



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](mailto:rechtspersonen@vlaanderen.be)

				<b>1</b>	<b>EUR</b>	
definitief						VO 1.1

**JAAARREKENING IN DUIZENDEN EURO**

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

**Rechtsvorm:** PR

**Adres:** Motstraat Nr: 20 Bus:

**Postnummer:** 2800 **Gemeente:** Mechelen

**Land:** België

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

**Internetadres :**

**Ondernemingsnummer** 242069537

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

JAAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering\*\* van

29/04/2022

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2021

tot

31/12/2021

Vorig boekjaar van

1/01/2020

tot

31/12/2020

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

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

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

Handtekening

Ann Schoubs

Leidinggevende entiteit

**Ann Schoubs**  
(Signature)

Digitaal ondertekend  
Handtekening gevalideerd maar  
verwijderd wegens de bescherming  
van de persoonlijke levenssfeer  
Datum: 2022.03.31  
13:18:47 +02'00'

**Soort**

Lijst bestuurders en commissarissen

Overige

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Handtekening

Johan Sauwens

Bevoegd minister of voorzitter van de raad  
van bestuur



**Bijgevoegde documenten:**

Bestandsnaam  
LIJST VAN DE BESTUURDERS,  
ZAAKVOERDERS EN  
Proef- en saldi-balans VCO VVM - DE  
LIJN\_JR\_2021.pdf  
Toelichting Balans- en resultatenrekening  
2021 VVM - DE LIJN\_VO 6.19\_2021.docx  
Toelichting bij uitvoering van de  
begroting 2021 VVM - DE LIJN\_VO Bedrij

\* Facultatieve vermelding.

\*\* of de raad van bestuur.

\*\*\* Schrappen wat niet van toepassing is.

definitief

**OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

## Facultatieve vermeldingen:

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

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

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

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

definitief

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van blad VO 1.1)



(eventueel vervolg in bijlage )

## Inhoudstafel

Jaarrapportering 2021

### Deel I Bedrijfseconomisch luik

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

### Deel II Budgettair luik

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

### Overzicht controles

definitief

**Vlaamse overheid**  
**Departement Financiën en Begroting**  
**Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties**

## **NEERLEGGINGSFORMULIER:**

### **Jaarrapportering**

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

Versie 2021

**Deel I**  
**Bedrijfseconomisch luik**

Nr.	242069537				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>BALANS NA WINSTVERDELING</b>					
<b>ACTIVA</b>					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	<b>1 993 778</b>	<b>1 937 150</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	6.2		21	<b>54 584</b>	<b>38 997</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	6.3		22/27	<b>1 927 696</b>	<b>1 887 513</b>
Terreinen en gebouwen			22	612 290	600 499
Installaties, machines en uitrusting			23	143 992	134 164
Meubilair en rollend materieel			24	683 648	593 602
Leasing en soortgelijke rechten			25	264 687	277 906
Overige materiële vaste activa			26	2 358	2 636
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	220 721	278 706
<b>Financiële vaste activa</b>	6.4/5		28	<b>11 498</b>	<b>10 640</b>
Verbonden ondernemingen			280/1	1 970	1 970
Deelnemingen			280	1 970	1 970
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	8 447	8 608
Deelnemingen			282	1 422	1 422
Vorderingen			283	7 025	7 186
Andere Financiële vaste activa			284/8	1 081	62
Aandelen			284	1 039	7
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	42	55
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	<b>714 845</b>	<b>632 192</b>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>			29	<b>1 769</b>	<b>2 034</b>
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	1 769	2 034
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b>			3	<b>46 213</b>	<b>41 118</b>
Vorraden			30/36	46 213	41 118
Grond- en hulpstoffen			30/31	46 213	41 118
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>			40/41	<b>610 381</b>	<b>418 216</b>
Handelsvorderingen	6.6		40	14 706	14 118
Overige vorderingen			41	595 675	404 098
<b>Geldbeleggingen</b>	6.6		50/53	<b>638</b>	<b>637</b>
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	638	637
<b>Liquide middelen</b>			54/58	<b>119</b>	<b>124 030</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.6		490/1	<b>55 725</b>	<b>46 157</b>
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>			20/58	<b>2 708 623</b>	<b>2 569 342</b>

Nr.	242069537				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			10/15	<b>1 917 162</b>	<b>1 857 668</b>
<b>Kapitaal</b>		6.7	10	<b>53 951</b>	<b>53 951</b>
Geplaatst kapitaal			100	53 951	53 951
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
<b>Uitgiftepremies</b>			11	-	-
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>			12	-	-
<b>Reserves / Bestemde Fondsen (*)</b>			13	<b>1 542</b>	<b>1 542</b>
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	-
Beschikbare reserves			133	1 542	1 542
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
<b>Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)</b>			14	<b>93 810</b>	<b>99 884</b>
<b>Kapitaalsubsidies</b>		6.8	15	<b>1 767 859</b>	<b>1 702 291</b>
<b>Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief</b>			19	-	-
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b>			16	<b>94 559</b>	<b>98 513</b>
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>		6.8	160/5	<b>94 559</b>	<b>98 513</b>
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	15 602	22 982
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	25 595	31 948
Milieuverplichtingen			163	5 946	4 385
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	47 416	39 198
<b>Uitgestelde belastingen</b>		6.8	168	-	-
<b>SCHULDEN</b>			17/49	<b>696 902</b>	<b>613 161</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>		6.9	17	<b>282 960</b>	<b>291 627</b>
Financiële schulden			170/4	<b>282 139</b>	<b>290 806</b>
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	282 139	290 806
Kredietinstellingen			173	-	-
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	821	821
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>		6.9	42/48	<b>285 270</b>	<b>191 328</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	10 756	13 554
Financiële schulden			43	<b>88 443</b>	-
Kredietinstellingen			430/8	<b>88 443</b>	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	95 771	88 961
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	156	25
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	<b>83 542</b>	<b>82 209</b>
Belastingen			450/3	14 192	13 581
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	69 350	68 628
Overige schulden		6.9	47/48	6 602	6 579
<b>Overlopende rekeningen</b>		6.9	492/3	<b>128 672</b>	<b>130 206</b>
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			10/49	<b>2 708 623</b>	<b>2 569 342</b>

(\*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs



Nr.	242069537				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>RESULTATENREKENING</b>					
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			70/76A	<b>1 181 826</b>	<b>1 119 972</b>
Omzet			70	1 126 658	1 068 816
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	5 817	7 732
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	41 613	42 928
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	<b>7 738</b>	<b>496</b>
<b>Bedrijfskosten (-)</b>			60/66A	<b>1 319 668</b>	<b>1 250 019</b>
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	84 017	80 842
Aankopen			600/8	87 432	83 345
Voorraad: afname +, toename -			609	-3 415	-2 503
Diensten en diverse goederen			61	560 895	526 782
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	518 190	489 358
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	159 003	155 145
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	-1 695	-14
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	-16 289	-16 916
Andere bedrijfskosten			640/8	1 162	1 984
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten .... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	<b>14 385</b>	<b>12 838</b>
<b>Positief (Negatief) Resultaat (+/-)</b>			9901	<b>-137 842</b>	<b>-130 047</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	6.11		75/76B	<b>147 174</b>	<b>146 100</b>
Recurrente financiële opbrengsten			75	147 174	146 100
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	560	425
Opbrengsten uit vlottende activa			751	582	574
Andere financiële opbrengsten			752/9	146 032	145 101
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
<b>Financiële kosten (-)</b>	6.11		65/66B	<b>14 978</b>	<b>15 615</b>
Recurrente financiële kosten			65	14 978	15 615
Kosten van schulden			650	14 928	15 516
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-1	16
Andere financiële kosten			652/9	51	83
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)</b>			9903	<b>-5 646</b>	<b>438</b>
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b>			780	-	-
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b>			680	-	-
<b>Belastingen op het resultaat (+)/(-)</b>			67/77	<b>428</b>	<b>416</b>
Belastingen			670/3	428	416
Regularisering van belastingen en terugnemingsvoorzieningen voor belastingen			77	-	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			9904	<b>-6 074</b>	<b>22</b>
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b>			789	-	-
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b>			689	-	-
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			9905	<b>-6 074</b>	<b>22</b>

Nr.	242069537	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>RESULTAATVERWERKING</b>			
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)</b>	9906	<b>93 810</b>	<b>99 884</b>
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	-6 074	22
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	99 884	99 862
<b>Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen</b>	791/792	-	-
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen</b>	691/2	-	-
<b>Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)</b>	(14)	<b>93 810</b>	<b>99 884</b>
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b>	794	-	-
<b>Uit te keren resultaat</b>	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

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

definitief

**Toelichting**

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

**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**c) Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	16 695	-	89 512	-
802	1 428		4 153	
803	9 585		1	
804	5 296		36 106	
805	13 834	-	129 770	-
806	9 592	-	57 618	-
807	5 683		25 718	
808				
809				
810	9 590		1	
811				
812	5 685	-	83 335	-
813	8 149	-	46 435	-
			45 098	

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
<b>a) Aanschaffingswaarde</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	1 073 533	313 771	1 257 549
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	10 140	9 759	110 728
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	1 986	2 873	33 911
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	42 224	20 519	8 238
Per einde van het boekjaar	819	1 123 911	341 176	1 342 604
<b>b) Meerwaarden</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	820	-	-	-
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt (+)	821			
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	824			
Per einde van het boekjaar	825	-	-	-
<b>c) Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826	473 034	179 607	663 947
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	40 296	20 423	53 269
• Teruggenomen want overtollig (-)	828			
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830	1 709	2 846	32 600
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831			-25 660
Per einde van het boekjaar	832	511 621	197 184	658 956
<b>d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar</b>				
( a ) + ( b ) - ( c )	833	612 290	143 992	683 648

definitief

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

**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**b) Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**c) Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

( a ) + ( b ) - ( c )

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815	351 694	29 506	278 706
816		78	80 391
817		23 543	
818		25 992	-138 376
819	351 694	32 033	220 721
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	73 788	26 870	-
827	13 219	688	
828			
829			
830		23 543	
831		25 660	
832	87 007	29 675	-
833	<b>264 687</b>	<b>2 358</b>	<b>220 721</b>
		2 358	

definitief

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

**Deelnemingen en Aandelen****a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**b) Meerwaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**c) Waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

**d) Niet-opgevraagde bedragen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

**Netto boekwaarde per einde van het boekjaar**

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

Codes	In vennootschappen
	(post 280-282-284)
835	3 399
836	1 032
837	
838	
839	4 431
840	-
841	
842	
843	
844	
845	-
846	-
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	-
854	
855	-
856	4 431

**Vorderingen - Borgtochten in contanten**

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Toevoegingen (+)
- Terugbetalingen (-)
- Geboekte waardeverminderingen (-)
- Teruggenomen waardeverminderingen (+)
- Wisselkoersverschillen (+/-)
- Overige (+/-)

**Netto boekwaarde per einde van het boekjaar****Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar**

Codes	Op rechtspersonen
	(post 281-283-285/8)
857	7 241
858	
859	
860	
861	
862	
863	-174
864	7 067
865	

definitief

## INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechtstreeks			dochters	jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		Aard	Aantal	%	%				
		op naam							
Livan Infrastructure NV Oude Graanmarkt 63 1000 Brussel BE 0501.964.607	BE 0501.964.607	op naam	52	26,00%	0,00%	31/12/2020	EUR	3 102 235	1 071 898
Project Brabo 1 NV Karel oomstraat 37 2018 Antwerpen BE 0817559352	BE 0817.559.352	op naam	36024	24,00%	0,00%	31/12/2020	EUR	4 630 365	2 334 478
Blue Mobility NV Pelikaanstraat 3 b1710 2018 Antwerpen BE 0832369965	BE 0832.369.965	op naam	3640	98,46%	0,00%	31/12/2020	EUR	5 705 923	156 786
Belgian Mobility Card NV Bisschopsstraat 1 1000 Brussel 1 België BE 0822658483	BE 0822.658.483	op naam	970	18,59%	0,00%	31/12/2020	EUR	2 015 785	-156 850
Lijncom NV Motstraat 20 2800 Mechelen België BE 0882998819	BE 0882.998.819	op naam	599999	99,99%	0,00%	31/12/2020	EUR	1 880 733	50 605
Optimobil Vlaanderen NV Motstraat 20 2800 Mechelen België BE 0866198122	BE 0866.198.122	op naam	0	0,00%	87,18%	31/12/2020	EUR	2 668 990	170 539

definitief

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

**Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's**

**Aandelen**

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag  
Niet-opgevraagd bedrag (-)  
Edele metalen en kunstwerken

**Vastrentende effecten**

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

**Termijnrekeningen bij kredietinstellingen**

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand  
Meer dan één maand en hoogstens één jaar  
Meer dan één jaar

**Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		
8682		
8683		
52	3	3
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	635	634

**Overlopende Rekeningen ACTIVA**

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

	Boekjaar
Verkregen opbrengsten: Hoogspanning	5 370
Verkregen opbrengsten: Gasolie	1 595
"Verkregen opbrengsten: Provisie Cliquet"	1 705
"Over te dragen kosten: Contracten, abonnementen"	6 977
Verkregen opbrengsten: Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	39 885

**Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)****Vervallen/Niet vervallen**

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	9 126	6 666
Vervallen <= 30d	1 541	401
Vervallen > 30d - <= 60d	208	1 422
Vervallen >60d - <=90d	159	169
Vervallen >90d	3 672	5 460
<b>Totaal</b>	<b>14 706</b>	<b>14 118</b>



definitief

**Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Maatschappelijk kapitaal</b>			
<b>Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar</b>	100	53 951	53 951

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
<b>Wijzigingen tijdens het boekjaar</b>			
...			
...			
<b>Samenstelling van het kapitaal</b>			
<b>Soorten aandelen</b>			
Aandelen zonder nominale waarde		53 951	2 706 052
.....			

