopende rekeningen vinden we 4,1 miljoen euro voor onderzoeksprojecten (inclusief internationale mobiliteit) en defiscaliseringsmiddelen waarvan de bestemming van de middelen duidelijk is toegewezen, maar de besteding in volgend of volgende boekjaren valt. De besteding van de subsidies gebeurt meestal in tijdsperiodes van één of meerdere academiejaren wat per einde boekjaar een overdracht meebrengt. Daarnaast is er ook 783.000 euro aan defiscaliseringsmiddelen die nog niet aan projecten zijn toegewezen.

1.2 De resultatenrekening

1.2.1 De bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten bedragen 73.441.188 euro en bestaan uit de omzet, subsidies en andere bedrijfsopbrengsten.

De **totale omzet** bedraagt 66.613.066 euro en bestaat uit

- *Werkingsuitkeringen*: 52,9 miljoen euro (74,8%)

De effectieve werkingsmiddelen bedragen 49,8 miljoen euro.

De overige werkingsuitkeringen bestaan voornamelijk uit de middelen voor de samenwerkingsovereenkomsten in het kader van de inkanteling van de graduaatsopleidingen (incl. SLO) (2.990.000 euro).

De middelen voor het vormingsfonds bedragen 23.417 euro.

De overheid heeft voor 1,3 miljoen euro aan COVID-19 toelagen toegekend de pandemie:

- COVID-19 middelen: 582.000 euro: deze werden volledig besteed. We registreerden volgende COVID-19 uitgaven in 2020:
 - o Preventiemaatregelen om onze campussen corona proof te maken (mondmaskers, handgels, signalisatie...): 183.000 euro
 - o Digitalisering (materialen voor videostreaming, schermen, headsets, software,...): 377.000 euro
 - o Personeelsgerelateerde uitgaven (niet recupereerbare kosten bij congressen, extra webinars, ...): 103.000 euro
 - o Patrimonium (bijkomende huur lokalen): 18.000 euro
 - o Loonkosten (voor ondersteuning lesgevers omslag naar digitaal werken, voor contact met studenten, voor contact tracing, extra ondersteuning ICT,...): 156.700 euro
 - o Diverse (extra verzendkosten nav thuiswerk en thuisonderwijs, verlies aan studiereizen studenten,...): 110.000 euro
- COVID-19 middelen voor digitalisering: 181.315 euro. De middelen werden toegekend voor besteding vanaf november 2020. Er werd in november en december 2020 voor 114.533 euro besteed aan uitgaven gerelateerd aan digitalisering (materialen en software). De resterende middelen maken deel uit van het bestemd fonds Corona en worden in 2021 besteed.
- COVID-19 middelen voor examenorganisatie: 125.000 euro. Hiervan werd in 2020 18.449 euro besteed aan software voor examens op afstand. De resterende middelen maken deel uit van het bestemd fonds Corona en worden in 2021 besteed.

- COVID-19 middelen voor stuvo: 372.000 euro. We zien voornamelijk uitgaven voor meer financiële tussenkomst en toelagen, catering (ondanks de sluiting van de cafetaria's is een vergoeding aan de cateraar vereist) en huisvesting van studenten (deel van de huurkosten werden in de lockdown door de hogeschool gedragen). In het bestemd fonds Corona stuvo vinden we nog 171.000 euro om in 2021 te besteden.
- COVID-19 middelen aankoop laptops: 25.000 euro. Ook dit bedrag maakt deel uit van het bestemde fondsen. De bestelling van de laptops is geplaatst in 2020 maar de levering kan pas in 2021 gebeuren.

- *Studiegeld: 7.314.148 euro (10,9%)*

De studiegelden zijn samengesteld uit deze van het academiejaar 2019/2020 (8/12e) en deze van het academiejaar 2020/2021 (4/12e). De studiegelden voor de bacheloropleiding vertegenwoordigen het belangrijkste onderdeel (5,4 miljoen euro). De studiegelden van de banaba's, de postgraduaten, graduaten en de permanente vorming bedragen respectievelijk 622.000 euro, 534.000 euro, 531.000 euro 237.000 euro.

- *Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop: 962.017 euro (1,4%)*

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bestaan uit hoofdzakelijk uit verkopen aan studenten (o.a. boeken en cursussen, studiereizen,...), de exploitatie van de studentencafetaria's binnen de studentenvoorzieningen (195.000 euro). Daarnaast zien we ook de inkomsten van de bedrijfsprojecten binnen Banaba Advanced business management (217.000 euro) als de facturatie aan de VDAB van de IVAN studenten (65.000 euro).

- *Sociale Toelage: 2.522.144 euro (3,8%)*

We vinden hier de sociale toelagen terug die de studentenvoorzieningen ontvangt van de Vlaamse gemeenschap om hun werking te financieren. Alsook de bijkomende middelen i.v.m. de corona-pandemie (398.323 euro)

- *Dienstverlening en onderzoek op contractuele basis: 2.847.370 euro (4,3%)*

Het gaat hier over de PWO middelen (2.296.341 euro) door de overheid toegekend en de opbrengsten uit maatschappelijke dienstverlening, contractonderwijs en contractonderzoek (551.000 euro). De PWO middelen werden besteed aan de loonkosten van de onderzoeksverantwoordelijken en de werking van de dienst Research en Expertise en aan projecten na een interne competitie. De uitvoering van de projecten is gestart in 2020, maar loopt nog verder in de volgende jaren en via bestemde fondsen worden de beschikbaar gestelde middelen ook overgedragen naar volgend boekjaar.

De **subsidies** bedragen 3.005.434 euro en bevatten volgende componenten:

Investeringsubsidies werden in het verleden ook aangewend ter financiering van de investeringsfacturen. De in resultaatname van deze subsidies gebeurt a rato van de afschrijvingen en bedraagt voor 2020 941.917 euro. In de meest recente jaren zijn de investeringsubsidies gebruikt ter financiering van de kapitaals- en intrestaflossingen van onze leningen. In 2019 is het bedrag aan investeringsubsidies vanwege de overheid verhoogd. Dit grotendeels als compensatie voor het gebrek aan werkingsmiddelen in de financiering van de graduaatsopleidingen. Vanaf 2019 gebruiken we de investeringsmiddelen niet enkel voor de aflossingen van leningen maar ook voor de financiering van (ICT) investeringen.

Binnen de subsidies vinden we de **opbrengsten uit Research en Expertise** met betrekking tot onderzoeksprojecten voor een bedrag van 1.160.000 euro. Hierin vinden we subsidies van de Vlaamse overheid (655.083 euro), Stad Leuven m.b.t. TWA (65.000 euro) en de Europese subsidies (340.000 euro) alsook 99.000 euro aan overige subsidies (voornamelijk van de Koning Boudewijn Stichting). De uitbouw van de verschillende onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten dragen bij tot de realisatie van de strategische prioriteit regionaal co-creëren.

Onder de subsidies van de Vlaamse overheid vinden we ook de **klimaatsubsidies** ter waarde van 422.000 euro terug. De kosten vinden we terug bij de onderhoudskosten. De overige subsidies (7.000 euro) betreffen voornamelijk subsidies van de netbeheerder m.b.t. energiebesparende maatregelen.

De boekhoudkundige opbrengst voor gedeeltelijke vrijstelling van bedrijfsvoorheffing (defiscaliseringsmiddelen) voor onderzoekers bedraagt voor 2020 voor UC Leuven 1.546.408 euro. Dit is het bedrag dat ook effectief *besteed* is in 2020. Het grootste deel van de middelen werd verdeeld naar de expertisecentra ter financiering van eigen interne onderzoeken en voor cofinanciering van externe projecten. Er werden ook verschillende interne fondsen opgericht om de onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten verder te stimuleren: research boost fonds, valorisatiefonds, innovatiefonds en het multidisciplinair fonds.

We ontvingen 88.000 euro in de vorm van een Vlaamse Ondersteuning Premie voor verschillende personeelsleden.

De **andere bedrijfsopbrengsten** bedragen 2,2 miljoen euro. Het gaat hier voornamelijk uit inkomsten uit verhuur van onze infrastructuur (voornamelijk Proximus, SSH en sporthal) en de recuperatie van loonkosten omwille van detacheringen.

1.2.2 De bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten bedragen 70.873.579 euro.

De **handelsgoederen** bedragen 898.339 euro (1,3%). Alle aankopen bestemd voor verkoop werden in deze rubriek geboekt. Het zijn o.a. de aankopen van boeken en cursussen, didactisch materiaal, reis- en verblijfskosten. Hierin vinden we ook de werkingskosten voor de exploitatie van de cafetaria's terug.

In 2020 heeft de hogeschool voor 13,7 miljoen euro **diensten en diverse goederen** aangeschaft (19,4% van totale kosten).

De grootste kosten bevinden zich in de rubriek Onderhoud: 3,8 miljoen euro. Hieronder zit de rekening onderhoudskosten voorziening groot onderhoud voor een bedrag van 2 miljoen euro. Vanaf boekjaar 2019 werken we met een provisie groot onderhoud en deze rekening omvat de betrokken kosten. Een deel van deze kosten zijn gesubsidieerd door de klimaatsubsidies. In 2020 voerde we volgende energiebesparende werken uit:

- Isolatie daken sporthal campus Hertogstraat (316.000 euro)
- Isolatie spouwmuren campus Hertogstraat (71.000 euro)
- Vervangen buitenschrijnwerk campus Hertogstraat (52.000 euro)
- Isolatie daken campus Proximus (148.000 euro)
- Isolatie daken campus Clenardus (51.000 euro)
- Vervangen buitenschrijnwerk campus Clenardus (128.000 euro)
- Isolatie spouwmuren campus Clenardus (11.000 euro)

Daarnaast vinden we in deze rubriek nog de recurrente onderhoudskosten aan gebouwen en terreinen terug (596.000 euro). De schoonmaakkosten van al onze gebouwen bedragen 831.000 euro in 2020.

