



DEPARTEMENT
**FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2022

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

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

of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap (VAPH)

Rechtsvorm: IVA met rechtspersoonlijkheid

Adres: Zenithgebouw - Koning Albert II-laan Nr: 37 Bus:

Postnummer: 1030 Gemeente: BRUSSEL

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van:

Internetadres : www.vaph.be

Ondernemingsnummer **887164275**

DATUM **8/03/2019** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

[Redacted]

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2022

tot

31/12/2022

Vorig boekjaar van

1/01/2021

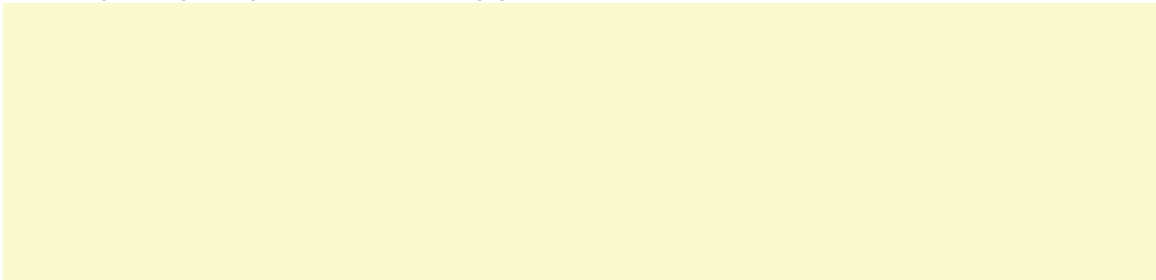
tot

31/12/2021

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

Getekend door: James Van Casteren
 Getekend op: 2023-03-30 08:56:40 +02:00
 Reden: ik keur dit document goed
Leidende entiteit

Handtekening

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer.



Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

Soort

James Van Casteren

Toelichting_IR_2022_VAPH.pdf

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

2022_VAPH_BUDJR_Toelichting.pdf

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* Facultatieve vermelding.
 ** of de raad van bestuur.
 *** Schrapen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**Facultatieve vermeldingen:**

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

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

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

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

definitief

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



(eventueel vervolg in bijlage)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2022

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 2022

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	887164275				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	2 361	2 879
Immateriële vaste activa	6.2		21	-	-
Materiële vaste activa	6.3		22/27	2 315	2 803
Terreinen en gebouwen			22	1 228	1 321
Installaties, machines en uitrusting			23	-	-
Meubilair en rollend materieel			24	289	619
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	798	863
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
Financiële vaste activa	6.4/5		28	46	76
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	44	44
Deelnemingen			282	44	44
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	2	32
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	2	32
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	1 636 317	621 891
Vorderingen op meer dan één jaar			29	63 772	54 720
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	63 772	54 720
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Voorraden			30/36	-	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	1 559 584	564 327
Handelsvorderingen	6.6		40	143	141
Overige vorderingen			41	1 559 441	564 186
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	-	-
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	12 961	2 844
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	1 638 678	624 770

Nr.	887164275			VO 3.2	
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	452 562	293 300
Kapitaal	6.7		10	-	-
Geplaatst kapitaal			100	-	-
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	5 197	5 197
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	-
Beschikbare reserves			133	5 197	5 197
Bestemde Fondsen(*)	6.7		134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	447 365	288 103
Kapitaalsubsidies	6.8		15	-	-
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	5 289	4 998
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8		160/5	5 289	4 998
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	5 289	4 998
Uitgestelde belastingen terugnemingsrecht (toelichting VII)	6.8		168	-	-
SCHULDEN			17/49	1 180 827	326 472
Schulden op meer dan één jaar	6.9		17	-	-
Financiële schulden			170/4	-	-
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	-	-
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9		42/48	1 180 827	326 470
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9		42	-	-
Financiële schulden			43	108 922	27 839
Kredietinstellingen			430/8	108 922	27 839
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden	6.8		44	278 382	290 974
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9		45	2 028	2 438
Belastingen			450/3	342	269
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	1 686	2 169
Overige schulden	6.9		47/48	791 495	5 219
Overlopende rekeningen	6.9		492/3	-	2
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	1 638 678	624 770

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	2 235 651	1 987 243
Omzet		70	18	-
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	2 234 772	1 987 131
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	861	112
Bedrijfskosten (-)		60/66A	2 076 386	1 850 645
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	-	-
Aankopen		600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	7 813	7 402
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	23 544	22 099
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	366	410
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	4	-24
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	290	-408
Andere bedrijfskosten		640/8	2 044 247	1 819 968
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	122	1 198
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	159 265	136 598
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	-1	-
Recurrente financiële opbrengsten		75	-1	-
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-
Andere financiële opbrengsten		752/9	-1	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	2	2
Recurrente financiële kosten		65	2	1
Kosten van schulden		650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	2	1
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	1
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	159 262	136 596
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	-	-
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugnemingen van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	159 262	136 596
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	159 262	136 596

Nr.	887164275	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	447 365	288 103
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	159 262	136 596
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	288 103	151 507
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	-	-
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	-	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	447 365	288 103
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	-	-
Uit te keren resultaat	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	-	-	1 047	-
802				
803				
804				
805	-	-	1 047	-
806	-	-	1 047	-
807				
808				
809				
810				
811				
812	-	-	1 047	-
813	-	-	-	-

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen	2. Installaties, machines en uitrusting	3. Meubilair en materieel
		(post 22)	(post 23)	(post 24)
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	2 780	-	4 523
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816			3
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	-		303
	818			
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)		-		
Per einde van het boekjaar	819	2 780	-	4 223
b) Meerwaarden				
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	-	-	-
c) Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826	1 459	-	3 904
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	93	-	208
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-		
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			178
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831	-		
Per einde van het boekjaar	832	1 552	-	3 934
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	1 228	-	289

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	-	1 311	-
816			
817			
818			
819	-	1 311	-
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	-	448	-
827		65	
828			
829			
830			
831			
832	-	513	-
833	-	798	-
		798	

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	44
836	-
837	
838	
839	44
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	-
854	
855	-
856	44

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	32
858	-
859	30
860	-
861	
862	
863	
864	2
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	%	%				
Ethias Co Rue des Croisieres 24 4000 Liège	402370054	Deelbewijzen	5	0,04%	0,00%	31/12/2021	EUR	218 669	8 492

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

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

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:
 Hoogstens één maand
 Meer dan één maand en hoogstens één jaar
 Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Verkrege n opbrengsten

Boekjaar
2 340

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
	17
116	124
116	141

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	-	-

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
...			
...			
Samenstelling van het kapitaal			
Soorten aandelen			
.....			
.....			