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
<b>Niet-gestort kapitaal</b>			
Niet-opgevraagd kapitaal	101	-	
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712		

	Codes	Boekjaar
<b>Eigen aandelen</b>		
<b>Gehouden door de rechtspersoon zelf</b>		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

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



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

**Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen**



definitief

**INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN**

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

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
<b>Investeringsubsidies Ministerie</b>				
Beleidsdomein	1 625 537	211 507	140 246	1 696 798
				-
<b>Overige investeringsubsidies</b>				
	76 754	-196	5 497	71 061
				-

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

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Voorziening Lijnwerk	754
Voorziening vakantiegeld	12 336
Voorziening hangende geschillen	9 440
Voorziening milieu	5 946
Voorziening beroepsziekte	2 944
Voorziening nog te vereffenen schadegevallen	21 942
Voorziening groot onderhoud tram & spoor	25 595
Voorziening pensioenen	15 602
	94 559
Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
	-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	7 999	14 797
9116	24 288	31 713

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

**Vervallen/Niet vervallen**

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	93 758	88 117
Vervallen <= 30d	256	298
Vervallen > 30d - <= 60d	3	14
Vervallen >60d - <=90d	35	2
Vervallen >90d	1 719	530
<b>Totaal</b>	<b>95 771</b>	<b>88 961</b>

definitief

**STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)****Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke****looptijd van meer dan een jaar, naar gelang van hun resterende looptijd****Financiële schulden**

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

**Handelsschulden****Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen****Overige schulden****Totaal**

Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar <i>(post 42)</i>	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar <i>(post 17)</i>	3. meer dan 5 jaar
880	10 756	40 907	241 232
881			
882			
883	10 756	40 907	241 232
884			
885			
886			
889			
890			821
891	10 756	40 907	242 053

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

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

**Handelsschulden****Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen****Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**

- Belastingen
- Bezoldigingen en sociale lasten

**Overige schulden****Totaal**

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
892	-	292 895
893		
894		
895		292 895
896		
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		821
906	-	293 716

**Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten****1. Belastingenschulden (post 450/3 van de passiva)****Waarvan vervallen****Waarvan niet-vervallen****Geraamde belastingenschulden****2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)****Waarvan vervallen**

Codes	Boekjaar
450/3	14 192
9072	
9073	14 192
450	-
454/9	69 350
9076	

**Overlopende rekeningen Passiva**

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

Toelage Blue Mobility

Mobiële producten

toelage PPS Oostende

Smartticket spreiding

Abonnementen spreiding

Gesubsidieerde vaste activa

Project Livan/Cluster II

Toe te wijzen concessie Lijncom

Voorverkoop distributeurs

Afschrijvingen/financieringen

Te affecteren investeringsprovisie

Betaling erfpacht NV Noorderlaan

Overdracht dotatie precaire ritten jan-jun 2022

Overdracht saldo Corona 2021 nr 2022

Overdracht premetro

Boekjaar	
	1 000
	1 737
	6 196
	14 275
	35 411
	6 721
	4 308
	1 250
	331
	42 720
	888
	6 000
	1 258
	4 674
	827

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	135
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

## Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Recurrente financiële opbrengsten</b>	75	<b>147 174</b>	<b>146 100</b>
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	560	425
Opbrengsten uit vlottende activa	751	582	574
Andere Financiële opbrengsten	752/9	146 032	145 101
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Tolerantierekening		1	1
Diverse financiële opbrengsten		21	7
Verwijlintersten		66	41
Opbr tgv vervroegde terugb obligatielening NMVB		65	75
Betalingskorting		129	157
Betalingverschillen verkopen		5	6
Wisselresultaten		2	2
In resultaat genomen kapitaalsubsidie		145 743	144 812
<b>Recurrente Financiële kosten</b>	65	<b>14 978</b>	<b>15 615</b>
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	19
Teruggenomen	6511	1	3
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-1	-12
Verwijlintersten	658	2	2
Andere financiële kosten			
Tolerantierekening (vraag uit werkgroep) + afronding		1	1
Kasverschillen		10	1
Diverse financiële kosten: andere		37	67
Rente leasings		14 802	15 135
Interesten leningen		126	380

definitief

**Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Niet-recurrente opbrengsten</b>	76	<b>7 738</b>	<b>496</b>
<b>Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten</b>	(76A)	<b>7 738</b>	496
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	4 054	43
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	3 684	453
<b>Niet-recurrente financiële opbrengsten</b>	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
<b>Niet-recurrente kosten</b>	66	14 385	12 838
<b>Niet-recurrente bedrijfskosten</b>	(66A)	14 385	12 838
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	293	293
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	12 336	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	1 756	12 545
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
<b>Niet-recurrente financiële kosten</b>	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-



definitief

**Samenvatting van de waarderingsregels****I. Beginsel**

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

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

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

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

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



definitief

**Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2**

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

**II. Bijzondere regels**

<p><b>Intercalare rente</b>                  In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa <b>is</b> 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><b>Materiële vaste activa</b>                  In de loop van het boekjaar <b>werden geen</b> materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:</p>

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

**Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3**

*Zie document "Toelichting Balans- en resultatenrekening 2021 VVM - DE LIJN\_VO 6.19\_2021*

definitief

**Vlaamse overheid**

**Departement Financiën en Begroting**

**Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties**

## **NEERLEGGINGSFORMULIER:**

### **Jaarrapportering**

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

Versie 2021

**Deel II**

**Budgettair luik inclusief Reconciliatie**

definitief

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

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

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving					Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit					Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per	Afdeling						Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving			Raming	Vorderingen huidig jaar

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

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering	
RP	2021		08.21	ME	MZ	Overgedragen overschot vorige boekjaren	31 578	31 578
RP	2021		08.22	ME	MZ	Over te dragen tekort van het boekjaar		5 749
RP	2021		16.11	ME	ME	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan bedrijven	4 970	4 608
RP	2021		16.12	ME	ME	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen	129 282	138 421
RP	2021		16.20	ME	ME	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector	3 923	4 757
RP	2021		26.10	ME	ME	Rente-ontvangsten	778	289
RP	2021		26.20	ME	MZ	Rente-ontvangsten binnen de overheidssector		582
RP	2021		46.10	ME	MZ	Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid	994 468	994 470
RP	2021		49.40	ME	ME	Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid	9 360	9 596
RP	2021		66.11	ME	MZ	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	211 506	211 506
RP	2021		66.12	ME	MZ	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	160	160
RP	2021		76.12	ME	ME	Verkoop van onroerende goederen	4 132	3 932
RP	2021		76.32	ME	ME	Meerwaarde op de realisatie gebouwen		66
RP	2021		77.10	ME	ME	Verkoop van vervoermaterieel	35	53
RP	2021		77.20	ME	ME	Verkoop van overig materieel	3	3
RP	2021		89.61	ME	ME	Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector	560	560
RP	2021		96.31	ME	ME	Opbrengst van leningen binnen de overheidssector		161
<b>TOTAAL</b>						<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 390 755	1 406 491

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 390 755	1 406 491

Totaal per inhoudelijk structurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	153 043	162 446
	ME	MZ	Zonder ISE	1 237 712	1 244 045

definitief

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

**Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)**

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Over te dragen VAK (excl VG)
								Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
							<b>TOTAAL</b>			-		-	

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

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

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

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

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

definitief

**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	Verbindenissen	Saldo VAK	
RP	2021	11.11		ME	ME	Bezoldiging volgens weddeschalen	238 393		238 393	235 615	2 778
RP	2021	11.12		ME	ME	Overige bezoldigings-elementen	105 692		105 692	108 873	-3 181
RP	2021	11.20		ME	ME	Sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen	128 275		128 275	128 367	-92
RP	2021	11.31		ME	ME	Directe toelagen	5 493		5 493	5 148	345
RP	2021	11.32		ME	ME	Doorbetaling van loon	966		966	1 672	-706
RP	2021	11.33		ME	ME	Pensioenen van het overheidspersoneel	19 277		19 277	27 135	-7 858
RP	2021	11.40		ME	ME	Lonen in natura	10 529		10 529	10 048	481
RP	2021	12.11		ME	ME	Aankoop van niet duurzame goederen en diensten	628 144		628 144	641 794	-13 650
RP	2021	12.12		ME	ME	Huur gebouwen	514		514	762	-248
RP	2021	12.50		ME	ME	Taksen & Heffingen	1 405		1 405	1 373	32
RP	2021	21.10		ME	ME	Interesten	126		126	126	-
RP	2021	21.30		ME	ME	Rente op financiële leasings	4 708		4 708	4 709	-1
RP	2021	21.40		ME	ME	Rente op commerciële schuld			-	2	-2
RP	2021	21.50		ME	ME	Interesten leasing	7 372		7 372	7 057	315
RP	2021	74.22		ME	ME	Investeringen	218 015		218 015	217 993	22
RP	2021	75.00		ME	ME	Voorraadtoename			-	3 416	-3 416
RP	2021	81.61		ME	ME	Deelnemingen in openbare verzekeringsmaatschappijen			-	1 032	-1 032
RP	2021	91.10		ME	ME	Aflossingen leningen	3 660		3 660	3 500	160
RP	2021	91.30		ME	ME	Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector	1 430		1 430	1 430	-
RP	2021	91.70		ME	ME	Aflossingen leasing	3 797		3 797	4 261	-464
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
<b>TOTAAL</b>							1 377 796	-	1 377 796	1 404 313	-26 517



Nr.	242069537
-----	-----------

VO 11a 2
----------

definitief

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 377 796		1 377 796	1 404 313	-26 517
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 377 796		1 377 796	1 404 313	-26 517
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	1 377 796		1 377 796	1 404 313	-26 517
						-		-
						-		-
						-		-



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

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

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

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

Besteding \_\_\_\_\_

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

definitief

<b>Totaal per inhoudelijk structuurelement</b>	<b>Afdeling</b>	<b>PR</b>	<b>ISE</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal VEK</b>	<b>Verplichtingen</b>	<b>Saldo VEK</b>
							-
							-
							-
							-
							-

definitief

## 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	ME	MZ	Over te dragen overschot van het boekjaar	4 889		4 889
RP	2021	11.11	ME	ME	Bezoldiging volgens weddeschalen	238 393	235 615	2 778
RP	2021	11.12	ME	ME	Overige bezoldigingselementen	105 692	108 873	-3 181
RP	2021	11.20	ME	ME	Sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen	128 275	128 367	-92
RP	2021	11.31	ME	ME	Directe toelagen	5 493	5 148	345
RP	2021	11.32	ME	ME	Doorbetaling van loon	966	1 672	-706
RP	2021	11.33	ME	ME	Pensioenen van het overheidspersoneel	19 277	27 135	-7 858
RP	2021	11.40	ME	ME	Lonen in natura	10 529	10 048	481
RP	2021	12.11	ME	ME	Algemene werkingskosten	628 144	641 794	-13 650
RP	2021	12.12	ME	ME	Huurgelden van gebouwen	514	762	-248
RP	2021	12.50	ME	ME	Belastingen betaald aan subsectoren van de overheidssector	1 405	1 373	32
RP	2021	21.10	ME	ME	Interestlasten op overheidsschuld in euro	126	126	-
RP	2021	21.30	ME	ME	Interestlasten op schuld binnen de overheidssector	4 708	4 709	-1
RP	2021	21.40	ME	ME	Rente op commerciële schuld		2	-2
RP	2021	21.50	ME	ME	Rente op financiële leaseings	7 372	7 057	315
RP	2021	71.12	ME	ME	In andere sectoren dan de overheidssector	294	3 152	-2 858
RP	2021	71.32	ME	ME	In andere sectoren dan de overheidssector	181	36 376	-36 195
RP	2021	74.10	ME	ME	Aankoop van vervoermaterieel	129 026	122 351	6 675
RP	2021	74.22	ME	ME	Verwerving van overig materieel	50 621	11 499	39 122
RP	2021	74.40	ME	ME	Verwerving van patenten, octrooien en andere immateriële goederen	45 963	46 793	-830
RP	2021	75.00	ME	ME	Voorraadtoename		3 416	-3 416
RP	2021	81.61	ME	ME	Deelnemingen in openbare verzekeringsmaatschappijen		1 032	-1 032
RP	2021	91.10	ME	ME	Aflossingen van de schuld in euro	3 660	3 500	160
RP	2021	91.30	ME	ME	Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector (niet verdeeld)	1 430	1 430	-
RP	2021	91.70	ME	ME	Aflossingen bij financiële leaseings	3 797	4 261	-464
<b>TOTAAL</b>						1 390 755	1 406 491	-15 736

Nr.	242069537		VO 11b 2
-----	-----------	--	----------

definitief

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Besteding	Saldo VEK
			Totaal VEK	Verplichtingen	
	M	Mobiliteit en Openbare Werken	1 390 755	1 406 491	-15 736
					-
					-
					-

Totaal programma	PR	Omschrijving	Budget	Besteding	Saldo VEK
			Totaal VEK	Verplichtingen	
	ME	GEMEENSCHAPPELIJK VERVOER	1 390 755	1 406 491	-15 736
					-
					-
					-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Besteding	Saldo VEK
				Totaal VEK	Verplichtingen	
	ME	ME	BASISBEREIKBAARHEID	1 385 866	1 406 491	-20 625
	ME	MZ	Zonder ISE	4 889		4 889
						-
						-

definitief  
**UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK**  
**Variabele kredieten VAK (1)**

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal VRK VAK</b>							-	-	-	-	-	-	-

**Variabele kredieten VEK (1)**

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal VRK VEK</b>							-	-	-	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

**Totaal per beleidsdomein VRK VAK**

BD	Omschrijving	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per beleidsdomein VRK VAK</b>		-	-	-	-	-	-	-

**Totaal per programma VRK VAK**

PR	Omschrijving	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per programma VRK VAK</b>		-	-	-	-	-	-	-

**Totaal per intern structurelement VRK VAK**

PR	ISE	Omschrijving	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per intern structurelement VRK VAK</b>		-	-	-	-	-	-	-	-

**Totaal per beleidsdomein VRK VEK**

BD	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per beleidsdomein VRK VEK</b>		-	-	-	-	-

**Totaal per programma VRK VEK**

PR	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per programma VRK VEK</b>		-	-	-	-	-

**Totaal per inhoudelijk structurelement VRK VEK**

PR	ISE	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal per inhoudelijk structurelement VRK VEK</b>		-	-	-	-	-	-

definitief

**STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN**

huidig boekjaar en vereffeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	Vereffeningskalender												
											(+)	(+)	(+)	(-)	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)				
<b>A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten</b>																							
<b>Totaal</b>			<b>A</b>																				
<b>B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten</b>																							
<b>Totaal</b>			<b>B</b>																				
<b>C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries</b>																							
		FFEU Middelen Digitalisering-Toegankelijkheid (MBO MED22 6141)	C	74.22	3 075			3 075	1 155	1 920													
		FFEU-middelen	C	74.22																			
		Verkeerslichtenbeïnvloeding (MBO MED22 6141)	C	74.22	512			512	694	444	762								30				
<b>Totaal</b>			<b>C</b>		<b>3 587</b>			<b>3 587</b>	<b>1 599</b>	<b>2 682</b>									<b>30</b>				
<b>D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten</b>																							
		Investeringen ontvangstenstijging	D1	74.22	802			802		767									520				
		Plan Vastgoed	D1	74.22				4 132	35	4 132	247												
<b>Totaal</b>			<b>D1</b>		<b>802</b>			<b>4 132</b>	<b>35</b>	<b>4 899</b>	<b>247</b>								<b>520</b>				
<b>D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries</b>																							
<b>Totaal</b>			<b>D2</b>																				
<b>E: Andere verbintenissen</b>																							
		Lonen en sociale lasten	E	11.11				516 858	516 858														
		Aankoop van niet duurzame goederen en diensten	E	12.11				641 794	641 794														
		Huur gebouwen	E	12.12				762	762														
		Taksen & Heffingen	E	12.50				1 373	1 373														
		Interessen	E	21.10				126	126														
		Rente op financiële leasings	E	21.30				4 709	4 709														
		Rente op commerciële schuld	E	21.40				2	2														
		Interessen leasing	E	21.50				7 057	7 057														
		dotatie MVG (MBO MED22 6141)	E	74.22	447 616			447 616	213 167	214 651	446 132	251 724	110 082	44 472	6 204				33 650				
		Stationsomgevingen (MBO ME016 6141)	E	74.22	7 129			7 129		1 774	5 355	2 098	414	386	360				2 097				
		Trams Masterplan (MBO ME020 6141)	E	74.22	2 112			2 112		2 112													
		Voorraadtoename	E	75.00				3 416		3 416													
		Deelnemingen in openbare verzekeringsmaatschappijen	E	81.61				1 032		1 032													
		kapitaalaflossing NMVB (MBO ME008 6142)	E	91.10	1 123	161		1 284	160	1 284	125	113	99		83				864				
		Aflossingen leningen	E	91.10				3 340	3 340														
		Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector	E	91.30				1 430		1 430													
		Aflossingen leasing	E	91.70				4 261		4 261													
<b>Totaal</b>			<b>E</b>		<b>457 980</b>	<b>161</b>		<b>458 141</b>	<b>1 399 487</b>	<b>1 404 857</b>	<b>452 771</b>	<b>253 947</b>	<b>110 609</b>	<b>44 957</b>	<b>6 647</b>				<b>36 611</b>				
<b>ALGEMEEN TOTAAL</b>					<b>462 369</b>	<b>161</b>		<b>462 300</b>	<b>1 404 313</b>	<b>1 406 491</b>	<b>460 352</b>	<b>260 678</b>	<b>110 909</b>	<b>44 957</b>	<b>6 647</b>				<b>37 161</b>				



ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
<b>0</b>	<b>NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN</b>	<b>31 578</b>	<b>37 327</b>	<b>5 749</b>	<b>18%</b>
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9				
08	Interne verrichtingen	31 578	37 327	5 749	18%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	31 578	31 578	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	5 749	5 749	
<b>1</b>	<b>LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)</b>	<b>138 175</b>	<b>147 786</b>	<b>9 611</b>	<b>7%</b>
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	138 175	147 786	9 611	7%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	
<b>2</b>	<b>RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM</b>	<b>778</b>	<b>871</b>	<b>93</b>	<b>12%</b>
26	Rente van overheidsvorderingen	778	871	93	12%
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	
<b>3</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	
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	-	-	-	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	
<b>4</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>1 003 828</b>	<b>1 004 066</b>	<b>238</b>	<b>0%</b>
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	994 468	994 470	2	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	994 468	994 470	2	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)	9 360	9 596	236	3%
<b>5</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
56	Vermogensheffingen	-	-	-	
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	
<b>6</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>211 666</b>	<b>211 666</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	211 666	211 666	-	0%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	211 506	211 506	-	0%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	160	160	-	0%
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
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	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
<b>7</b>	<b>DESINVESTERINGEN</b>	<b>4 170</b>	<b>4 054</b>	<b>-116</b>	<b>-3%</b>
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	4 132	3 998	-134	-3%
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	38	56	18	47%
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	
<b>8</b>	<b>KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN</b>	<b>560</b>	<b>560</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	560	560	-	0%
<b>9</b>	<b>OVERHEIDSSCHULD</b>	<b>-</b>	<b>161</b>	<b>161</b>	<b>-</b>
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	161	161	
97	Aanmuntingen	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	
	<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>	<b>15 736</b>	<b>1%</b>

Nr. definitief	242069537	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
<b>0</b>	<b>NIET- VERDEELDE UITGAVEN</b>	<b>4 889</b>	<b>-</b>	<b>-4 889</b>	<b>-100%</b>
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	4 889	-	-4 889	-100%
03.10	Diverse interne verrichtingen en splijzen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	4 889	-	-4 889	-100%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
<b>1</b>	<b>LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)</b>	<b>1 138 688</b>	<b>1 160 787</b>	<b>22 099</b>	<b>2%</b>
11	Lonen en sociale lasten	508 625	516 858	8 233	2%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	630 063	643 929	13 866	2%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN</b>	<b>12 206</b>	<b>11 894</b>	<b>-312</b>	<b>-3%</b>
21	Rente op overheidsschuld	12 206	11 894	-312	-3%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>INVESTERINGEN</b>	<b>226 085</b>	<b>223 587</b>	<b>-2 498</b>	<b>-1%</b>
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	475	39 528	39 053	8222%
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	225 610	180 643	-44 967	-20%
75	Voorraadtoename	-	3 416	3 416	-
<b>8</b>	<b>KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN</b>	<b>-</b>	<b>1 032</b>	<b>1 032</b>	<b>-</b>
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	1 032	1 032	-
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
<b>9</b>	<b>OVERHEIDSSCHULD</b>	<b>8 887</b>	<b>9 191</b>	<b>304</b>	<b>3%</b>
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	8 887	9 191	304	3%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-
	<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>	<b>15 736</b>	<b>1%</b>
	<b>Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	ESR-ontvangsten	152 483	162 307	9 824	6%
	ESR-uitgaven	1 376 979	1 396 268	19 289	1%
	ESR-vorderingensaldo	-1 224 496	-1 233 961	-9 465	-1%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-26 689	-37 327	-10 638	-40%

Nr.	242069537	VO 14
-----	-----------	-------

definitief					
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	<b>Totaal Ontvangsten</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>	<b>15 736</b>	<b>1%</b>
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	161	161	
ESR 8	<i>KVD</i>	560	560	-	0%
46.1-66.1	<i>Toelagen MVG</i>	1 206 134	1 206 136	2	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	31 578	31 578	-	0%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	5 749	5 749	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten</b>	<b>152 483</b>	<b>162 307</b>	<b>9 824</b>	<b>6%</b>
	<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>	<b>15 736</b>	<b>1%</b>
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	8 887	9 191	304	3%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	1 032	1 032	
41.1-61.1	<i>Toelagen MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	4 889	-	-4 889	-100%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven</b>	<b>1 376 979</b>	<b>1 396 268</b>	<b>19 289</b>	<b>1%</b>
	<b>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</b>	<b>-26 689</b>	<b>-37 327</b>	<b>-10 638</b>	<b>-40%</b>
	<b>ESR-Vorderingensaldo</b>	<b>-1 224 496</b>	<b>-1 233 961</b>	<b>-9 465</b>	<b>-1%</b>



definitief

**AFSTEMMING INTERNE STROMEN**

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

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

Nr.	242069537	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

**SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN**

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
<b>TOTAAL</b>			-

definitief

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	01.12.0 Financiële en fiscale zaken (algemeen)	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-	-									-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	-									-
04.00	-	-									-
11.11	-	-				235 615					235 615
11.12	-	-				108 873					108 873
11.20	-	-				128 367					128 367
11.31	-	-				5 148					5 148
11.32	-	-				1 672					1 672
11.33	-	-				27 135					27 135
11.40	-	-				10 048					10 048
12.11	-	-				641 794					641 794
12.12	-	-				762					762
12.21	-	-									-
12.22	-	-									-
12.50	-	-				1 373					1 373
14.10	-	-									-
14.20	-	-									-
21.10	-	-	126								126
21.20	-	-	-								-
21.30	-	-	4 709								4 709
21.40	-	-	2								2
21.50	-	-	7 057								7 057
21.60	-	-	-								-
24.10	-	-									-
24.20	-	-									-
25.00	-	-									-
31.11	-	-									-
31.12	-	-									-
31.21	-	-									-
31.22	-	-									-
31.31	-	-									-
31.32	-	-									-
31.40	-	-									-
32.00	-	-									-
33.00	-	-									-
34.10	-	-									-
34.20	-	-									-
34.31	-	-									-
34.32	-	-									-
34.41	-	-									-
34.42	-	-									-
34.50	-	-									-
35.10	-	-									-
35.20	-	-									-
35.30	-	-									-
35.40	-	-									-
35.50	-	-									-
35.60	-	-									-
41.10	-	-									-
41.20	-	-									-
41.30	-	-									-
41.40	-	-									-
41.50	-	-									-
41.60	-	-									-
41.70	-	-									-
42.10	-	-									-
42.20	-	-									-
42.30	-	-									-
42.40	-	-									-
42.50	-	-									-
42.60	-	-									-
42.70	-	-									-
42.80	-	-									-
42.90	-	-									-
43.11	-	-									-
43.12	-	-									-
43.13	-	-									-
43.14	-	-									-
43.15	-	-									-
43.16	-	-									-
43.21	-	-									-
43.22	-	-									-
43.23	-	-									-
43.24	-	-									-
43.25	-	-									-
43.26	-	-									-
43.40	-	-									-
43.51	-	-									-
43.52	-	-									-
43.53	-	-									-
43.54	-	-									-
43.59	-	-									-
44.10	-	-									-
44.20	-	-									-
44.30	-	-									-
44.40	-	-									-
45.11	-	-									-
45.12	-	-									-
45.13	-	-									-
45.24	-	-									-
45.25	-	-									-
45.26	-	-									-
45.34	-	-									-
45.35	-	-									-
45.40	-	-									-
45.50	-	-									-
51.11	-	-									-
51.12	-	-									-
51.21	-	-									-
51.22	-	-									-
51.30	-	-									-
51.40	-	-									-
52.10	-	-									-
52.20	-	-									-
53.10	-	-									-
53.20	-	-									-
54.11	-	-									-
54.12	-	-									-

definitief

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

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	01.12.0 Financiële en fiscale zaken (algemeen)	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-										-
61.12	-										-
61.21	-										-
61.22	-										-
61.31	-										-
61.32	-										-
61.41	-										-
61.42	-										-
61.51	-										-
61.52	-										-
61.61	-										-
61.62	-										-
61.71	-										-
61.72	-										-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-					3 152					3 152
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-					36 376					36 376
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-					122 351					122 351
74.22	-					11 499					11 499
74.30	-										-
74.40	-					46 793					46 793
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-					3 416					3 416
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-				1 032						1 032
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-



definitief

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

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	01.12.0 Financiële en fiscale zaken (algemeen)	04.51.0 Wegvervoer	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				3 500							3 500
91.20				-							-
91.30				1 430							1 430
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				4 261							4 261
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
<b>TOTAAL</b>	-	-	<b>11 894</b>	<b>9 191</b>	<b>1 032</b>	<b>1 384 374</b>	-	-	-	-	<b>1 406 491</b>

Nr.	242069537	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

### DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

## AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
<b>Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)</b>	9905	<b>-6 074</b>

### Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	159 003
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-1 695
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-16 289
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	293
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	12 336
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	-4 054
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-118
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-145 743
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
- Overgedragen gewesttoelage		-4 751
- Terugname gasolie & hoogspanning		-6 210
- Uitzonderlijk resultaat PPS		-5 458
- Ander uitzonderlijk resultaat		-1 928
- Waardevermindering op handelsvorderingen: terugnam		16
- Terugneming van waardeverminderingen (-)		-1

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-220 171
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-1 032
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	4 054
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	560
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	161
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-9 191
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	211 666
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
- EKAPS		3 494
- Interest op leningen		26 326
- Loonbewerking voorraad		204
- Voorraadwijziging (+/-)		-3 416
- PPS on balance		-28 749
- Ontvangsten uit deelnemingen binnen de overheidssector		-560

### Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	<b>-37 327</b>
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	<b>-37 327</b>

**TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN**Activiteitenverslag

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.

**Descheemaecker Marc**

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

**Sauwens Johan**

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

**De Knop Irina**

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

**De Saegher Bruno**

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

**Martens Luc**

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

**Putman Evelien**

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

**Sannen Goedele**

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

**Timmermans Birre**

Functie : Bestuurder  
Mandaat : 01/05/2020 einde: 24/09/2021  
Wilrijkstraat 163, 2650 Edegem, België

**Van Avermaet Jean-Paul**

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

**Vanthyghem Katleen**

Functie : Bestuurder  
Mandaat : 24/09/2021  
Grasheideweg 28, bus c, 2223 Schriek, België

**Vanhulle Katrien**

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

**Vanlitterbeek Arend**

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

**Repriels Koen**

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

**Coeck Rita Secr ACOD - waarnemer**

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

**Coolbrandt Jan Secr ACV/OD - waarnemer**

Functie : Andere functie  
Mandaat : 15/05/2020 einde: 08/05/2021  
Kerkhofstraat 40, 9406 Outer, België

**Van der Hertzen Johan Secr ACV/OD - waarnemer**

Functie : Andere functie

Mandaat : 09/05/2021

Prosper van Raemdonckstraat 104, 9120 Beveren-Waas, België

**Reusen Stan**

Functie : Andere functie

Mandaat : 4/12/2020

Graafstraat 27, 3945 Ham, België

**Quisthoudt Erik**

Functie : Andere functie

Mandaat : 15/05/2020

Bleekvenweg 16, 2990 Wuustwezel, België

**Vermeulen Erwin**

Functie : Regeringscommissaris

Mandaat : 1/05/2020

Keernestraat 109, 3540 Herk-de-Stad, België

**Van Onckelen Maarten**

Functie : Regeringscommissaris

Mandaat : 1/05/2020

Salisburylaan 10, 9820 Merelbeke, België

**Mazars bedrijfsrevisoren NV 0445.851.293**

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00021

Bellevue 5, bus 1001, 9050 Ledeberg (Gent), België

Vertegenwoordigd door :

Steyaert Sara

Bedrijfsrevisor

Bellevue 5 , bus 1001, 9050 Ledeberg (Gent), België

**RSM InterAudit NV 0436.391.122**

Functie : Commissaris, Lidmaatschapsnummer : B00033

Posthofbrug 10, bus 4, 2600 Berchem (Antwerpen), België

Vertegenwoordigd door :

Van Leemput Gert

Bedrijfsrevisor

Posthofbrug 10 , 2600 Berchem (Antwerpen), België

**Proef- en saldibalans VVM-De Lijn - 2021 Jaar**

2021	2020	DE LIJN	VOI
euro	euro	TOEPASSING VCO	REKENINGSCHEMA
2021	2020		code
53 951,00	53 951,00	100	100
0,00	0,00	X	101
<b>53 951,00</b>	<b>53 951,00</b>		<b>10</b>
0,00	0,00	X	11
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>11</b>
0,00	0,00	X	120
0,00	0,00	X	121
0,00	0,00	X	122
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>12</b>
0,00	0,00	X	130
0,00	0,00	X	131
0,00	0,00	X	132
1 542,00	1 542,00	133	133
0,00	0,00	134	134
<b>1 542,00</b>	<b>1 542,00</b>		<b>13</b>
93 810,00	99 884,00	14	14
<b>93 810,00</b>	<b>99 884,00</b>		<b>14</b>
1 767 859,00	1 702 291,00	15	150
0,00	0,00		151
<b>1 767 859,00</b>	<b>1 702 291,00</b>		<b>15</b>
15 602,00	22 982,00	160	160
0,00	0,00	x	161
25 595,00	31 948,00	162	162
5 946,00	4 385,00	163	163
47 416,00	39 198,00	164-165	164-165
0,00	0,00	x	168
<b>94 559,00</b>	<b>98 513,00</b>		<b>16</b>
0,00	0,00	x	170
0,00	0,00	171	171
282 139,00	290 806,00	172	172
0,00	0,00	173	173
0,00	0,00	x	174
0,00	0,00	x	175
0,00	0,00	x	176
0,00	0,00	178	178
821,00	821,00	179	179
<b>282 960,00</b>	<b>291 627,00</b>		<b>17</b>
1 337,00	708,00	21101-21191	211
45 098,00	31 186,00	21102-21192	214
<b>54 584,00</b>	<b>38 997,00</b>		<b>21</b>
65 986,00	63 590,00	220	220
196 958,00	199 341,00	rest 221	221
0,00	0,00	x	222
238,00	246,00	265	223
<b>263 182,00</b>	<b>263 177,00</b>		<b>220-223</b>
0,00	0,00	X	224
0,00	0,00	X	225
0,00	0,00	X	2260-2265
0,00	0,00	X	2266-2269
0,00	0,00	X	227
0,00	0,00	X	228
0,00	0,00	X	2290-2296
343 166,00	330 771,00	221001	2297
6 180,00	6 797,00	221003	2298
0,00	0,00	x	2299
<b>349 346,00</b>	<b>337 568,00</b>		<b>224-229</b>
143 992,00	134 164,00	23	23
<b>143 992,00</b>	<b>134 164,00</b>		<b>23</b>
682 135,00	590 841,00	241	240
0,00	0,00	x	241
0,00	0,00	x	242
0,00	0,00		243
1 513,00	2 761,00	240	244
0,00	0,00	x	245
0,00	0,00	x	246
0,00	0,00	x	247
0,00	0,00	x	248-249
<b>683 648,00</b>	<b>593 602,00</b>		<b>24</b>
257 321,00	269 368,00	251	250
0,00	0,00		251
7 366,00	8 538,00	252	252
0,00	0,00		253
<b>264 687,00</b>	<b>277 906,00</b>		<b>25</b>
2 120,00	2 390,00	26-265	26
<b>2 120,00</b>	<b>2 390,00</b>		<b>26</b>
0,00	0,00	deel 2710	270
49 290,00	65 998,00	2711	271
38 673,00	63 838,00	270	272
132 758,00	148 870,00	2710	273
0,00	0,00	279	274
<b>220 721,00</b>	<b>278 706,00</b>		<b>27</b>
1 970,00	1 970,00	280	280
0,00	0,00	x	281
1 422,00	1 422,00	x	282
7 025,00	7 186,00	x	283
1 039,00	7,00	x	284
42,00	55,00	288	285-288
<b>11 498,00</b>	<b>10 640,00</b>		<b>28</b>
0,00	0,00	x	290
1 769,00	2 034,00	291	291
<b>1 769,00</b>	<b>2 034,00</b>		<b>29</b>
46 213,00	41 118,00	30-31	30-31
0,00	0,00	32	32
0,00	0,00	x	33
0,00	0,00	x	34
0,00	0,00	x	350
0,00	0,00	x	351
0,00	0,00	x	352
0,00	0,00	x	36
0,00	0,00	37	37
<b>46 213,00</b>	<b>41 118,00</b>		<b>3</b>