Er werd voor 1,5 euro aan ICT kosten geboekt. In het jaarverslag ICT kunnen we lezen dat deze uitgaven bijdragen om ICT optimaal in te zetten in onderwijs, onderzoek en ondersteunende diensten. Daartoe zijn performante, veilige en betrouwbare ICT basisinfrastructuur en applicaties nodig. Omwille van de COVID-19 pandemie kwam het gebruik van ICT en audiovisuele hulpmiddelen in een stroomversnelling terecht. Een aanzienlijk deel van de tijdsbesteding en investeringen ging dan ook naar het ter beschikking stellen en ondersteunen van deze hulpmiddelen zowel voor gebruik op de campussen als voor thuis gebruik. Er werd 488.000 euro geboekt toe te wijzen aan de pandemie voornamelijk voor materiaal en software voor digitalisering van het onderwijs en bijkomende materiaal voor thuiswerk. Daarnaast ging veel aandacht naar ICT-security omwille van de toenemende cyber criminaliteit. Er werd

122.000 euro uitgegeven binnen het HR budget. **Er werden heel wat webinars georganiseerd om collega's en leidinggevenden te ondersteunen in tijden van thuiswerk.** Globaal werd er 150.000 euro uitgegeven aan bijscholingen en opleidingen van personeelsleden. We zetten volop in op **internationalisering**: er is voor 340.000 euro aan mobiliteitsbeurzen uitgekeerd aan studenten, er is ondanks corona voor 31.000 euro kosten geboekt voor studenten en docentenmobiliteit. In verschillende opleidingen zijn er ook initiatieven (internationale weken) waar buitenlandse studenten ook deelnemen aan de diverse activiteiten. We realiseren hiermee doelstellingen die geformuleerd worden in het kader van de strategische prioriteit "wereldburgers engageren".

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen bedragen 51.863.563 euro (73,2%) waarvan 41,7 miljoen euro toe te wijzen is aan de statutaire personeelsleden, betaald door het Agentschap Hoger Onderwijs, en 10,1 miljoen euro aan de contractuele personeelsleden, betaald door de hogeschool. Van het totaal van de loonkosten wordt 45,5 miljoen euro gespendeerd aan loonkosten voor onderwijs en bijhorende diensten, waarvan 3,5 miljoen euro toe te wijzen aan de graduaatsopleidingen. We zien een loonkost van 6 miljoen euro voor medewerkers die een opdracht uitvoeren binnen Research and Expertise.

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

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

De **afschrijvingen** bedragen 5,130 miljoen euro en werden berekend conform de waarderingsregels, goedgekeurd door de Raad van Bestuur in november 2018. De afschrijvingen bedragen 7,2% van de totale kosten.

We boeken een **waardevermindering op vorderingen** ten aanzien van klanten van 3.758 euro.

Bij de bespreking van de balans hebben we de aanleg van de **provisie grote herstellingen en onderhoud gebouwen** (860.706 euro) toegelicht. Daarnaast wordt er ook een terugname geboekt van 1.653.246 euro. Netto heeft de aanleg en terugname voorziening groot onderhoud een positief effect op de resultatenrekening van 792.540 euro. Vorig jaar zijn er **voorzieningen opgezet voor de kosten van geschillen**: een geschil met een voormalig personeelslid van Mobyus vzw alsook een geschil met betrekking tot het aanbestedingsdossier. Op basis van de info verkregen van onze advocaten hebben we voor beide geschillen een terugname geboekt voor een totale waarde van net geen 40.000 euro.

De **andere bedrijfskosten** (81.500 euro) bevatten voornamelijk diverse belastingen. De onroerende voorheffing bedraagt 25.000 euro die we grotendeels terugvorderen van onze huurder. Verder vinden we hier ook de rechtspersonenbelasting (36.000 euro) terug verschuldigd op de verhuur van onze gebouwen, alsook de patrimoniumtaks (8.600 euro)

Het **bedrijfsoverschot** bedraagt voor boekjaar 2020 2.567.610 euro.

1.2.3 De financiële opbrengsten

De opbrengsten uit vlottende activa bedragen 5.856 euro en betreffen de renteopbrengsten van de spaarrekeningen.

De Andere financiële opbrengsten (459.879 euro) bestaan bijna volledig uit de intrestsubsidies ter dekking van rentelasten. In 2020 werden de investeringssubsidies opgevraagd op basis van

aflossingen van leningen en gedeeltelijk ook voor nieuwe investeringen. De in resultaatname van de terugvordering van de intresten gebeurt via de andere financiële opbrengsten (458.094 euro).

1.2.4 De financiële kosten

De financiële kosten betreffen voornamelijk de intresten op de verschillende leningen (458.094 euro).

Het **overschot** uit de gewone bedrijfsuitoefening voor 2020 bedraagt 2.569.249 euro.

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

1.2.5 De uitzonderlijke opbrengsten

De **uitzonderlijke opbrengsten** bestaan uit de investeringssubsidies verkregen voor kapitaalsaflossingen van leningen (833.882 euro).

1.2.6 De uitzonderlijke kosten

Er zijn geen **uitzonderlijke kosten** geboekt.

1.2.7 Het resultaat

De UC Leuven sluit het boekjaar 2020 af met een positief resultaat van 3.403.131 euro. De reden hiervan is de corona pandemie. We hebben in het najaar en net voor jaareinde nog bijkomende gelden ontvangen van de overheid, alsook zijn niet alle geplande uitgaven niet kunnen doorgaan omwille van de lockdown in het voorjaar en het code-rood onderwijs in het najaar. Van het resultaat wordt 1,510 miljoen euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren en 1,893 euro wordt toegevoegd aan de bestemde fondsen (zie detaillering hierboven bij 1.1.2. Passiva).

2. Een verantwoording van het financieel beheer

2.1 Een toelichting bij de variantieanalyses

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

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

Het balanstotaal stijgt met 7.750 euro of 0,01%.

2.1.1.1 ACTIVA

We zien een daling van de boekwaarde van de **vaste activa** met 1,9 miljoen euro of 3,08%. Het bedrag aan afschrijvingen (5,1 miljoen euro) ligt hoger dan de andere nieuwe investeringen in 2020 (3,2 miljoen euro).

De **vorderingen op ten hoogste één jaar** dalen met 187.000 euro. We zien twee tegengestelde bewegingen. Ten eerste stijgt de uitstaande vordering ten aanzien van het departement onderwijs (453.000 euro) omwille van de graduaatsopleidingen voor het eerst een volledig boekjaar en de nieuwe berekening van de voorziening vakantiegeld volgens CAO V. Daarnaast zien we een daling in de vorderingen op studenten voor het studiegeld (-343.000 euro). De aanmaningen zijn dit jaar tijdig kunnen verstuurd worden.

De **overige vorderingen** stijgen met 256.000 euro doordat er heel wat nieuwe projecten zijn opgestart in de tweede helft van 2020 maar waarvan er nog heel wat middelen te ontvangen

zijn, alsook een stijging op de vordering naar het departement onderwijs m.b.t. de bedrijfsvoorheffing van de betrokken onderzoekers voor de maanden september tot december.

De **geldbeleggingen de liquide middelen** stijgen met 1,6 miljoen euro. We zien een stijging door de positieve cash flow van het boekjaar (6,7 miljoen euro). In 2020 werden de leningen verder afgelost (3,8 miljoen euro). De investeringen (3,2 miljoen euro) zijn voor 2 miljoen met eigen middelen betaald, voor de overige 1,2 miljoen ontvingen we investeringssubsidies.

2.1.1.2 PASSIVA

Het **eigen vermogen** stijgt met 3.654.875 euro of 7,07%. Dit is ontstaan uit een drieledig effect: een stijging van de bestemde fondsen, een stijging van de overgedragen winst en een stijging van de kapitaalsubsidies.

De **bestemde fondsen** stijgen met 1,9 miljoen euro. Dit is een gecombineerd effect van reeds bestaande en nieuwe bestemde fondsen:

- Toevoeging van de bestemde fondsen voor projectwerking in kader van PWO projecten (384.000 euro): de middelen van 2020 zijn wel bestemd en toegekend, maar zullen voor een groot deel in volgende boekjaren besteed worden.
- Toevoeging aan het bestemde Valorisatie fonds R&E: 72.000 euro. Dit bestemd fonds kan aangewend worden als ondersteuning van de valorisatie van afgelopen projecten met potentiële marktwaarde.
- Besteding middelen vzw Rega School (115.000 euro) voor investeringen en kosten zoals vastgelegd in het protocol bij inkanteling van de vzw Rega School.
- Besteding van de bestemde fondsen van vzw PDCL (23.000 euro).
- Toevoeging omwille van het positieve resultaat van de stuvo (82.000 euro).
- Bestemd fonds Studentenraad (29.000 euro).
- Bestemd fonds opleidingsaanbod (700.000 euro) (overdracht uit de reserves).
- Bestemd fonds corona Stuvo (197.000 euro).
- Bestemd fonds corona (173.333 euro).
- Opzet van het bestemd fonds 'Nieuwe leren en werken' van 393.478 euro waarin de minkosten van corona gereserveerd worden voor toekomstige uitgaven door onze nieuwe manier van leren en werken.

Het **overgedragen resultaat** stijgt met 1.510.000 euro door het positieve resultaat van het boekjaar.

Er werden minder **investeringssubsidies** in het resultaat opgenomen dan er nieuwe ontvangen werden, waardoor we op de balans een stijging zien van 252.000 euro.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** kennen een grote daling (832.000 euro) door enerzijds de terugname van de voorziening grote herstellings- en onderhoudswerken en anderzijds de terugname van de kosten m.b.t. overige risico's en kosten.

Het **totaal van de schulden** daalt met 2.815.000 euro.

De **ontvangen vooruitbetalingen** dalen met 27.000 euro omwille van het lagere saldo op de ontvangsten via SAP stegen (-50.000 euro) omwille van VDAB-ontvangsten. Daarnaast hebben dit jaar een voor het eerst een voorschot van XOD (externe cursusdienst) m.b.t. de commissie op de cursusverkoop.

De **Schulden m.b.t. belastingen en bezoldigingen** stijgen met 880.0000 euro, voornamelijk omwille van de component provisie vakantiegeld met 780.000 euro. Naar aanleiding van CAO V stijgt het vakantiegeld in 2021 en de provisie hiervoor wordt in 2020 aangelegd.

De **andere schulden** stijgen met 291.000 euro doordat er heel wat nieuwe projecten zijn opgestart in de tweede helft van 2020 maar waarvan er gelden doorgestort moeten worden.

Er werd 3.834.000 euro aan **kapitaal** van uitstaande leningen afgelost.

De **handelsschulden** stijgen omwille van de meer openstaande facturen op jaareinde m.b.t. de verschillende onroerende werken (investeringen en provisie groot onderhoud).

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

2.1.2.1 De Bedrijfsopbrengsten

De **totale bedrijfsopbrengsten** stijgen met 4,6 miljoen euro of 6,68%. Hierin zien we volgende tendensen.

De **werkingsuitkeringen** kenden een stijging van 4,5 miljoen euro of 8,48%.