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

	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
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)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

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 voor hangende geschillen statutaire materies	1 907
Voorziening provisie vakantiegeld	3 382
	5 289
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	290	-
9116	-	408

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	726	290 974
Vervallen <= 30d	32	-
Vervallen > 30d - <= 60d		
Vervallen >60d - <=90d		
Vervallen >90d		
Totaal	758	290 974

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	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	-	-	-
881			
882			
883			
884			
885			
886			
889			
890			
891	-	-	-

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	-	-
893		
894		
895		
896		
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	-

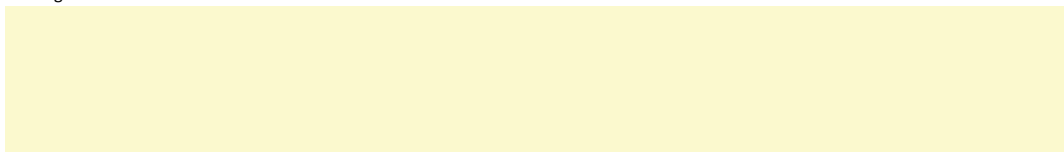
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

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

Codes	Boekjaar
450/3	342
9072	
9073	
450	-
454/9	1 686
9076	

Overlopende rekeningen Passiva

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



Boekjaar

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	19
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	-1	-
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	-1	-
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Andere financiële opbrengsten		-1	-
Recurrente Financiële kosten	65	2	1
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Vorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	-	-
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	861	112
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	861	112
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	3	6
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	858	106
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	122	1 199
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	122	1 198
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	122	10
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	1 188
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	1
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	-	1
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Codes	Boekjaar
916	
917	
919	
920	

Hypotheeken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa

boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:

bedrag van de betrokken activa

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

B. Belangrijke hangende geschillen

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

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

	Boekjaar

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

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

	Boekjaar
Saldo vastleggingen wettelijke subrogatie	11 341
Saldo vastleggingen IMB-budget	42 082

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels**I. Beginsel**

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

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

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

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

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.] / [Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.]

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

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

II. Bijzondere regels

Intercalaire rente

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

Materiële vaste activa

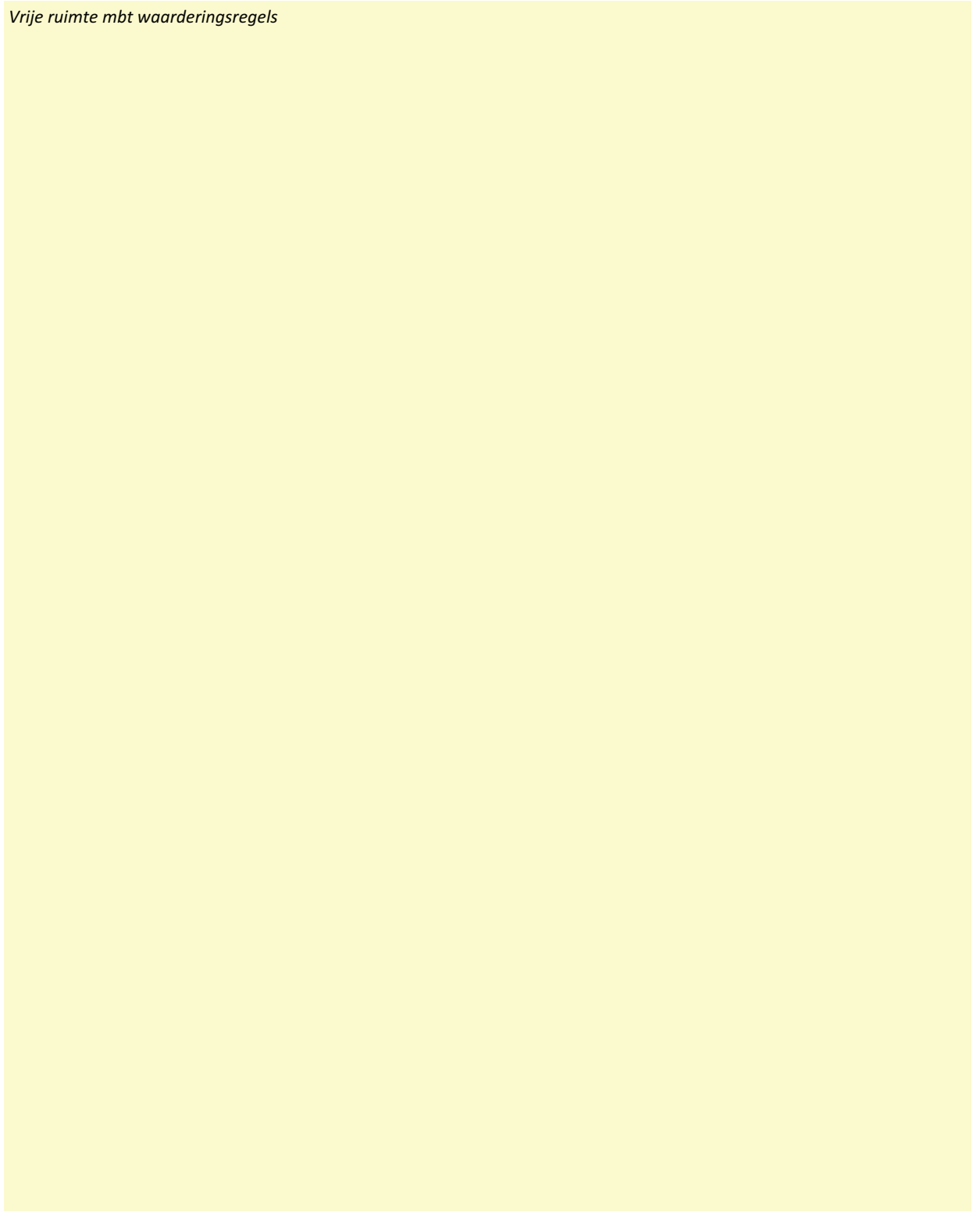
In de loop van het boekjaar [werden] materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2022