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

14 706,00	14 118,00	40-409	40
<b>14 706,00</b>	<b>14 118,00</b>		<b>40</b>
0,00	0,00	x	410
18 007,00	22 345,00	411	411
0,00	0,00	x	412
367 481,00	250 596,00	416006	4130-4132
208 242,00	129 242,00	416K	4133-4135
0,00	0,00	416007	4136-4138
0,00	0,00	416019	4139
0,00	0,00	x	414
0,00	0,00	x	415
1 943,00	1 914,00	rest.416	416
3 880,00	3 880,00	417	417
2,00	2,00	418	418
-3 880,00	-3 881,00	419	419
<b>595 675,00</b>	<b>404 098,00</b>		<b>41</b>
0,00	0,00	x	420
0,00	0,00	421	421
10 756,00	10 054,00	422	422
0,00	3 500,00	423	423
0,00	0,00	x	424
0,00	0,00	x	425
0,00	0,00	x	426
0,00	0,00	x	428
0,00	0,00	x	429
<b>10 756,00</b>	<b>13 554,00</b>		<b>42</b>
88 443,00	0,00	43	430-433
0,00	0,00	x	436-439
<b>88 443,00</b>	<b>0,00</b>		<b>43</b>
69 505,00	58 518,00	440	440
0,00	0,00	x	441
26 266,00	30 443,00	444+446	444
0,00	0,00	x	445
<b>95 771,00</b>	<b>88 961,00</b>		<b>44</b>
0,00	0,00	x	450
0,00	0,00	x	451
0,00	0,00	452	452
14 192,00	13 581,00	453	453
37 375,00	35 999,00	454	454
13 286,00	13 017,00	455	455
15 541,00	15 331,00	456	456
0,00	0,00	x	457
0,00	0,00	x	458
3 148,00	4 281,00	459	459
<b>83 542,00</b>	<b>82 209,00</b>		<b>45</b>
156,00	25,00	46	46
<b>156,00</b>	<b>25,00</b>		<b>46</b>
0,00	0,00	x	47
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>47</b>
0,00	0,00	480	480
0,00	0,00	x	481
0,00	0,00	x	482
0,00	0,00	x	483
0,00	0,00	x	484
2,00	3,00	488	488
6 600,00	6 576,00	489	489
<b>6 602,00</b>	<b>6 579,00</b>		<b>48</b>
7 123,00	7 152,00	490	490
48 602,00	39 005,00	491	491
220,00	54,00	492	492
128 452,00	130 152,00	493	493
0,00	0,00	x	495
0,00	0,00	x	496
<b>184 397,00</b>	<b>176 363,00</b>		<b>49</b>
0,00	0,00	x	50
0,00	0,00	x	51
3,00	3,00	52	52
635,00	634,00	53	53
0,00	0,00	54	54
0,00	123 955,00	55	55
0,00	0,00	56	56
68,00	52,00	57	57
51,00	23,00	58	58
<b>757,00</b>	<b>124 667,00</b>		<b>5</b>
0,00	0,00	x	600
87 228,00	83 345,00	601	601
0,00	0,00	x	602
204,00	0,00	603	603
0,00	0,00	x	604
0,00	0,00	x	605
0,00	0,00	608	608
-3 415,00	-2 503,00	609	609
<b>84 017,00</b>	<b>80 842,00</b>		<b>60</b>
2 131,00	1 957,00	61481+3	6100
3 412,00	5 310,00	6127+6128	6105
0,00	0,00	x	6110
585,00	721,00	613-/4/6	6115
0,00	0,00	x	6120
2 512,00	2 509,00	6141	6125
8 848,00	12 745,00	6142	6130
988,00	1 899,00	61490	6135
254,00	180,00	6122	6140
1,00	45,00	612102	6145
416 763,00	382 150,00	rest.61	6150
17 606,00	10 016,00	6140-61400	6155
59 103,00	57 734,00	611	6160
24 366,00	23 699,00	610	6165
8 771,00	10 010,00	6144	6170
15 555,00	17 807,00	617+8	6175
0,00	0,00	x	618-619
<b>560 895,00</b>	<b>526 782,00</b>		<b>61</b>
5 112,00	6 082,00	6201	6201
89 427,00	85 068,00	6202	6202
221 682,00	214 452,00	6203+6204	6203
0,00	0,00	x	6205
1 761,00	1 848,00	6211+62141	6211
29 221,00	27 678,00	6212+62142	6212
118 982,00	115 721,00	6213+62143	6213
0,00	0,00	x	6215
514,00	137,00	622	6221
0,00	0,00	x	6222
0,00	0,00	x	6223
0,00	0,00	x	6225
26 376,00	22 327,00	623	623
510,00	362,00	6241	6241
7 679,00	5 628,00	6242	6242
16 926,00	10 055,00	6243	6243
0,00	0,00	x	6245

Handelsvorderingen op ten hoogste een jaar

**HANDELSVORDERINGEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR**

Opgevraagd niet gestort kapitaal  
**Terug te vorderen BTW**  
 Terug te vorderen belastingen en voorheffingen  
 Te ontvangen werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Te ontvangen kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Te ontvangen rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Andere te ontvangen dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke  
 Te innen opbrengsten  
 Ingecoehierde maar nog niet vervallen belastingen  
 Diverse Vorderingen  
 Dubieuze debiteuren  
 Borgtochten betaald in contanten  
 Globale te voorzien waardeverminderingen op overige vorderingen

**OVERIGE VORDERINGEN**

Achtergestelde leningen  
 Niet achtergestelde obligatieleningen  
 Leasingschulden en soortgelijke  
 Kredietinstellingen  
 Overige leningen  
 Handelsschulden  
 Ontvangen vooruitbetalingen  
 Borgtochten ontvangen in contanten  
 Overige schulden

**SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN**

Kredietinstellingen  
 Overige leningen

**FINANCIËLE SCHULDEN TOV DERDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR**

r/c leveranciers  
 Te betalen wissels  
 Te ontvangen facturen  
 Op te maken credit nota's

**HANDELSCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR**

Geraamd bedrag der belastingschulden  
 Te betalen BTW  
 Te betalen belastingen en taksen  
 Ingehouden voorheffingen  
 RSZ en andere sociale lasten  
 Bezoldigingen  
 Vakantiegeld  
 Eindejaarspremie  
 te betalen kinderbijslagen  
 Andere sociale schulden

**SCHULDEN MBT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOC LASTEN**

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

**ONTVANGEN VOORUITBETALINGEN OP BESTELLINGEN**

Schulden uit de bestemming van het resultaat

**SCHULDEN UIT DE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

Vervallen obligaties en coupons  
 Te betalen werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Te betalen kapitaalsubsidies, investeringsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Te betalen rentedotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke  
 Andere te betalen dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke  
 Borgtochten ontvangen in contanten  
 Andere diverse schulden

**DIVERSE SCHULDEN**

Over te dragen kosten  
 Verkregen opbrengsten  
 Toe te rekenen kosten  
 Over te dragen opbrengsten  
 Niet gerealiseerde winsten op financiële derivaten  
 Niet gerealiseerde verliezen op financiële derivaten

**OVERLOPENDE REKENINGEN**

Eigen aandelen  
 Aandelen  
 Vastrentende effecten  
 Termijndeposito's  
 Te incasseren vervallen waarden  
 Kredietinstellingen  
 Post  
 Kassen  
 Interne overboekingen

**REALISEERBARE FINANCIËLE BELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

Aankopen van grondstoffen  
 Aankopen van hulpstoffen  
 Aankopen van diensten, werk en studies  
 Algemene onderaannemingen  
 Aankopen van handelsgoederen  
 Aankopen van onroerend goed bestemd voor verkoop  
 Ontvangen kortingen ristorno's en rabatten  
 Voorraadwijzigingen

**HANDELSGOEDEREN, GROND EN HULPSTOFFEN**

Commissies  
 Publiciteit  
 Vervoerkosten verkopen  
 Reis en verblijfkosten  
 Kantoorbehoeften  
 Post/telefoon/telex  
 Erelonen, honoraria  
 Vorming personeel  
 Documentatie  
 Relatiekosten  
 Andere externe diensten  
 Energiekosten  
 Onderhoud-en herstellingskosten  
 Huur  
 Verzekeringen  
 Door derden ter beschikking gesteld personeel  
 Andere diverse bedrijfsuitgaven

**DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN**

Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen directiepersoneel  
 Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen bedienden  
 Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen contractuelen arbeiders  
 Rechtstreekse sociale voordelen en bezoldigingen statutairen  
 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen directiepersoneel  
 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen bedienden  
 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen contractuelen arbeiders  
 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen statutairen  
 Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen directiepersoneel  
 Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen bedienden  
 Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen contractuelen arbeiders  
 Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen statutairen  
 Andere personeelskosten  
 Pensioenen, bruggensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke directiepersoneel  
 Pensioenen, bruggensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke bedienden  
 Pensioenen, bruggensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke arbeiders  
 Pensioenen, bruggensioenen en andere extra legale pensioenen en soortgelijke statutairen



<b>518 190,00</b>	<b>489 358,00</b>		<b>62</b>
159 003,00	155 145,00	630	630
-1 680,00	-26,00	631	631
0,00	0,00	x	632
-15,00	12,00	634	633
0,00	0,00	x	634
-7 380,00	-6 184,00	635	635
-6 353,00	-558,00	636	636
-2 556,00	-10 174,00	637	637
<b>141 019,00</b>	<b>138 215,00</b>		<b>63</b>
0,00	0,00	x	6401
0,00	0,00	x	6402
0,00	0,00	x	6403
0,00	0,00	x	6404
945,00	815,00	640	6405
0,00	0,00	x	6406-6409
<b>945,00</b>	<b>815,00</b>		<b>640</b>
0,00	0,00	x	641
28,00	102,00	642	6420
0,00	0,00	x	6421
189,00	1 067,00	643	643-648
<b>217,00</b>	<b>1 169,00</b>		<b>641-648</b>
14 928,00	15 516,00	650-65021	650
-1,00	16,00	651	651
0,00	0,00	652	652
0,00	0,00	6565	653
0,00	0,00	654	654
0,00	0,00	x	655
0,00	0,00	x	656
1,00	12,00	6561+/62+/66	657
2,00	2,00	65021	658
48,00	69,00	6568+6569	659
<b>14 978,00</b>	<b>15 615,00</b>		<b>65</b>
293,00	293,00	660	660
0,00	0,00	661	661
12 336,00	0,00	662	662
0,00	0,00	663	663
1 756,00	12 545,00	664	664-668
<b>14 385,00</b>	<b>12 838,00</b>		<b>66</b>
428,00	416,00	67	67
<b>428,00</b>	<b>416,00</b>		<b>67</b>
0,00	0,00	x	680
0,00	0,00	x	689
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>68</b>
38 701,00	38 723,00	6900	690
0,00	0,00	x	691
0,00	0,00	x	692
0,00	0,00	x	693
0,00	0,00	x	694
0,00	0,00	x	695
0,00	0,00	x	696
<b>38 701,00</b>	<b>38 723,00</b>		<b>69</b>
121 218,00	128 155,00	70-700	700
9,00	4,00	x	701
0,00	0,00	x	703-707
0,00	0,00	x	708
<b>121 227,00</b>	<b>128 159,00</b>		<b>70</b>
0,00	0,00	712	712
0,00	0,00	x	713
0,00	0,00	x	715
0,00	0,00	717	717
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>71</b>
5 817,00	7 732,00	72	72
<b>5 817,00</b>	<b>7 732,00</b>		<b>72</b>
1 005 431,00	940 657,00	700	730
0,00	0,00	7539+74344	731
0,00	0,00	7533	732
0,00	0,00	74397	733
0,00	0,00	deel 74399	734
0,00	0,00	x	735
<b>1 005 431,00</b>	<b>940 657,00</b>		<b>73</b>
41 613,00	42 928,00	74-74344-74397	74
<b>41 613,00</b>	<b>42 928,00</b>		<b>74</b>
0,00	0,00	750	750
1 142,00	999,00	751	751
0,00	0,00	752	752
145 743,00	144 811,00	753	753
2,00	2,00	754	754
0,00	0,00	x	755
287,00	287,00	756	756-759
<b>147 174,00</b>	<b>146 099,00</b>		<b>75</b>
0,00	0,00	760	760
0,00	0,00	761	761
0,00	0,00	762	762
4 054,00	44,00	763	763
3 684,00	453,00	764	764-769
<b>7 738,00</b>	<b>497,00</b>		<b>76</b>
0,00	0,00	x	77
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>77</b>
0,00	0,00	x	780
0,00	0,00	x	789
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>78</b>
0,00	0,00	x	790
0,00	0,00	x	791
0,00	0,00	x	792
44 775,00	38 701,00	7930	793
0,00	0,00	x	794
<b>44 775,00</b>	<b>38 701,00</b>		<b>79</b>

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

## SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

### IMMATERIELE - EN MATERIELE VASTE ACTIVA

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

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

Op de vaste activa in aanbouw worden geen afschrijvingen verricht.

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

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

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

Prototypes	Afschrijving volgens dossier	
Voertuigen uit dienst	Op de overblijvende levensduur	

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

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

Waardeverminderingen worden geboekt in geval van oninbaarheid.

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

#### VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

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

Door de overgang van de toepassing "aankopen en verbruiken magazijngoederen" naar het financieel systeem SAP, werd ook de methode om de afwaardering te bepalen herbekeken. De magazijngoederen worden onderverdeeld in klassen met elk hun % afwaardering naargelang de rotatie en het aantal jaar dekking van het verbruik. Einde 2021 is het globaal % afwaardering 22,22%.

