



DEPARTEMENT
**FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

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

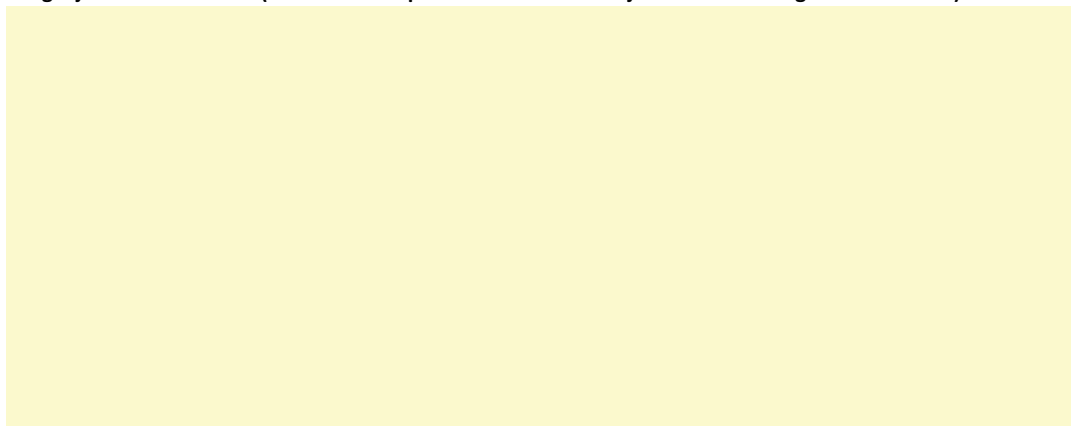
Versie 2021

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

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

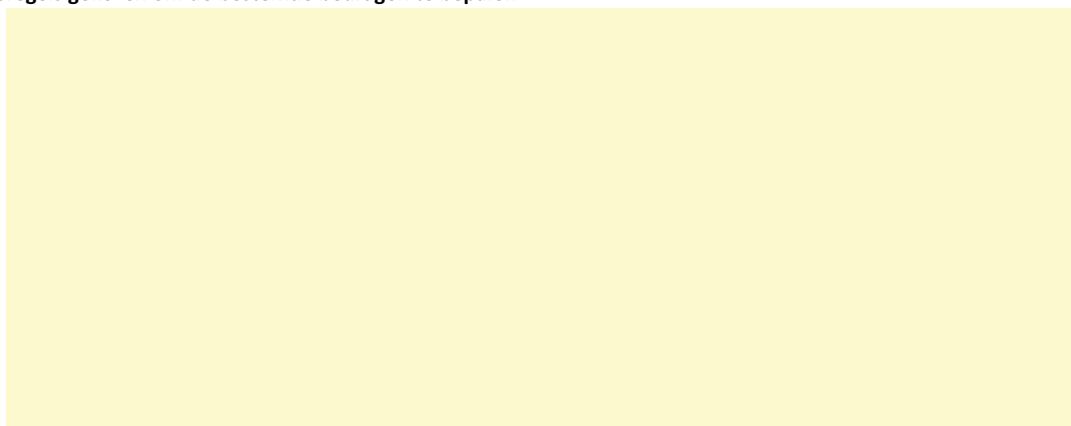
of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

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



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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	28
Andere controleopdrachten	9506	8
Belastingadviesopdrachten	9507	-
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	71 765	61 913
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	71 765	61 913
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
753211 Opbrengsten uit gebouwen (IP)	753211	640	643
753221 Opbrengsten uit bebouwde terreinen (IP)	753221	28	28
753241 Opbrengsten uit Wegen en toebehoren	753241	272	211
753261 Opbrengsten uit Waterbouwkundige werken (IP)	753261	68 295	60 564
753301 Opbrengsten uit installaties (IP)	753301	1	2
753321 Opbrengsten uit machines en uitrustingen (IP)	753321	8	9
753401 Opbrengsten uit rollend materieel (IP)	753401	207	292
753411 Opbrengsten uit vlottend materieel (IP)	753411	107	107
753431 Opbrengsten uit informatica en telematica materieel (IP)	753431	1 807	33
758000 Boetes	758000	275	8
758010 Verwijlintresten		124	16
Recurrente Financiële kosten	65	137	148
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	3
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlintresten	658	4	2
Andere financiële kosten			
Bankkosten en diverse financiële kosten	659000	-	-3
Diverse financiële kosten (kosten leasing)	659100	133	146

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	5 998	6 546
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	5 145	6 530
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	23	2 517
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	5 122	4 013
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	853	16
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	853	16
Niet-recurrente kosten	66	24	82
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	24	82
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	1	78
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	23	4
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	-	-

Samenvatting van de waarderingsregels**I. Beginsel**

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

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

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

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

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

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

<p>Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.</p>
<p>Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk):</p>
<p>Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast. Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.</p>
<p>Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:</p>


II. Bijzondere regels

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

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

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2021

Deel II
Budgettair luik inclusief Reconciliatie

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
RP	2021	08.21	MI	MZ	overgedragen overschot vorige boekjaren	53 996	53 996
RP	2021	16.11	MI	MT	verkoop niet duurzame goederen en diensten aan bedrijven	35 934	38 834
RP	2021	16.12	MI	MT	verkoop niet duurzame goederen en diensten aan gezinnen	1 373	1 369
RP	2021	16.13	MI	MT	verkoop niet duurzame goederen en diensten aan het buitenland	414	243
RP	2021	16.20	MI	MT	verkoop niet duurzame goederen en diensten binnen overheidssector	606	390
RP	2021	26.10	MI	MT	intresten, financiële opbrengsten	80	81
RP	2021	28.10	MI	MT	concessies	16 889	15 803
RP	2021	28.30	MI	MT	verhuur van gronden/erfpachten	896	976
RP	2021	36.20	MI	MT	accijnzen en andere verbruiksbelastingen	316	504
RP	2021	38.10	MI	MT	inkomenoverdrachten van bedrijven	314	631
RP	2021	38.30	MI	MT	inkomenoverdrachten van verzekeringsmaatschappijen	814	406
RP	2021	38.50	MI	MT	inkomenoverdrachten van gezinnen	36	22
RP	2021	46.10	MI	MZ	dotatie aan de Vlaamse Gemeenschap	119 844	119 844
RP	2021	57.20	MI	MV	overige kapitaaloverdrachten van bedrijven	3 522	3 459
RP	2021	59.11	MI	MV	investeringsbijdragen van EU-instellingen	38 005	40 264
RP	2021	59.21	MI	MV	investeringsbijdragen van lidstaten van de EU		1 053
RP	2021	66.11	MI	MZ	investeringsbijdragen van de institutionele overheid	259 560	259 560
RP	2021	66.41	MI	MV	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	20 880	15 451
RP	2021	68.21	MI	MV	investeringsbijdragen van gemeenten	1 142	1 407
RP	2021	76.11	MI	MT	verkoop van gronden binnen de overheidssector		35
RP	2021	76.12	MI	MT	verkoop van gronden aan andere sectoren dan de overheidssector	5 000	2 465
RP	2021	77.10	MI	MT	verkoop van vervoermateriaal	30	24
RP	2021	77.20	MI	MT	verkoop van overig materiaal	5	225
RP	2021	86.10	MI	MT	kredietaflossingen door bedrijven	30	19
RP	2021	88.11	MI	MV	kredietaflossingen door EU-instellingen	16 527	35 597
RP	2021	96.31	MI	MT	terugbetaling door een institutionele groep van een geldvoorschot	862	862
RP	2021	96.40	MI	MV	prefinanciering door de EU van door Europese subsidies gefinancierde uitgaven	11 597	6 890
TOTAAL						588 672	600 410

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	588 672	600 410

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	MI	WATERINFRASTRUCTUUR EN -BELEID	588 672	600 410

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	MI	MT	WATERINFRASTRUCTUUR ALGEMEEN	63 599	62 889
	MI	MV	INVESTERINGEN WATERINFRASTRUCTUUR	91 673	104 121
	MI	MZ	Zonder ISE	433 400	433 400

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

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

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

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

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

UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK
Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget			Besteding	Saldo
						VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
RP	2021	11.11	MI	MT	bezoldiging volgens weddeschalen	51 186		51 186	51 321	-135
RP	2021	11.12	MI	MT	overige bezoldigingselementen	14 112		14 112	14 278	-166
RP	2021	11.20	MI	MT	sociale bijdragen ten laste van de werkgevers	27 220		27 220	27 246	-26
RP	2021	11.31	MI	MT	directe toelagen	2		2	2	-
RP	2021	11.40	MI	MT	lonen in natura	1 472		1 472	1 452	20
RP	2021	12.11	MI	MT	algemene werkingskosten	28 241		28 241	28 241	-
RP	2021	12.12	MI	MT	huurgelden van gebouwen	1 527		1 527	1 527	-
RP	2021	12.21	MI	MT	algemene werkingskosten binnen overheidssector	293		293	293	-
RP	2021	12.22	MI	MT	huurgelden van gebouwen binnen overheidssector	1		1	1	-
RP	2021	12.50	MI	MT	belastingen betaald aan subsectoren van de overheid	1 521		1 521	1 521	-
RP	2021	14.10	MI	MU	herstel- en niet waardevermeerderend onderhoud	57 475		57 475	57 475	-
RP	2021	21.40	MI	MT	rente op commerciële schuld	4		4	4	-
RP	2021	21.50	MI	MT	rente op financiële leasing	133		133	133	-
RP	2021	24.10	MI	MT	huurgelden van gronden aan andere sectoren dan de overheid	72		72	72	-
RP	2021	24.20	MI	MT	huurgelden van gronden binnen de overheidssector	131		131	131	-
RP	2021	41.70	MI	MT	inkomensoverdrachten aan andere eenheden van de overheid (Site Kanaal)	5		5	5	-
RP	2021	71.12	MI	MT	aankoop van gronden in andere sectoren dan de overheidssector	5		5	5	-
RP	2021	73.20	MI	MV	waterbouwkundige werken	409 063		409 063	406 940	2 123
RP	2021	74.10	MI	MT	aankoop van vervoermateriaal	1 250		1 250	1 250	-
RP	2021	74.22	MI	MT	verwerving van overig materiaal	460		460	460	-
RP	2021	74.40	MI	MT	verwerving immatriële goederen	478		478	478	-
RP	2021	81.12	MI	MT	kredietverleningen aan privé bedrijven	14		14	14	-
RP	2021	84.17	MI	MV	prefinanciering in het kader van de Europese subsidies	22 462		22 462	31 447	-8 985
RP	2021	91.40	MI	MV	terugbetaling van prefinanciering van de EU	14 975		14 975	6 890	8 085
RP	2021	91.70	MI	MT	aflossing bij financiële leasing	280		280	280	-
TOTAAL						632 382	-	632 382	631 466	916

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	632 382		632 382	631 466	916
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	MI	WATERINFRASTRUCTUUR EN -BELEID	632 382		632 382	631 466	916
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	MI	MT	WATERINFRASTRUCTUUR ALGEMEEN	128 407		128 407	128 714	-307
	MI	MU	ONDERHOUD WATERINFRASTRUCTUUR	57 475		57 475	57 475	-
	MI	MV	INVESTERINGEN WATERINFRASTRUCTUUR	446 500		446 500	445 277	1 223
						-		-
						-		-

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

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

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

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

Besteding _____

UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK
Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Besteding	Saldo VEK
						Totaal VEK	Verplichtingen	
RP	2021	03.22	MI	MZ	Over te dragen overschot van het boekjaar	44 683	63 263	-18 580
RP	2021	11.11	MI	MT	Bezoldiging volgens weddeschalen	51 186	51 321	-135
RP	2021	11.12	MI	MT	Overige bezoldigingselementen	14 112	14 278	-166
RP	2021	11.20	MI	MT	Sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen	27 220	27 246	-26
RP	2021	11.31	MI	MT	Directe toelagen	2	2	-
RP	2021	11.40	MI	MT	Lonen in natura	1 472	1 452	20
RP	2021	12.11	MI	MT	Algemene werkingskosten	27 467	27 774	-307
RP	2021	12.12	MI	MT	Huurgelden van gebouwen	1 532	1 536	-4
RP	2021	12.21	MI	MT	Algemene werkingskosten	293	292	1
RP	2021	12.22	MI	MT	Huurgelden van gebouwen	1		1
RP	2021	12.50	MI	MT	Belastingen betaald aan subsectoren van de overheidssector	1 846	1 674	172
RP	2021	14.10	MI	MU	Kosten vergoed aan andere sectoren dan de overheidssector	57 475	51 913	5 562
RP	2021	21.40	MI	MT	Rente op commerciële schuld	4	4	-
RP	2021	21.50	MI	MT	Rente op financiële leasingen	133	133	-
RP	2021	24.10	MI	MT	Betalingen aan andere sectoren dan de overheidssector	371	311	60
RP	2021	24.20	MI	MT	Betalingen binnen de overheidssector	135	178	-43
RP	2021	41.70	MI	MT	Aan andere eenheden van de overheid	10	10	-
RP	2021	61.41	MI	MV	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	500	500	-
RP	2021	71.12	MI	MT	In andere sectoren dan de overheidssector	600	744	-144
RP	2021	72.00	MI	MT	Nieuwbouw van gebouwen	24		24
RP	2021	73.20	MI	MV	Waterbouwkundige werken	320 154	318 382	1 772
RP	2021	74.10	MI	MT	Aankoop van vervoermaterieel	1 000	218	782
RP	2021	74.22	MI	MT	Verwerving van overig materieel	465	524	-59
RP	2021	74.40	MI	MT	Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen	250	9	241
RP	2021	81.12	MI	MT	Kredietverleningen aan privébedrijven	20	29	-9
RP	2021	84.17	MI	MV	Prefinanciering in het kader van de Europese subsidies	22 462	31 447	-8 985
RP	2021	91.40	MI	MV	Terugbetalingen van prefinanciering van de EU	14 975	6 890	8 085
RP	2021	91.70	MI	MT	Aflossingen bij financiële leasingen	280	280	-
TOTAAL						588 672	600 410	-11 738