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/ Nee	Raming	Vorderingen huidig jaar
RP	2022	GH0-BGGFARA-OW	GG	GR	Ontvangsten Werking en Toelagen - TOELEIDING NAAR ZORG EN ONDERSTEUNING EN NAAR HULPMIDDELEN	B	Nee	5	3
RP	2022	GH0-BGGFARB-OW	GG	GR	Ontvangsten Werking en Toelagen - FINANCIERING VAN HULPMIDDELEN	B	Nee	356	263
RP	2022	GH0-BGGFARD-OP	GG	GR	Ontvangsten Participaties - FINANCIERING VAN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	B	Nee	5 000	4 622
RP	2022	GH0-BGGFARD-OW	GG	GR	Ontvangsten Werking en Toelagen - FINANCIERING VAN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	B	Nee	13 100	18 331
RP	2022	GH0-BGGFARD-WT	GG	GR	Werking en Toelagen - FINANCIERING VAN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	B	Nee		-72
RP	2022	GH0-BGGFARE-OW	GG	GR	Ontvangsten Werking en Toelagen - FINANCIERINGEN VAN ONDERSTEUNENDE EN INTERMEDIAIRE ORGANISATIES	B	Nee	300	1 510
RP	2022	GH0-BGGFARF-OL	GG	GR	Ontvangsten Leningen - BELEIDSVOORBEREIDING EN -UITVOERING	B	Nee	1	
RP	2022	GH0-BGGFARF-OP	GG	GR	Ontvangsten Participaties - BELEIDSVOORBEREIDING EN -UITVOERING	B	Nee	32	30
RP	2022	GH0-BGGFARF-OW	GG	GR	Ontvangsten Werking en Toelagen - BELEIDSVOORBEREIDING EN -UITVOERING	B	Nee	1 955	972
RP	2022	GH0-BGGFAZZ-OG	GG	GZ	OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN .	B	Nee	238 976	238 976
RP	2022	GH0-BGGFAZZ-OI	GG	GZ	Ontvangsten Interne Stroomen .	B	Nee	2 213 776	2 213 776
TOTAAL								2 473 501	2 478 411

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 473 501	2 478 411

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar
	GH0	VLAAMS AGENTSCHAP VOOR PERSONEN MET EEN HANDICAP	2 473 501	2 478 411

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar
	B	2 473 501	2 478 411

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	B	GG	PERSONEN MET EEN BEPERKING	2 473 501	2 478 411

Totaal per inhoudelijk structurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	B	GG	GR	PERSONEN MET EEN BEPERKING	20 749	25 659
	B	GG	GZ	Zonder ISE	2 452 752	2 452 752

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
TOTAAL						-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per inhoudelijk structurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 622 661		2 622 661	2 500 153	122 508	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	GH0	VLAAMS AGENTSCHAP VOOR PERSONEN MET EEN HANDICAP	2 622 661		2 622 661	2 500 153	122 508	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	Afdeling	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	A		2 622 661		2 622 661	2 500 153	122 508	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	A	GG	PERSONEN MET EEN BEPERKING	2 622 661		2 622 661	2 500 153	122 508	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
					Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	A	GG	GR	PERSONEN MET EEN BEPERKING	2 622 661		2 622 661	2 500 153	122 508	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

definitief

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

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

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

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningkredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Totaal VEK	Besteding	
									Verplichtingen	Saldo VEK
RP	2022	GH0-AGGF2RA-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - TOELEIDING NAAR ZORG EN ONDERSTEUNING EN	A	2	6 217	4 910	1 307
RP	2022	GH0-AGGF2RB-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - FINANCIERING VAN HULPMIDDELEN	A	2	40 087	31 002	9 085
RP	2022	GH0-AGGF2RC-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - FINANCIERING VAN RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	A	2	104 713	93 688	11 025
RP	2022	GH0-AGGF2RD-PA	GG	GR	Participaties - FINANCIERING VAN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	A	2	30 000	13 648	16 352
RP	2022	GH0-AGGF2RD-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - FINANCIERING VAN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	A	2	1 993 461	1 890 389	103 072
RP	2022	GH0-AGGF2RE-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - FINANCIERINGEN VAN ONDERSTEUNENDE EN INTERMEDIAIRE ORGANISATIES	A	2	24 533	23 851	682
RP	2022	GH0-AGGF2RF-LE	GG	GR	Leningen - BELEIDSVORBEREIDING EN -UITVOERING	A	2	1		1
RP	2022	GH0-AGGF2RF-LO	GG	GR	Lonen - BELEIDSVORBEREIDING EN -UITVOERING	A	2	24 630	23 759	871
RP	2022	GH0-AGGF2RF-PA	GG	GR	Participaties - BELEIDSVORBEREIDING EN -UITVOERING	A	2	20		20
RP	2022	GH0-AGGF2RF-WT	GG	GR	Werkings en Toelagen - BELEIDSVORBEREIDING EN -UITVOERING	A	2	9 993	8 161	1 832
RP	2022	GH0-AGGF2ZZ-OV	GG	GZ	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR.	A	2	239 847	389 006	-149 159
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
TOTAAL								2 473 502	2 478 414	-4 912

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
				Verplichtingen		
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 473 502	2 478 414		-4 912
						-
						-
						-

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
				Verplichtingen		
	GHO	VLAAMS AGENTSCHAP VOOR PERSONEN MET EEN HANDICAP	2 473 502	2 478 414		-4 912
						-
						-
						-

Totaal per	Afdeling	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
					Verplichtingen		
	A			2 473 502	2 478 414		-4 912
							-
							-
							-

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
					Verplichtingen		
	A	GG	PERSONEN MET EEN BEPERKING	2 473 502	2 478 414		-4 912
							-
							-
							-

Besteding

Nr.	887164275			VO 11b 1
-----	-----------	--	--	----------

definitief

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	A	GG	GR	PERSONEN MET EEN BEPERKING	2 233 655	2 089 408	144 247
	A	GG	GZ	Zonder ISE	239 847	389 006	-149 159
							-
							-

definitief

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

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

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

definitief

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
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							-	-	-			-	
							Totaal VRK VAK	-	-	-	-	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							-	-	-		-
							Totaal VRK VEK	-	-	-	-

(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
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	

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
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	
		-	-	-			-	

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
			-	-	-			-	
			-	-	-			-	
			-	-	-			-	
			-	-	-			-	
			-	-	-			-	