De effectieve werkingsmiddelen kennen een stijging van 2,8 miljoen euro. Volgende redenen liggen aan de basis ervan:

- Indexaanpassing van 0,64%. De indexatie van 0,8% werd uitsluitend toegepast op de loongebonden kredieten.
- Toekenning van de middelen uit het kliksysteem: het variabel onderwijsdeel van de professionele bachelors neemt toe met 10.332.851 euro.
- Voor de aanpassingen van de OBE's van de studiegebieden 'Industriële Wetenschappen en Technologie' en 'Handelswetenschappen en Bedrijfskunde' (die respectievelijk werden verhoogd naar 1,25 en 1,01) werd 4 miljoen euro voorzien.
- Het aandeel van UC Leuven in de sokkelfinanciering daalt verder: 7,69% in 2019 versus 7,53% in 2020 van de totale opgenomen studiepunten in de sokkel van de professionele bacheloropleidingen.
- Aandeel van UC Leuven in het totaal aantal financieringspunten daalt naar 7,85%. Het totaal aantal financieringspunten is gestegen, maar groeit minder dan het totaal aantal financieringspunten in Vlaanderen.

Financieringspunten	enveloppe 2019	enveloppe 2020
UC Leuven	734.329	734.211
Totaal	9.240.372	9.355.404
Aandeel	7,95%	7,85%

Het tijdsvenster voor de financiering van 2020 zijn de academiejaren '13-'14 t.e.m. '17-'18.

- Toekenning van COVID-19 toelagen (incl. digitalisering en examenverwerking) voor 888.000 euro.

Omwille van de inkanteling van de graduaatsopleidingen en SLO vanaf september 2019 zien we hier voor het eerst een volledig boekjaar aan werkingsuitkeringen voor de graduaatsopleidingen wat een stijging van 1,9 miljoen euro betekent.

De **studiegelden** kenden een stijging van 297.000 euro of 4,07%. We zien dat de studiegelden van de bacheloropleidingen stijgen met 35.000 euro, alsook deze van de postgraduat (200.000 euro) en de graduaatsopleidingen (196.000 euro). We hebben tijdens AJ 20-21 een aantal nieuwe graduaatsopleidingen gestart. Daarnaast zien we een daling binnen de studiegelden van de banaba's (57.000 euro) en in de permanente vorming omwille van de corona-pandemie (68.000 euro).

In de **opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop** zien we een zeer sterke daling van 994.000 euro. Omwille van de corona-pandemie zijn er heel veel studiereizen niet doorgegaan (-378.000 euro), deze daling merken we ook binnen de aankopen voor verkoop. Door de

verplichte sluiting van de cafetaria's zien we ook een hele sterke terugval van 515.000 euro aan inkomsten uit voeding. De daling van verkoop van boeken en cursussen is te verklaren door de uitbesteding van de cursusdienst aan de firma XOD.

De **sociale toelagen** (de werkingsuitkeringen van de stuvo) zijn gestegen met 480.000 euro omwille bijkomende middelen voor de graduaten voor een gans boekjaar als de bijkomende coronamiddelen.

Dienstverlening, Contract onderwijs en onderzoek op contractuele basis kent een stijging met 73.000 euro omwille van het succes van het contract onderwijs.

De *subsidies* voor Projectmatig Wetenschappelijk Onderzoek stijgen in 2020 met 9.000 euro, een combinatie van indexering van budgetten en een lager aandeel in het geheel

De rubriek **lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies** stijgt met 329.462 euro of 10,9%. Hierin zien we verschillende factoren:

- Stijging van de in resultaatname van de kapitaalsubsidies omwille van de onderzoeksmiddelen en de bijkomende investeringssubsidies die ten belope van de afschrijvingen in het resultaat genomen zijn (409.000 euro).
- De klimaatsubsidies voor de uitgevoerde werken in boekjaar 2020 (422.000 euro).
- De Europese subsidies dalen met 238.000 euro doordat we een deel van de subsidies van Erasmus+ KA103-Project en voor het nieuwe KA107-Project moeten terugbetalen omwille van de corona-pandemie. De geplande reizen zijn niet kunnen doorgaan.
- Daling van de overige subsidies van de netbeheerder (minder energiebesparende premies) en sport Vlaanderen (-46.000 euro).
- We zien een stijging uit de inkomsten van subsidie projecten voornamelijk bij de Tetra projecten en de projecten gefinancierd door het Agentschap Innoveren en ondernemen.

De **Andere bedrijfsopbrengsten** dalen met 178.000 euro door:

- Meer recuperatie van loonkosten omwille van samenwerkingsovereenkomsten en detacheringen (37.000 euro)
- Daling van huurinkomsten van 206.000 euro, in kwartaal 2 hebben we al onze huurder (behalve Ekinops) een kwartaal huurkorting verleend omwille van de corona-epidemie. Hierin zit ook een lagere inkomst van 20.000 euro in vervat in huurinkomsten van de sporthal ook naar aanleiding van de pandemie.

2.1.2.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten stijgen met 1,8 miljoen euro of 2,7%.

De **handelsgoederen** kennen een daling van 800.000 euro. De kosten van dalen omdat de we geen studiereizen of activiteiten als voeding hebben kunnen verkopen omwille van de corona-epidemie.

Bij de **diensten en diverse goederen** zien we een daling van 388.000 euro of 2,75%.

We zien de volgende evoluties in vergelijking met vorig boekjaar:

- We zien een status quo binnen de rubriek onderhoudskosten van gebouwen. Nochtans zijn er grote fluctuaties binnen de rekeningen van de rubriek:
 - Een grote stijging bij de rekening provisie groot onderhoud van 380.000 euro. De niet uitgevoerde werken van 2020 en de overige energiebesparende werken werden zo veel mogelijk in 2020 uitgevoerd.
 - Een daling in de schoonmaakkosten (273.000 euro). Tijdens de eerste lockdown is er anderhalve maand korting gegeven door de poetsfirma. Vanaf november werkt de poetsfirma in code rood m.a.w. het absolute minimum.
 - Stijging van 25.000 euro aan bewakingskosten omwille van de inzet van corona-stewards.

- De energiekosten dalen met 200.000 euro. Deze minkosten zijn over de 3 energiecomponenten meetbaar. Door de lage bezetting op de campussen (code rood) en de energiebesparende werken in boekjaar 2019 en 2020 zien we een daling van de kosten.
- De ICT kosten stijgen met 361.000 euro;
 - De softwarecontracten met de associatie KULeuven zijn gestegen met 125.000 euro deels omwille van de graduatanten
 - Het klein ICT materiaal is sterk gestegen met 257.000 euro omwille van corona aankopen. Er is omwille van het verplichte thuiswerk door de corona-epidemie enorm veel extra materiaal aangekocht (schermen en headsets)
 - De bijdrage aan het Digital Open Space Platform (DOSP) voor 38.260 euro is nieuw in 2020. De hogescholen werken in de Vlhora samen aan de ontwikkeling van een platform ter ondersteuning van onderzoek.
- Binnen de administratie kosten zijn we een stijging van 86.000 euro. Deze stijging is bijna volledig toe te wijzen aan de extra post- en verzendkosten. Zowel studenten als personeel hebben thuis mondklappers en geschenken ontvangen.
- De kosten voor materiaal dalen met 87.000 euro. Het didactisch materiaal daalt met 44.000 euro terwijl het klein materiaal stijgt met 131.000€. Deze aankopen liggen vooral binnen het klein materiaal door corona-meerkosten.
- De kosten voor communicatie stijgen met 88.000 euro. Het budget communicatie is in 2020 volledig in UC Leuven opgenomen omwille van het respecteren van de verhouding tussen de algemene kosten die we tussen de beide vzw's wensen aan te houden.
- We zien een daling van de kosten voor studentenwerking met 152.000 euro. De verklaringen zijn een combinatie van evoluties in kosten van de stuvo en de hogeschool:
 - Stuvo:
 - Stijging in de raamovereenkomst met de KU Leuven voor de uitbereiding van de diensten aan graduaatsstudenten (30.000 euro).
 - Stijging van de kost voor psychologische ondersteuning (7.000 euro).
 - Daling van de vervoersabonnementen omwille van de lockdown en het code rood onderwijs (-137.000 euro).
 - Stijging van de kosten m.b.t. studentenresidenties voornamelijk omwille van een huurkorting tijdens de eerste lockdown (71.000 euro).
 - Toename van de uitgekeerde beurzen (50.000 euro).
 - Hogeschool:
 - Daling in de kosten voor diplomarecepties (-33.000 euro). Hier tegenover staan kosten binnen het communicatiebudget voor een online evenement.
 - Daling in niet doorgerekende activiteiten aan studenten (-33.000 euro).
 - Daling van de uitgekeerde beurzen (-98.000 euro).
- De representatiekosten dalen met 143.000 euro. Door de coronacrisis is de catering voor derden met 100.000 euro gedaald. Dit jaar zijn er geen 100 fietsen meer geschonken aan Velo (-27.000 euro).
- De rubriek personeelswerking daalt met 813.000 euro. De daling is volledig toe te wijzen aan de corona-crisis. Het verplichte thuiswerk had op elke onderliggende rekening van deze rubriek een substantiële invloed en in bijzonder op voeding en dranken (-121.000 euro), activiteiten en feesten personeel (-100.000 euro), bijscholing (-90.000 euro) reiskosten wagen (-214.000 euro) en reis- en verblijfskosten personeel (-247.000 euro).
- De kosten voor externe lesgevers en personeel stijgen met 62.000 euro. De toename zien we vooral bij externe lesgevers bij de graduatanten in alle betrokken programma's.
- De kosten voor honoraria en consultancy stijgen met 250.000 euro. De grootste stijging vinden we terug binnen de dienst R&E voor extra ingehuurd diensten (121.000 euro omwille van de doorrekening van PWO-projecten tussen beide vzw's) alsook voor externe consultancy (77.000 euro) waarvan 60.000 euro toe te wijzen is aan de hulp bij het ontwikkelen van een online tool in kader van een onderzoeksproject. Daarnaast zijn de bijdragen aan de overkoepelende organisaties gestegen met 30.000 euro.

De bezoldigingen en sociale lasten stijgen met 4,3 miljoen euro of 9%.

Voor 1,1 miljoen euro is deze toename toe te schrijven aan Research & Expertise. De loonkosten in Onderwijs en diensten stegen met 3,2 miljoen euro, volledig toe te wijzen aan de graduatanten waarvoor er 3,5 miljoen euro loonkosten meer werden geboekt dan in 2019. We zien een daling van de loonkosten in de lerarenopleidingen.

De statutaire loonkosten stijgen met 1.885.000 euro of 4,7%. De contractuele loonkosten stijgen met 2.397.000 euro of 32%. De overige loonkosten stijgen met 6.000 euro.