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	588 672	600 410	-11 738
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	MI	WATERINFRASTRUCTUUR EN -BELEID	588 672	600 410	-11 738
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	MI	MT	WATERINFRASTRUCTUUR ALGEMEEN	128 423	128 015	408
	MI	MU	ONDERHOUD WATERINFRASTRUCTUUR	57 475	51 913	5 562
	MI	MV	INVESTERINGEN WATERINFRASTRUCTUUR	358 091	357 219	872
	MI	MZ	Zonder ISE	44 683	63 263	-18 580
						-

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	(+)	(+)	(+)	(-)	Vereffeningskalender						
					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															
			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten															
			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries															
2		werkingstoelage	C	11				93 625	93 625	-					
2		werkingstoelage	C	12	236			3 375	3 611						
2		werkingstoelage	C	14	52 548			52 548	35 571	39 821	29 865	7 964	1 992		
5		vastleggingsmachtiging	C	61	500			500							
2		werkingstoelage	C	72	128					128	39	64	19		6
5		vastleggingsmachtiging	C	73	438 632	438 632	312 239	246 260	504 611	116 061	146 337	146 060	116 060	126 153	
2		werkingstoelage	C	74	1 688			1 688	327	1 361	1 021	272	68		
		FFEU	C	73	22 460			22 460	1 519	12 419	11 560	7 204	3 280	1 076	
		Totaal		C	516 192	-	516 192	433 602	392 313	557 481	154 190	157 917	119 215	126 159	-
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten															
		eigen ontvangsten	D1	11				674	674	-					
		eigen ontvangsten	D1	12	13 737			13 737	27 665	14 280	10 710	2 856	714		
		eigen ontvangsten	D1	14				34 631	16 342	18 289	13 717	3 658	914		
		eigen ontvangsten	D1	21	15			137	137	15	11	3	1		
		eigen ontvangsten	D1	24	3 954			3 954	203	489	3 668	734	183		
		eigen ontvangsten	D1	41	11			11	5	6	5	1			
		eigen ontvangsten	D1	71	14 773			14 773	5	744	14 034	10 525	2 807	702	
		eigen ontvangsten	D1	72	269			269	269	269	202	54	13		
		eigen ontvangsten	D1	73	53 352			53 352	93 182	59 703	86 831	19 971	25 181	19 971	21 708
		eigen ontvangsten	D1	74				2 188	424	1 764	1 323	353	88		
		eigen ontvangsten	D1	81	30			30	14	29	11	3	1		
		eigen ontvangsten	D1	84	14 466			14 466	31 447	31 447	14 466	2 893	724		
		eigen ontvangsten	D1	91	9 133			9 133	7 170	9 133	6 849	1 827	457		
		Totaal		D1	109 740	-	109 740	197 864	144 834	162 770	76 924	40 370	23 768	21 708	-
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries															
			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E: Andere verbintenissen															
			E		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALGEMEEN TOTAAL					625 932	-	625 932	631 466	537 147	720 251	231 114	198 287	142 983	147 867	-

197 864

Nr.	216173309			VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	53 996	53 996	-	0%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9				
08	Interne verrichtingen	53 996	53 996	-	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	53 996	53 996	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	38 327	40 836	2 509	7%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	38 327	40 836	2 509	7%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	17 865	16 860	-1 005	-6%
26	Rente van overheidsvorderingen	80	81	1	1%
28	Overige opbrengsten van vermogen	17 785	16 779	-1 006	-6%
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 480	1 563	83	6%
36	Indirecte belastingen en heffingen	316	504	188	59%
37	Directe belastingen en bijdragen gestart aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	1 164	1 059	-105	-9%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	119 844	119 844	-	0%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	119 844	119 844	-	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	119 844	119 844	-	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	
46.40	Van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	41 527	44 776	3 249	8%
56	Vermogensheffingen	-	-	-	
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	3 522	3 459	-63	-2%
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	38 005	41 317	3 312	9%
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	281 582	276 418	-5 164	-2%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	280 440	275 011	-5 429	-2%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	259 560	259 560	-	0%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	20 880	15 451	-5 429	-26%
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, 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	1 142	1 407	265	23%
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
7	DESINVESTERINGEN	5 035	2 749	-2 286	-45%
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	5 000	2 500	-2 500	-50%
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	35	249	214	611%
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	16 557	35 616	19 059	115%
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	30	19	-11	-37%
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	16 527	35 597	19 070	115%
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	12 459	7 752	-4 707	-38%
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	12 459	7 752	-4 707	-38%
97	Aanmuntingen	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	588 672	600 410	11 738	2%

Nr.	216173309			VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	44 683	63 263	18 580	42%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	44 683	63 263	18 580	42%
03.10	Diverse interne verrichtingen en splijzen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	44 683	63 263	18 580	42%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	182 606	177 488	-5 118	-3%
11	Lonen en sociale lasten	93 992	94 299	307	0%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	31 139	31 276	137	0%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	57 475	51 913	-5 562	-10%
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	643	626	-17	-3%
21	Rente op overheidsschuld	137	137	-	0%
24	Huurgelden van gronden	506	489	-17	-3%
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
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	-	-	-	-
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	10	10	-	0%
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	10	10	-	0%
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	10	10	-	0%
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	500	500	-	0%
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	500	500	-	0%
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	500	500	-	0%
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	INVESTERINGEN	322 493	319 877	-2 616	-1%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	600	744	144	24%
72	Nieuwbouw van gebouwen	24	-	-24	-100%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	320 154	318 382	-1 772	-1%
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	1 715	751	-964	-56%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	22 482	31 476	8 994	40%
81	Kredietvereningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	20	29	9	45%
82	Kredietvereningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietvereningen aan gezinnen	-	-	-	-
84	Kredietvereningen aan en deelnemingen in het buitenland	22 462	31 447	8 985	40%
85	Kredietvereningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	15 255	7 170	-8 085	-53%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	15 255	7 170	-8 085	-53%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	588 672	600 410	11 738	2%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	105 376	108 191	2 815	3%
	ESR-uitgaven	505 742	497 991	-7 751	-2%
	ESR-vorderingensaldo	-400 366	-389 800	10 566	3%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-9 313	9 267	18 580	200%

Nr.	216173309	VO 14
-----	-----------	-------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
----------	------------------	-----------	--------------	--------------------	-----------------------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	588 672	600 410	11 738	2%
ESR 9	<i>Leningen</i>	12 459	7 752	-4 707	-38%
ESR 8	<i>KVD</i>	16 557	35 616	19 059	115%
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	379 404	379 404	-	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	20 880	15 451	-5 429	-26%
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	53 996	53 996	-	0%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	-
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	105 376	108 191	2 815	3%
	Totaal Uitgaven	588 672	600 410	11 738	2%
ESR 9	<i>Afslossing Schuld</i>	15 255	7 170	-8 085	-53%
ESR 8	<i>KVD</i>	22 482	31 476	8 994	40%
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	-
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	510	510	-	0%
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	44 683	63 263	18 580	42%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	-
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	505 742	497 991	-7 751	-2%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>-9 313</i>	<i>9 267</i>	<i>18 580</i>	<i>200%</i>
	ESR-Vorderingensaldo	-400 366	-389 800	10 566	3%

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.41	Vlaamse Landmaatschappij nv (VLM)	500	500	66.41	11	511	489	11 werd door DVW aangerekend op ESR 73.20 (geen interrelatie); 500 werd door VLM in 2020 al aangerekend
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	
							-	

Nr.	216173309	VO 16
-----	-----------	-------

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	04.52.0 Vervoer via het water	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	63 263									63 263
04.00	-										-
11.11	-				51 321						51 321
11.12	-				14 278						14 278
11.20	-				27 246						27 246
11.31	-				2						2
11.32	-				-						-
11.33	-				-						-
11.40	-				1 452						1 452
12.11	-				27 774						27 774
12.12	-				1 536						1 536
12.21	-				292						292
12.22	-				-						-
12.50	-				1 674						1 674
14.10	-				51 913						51 913
14.20	-										-
21.10	-		-								-
21.20	-		-								-
21.30	-		-								-
21.40	-		4								4
21.50	-		133								133
21.60	-		-								-
24.10	-				311						311
24.20	-				178						178
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	-		10								10
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	-										-

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	04.52.0 Vervoer via het water	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	-	500									500
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	-				744						744
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-				318 382						318 382
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-				218						218
74.22	-				524						524
74.30	-										-
74.40	-				9						9
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-				29						29
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	-				31 447						31 447
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	-										-

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	04.52.0 Vervoer via het water	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				6 890							6 890
91.70				280							280
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	63 773	137	7 170	529 330	-	-	-	-	-	600 410

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	4 314

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	73 879
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-894
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	392
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	-23
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	1
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 voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-71 366
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Correctie rekening voorraden (60)</i>		-67
<i>Correctie rekening Diensten en diverse goederen (61)</i>		2 124
<i>Correctie rekening Andere bedrijfskosten (64)</i>		35 685
<i>Correctie rekening Uitzonderlijke kosten (66)</i>		1
<i>Correctie rekening Belastingen op het resultaat (67)</i>		20
<i>Correctie rekening Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en</i>		-618
<i>Correctie rekening Andere bedrijfsopbrengsten (74)</i>		-130 501
<i>Correctie rekening Financiële opbrengsten (75)</i>		-43
<i>Correctie rekening Uitzonderlijke opbrengsten (76)</i>		-853

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-319 877
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-31 476
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	2 749
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	35 616
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	7 752
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-7 170
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	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Ontvangen buitenlandse BTW</i>	16.11	619
<i>Vorderingen op het Site Kanaal</i>	41.70	-10
<i>Overige kapitaaloverdrachten van bedrijven</i>	57.20	3 159
<i>Investeringsbijdrage van EU-instellingen</i>	59.11	38 667
<i>Vordering op VLM Grondenbank</i>	61.41	-500
<i>Investeringsbijdragen MOW</i>	66.11	259 560
<i>Investeringsbijdragen binnen de overheidssector</i>	66.41	15 451
<i>Investeringsbijdragen gemeenten</i>	68.21	264
<i>Correctie ingevulde waarde ESR 71/4</i>	74.22	95 161
<i>Correctie ingevulde waarde ESR 76/7</i>	76.11	-2 749

Begrotingsresultaat

berekend na aansluiting	9 267
Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	9 267

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.

De waarderingsregels 2021

De waarderingsregels bepalen de manier waarop en tegen welke waarde alle bezittingen, tegoeden, schulden, opbrengsten, kosten en alle andere verrichtingen moeten geregistreerd worden.

De boekhouding en de jaarrekening moeten een getrouw beeld geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de organisatie. Het is daarom belangrijk dat de waarderingsregels consequent en consistent worden toegepast. Als blijkt dat de toepassing van deze waarderingsregels niet leidt tot een getrouw beeld, dan moet hiervan worden afgeweken. Dergelijke afwijking moet in de toelichting van de jaarrekening vermeld worden.

Mits toestemming van de Vlaamse minister van Financiën en Begroting kunnen er afwijkingen worden toegestaan op de in de Handleiding over de Boekhoudregels beschreven waarderingsregels.

1. Aanschaffingswaarde

Immateriële en materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf 1.000 EUR, inclusief bijkomende kosten. Indien het vast actiefbestanddeel betrekking heeft op stukgoederen, dan betreft het 1.000 EUR per eenheid, inclusief bijkomende kosten per eenheid.

- Alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv
- Aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden:

De aanschaffingswaarde van goederen verworven van derden omvat naast de aankoopprijs, vervaardigingsprijs of ruilwaarde ook de bijkomende kosten.