Totaal per beleidsdomein VRK VEK

BD	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-

Totaal per programma VRK VEK

PR	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-
		-	-	-		-

Totaal per inhoudelijk structurelement VRK VEK

PR	ISE	Omschrijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
 huidige boekjaar en vereffeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	(+)	(+)	(+)	(-)	Vereffeningskalender						
					Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten															
								-			-				
								-			-				
								-			-				
			A					-			-				
Totaal								-			-				
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten															
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
			B					-			-				
Totaal								-			-				
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries															
								-			-				
								-			-				
								-			-				
			C					-			-				
Totaal								-			-				
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten															
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
			D1					-			-				
Totaal								-			-				
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries															
								-			-				
								-			-				
								-			-				
								-			-				
			D2					-			-				
Totaal								-			-				
E: Andere verbintenissen															
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	12				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	31				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	33				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	34				-	4 910	4 910	-				
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	42				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RA-WT	E	45				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RB-WT	E	12				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RB-WT	E	34	96 705	-65 517	31 188	41 896	31 002	42 082	14 768	12 607	8 405	4 202	2 100
A	2	GH0-AGGF2RC-WT	E	34				93 688	93 688						
A	2	GH0-AGGF2RD-PA	E	81				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RD-PA	E	83				13 648	13 648						
A	2	GH0-AGGF2RD-PA	E	85				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	31	666		666		666						
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	32							-				
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	33							-				
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	34				1 899 473	1 889 744	9 729	9 729				
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	52				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RD-WT	E	53				-21	-21						
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	31	300		300	2 165	1 815	650	650				
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	33	653	-380	273	7 827	7 687	413	413				
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	34				14 336							
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	42				13	13						
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	44				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RE-WT	E	91				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-LO	E	11	3	-1	2	23 855	23 759	78	78				
A	2	GH0-AGGF2RF-PA	E	81				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-PA	E	84				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-PA	E	85				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	12	1 110	526	1 636	8 464	8 005	2 095	1 043				1 052
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	21				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	31				586	108	478	478				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	32				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	33	66	-21	45	206	45	206	206				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	34				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	42				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	43				-			-				
A	2	GH0-AGGF2RF-WT	E	74				121	4	117	117				
A	2	GH0-AGGF2RY-IS	E	41				-			-				
A	2	GH0-AGGF2ZZ-IS	E	41				-			-				
A	2	GH0-AGGF2ZZ-OV	E	03				389 006	389 006						
A	2	GH0-AGGF2ZZ-PR	E	01				-			-				
Totaal					99 503	-65 393	34 110	2 500 153	2 478 415	55 848	27 482	12 607	8 405	4 202	3 152
		ALGEMEEN TOTAAL			99 503	-65 393	34 110	2 500 153	2 478 415	55 848	27 482	12 607	8 405	4 202	3 152

Nr. definitief	887164275			VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	238 976	238 976	-	0%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9				
08	Interne verrichtingen	238 976	238 976	-	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	238 976	238 976	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	850	787	-63	-7%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	850	787	-63	-7%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	-
26	Rente van overheidsvorderingen	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	13 866	20 288	6 422	46%
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	13 761	20 167	6 406	47%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	105	121	16	15%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	2 213 776	2 213 776	-	0%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	2 213 776	2 213 776	-	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	2 213 776	2 213 776	-	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	-	-	-	-
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
7	DESINVESTERINGEN	1 000	5	-995	-100%
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	1 000	5	-995	-100%
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	5 032	4 653	-379	-8%
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	32	30	-2	-6%
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	5 000	4 596	-404	-8%
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	27	27	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	1	-	-1	-100%
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	1	-	-1	-100%
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	2 473 501	2 478 485	4 984	0%

Nr. definitief	887164275	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	239 846	389 006	149 160	62%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	239 846	389 006	149 160	62%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	239 846	389 006	149 160	62%
04	Annuïteiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	34 423	31 764	-2 659	-8%
11	Lonen en sociale lasten	24 630	23 759	-871	-4%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	9 793	8 005	-1 788	-18%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	-
21	Rente op overheidsschuld	-	-	-	-
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	2 169 011	2 043 999	-125 012	-6%
31	Exploitatiesubsidies	-	2 589	2 589	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	7 731	7 731	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	2 169 011	2 033 679	-135 332	-6%
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	13	13	-
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	-	13	13	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	51	51	-
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	51	51	-
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
7	INVESTERINGEN	200	4	-196	-98%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	200	4	-196	-98%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	30 020	13 648	-16 372	-55%
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	20	-	-20	-100%
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	30 000	13 648	-16 352	-55%
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	1	-	-1	-100%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	1	-	-1	-100%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	2 473 501	2 478 485	4 984	0%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	15 716	21 080	5 364	34%
	ESR-uitgaven	2 203 634	2 075 831	-127 803	-6%
	ESR-vorderingensaldo	-2 187 918	-2 054 751	133 167	6%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	870	150 030	149 160	17145%

Nr.	887164275	VO 14
-----	-----------	-------

definitief					
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	2 473 501	2 478 485	4 984	0%
ESR 9	<i>Leningen</i>	1	-	-1	-100%
ESR 8	<i>KVD</i>	5 032	4 653	-379	-8%
46.1-66.1	<i>Toelagen MVG</i>	2 213 776	2 213 776	-	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	-
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	238 976	238 976	-	0%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	-
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	15 716	21 080	5 364	34%
	Totaal Uitgaven	2 473 501	2 478 485	4 984	0%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	1	-	-1	-100%
ESR 8	<i>KVD</i>	30 020	13 648	-16 372	-55%
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>	239 846	389 006	149 160	62%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	-
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	-
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	2 203 634	2 075 831	-127 803	-6%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>870</i>	<i>150 030</i>	<i>149 160</i>	<i>17145%</i>
	ESR-Vorderingensaldo	-2 187 918	-2 054 751	133 167	6%

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	2 213 776		4140	2 213 776		-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
							-	
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

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

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

Nr.	887164275	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

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 opneming van schuld in euro	10.12.0 Ziekte en arbeidsongeschiktheid - Permanente ongeschiktheid	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-										-
03.22	-	389 006									389 006
04.00	-										-
11.11	-				13 455						13 455
11.12	-				2 399						2 399
11.20	-				7 529						7 529
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-				376						376
12.11	-				5 193						5 193
12.12	-				1 038						1 038
12.21	-				1 447						1 447
12.22	-				138						138
12.50	-				189						189
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		-								-
21.20	-		-								-
21.30	-		-								-
21.40	-		-								-
21.50	-		-								-
21.60	-		-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-				1 372						1 372
31.31	-										-
31.32	-				1 217						1 217
31.40	-										-
32.00	-										-
33.00	-				7 731						7 731
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-				261 481						261 481
34.32	-				1 772 198						1 772 198
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	-				1						1
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-				12						12
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	-				51						51
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	10.12.0 Ziekte en arbeidsongeschiktheid - Permanente ongeschiktheid	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-										-
61.12	-										-
61.21	-										-
61.22	-										-
61.31	-										-
61.32	-										-
61.41	-										-
61.42	-										-
61.51	-										-
61.52	-										-
61.61	-										-
61.62	-										-
61.71	-										-
61.72	-										-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				4						4
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-				13 648						13 648
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 opneming van schuld in euro	10.12.0 Ziekte en arbeidsongeschiktheid - Permanente ongeschiktheid	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				-							-
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	389 006	-	-	2 089 479	-	-	-	-	-	2 478 485

Nr.	887164275	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	159 262

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	366
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	4
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	290
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-3
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	122
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen</i>		-4
<i>Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten</i>		-798
<i>Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen</i>		-215
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-4
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-13 648
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	5
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	4 653
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	150 030
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	150 030

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

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

Verslag van de Commissarissen

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

Verslag Regeringscommissaris

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

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

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

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

Doelstellingen:

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

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

Toelichting bij de Jaarrekening per 31 december 2022 van het Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap

1. ALGEMEEN

Met het BVR van 31.03.2006 (B.S. van 31.05.2006) voor het Departement Welzijn, Volksgezondheid en Gezin, betreffende de inwerkingtreding van regelgeving tot oprichting van agentschappen in het beleidsdomein Welzijn, Volksgezondheid en Gezin en betreffende de wijziging van regelgeving met betrekking tot dat beleidsdomein, werd het Decreet van 07.05.2004 (B.S. van 11.06.2004) tot oprichting van het intern verzelfstandigd agentschap (IVA) met rechtspersoonlijkheid 'Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap' (VAPH) in werking gesteld.