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

#### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

#### OVERLOPENDE REKENINGEN

De overlopende rekeningen omvatten...

Op het actief :

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

Op het passief :

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

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

Krachtens de beslissing van de Vlaamse Regering kon de De Lijn de meerontvangsten affecteren aan investeringen. Deze werkwijze stopte in 2016. Er bleef een niet vast te leggen saldo van 2,2 miljoen euro wat gesaldeerd werd einde boekjaar.

#### ESR EXPLOITATIETEKORT & AANLEG PROVISIE OVERGEDRAGEN VAKANTIEDAGEN

Als gevolg van de overschrijding in 2016 van het ESR-vorderingensaldo werd 6,3 miljoen euro gereserveerd op een afzonderlijke balansrekening voor later gebruik. Dit bedrag kan alleen aangewend worden bij een toename van een voorziening in de klasse 16.

Door de toepassing van het advies 2021/1 van de Vlaamse Adviescommissie voor Boekhoudkundige normen, dient De Lijn een provisie aan te leggen voor niet opgenomen en over te dragen vakantiedagen. Deze provisie bedraagt 12,3 miljoen euro, als tegenpost werd de 6,3 miljoen euro teruggenomen.

Berekening van de aangelegde provisie vakantiedagen:

				Bedrag te voorzien
Aantal vakantiedagen WT	21 393	Gemiddeld uurloon	38,19	6 045 909,91
Aantal vakantiedagen LT	31 573	Gemiddeld uurloon	25,54	6 289 780,85
Totaal				12 335 690,76

#### Vaste activa gefinancierd via leningen, aflossingen versus afschrijvingen

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

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

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

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

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

Bedrijfseconomisch wordt het bedrag aan toelage op een overlopende rekening geboekt. Op het einde boekjaar 2021 bedraagt dit 42,7 miljoen euro.

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

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

- het resultaat op deze verrichtingen gespreid over de looptijd van de leasing;
- niettegenstaande CBN advies 163 aan de leasingsschulden, gezien de door De Lijn gedane vooruitbetalingen en in het licht van de door de Raad van Bestuur vastgestelde onderlinge samenhang der contracten, geen uitdrukking gegeven. Voor de in 2000 t.e.m. 2006 afgesloten verrichtingen bedraagt deze leasingschuld 17,0 miljoen euro per 31/12/2021 (18,7 miljoen euro in 2020).

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

## VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

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

- 1) De Lijn is eigen verzekeraar voor schadegevallen voortvloeiend uit schade aan derden tot 500.000 euro. Voor deze schadegevallen wordt het risico telkens ingeschat en dit steeds op een meer accurate wijze. De voorziening bedraagt 21,9 miljoen euro (23,8 miljoen euro in 2020).
- 2) Vanaf 2006 wordt er een voorziening aangelegd voor alle toekomstige saneringskosten. De milieurisico's hebben voornamelijk betrekking op vervuilde sites. De toekomstige saneringskosten worden begroot op basis van een inventaris. Per 31/12/2021 is 5,9 miljoen euro (4,4 miljoen euro in 2020) voorzien voor milieurisico's. Genoemde voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd in functie van voormelde inventaris en van de begroting van de saneringskosten.
- 3) Voor haar activiteiten gebruikt De Lijn vaste activa die intensief en met een vooropgestelde levensduur worden gebruikt. Ten einde de vooropgestelde levensduur te bereiken zijn periodiek grote herstellingen en groot onderhoud nodig. Om de kost van groot onderhoud en grote herstellingen te spreiden over een levensduur van de activa werd hiervoor een voorziening aangelegd van 25,6 miljoen euro (31,9 miljoen euro in 2020). Tot vorig boekjaar werd deze voorziening aangelegd voor trams en spoorinfrastructuur. Gezien de aanleg en gebruik van de provisie voor spoorinfrastructuur gelijk liep, wordt deze provisie niet meer aangelegd.

De voorzieningen zijn gebaseerd op inschattingen en hypothesen waaraan elementen van onzekerheid verbonden zijn en waar mogelijk getoetst aan externe studies.

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

De schulden worden geboekt voor hun nominale waarde.

#### VOORZIENING OVERUREN

Op basis van de berekening volgens de effectieve uren zou de voorziening voor overuren 2,02 miljoen EUR moeten bedragen per 31 december 2021:

Berekening van de aangelegde provisie overuren in VO 6.9 Jaarrapportering VCO:

				Bedrag te voorzien
Aantal overuren WT	19 205,37	Gemiddeld uurloon	38,19	733 371,74
Aantal overuren LT	50 566,11	Gemiddeld uurloon	25,54	1 291 349,90
Totaal				2 024 721,64

#### KAPITAALSUBSIDIES

De vrijval van de kapitaalsubsidies ten gunste van de resultatenrekening gebeurt naar evenredigheid van de afschrijvingen van de vaste activa waarop de subsidies betrekking hebben. In 2021 bekam De Lijn een subsidie van 211,5 miljoen euro.

Het verschil tussen de vastleggingen en geboekte activa bedraagt 454,2 miljoen euro (459,3 miljoen euro in 2020). Hiervoor verwacht De Lijn volgens dossieruitvoering nog facturen.

#### PPS-PROJECTEN

##### **Boekhoudkundig referentiekader**

De boekhoudkundige verwerking van PPS projecten werd geanalyseerd in functie van de door De Lijn toe te passen referentiekaders. Volgende PPS constructies werden geherkwalificeerd als "on balance"; stelplaats Tongeren, Brabo I, Brugge - Overijse- Zomergem (BOvZO). Het Advies van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen 2015/5 is richtinggevend voor de bedrijfseconomische boekhoudkundige verwerking. Het verschil van het effect van de verhoogde kosten, afschrijvingen en renten, t.o.v. de beschikbaarheidsvergoedingen, wordt op een overlopende rekening gezet welke terug zal afnemen op het moment dat de vooropgestelde beschikbaarheidsvergoedingen de som van afschrijvingen en renten zal overschrijden. De overlopende rekening bedraagt met het historisch deel inbegrepen 39,9 miljoen euro (34,7 miljoen euro per einde 2020). De overlopende rekening zal in 2031 pieken tot een bedrag van 75,7 miljoen euro.

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

Hieronder een overzicht van de investeringswaarden per project.

<b>PPS op balans</b>	<b>investeringswaarde</b>
Tongeren	6.600.000,00

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

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

- Zowel De Lijn als Project Brabo 1 willen een zekere continuïteit in hun statutaire jaarrekening houden. In die zin zullen in de statutaire jaarrekeningen van beide entiteiten het project Brabo 1 onder het vast actief blijven staan.
- Concreet betekent dit wel een afwijkende jaarrekening tov de statutair opgemaakte jaarrekening omdat De Lijn de afwijkingen niet wil doortrekken naar haar statutaire jaarrekening.
- Beide entiteiten behoren tot de Vlaamse overheidssector S13.12 en moeten in die zin voldoen aan de Europese verplichtingen hen opgelegd door Europa/INR.
- De Lijn zal vanaf 2018 aan het departement FB een rapportering in EMOE aanleveren waarbij het project Brabo 1 niet als vast actief is opgenomen. Ook de ESR-rapportering en de building blocks zullen in die zin opgesteld worden.

172013 Lease Brabo 1	96 803 933,05
250000 Gebouwen in leasing	-36.602.100,94
250009 Afschrijving gebouwen in leasing	10 196 299,53
250100 Sporen in leasing	-46.965.603,07
250109 Afschrijving sporen in leasing	12 799 479,82
422013 Lease Brabo 1	-1 250 944,78
491100 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	-34 981 063,61
<b>Totaal BAL</b>	<b>0,00</b>

610811 Leasevergoeding Masterplan	10 476 815,99
630200 Afschrijving op materiele vaste activa	-2.387.648,69
650013 Rente Brabo 1	-11 524 173,00
743600 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	3 435 005,70
<b>Totaal RES</b>	<b>0,00</b>

Een zelfde reclass werd voor 2020 gedaan voor de vergelijkbaarheid van de cijfers:

172013 Lease Brabo 1	95.842.491,91
250000 Gebouwen in leasing	-36.602.100,94
250009 Afschrijving gebouwen in leasing	9.150.525,22
250100 Sporen in leasing	-46.965.603,07
250109 Afschrijving sporen in leasing	11.457.605,44
422013 Lease Brabo 1	-1 355.680,92
491100 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	-31.527.237,64
<b>Totaal BAL</b>	<b>0,00</b>

610811 Leasevergoeding Masterplan	10.271.388,17
630200 Afschrijving op materiele vaste activa	-2.387.648,69
650013 Rente Brabo 1	-11.421.398,43
743600 Verschil PPS beschikbaarheidsvergoeding	3.537.658,95
<b>Totaal RES</b>	<b>0,00</b>

#### **Livan 1 en Cluster 2**

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

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

#### **OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES**

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



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

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

## GESCHILLEN

De Lijn is betrokken bij een aantal geschillen. Hiervoor wordt telkens het risico ingeschat en indien nodig een voorziening aangelegd. Deze bedraagt 8,3 miljoen euro in 2021 (9,1 miljoen euro in 2020).

Er wordt verzocht om de nietigverklaring van de beslissing van de Raad van bestuur van De Lijn met betrekking tot de gunning van een raamovereenkomst. Indien de Rechtbank dit verzoek tot nietigverklaring volgt, kan er door de tegenpartij een eis tot schadevergoeding ingesteld worden. Een inschatting van een provisie is tot op heden aleatoir.

## MILIEU - Omgevingsvergunningen

De Lijn heeft niet altijd tijdig de exploitatie-omgevingsvergunningen vernieuwd. Er wordt gewerkt aan een procedure voor correcte opvolging.

Inzake een Stelplaats werd er een PV opgesteld inzake exploitatie zonder vergunning. De Lijn heeft ondertussen de vergunning bekomen, maar er kan een boete kan opgelegd worden aan De Lijn. De risicomanager heeft de boete ingeschat.

## SWT

De Lijn legde voor de personeelsleden die SWT aanvroegen, zoals wettelijk voorzien, een provisie aan. Deze provisie bedraagt nog 15,6 miljoen euro (23,0 miljoen euro in 2020) en is uitdovend.

Vanaf 2019 worden er geen nieuwe SWT-dossiers aangegaan.

## PENSIOENEN

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

De twee onderstaande pensioenverplichtingen situeren zich niet bij De Lijn maar op federaal en regionaal niveau.

- 1) De pensioenverplichtingen van de personeelsleden, die werkzaam waren bij de rechtsvoorgangers van De Lijn en die op 31.12.1991 niet zijn overgegaan naar De Lijn.
- 2) De pensioenverplichtingen van de personeelsleden, die werkzaam waren bij de rechtsvoorgangers van De Lijn en die op 31.12.1991 zijn overgegaan naar De Lijn maar beperkt tot de verplichtingen opgebouwd met de diensttijd voor 2007.

De Lijn fungeert wel als betalingsinstelling met als gevolg dat het pensioen van deze personeelsleden betaald wordt via De Lijn met dotaties die afkomstig zijn van de Vlaamse Overheid. De Lijn is dus louter doorgeefluik tussen de Vlaamse Overheid en deze personeelsleden. Deze verplichting werd

dan ook niet voorzien in de jaarrekening per 31 december 2021. Per 31.12.2021 bedraagt het geraamde geactualiseerd bedrag van de desbetreffende verplichting circa **94,673** miljoen euro (inclusief de 8,86% bijzondere bijdrage) gebaseerd op de berekening per 31/12/2020.

Wegens het ontbreken van een schriftelijke neerslag, dat de juridische verantwoordelijkheid niet bij De Lijn ligt, heeft De Lijn de bevestiging gevraagd aan de Vlaamse Regering dat de juridische verantwoordelijkheid van deze oude pensioenverplichtingen bij de Vlaamse gemeenschap ligt. De Vlaamse Regering heeft dit bevestigd met een schrijven op 24.02.2021 getekend door Vlaams minister van Mobiliteit & Openbare Werken en Vlaams minister van Financiën & Begroting.

Vanaf boekjaar 2021 wordt er jaarlijks binnen de Ministeries van de Vlaamse Gemeenschap een diverse voorziening tot uiting gebracht ten belope van de pensioenschuld met betrekking tot deze niet ge-externaliseerde pensioenen van de rechtsvoorgangers van VVM De Lijn. De inschatting van deze pensioenschuld per einde boekjaar is deze die overgenomen wordt vanuit de raming in het jaarlijkse actuarieel verslag van De Lijn. De Lijn zal dus blijven instaan voor de betaling van deze pensioenlast en het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap garandeert de betoelaging, die hiertoe dient en legt hiervoor een diverse voorziening aan.

### **Deltaregeling**

Voor de personeelsleden, die werkzaam waren bij de rechtsvoorgangers van De Lijn en die op 31.12.1991 zijn overgegaan naar De Lijn, wordt bij pensionering en invaliditeit nagegaan of de voordelen uit het vorige statuut niet hoger liggen dan de nieuwe waarborgen. Zij zullen steeds over het hoogste bedrag kunnen beschikken.

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

Op vraag van FSMA werd er vanaf 1/7/2015 een afzonderlijk vermogen binnen het fonds gecreëerd voor het verschil tussen de verplichtingen voortvloeiend uit het oude plan (in voege vóór 1992) en het nieuwe plan in voege vanaf 1992. Deze Deltaregeling bevat enkel de verplichtingen die opgebouwd zijn met de diensttijd vanaf 2007. Per 31 december 2020 is de situatie van de deltaregeling als volgt: korte termijnverplichtingen voor 8,40 miljoen euro, lange termijnverplichtingen voor 12,33 miljoen euro en een boekhoudkundig belegd vermogen van 10,66 miljoen euro. Bijgevolg bestaat er een overschot ten opzichte van de korte termijn verplichtingen en een tekort ten opzichte van de lange termijn verplichtingen van 1,67 miljoen euro. De gehanteerde actualisatievoet werd in 2020 verlaagd van 3,5% naar 3,1% en er werden prudentere assumpties gebruikt op basis van FSMA richtlijnen.

### **Pensioenfonds IBP de lijn OFP**

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

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

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

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

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

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

Hiervoor werd door De Lijn voor de dienstjaren vanaf 1992 tot 2021 een bedrag van 204,50 miljoen euro betaald vanuit de exploitatierekening.

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

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

### **Herstelplannen IBP De Lijn OFP**

De geraamde financieringstekorten, van 30,61 miljoen euro voor het Pensioenplan 1992 en 1,67 miljoen euro voor het Deltaplan, op de lange termijnverplichtingen leiden tot twee herstelplannen, die de FSMA heeft goedgekeurd op 15 juli 2021. In deze herstelplannen staat dat de tekorten lineair mogen worden gespreid over een periode van 7 jaar met een jaarlijkse minimumstorting van 1/7de van het initiële tekort zolang de financieringsgraad lager is dan 100%. Voor het Pensioenplan 1992 betekent dit een herstelplanbijdrage van 4,37 miljoen euro en voor het Deltaplan 235.000 euro.

Daarnaast zijn er ook herstelplandoelstellingen opgenomen in het herstelplan. Indien de doelstelling niet wordt behaald, dient De Lijn een extra herstelplanbijdrage te doen om de doelstelling te behalen.