De aanschaffingswaarde kan als volgt bepaald worden:

- de aanschaffingsprijs: de aankoopprijs van de goederen;
- de vervaardigingsprijs: de aanschaffingskosten van de grondstoffen, hulpstoffen en verbruiksgoederen en de productiekosten;
- de ruilwaarde: de overeengekomen waarde die bedongen werd, maar die niet hoger mag zijn dan de prijs die op het ogenblik van de inbreng of de bestemming voor de aankoop op de markt zou betaald worden.
- *alle aanschaffingswaarden worden verhoogd met 15% van de geldende BTW als gevolg van de aftrekbeperking (verhoudingsgetal 15/85) opgelegd aan De Vlaamse Waterweg nv*

De bijkomende kosten die begrepen zijn in de aanschaffingswaarde:

- vervoerkosten;
- installatiekosten voor een nieuw verworven machine en dergelijke;
- architectkosten en studiekosten bij een nieuwbouw;
- notariskosten en registratierechten bij de aankoop van een onroerend goed;
- niet aftrekbare BTW.

Onder bijkomende kosten mogen niet opgenomen worden:

- boetes;
- nalatigheidintresten.

Deze worden onmiddellijk als kost opgenomen in de resultatenrekening.

- Aanschaffingswaarde van goederen verworven ten kosteloze titel

Onder goederen verworven ten kosteloze titel worden onder meer het volgende opgenomen:

- schenkingen;
- erfenissen.

Deze goederen moeten gewaardeerd worden tegen de waarde die vermeld wordt in de akte.

2. Afschrijvingen

De afschrijvingen hebben tot doel de aanschaffingswaarde verbonden aan de investering te spreiden over de waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Hierbij moet rekening gehouden worden met een eventuele restwaarde, die van het af te schrijven bedrag wordt afgetrokken. Met restwaarde wordt verstaan de waarde van een vast actief aan het eind van de economische levensduur na aftrek van de uitgaven voor de sloop. De afschrijvingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

- Vaste activa met onbeperkte gebruiksduur worden niet afgeschreven.
- Aanvullende afschrijvingen of terugname van afschrijvingen:
 - Indien de boekwaarde hoger is dan de gebruikswaarde als gevolg van technische ontwaarding of wijziging in de economische of technologische omstandigheden, mag er overgegaan worden tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.
 - Afschrijvingen van vaste activa met een beperkte levensduur mogen worden teruggenomen wanneer blijkt dat er wegens gewijzigde economische of technologische omstandigheden te snel werd afgeschreven.
- Afschrijvingen worden maandelijks geboekt.
- Afschrijvingen vinden niet meer plaats in de maand van verkoop of ruil van het desbetreffend activum.
- Vaste activa worden lineair afgeschreven.
- Afschrijvingen gebeuren pro rata temporis.

3. Herwaarderingsmeerwaarden

Onder herwaarderingsmeerwaarden moet worden verstaan de in de rekeningen bijgeschreven, niet gerealiseerde meerwaarden op vaste activa. Wanneer wordt vastgesteld dat er boven de nettoboekwaarde van materiële of financiële vaste activa een meerwaarde bestaat, dan kan deze meerwaarde uitgedrukt worden op de balans. Dit kan gebeuren door de uitdrukking van die meerwaarde of door de terugnemingen van waardeverminderingen. Tegenover deze toegenomen actiefwaarde vermeldt het passief van de balans, in de rubriek "12. Herwaarderingsmeerwaarde", een gelijkaardig bedrag.

Indien de herwaardering betrekking heeft op materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven volgens een opgemaakt plan dat ertoe strekt de toerekening van de geherwaardeerde waarde te spreiden over de vermoedelijk resterende gebruiksduur van de betrokken activa. Het is niet toegelaten om enerzijds de aanschaffingswaarde verder te blijven afschrijven en anderzijds de herwaardering.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

4. Waardeverminderingen

Een duurzame ontwaarding vastgesteld per inventarisdatum op activa met een onbeperkte levensduur moet als waardevermindering geboekt worden.

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen, andere dan afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar.

Omwille van de veelvuldige boekingen en de complexiteit van de waarderingsregels m.b.t. herwaardering, opgelegd door het KB Boekhoudplan, zal in een eerste fase de toepassing ervan extra-comptabel gebeuren.

Specifieke waarderingsregels (aanschafwaarde en afschrijving) van de actief bestanddelen

Oprichtingskosten (rubriek 20)

Waardering

De oprichtingskosten worden tegen de aanschaffingswaarde opgenomen in de resultatenrekening in het jaar waarin ze ontstaan.

Immateriële Vaste Activa (rubriek 21)

Waardering

- Concessies, octrooien, licenties en andere soortgelijke rechten, die intern ontwikkeld worden: de kosten ten laste van de resultatenrekening gelegd.
- Software (rubriek 214): De kosten worden beschouwd als een activum in aanbouw zolang de software niet volledig in gebruik genomen is.

Afschrijving

Rubriek	Jaarlijks afschrijvingspercentage
211 Concessies, octrooien, licenties en soortgelijke rechten (gekochte software)	20,00%
214 Software (eigen ontwikkelde software)	33,00%
215 Databanken	25,00%
219 Overige immateriële vaste activa	25,00%

Herwaarderingsmeerwaarden en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa worden jaarlijks geherwaardeerd op basis van de geactualiseerde waarde van hun toekomstige economische baten.

Materiële Vaste Activa (rubriek 22-27)

Waardering

- Materiële vaste activa in aanbouw wordt als vaste actief in aanbouw overgeboekt wanneer voorlopig alle werken zijn uitgevoerd.
- Gebouwen (rubriek 221): Herstellingen en onderhoudswerkzaamheden aan gebouwen mogen enkel geactiveerd worden indien deze de waarde van het goed verhogen.
- Werken van burgerlijke bouwkunde (rubrieken 224/8): Zowel de initiële aanleg als de inrichtings- en geschiktmakingswerken moeten geactiveerd worden. Herstellingen en

onderhoudswerkzaamheden mogen enkel geactiveerd worden indien die de waarde van het goed verhogen.

- Informatica en telematica materieel (rubriek 243):
 - De aankoop van hardware waarbij software en opleiding personeel inbegrepen is: indien mogelijk wordt de software apart geboekt als Immaterieel Vast Actief (rubriek 214) en wordt de opleiding in kosten genomen. Indien enkel de totale kostprijs gekend is, mag het hele pakket geactiveerd worden bij het materiële vaste actief.
 - Het gebruiksklaar maken van een server wordt samen met de server (hardware) geactiveerd indien de totale kostprijs meer dan 1.000 EUR bedraagt. Dit wordt als een activum in aanbouw beschouwd tot alle nodige werken om de server in gebruik te kunnen nemen, zijn uitgevoerd.
 -
- Wat de materiële vaste activa betreft die verkregen zijn tegen betaling van een lijfrente (rubriek 25), wordt onder de aanschaffingswaarde verstaan: het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen (bepaald op basis van de aangepaste conversietabel), verhoogd met het bedrag dat bij aanschaffing werd betaald en de bijhorende kosten. Langs de passiefzijde van de balans moet een voorziening aangelegd worden voor het te betalen kapitaal.
- De afschrijving voor activa in leasing en de inrichting van gehuurde gebouwen worden verspreid over dezelfde duur welke wordt toegepast overeenkomstig activa in eigendom.
- Auto's in leasing (rubriek 2540): worden geactiveerd in geval van financiële leasing. In geval van operationele leasing worden de kosten rechtstreeks in het resultaat genomen en is er geen activering.
 - Financiële leasing is een financieringstechniek waarbij duurzame goederen op langere termijn ter beschikking gesteld worden. De leasingnemer kan over het duurzame goed beschikking zonder zelf de financiële middelen hiervoor ter beschikking te stellen.
 - Bij operationele leasing worden naast de financiering van het duurzame goed ook andere diensten geleverd door de leasinggever. Het voorbeeld bij uitstek van de operationele leasing is de autoleasing. De leasingmaatschappij (leasinggever) biedt naast de financiering ook het onderhoud, de verzekering, e.a. van de auto aan.

Afschrijving

Rubriek	Jaarlijks afschrijvingspercentage
221 Gebouwen	3%
226 Waterbouwkundige Werken	3%
230 Machines en installaties	10%
232 Uitrusting	20%
240 Rollend materieel andere dan personenvervoer	10%
240 Rollend materieel personenvervoer	20%
241 Varend materieel	10%
243 Computer hardware - telematica	33%
244 Meubilair	10%
244 Computermeubilair	33%
246 Kunstvoorwerpen en -werken	10%
260 Initiële vaste inrichting van (gehuurde) gebouwen	5%
270-274 Vaste activa in aanbouw	nvt

Opmerkingen:

- Vaste activa in aanbouw worden niet afgeschreven. Vaste activa in aanbouw worden geactiveerd en afgeschreven vanaf het ogenblik van de voorlopige oplevering van het project.
- Bij bebouwde terreinen (rubriek 222) worden de afschrijvingen enkel op gebouwen geboekt. Er dient bijgevolg een schatting van de waarde van het terrein te gebeuren zodat deze buiten de berekeningsbasis voor de afschrijvingen kan worden gehouden.
- Voor vaste activa in leasing (rubriek 25), kan de afschrijvingsduur verschillen van de terugbetalingsduur verbonden aan het leasingcontract. De afschrijvingsduur is vastgelegd (zie tabel). De terugbetalingstermijn daarentegen wordt contractueel bepaald door het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap en de leasinggever. Indien er bij de leasingtransactie een optie verbonden is, dan wordt deze bij de lichte ervan geactiveerd en afgeschreven over de resterende levensduur van het activum.
- Indien bij ingebruikname van een waterbouwkundig project het elektromechanisch gedeelte of de slijtage niet eenduidig af te zonderen zijn, wordt het afschrijvingspercentage van 3% toegepast.
- Inhaalafschrijvingen worden toegepast indien dit nodig is, rekening gehouden met het tijdstip waarop de afschrijvingen moesten aangevangen zijn of aanvangen.
- Als niet-limitatieve lijst worden volgende zaken als vaste activa in aanbouw beschouwd:
 - Kosten van het inschakelen van veiligheidscoördinatoren bij infrastructuurprojecten.
 - Milieuhygiënische onderzoeken.
 - Kosten van het inschakelen van een bodemsaneringsdeskundige in het kader van het saneren van terreinen.
 - Kosten van bodemonderzoeken en ondersteunende studies en afvoer van vervuilde gronden in het kader van saneringsprojecten.
 - Kosten implementatie RIS inzonderheid aanpassing aan Europese richtlijnen
 - Inschakelen van IT experts in kader van de verdere ontwikkeling van het GIS,
 - Voorbereidende studies rond de bevaarbaarheid van waterwegen.
 - Studieopdrachten die kaderen in de bevordering van de binnenvaart

- Kosten ondersteuning binnenvaart (o.a. palletvervoer)
 - Verdiepingsbaggerwerken en aanverwante studies en onderzoeken.
 - Inrichten van baggerstorten en verwerkingsruimten.
 - Archeologisch onderzoek bij ontwikkeling van terreinen en infrastructuurwerken
 - Studies waterbeheersing en vismigratie.
 - Inrichtingsplannen voormalige ontginningsputten
 - Studies RUP, MER en LER in kader van overstromingsgebieden en aanleg infrastructuurwerken.
 - Opmetingen in het kader van infrastructuurwerken en ontwikkelen van terreinen.
 - Organisatie van een evenement in het kader van een Europees investeringsproject (PRISMA)
 - Prestaties in het kader van analyse, ontwerp, installatie en testen van software.
- Strategische wisselstukken die gestockeerd worden om het risico van machinebreuk te minimaliseren worden niet in de boekhoudkundige voorraad opgenomen maar worden beschouwd als een onderdeel van het vast actief waarop ze betrekking hebben. Zij worden volgens dezelfde regels afgeschreven zoals het vast actief waarop ze betrekking hebben.
 - Compensatievergoedingen betaald door W&Z in het kader van een grondruil aan derden worden opgenomen onder de activapost terreinen.

Kosten in het kader van investeringsprojecten

Voor uitgaven die begroot zijn op een investerings-ESR, omdat zij kaderen in een investeringsproject, maar die bedrijfseconomisch als kost moeten geboekt worden, werden er een aparte economische 6xxx rekeningen gecreëerd die gekoppeld zijn aan 7XXX.-ESR -Codes Op die manier kan eenduidig de afwijking tussen ESR en bedrijfseconomische aanrekening worden gerapporteerd

Vorderingen op meer dan één jaar (rubriek 29)

Waardering

Vorderingen op meer dan één jaar worden geboekt tegen hun nominale waarde, eventueel gecorrigeerd door een waardevermindering. De nominale waarde is de conventionele waarde verhoogd met de financiële lasten.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen worden toegepast indien er voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, evenals wanneer de realisatiewaarde van de vordering op datum van de jaarafsluiting lager is dan de nominale waarde.