Krachtens artikel 35 van het VAPH-oprichtingsdecreet van 07.05.2004, wordt het VAPH behandeld als een instelling van openbaar nut van categorie A.

In afwachting van het Comptabiliteitsdecreet/Rekendecreet, werd dan ook het financieel beheer en de controle van de verzelfstandigde agentschappen gevoerd conform de richtlijnen van de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op de instellingen van openbaar nut van categorie A.

Op 8 juli 2011 werd het Rekendecreet goedgekeurd, in voege getreden vanaf 1 januari 2012. De richtlijnen van het Rekendecreet waren van kracht tot en met het boekjaar 2019.

Vanaf 1 januari 2020 is de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (VCO) van toepassing voor de Vlaamse Overheid en de Vlaamse rechtspersonen en bijgevolg dus ook het VAPH.

Een belangrijke wijziging in de VCO t.o.v. de voorgaande boekhoudregelgeving situeert zich op het vlak van de aanrekeningregels voor verbintenissen, vereffeningen/verplichtingen en vorderingen.

In de VCO worden de verbintenissen (behoudens uitzonderingen) voor het volledige bedrag aangerekend op het vastleggingskrediet (VAK) onafhankelijk of de vereffening over meerdere jaren gespreid is. Vereffeningen die volgen uit die verbintenissen worden aangerekend (ESR-matig) op het vereffeningkrediet (VEK) en bedrijfseconomisch in de kost genomen in het jaar dat de activiteit plaatsvindt. Vorderingen ten slotte worden aangerekend op de middelenbegroting (ESR-matig) en bedrijfseconomisch in de opbrengst genomen in het jaar dat de activiteit plaatsvindt.

Bijgevolg bevat de uitgavenbegroting van het VAPH vanaf het boekjaar 2020 dus telkens een vastleggings- en vereffeningkrediet.

Inkanteling VAPH in het Dienstencentrum Boekhouding (DCB) en het financieel systeem ORAFIN

Vanaf het boekjaar 2018 is het Vlaams Agentschap voor Personen met een Handicap ingekanteld in het Dienstencentrum Boekhouding (DCB) van de Vlaamse overheid, departement Financiën en Begroting, afdeling Financiële Diensten en Rapportering. Het DCB staat in voor de financiële en boekhoudkundige processen van de Vlaamse ministeries en rechtspersonen en maakt ook de jaarrekening op van de rechtspersonen Vlaamse gemeenschap.

Het DCB gebruikt ORAFIN als softwaretool voor zijn boekhoudkundige processen en registratie en heeft een eigen generiek plan van boekhoudkundige rekeningen. Voor het VAPH betekent dit vanaf boekjaar 2018 een serieuze breuk met het verleden omdat het VAPH tot en met het boekjaar 2017 steeds zijn eigen boekhoudpakket heeft gebruikt met een eigen rekeningenplan en een eigen specifieke kostenanalytische opvolging. Omwille van de overgang naar ORAFIN heeft het VAPH haar eigen specifieke boekhoudkundige opvolging grotendeels moeten opgeven.

2. DE UITVOERING VAN DE BEGROTING PER 31.12.2022

De begrotingsuitvoering per 31.12.2022 wordt vergeleken t.o.v. de VAPH-kredieten zoals voorzien in de Eindbegroting 2022.

Uitgaven :

Voor de verrichtingen van het boekjaar 2022 bedragen de budgettaire uitgaven 2.089.479 K €. Globaal genomen werd eind december 84,47% gerealiseerd van de uitgaven geraamd op 2.473.501 K € in de VAPH-Begroting 2022.

Voor de bespreking van de voornaamste “uitgavenrubrieken” verwijzen wij naar de commentaar gevoegd bij de uitvoeringsrekening van de begroting per 31.12.2022.

Ontvangsten :

De budgettaire ontvangsten voor de verrichtingen van het boekjaar 2022 bedragen 2.239.509 K €, wat een realisatiecijfer geeft van 90,54% vergeleken bij de ontvangsten geraamd op 2.473.501 K €. Traditioneel vormen de dotaties de belangrijkste bron van inkomsten, naast de terugvorderingen in het kader van voorschottenregularisaties, terugvorderingen in het kader van de Wettelijke Subrogatieregeling en het cumulverbod.

Ook hier wordt verwezen naar de commentaar bij de uitvoeringsrekening per einde 2022 voor een overzicht van de voornaamste “inkomsten”rubrieken.

Begrotingsresultaat:

De budgettaire verrichtingen voor het boekjaar 2022 geven dus **een budgettair boni van 150.030 K €** (2.239.509 K € ontvangsten -2.089.479 K € uitgaven).

Inclusief het gecumuleerd overgedragen budgettair boni van eind 2021 (+ 238.976 K €), bedraagt het **gecumuleerd budgettair boni 389.006 K €** per 31.12.2022.

3. HET BEDRIJFSECONOMISCH RESULTAAT PER 31.12.2022

Op 31.12.2022 bedraagt het totaal van de kosten 2.076.368 K € en het totaal van de opbrengsten 2.235.650 K €. Dit resulteert in een **bedrijfseconomisch resultaat over het boekjaar 2022 van + 159.262 K €**

Gecumuleerd met het overgedragen positief resultaat van vorig boekjaar van 288.103 K € geeft dit **een over te dragen boni van 447.365 K € per einde boekjaar 2022.**

4. RECONCILIATIE VAN HET BUDGETTAIR EN ECONOMISCH RESULTAAT

Het verschil tussen het budgettair en bedrijfseconomisch resultaat (gebaseerd op art. 42, §1, 6° van het VCO-decreet) situeert zich onder andere bij de afschrijvingen, bewegingen en aangroei van provisies en voorzieningen maar voornamelijk bij de bewegingen inzake kredietverleningen en kredietaflossingen bij gezinnen (de terugvorderbare voorschotten voor PAB en PVBcashbesteding).