Globaal kan de stijging van 2020 ten opzichte van 2019 kan verklaard worden door:

- Er was een indexaanpassing op 1 april 2020 wat op jaarbasis leidt tot een stijging van de lonen van 1,5%.
- Er zijn loonsverhogingen omwille van anciënniteit.
- Stijging met 36 VTE in totaal voor UC Leuven, grotendeels omwille van de inkanteling van de graduaten (32 VTE) en meer personeelsinzet in R&E (12 VTE).
- In 2020 werden er personeelsleden benoemd waardoor er bijgevolg een verlaging van de patronale RSZ werd gerealiseerd.
- Stijging van de voorziening vakantiegeld bij de statutairen (330.000 euro) door de uitvoering van CAO V, waarin een verhoging van het vakantiegeld in 2021 voorzien wordt.

Het aanwervingsbeleid voorziet dat collega's als contractueel worden geworven om later – in geval van een structurele functie en ruimte binnen de personeelsratio's, worden omgezet naar een statutaire betrekking. Dit is de reden waarom de contractuele loonkosten sterk stijgen. Ook in 2020 is er voor een aantal medewerkers een omzetting gebeurd van het contractuele naar het statutaire kader.

De stijging van de statutaire loonkost is voornamelijk te verklaren door de overname van personeelsleden van de CVO's (graduaten).

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

De **afschrijvingen** stijgen met 180.000 euro (of 3,62%). Voor een toelichting bij de investeringen verwijzen we naar punt 2.3.

Er is een grote daling van de **voorzieningen voor risico's en kosten** (-1,4 miljoen euro) omwille van de terugname van de voorziening van herstellings-en onderhoudswerken, zoals hoger toegelicht.

De **andere bedrijfskosten** dalen met 11.000 euro omwille van een sterke daling in de patrimonium taks voor boekjaar 2020.

2.1.2.3 De Financiële opbrengsten

De **Opbrengsten uit vlottende activa** stijgen met 3.259 euro maar zijn omwille van lage rentetarieven in het totaal slechts 5.856 euro. De andere financiële opbrengsten moeten samen gezien worden met de andere uitzonderlijke opbrengsten en dalen samen doordat 2 leningen in 2019 volledig afgelost waren.

2.1.2.4 De Financiële kosten

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

2.1.2.5 De Uitzonderlijke opbrengsten

Zie toelichting bij andere financiële opbrengsten.

2.1.2.6 De Uitzonderlijke kosten

Nihil

2.1.2.7 Besluit

De **bedrijfswinst** is 2.739.256 euro hoger dan in boekjaar 2019. De opbrengsten zijn sterker gestegen dan de kosten omwille van de corona-epidemie. Na de verrekening van het Financieel

en Uitzonderlijk resultaat komen we tot een winst van het boekjaar die 2.635.562 euro hoger is dan vorig jaar.

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

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

Het balanstotaal is 3,6 miljoen euro of 4,04% hoger dan de begrote balans van 2020.

2.1.3.1 ACTIVA

De **vaste activa** liggen zijn lager dan de begroting (316.000 euro lager of 0,52%). De investeringen zijn globaal 365.000 euro lager dan begroot.

De **vlottende activa** zijn 3,9 miljoen euro of 13,34 % hoger dan begroot.

De **vorderingen** werden te laag ingeschat (919.000 euro).

De **geldbeleggingen en liquide middelen** samen zijn 2,8 miljoen euro hoger dan begroot omwille van het veel hogere resultaat van het boekjaar, de hogere niet-kaskosten (provisie groot onderhoud) en de hogere toename in kapitaalsubsidies dat een hogere cash flow genereert.

2.1.3.2 PASSIVA

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

De **voorzieningen** zijn ook 139.000 euro hoger dan voorzien door een lagere terugname van de provisie groot onderhoud.

De **schulden** zijn 713.000 euro hoger dan voorzien. We zien vooral dat de leveranciersschulden (922.000 euro) te laag ingeschat waren. Alsook de schulden m.b.t. de bezoldigingen en sociale lasten (+540.000 euro) De overlopende rekeningen daarentegen werden 1,15 mio euro te hoog begroot. Vooral de overdracht van de over te dragen subsidies (1 miljoen euro) was te hoog ingeschat, daarnaast waren de over te dragen studiegelden met 94.000 euro overschat.

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

In de begroting werd een overschot voorzien van 648.000 euro. In realiteit zien we dat we het 2,75 mio euro beter doen dan begroot met een overschot van 3.403.131 euro.

2.1.4.1 De Bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten zijn 1,2 miljoen euro of 1,69% hoger dan begroot. **De omzet** is 917.000 euro hoger dan in de begroting voorzien:

- De werkingsuitkeringen zijn 917.000 euro hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk verklaard door de COVID-19 toelagen (888.396 euro) die pas later dan de begrotingsherziening toegekend werden.
- De studiegelden zijn 118.000 euro lager dan begroot. Voornamelijk de studiegelden van de graduaat en permanente vorming werden te hoog begroot.
- De omzet uit doorrekening van kosten aan studenten en de exploitatie van de cafetaria's is 190.000 euro lager dan begroot. Bij de opmaak van de begroting zijn we uitgegaan van code oranje waarbij er meer activiteit zou mogelijk zijn op onze campussen dan in realiteit het geval was.
- De sociale toelagen (stuvo) zijn 342.474 euro hoger dan begroot omwille van de bijkomende COVID-19 toelagen van de overheid.
- Dienstverlening en onderzoek op contractbasis en PWO middelen liggen in lijn met de begroting.

De subsidies zijn 223.000 euro hoger dan geraamd in de begroting door hogere opbrengsten van externe projectsubsidies, meer klimaatsubsidies en inzet defiscaliseringsmiddelen dan begroot.

De **andere bedrijfsopbrengsten** zijn 80.000 euro hoger dan de begroting door hogere recuperatie van kosten bij derden en studenten. De huur inkomsten werden te negatief ingeschat over verschillende campussen. We hebben voor 20.000 euro meer loonkosten gerecupereerd. Daarnaast werden ook de inkomsten van de sportkaarten bij studenten onderschat met 21.000 euro.

2.1.4.2 De Bedrijfskosten

De totale bedrijfskosten zijn 1.539.000 euro of 2,12% lager dan begroot.

De **handelsgoederen** zijn 53.000 euro lager dan in de begroting. Vooral de aankoop voor facturatie aan studenten en derden is binnen de programma's en R&E onderschat (-27.000 euro). De aankopen van voeding voor verkoop binnen de cafetaria's is met 93.000 euro overschat omwille van de assumptie van code oranje in het najaar van 2020.

Het totaal van de **diensten en diverse goederen** is 1,577 mio euro of 10,3% lager dan begroot.

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

- De kosten voor onderhoud van gebouwen zijn 763.000 euro lager dan begroot. De afwijkingen zien we in verschillende kostenrekeningen en is het grootst voor de post provisie groot onderhoud (282.000 euro). Dit doordat niet alle geplande werken zijn uitgevoerd en de uitvoering van bepaalde werken is budgettair voordeliger uitgevallen dan voorzien. Hier tegenover staat ook dat we minder van de aangelegde provisie besteden. We voorzien dat deze projecten (verder) uitgevoerd worden in 2021. Daarnaast zien we een overschatting (155.000 euro) van de algemene onderhoudskosten. Doordat de campussen veel minder gebruikt zijn, zijn er ook minder onderhoudskosten. Eveneens is de poets zwaar overschat (177.000 euro). De assumptie van code oranje is uiteindelijk code rood geworden in de maanden november en december.
- De kosten voor water en energie liggen 160.000 euro onder begroting. De lege campussen en effecten van de energiebesparende maatregelen zijn groter dan verwacht.
- De kosten voor communicatie zijn 270.000 euro lager dan begroot. Het budget van de dienst Communicatie werd geheel voorzien binnen UC Leuven voor boekjaar 2020. De belangrijkste besparingen binnen de dienst communicatie zijn: 120.000 euro voor het festival Pukkelpop, 30.000 euro aan sponsoring en promo materiaal omwille van het niet doorgaan verschillende evenementen in het najaar. We merken ook op dat er een verschillende aanpak nodig is tussen online reclame en outdoor reclame met een daarbij horend aangepast prijskaartje. Er is ook een verschuiving van de kosten voor 50.000 euro naar overige ingehuurde diensten en 20.000 euro naar consultancy.
- Binnen de rubriek studentenwerking zien we een onderbesteding van 50.000 euro. De daling in de vervoersabonnementen werd nog onderschat met 30.000 euro. Daarnaast heeft de overkoepelende studentenraad niets van het budget van 2020 uitgegeven (14.000 euro) en hebben de verschillende Leuvense studentenraden en campusraden ook niet hun volledig budget gespendeerd (11.000 euro).
- Het budget voor Werking Personeel is voor 250.000 euro te hoog begroot. De begroting was er vanuit gegaan dat we het najaar in code oranje zouden werken. Daar we zeer snel overgeschakeld zijn naar code rood onderwijs is er van de originele plannen niets uitgevoerd. De besparingen zijn op alle rekeningen binnen deze rubriek terug te vinden nl: voeding en dranken (-50.000 euro), activiteiten en feesten personeel (-60.000 euro), bijscholingen (-40.000 euro), reiskosten wagen (-40.000 euro) en reis en verblijfskosten (-37.000 euro).

- De rubriek Externen is met 170.000 euro overbegroot. Binnen de programma's hadden we er veel meer voorzien aan ereloon externen. Omwille van het code rood onderwijs zijn verschillende sessies niet doorgegaan of online aan een gereduceerde prijs.
- De rubriek Honoraria, Consultancy is met 195.000 euro onder begroot. De rekening Consultancy (144.000 euro) en overige ingehuurd diensten (120.000 euro) zijn onder begroot. Van deze beide bedragen is 120.000 euro toe te wijzen aan R&E, 85.000 euro binnen de ondersteunende diensten. Hiervan werd 70.000 euro besteed binnen de dienst communicatie, 15.000 euro in de beleidsruimte voornamelijk voor de nodige consultancy bij de nieuwe software binnen de dienst Financiën en 58.000 euro binnen de diensten van de algemeen directeur voor consultancy in kader van het project uniforme opdrachtregeling, studentenbevragingen en visitatiekosten.
- De rubriek Bibliotheek/Mediatheek is met 76.000 euro over begroot. De collectie is in boekjaar 2020 minder uitgebreid omwille van de corona-pandemie, maar ook zien we een kosten besparing omwille van een aanpassing in het BTW percentage op de databanken.