Voorraden (rubriek 30)

Waardering

Voorraden worden tegen de aanschaffingswaarde in de balans opgenomen, onder aftrek van eventuele waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn:

- Aanschaffingsprijs
- Vervaardigingsprijs
- Inbrengprijs

De methode van waardering gebeurt volgens de laatst gekende factuurprijs. Deze prijs komt zowel in aanmerking voor de waardering van de verkochte of verstrekte goederen als voor de waardering van de voorraad.

Handelsvorderingen op ten hoogste één jaar (rubriek 40)

Waardering

Vorderingen op ten hoogste één jaar worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde. Dit is de waarde die op de vordering vermeld staat.

Er wordt (conform art. 67 en 68 KB 30 januari 2001) een voorziening genomen (bedrag vordering excl. BTW), in functie van de oninbaarheid van de vordering maximum 1 jaar na de oorspronkelijke invorderingsdatum. De voorziening wordt zowel economisch als budgettair geboekt. Als richtlijn voor de provisie zal er 50% voorzien worden voor alle vorderingen die ouder zijn dan 1 jaar, maar minder dan 2 jaar. Een bijkomende voorziening van 50% wordt voorzien voor alle vorderingen die de vorderingsdatum van 2 jaar overschrijden.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Realiseerbare financiële beleggingen en liquide middelen (rubriek 5)

Waardering

Beleggingen en effecten worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Tegoeden bij financiële instellingen, zoals o.a. zichtrekeningen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Specifieke waarderingsregels van de passief bestanddelen

Voorzieningen en uitgestelde belastingen (rubriek 16)

Waardering

Voorzieningen moeten voorzichtig, oprecht en ter goeder trouw gewaardeerd. Voorzieningen kunnen worden aangelegd om naar aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken, die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, maar waarvan het bedrag niet vaststaat.

Kapitaalsubsidies

- 1) De kapitaalsubsidies zijn het voorwerp van een gespreide vermindering die gelijkloopt met de afschrijvingen van de vaste activa waarop zij betrekking hebben. De tegenpost van deze boeking is de rubriek dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke als onderdeel van het eigen vermogen. Investeringsdotaties worden gelijktijdig bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend op het ogenblik van de toekenning er van.
- 2) De nog niet aan projecten toegewezen gedeelten van toegekende kapitaalssubsidies worden op een aparte algemene rekening in de MAR-klasse 15 geboekt. Per instantie waarvan de kapitaalssubsidie afkomstig is, wordt een aparte subsidierekening aangelegd.

De toewijzing van een kapitaalsubsidie (investeringsdotatie) moet dadelijk gebeuren indien het project waarop de dotatie betrekking heeft, voorlopig opgeleverd is of wanneer het over een vast activum gaat dat in gebruik genomen is.

Van zodra een vast activum in gebruik genomen wordt of wanneer het project voorlopig opgeleverd is, wordt het opgenomen in de definitieve activarekening en afgeschreven (zie ook onder activa, punt 2.1.3 Materiële vaste activa 8)). Een gelijkaardige actie gebeurt met de subsidie(s) die op deze activapost van toepassing is (zijn). Voor elke soort van deze activa wordt een aparte algemene rekening van de klasse 15 Kapitaalssubsidies gebruikt, al naar gelang de instantie waarvan de kapitaalsubsidie afkomstig is.

- 3) De erkenning van de vordering m.b.t. de investeringsdotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke gebeurt op het ogenblik dat ze definitief toegekend werden, of op het ogenblik dat hun verkrijging zeer waarschijnlijk is, doordat aan de meest eraan gestelde voorwaarden voldaan werd en dat ze opgeëist werden.

Schulden op meer dan één jaar (rubriek 17)

Waardering

Alle schulden worden in de rekeningen en in de balans geboekt tegen hun nominale waarde.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Handelsschulden op ten hoogste één jaar (rubriek 44)

Waardering

De schulden op ten hoogste één jaar worden in de rekeningen geboekt tegen hun nominale waarde.

De transacties verricht in vreemde munt worden omgezet in EUR tegen de wisselkoers op de dag van de verrichtingen.

Overlopende rekeningen van het passief (rubriek 49)

Diensten, werken of leveringen waarvoor de factuur nog niet werd ontvangen maar waarvoor de prestaties werden geleverd in het huidige boekjaar worden aangerekend op de economische rekening 'te ontvangen facturen' en er gebeurt dus gelijktijdig een boeking op de juiste ESR-code.

Volgens het Rekendecreet is een verplichting vastgesteld als aan volgende voorwaarden tegelijk is voldaan:

- a) Er is een verantwoordingsstuk in bezit
- b) De identiteit van de schuldeiser is bepaalbaar
- c) Er bestaat een verplichting tot betaling
- d) Het bedrag is op nauwkeurige wijze vastgesteld

Daarom zullen volgende kosten systematisch zowel bedrijfseconomisch als budgettair worden aangerekend als te ontvangen facturen:

- a) Facturen geboekt voor de laatste werkdag voor 20 januari jaarX+1 die betrekking hebben op prestaties van het jaar X of vroeger met een factuurdatum in het jaar X+1.
- b) Goedgekeurde schuldvorderingen die werden goedgekeurd voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1 maar waar nog geen factuur voor werd aangevraagd
- c) Aangevraagde facturen waarvan de factuuraanvraag werd verzonden voor de laatste werkdag voor 31/01/X+1
- d) In overleg met de revisor: goedgekeurde schuldvorderingen en aangevraagde facturen en ontvangen facturen uit in de periode 01/02/X+1 tot 15/02/X+1 indien het om wezenlijke bedragen gaat.

De boekingen van de overlopende rekeningen zijnde:

- a) Over te dragen kosten
- b) Verkregen opbrengsten
- c) Toe te rekenen kosten
- d) Over te dragen opbrengsten

worden bedrijfseconomisch en budgettair aangerekend in jaar X indien de prestaties op dat jaar betrekking hebben.

Voor deze boekingen wordt een minimumbedrag van €250 gehanteerd.

Ramingen van overheidsopdrachten (toe te rekenen kosten) worden als volgt bepaald:

Van alle niet goedgekeurde ontvangen schuldvorderingen die betrekking hebben op het jaar X wordt 90% geraamd als toe te rekenen kost.

Dit percentage is gebaseerd op een vergelijking tussen de ingediende en de gefactureerde kosten van de voorbije jaren.

1. UITVOERING BEGROTING 2021

1.1. ALGEMENE BEGROTINGSPRINCIPES

De Vlaamse Waterweg NV maakt jaarlijks een begroting op die deel uitmaakt van de begroting van de Vlaamse gemeenschap.

Conform artikel 42 §1 3° van het Decreet houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën wordt een toelichting gegeven bij de uitvoering van de begroting.

De toelichting bevat een verklaring van de voornaamste budgetafwijkingen (uitvoering t.o.v. bijblad bis 2021), de saldi en alle nodige commentaar.

Dit rapport is gebaseerd op de cijfers van het door De Vlaamse Waterweg NV voorgestelde bijblad bis 2021 zoals goedgekeurd op 26/01/2022 door het beheersorgaan.

Na verrekening van alle uitgaven (VEK) en inkomsten voor het begrotingsjaar 2021 wordt een begrotingsresultaat van 9.267 k euro geregistreerd, wat resulteert in een over te dragen begrotingsoverschot van 63.263 k euro.

1.2. TOELICHTING BIJ DE UITVOERING VAN DE BEGROTING

1.2.1. Uitvoering van de begroting 2021

Klasse	Omschrijving klasse	Initieel 2021	Bijblad bis 2021	Uitvoering 2021	Afwijking absoluut	Afwijking procentueel
0	Niet verdeelde ontvangsten	24.294	53.996	53.996	0	0%
1	Lopende ontvangsten	32.021	38.327	40.836	2.509	7%
2	Rentes en bijdragen	16.472	17.865	16.860	-1.005	-6%
3	Inkomensoverdrachten van andere sectoren	1.382	1.480	1.563	83	6%
4	Inkomensoverdrachten binnen de sector Overheid	120.391	119.844	119.844	0	0%
5	Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren	38.437	41.527	44.776	3.249	8%
6	Kapitaaloverdrachten binnen de sector Overheid	276.907	281.582	276.418	-5.164	-2%
7	Desinvesteringen	5.035	5.035	2.749	-2.286	-45%
8	Kredietaflossingen	16.557	16.557	35.616	19.059	115%
9	Overheidsschuld	12.459	12.459	7.752	-4.707	-38%
	TOTAAL ONTVANGSTEN	543.955	588.672	600.410	11.738	2%

Klasse	Omschrijving klasse	Initieel 2021	bijblad bis 2021	Uitvoering 2021	Afwijking absoluut	Afwijking procentueel
0	Niet verdeelde uitgaven	14.981	44.683	63.263	18.580	42%
1	Lopende uitgaven voor goederen en diensten	167.448	182.606	177.488	-5.118	-3%
2	Rentes en huurgelden van gronden	614	643	626	-17	-3%
3	Inkomstenoverdrachten aan andere sectoren	0	0	0	0	0%
4	Inkomstenoverdrachten binnen de sector Overheid	5	10	10	0	0%

5	Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren	0	0	0	0	0%
6	Kapitaaloverdrachten binnen de sector Overheid	0	500	500	0	0%
7	Investeringen	323.179	322.493	319.877	-2.616	-1%
8	Kredietverleningen en deelnemingen	22.492	22.482	31.476	8.994	40%
9	Overheidsschuld	15.236	15.255	7.170	-8.085	-53%
	TOTAAL UITGAVEN	543.955	588.672	600.410	11.738	2%

1.2.2. Toelichting bij de uitvoering van de begroting

Ontvangsten

In totaal werd er op de ontvangstenposten, exclusief de post overgedragen overschot, 546.414 k euro gerealiseerd. Dit is 11.738 k euro meer dan werd begroot.

Klasse 0 Niet verdeelde ontvangsten

Het overgedragen overschot van vorige boekjaren was 53.996 k euro.

Klasse 1 Lopende ontvangsten voor goederen en diensten

Deze groep van inkomsten toont een budgettair resultaat van 40.836 k euro, 2.509 k euro meer dan begroot.

16.1 Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan andere sectoren dan de overheid

In deze rubriek is 2.725 k euro meer gerealiseerd dan begroot. Deze toename wordt in hoofdzaak veroorzaakt door meer inkomsten uit terugbetaling exploitatiekosten, meer bepaald inkomsten ingevolge de huurovereenkomst put Sterhoek voor berging van baggerspecie.

16.2 Verkopen van niet-duurzame goederen en diensten binnen de sector overheid

Deze inkomsten waren 216 k euro lager dan begroot.

Klasse 2 Inkomsten van rente, pacht en andere resultaten van vermogen en van ondernemingsactiviteit

Op deze post werd 16.860 k euro of 1.005 k euro minder gerealiseerd dan verwacht, hoofdzakelijk toe te schrijven aan de inkomsten uit concessies.

Klasse 3 Inkomstenoverdrachten van andere sectoren

Er werd 1.563 k euro of 83 k euro meer dan de verwachte 1.480 k euro gerealiseerd, voornamelijk uit terugvorderingen van onroerende voorheffing.

Klasse 4 Inkomstenoverdrachten van sector overheid

De werkingsdotatie van 119.844 k euro wordt budgettair als volledig ontvangen beschouwd.

Op basis van het toekenningsbesluit van 1 januari 2022 wordt aan De Vlaamse Waterweg een toelagebedrag voor 2021 toegekend ten bedrage van 119.844 k euro.

Klasse 5 Kapitaaloverdrachten van andere sectoren

Op post 57.20 werd 3.459 k euro ontvangen uit medefinanciering voor waterbouwkundige werken, waarvan als belangrijkste 2.522 k euro vanwege Genk Green Logistics als aandeel in de kosten voor ontwikkeling terreinen ex-Ford site in Genk, 259 k euro vanwege Fluvius voor stuwsluis Leie te Harelbeke, 203 k euro vanwege Lisens Invest voor aanleg van kades met plateau en renovatie oeververdediging ten behoeve van Helmont bouwmaterialen en 183 k euro vanwege Kerkstoel 2000+ voor de renovatie van de oeververdediging ter hoogte van Kerkstoel opwaarts brug Grobbendonk.

Op post 59.11 werd 40.264 k euro ontvangen, waarvan 1.927 k euro in het kader van diverse EU-subsidiedossiers en 38.337 k euro in kader van het matching principe voor de dossiers Seine-Schelde, bruggen Albertkanaal, regionale overslagcentra Westhoek en Albertkanaal automatisering en afstandsbediening.

Op post 59.21 werd 1.053 k euro ontvangen, waarvan 1.034 vanwege Voies Navigables de France voor doorfacturatie in het kader van seine-Schelde en 19 k euro vanwege Rijkswaterstaat Nederland voor evaluatie laagwater 2019 binnen werkgebied van het Maasafvoeroverdrag tegen de achtergrond van de situatie in 2017 en 2018.

Klasse 6 Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep

De ontvangsten bedroegen 276.418 k euro, 5.164 k euro minder dan begroot.