Bedrijfseconomisch resultaat voor boekjaar 2022:	+159.262 K €
Verrichtingen met uitsluitend impact op het budgettair resultaat:	-8.994 K €
Verrichtingen met uitsluitend impact op het bedrijfsecon. resultaat:	-238 <u>K €</u>
Budgettair resultaat voor boekjaar 2022:	+150.030 K €

Voor een detail van de reconciliatie wordt verwezen naar het "VO 19" van de jaarrekening 2022

5. Enkele belangrijke rubrieken

Dubieuze debiteuren:

Het saldo van de dubieuze debiteuren evolueerde van 1.023,76 K € eind 2021 naar **1.028,16 K €** per einde 2022.

In de loop van 2022 werd voor 12,92 K € aan ontvangsten geboekt op openstaande dubieuze vorderingen. Er werd evenwel voor 217,13 K € aan saldi uitgeboekt ingevolge definitief oninvorderbaar. Daarnaast werd ook voor 234,45 K € aan nieuwe dubieuze vorderingen ingeboekt.

Voorzieningen en provisies:

- Opspaarverlof bij uitdiensttreding:

Voor een mogelijke vergoeding van het opspaarverlof bij uitdiensttreding werd destijds op vraag van IVA Accounting sedert 2013 bij het VAPH ook een provisie genomen. Omdat er in het verleden bij een aantal controleactoren nogal wat discussies waren rond het niet in de balans opnemen van niet opgenomen vakantiedagen, heeft het Dienstencentrum Personeel (Vlimpers) vorig jaar beslist om die berekening van de niet opgenomen vakantiedagen te maken en die rapportering vanaf boekjaar 2020 aan al hun klanten ter beschikking te stellen. Om het dispuut met de controleactoren definitief van de baan te helpen, heeft het Dienstencentrum Boekhouding besloten om met ingang van de jaarrekening 2020 voor haar klanten waar de berekening beschikbaar was, die berekening te boeken en als dusdanig in de jaarrekening op te nemen. Voor het VAPH bedraagt deze voorziening 3.382 K € eind 2022.

- Voorziening hangende geschillen arbeidsrechtbank:

Eind 2022 werd de situatie inzake hangende geschillendossiers voor de arbeidsrechtbank bij het VAPH samen met het juridisch team herbekeken. Voor dossiers van 2014 tem 2022 werd eind 2022 een voorziening geraamd van 1.906,74 K €.

- Provisie voor potentiële opbrengsten ikv Wettelijke Subrogatie:

De potentiële dossiers waarvoor Wettelijke Subrogatie kan spelen worden extra-comptabel bijgehouden en vormen de basis waarop de Provisie voor potentiële opbrengsten ikv Wettelijke Subrogatie wordt ingeschat. Deze “hangende verplichtingen-opbrengsten” werden eind 2022 geïnteriseerd voor 11.341,20 K €. De provisie voor potentiële opbrengsten Wettelijke Subrogatie werd berekend op 2.340 K €.

- Over te dragen kosten/subsidies

Om het effect op het jaarresultaat te neutraliseren (10.621 K €), wordt het jaaroverstijgend aandeel in kosten/subsidies uitgeboekt. Het is de bedoeling om - voor de respectieve duurtijd - jaarlijks het respectieve kostendeel in het jaarresultaat in rekening te brengen.

Afschrijvingen:

Per 31.12.2022 bedroegen de **afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa 366.294 €**.

Met de inkanteling in het Dienstencentrum Boekhouding vanaf het boekjaar 2018, heeft het VAPH ook voor de inventarisverrichtingen de rekeningen en afschrijvingspercentages overgenomen zoals voorzien in het boekplan van het DCB. Voor het VAPH heeft dit slechts tot enkele kleine verschuivingen geleid binnen de gehanteerde "inventaris" rekeningen en afschrijvingspercentages.

Kredietverlening aan en kredietaflossing door gezinnen (ESR 83 en ESR 87):

Vanaf het boekjaar 2016 wordt een aanzienlijk verschil genoteerd tussen het economisch en budgettair resultaat van het VAPH ingevolge de aangepaste boekhoudkundige verwerking van het werkkapitaal PAB en de terugvorderbare voorschotten voor de PVB cashbesteding.

Vanaf het boekjaar 2016 worden de uitgekeerde en afgeloste werkkapitalen PAB op de ESR codes 83 respectievelijk 87 geboekt met een aanrekening op de balansrekeningen klasse 2 en niet langer op de resultatenrekeningen kosten en opbrengsten. Bovendien is vanaf het boekjaar 2017 ook de Persoonsvolgende financiering gestart waarbij voor de PVB cashbesteding gewerkt wordt met terugvorderbare voorschotten die een gelijkaardige boekhoudkundige verwerking kennen als het PAB werkkapitaal.

Eind 2021 bedroeg het saldo van de verleende en afgeloste kredieten voor terugvorderbare voorschotten Persoonlijke assistentiebudget en terugvorderbaar voorschot Persoonsvolgend budget 54.762 K €.

In de loop van 2022 werd voor 13.648 K € aan nieuwe terugvorderbare voorschotten verleend ingevolge o.a. het uitbreidingsbeleid 2022 voor PAB en PVB, terwijl er voor 4.783 K € van deze voorschotten werden teruggevorderd ingevolge stopzetting of overlijden. Dit geeft een nettoresultaat op het saldo van + 8.865 K €, waardoor **het saldo voor terugvorderbaar voorschot Persoonlijke assistentiebudget en terugvorderbaar voorschot Persoonsvolgend budget 63.626 K € bedraagt eind 2022.**

6. Hangende verplichtingen

- **Saldo Vastleggingen IMB-BUDGET (vanaf 2002):**

Tot en met het boekjaar 2017 werden de vastleggingen IMB-budget geboekt in het boekhoudsysteem PIA op de orderekeningen (rekeningen klasse 0) van de VAPH-balans. Met de inkanteling van het VAPH in het Dienstencentrum Boekhouding met het financieel systeem ORAFIN, vervalt deze mogelijkheid. De evolutie van de hangende verplichtingen voor vastleggingen IMB worden evenwel voorlopig verder extra-comptabel opgevolgd door het team Boekhouding gezien de omvang van de potentiële verplichtingen voortvloeiend uit de toegekende IMB-budgetten.

Per einde 2021 bedroeg het saldo van de vastleggingen IMB-Budget 96.705 K €.