De **totale loonkosten** zijn volledig in lijn met de loonkosten zoals in de begrotingsherziening berekend. De statutaire loonkosten zijn 542.000 euro lager dan begroot, de contractuele loonkosten zijn 528.000 euro hoger dan begroot. Er is opnieuw marge om omzettingen van het contractuele naar het statutaire ambt door te voeren in uitvoering van het personeelsplan en aanwervingsbeleid. Er werden na de begrotingsopmaak nog bijkomende wervingen gedaan voor de ondersteuning van docenten bij de nieuwe manier van werken in de corona-pandemie (team junior) en om contact te leggen met studenten in kader van hun welbevinden (team connect).

De **afschrijvingen** zijn 53.000 euro lager dan begroot omwille van de lagere investeringen t.o.v. begroting (-365.000 euro)

De lager terugname **voorziening voor groot onderhoud** (139.000 euro) was niet voorzien in de begrotingswijziging. De corona-pandemie heeft de timing van sommige werken beïnvloed en zijn bepaalde werken voordeliger uitgevoerd dan origineel voorzien.

De **Andere bedrijfskosten** zijn 17.000 hoger dan de begroting. In de begroting was de onroerende voorheffing niet opgenomen (25.000 euro)

2.1.4.3 De Financiële opbrengsten

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

2.1.4.4 De Financiële kosten

De Kosten van schulden zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.5 De Uitzonderlijke opbrengsten en kosten

Uitzonderlijke opbrengsten zijn in lijn met de begroting.

2.1.4.6 Besluit

De begroting voorzag een overschot van 648.000 euro. Het boekjaar wordt afgesloten met een overschot van 3.403.131 euro.

2.2 Een commentaar op de ratioanalyse

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

2.2.1 De liquiditeitsratio's

De netto-werkingsmiddelen en de quick-ratio geven aan in welke mate onze schulden op korte termijn kunnen vereffend worden met de beperkt vlottende activa. Deze metingen tonen aan dat de hogeschool tijdens de laatste drie boekjaren een gunstige liquiditeitspositie had. De quick ratio bedraagt stijgt in 2020 naar 3,05. De quick ratio is ruim boven de norm van "1". De liquiditeit is gunstig omwille van de positieve cash flow van het boekjaar.

De liquiditeit van de werkingsschulden geeft een indicatie van het gemiddeld aantal dagen leverancierskrediet. Voor 2020 bedraagt het gemiddeld betalingsuitstel 93 dagen. Het leverancierskrediet is daarmee sterk gestegen t.o.v. vorig jaar (83 dagen).

2.2.2 De resultatenratio's

Alle ratio's zijn positief omwille van de bedrijfswinst en de winst uit de gewone bedrijfsvoering.

De netto-marge (3) (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten) is positief en bedraagt voor UC Leuven in 2020 4,63%. Hierin worden de uitzonderlijke resultaten meegenomen. Deze ratio stijgt terug ten opzichte van vorig jaar (2019: 1,11% /2018: 0,57%). De cashflow van het boekjaar tegenover de werkingsuitkeringen is positief (12,7%) en stijgt ten opzichte van het voorbije jaar.

2.2.3 De solvabiliteitsratio's

De graad van financiële onafhankelijkheid (eigen vermogen / balanstotaal) stijgt en bedraagt 59,10% (2019: 55,20% / 2018: 56,49%). De norm van 50% blijft ruim overschreden, wat als streefdoel aanzien wordt in het hoger onderwijs.

De dekking van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow geeft aan dat de hogeschool 31 maanden nodig heeft om haar schuld op lange termijn terug te betalen. Dit is een daling in vergelijking met de vorig jaar.

De autofinancieringsmarge is van 3,4 miljoen euro in 2019 gedaald naar 1,6 miljoen in 2020. Deze ratio betekent dat UC Leuven, na betaling van interesten en aflossingen (3 miljoen aflossing bulletlening in 2020), uit haar operationele activiteiten nog een buffer overhoudt van meer dan 1,6 miljoen euro. Hiermee kunnen nieuwe investeringen gefinancierd worden of nieuwe leningen afbetaald worden.

2.2.4 Personeelsratio: 80/20 norm en economische loonratio

Voor de UC Leuven bedraagt deze ratio in 2020 73,38% (exclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers= officiële ratio) en 71,8% (inclusief de vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers). In de vorige jaren bedroeg officiële 80/20-norm 76,27% in 2019 en 78,65% in 2018. In de begroting 2020 voorzagen we een officiële ratio van 75,57%.

We zien in de loonratio het effect van de COVID-19 toelagen van de overheid die toegekend werden. De middelen werden in eerste instantie aangewend ter compensatie van werkingskosten en worden ook deels in de toekomst besteed. Toch worden ze in deze ratio volledig meegenomen in de noemer. Dit vertekent de ratio. Als we dit effect corrigeren komen we tot een officiële ratio van 74,58%.

Deze ratio kijkt enkel naar de inzet van statutairen t.a.v. de werkingsuitkeringen. De impact van het aanwervingsbeleid in 2019 zien we hier duidelijk, maar werd ook in 2020 nog bijgestuurd. De ratio geeft aan dat we marge hebben voor bijkomende omzettingen naar het statutaire statuut.

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

De economische loonnorm stijgt van 69,65% in 2019 naar 71,54% in 2020. In de begroting bedroeg de economische loonratio 72,73%. De hogeschool hield in 2020 net geen 30% van de bedrijfsopbrengsten over voor besteding in werking en investeringen (uitgedrukt onder de vorm van afschrijvingen).

2.3 Een commentaar op het investerings- en financieringsbeleid van 2020

In 2020 werd er voor 3.221.903 euro geïnvesteerd. Dit is 387.000 euro meer dan vorig jaar en 366.000 euro minder dan in de herziene begroting voorzien. We bespreken de voornaamste investeringen hieronder. Een aantal investeringen waren voorzien in de begroting van 2019 maar werden pas in 2020 uitgevoerd worden, zoals de zonnepanelen van campus Proximus, de camerabewaking van de sporthal. Het project, waarmee we een gezicht willen geven aan onze campussen zal verder gerealiseerd worden in boekjaar 2021. Dit kadert ook in strategische prioriteit "ronduit inspireren": we willen om van onze campussen Living campussen maken met een uitnodigende look en feel.

ICT investeringen:

Er werd voor 1.071.000 euro geïnvesteerd in ICT:

Binnen de dienst ICT (757.000 euro):

- 55.000 euro aan software onder meer voor de uitbouw van het E-loket (25.000 euro) en een licentie van Archicad (11.000 euro).
- 583.000 euro aan hardware waaronder 232.000 euro aan vervanging van laptops, 210.000 euro aan vervanging van computerklassen, 13.000 euro aan netwerkkapapparaat en 85.000 euro aan servers en opslagcapaciteiten.
- 170.000 euro aan AV materiaal en uitrusting voor audiovisuele installaties op de verschillende campussen en daarnaast 5.000 euro in het kader van onderzoek en dienstverlening.

Binnen de werking van Research & Expertise:

Een bedrag van 270.000 euro aan ICT-investering (software en hardware) met betrekking tot onderzoek en dienstverlening is voor 100% gesubsidieerd door het Agentschap Innoveren en ondernemen.

Gebouwen en uitrusting en meubilair:

Er werd voor 1,6 miljoen euro geïnvesteerd aan inrichting en uitrusting van *gebouwen*. De belangrijkste bedragen betreffen:

- Verbouwen van de garage van Campus Clenardus tot lokalen: 231.000 euro.
- Binnen- en buitenschrijnwerk campus Hertogstraat: 95.000 euro.
- Nieuw gebouwenbeheersysteem voor campus Proximus: 193.000 euro.
- Zonnepanelen campus Proximus: 290.000 euro.
- Installatie studio campus Proximus: 30.000 euro.
- Verlichting en akoestiek lectorenliving campus Hertogstraat: 25.000 euro.
- Airco en inbraakalarm campus Welzijn: 40.000 euro.
- Installatie Zen-personeelsruimte en stille ruimte campus Gasthuisberg: 115.000 euro.
- Simulatieruimte voor studenten vroedkunde: 39.000 euro gefinancierd vanuit de Rega middelen.
- Tapijttegels voor campus Proximus: 181.000 euro
- Akoestische panelen voor campus Proximus: 11.000 euro
- Overkapping fietsenstalling: 17.000 euro

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

Er werd voor 296.000 euro geboekt aan *meubilair*, voornamelijk aan bureaustoelen en cafetariameubilair op campus Welzijn (84.000 euro), flexbureau's, draaistoelen en een phonebooth voor campus Proximus (52.000 euro), meubilair voor de Zen-personeelsruimte en stille ruimte (54.000 euro) en voor de inrichting van de nieuwe (garage)lokalen en de refter van campus Diest (78.000 euro).

Installaties, machines en uitrusting:

Er werd voor 505.000 euro geboekt.

Er is voor 253.000 euro geboekt aan opleidingsgebonden investeringen voornamelijk voor opleidingen van de programma's Gezondheid en Technologie. De belangrijkste bedragen:

- Labo toestellen voor 126.000 euro (Rotavaps, microscopen, Dentachair).
- Uitrusting voor het tweede simulatielab 29.000 euro volledig gefinancierd met Rega middelen.
- Investerings voor de opleidingen verpleeg- en vroedkunde voor 90.000 euro (ziekenhuisbedden, Nursing An+ simulator, Nursing Kelly en een geboortesimulator) waarvan 49.000 euro gefinancierd met Rega middelen.

Daarnaast zien we in deze rubriek onder meer nog:

- Toegangscontrole en camerabewaking voor de sporthal op campus Hertogstraat: 90.000 euro, deze investeringen worden deels gesubsidieerd door Sport Vlaanderen.
- Onderzoeksinfrastructuur voor 2 volledig gesubsidieerde projecten: 132.000 euro.

Rollend materieel:

Binnen het een onderzoeksproject is er een bestelwagen aangekocht van 46.000 euro. Deze aankoop is eveneens volledig gesubsidieerd.

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

2.4 De evolutie van de thesauriepositie

De netto cashflow van het boekjaar 2020 (zie berekening in bijlage) laat een stijging zien van de geldbeleggingen en liquide middelen van 1,6 miljoen euro. De cash flow van het boekjaar bedraagt 6,7 miljoen euro. Deze wordt gebruikt om de investeringen van 2020 (3,2 miljoen euro) en aflossingen van de leningen (3,8 miljoen euro) te financieren. UC Leuven kent eind 2020 een stevige financiële reserve van 22,4 miljoen euro. Omwille van het grotere overschot van het boekjaar, minder afschrijvingen en investeringen, minder terugname provisie groot onderhoud en meer kapitaalsubsidies is de financiële reserve 2,8 miljoen euro hoger dan begroot.

2.5 De financiële weerslag van belangrijke projecten en activiteiten in 2020

In 2020 vonden geen projecten of activiteiten plaats met een belangrijke financiële weerslag buiten deze hoger vermeld.

3. Bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum

Qua bijzondere gebeurtenissen zitten we nog volop in de corona-pandemie en is er nog steeds een code rood onderwijs tot 15 maart 2021.

4. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet van toepassing.

5. Besluit

Boekjaar 2020 was een uitzonderlijk jaar waar we een grote invloed zien op de cijfers van de COVID-19 pandemie. We kenden meerkosten, minder inkomsten en minder kosten. De overheid erkent de financiële consequenties en heeft gezorgd voor een financiële compensatie zowel voor de stuvo als voor de hogeschool activiteiten. De middelen van de overheid werden pas laat in het jaar bekend en na de begrotingsherziening. Niet alle middelen zijn besteed in 2020. Het saldo is zichtbaar op de balans als een bestemd fonds en zal in 2021 besteed worden. Daarnaast is met de minder uitgaven in 2020 een nieuw bestemd fonds opgericht om tegemoet te komen aan bijkomende noden voor het nieuwe werken en leren in post-corona tijden.

De inkanteling van de graduaat en SLO vond plaats in september 2019 en in 2020 zien we voor het eerst voor een volledig boekjaar kosten en opbrengsten. Deze nieuwe opleidingen brengen bijkomende studenten en personeelsleden mee. De overheid heeft hiervoor financiering voorzien en voorziet de eerste jaren ook in groei, weliswaar met een jaar vertraging. De hogeschool dient zelf in te staan voor de voorfinanciering van nieuwe op te starten opleidingen of de activering van slapende opleidingen. In 2020 heeft het bestuursorgaan goedgekeurd om noden in het kader van voorfinanciering van de graduaatsopleidingen vanuit de reserves te financieren. Er werd een bestemd fonds voor opleidingsgebonden investeringen opgezet. Hierin werd het overgedragen resultaat van 2019 geboekt (700.000 euro). In de toekomst kan dit bestemd fonds verder aangevuld en aangewend worden voor graduaatsopleidingen en ander nieuw opleidingsaanbod.

De UC Leuven sluit het boekjaar 2020 af met een positief resultaat van 3.403.131 euro. Van het resultaat wordt 1,510 miljoen euro toegevoegd aan de overgedragen overschotten van vorige boekjaren en 1,893 euro wordt toegevoegd aan de bestemde fondsen.

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

Ook bij de stuvo zien we voor 2020 een groot overschot (278.000 euro) omwille van de impact van de corona crisis. Deze worden toegevoegd aan het bestemd fonds van de studentenvoorzieningen.

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

Eind 2020 zijn de financiële ratio's gunstig, de personeelsratio's zijn onder controle en UC Leuven heeft een stevige liquiditeitspositie. De gezonde financiële structuur van UC Leuven zal positief bijdragen in het overbruggen van de moeilijkere jaren die voor ons liggen.

6. Een toelichting bij de resultatenrekening van de dienst studentenvoorzieningen

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

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De **Omzet** bedraagt 2.717.171 euro en bestaat uit:

- Verkoop Voeding: Opbrengsten uit onze 4 cafetaria's en van de automatenverkoop (195.027 euro)
- De sociale toelagen van het Agentschap Hoger Onderwijs (2.522.144 euro). In dit bedrag zitten de extra sociale toelagen mbt corona vervat, 25.838 euro voor laptops voor kwetsbare studenten en 372.485 euro extra werkmiddelen.

De **Subsidies** bestaan uit de subsidies voor het sportbeleidsplan (in samenwerking met de associatie KU Leuven) (19.637 euro).

De **Andere bedrijfsopbrengsten** (133.590 euro) bestaan in hoofdzaak uit:

- Inkomsten buspassen (48.526 euro): Per academiejaar betalen de studenten 25 euro voor het gebruik van de buspas. 10 euro per kaart wordt doorgestort naar de Stad Leuven, 5 euro per kaart komt terecht bij de hogeschool en draagt bij aan de financiering van mobiliteitsinitiatieven binnen de hogeschool. 10 euro per kaart is een inkomst voor de stuvo.
- Recuperatie loonkosten medewerkers gedetacheerd naar UC Limburg vzw (78.081 euro).
- Recuperatie kosten bij derden en studenten (Mindfulness & Faalangst trainingen) (524 euro).
- Tussenkost in de helft van de kosten mbt WSF activiteiten door Dido vzw (695 euro).
- Geleverde interne cateringdiensten op verschillende campussen (5.268 euro).

BEDRIJFSKOSTEN

De **Handelsgoederen** bevatten de aankopen voor de verkoop van het werkveld voeding (408.239 euro). Het betreft hier zowel de aankopen voor de exploitatie van de UC Leuven cafetaria's en de aankoop van drank en voeding voor de automaten. Daarnaast bevat dit bedrag ook de vaste kosten die we moesten doorbetalen tijdens de corona pandemie voor een bedrag van 71.555 euro.

De **Diensten en diverse goederen** bedragen 1.659.581 euro. Hierin zijn o.a. volgende posten opgenomen:

- De bijdragen voor de raamovereenkomst van KU Leuven voor
 - Alma (175.637 euro). Er zijn 4 kwartalen betaald, ook al is Alma zo goed als 3 kwartaal gesloten geweest. De kosten van 3 kwartalen worden eveneens aanzien als corona kosten.
 - Huisvestingsdienst (118.711 euro)
 - Sociale dienst (294.874 euro)

- Studentenorganisatie LOKO (49.840 euro)
- Kosten voor de bijdragen aan de gesubsidieerde residenties voor 489.684 euro. Hierin is de corona huurkorting vervat voor een bedrag van 34.657 euro.
- Tussenkost in psychotherapeutische diensten voor 86.225 euro.
- Er werd financiële bijstand verleend aan studenten voor 178.383 euro.
- De bijdragen in sportactiviteiten (sportkaart en sportactiviteiten) voor 35.162 euro.
- De tussenkost in cultuuractiviteiten voor 4.993 euro.
- De tussenkost voor mobiliteit van studenten (bus en fiets) voor 77.968 euro.
- Ontvangen ondersteuning van andere diensten / opleidingen voor 33.000 euro.
- Algemene werkingskosten van de stuvo waaronder : Huur, administratiekosten, materiaal- en onderhoudskosten (23.000 euro) alsook reis- en werkingskosten personeel (16.000 euro).

De **Bezoldigingen en sociale lasten** (505.692 euro) zijn deze van de medewerkers tewerkgesteld in de dienst studentenvoorzieningen. Er zijn 1,3 VTE voltijdse medewerkers voor de algemene coördinatie voorzien. Voor de opvolging van het werkveld catering wordt een 0,25 VTE medewerker voorzien, voor de opvolging van de sportactiviteiten 0,4 VTE en het loon van de participatiecoach wordt voor 1 VTE door stuvo betaald. Er is 2,9 VTE voor de begeleiding van studenten met een functiebeperking. Daarnaast is er een coördinator voor de opvolging van het werkveld MPD voor 0,25 VTE alsook 0,9 VTE voor een onderzoeker binnen het project Support4All omtrent het begeleiden van medewerkers binnen de opleidingen in het kader van studenten met een functiebeperking.

Vanaf september 2019 werd de werking en aansturing van de stuvo's in UC Limburg en UC Leuven verder op mekaar afgestemd. Er werd één teamcoördinator aangesteld voor de 2 regio's waarvoor de loonkost gedeeltelijk wordt teruggevorderd (via detachering) door de vzw van tewerkstelling. Alsook wordt er een sportfunctionaris (0,8 VTE) sinds september 2020, als een medewerker voor de begeleiding van studenten met een functiebeperking (0,8 VTE) gedetacheerd naar UC Limburg.

De **Afschrijvingen** bedragen 18.164 euro. Er zijn geen nieuwe investeringen in boekjaar 2020.

Brengen we de bedrijfskosten in mindering van de bedrijfsopbrengsten, dan bekomen we een **bedrijfswinst** van 278.721 euro.

Financiële opbrengsten of **Financiële kosten** zijn er niet, noch zijn er **Uitzonderlijke kosten en opbrengsten**.

De dienst studentenvoorzieningen heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een winst van 278.721 euro.

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

Hierdoor is er beslist om een bestemd fonds corona op te zetten om een deel van deze winst te reserveren voor de extra corona kosten van boekjaar 2021. Het bedrag dat, van de totale extra sociale toelage, nog niet in boekjaar 2020 aan corona-kosten is toegewezen, bedraagt 197.020 euro.

7. Een toelichting bij de variantieanalyse met vorig boekjaar

In vergelijking met vorig boekjaar (2019) stellen we volgende verschillen vast:

OPBRENGSTEN

De **omzet** bedraagt 35.000 minder dan in boekjaar 2019. Er zijn 2 twee tegenstrijdige redenen:

- Een toename met 480.000 euro van de sociale toelagen van de Vlaamse Gemeenschap. Dit voor de ondersteuning van de studenten tijdens de corona pandemie
- De opbrengsten van de exploitatie van de cafetaria's liggen dan weer beduidend lager dan vorig jaar (-515.000 euro) omwille van de verplichte sluiting van de cafetaria's.

Bij de **andere bedrijfsopbrengsten** zien we een stijging van 41.000 euro. Deze stijging is volledig toe te wijzen aan de recuperatie van de loonkosten van gedetacheerde personeelsleden.

KOSTEN

De **handelsgoederen** zijn afgenomen met 423.000 euro. De cafetaria's zijn omwille van de corona pandemie langere tijd verplicht gesloten geweest. Tijdens deze periode werd de vaste (personeels)kost nog steeds doorgerekend door de cateraar. Hierin zitten ook de verliezen van de stock vervat. Netto draagt de stuvo 208.000 euro bij aan de exploitatie van de eigen cafetaria's.

De **diensten en diverse goederen** stijgen met 23.500 euro met boekjaar 2019. Volgende rekeningen vertonen de grootste bewegingen:

- De financiële steun aan studenten stijgt met 50.000 euro.
- Een stijging in de kosten (6.700 euro) voor Psychologische bijstand door meerverbruik van de studenten.
- Een stijging van kosten mbt de raamovereenkomst met KU Leuven bedraagt op alle 4 werkvelden samen 32.352 euro. Dit is een combinatie van de indexering en een volledig jaar dienstverlening voor de graduaatsstudenten.
- De kosten van de vervoersabonnementen dalen met 102.000 euro. Dit is volledig te wijten aan lagere kosten voor busritten omwille van de corona pandemie.
- Tijdens de eerste lockdown in het voorjaar van 2020 is er een huurkorting verleend aan de studenten voor een bedrag van 35.000 euro.
- Vorig jaar zijn er 100 nieuwe fietsen geschonken aan Velo voor een waarde van 26.500 euro.