De investeringstoelage 2021 ten bedrage van 259.560 k euro werd volledig budgettair aangerekend in 2021 op post 66.11.

Op post 66.41 werd 15.451 k euro of 5.429 k euro minder dan begroot ontvangen. Dit betreft subsidies vanuit het Vlaams Agentschap voor Innoveren en Ondernemen.

Op post 68.21 werd 1.407 k euro aan investeringsbijdragen van gemeenten gerealiseerd, waarvan 1.142 k euro van stadsbestuur Harelbeke in het kader van de samenwerkingsovereenkomst stuwsluis Leie te Harelbeke.

Klasse 7 Desinvesteringen

Op deze post werd in 2021 voor 2.749 k euro aan ontvangsten gerealiseerd, waarvan 2.500 k euro uit de verkoop van gronden en 249 k euro uit de verkoop van vervoermaterieel en overig materiaal.

Klasse 8 Kredietaflossingen en liquidatie van deelnemingen

In klasse 8 werd 35.616 k euro gerealiseerd.

Er werd 19 k euro gerealiseerd aan ontvangen borgstellingen van bedrijven.

Verder werd er 35.597 k euro gerealiseerd als interimsubsidie voor het project bruggen Albertkanaal (3.132 k euro), het project Seine-Schelde (22.050 k euro), het project bruggen Albertkanaal via PPS (10.402 k euro) en het project regionale overslagcentra Westhoek (13 k euro).

Klasse 9 Overheidsschuld.

In klasse 9 werd 7.752 k euro gerealiseerd.

862 k euro hiervan betreft het terugvorderbaar voorschot voor de watervangen van de Haven van Brussel.

Verder werd er 6.890 k euro gerealiseerd en dit als prefinanciering voor de projecten Seine-Schelde (5.399 k euro), en masterplan afstandsbediening gebouwen (1.491 k euro).

Uitgaven

In totaal werd er op de uitgavenposten, exclusief de post over te dragen overschot, 6.842 k euro minder vereffend dan werd voorzien in de begroting.

Klasse 0 Verrekeningen met andere dienstjaren

Het over te dragen overschot van het boekjaar stijgt met 18.580 k euro van 44.683 k euro naar 63.263 k euro.

Klasse 1 Lopende uitgaven voor goederen en diensten

Er werd 5.118 k euro minder vereffend dan de voorziene 182.606 k euro.

11. Lonen en sociale lasten

Er werd 94.299 k euro uitgegeven voor lonen en sociale lasten. Dit is 307 k euro meer dan begroot.

12. Aankoop van niet duurzame goederen en van diensten

In vergelijking met de voorziene uitgaven van 31.139 k euro, werd 31.276 k euro gerealiseerd, dit is 137 k euro meer dan voorzien.

14. Herstel en niet waardevermeerderend onderhoud van water- en wegebouwkundige werken

Er werd 5.562 k euro of 10% minder uitgegeven dan de voorziene 57.475 k euro.

Klasse 2 Uitgaven van rente, pacht en ander resultaten van vermogen en ondernemingsactiviteit

Op de post 21 werd 137 k euro, zijnde het totale begrote bedrag vereffend. Hiervan werd er 133 k euro uitgegeven aan rente op financiële leasing voor de leasing van het kantoorgebouw in Hasselt.

Op post 24 'huurgelden van gronden' werd 489 k euro vereffend. Dit is 17 k euro minder dan begroot.

Klasse 3 Inkomstenoverdrachten aan andere sectoren

Op deze post werd niets voorzien en werd er niets vereffend.

Klasse 4 Inkomstenoverdrachten binnen de overheidssector

Hier werd het volledige voorziene bedrag van 10 k euro gerealiseerd. Het betreft hier de interrelatie met nv Site Kanaal.

Klasse 5 Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren

Op deze post werd niets voorzien en werd er niets vereffend.

Klasse 6 Kapitaaloverdrachten binnen de overheidssector

Op deze post werd 500 k euro voorzien en vereffend voor overdracht naar VLM voor spijziging van de grondenbank Sigmaplan.

Klasse 7 Investerings

Het totale investeringsbudget bedroeg 322.493 k euro. Uiteindelijk werd 319.877 k euro gerealiseerd.

71. Aankoop van grond en gebouwen in het binnenland

Er werd 744 k euro of 24% meer uitgegeven dan de voorziene 600 k euro.

72. Nieuwbouw van gebouwen

Op deze post werd niets van de voorziene 221 k euro vereffend.

73. Aanleg van grondwerken en water- en wegenbouwkundige werken

In deze rubriek werd 1.772 k euro of 7% minder dan het voorziene budget van 320.154 k euro uitgegeven.

74. Verwerving van overige investeringsgoederen

Deze rubriek vertoont een onderbenutting van 56% of 964 k euro ten opzichte van de ramingen. In totaal werd er op deze post 751 k euro vereffend.

Klasse 8 Kredietverleningen en deelnemingen

In deze klasse is 31.476 k euro uitgegeven van de voorziene 22.482 k euro.

Klasse 9 Overheidsschuld

In deze klasse werd 7.170 k euro, of 8.085 k euro minder dan de voorziene 15.255 k euro vereffend.

Koen Anciaux (Schepen stad Mechelen) Annocciadenstraat 14, 2812 Mechelen, België	Voorzitter van de Raad van bestuur
Tom Dehaene (Gedeputeerde provincie Vlaams-Brabant) Eikstraat 83, 1981 Hofstade, België	Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur
Frieda Brepoels Brabantsestraat 13, 3740 Bilzen, België	Bestuurder
Demeulener Sophie (Managing Director Alfa Belgium) Vijfseweg 95, 8790 Waregem, België	Bestuurder
Koen Derkinderen (Verbindingsofficier AG Vespa) Maria-Theresialei 6 bus 21, 2018 Antwerpen, België	Bestuurder
Ilse Hoet (Afdelingshoofd Beleid, departement Mobiliteit en Openbare Werken) Schoorstraat 42, 9230 Wetteren, België	Bestuurder
Pletinckx Sven (Research Engineer Materials (non metallics) Herenveldstraat 8, 1500 Halle, België	Bestuurder
Terwingen Raf (Burgemeester gemeente Maasmechelen) Desteinstraat 26, 3630 Maasmechelen, België	Bestuurder
Baeyaert Anne-Marie (Zaakvoerder Resigrass) Schaapsbaan 28, 2910 Essen, België	Bestuurder
Hiel Martine (Managing Director Hutchinsons Port Belgium) Geerhoek 1, 830 Willebroek	Bestuurder
Rome Francis (Docent Universiteit Antwerpen) Bosmanslei 23 bus 8, 2018 Antwerpen	Bestuurder
Tielemans Joeri (Commercieel directeur Bolloré Logistics Belgium) Helderstraat 9, 2600 Berchem (Antwerpen), België	Bestuurder
Vancoillie Baudewijn (Gedelegeerd bestuurder Renopipe) Kobbestraat 32, 8511 Aalbeke, België	Bestuurder

Guido Hermans
Appeystraat 6, 3830 Wellen, België

Regeringscommissaris

Hens Maarten
(Hoofdadviseur Strategie departement Omgeving)
Dorpstraat 48, 3078 Kortenberg, België

Regeringscommissaris

Erik Van Gaeveren	Verweerder	Omgevingsrecht	Véronique Denis	GSI	19/11/2012	Ontseining percelen in Temse Elverste herziening vonnis vredegericht Sint Nikolaas dd 09-03-2015 (ontseiningvergoeding)	Tussenwonnisd 20-4-2018 Rechtbank Eerste Aanleg Dendermonde : zaak wordt in voortzetting gesteld 5-4-2019 zitting 8-05-2020 beschikking: volgende conclusietermijnen: - De Vlaamse Waterweg 8 september 2020 - Van Gaeveren Erik 9 november 2020 - De Vlaamse Waterweg 11 januari 2021 12-03-2021 zitting 08-01-2022 zitting	Lopend	€ 5.004.807,04	€ 5.004.807,04	50%
Adriaens+bvba CIMAAP 1/DVV en het Aankoopcomité	Verweerder	Omgevingsrecht	Heidi Mens		20/03/2013	Dagvaarding in herziening van de ontseining gevorderd bij en toestaan door de Vrederechter te Zandhoven.	De rechtbank heeft in herziening een ontseiningvergoeding toegekend ten bedrage van 10.000,00 euro. Tegen deze beslissing wordt hoger beroep ingesteld door het Aankoopcomité. De zaak zal behandeld worden tijdens de zitting van het Hof van Beroep van Antwerpen van 16 september 2019.	Lopend	€ 249.439,54		50%
Inveva - Projectontwikkelaar Brookland	Verweerder	Milieurecht	Bert Jans	Elegis	28/10/2011	Beton in grond - dagvaarding in gedwongen tussenkomst en vrijwaring door projectontwikkelaar Brookland die grond kocht van Inveva die op haar beurt een beperkt deel van DS kocht (10%)	conclusieronde lopende. Tussenwonnisd 25.09.2018 en nieuwe pleitzitting op 4.6.2019.Vonnisd op 25.06.2019 van ondernemingsrechtbank Antwerpen (afdeling Haselt): DVW moet niets betalen. Tegenpartijen worden veroordeeld tot de kosten. De claim van 1,7 miljoen euro valt dus weg ten aanzien van DVW. 27.8.2019 hoger beroep door Brookland. Arrest 1 febr 2021 Hof van Beroep. Negatief voor DVW. DVW moet 96286 euro betalen. Advies bij Cassatieadvocaat werd aangevraagd.	Lopend	€ 1.700.000,00	€ 1.700.000,00	90%
Hulbosch Christel/Tielens Rudy/Hillen Margot/e.a.	Verweerder	Zakelijk recht	Heidi Mens	Erik Berx	28/03/2017	Eisers klagen over wateroverlast in de kelder van hun woning; overlast die zou te wijten zijn aan de bouw van de nieuwe brug door nv De Scheepvaart.	De eigenaars van de woningen zijn op 28 maart 2017 overgegaan tot dagvaarding met het verzoek een gerechtsdeskundige aan te stellen om de om de schade te onderzoeken, te bepalen wat de oorzaak van de schade is en welke herstel mogelijkheden er zijn. Verder vorderen zij een schadevergoeding van 1 euro provisioneel. Bij vonnis van de Rechtbank van Eerste Aanleg van 27 juli 2017 werd de heer Peter Moonen aangesteld als gerechtsdeskundige, waarna De Vlaamse Waterweg nv ook Hye nv als aannemer van de werken in tussenkomst heeft gedagvaard, zodat ook zij aan de expertise kunnen deelnemen. Door de gerechtsdeskundige werd onderzussen een voorverslag bezorgd, waarin hij geconcludeerd dat de wateroverlast volledig te wijten is aan De Vlaamse Waterweg nv. 14/12/2015 meesamer zitting 27/11/2019 zitting - tegenpartij betwist de wettigheid 12/03/2020 nieuwe zitting 14/05/2020 vonnis: de ontseining is wettig 12/08/2015: meester aanvaardt de belangen van DVW te behartigen volgens op de ingebrekestelling die DVW ontving op 01/08/2019 (poststempel). 10/03/2020 dagvaarding ontvangen voor zitting 24/03/2020 vrederechter kanton Dendermonde 08/06/2020: nr stak eerste conclusie op 23/03/2021: vonnis Vredegericht Dendermonde: vordering ontvankelijk maar ongegrond (ontseingende instantie was de Belgische staat, opgevolgd door het Vlaamse Gewest, en dus niet DVW - kosten geding (12.000 euro) ten laite van eiser.	Lopend	€ 1.000.000,00		25%
Van de Velde - Van wesemael cons.	Verweerder	Zakelijk recht	Geert Roggeman	GSI	30/07/2019	ontseining te Wichelen volgens plannen C4/9433-01 en C4/9433-02		Lopend	€ 200.000,00		50%
Anne-Marie De Beuf	Verweerder	Omgevingsrecht		GSI Advocaten	12/08/2019	Eisers vraagt schadevergoeding voor het niet opnieuw aanbieden van een terrein waarvan zij ontseing werd volgens KB 18/09/1985 (perceel grond aan de Bruynlaan te Dendermonde, sectie C nr 427/H, 329m², innameing 74 van ontseingensplan C4/8219		Lopend	€ 576.436,93		50%

Selectie voor proisie
 kolom C -> verweerder*
 kolom D -> geen overheidsopdrachten, overige geschillen of verzekeringsdossiers
 kolom L -> lopende dossiers
 kolom O -> groter dan 100.000 €
 kolom AA -> Neem