In de loop van 2022 werden voor 41.896 K € aan nieuwe of bijkomende vastleggingen IMB toegekend. Er werden eveneens voor 65.517 K € aan vastleggingen IMB afgeboekt ingevolge overlijden van de begunstigde of wegens vervallen vastleggingen. De realisaties inzake toegekende hulpmiddelen IMB bedroegen 31.062 K € in 2022. Dit resulteert in een **nieuw saldo vastleggingen IMB-Budget van 42.023 K € per 31.12.2022.**

- **Saldo Vastleggingen Wettelijke Subrogatie/Cumulverbod (WS/CmV)**

De potentiële dossiers waarvoor Wettelijke Subrogatie kan spelen werden tot en met het boekjaar 2017 eveneens in de orderekeningen bijgehouden. Vanaf boekjaar 2018 gebeurt dit extra-comptabel. Deze dossiers vormen de basis waarop de Provisie voor potentiële opbrengsten Wettelijke Subrogatie wordt ingeschat. **Deze “hangende verplichtingen-opbrengsten” werden eind 2022 geïnventariseerd voor 11.698 K €.**

7. Het Patrimonium

Per 31.12.2022 bedraagt **het patrimonium** van het VAPH **449.680 K €.**

Het is samengesteld uit:

- **De tegenwaarde van het vastliggend fonds: 2.315 K €**

Deze post is de tegenwaarde van de goederen, gebouwen, machines, materieel en installaties, licenties,... waarvan het Vlaams Agentschap eigenaar is, verminderd met de afschrijvingen en de verkopen (o.a. informaticamaterieel).

- **Het gecumuleerd over te dragen resultaat per 31.12.2022: 447.365 K €**

Het gecumuleerd over te dragen resultaat per 31.12.2022 bestaat uit: het overgedragen resultaat van vorige boekjaren (+ 288.103 K €) vermeerderd met het resultaat van het boekjaar 2022 (+159.262 K €).

Besluit:

Samengevat kan men stellen dat de begrotingsuitvoering 2022 afsluit met een **positief budgettair jaarresultaat van 150.030 K €** (2.239.509 K € ontvangsten - 2.089.479 K € uitgaven).

Het **bedrijfseconomisch resultaat** over het boekjaar 2022 geeft **een boni van 159.262 K €** (= opbrengsten 2.235.650 K € - kosten 2.076.368 K €

Zowel het budgettair- als bedrijfseconomisch jaarresultaat wordt evenwel beïnvloed door **aanzienlijke “minderuitgaven” in de loop van 2022** o.a. op de grootste uitgavenpost **‘financiering van de Zorgsector via de voorzieningen’** en bij de **‘PVB-cashbesteding’**.

Het verschil tussen het budgettair en bedrijfseconomisch resultaat beperkt zich traditioneel tot de afschrijvingen inventarisgoederen en de bewegingen in het bedrag van provisies en voorzieningen. Vanaf het boekjaar 2016 echter wordt een aanzienlijk verschil tussen het bedrijfseconomisch en budgettair resultaat van het VAPH verklaard ingevolge de aangepaste boekhoudkundige verwerking van de terugvorderbare voorschotten voor PAB en PVB-cashbesteding waarbij deze wel budgettair worden aangerekend, maar niet als kosten respectievelijk opbrengsten worden aangerekend in de bedrijfseconomische boekhouding.

Onder invloed van het positief bedrijfseconomisch resultaat op de verrichtingen van 2022 (+159.262 K €), evolueert het bedrijfseconomisch resultaat van een overgedragen boni van +288.103 K € eind 2021 naar een bedrijfseconomisch gecumuleerd positief nettoresultaat van +447.365 K € per einde 2022.

Gezien het voorgaande is het patrimonium tussen 1 januari en 31 december 2022 opgelopen van +290.906 K € tot **een positief patrimonium van 449.680 K €**, voornamelijk onder invloed van het te bestemmen resultaat (+447.365 K €).

De op termijn “af te lossen terugvorderbare voorschotten PAB en PVB-cash besteding” die uitstaan bij de budgethouders en dienen als prefinanciering van hun gemaakte kosten (53.626 K € eind 2022), vormen evenwel nog steeds een belangrijke component binnen het patrimonium van het VAPH.

James Van Casteren
Administrateur-generaal

Zenithgebouw
Koning Albert II-laan 37
1030 BRUSSEL
www.vaph.be

NOTA

**Gericht aan: James Van Casteren
Administrateur-generaal**

Auteur: BKH/2200/2023/1B

22 maart 2023

Uitvoering van de begroting per 31.12.2022

Onderhavig document bevat de Begrotingssituatie van het VAPH per 31 december 2022. In bijgaande commentaar wordt de begrotingsuitvoering 2022 vergeleken t.o.v. de Eindbegroting 2022.

Volgende tabel wordt bijgevoegd:

- TABEL I: begrotingsuitvoering 2022 volgens de **VAPH-begrotingsartikels, programmacodes (basisallocaties) en celkredieten** (uit Orafin)
- Voor de begrotingsuitvoering 2022 volgens de **ESR-2010-codes en COFOG-codes** (beide enkel ten behoeve van de hogere begrotingsoverheden) wordt verwezen naar volumes 14 en 17 van het rapporteringssjabloon. De toelichting van de begrotingsuitvoering conform de ESR-codes werd in de commentaar opgenomen in de omkaderde tekstgedeelten.

Voorafgaande opmerking:

De realisaties per 31 december 2022 werden zowel langs de uitgaven- als langs de ontvangstenzijde bijgestuurd ingevolge de verwerking in de loop van 2022 van de gerealiseerde achterstallen betreffende voorgaande jaren. Deze achterstallen werden in de voorgaande jaren reeds via de "Nog te ontvangen staten" (NOF's en NOO's) in budget genomen. Anderzijds werden per 31.12.2022 de nieuwe "Nog te ontvangen staten" mbt de situatie 31/12/2022, ingeboekt. Voor een toelichting bij de "Nog te ontvangen staten" wordt verwezen naar punt III van deze commentaar.

In deze commentaar worden, behoudens anders vermeld, steeds de realisaties inclusief de NOF's/NOO's vermeld.

I. Begrotingsuitgaven:

Globaal bekeken werd in 2022 84,47 % van de begroting uitgevoerd (2.089,478 miljoen euro gerealiseerd t.o.v. 2.473,501 miljoen euro begroot) of een niet-uitvoering van 384,023 mio euro.

Abstractie gemaakt van het eind 2021 overgedragen overschot (239,846 mio euro), bedraagt de uitvoeringsgraad 94,17% of een niet-uitvoering van 144,177 mio euro.

Volledigheidshalve wordt de verdeling van de kredieten voor het **Uitbreidingsbeleid 2022 (60 mio euro)** vermeld: PVB voucher en cash (51 mio euro), PAB (6 mio euro) en PVC (3 mio euro).

A. Beleidskredieten

Hierna volgt een korte bespreking van de voornaamste beleidsposten (per programmacode):

- **Programma AGG 123 - MDV's.** Inzake 'vergoedingen MDT's' werd in 2022 een bedrag van 4,910 mio euro gerealiseerd, of een niet-uitvoering van 1,307 mio euro. De 'Nog te Ontvangen Facturen' (NOF's) voor 2022 werden ingeschat op 1,815 mio euro.