De Lijn heeft de herstelplanbijdragen voor 2021 betaald op 30/12/2021. Op basis van inschattingen heeft De Lijn een voorziening opgenomen van 350.000 euro in deze jaarrekening vanwege en mogelijk tekort van het Deltaplan ten opzichte van zijn herstelplandoelstelling per 31/12/2021. Het Pensioenplan 1992 heeft op basis van inschattingen momenteel een overschot ten opzichte van de herstelplandoelstelling per 31/12/2021.

#### CORONA-CRISIS

De Corona-crisis bleef ook in 2021 grote effecten teweeg brengen op de kosten en opbrengsten van het boekjaar.

In vergelijking met 2020 nam het verlies op het gebied van reizigersontvangsten toe tot een bedrag van 75,5 miljoen euro (68,9 miljoen euro in 2020). De verklarende factoren blijven dezelfde als in 2020, openingstijden horeca, verplicht thuiswerk, afkoelperiodes in het onderwijs en vooral de switch naar andere vervoersmiddelen zoals de fiets/step.

Aan kostenzijde stellen we voor 37,8 miljoen euro meerkost vast ten gevolge van vooral de verstekingsritten met autocars (23,3 miljoen euro), kosten gerelateerd aan poetsen en hygiëne (8,8 miljoen euro). De resterende kosten bevinden zich binnen het leerlingenvervoer en de campagnes om onze reizigers terug aan te trekken.

In totaal bedroeg de impact dus 113,3 miljoen euro waarvoor De Lijn een dotatie ontving van 117,9 miljoen euro. Het niet gebruikte deel wordt op de overlopende rekening geboekt en in mindering gebracht van de dotatie.

#### ONTWIKKELING OP WERELDVLAKE

De geopolitieke evoluties begin 2022 zullen een impact hebben op de bedrijfsresultaten van volgend boekjaar.

Deze zijn evenwel vooraf niet in te schatten maar hebben zeker een impact op de energieprijzen en materiaalkosten.



*nota*

aan Raad van Bestuur

van Directie Financiën,  
Groeps- & Overheidscontrolling

e-mail

tel

datum 24 maart 2022

---

## VCO jaarrekening 2021

### VCO (Vlaamse Codex Overheidsfinanciën)

Het VCO bepaalt in art. Art. 42:

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

De rekening omvat de volgende elementen:

1° een balans op 31 december;

2° een resultatenrekening, opgesteld op basis van de kosten en de opbrengsten van het afgelopen boekjaar;

3° een rapportering en toelichting over de definitieve begroting en over beleids- en begrotingsuitvoering;

4° een toelichting bij de balans en de resultatenrekening;

5° een rapportering die toelaat te voldoen aan de rapporteringsverplichtingen die de Europese Unie heeft opgelegd;

6° een rapportering die de aansluiting bevat tussen de balans en resultatenrekening, vermeld in punt 1° en 2°, de rapportering over de uitvoering van de begroting, vermeld in punt 3°, en de rapportering, vermeld in punt 5°.

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

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

Tijdens de zitting van de raad wordt de jaarrekening 2021 vastgesteld.

### Voorstel van beslissing.

De raad van bestuur stelt de jaarrekening 2021 VCO vast.

Ann Schoubs  
Directeur-generaal



*nota vervolg*

## **Toelichting bij uitvoering van de begroting 2021**

Het doel van dit document is om aan de hand van de meest bepalende factoren een verklaring te geven bij de uitvoeringscijfers ten opzichte van de begrotingscijfers voor 2021.

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

ONTVANGSTEN				
ESR CODE	OMSCHRIJVING	BO 2021	Begrotings herziening 2021	Uitvoering 2021
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	22 971	31 578	31 578
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	0	0	5 749
<b>16</b>	<b>Verkoop van niet duurzame goederen en diensten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.11	Aan bedrijven	222 074	138 175	147 786
16.12	Aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen	0	0	0
16.20	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten binnen de overheidssector	0	0	0
19.00	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	0	0	0
26.10	Rente-ontvangsten van andere sectoren dan de overheidssector	0	778	289
26.20	Rente-ontvangsten binnen de overheidssector	0	0	582
28.20	Overige opbrengsten van vermogen: Dividenden	0	0	0
36.30	Belasting op de toegevoegde waarde	0	0	0
39.10	Inkomensoverdrachten van EU instellingen	0	0	0
<b>46.1</b>	<b>Dotaties Vlaamse gemeenschap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46.10	Exploitatiedotatie (MB0-1MEH2EY-IS)	773 819	884 209	884 211
46.10	Allocatie leerlingenvervoer (MB0-1MEH2EY-IS) ME025	71 378	70 451	70 451
46.10	Allocatie Vervoer op maat (MB0-1MEH2EY-IS) ME024	30 808	30 808	30 808
46.10	Allocatie minder hinder maatregelen bij werken (MB0-1MEH2EY-IS) ME026	1 500	1 500	1 500
46.10	Allocatie capaciteit kernlijnen (MB0-1MEH2EY-IS) ME028	7 500	7 500	7 500
46.40	Van administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
49.42	Toegewezen gedeelten van belastingen en heffingen	0	0	0
49.43	Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid	9 360	9 360	9 596
<b>66.1</b>	<b>Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
66.11	Toelagen investeringen De Lijn (MB0-1MEH5EY-IS)	206 993	211 506	211 506
66.12		160	160	160
66.31	Dotatie MB0/1ME-E-2-Y/IS deel kapitaalaflossing NMVB ME008 VIF (MBU/3ME-E-2-Z/IS)	0	0	0
66.41	Investeringsbijdragen van administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
76.11	Verkoop van onroerende goederen binnen de overheidssector	0	0	0
76.12	Meerw op de real terreinen	3 881	4 132	3 932
76.32	Verkopen van bestaande gebouwen - Aan andere sectoren dan de overheid	0	0	66
77.10	Verkoop vervoermaterieel	0	35	53



*nota vervolg*

77.20	Verkoop overig materieel	0	3	3
78.00	Voorraadverminderingen	0	0	0
89.11	Kredietaflossingen binnen de sector overheid	0	0	0
89.61	Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector	0	560	560
96.10	Opname leningen	0	0	0
96.30	Opbrengst van leningen binnen de overheidssector	0	0	161
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>1 350 444</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>



ESR CODE	OMSCHRIJVING	BO 2021	Begrotings herziening 2021	Uitvoering 2021
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	0	0	0
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	2 492	4 889	0
11.11	Personeelskosten	496 239	508 625	516 858
11.12	Overige bezoldigingselementen	0	0	0
11.20	Sociale bijdragen ten laste van de werkgevers, afgedragen aan instellingen of fondsen	0	0	0
11.31	Directe toelagen	0	0	0
11.33	Pensioenen van overheidspersoneel	0	0	0
11.40	Lonen in natura	0	0	0
12.11	Aankoop van niet duurzame goederen en diensten	603 248	628 144	641 794
12.12	Huur gebouwen	514	514	762
12.50	Indirecte belastingen aan overheid	0	0	0
12.50	Taksen & Heffingen	1 405	1 405	1 373
21.10	Interesten	126	126	126
21.30	Rente op schuld binnen de overheidssector	4 708	4 708	4 709
21.40	Rente op commerciële schuld	0	0	2
21.50	Interesten leasing	7 372	7 372	7 057
21.60	Andere renten	0	0	0
41.10	inkomenoverdracht aan de institutionele overheid	0	0	0
61.41	Investeringsbijdragen aan administratieve openbare instellingen (AOI)	0	0	0
72.90	Werken in onroerende staat uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
73.90	Infrastructuurwerken uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
74.90	Werken uitgevoerd in eigen beheer	0	0	0
74.XX	Investeringen De Lijn	225 453	226 085	220 171
75.00	Aanleg van voorraden	0	0	3 416
81.42	Deelnemingen in privébedrijven	0	0	0
81.61	Deelnemingen in openbare verzekeringsmaatschappijen	0	0	1 032
85.11	Kredietverleningen binnen de sector overheid	0	0	0
85.61	Deelnemingen binnen een institutionele groep	0	0	0
91.10	Aflossingen leningen	3 660	3 660	3 500
91.30	Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector	1 430	1 430	1 430
91.70	Aflossingen leasing	3 797	3 797	4 261
			0	0
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>1 350 444</b>	<b>1 390 755</b>	<b>1 406 491</b>

**A. ONTVANGSTEN**

**0 NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN**

**08 Interne verrichtingen (37.327 k€)**

*08.21 Overgedragen overschot vorige boekjaren (31.578 k€)*

In 2020 werd ESR in evenwicht afgesloten met een over te dragen overschot van het boekjaar (ESR code 03.22) ten bedrage van 31.578 k€. Gevolg is dat dit bedrag in 2021 in ESR opgenomen wordt onder de rubriek '08.21 overgedragen overschot vorige boekjaren'.

*08.22 Over te dragen tekort van het boekjaar (5.749 k€)*

In 2021 werd ESR in evenwicht afgesloten met een over te dragen tekort van het boekjaar ten bedrage van 5.749 k€.

**1 LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN  
(CONSUMPTIEBESTEDINGEN)**

**16 Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten (147.786 k€)**

Op de rubriek '16.11 Verkoop van niet duurzame goederen en diensten' werd in de begrotingsherziening 2021 een bedrag opgenomen van 147.786 k€.

Impact Corona 2021

- o Verlies NVO's ten gevolge van COVID-19 - 75.503 k€
- o Daling administratieve boetes ten gevolge stopzetten reizigerscontroles - 1.303 k€

Overige evolutie tov 2020:

- Ontvangen boetes leveranciers - 855 k€
- Concessievergoeding Lijncom - 906 k€
- Administratieve boetes (meer controles uitgevoerd, in combinatie met relatief meer zwartrijders en bijkomend boetes voor mondkemperplicht) + 890 k€
- In resultaat genomen wachtrekening voorverkoop + 400 k€
- Afboeken 1/3 kledijfonds - 658 k€
- Annulatie Goederen Ontvangsten >1j + 1.400 k€

**Biljetten, SMS, Kaarten**

In vergelijking met 2020 stijgen de ontvangsten voor Biljetten & Kaarten met ongeveer 3,0 mEUR (+9,1%). In vergelijking met 2019 zien we echter een daling van -43,6 mEUR (-55%).

**Abonnementen**



nota vervolg

De ontvangsten van abonnementen dalen t.o.v. 2020 met ongeveer -9,4 mEUR ( -11% ). In vergelijking met 2019 zien we een daling van -24,9 mEUR (-24%). T.o.v. 2020 hebben we in 2021 ongeveer 7% meer Buzzy Pazz en Omnipas abonnementen met startdatum in december. De stijging is vooral zichtbaar bij de maandabonnementen ( Buzzy Pazz 1M +54% en Omnipas 1M +21% ). In de Omnipas categorie doen ook de 65+ abonnementen het beter dan vorig jaar. De Omnipas 12M daalt dan weer met 2%.

#### **Tussenkost derden en Bijzondere diensten**

Totale evolutie van de cumul t.o.v. 2020 komt op +137 kEUR of +2,9%. De ontvangsten Bijzondere Diensten dalen sterk (-723 kEUR of -80% in de cumul) door minder ingezette bijzondere diensten.

#### **Diversen**

Diversen dalen met -95 kEUR of -4,7% in de cumul door de daling in evenementen.

### **2 RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM**

#### **26 Rente-ontvangsten (871)**

##### *26.10 Rente-ontvangsten van andere sectoren dan de overheidssector (289 k€)*

Onder deze rubriek vinden we diverse financiële opbrengsten terug – waaronder betalingskortingen, terugbetalingen van obligaties, wisselresultaten en diverse ontvangen betalingskortingen ter waarde van 289 k€.

##### *26.20 Rente-ontvangsten binnen de overheidssector (582 k€)*

Onder deze rubriek vinden we de intrestvergoeding uit LIVAN en Brabo, die behoren tot de overheidssector, terug die ontvangen werd voor een bedrag van 582 k€. Deze werden in de begroting opgenomen onder rubriek 26.10.

#### **28 Overige opbrengsten van vermogen (0 k€)**

Er werden geen dividenden in 2021 ontvangen..

### **3 INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN**

#### **39 Inkomensoverdrachten van het buitenland (0 k€)**

##### *39.10 Inkomensoverdrachten van EU-instellingen (0 k€)*

Er werden dit jaar geen investeringssubsidies toegekend.

#### 4 INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR

##### 46 Inkomensoverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep (994.470 k€)

###### 46.10 Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid (994.470 k€)

46.11.M	exploitatie-dotatie (MBO 1ME001 4140)	839.879 k€
46.11.M	exploitatie-dotatie mbt leerlingenvervoer (MBO 1ME025 4140)	70.451 k€
46.11.M	Beschikbaarheidsvergoeding stelp. & Livan (MBO 1ME002 4140)	22.661 k€
46.11.M	Beschikbaarheidsvergoeding Masterplan (MBO 1ME003 4140)	21.671 k€
46.11.M	Vervoer op maat (MBO 1ME024 4140)	30.808 k€
46.11.M	Minder hinder maatregelen bij werken (MBO 1ME026 4140)	1.500 k€
46.11.M	Capaciteit kernlijnen (MBO 1ME028 4140)	7.500 k€

Voor de rubriek '46.10 inkomensoverdrachten van de institutionele overheid' hebben we in 2021 de nodige toelagebesluiten ontvangen. Het verschil met de in 2021 ontvangen dotatie besluiten bedraagt 2k€ en is te verklaren door onderstaande overdrachten van toelagen:

Aanrekening dotatie gasolie 2022 in 2021	-1 527
Aanrekening dotatie cliquetopbrengst 2022 in 2021	-68
Aanrekening dotatie hoogspanning 2022 in 2021	-5 370
Overdracht dotatie precaire ritten jan-jun 2022	1 258
Overdracht dotatie premetro naar 2022	827
Overdracht niet-gebruikte Covid dotatie van 2021 naar 2022	4 674
Overdracht dotatie VEB van 2021 naar 2022	204
<b>TOTAAL</b>	<b>-2</b>

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

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

Voor de rubriek '46.40 inkomensoverdrachten van een administratieve instelling' hebben we in 2021 geen bedragen ontvangen.

Daarnaast is vanwege het VFLD in 2021 eveneens geen tussenkomst ontvangen.

##### 49 Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (9.596 k€)

###### 49.43 Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid (9.596 k€)

Betreft inkomsten van de federale overheid die vanaf 2014 aan ESR-code '49.43 Overige inkomensoverdrachten van de federale overheid' dienen te worden toegekend. Tot 2013 werden deze ontvangsten op ESR-code 16.XX aangerekend. Deze waren in 2021 236 k€ hoger dan begroot in de begrotingsherziening en 411 k€ hoger tov 2020.

## **6 KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**

### **66 Kapitaaloverdrachten binnen eenzelfde institutionele groep (211.666 k€)**

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

#### *66.1 Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid (211.666 k€)*

66.11.M	dotatie MVG (MBO 1ME022 6141)	200.545 k€
66.11.M	stationsomgevingen (MBO 1ME016 6141)	6.898 k€
66.11.M	Trams Masterplan (MBO-ME020 6141)	3.264 k€
66.11.M	Overdracht Klimaatfonds (LBO-1LCH4BD-IS)	0 k€
66.11.M	Relance (MBO 1ME030 6141)	799 k€
66.12.M	kapitaalaflossing NMVB (MBO 1ME008 6142)	160 k€

Voor de rubriek '66.1 Kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid' hebben we in 2021 de nodige toelagebesluiten ontvangen.