Ghent Dredging nv	Verweerder	Overheidsopdracht	aRW-Team Schade	Varlaw	Bestek 16EGGE1537 'Doortocht Gent. Openleggen resterend deel Nedersehelde en wegen- en rioleringswerken cluster Bisdomkaal'	15/09/2020	Bestek 16EGGE1537 'Doortocht Gent. Openleggen resterend deel Nedersehelde en wegen- en rioleringswerken cluster Bisdomkaal'	Opdrachtgever: Ghent Dredging nv. Zitting d.d. 25/09/2020 - 22/09/2020 bnf Gerechtsdeurwaarder van 16/09/2020 ontv. - vraag of wij dagvaarding hebben ontv. - 16sept20 brief Varlaw aan Ondernemingsrechtbank Gent met bewijsing vordering en voorstel kalender alvorens aanstelling gerechtsdeskundige - 24sept20 OndernRB is akkoord met kalender - Adv. Johan Geerts heeft voor DWV definitieve conclusie bij OndernRB neergelegd - 18nov20 bnf Ghent Dredging ontv. weigering - verrekening 1 op DC 2, DWV gaat over tot goedkeuring van ambtswege - Varlaw heeft zaak 18dec20 bij OndernemingsRB Gent gepleet - vonnis op 13jan21 - vonnis uitgesproken op 15jan21, nog geen afschrift ontvangen - deskundige ir. D. Debuyt zou aangesteld zijn - vonnis dd.15jan ontvangen - 16mrt21 Veritas stuurt allen samenvatting installatieverg. - 29jun21 mtg met alle partijen, afspraken: 14sept21 zullen DWV en GD repliekpresentatie geven en 28okt21 zal DWV repliekpresentatie op die van GD van 14sept21 geven - 13jul21 bnf Veritas aan 1e K ondernemingsRB onderzocht nog, versiek 6 mnd uitstel - 10sept. overmaken tweede presentatie voor deskundige - 13okt21 Veritas: Domeindeskundige J. L'Ecluse is aangesteld - 1dec21 van Varlaw: Technische nota GD - 14jan: nota aan deskundige werd gepland - 15nov15 adviesvraag aan Van Hoorbeke over kostenopstelling Besix+West C. - 19nov15 ontwerp antw Van H. - 1sept16 mails CBT en Van H. re aanbrenge Arges - 3feb17 brief Besix+West C. probleem spaanig anders bocht 47 - 8aug17 bnf Besix+West C. re openstaande verrekningen - 21aug17 ontwerp antw Van H. re verrekningen - 11sept18 PV def. oplevering met opmerkingen - 8apr19 aanmaning tot betaling kapitalisatie van interesten van Modemo Gerechtsdeurwaarders - 27jan20 def. nota schadeclaim ontv. van Van H. - 31mrt20 reactie naar Gaudier en De Houwer Adv re brief dd. 4mrt20 - 1apr20 reactie naar Besix re kostenopstelling - 9apr20 aanmaning bet. kapitalisatie interesten van GerLexCo gerechtsdeur. - 13mei20 re van Besix op ons schrijven dd.1apr20 - 8aug20 concept antw Van H op brief Besix dd. 13mei20 - 6aug20 2e reactie Besix op onze bnf dd. 1apr20 - dagvaarding van LGK - zitting 30sept20, 9u - 9okt20 mail van Van H. met alle stukken TGP Besix, zaak wordt gepleet - 13sept21 - 26nov20 Van H. heeft uitstel concl. gekregen tot 2dec20 - zitting 13sept21 - 21dec20 neerlegging 1e concl. bij OndernemingsRB door Van H. - 17feb21 Van H. wacht op antw. advoc. Besix of zij minnelijke regeling willen, antw.concl. Besix uitgesteld tot 5mrt21 - concl. uitgesteld tot 18mei21 - 6aug21 Van H. heeft 3e concl. neerlegg. - 13 sept zaak werd gepleet en in beraad genomen - uitspraak tegen 15/okt - vonnis ontvangen dd. 11okt21 - 18nov21: installatieverg. 25okt21 2da zaak Anker bij DWV - 19nov 2018: schade. Casusprocedure leidde niet tot verbreken van dit arrest. Lopende de casusprocedure legde het college van deskundigen een eindverslag neer dd. 26/05/2020. Sindsdien wacht het dossier verdere instaatstelling af. Met brief van 6/08/2020 bracht tegenpartij ons een geactualiseerd verslag ter kennis met de vraag of dit minnelijk kan afgehandeld worden voor 350.000 euro. Mr. Lust heeft op 18/09/2020 haar opmerkingen op het voorstel overgemaakt. Reactie tegenpartij dd. 23/10 met nieuw voorstel, indien niet wordt op ingegaan wordt zaak voor de rechtbank geactiveerd - 14dec20: DWV wordt in gebreke gesteld tot betaling 21.537,94 euro + 368.285,01 euro - DWV gaat deels akkoord. Aanmaak betalingsorder tbv 21.537,94 euro (provisie in uitvoering vln arrest) - 30jun21: tegenvoorstel 360.010 euro - 16jul21: Voorstel DWV 150.000 euro - 13sept21: TP vermist extra vergoeding vaderrecht - voorstel 213.000 euro - 14sept21: DWV niet akkoord met vergoeding vaderrecht - 15sept: nota van AH aan GB met vraag om akkoord om een dading te finaliseren - 06nov21: akkoord GB minnelijk voorstel TGP tbv 213.293,53 euro - Raadsman	Lopend	€	704.026,96	1 euro provisioneel gevorderd, maar geraamd op 704026,96 euro	
Besix	Verweerder	Overheidsopdracht	aRW-Team Schade	Van Hoorbeke Advocaten	Bestek 16EGGE1229 - Realiseren 6 bochtverbredingen AKL te Nevele-Deinze	24/09/2020	Bestek 16EGGE1229 - Realiseren 6 bochtverbredingen AKL te Nevele-Deinze	gaan akkoord met 1 mnd uitstel - 30nov bnf akkoord uitstel naar OndernemingsRB Hasselt - 30nov20 JVB maakt stukken oplevering en correspondentie over aan EQTR - 8dec20 stavingsstukken advocaten THV Artes De Pret Agidens Infra Automation ontvangen - beslissing dd. 27 jan 21 ontvangen van Ondernemingsrechtbank - conclusiekalender opgesteld - eerste conclusie DWV tegen 14april2021 - pletdatum 24 april 2022 - Rapr:ontwerp eerste conclusie ontvangen van EQTR - EQTR: Raadsman Artes vraagt uitstel neerleggen concl. tot 6aug21, voor DWV wordt dat dan 1sept21, en 22dec21 en zitting is op 24jan22 - 9aug eerste conclusie van THV Artes Depret - Agidens Infra Automation - 29sept:overmaken ontwerp tweede conclusie en ontwerp vertrouwelijk schrijven met minnelijk voorstel-14okt vertrouwelijk voorstel tot minnelijke regeling van raadslieden THV Artes-Depret -27okt overmaken syntheseconclusies en aanvullende stukken 55 tem 60-onze syntheseconclusie dient uiterlijk tegen 22 dec21 te worden ingediend - 3dec: overmaken eigen samenvatting van overleg dd.20okt met ARTES voor aanvulling en correctie - 13dec:ontwerp van dadingsovereenk. en ontwerp bnf aan ondernemingsRB ontv. - 15dec21 van EQTR: bnf aan RB - verzoek uitstel zitting tot juni22 - poging tot minn. regeling - ontwerp van dading zal opgemaakt worden begin jan 2022 - 20220111 - van JDL aan LDI - nota aan GB voor principieel akkoord - 18jan21 Ontwerp dadingsovereenkomst aan Equator overgemaakt - zaak verplaat naar zitting van 3 dagvaarding ontvangen bij 2 dec 20 - inlezingzitting 18 dec 2020 - van Hoorbeke: conclusiekalender is akkoord, op zitting 15mrt21 heeft 1e Kamer zaak verzonden naar 7e Kamer - laatste conclusietermijn 27 okt 21 - Uitspraak verwacht 15okt21 -	Lopend	€	2.002.823,31		
François Verstege	Verweerder	Overige geschillen	aRW-Team Schade	Storme-Law	Ongeval tijdens een schooluitstap in het sluiscomplex te Nieuwpoort liep de heer Verstege ernstige en blijvende letsels op.	12/11/2000	Ongeval tijdens een schooluitstap in het sluiscomplex te Nieuwpoort liep de heer Verstege ernstige en blijvende letsels op.	Er is voorstel om bij wijze van dading af te sluiten op 350.000 euro / 08nov21: GB akkoord met	Lopend	€	450.976,37	minnelijk voorstel 213.293,53 euro + 7500 euro voorschot dat reeds betaald werd	
THV Artes-Depret - Agidens	Verweerder	Overheidsopdracht	aRW-Team Schade	Equator advocaten	Verbindingskanaal te Brugge. Renovatie Verbindingslus - vordering tot betalen openstaande vorderingsstaten en meerwerken	20/11/2020	Verbindingskanaal te Brugge. Renovatie Verbindingslus - vordering tot betalen openstaande vorderingsstaten en meerwerken	18jan21 Ontwerp dadingsovereenkomst aan Equator overgemaakt - zaak verplaat naar zitting van 3	Lopend	€	666.451,83		
SO Gent	Verweerder	Overige geschillen	aRW-Team Schade	Van Hoorbeke	Besix - Oude Dokken Gent - Achtendok Oost - recuperatie ERFD subsidie Deiner - vernieuwing stuwensysteem Aalst. Fase 1 + 2 + 3. Aanvullend voorstel schadevergoering wegens diverse termijnverstoringen, het saldo van reguliere vorderingsstaten, het saldo van de	25/05/2021	Besix - Oude Dokken Gent - Achtendok Oost - recuperatie ERFD subsidie Deiner - vernieuwing stuwensysteem Aalst. Fase 1 + 2 + 3. Aanvullend voorstel schadevergoering wegens diverse termijnverstoringen, het saldo van reguliere vorderingsstaten, het saldo van de	Laatste conclusietermijn 27 okt 21 - Uitspraak verwacht 15okt21 -	Lopend	€	545.582,93	545.582,93 euro + vergoedende interesten vanaf 15/12/2015	
NV Algemene Ondernemingen Soetaert	Verweerder	Overheidsopdracht	aRW-Team Schade	Van Hoorbeke	vergoeding wegens meerwerken en interesten	25/05/2021	vergoeding wegens meerwerken en interesten	Heer Patrick Luyckx en mevrouw Peggy Nyss om te verschijnen voor de Ondernemingsrechtbank van Antwerpen, zetel Hasselt op 18 februari 2022. Dit omwille van schade aan de vloertegels voor een bedrag van 11.397,12 euro (herstelofferte Baseline-Tegels). De vordering betreft in hoofde de veroordeling van DWV tot betaling van een schadevergoeding t.b.v. bovenvermeld bedrag en in ondergeschikt orde de aanstelling van een gerechtsdeskundige teneinde de schade te beoordelen alsook de oorzaak ervan. Op 28 januari 2022 werd aan meester Erik Bex gevraagd om onze belangen in dit dossier te behartigen.	Lopend	€	3.118.059,44	+ verwijlinteresten + gerechtskosten + rpv (18.000 euro)	
Luyckx Patrick en Neys Peggy	Verweerder in gedwongen tussenkomst	Zakelijk recht	Heidi Mens	Erik Bex	Schade aan de onroerende eigendommen van de heer Luyckx Patrick en mevrouw Neys Peggy door uitvoering van werken (AKK-18-1108 - Albertkanaal: Vernieuwen spoorbrug Kuringen) (Bovenmatige burenhinder).	26/01/2022	Schade aan de onroerende eigendommen van de heer Luyckx Patrick en mevrouw Neys Peggy door uitvoering van werken (AKK-18-1108 - Albertkanaal: Vernieuwen spoorbrug Kuringen) (Bovenmatige burenhinder).		Lopend	€	1.139.712,00	€	1.139.712,00

Selectie voor provisie
 kolom C -> verweerder*
 kolom D -> geen overheidsopdrachten, overige geschillen of verzekeringsdossiers
 kolom L -> lopende dossiers
 kolom O -> groter dan 100.000 €
 kolom AA -> Neen

NOTA BIJ DE JAARREKENING

1. Getrouw overzicht van de resultaten van het bedrijf en de positie van de vennootschap.

A. DE VENNOOTSCHAP

Bij decreet van 23 december 2016 houdende diverse maatregelen inzake de herstructurering van Waterwegen en Zeekanaal NV van publiek recht en nv De Scheepvaart van publiek recht, werd De Scheepvaart nv omgezet in De Vlaamse Waterweg nv (DVW) en de fusie door inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in De Vlaamse Waterweg nv, vormgegeven.

Op 31 mei 2017 keurde de Algemene Vergadering de wijziging van de statuten van 7 mei 2004 voor De Vlaamse Waterweg nv goed. De statuten werden een laatste maal gewijzigd door de Algemene Vergadering van 12 december 2018 voor de consolidatie van de inbreng van Waterwegen en Zeekanaal NV in de fusievennootschap via een kapitaalsverhoging. De territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg werd vastgesteld bij Besluit van de Vlaamse Regering van 12 januari 2018 houdende de omschrijving van de territoriale bevoegdheid van De Vlaamse Waterweg NV.