De **loonkosten** zijn gestegen t.o.v. vorig jaar met 76.000 euro. Deze stijging is te verklaren doordat de loonkosten van de onderzoeker ivm Support4All en van de sportfunctionaris van UC Limburg sinds 01/09/2020 eveneens te laste vallen van Stuvo. De extra kosten van de sportfunctionaris worden gerecupereerd via detachering naar UC Limburg

De **afschrijvingen** zijn identiek aan 2019.

In 2020 heeft de dienst studentenvoorzieningen een winst van 278.721 euro terwijl er in 2019 een verlies van 52.594 euro was.

8. Een toelichting bij de variantieanalyse met de begrotingsherziening 2020

In vergelijking met de begroting stellen we volgende verschillen vast:

OPBRENGSTEN

De **omzet** ligt 187.500 euro hoger dan begroot.

Dit bedrag bestaat uit de combinatie van 2 effecten. Een stijging van 342.000 euro in de sociale toelagen is volledig toe te wijzen aan de extra corona middelen die we bijkomend mochten ontvangen eind december. Daarnaast zien we een daling van 155.000 euro in de verkoop van voeding. Bij de begrotingsherziening waren uit gegaan van 4 maanden code oranje. Na 1 maand zijn we reeds overgeschakeld naar code rood en moesten de cafetaria's gesloten worden.

De **andere bedrijfsopbrengsten** zijn over begroot met 21.000 euro. De reden is toe te wijzen aan de recuperatie van loonkosten aan UC Limburg. De betrokken medewerker was een hele tijd afwezig wegens ziekte.

KOSTEN

De **aankopen van handelsgoederen** zijn eveneens lager dan begroot (92.000 euro). De daling van aankoop van de handelsgoederen is volledig toe te wijzen de sluiting van de cafetaria's omwille van de corona pandemie.

Zoals reeds vermeld, dragen we netto 208.000 euro bij aan onze cafetaria's. Dit was begroot op 150.000 euro.

De **diensten en diverse goederen** zijn vrij correct begroot. De grootste afwijkingen binnen de rubriek worden hieronder vermeld en zijn elk toe te wijzen aan de corona pandemie. Er is veel minder gebruik gemaakt van de busabonnementen omwille van het afstandsonderwijs en de studenten hebben meer hulp gezocht, zowel psychisch als financieel.

- De vervoerskosten (fiets en bus) werden overschat. Er is minder verbruik van de bus naar al onze campussen (-22.000 euro).
- De financiële toelagen zijn hoger dan begroot (18.000 euro).
- De studentenwerking (cultuur & sport) ligt 4.000 euro lager dan begroot.
- De kosten van de medische & psychologische dienstverlening werden met 6.000 euro onderschat.
- Huisvestingskosten werden met 4.000 euro onder begroot. De voorziening voor de maanden september-december 2020 werd berekend op basis van info verkregen van de huisvestingsdienst KU Leuven.

De werkelijke **loonkosten** liggen 27.000 euro lager dan de begrote loonkosten omwille van een zieke medewerker.

De **afschrijvingen** liggen in lijn met de begroting. Er is een kleine afwijking van 3.600 euro omdat de begrote beweegbanken niet werden aangekocht.

Het overschot van 2020 bedraagt 278.721 euro ten opzichte van het begrote overschot van 10.640 euro. Het gerealiseerde resultaat is 268.081 euro gunstiger. Dit positief resultaat is toe te wijzen aan de extra middelen van de overheid ontvangen omwille van de corona crisis.

Bijna 200.000 euro van dit resultaat nemen we op in een bestemd fonds corona om de extra kosten in boekjaar 2021 te dekken.

9. Een toelichting bij de investeringsuitgaven van 2020

In 2020 waren er geen investeringen binnen de stuvo budgetten.

Er waren 2 beweegbanken voorzien maar omwille van de coronacrisis is deze aankoop uitgesteld.

10. Een toelichting bij de bestedingen per werkveld

In het werkveld **Voeding** werd 425.514 euro besteed. De belangrijkste kosten bestaan uit de raamovereenkomst KU Leuven voor het gebruik van Alma, de kosten voor de exploitatie van de UC Leuven cafetaria's en een bijdrage voor de studenten in Diest. Ook de aankoop van drank en snoep die in de automaten wordt verkocht, zit in de kosten vervat. Aan het werkveld voeding wordt 0,25 VTE toegewezen voor de opvolging van de studentencatering. De opbrengsten bestaan uit de ontvangsten in de cafetaria en de drankautomaten.

Deze 425.514 euro is opgedeeld in:

- Raamovereenkomst kosten voor gebruik ALMA: 176.000 euro
- Exploitatie cafetaria: 208.000 euro
- Loonkosten: 16.000 euro
- Andere kosten: 16.000 euro
- Afschrijvingen : 7.000 euro

Voor meer details verwijzen we naar het onderdeel voeding in het jaarverslag van de stuvo.

In het werkveld **Huisvesting** werd 678.000 euro uitgegeven. De kosten bestaan uit de bijdrage in de huur van gesubsidieerde studentenkamers (via KU Leuven) en de bijdrage via de raamovereenkomst aan de huisvestingsdienst KU Leuven. Er zijn geen opbrengsten in het werkveld Huisvesting. We zien een voortzetting van de kosten in dit werkveld t.o.v. vorig boekjaar en de begroting. Uitzonderlijk zijn de extra kosten omwille van de huurkorting tijdens de eerste lockdown in maart en april 2020: 34.657 euro.

In het werkveld **Sociale dienstverlening** werd 473.000 euro besteed. Ook hier betreft een aanzienlijk gedeelte de bijdrage via de raamovereenkomst aan de sociale dienst KU Leuven. De stuvo huurt deze diensten in via de KU Leuven en heeft voor dit werkveld geen eigen medewerkers. De andere kost is de bijdrage in de individuele studiefinanciering van studenten, deze bedraagt 178.000 euro in 2020. Hiervan schrijven we 50.000 euro toe aan de corona-epidemie

In het werkveld **Medische en psychologische dienstverlening** werd 335.000 euro uitgegeven. Voor deze dienstverlening werken we samen met externe therapeuten en centra waaronder CGG, CPR, Liras, Faresa, Amoz en GIBs waar onze studenten terecht kunnen voor psychologische bijstand. Sinds dit jaar kunnen studenten ook terecht bij externe therapeuten op de campus zelf. Hiervan is gebleken dat dit zeer drempelverlagend werkt en we meer studenten kunnen bereiken. Daarnaast hebben we een eigen team van begeleiders voor studenten met een functiebeperking.

In het werkveld **Vervoer** werd 30.000 euro besteed. We zien hier de kosten van de Lijn voor de ontwaarding van de buspassen. Hiertegenover staat ook een bijdrage van de studenten van 10 euro per buspas. We merken wel op dat er in boekjaar 2020 de inkomsten stabiel gebleven zijn en de kosten significant gedaald zijn omwille van het afstandsonderwijs. Er is ook een tussenkomst voor de vervoerskosten van de studenten in Diest. We zien ook de kosten van de overeenkomst met Velo waar studenten een tweedehands fiets kunnen huren met herstelabonnement voor 25 euro of één van de 200 nieuwe fietsen voor 50 euro.

In het werkveld **Studentenwerking** werd 159.000 euro besteed. Het betreft hier enerzijds de kosten van culturele en sportieve initiatieven. Er wordt een medewerker voor 0,40 VTE tewerkgesteld. Een ander belangrijk onderdeel van dit werkveld is de kost voor de samenwerking met LOKO via de raamovereenkomst van KU Leuven en de aanstelling van de participatiecoach die door de stuvo wordt betaald. In de opbrengsten vinden we de subsidie voor het sportbeleidsplan en wat kleine inkomsten van bijdragen aan sport en/of cultuur evenementen.

In de **algemene kostenplaats** (143.000 euro) vinden we de loonkosten van de 1,3 voltijdse medewerkers, de bijdrage aan UC Leuven voor het voeren van de administratie (33.000 euro) en algemene werkingskosten van de stuvo alsook kosten en de opbrengsten van de gedetacheerde medewerkers.

11. Besluit

De dienst studentenvoorzieningen heeft boekjaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van 278.721 euro.

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

Het bestemd fonds bedraagt 2.743.275 euro per 31/12/2020, waarvan het Stuvo corona bestemd fonds 197.020 euro bedraagt.

JAARVERSLAG VAN VZW UC LEUVEN OVER HET BOEKJAAR 2020(ONDERNEMINGSNUMMER 0455.645.523)

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

Het **balanstotaal** van UC Leuven bedraagt per einde 2020 **93.586.944** euro en ligt daarmee volledig in lijn met vorig boekjaar. We zien wel verschuivingen tussen de rubrieken van de balans.

1.1 Bespreking van de belangrijkste balansrubrieken

1.1.1 *Investerings/desinvesterings in materiële en immateriële vaste activa*

Er werd in 2020 voor 3,2 miljoen euro geïnvesteerd.

- 1,1 miljoen euro in ICT, waarvan 900.000 euro aan hardware en software en 156.000 euro aan audiovisuele installaties en materiaal.
- 1,3 mio euro aan inrichting van gebouwen. Hierin vinden we onder meer een uitbreiding van enkele leslokalen in campus Diest en energiebesparende investeringen zoals zonnepalen en een nieuw gebouwenbeheersysteem in campus Proximus.
- 505.000 euro aan machines, installaties en uitrusting, waarvan 253.000 euro aan opleidingsgebonden investeringen (waaronder voornamelijk labo uitrusting) en 132.000 euro aan gesubsidieerde onderzoeksinfrastructuur.
- 343.000 euro aan meubilair en rollend materieel in onze diverse campussen.

De afschrijvingen werden berekend conform de bestaande waarderingsregels.

We zien een daling van de boekwaarde van de vaste activa met 1,9 miljoen euro of 3% tot 60 miljoen euro.

1.1.2 *Openstaande vorderingen*

De vorderingen op ten hoogste bedragen 10,4 miljoen euro op jaareinde 2020 en zijn in lijn met vorig boekjaar. Ze bestaan voornamelijk uit vorderingen ten aanzien van de overheid (5,7 miljoen euro) met betrekking tot de werkingsuitkeringen, ten aanzien van studenten met betrekking tot studiegelden en andere kosten (428.000 euro), projectmiddelen in het kader van onderzoek en dienstverlening en internationalisering (3,2 miljoen euro) en enkele diverse posten.

1.1.3 *Beleggingen en liquide middelen*

Het totaalbedrag aan beleggingen en liquide middelen per 31.12.2020 bedraagt 22,4 miljoen euro. Dit betekent een stijging ten opzichte van verleden jaar met 1,6 miljoen euro.