## **7 DESINVESTERINGEN**

### **76 Verkoop van onroerende goederen in het binnenland (3.932 k€)**

Er werden in 2021 verkopen geregistreerd van terreinen & gebouwen ter waarde van 3.932 k€. Het ging hierbij om volgende verkopen:

- Stelplaats Sint Niklaas (oud)
- Brasschaat (gronden De Wissel)
- Woning Gentbrugge

### **77 Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen (56 k€)**

Deze rubriek bestaat hoofdzakelijk uit de verkoop van rollend materieel, wat in 2021 een ontvangst genereert van 56 k€.

### **78 Voorraadverminderingen (0 k€)**



nota vervolg

De codes 75.00 (aanleg van voorraden) en 78.00 (voorraadverminderingen) worden gebruikt voor het voorraadbeheer. Als de verrichtingen op de voorraden niet worden geboekt op bruto- maar op netto basis wordt een afname onder code 78, wat in 2021 een ontvangst genereert van 0 k€. Deze rubriek is in compensatie met magazijnaankopen.

## **8 KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN**

### **89 Kredietaflossingen binnen de overheidssector (560 k€)**

#### *89.61 Vereffeningen van deelnemingen binnen de overheidssector (560 k€)*

Deze rubriek bestaat uit ontvangen dividenden ten gevolge van een vereffening van deelnemingen binnen de overheidssector. In dit geval is dit een dividend van Brabo 1, wat in 2021 een ontvangst genereert van 560 k€. Dit bedrag was begroot in de begrotingsherziening.

## **9 OVERHEIDSSCHULD**

### **96 Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar (161 k€)**

#### *96.30 Opbrengst van leningen binnen de overheidssector (161 k€)*

De groep 96 betreft de opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar. De opbrengsten van leningen betreffende financiële leaseings behoren eveneens tot deze groep. In dit geval zijn dit de ontvangsten uit gekapitaliseerde intresten van Livan, wat in 2021 ontvangsten genereert ter waarde van 161k€.

## UITGAVEN

### 0 NIET-VERDEELDE UITGAVEN

#### 03 Interne verrichtingen (0 k€)

03.21 Overgedragen tekort van vorige boekjaren (0 k€)

03.22 Over te dragen overschot van het boekjaar (0 k€)

### 1 LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)

#### 11 Lonen en sociale lasten (516.858 k€)

Ten opzichte van de begrotingsherziening zien we een toename van de personeelsuitgaven met 8.233 k€ en tov 2020 een toename van 28.337k€.

Ten opzichte van 2020 zijn de belangrijkste wijzigingen:

• Overschrijding spilindex 2020:	+ 9.689 k€
• Overschrijding spilindex 2021:	+ 4.200 k€
• CAO	+ 4.000 k€
• Technische werkloosheid Corona	- 1.375 k€
• Herstelplan IBP	+ 5.013 k€
• Werkgeversbijdrage Pensioenfonds	+ 5.000 k€

De Lijn ontving 13.889 keuro vanuit artikel MBO-1MEH2EY-IS vanuit de indexprovisie.  
De VAK/VEK uitgavenrubriek 11.11 werd verhoogd met 13.8898 keuro.

In absolute cijfers stijgt het aantal VTE van 7.538 einde 2020 naar 7.458 in 2021, dit is een stijging van 80VTE.

Het aantal weddetrekkenden neemt gemiddeld met 35 vte van 1.502 in 2020 toe naar 1.502 in 2021.  
Bij de Loontrekkenden zien we eveneens een gemiddelde stijging van 72vte.

Eind 2021 stellen we wel een grotere daling vast in het aantal vte, in januari begonnen we met 5.979 loontrekkenden en eind december waren er dit nog 5.935 (-44vte). het aantal weddetrekkenden daalde in die periode met 14vte.

#### Caο maatregelen

Eind 2021 werd er een nieuwe CAO afgesloten, deze had een meerkost via cadeau- & consumptiecheques als gevolg van ongeveer 4M€. In januari 2022 werd er alsnog een loonsverhoging van 0,5% geïmplementeerd

#### Endogene Groei :

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

#### Technische Werkloosheid :

Bij de aanvang van de pandemie werden zoveel mogelijk chauffeurs die geen rij-opdrachten meer hadden, ingezet bij het poetsen van de voertuigen. Een beperkte groep werd op technisch werkloosheid geplaatst. Bij de volgende golven waren het vooral de personeelsleden die in quarantaine moesten na een positief geval in de omgeving. Personeelsleden die besmet werden met Corona vallen onder de noemer ziekte. Totale impact -2,6M€ voor 2020. De impact in 2021 - 1,38M€. ▲+1.2M

#### Impact IBP :

We zien in 2021 een toename van de kost met 0,6M€ (incl 8,86%). Vooral de impact van het herstelplan IBP

#### Pensioenen

Op de pensioenkost stellen we een stijging vast van 56% of 9,1M€. Deze wordt vooral veroorzaakt door:

- Kosten gerelateerd aan het IBP. Herstelplan ter waarde van 5M€ werd in 2021 toegevoegd bovenop de toegenomen waarde van 5,1M€ werkgeversbijdrage.
- De kosten gerelateerd aan CAO 17(SWT) dalen met 818k€.
- KUB daalt met 173k€

## **12 Aankoop van niet duurzame goederen en diensten (643.929 k€)**

### *12.11 Algemene werkingskosten (641.794 k€)*

12.11.1	verbruiken	34.428 k€
12.11.2	brandstoffen	45.026 k€
12.11.3	elektriciteit	12.870 k€
12.11.4	exploitanten & leerlingenvervoer	383.587 k€
12.11.5	goederen en diensten	105.137 k€
12.11.6	verzekeringen	8.770 k€
12.11.7	beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen	3.312 k€
12.11.8	beschikbaarheidsvergoeding Masterplan	22.107 k€
12.11.9	beschikbaarheidsvergoeding Livan	2.002 k€
12.11.10	minder hinder maatregelen bij werken	1.303 k€
12.11.11	Exploitanten versterkingsritten autocars	23.252 k€



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

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

#### 12.11.01 verbruiken (34.428 k€)

Voor de rubriek '12.11.1 verbruiken' zien we door hogere voorraadaankopen ten opzichte van de begrotingsherziening een stijging van 6.157 k€. Onder meer te verklaren door volgende wijzigingen in verbruiken ten opzichte van 2020 met een totale stijging van 6.742 k€:

- Stafdiensten : kosten binnen exploitatie dalen met 234k€
  - In 2021 zijn er verbruiken van hygiëneartikelen geweest owv de Coronacrisis (mondmaskers, gels,...) voor 100k€
  - In 2020 vinden we een verbruik van 360k€ terug bij Staf, vooral veroorzaakt door de inventaris aanpassingen (331k€) in de AS/400 entiteitsmagazijnen (niet CM).
  
- Operaties : daling van 4,31% of 81k€ binnen exploitatie.
  - Kledij : -156k€
  - Corona : +84k€
  - Prijscorrecties (vooral proxifuel) : -231k€
  - Impact verbruik Adblue Vlaams-Brabant (saldo in 21 hoger wegens retroactieve aanpassing)
  
- Marketing & Mobiliteit : stijging met 13,47% of 82k€ binnen exploitatie
  - Smart-Tickets leveringen aan Lijnwinkels (+63k€)
  - Retibo (stijging v aantal vervoersbewijzen in de automaten,...) (+121k€)
  
- Human Resources : sterke daling van 696k€
  - Impact corona voor het verbruik van alcoholgels en mondmaskers : - 672k€. In 2021 waren de covid-19 verbruiken grotendeels ten laste van de business (Ops & Techniek)
  
- Techniek : daling binnen exploitatie van 0,85% of 244k€

Lichte daling in verbruiken voor onderhoud en herstellingen maar zeer grote daling in extern uitgevoerde onderhouden/herstellingen (significant minder uitbesteed).

In totaal daalt de kost voor intern uitgevoerd onderhoud en herstel met 244k€ :

- Daling van de onderhoudskosten Tram met 549k€
- Stijging van de onderhoudskosten voor bussen (64k€), behalve voor gelede bussen (-531k€)

- Stijging in kledij (+349k€), schroot (+98k€) en covid-19 (+65k€)
- Daling in herstellingskosten (minder/kleinere schadegevallen) met 192k€ Daling bij het onderhoud (spoor en wegen en bovenleiding) -0,3M€
- Pensioen & Eindejaar : stijging van 594k€.
- Afrondingsverschillen Magazijn en Bestellijn Salderen in 2020 (506k€)
- Afboeking provisie leeggoed en verpakking (300k€)
- 

Impact COVID-19:

- Afscheiden stuurpost: 19 k€ wat 3 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Mondmaskers, gels...: 444 k€ wat 7 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Communicatiemateriaal tram- en bushaltes: + 2976 k€ wat 24 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.

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

*12.11.02 brandstoffen (45.026 k€)*

Aan de ene kant is er de prijsevolutie ten opzichte van 2020. Deze nam met gemiddeld 14,29% toe, om van 0.9775€/l uit te komen op 1,1771€/l. Dit is omgerekend een effect van +5.6M€.

Het aantal liters stijgt met 2,3% (+0,9M liter). Dit heeft te maken met de toename in de gereden kilometers (+2% of 0,9M). De impact van Corona speelt hierin een grote rol. Daarnaast zien we ook dat het aantal niet gereden ritten daalt ten opzicht van 2021 (1,8% naar 1,5%).

Daarnaast neemt gemiddeld verbruik (verhoudingsgewijs meer gelede buskm) toe met 0,25M€. De Lijn 21.03.22 21/40

Het aantal kilometers (Beladen en Ledig) neemt toe met 2% (+2,2M).

*12.11.03 elektriciteit (12.870k€)*

Voor de rubriek '12.11.3 elektriciteit' (tractie energie trams) komen we in uitvoering 2021 uit op 12.870 k€, wat 3.308k€ meer is dan de begrotingsherziening en 5.834 k€ meer dan 2020.

De prijzen in 2021 kenden als gevolg van volatiele energiemarkt een sterke stijging ten opzichte van 2020. De gemiddelde prijs stijgt met 71,8%. Het prijseffect komt neer op +5,4M€.

<b>Gem.Prijs per KWH</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21 ▲ 20</b>	<b>% ▲</b>
Antwerpen Stad	0,0973	0,1680	0,0707	72,7%
Gent	0,1053	0,1866	0,0813	77,2%
Kust	0,1025	0,1677	0,0652	63,6%

<b>Totaal</b>	<b>0,0994</b>	<b>0,1707</b>	<b>0,0714</b>	<b>71,8%</b>
---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

De verbruikte KWH nemen eveneens toe met 6,7%,. In 2020 waren er verschillende lockdowns o.w.v. de corona pandemie. De dienstverlening werd binnen de verschillende lockdowns telkens teruggeschoefd.

<b>Totaal KWH</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>21 ▲ 20</b>	<b>% ▲</b>
Antwerpen Stad	47 682 976	49 800 571	2 117 596	4,4%
Gent	10 105 618	11 322 563	1 216 945	12,0%
Kust	12 854 785	14 228 329	1 373 544	10,7%
<b>Totaal</b>	<b>70 643 379</b>	<b>75 351 463</b>	<b>4 708 084</b>	<b>6,7%</b>

Bij de kilometers tram stellen we een stijging vast van 1.169k km. Ook hier speelt Corona en de actiedagen hun rol. Het berekend kilometereffect komt uit op +0,5M€.

#### 12.11.04 exploitanten & leerlingenvervoer (383.587 k€)

Voor deze rubriek zien we dat we in de uitvoering 2021 uitkomen op 383.258 k€, wat neerkomt op een stijging met 1.809 k€ ten opzichte van het begrootte bedrag.

In 2020 werd bij aanvang van de corona pandemie de reguliere dienstverlening van P2 naar P3 in 2de helft maart en gans april. Daarnaast is ook het VAV vervoer stilgelegd in de periode van half maart tem half mei, en hebben ook nadien in 2021 een terugval in het gebruik ervan gezien maar beperkter dan in 2020.

Ook door het stilvallen van de evenementensector zijn deze kosten weggevallen vanaf maart 2020. In de reguliere dienstverlening zien we terug een toename van het aantal kilometers (+1,4M beladen km). Dit samen met de indexatie van de prijzen heeft een toename van de kost als gevolg van 3,6M€.

Bij VAV zien we een toename van 3,1M€, vooral als gevolg van de lagere dienstverlening in 2020.

De omleidingen nemen ook af met bijna 0,5M€, veel omleidingen worden opgevangen binnen het reguliere vervoer.

De index impact t.o.v. 2020 is verantwoordelijk voor zo'n -5,4M (deze is reeds meegenomen in bovenstaande evoluties en is dus niet extra).

Tenslotte zien we de beladen kilometers exploitanten stijgen van 72,7M kilometers naar 77,1M.

De kosten leerlingenvervoer stijgen met 19,4%(12,4M€) om uit te komen op 76M€. De beladen kilometers stijgen met 5.729k of 36%.

Voornameijk te verklaren door de impact van Corona in 2020 (+2,4M€). In 2021 zijn er heel wat minder niet gereden ritten t.o.v. 2020 (deze niet gereden ritten worden aan de helft van de prijs betaald). De versterkingsritten die werden ingezet in 2021 zijn sterk gestegen t.o.v. 2020. Vanaf okt/21 zijn er ook preciaire ritten ingezet (+0,5M).

De toename van de kosten wordt deels veroorzaakt door de indexering van de ritprijzen.

	Index	
	januari	september
2021	-0.52%	2.42%
2020	1,81	0,66

In 2021 waren er 6 schooldagen meer dan in 2020, wat neerkomt op een meerkost van +2,5M€.

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

#### 12.11.05 Goederen & diensten (105.137 k€)

Voor de rubriek '12.11.5 Goederen en diensten' zien we in uitvoering 2021 een daling van 119 k€ ten opzichte van het begrootte jaarcijfer uit de begrotingsherziening en een daling van 8.764 tov 2020.