Zoals bepaald in het decreet van 2 april 2004, gewijzigd bij decreet 26 april 2019 houdende diverse bepalingen over het mobiliteitsbeleid, de openbare werken en het vervoer, het verkeersveiligheidsbeleid en VVM - De Lijn, en haar statuten, heeft De Vlaamse Waterweg nv onder meer volgende opdrachten:

- de aankoop respectievelijk verkoop van gronden in het Vlaamse Gewest die nodig, respectievelijk niet nodig zijn voor de infrastructuur, het bedienen en exploiteren van de waterwegen en de waterbeheersing;
- het huren of verhuren, het in concessie nemen of geven van de gronden en het vestigen van rechten op of met betrekking tot gronden;
- het bouwrijp maken van gronden;
- het uitoefenen van handelsactiviteiten, inclusief het opzetten van samenwerkingsverbanden, ongeacht de vorm, met andere natuurlijke personen of rechtspersonen met betrekking tot de gronden en de daarop voorkomende infrastructuur;
- het voeren van een specifiek op watergebonden bedrijvigheden en op watergebonden overslag gericht industrialisatiebeleid;
- het creëren van nieuwe, watergebonden bedrijfszones;
- het nemen van initiatieven en maatregelen ter ontwikkeling en bevordering van de waterwegmobiliteit, inzonderheid de verhoging van het aandeel van het vrachtvervoer via de waterwegen, alsook de bevordering en ondersteuning van initiatieven van de binnenvaart en de innovatie daarvan, onder meer met subsidies. De Vlaamse Regering kan de voorwaarden bepalen voor die subsidiëring;
- het winnen van energie uit waterwegen die in beheer van de vennootschap zijn.

bovendien is de vennootschap in ieder geval belast met de volgende taken:



- het regelen van de vaart en het stilliggen van de vaartuigen binnen de grenzen van de voorschriften die van kracht zijn;
- het bouwen, vernieuwen, onderhouden, herstellen, bedienen en uitrusten van de sluizen, bruggen en stuwen;
- het aanleggen, verbeteren, inrichten en outilleren van laad- en loskaaien, alsmede het regelen van het gebruik daarvan;
- de bouw, het onderhoud, de inrichting en de voorziening van waterweginfrastructuur zoals onder meer oevers, kaaien, waterkeringen, dijken, gecontroleerde overstromingsgebieden en jaagpaden;
- de nodige baggerwerkzaamheden voor de instandhouding van de diepten;
- het organiseren van de sleep- en loodsdiensdienst;
- het beheer van de bij de vennootschap horende goederen;
- het op peil houden van de waterwegen en het beheer van de bevoeiingen, overeenkomstig de voorschriften van de bevoegde overheid;
- de ontwikkeling van het netwerk van de waterwegen en de omgeving ervan als samenhangend geheel ter creatie van economische en maatschappelijke meerwaarde en ter bevordering van welvaart en leefbaarheid;
- de organisatie van streek- en watergebonden overleg met regionale en lokale besturen en belangenvertegenwoordigingen;
- de verhoging van de trafiek via de waterwegen;
- het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van de regels van politie over het verkeer op de waterwegen;
- het uitvoeren van de voorschriften voor de waterwegen en havens met betrekking tot het vervoer van gevaarlijke goederen over de binnenwateren, met uitzondering van de voorschriften voor het vervoer van radioactieve stoffen, explosieven en dierlijke stoffen die een gevaar vormen voor de bevolking. De vennootschap is ook belast met het toezicht op de naleving en de bestuurlijke handhaving van die voorschriften;
- alle andere soortgelijke werkzaamheden die aan de vennootschap worden opgedragen door de Vlaamse regering.

B. HET ONDERNEMINGSPLAN

Het Ondernemingsplan voor het jaar 2022 geeft aan hoe DVW zal bijdragen tot de realisatie van het beleid van de Vlaamse Regering, zoals bepaald in het Regeerakkoord 2019-2024, en de Beleidsnota Mobiliteit en Openbare Werken (MOW) 2019-2024. Aan het Ondernemingsplan 2021 werd door de Inspectie van Financiën (middels een brief van 16 juli 2021) gunstig advies verleend.

De structuur van het Ondernemingsplan stemt overeen met deze van de Beleidsnota MOW 2019-2024. Er werden 8 strategische doelstellingen (SD's) uit de Beleidsnota hernomen, aangevuld met een SD, getiteld 'Ontwikkelen van de organisatie'. Hieraan werden 19 operationele doelstellingen (OD's) gekoppeld. Aan de OD's werden telkens (in tabelvorm) 'projecten' en bijhorende "KPI's" (key performance indicators) gekoppeld. Deze werkwijze werd opgelegd door het Regeerakkoord, dat stelt dat extern verzelfstandigde agentschappen (zoals DVW), 'in hun ondernemingsplannen steeds KPI's voorzien, bij hun financiering wordt rekening gehouden met de realisatie daarvan'.¹ Binnen DVW werd dit versterkt door het opmaken van afdelingsplannen.

¹ Zie Vlaams Regeerakkoord 2019-2024, p. 194 (link : <https://publicaties.vlaanderen.be/view-file/31741>)

De KPI's in het Ondernemingsplan 2022 werden geput uit: (a) Ondernemingsplan 2020; (b) de individuele afdelingsplannen; (c) input vanuit de Raad van Bestuur, De Vlaamse Waterweg nv, dd. 15 december 2021 en 26 januari 2022 bij het Ondernemingsplan, en opmerkingen inzake KPI's).

Ingevolge een Mededeling van de Vlaamse Regering (VR 2020 0702 BISMED – Ondernemingsplannen) werden tevens paragrafen opgenomen die betrekking hebben op risicomanagement, personeelsbesparing, welzijn en diversiteit. Dit werd opgevangen door het toevoegen van hogervermelde SD 9 'Ontwikkelen van de organisatie'.

Het Ondernemingsplan 2022 telt tevens een aantal bijlagen. Het Personeelsplan vormt de eerste bijlage. De tweede bijlage is het Investeringsprogramma, dat de budgettaire impact van de concrete investeringsprojecten weergeeft. Het Jaaractieplan Welzijn is de derde bijlage die werd toegevoegd. De vierde bijlage betreft het eindrapport van het Ondernemingsplan 2021. De toevoeging van deze laatste bijlage werd opgelegd door hogervermelde Mededeling van de Vlaamse Regering.

Uit het eindrapport blijkt dat de uitvoering van het Ondernemingsplan 2021 grotendeels op schema verliep. Binnen de beschikbare marge van personeel en middelen, en voor zover externe omstandigheden dit toelieten, werden de doelstellingen uit het Ondernemingsplan 2021 bereikt. Ruim 56% is gerealiseerd of zit op schema. Ongeveer 10% van de projecten/indicatoren en projecten is bij te sturen. Het eindrapport van het Ondernemingsplan 2021 werd door de Raad van Bestuur goedgekeurd in zitting van 26 januari 2022. De Raad van Bestuur nam op 15 december 2021 kennis van het ontwerp Ondernemingsplan 2021. Het Ondernemingsplan 2022 dient uiterlijk op 31 maart te worden vastgesteld door de Raad van Bestuur, in overleg met het kabinet van minister van Mobiliteit en Openbare Werken Lydia Peeters.

C. FINANCIËEL JAARVERSLAG – TOELICHTING

BALANS

I. Immateriële vaste activa

Hieronder verstaan we de aankopen van nieuwe software alsook de aanpassingen van bestaande applicaties.

II. Materiële vaste activa

a. Terreinen en gebouwen

Tijdens het jaar 2021 heeft de Vlaamse Waterweg enkele terreinen gekocht en verkocht voor het uitvoeren van gebiedsontwikkeling. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan in 2020, waar op het einde van het jaar nog een verkoop van ongeveer 160 terreinen werd gerealiseerd met het Agentschap voor Natuur en Bos.

Bij de waterbouwkundige werken hebben we de moderniseringswerken, kaaimuurprojecten en buitengewone infrastructuurwerken geboekt. Het gaat hier over investeringen die hun oorsprong vinden in de rekening "activa in aanbouw". Jaarlijks worden projecten geactiveerd op basis van het proces-verbaal van voorlopige en/of definitieve oplevering. De diverse middelen voor de realisatie van deze projecten worden boekhoudkundig op dezelfde wijze behandeld als onze eigen financiering.

Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- ZS INRICHTING DROOGDOKKENPARK A'PEN

- SIGMAPLAN FLANKEREND BELEID - LEVEREN EN PLAATSEN HUISSTIJLELEMENTEN
- SS RL VERNIEUWBOUW DORPSBRUG INGELMUNSTER
- ZS RO DIJKWERKEN & LEIDINGENSTROOK FORT FILIP-LILLO
- KC BOUW STALEN VOETGANGERSGBRUG HALLE (SINT-ANNABRUG)
- DENDER DENDERMONDE ONTSLUITING SITE VAN DE NIEUWE GEVANGENIS
- BOUW VAN DE DRIEFONTEINEBRUG - FASE 1: AANLEG ONTSLUITINGSWEGEN OP L.O. TUSSEN EUGENE GHIJSSTRAAT EN OUDSTRIJDESSSTRAAT TE SINT-PIETERS-LEEUEW
- DL GOG GROTE VIJVER IN & UITWATERINGSSLUIS FASE 7 EN 8
- DU TEMSE BOUW RINGDIJK ROND ONTPOLDERING KLEIN BROEK
- DU LO TEMSE EN WAASMUNSTER BOUW RINGDIJK GROOT BROEK
- KANAAL ROESELARE-LEIE - PLAATSEN BODEMBESCHERMING KAAIMUREN ZANDHANDEL EN DELVAZA/DANIS (HHO OP ABS-18-027)
- KANAAL GENT-OOSTENDE - INSTANDHOUDING DAMPOORTSLUIS BRUGGE
- ZEESCHELDE LO TE ANTWERPEN - DIJKWERKEN EN BOUW NIEUWE UITWATERING AAN HET GALGENWHEEL
- SEINE-SCHELDE LEIE HARELBEKE DESIGN & BUILD STUWSSLUIS

b. Installaties, machines en uitrusting

Dit betreft het bedrag van de aanschaffingen van vooral kleine aankopen die bestaande machines vervangen. Diverse voorbeelden hiervan zijn dompelpompen, grasmaaiers en compressors. In 2021 schafte nv De Vlaamse Waterweg een mobiele hoog debiet pomp aan.

c. Meubilair en rollend materieel

Tijdens het boekjaar 2021 werd onder andere de aankoop gedaan van 1 kniklader, echosounder voor het dienstvaartuig 'peilerke', 3 aanhangwagens en diverse dienstvoertuigen. Nieuwe hardware werd aangekocht met het oog op vervanging van verouderde installaties, de modernisering van conferentiezalen en 3 GPS-systemen. Bij het meubilair werden 19 ergonomische 24 u stoelen aangekocht.

d. Leasing en soortgelijke rechten

Het directiegebouw wordt gefinancierd door een leasingovereenkomst. De aflossing van de leasing wordt gespreid over een periode van 20 jaar. Het bedrag van 4.856.311,30 EUR dat in aanmerking komt voor de activering is de definitieve waarde min 10% restwaarde.

e. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen

Jaarlijks investeert nv De Vlaamse Waterweg in de infrastructuur op de waterwegen die onder haar beheer vallen. De kosten voor de realisatie van deze projecten worden op de balans van ons agentschap ingeschreven.

Afgewerkte investeringen worden beschouwd als overboekingen tussen rekeningen en komen hier in mindering te staan.

III. Financiële vaste activa

Voor het boekjaar 2021 werden de participatiebewijzen van Waterwegen en Zeekanaal toegevoegd met deze van De Vlaamse Waterweg.

IV. Vorderingen op meer dan één jaar

De vorderingen op + 1 jaar zijn gestegen door de overheveling van de grondbankrekening van (Kruibeke – Bazel-Rupelmonde) eigendom van het Gewest naar de Sigma grondbankrekening van De Vlaamse Waterweg. Een extra storting in deze laatste van 500.000,00 EUR zorgde voor rest van de toename.

V. Voorraden en bestellingen in uitvoering

De magazijnen binnen nv De Vlaamse Waterweg worden allemaal volgens hetzelfde principe gewaardeerd. De aangekochte goederen worden tegen eenheidsprijs en hoeveelheid geboekt als voorraadgoederen. Elke uitgang van een magazijn wordt per magazijn geregistreerd tegen gemiddelde prijs en hun bestemming gevaloriseerd.

VI. Vorderingen op ten hoogste één jaar

a. Handelsvorderingen

De post “handelsvorderingen” is tegenover vorig jaar gestegen.

Dit is vooral te wijten aan de wijzigingen van de betaalwijze van facturen voor scheepvaartrechten. Er is een verschuiving geweest van de nog op te maken facturen naar de gevorderde handelsvorderingen.