1.1.4 *Overlopende rekeningen actief*

De overlopende rekeningen actief bedragen 718.000 euro en stijgen met 183.000 euro ten opzichte van einde 2019.

1.1.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen stijgt met 3,7 miljoen euro of 7%. Dit is ontstaan uit een driedelig effect: een stijging van de bestemde fondsen (1,9 miljoen euro), een stijging van de overgedragen winst (1,5 miljoen euro) en een stijging van de kapitaalsubsidies (252.000 euro). Het eigen vermogen bedraagt per einde 2020 55,3 miljoen euro. We zien het effect van de Corona crisis. Enerzijds zijn er door de overheid extra middelen toegekend om de gevolgen van de pandemie op te vangen. De middelen die nog niet besteed werden in 2020 werden in een bestemd fonds opgenomen (ten bedrage van 370.000 euro). Een aantal direct toewijsbaar minder uitgaven in 2020 werden toegewezen aan een bestemd fonds nieuwe leren en werken (393.000 euro). Daarnaast is het resultaat van het boekjaar hoger dan verwacht door een aantal minder kosten omwille van de sluiting van onze campussen en de beperkte bezetting in code rood en de nieuwe manier van werken die de pandemie meebracht.

1.1.6 Voorzieningen voor risico's en kosten

Het bedrag aan voorzieningen voor risico's en kosten bedraagt 4,3 miljoen euro einde 2020 en bestaat uit een voorziening voor grote herstellings- en onderhoudswerken (gebaseerd op een 10 jarig plan van de facilitaire dienst) en een voorziening voor overige risico's en kosten voornamelijk bestemd voor mogelijke claims en juridische geschillen. De voorzieningen kennen een daling van 832.000 euro door de besteding van de provisie groot onderhoud in 2020.

1.1.7 Schulden op lange en korte termijn

Het totaal van de schulden daalt met 2,8 miljoen euro tot 33,9 miljoen euro per einde 2020. Er werd 3,8 miljoen euro aan kapitaal van uitstaande leningen afgelost. Het betreft de aflossing van de tweede bullet van de obligatie lening (3 miljoen euro) en de verdere aflossingen van de lopende leningen. De schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten stijgen met 880.000 euro. Een groot aandeel hierin betreft de hogere provisie vakantiegeld die opgezet wordt naar aanleiding van de uitvoering van CAO V voor de statutaire medewerkers van het Hoger Onderwijs, waarin een verhoging van het vakantiegeld in 2021 voorzien wordt.

1.1.8 Overlopende rekeningen

De overlopende rekeningen passief bedragen 9,8 miljoen euro en dalen met 539.000 euro ten opzichte van einde 2019. Hierin vinden we als belangrijkste bedragen:

- 4,7 miljoen euro over te dragen studiegelden, zijnde 8/12e van de studiegelden van het academiejaar 2020-2021.
- 4,3 miljoen euro voor onderzoeksprojecten (inclusief internationale mobiliteit) en defiscaliseringsmiddelen waarvan de bestemming van de middelen duidelijk is toegewezen, maar de besteding in volgend of volgende boekjaren valt. De besteding van de subsidies gebeurt meestal in tijdsperiodes van één of meerdere academiejaren wat per einde boekjaar een overdracht meebrengt (matching principe).
- 783.000 euro aan defiscaliseringsmiddelen die nog niet aan projecten zijn toegewezen.

1.2 Bespreking van de resultaten

Het positieve resultaat van het boekjaar 2020 bedraagt 3,4 miljoen euro wat 2,6 miljoen euro hoger is dan vorig jaar.

1.2.1 Bespreking van de opbrengsten

Samenstelling van de bedrijfsopbrengsten 2020:

Werkingsuitkeringen	52.967.388	71%
Studiegelden	7.314.148	10%
Opbrengsten uit onderwijs	962.017	1%
Sociale toelagen	2.522.144	3%
Subsidies (vnl. Onderzoek en dienstv)	7.495.659	10%
Andere bedrijfsopbrengsten	2.179.832	3%
Niet recurrente bedrijfsopbrengsten	833.882	1%
Totaal	74.275.071	100%

De totale bedrijfsopbrengsten stijgen met 4,5 miljoen euro of 6%. We zien enerzijds een stijging van de werkingsuitkeringen van 4,5 miljoen euro en een stijging van de sociale toelagen van 480.000 euro. Deze worden verklaard door:

- 1,9 miljoen euro bij de financiering van de graduaatsopleidingen en specifieke lerarenopleiding. Vanaf 1 september 2019 zijn deze opleidingen deel van de hogeschool, in boekjaar 2020 zien we voor een volledig jaar de opbrengsten en kosten.
- 1,3 miljoen euro Corona toelagen van de overheid. Er werden volgende middelen toegekend als compensatie voor de financiële gevolgen van de Corona crisis:
 - Covid middelen: 582.000 euro
 - Covid middelen voor digitalisering: 181.315 euro
 - Covid middelen voor examenorganisatie: 125.000 euro
 - Covid middelen voor stuvo: 372.000 euro
 - Covid middelen aankoop laptops: 25.000 euro

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

- Indexaanpassing van 0,64%

De studiegelden dalen voor banaba opleidingen en stijgen bij de postgraduat en graduaatsopleidingen. We zien een daling 70.000 euro bij de inkomsten uit permanente vorming deels door de Corona crisis.

De opbrengsten uit onderwijs dalen met 50%. We kenden nauwelijks inkomsten uit de exploitatie van de cafetaria's en uit recuperatie van kosten van studiereizen of andere studentenactiviteiten.

De subsidies met daarin ook de inkomsten uit onderzoek en dienstverlening stijgen met 500.000 euro. Hierin zien we verschillende factoren:

- Stijging van de in resultaatname van de kapitaalsubsidies (410.000 euro)
- Stijging van het gebruik klimaatsubsidies voor de uitgevoerde werken in boekjaar 2020 (70.000 euro)

- Daling in de subsidies van de Europese gemeenschap voor mobiliteit: een deel van de toegekende middelen kon omwille van de Corona crisis niet worden ingezet (135.000 euro)
- Stijging uit opbrengsten van onderzoeks- en dienstverleningsactiviteiten inclusief een stijging van de inzet van defiscaliseringsmiddelen (300.000 euro)

De Andere bedrijfsopbrengsten dalen met 177.000 euro. Vorig jaar vonden we hierin de overdracht van het restsaldo van Mobyus vzw aan UC Leuven (73.000 euro). We zien in deze rubriek ook de minderopbrengsten van huurgelden. Naar aanleiding van de Corona crisis werd aan diverse huurders een korting gegeven (totaal voor 85.000 euro).

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

De financiële opbrengsten bedragen 465.734 euro en bestaan bijna volledig uit de intrestsubsidies ter dekking van rentelasten.

1.2.2 Bespreking van de kosten

Samenstelling van de kosten 2020:

Handelsgoederen	898.339	1,27%
Diensten en div goederen	13.728.735	19,37%
Bezoldigingen	51.863.563	73,18%
Afschrijvingen	5.130.186	7,24%
Voorzieningen	-828.724	-1,17%
Overige	81.480	0,11%
Totaal	70.873.579	100,00%

De werkingskosten bedragen 70,9 miljoen euro in 2020 en zijn 1,9 miljoen hoger dan in 2019, wat een toename van 2,7% betekent. We zien een daling van 798.000 euro van de handelsgoederen als gevolg van de Corona crisis. De daling van 388.000 euro binnen de diensten en diverse goederen is een gecombineerd effect van meer en minder kosten naar aanleiding van de Corona crisis en een grotere besteding van de provisie groot onderhoud. Tegenover dit laatste staat ook een terugname in de rubriek voorzieningen (1,6 miljoen euro). Een nieuwe aanleg van de provisie groot onderhoud van 860.000 euro werd opgezet. De bezoldigingen stijgen met 4,3 miljoen euro (9%) door uitbreiding van tewerkstelling door de inkanteling van de graduaatsopleidingen, het vierde jaar verpleegkunde en de uitbreiding van onderzoeksactiviteiten, door een indexering van de lonen en de anciënniteitsverhogingen bij het personeel.

1.3 Financieel beheer

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

	2020	2019
Liquiditeit (quick ratio)	3,05	2,55
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	59,10%	55%
Rentabiliteit (winst van het boekjaar/bedrijfsopbrengsten)	4,63%	1,11%

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

1.3.2 Cashflow (7)

	2020	2019
Netto-Cash-flow	1,6 miljoen euro	4,6 miljoen euro

De netto cashflow van het boekjaar 2020 laat een stijging zien van de geldbeleggingen en liquide middelen van 1,6 miljoen euro. De cash flow van het boekjaar bedraagt 6,7 miljoen euro. Deze wordt gebruikt om de investeringen van 2020 (3,2 miljoen euro) en aflossingen van de leningen (3,8 miljoen euro) te financieren. UC Leuven kent eind 2020 een stevige financiële reserve van 22,4 miljoen euro.

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

Er werd vanuit de hogeschool maximaal ingezet op personeel. Meer dan 70% van de kosten worden uitgegeven aan loonkosten van eigen personeel voor onderwijs, onderzoek en dienstverlening en de nodige ondersteuning. Daarnaast wordt er voornamelijk ook geïnvesteerd in het in stand houden van de infrastructuur en nieuwe investeringen om te kunnen innoveren in onderwijs en onderzoek. De financiering gebeurt met de eigen middelen van de organisatie en specifiek toegekende subsidies, zoals investeringssubsidies. Er werd geen externe financiering aangetrokken in 2020.

1.4 Activiteiten

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

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

Alle eventuele risico's en onzekerheden werden als voorziening op de balans opgenomen en hoger toegelicht. De corona crisis brengt heel wat onzekerheden mee. De nodige middelen werden via een bestemd fonds gereserveerd.

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

Er zijn geen gebeurtenissen met impact op de jaarrekening 2020.

3 Omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

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

4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

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

5 Bijkantoren van de vereniging

Niet van toepassing.

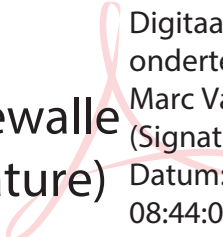
6 Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit

Niet van toepassing.

7 Gebruik van financiële instrumenten

Niet van toepassing

Marc
Vandewalle
(Signature)



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

Marc Vandewalle

Afgevaardigd bestuurder

Jan
Schrijnemakers



Digitaal ondertekend
door Jan Schrijnemakers
Datum: 2021.03.19
08:30:43 +01'00'

Jan Schrijnemakers

Voorzitter bestuursorgaan