De belangrijkste oorzaken zijn:

➤ Stafdiensten: -587 k€

- Consultancy DL2020 -269k€
- Strategische Consultancy - 0,2M€
- VLATAM subsidie - 118k€
- Spartacus - 32k€
- E-bussen + 52k€
- Lijninvest - 135k€

➤ Operaties: + 9.208 k€

Sinds 2021 zit het reinigen van voertuigen bij Operations (voorheen bij Techniek)

- Reinigen trams : +2.151k€
  - Waarvan corona: +1.383k€
- Reinigen bussen: +7.309k€

- Waarvan corona: +6.403k€
- Marketing & Mobiliteit: - 1.508 k€
  - Hard-& software : Cemv + transactiekosten +230k€
  - Bewaking Brussel Noord Station -57k€
  - Publicaties intern en extern : bedrijfsfilm, diversiteit, lijnfolders +480k€
  - Corona communicatie +505k€
  - Publiciteit : touchpoints(-624k), mystery shopping(-381k), activatie (-182k) -704k€
  - Postdiensten -385k€
  - Commissie Voorverkoop +239k€
  - Diverse Vergoeding : touchpoints & activatie -333k€
  - Commissie gemengde abonnementen -0,1M€
  - Personalisatie Mobib -0,1M€
  - Studies : Cx meting, ... +51k€
  - LijnInfo -0,1M€
  - Interims -0,3M€
  - Consultancy projecten -0,4M€
- Financiën: - 87 k€
  - Erelonen experts: meer boete inning en dus meer gerechtskosten (Modero): +254k€
  - Consultancy: correctie naar Stafdiensten: -105k€
  - Uitzendkrachten: internalisering van bepaalde posities: -81k€
  - TBS personeel: meer internalisering: -70k€
  - Geldtransport zit in 2021 in BU MM - 73k€
  - Minder terugbetalingen deurwaarderskosten -21 k€
  - Studie en onderzoek e-bussystemen: +22k€
- ICT & Digitalisering: + 477 k€
  - Erelonen experts: meer boete inning en dus meer gerechtskosten (Modero): +254k€

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

De kosten voor **huur en onderhoud** stijgen significant omwille van de uitbreiding van ICT infrastructuur en vervolgkosten op projecten

- Hard- en software: +1.104k€
  - Maintenance: +578k€
  - Managed services: -42k€
  - XaaS: +699k€
- Consultancy: -492k€
  - Kapitalisatie van consultancy
  - DL2020 (E2090) -373 k€
  - CCGO (HR) -107 k€
  - Controlling + 65 k€

- Algemene consultancy -106k€
- ICT consultancy -138k€
- Uitzendkrachten: -89k€
- Human Resources: - 2.017 k€
  - Werkingskost kantoor (eindejaarsgeschenk personeel): -60k€
  - 12ED documentatie & diverse (minder publicatiekosten en recrutering): -211k€
  - Diverse vergoedingen:
    - selectieproeven (minder assessmentkosten recrutering): -374k€
    - opleidingen: minder externe opleidingen, deels te verklaren voor uitstel owv Corona:
      - 348k€
      - Consultancy: meer consultancy bij HRDC en O&C in 2020: -595k€
      - Uitzendkrachten (daling van gem. 8,5vte naar 3,8vte): -321k€
      - TBS personeel (meer profielen geïnternaliseerd bij Talent): -93k€
- Techniek & SCM: -12.652€
  - De **Kost Onderhoud en Huur activa** daalt met 11,4M€
    - \* Hogere kost Sanitair (mobiele Toiletten , ...) +137k€
    - \* Huur voertuigen infrastructuur +73k€
    - \* Onderhoud sporen (sanering te Geluwe owv diesellek +189k€
    - \* Onderhoud gebouwen -223k€
    - \* Schoonmaak Lokalen (covid) +161k€
    - \* Afvalophaling - 45k€
    - \* Verwarming en airco installaties - 88k€
    - \* Halteinfrastructuur -71k€
    - \* Elektrische installatie +163k€
    - \* Radiocommunicatie -99k€
    - \* Verkoopinstallatie : -600k€
      - OH Prodata systement : -908k€
      - Cemv/Retibo : 300k€
    - \* hard- software:
      - Cemv (in '21 geboekt bij verkoopsinstallatie: -456k€
      - Webapplicatie rijstijlmetre: -110k€
    - \* Camera's (onderhoud) - 97k€
    - \* Werkplaatsuitrusting : -84k€
    - \* Onderhoud Trams : +1,0M€
      - Corona reiniging (bij Ops): -1.006k€
      - Reguliere reiniging (bij Ops): -554k€
      - verschroting : +159k€
      - Wegslepen : + 20k€
    - \* Onderhoud Bussen (hoofdzakelijk door)
      - Corona reiniging (overdracht Ops) : -8,6M€
      - Reguliere reiniging (overdracht Ops): -4,3M€
      - Reguliere reiniging (overdracht Ops): -0,8M€

Externe reparatie	-3,8M€
Wegslepen :	+0,2M€

- **Werkingskost kantoor** : stijging 70k€

Kantoor & forfaits en consumpties nemen toe, post covid effect: meer mensen op de werkvloer

- **Communicatiekost & Colli** : Stijging 215k€

kosten van 2019 deels in 2020 :	-125k€
Radio :	- 48k€
Frankeerkost :	+245k€
Vracht en Colli :	+144k€

- **Consultancy** : daalt met 1.979k€

Gemiddeld 9,75vte minder consultants in dienst

- **Uitzendkrachten** : -969k€

Gemiddelde daling van het aantal VTE bedienden (-5,94vte) en Loontrekkenden (+16,31vte).

- **Ter beschikking gesteld Personeel** : -665k€

- Directie : Manager Techniek	-279k€
- Bedienden : gemiddeld -2vte, maar andere profielen	+30k€
- Arbeiders : afbouw externen	-416k€

- **Water en energie** stijgt met +2,3M€ :

Elektriciteit :	+1.039k€
Water :	+433k€
Gas :	+779k€

- **Pensioen & Eindejaar** : - 1.287 k€

Boete THV Profa in 2020 zorg voor afname van 725k€ bij de verkoopinstallatie.

Bij de studiekosten werd in 2020 een dading betaald in het kader van Spartacus t.w.v. 476k€.

In 2020 waren er nog vervolggkosten van verschillende werven: -56k€

Afbetaling overleden personeelsleden in 2021: +34k€

Impact COVID-19:

- Kost Voertuigen extra poetsen en ontsmetten: 7.913 k€ wat 251 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.
- Veiligheidsmaatregelen gebouwen: 385 k€ wat 1 k€ lager is dan de cijfers uit de begrotingsherziening.

Daarnaast werden via EKAPS 3.4945 k€ aan investeringen bedrijfseconomisch in resultaat genomen. ESR-matig werden deze geherkwalificeerd naar investeringscodes 7X.XX aan de ESR-uitgaven.

*12.11.06 verzekeringen (8.770 k€)*

Doordat het bedrag betaald aan verzekeringen in 2021 hoger uitvalt dan verwacht, zien we in de uitvoering van 2021 voor de rubriek '12.00.6 verzekeringen' een meeruitgave van 506 k€ ten opzichte van het begrootte jaarcijfer.

*12.11.07 beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen (3.312 k€)*

Voor de rubriek '12.11.7 beschikbaarheidsvergoeding stelplaatsen' zien we een minderuitgave van 62 k€ tov het begrootte jaarcijfer.

*12.11.08 beschikbaarheidsvergoeding Masterplan (22.107 k€)*

Voor de rubriek '12.11.8 beschikbaarheidsvergoeding Masterplan' zien we een meeruitgave van 436 k€ tov het begrootte jaarcijfer.

*12.11.09 beschikbaarheidsvergoeding Livan (2.002 k€)*

Voor de rubriek '12.11.9 beschikbaarheidsvergoeding Livan' zien we een meeruitgave van 22 k€.

*12.11.10 minder hinder maatregelen bij werken (1.303 k)*

Voor de rubriek '12.11.10 minder hinder maatregelen bij werken' zien we een minderuitgave van 197 k€.

*12.11.11 Exploitanten versterkingsritten autocars (23.252 k€)*

Voor de rubriek '12.11.11 Exploitanten versterkingsritten autocars' zien we een meeruitgave van 436 k€ tov het begrootte bedrag.

Deze versterkingsritten werden ingezet van oktober 2020 tem september 2021.



### **Verwerking van de geconsolideerde PPS'en**

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

Het betreft volgende projecten:

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

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

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

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

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

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

#### *12.12 Huur gebouwen (762 k€)*



nota vervolg

Deze rubriek omvat de uitgaven gerelateerd aan de huur van gebouwen, parkings en gronden (plaatsing van zendmasten e.d.), die 762 k€ bedragen in 2021. Het totaal bedrag is 248 k€ hoger dan de begrotingsherziening.

*12.50 Taksen & Heffingen (1.373 k€)*

In 2021 heeft De Lijn Taksen & Heffingen betaald voor een bedrag van 1.373 k€. Dit bedrag is 32 k€ lager dan het bedrag uit de begrotingsherziening.

## **2 RENTES EN HUURGELDEN VAN GRONDEN**

### **21 Rentes op overheidsschuld (11.894 k€)**

*21.10 rente op overheidsschuld in euro (126 k€)*

*21.30 Interestlasten op schuld binnen de overheidssector (4.709 k€)*

*21.40 rente op commerciële schuld (2 k€)*

*21.50 Interesten leasing (7.057 k€)*

*21.60 andere rente (0 k€)*

Het bedrag aan intresten dat De Lijn moet betalen in 2021 bedraagt 126 k€. Hierbij dient conform het ESR-aanrekeningsprincipe rekening gehouden te worden met de prorata-intresten.

## 7 INVESTERINGEN

### 7 Investerings (223.587 k€)

74.22.1	via kapitaalsubsidie De Lijn	214.772 k€
74.22.2	investeringsprovisie	39 k€
74.22.3	Stationsomgevingen	1.774 k€
74.22.4	Trams masterplan	2.112 k€
74.22.5	Klimaatfonds	0 k€
74.22.6	Relance	1.474 k€
75	Aanleg van voorraden	3.416 k€

Het jaartotaal 2021 aan ESR investeringsuitgaven bedraagt voor De Lijn 223.587 k€. Rekening houdende met de sterk fluctuerende en moeilijk in te schatten leveringsmomenten en -bedragen leidt dit voor de ESR investeringsuitgaven 2021 tot een daling van de uitgaven ten opzichte van de begrotingsherziening van 2.498 k€ en stijging ten opzichte van 2020 met 23.764 k€.

In de ESR uitvoeringsrekening wordt een opsplitsing gemaakt per categorie:

#### 74.22.1 via kapitaalsubsidie De Lijn (214.772 k€)

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

- K3869 - D00137 - AB - 2019-2020 - Hybride bussen LEZ (60.181 k€)
- K3437 - D90493B - TR 2016-2021 - S2 WV - 24Trams (41.295 k€)
- K3571 - D10618C - TR 2016-2021 - S3 ANT - 23Trams (10.400 k€)
- K3420 - D90493A - TR 2016-2021 - S1 WV - 24Trams (9.059 k€)
- K3463 - D00136D1 - AB - 2017-2018 - Opdracht 222A1 - Perceel 01 (8.559 k€)
- K3990 - D10646 - SPV Linkeroever Blancefloerlaan (6.592 k€)
- K3859 - 100207 - Spartacus – lijn 1 – overwegen Diepenbeek (4.852 k€)
- K3950 - 100306 - GPP - externe profielen (4.437 k€)
- K3432 - D00404 - implementatie digitale radio (4.383 k€)
- K3890 - D90235A - SPV - Blankenb. DuinsePolder Zeebr/Visartsl (3.901 k€)
- K3846 - 100137 - TRA ANT - F2 - bouw & renovatie tractiestations (2 857k€)
- K3613 - D00548 - SP19b Exploitatie - DOE - ICT profielen (2.612 k€)
- K3716 - 100096 - Klantgerichte digitalisering & MaaS & VoM (2.430 k€)
- K1808 - D00213J1 - SP12a - RETIBO - registratie, ticketing en boardco (2.415 k€)
- K3967 - 100452 - E-bus - inhuren externe profielen (717 k€)
- K3721 - D00563 - ICT - UPGRADE SAP FOR HANA (2.013 k€)
- K3877 - D10618J - Seinbeveiligingssysteem 66 CAF trams (1.802 k€)
- K3534 - D10683 - SPV ANT - Theunisbrug en Duvelsplein (1.545 k€)
- K3750 - D00311A - ERP Ondersteunende profielen - ERP ICT-profielen (1.542 k€)
- K3881 - 100123 - Prefinanciering Antwerpen - Brabo 2 (1.480 k€)

- K3988 - 100044 - SPV Belgiëlei (1.467 k€)
- K3080 - D10393B - TNA - F1 - premetro - DO1-2-4 (1.446 k€)
- K3720 - D00480 - DOE - IRTIS 2 real-time borden (1.279 k€)
- K3631 - D00474M - cEMV contactloos betalen - back office and devices (1.213 k€)
- K3245 - D00116M - TR periode 2007-2012 - 88 stuks (1.149 k€)
- K3748 - 100155 - Retibo - Inhuren van profielen (1.003 k€)

#### **74.22.2 investeringsprovisie (39 k€)**

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

- KI057 - D00257K - SP19b Exploitatie - DOE - dagelijkse operaties (235 k€)
- KI070 - D00051J - ERP Ondersteunende profielen - ERP ICT-profielen (-200 k€)

#### **74.22.3 Stationsomgevingen (1.774 k€)**

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

- K3696 - D20140B1 - BST Zelzate - Oostkade - herinrichting (508 k€)
- K3754 - D60051F - SOM Diest - heraanleg AB-station - grond aankoop (467 k€)
- K3688 - D10404U - SOM Mechelen- herinrichten - studiekosten MST.T0.2 (231 k€)
- K3475 - D90221X - SOM Oostende-signaletica en wisselsturing (155 k€)
- K1989 - D20136Q - SOM GSP-herinricht.-aann 071-liften+roltrappen (122 k€)

#### **74.22.4 Trams masterplan (2.112 k€)**

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

- K3527 - D10393M - TNA - F1 - premetro - DO3-5 (1.850 k€)
- K3102 - D10616 - koppelen Hermelijntrams ANT-studie en 2 prototypes (1.360k€)

#### **74.22.5 Klimaatfonds (0 k€)**

Er werden in 2021 geen investeringen gefinancierd Begrotingsartikel LBO-1LCH4BD-IS.

#### **74.22.6 Relance (1.474 k€)**

De belangrijkste investeringen gefinancierd Begrotingsartikel MBO-1MEH5EY, basisallocatie MBO 1ME030 6141, zijn o.a.:

- K3967 - 100452 - E-bus - inhuren externe profielen (1.446 k€)
- K4157 - 100715 - Aankoop 44 e-Hybride bussen - Reeks 223C3 (28k€)

## **75 Aanleg van voorraden (3.416 k€)**

De codes 75.00 (aanleg van voorraden) en 78.00 (voorraadverminderingen) worden gebruikt voor het voorraadbeheer. Als de verrichtingen op de voorraden niet worden geboekt op bruto- maar op netto basis wordt een afname onder code 78, wat in 2021 een uitgave genereert van 3.416 k€. Deze rubriek is in compensatie met magazijnaankopen.

## **8 KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN**

### **81 Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten (1.032 k€)**

#### *81.61 Deelnemingen in openbare verzekeringsmaatschappijen (1.032 k€)*

Deze rubriek bestaat uit de aankopen van aandelen en obligaties in openbare verzekeringsmaatschappijen. In dit geval is dit de aankoop van aandelen Ethias, wat in 2021 een uitgave genereert van 1.032 k€. Dit bedrag was niet begroot in de begrotingsherziening.

## **9 OVERHEIDSSCHULD**

### **91 Aflossingen van leningen met een looptijd > 1 jaar (9.191 k€)**

<i>91.10</i>	<i>Aflossingen leningen (3.374 k€)</i>
<i>91.10.1</i>	<i>Obligatieleningen NMVB (126 k€)</i>
<i>91.30</i>	<i>Aflossingen van de schuld binnen de overheidssector (1.430 k€)</i>
<i>91.70</i>	<i>Aflossingen leasing (4.261 k€)</i>

Het bedrag aan aflossingen met betrekking tot 2021 bedraagt 9.191 k€ wat 304 k€ hoger is dan bij de begrootte bedragen.

### **ALGEMEEN:**

Globaal tekort vorderingensaldo van 9.465 k€ waarvan 2.498 k€ overschot op investeringen en 11.963 k€ tekort op exploitatie.