Tijdens het boekjaar 2021 werden de openstaande vorderingen ouder dan één jaar overgeboekt naar “dubieuze handelsvorderingen”. Hierop werd de procedure van geboekte waardeverminderingen toegepast.

In de rubriek “te ontvangen creditnota’s/leveranciers debet” vinden we creditnota’s terug die we in 2022 zullen ontvangen, maar die betrekking hebben op prestaties van vorige jaren.

b. Overige vorderingen

Voor 2021 werden voor de vennootschap de volgende toelagen toegekend:

exploitatie 119.844.000,00 EUR

investeringen 259.560.000,00 EUR

De vordering ten opzichte van het Site Kanaal bedraagt 1.856.194,36 EUR

De tegoeden van het te ontvangen bedrag aan BTW zullen volgend boekjaar geïnd worden.

Deze post bevat eveneens diverse EU-subsidie-projecten. Bij de invoering van ESR 2010 richtlijn, werd de economische classificatie aangepast, zodat de boeking ESR-neutraal zou zijn. De subsidies, die onder de vorm van voorschotten en afrekeningen worden gestort, gebeuren zeer onregelmatig. Ze worden zowel op het actief als op het passief van de balans geregistreerd (VABN-advies 2017/7).

VII. Liquide middelen

Het totaal van de liquide middelen op het actief van de balans zijn de kasgelden ter waarde van 10.444.111,76 EUR.

VIII. Reserves / bestemde Fondsen

De wettelijke reserve van nv De Vlaamse Waterweg bedraagt 788.875,00 EUR wat overeenkomt met 10% van het geplaatst kapitaal.

IX. Overgedragen positief (negatief)

De winst van het boekjaar bedraagt 4.314.422,06 EUR, wat na verrekening met het overgedragen resultaat van vorige boekjaren resulteert in een over te dragen winst van 10.437292,52 EUR.

X. Kapitaalsubsidies

Jaarlijks stelt nv De Vlaamse Waterweg een investeringsprogramma op dat door de minister wordt goedgekeurd. De inhoud van dit programma omvat vooral werken voor de modernisering en buitengewoon (structureel) onderhoud van het waterwegennet en zijn toebehoren, het bouwen van kaaimuren langs de waterwegen en bepaalde aankopen van roerende en onroerende aard.

Voor de realisatie van deze programma's maken we gebruik van diverse financieringsmogelijkheden.

XI. Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen werden aangelegd voor het saneren van verontreinigde terreinen. Deze verontreiniging is niet te verhalen op derden. In 2021 werd er voor 52.660,00 EUR teruggenomen na uitvoering van de saneringen 't Grab te Grobbendonk en de realisatie van het pompgemaal te Ooigem (Kanaal Roeselare). Nieuwe provisies werden aangelegd ten bedrage van 44.850,00 EUR voor de grondwatermonitoring van de sanering Vamo Mills te Merksem en de grondwatersanering van de voormalige zinkfabriek te Rotem .

Bij de bepaling van de voorziening voor de juridische geschillen werden er geen nieuwe dossiers toegevoegd.

Conform de Belgische boekhoudwetgeving wordt er een provisie genomen voor de niet opgenomen vakantiedagen. Bij de inschatting van de kost werd er gebruik gemaakt van het aantal overgedragen vakantiedagen en de gemiddelde bruto uurloonkost.

XII. Schulden op meer dan één jaar

a. Financiële schulden

Deze rubriek omvat de schuld die nv De Vlaamse Waterweg nog heeft ten opzichte van de leasingmaatschappij op meer dan één jaar, namelijk 1.754.852,54 EUR.

b. Overige schulden

De gerealiseerde ontvangsten van het grondbeheer vormen een rubriek binnen deze post. De geïnde gelden zijn reeds aangewend geworden voor diverse aankopen.

De "overige schulden" bevatten verder nog EU subsidies op lange termijn voor diverse projecten ter waarde van 5.869.260,58 EUR:

- verhogen bruggen Albertkanaal
- bruggen Albertkanaal PPS2
- project Seine Schelde
- automatisatie en afstandsbediening Albertkanaal

- project Schelde Rijn, het wachtdok Noordlandbrug
- regionale overslagcentra Westhoek.

Van de Vlaamse overheid wordt er jaarlijks een bedrag toegekend van 862.000,00 EUR als tijdelijke compensatie van de gedeelde inkomsten van de watervangen op de haven van Brussel. Het totaal van de lening bedraagt 17.850.000,00 EUR op 31 december 2021.

XIII. Schulden op ten hoogste één jaar

- Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Jaarlijks wordt het bedrag dat in het volgende boekjaar vervalt voor het leasingcontract afgeboekt van de post "Leasingschulden i.v.m. onroerende goederen".

- Handelsschulden

Bij het overzicht van de schulden, merken we een toename van 11 miljoen EUR.

De ontvangen facturen van de maand december werden geboekt en de betaling ervan zal in het boekjaar 2022 gebeuren. Alle facturen die ontvangen werden in 2022 en die betrekking hebben op het boekjaar 2021 zijn geregistreerd als "te ontvangen facturen". Alle ontvangen maar nog niet goedgekeurde schuldvorderingen worden voor 90% geboekt als "te ontvangen facturen". Deze post steeg met ongeveer 10,6 miljoen EUR.

Bij de "creditsaldo's bij klanten" staan nog bedragen open die ontvangen werden op het einde van het jaar, maar die nog geen bestemming hadden in 2021. Deze worden in 2022 geregulariseerd.

De creditnota's die nv De Vlaamse Waterweg nog zal opmaken in 2022 hebben betrekking op negatieve afrekeningen van watervangen en bonusregelingen voor 2021.

- Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

De openstaande posten binnen deze rubriek hebben betrekking op schulden voor het betalen van bezoldigingen en sociale lasten van december 2021. Deze zullen in het begin van 2022 betaald worden. Deze openstaande bedragen liggen in lijn met vorig jaar.

- Overige schulden

De post "nog aan te wenden investeringsdotatie" is volledig gesaldeerd na de aanwending van het saldo aan de projecten.

XIV. Overlopende rekeningen

In opvolging van het Rekendecreet werden alle concessies en huren correct aangerekend over hun boekjaren. Hiervoor hebben we opbrengsten die in 2021 gefactureerd zijn, overgedragen naar volgend boekjaar.

Resultatenrekening

- Bedrijfsresultaat

i. Bedrijfsopbrengsten

De omzet van het huidige boekjaar kent een daling van 3.868.004,99 EUR. Dit is te verklaren door de daling van de verkoopopbrengst van terreinen met 4.079.886,00 EUR en een kleine toename in de concessies.

Bij de andere bedrijfsopbrengsten is er een stijging te noteren van 76.462.176,69 EUR.

Deze rubriek wordt ingedeeld in werkingstoelagen, diverse opbrengsten van investeringsprojecten en overige bedrijfsopbrengsten.

De toegezegde toelage voor de werkingsexploitatie nam voor 2021 met ongeveer 6,3 miljoen EUR toe. De aanwending van de investeringssubsidies voor de uitgevoerde werken zijn sterk afhankelijk van de aard van de projecten. Dit resulteert in verschuivingen tussen de middelen uit de balansrekeningen naar de operationele opbrengsten en omgekeerd. Voor 2021 is er een correctie gebeurd tussen het activa in aanbouw en de resultatenrekening. Dit zorgde voor een verschuiving van 32 miljoen tussen de balansrekening en de resultatenrekening.

De laatste post binnen deze rubriek, de overige bedrijfsopbrengsten, steeg ongeveer met 1,8 miljoen EUR. Dit is vooral te wijten aan de hogere facturatie van de speciebergings op de argexsite ten opzichte van 2020.

Bij de niet-recurrente bedrijfsopbrengsten is er een lichte daling te merken tegenover vorig jaar. Bij diverse verkopen van ons patrimonium (terreinen, gebouwen en rollend materieel) werd er in 2020 een meerwaarde gerealiseerd van 2,5 miljoen. Deze afwezigheid werd ruim gecompenseerd door de herziening van het verhoudingsgetal van de BTW voor het boekjaar 2021. Dit leverde na herberekening een positief resultaat op van 5.011.947,595EUR tegenover de administratie .

ii. Bedrijfskosten

Voor de rubriek “diensten en diverse goederen” zien we een stijging van 3.247.302,59 EUR. De meeste posten binnen deze rubriek kennen een evenwichtig uitgavenpatroon, wat ervoor zorgt dat de uitgaven ongewijzigd zijn ten opzichte van vorig jaar. De uitgaven die gelinkt worden aan het onderhoudsprogramma worden vooral beïnvloed door de toekenning van de budgettaire middelen en het niet preventieve onderhoud.

De bezoldigingen en sociale lasten zijn status quo gebleven ten opzichten van 2020 EUR. Voor de pensioenbijdrage noteren we een daling van 0,5 miljoen EUR.

Voor de niet opgenomen vakantiedagen werd een provisie van 400.000, 00 EUR voorzien. De berekening van de kostprijs werd gebaseerd op de gemiddelde bruto uurloonkost voor boekjaar 2021.

Uitgaande van de inventaris voor hangende geschillen en de bepaling uit het rekendecreet, wordt er een individuele waardering gemaakt door de verantwoordelijken van de dossiers. Dit resulteert in geen extra provisie voor hangende geschillen, enkel een afname van 13.600 EUR na de uitspraak van de rechtbank.

De registratie van de kosten uit investeringswerken zijn afhankelijk van de aard van de projecten. Tijdens het boekjaar 2021 merken we een verdubbeling, die een gevolg is van de opstart van de economie na de coronacrisis en de forse toename van het aantal uit te voeren projecten.

Het bedrag van “bedrijfsbelastingen en -taksen” schommelt in functie van het ontvangen van de vorderingen van onroerende voorheffing en de hierop ingediende bezwaarschriften. Voor 2021 hebben we zowel provisies voor het boekjaar 2020 en 2021 moeten aanleggen.

- b. Financieel resultaat
 - i. Financiële opbrengsten

In overeenstemming met de afschrijvingen op investeringspatrimonium wordt voor 2021 het afgeschreven bedrag ingeschreven als terugname van kapitaalsubsidies.

- ii. Financiële kosten

De genoteerde verwijlinteresten zijn het gevolg van laattijdige betalingen van verrekeningen. Deze werden ook opgenomen in de recurrente financiële kosten.

- 2. Overzicht belangrijke gebeurtenissen na het einde boekjaar.

Nihil

- 3. Ontwikkelingen die de vennootschap kunnen beïnvloeden

De coronacrisis heeft een impact op zowel de inkomsten als de uitgaven van de Vlaamse Waterweg. In navolging van beslissingen van de Vlaamse Regering werden reeds in 2020 enkele maatregelen getroffen. Aan de ontvangstenzijde gaat het hier om vrijstellingen van retributies omdat de activiteit niet mogelijk of toegelaten was ingevolge de Covid 19 maatregelen en een verlening van de vervaltermijn voor de te vorderen facturen. Andere ontwikkelingen zullen in samenhang met de duur van de crisis staan vb. Faillissementen, afbetalingsplannen, ...

Aan de uitgavenzijde spreken we vooral over de kosten voor bescherming op het werk (signalisatie, mondkmaskers, schoonmaakmateriaal, ...), maar ook de nodige aanpassingen aan de infrastructuur om telewerken mogelijk te maken.

Het beleidsdomein MOW werkte een dienstorder uit ter compensatie van het woon-werkverkeer en van de bijkomende veiligheids- en gezondheidsmiddelen, die er voor zorgt dat de opdrachthouders bepaalde kostenvergoedingen kunnen aanvragen. Tot op heden werd er in kader van de omzendbrief woon-werkverkeer een bedrag van 1.085.108,25 EUR uitbetaald. Ondertussen werd de dienstorder woon-werkverkeer formeel opgeheven vanaf 30 september 2021. Dit heeft tot gevolg dat de opdrachtnemers vanaf 1 oktober 2021 geen compensaties meer kunnen vorderen. Er kunnen uiteraard wel nog vorderingen ingediend worden of compensaties betaald moeten worden voor de periode vanaf 18 maart 2020 tot en met 30 september 2021.

- 4. Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

Bij De Vlaamse Waterweg nv worden geen werkzaamheden uitgevoerd op het vlak van onderzoek en ontwikkeling.

- 5. Bijkantoren van de vennootschap.

De vennootschap beschikt over 6 zetels : Hasselt (maatschappelijke zetel), Willebroek (operationele activiteiten), Antwerpen, Merelbeke, Brussel en Mol (regionale zetels).

- 6. Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels bij een opeenvolgend verlies.

Niet van toepassing.

7. Op te nemen gegevens volgens het wetboek.

Er dienen voor De Vlaamse Waterweg nv geen bijzondere gegevens te worden opgenomen voor het jaar 2020.

8. Het gebruik van financiële instrumenten door de vennootschap.

Is niet van toepassing bij De Vlaamse Waterweg nv.