Het overschot op deze post is vooral een gevolg van de achterstand bij de behandeling van de aanvragen (ingevolge een tekort aan personeel), waardoor het aantal afgeleverde multidisciplinaire verslagen op een lager niveau ligt dan verwacht.

- **Programma AGG 103 – Schoolopleiding:**

De realisaties bedragen 270 duizend euro (krediet begroot op 644 duizend euro).

- **Programma AGG 104 – Hulpmiddelen:**

Er werd 30,732 mio euro gerealiseerd (77,91%) van het krediet van 39,443 mio euro, of een niet-uitvoering van 8,711 mio euro. Voor woningaanpassingen (AGG10402) werd 7,971 mio euro uitgegeven, 4,716 voor incontinentiemateriaal (AGG10403), 338 duizend euro ikv snel degeneratieve aandoeningen (AGG10404) en 12,374 mio euro voor de overige materiële hulpmiddelen (AGG10401). De Nog te ontvangen facturen 2022 werden ingeschat op 5,802 mio euro.

Het overschot op deze begrotingspost wordt o.a. verklaard doordat de verwachte stijging van het aantal aanvragen, waarvoor 2 mio euro uitbreidingsbeleid werd voorzien, zich niet heeft gerealiseerd. Het aantal aanvragen is sinds de covid-pandemie afgenomen en heeft zich sindsdien nog niet hersteld. Ingevolge allerhande prijsstijgingen (inflatie, energie) worden aankopen van hulpmiddelen mogelijk uitgesteld, zeker voor woningaanpassingen is dit niet onwaarschijnlijk.

Het saldo eind 2022 van het encours van de vastleggingen IMB bedraagt 42,022 mio euro voor de jaren 2017 tem 2022.

- Voor **PAB** wordt een onderscheid gemaakt tussen het "uitgekeerde Werkkapitaal" en de "aanzuiveringen" van het Werkkapitaal:

- **Programma AGG 11201 - PAB-werkkapitaal:** Er werd 3,815 mio euro aan PAB-werkkapitaal uitgekeerd in boekjaar 2022 tov het krediet van 10 mio euro. Dit krediet wordt steeds ruim ingeschat om zeker over voldoende middelen te beschikken voor het uitkeren van terugvorderbare voorschotten en werkkapitalen, gelet op het beschikbare uitbreidingsbeleid dat potentieel vervroegd kon worden ingezet.

- **Programma AGG 107- PAB-aanzuiveringen kostenstaten:** Voor de aanzuiveringen van het PAB-werkkapitaal via de goed bevonden aanzuiveringsstaten (ingestuurde onkostenstaten) werd 53,734 mio euro gerealiseerd. Dit is 85,08 % van het krediet van 63,158 mio euro of een niet-uitvoering van 9,425 mio euro. De vrij lage benuttingsgraad is grotendeels te wijten aan een vertraagde opstart van nieuwe budgetten en de gespreide terbeschikkingstellingen tijdens het jaar ikv het Uitbreidingsbeleid. Traditiegetrouw calculeren vele budgethouders ook een reserve in bij de besteding om onverwachte kosten op te vangen. Tevens wordt 3,906 miljoen van het saldo van 9,425 mio verklaard door de recuperatie van niet-gerealiseerde NOF's van 2021.

Voor PAB werd eind 2022 een NOF van 11,548 mio euro ingeschreven.

- **Programma's AGG105 – AGG108 – AGG109 – AGG12410: deze programma's betreffen de financiering van de Zorgsector via organisaties en worden best samen bekeken.**

Het betreft de volgende programma's:

- AGG105 - RTH (Rechtstreeks Toegankelijke Zorg en Ondersteuning): krediet van 104,713 mio euro
- AGG108 - PVB voucher: vergunde zorgaanbieders PVB-voucher systeem: krediet van 1.264,036 mio euro
- AGG109 - Financiering Zorg via organisaties die zorg en ondersteuning bieden: krediet van 487,490 mio euro
- AGG12410 - DOP: krediet van 7,327 mio euro

of samen een krediet van 1.863,566 mio euro. Globaal werd 94,21 % van het krediet van 1.675,169 mio euro gerealiseerd (1.755,670 mio euro) of een 'minder'uitgave van 107,896 mio euro.

De minderuitgaven zijn o.a. een gevolg van de vertraging in de terbeschikkingstellingen van het UB en een vertraging in de opstart van nieuwe budgetten door de gebruikers. Tevens wordt bij nieuwe budgetten een duidelijke shift vastgesteld van PVB voucher naar PVB cash-besteding, gekoppeld aan een stijgende onderbenutting.

Een andere oorzaak van de minderuitgaven is de aanwending van NOF voor covid uitgaven 2021 die achteraf gezien te voorzichtig berekend was.

Het overschot van 11,025 mio euro voor RTH is quasi uitsluitend te wijten aan het uitstel van de pilootprojecten. In de begroting werd reeds 9,5 miljoen aan krediet opgenomen, dat werd overgeheveld vanuit de VIA 6-provisie, terwijl de pilootprojecten pas vanaf 1/1/2023 van start gaan.

De uitgaven bevatten o.a. de **maandelijke voorschotten** aan de vergunde zorgaanbieders, alsook de NOF's voor de afrekeningen 2022.

In 2022 werden ook de resterende afrekeningen voor het jaar **2020** verwerkt voor een bedrag van 91,656 mio euro (inclusief 4,954 mio euro covid-uitgaven)

De eind **2021** ingeschatte NOF voor de afrekeningen van dat jaar (132,097 mio euro) blijft eind 2022 in de NOF aangehouden (uitbetaling voorzien in 2023).

Eind 2021 werd tevens een NOF van 14,752 mio euro voorzien voor de vergoeding van meerprestaties ten gevolge van covid (extra variabele prestaties en extra personeelspunten). Hiervan werd in 2022 een bedrag van 200.250 euro uitgekeerd. De resterende NOF (14,551 mio euro) werd eind 2022 op basis van de werkelijk uit te keren bedragen teruggeschroefd

naar 4,199 mio euro. Het verschil van 10,352 mio euro werd aangewend voor de inboeking van de NOF 2022.

De NOF's mbt de in 2022 uitgekeerde voorschotten worden ingeschat op een totaal van 74,064 mio euro. Hierbij werd rekening gehouden met de verwachte onderbenutting van de personeelspunten (effect van 17 mio euro). Er werd eind 2022 ook een NOF van 11,025 mio euro ingeschreven als tegemoetkoming in de stijgende energiekosten van de voorzieningen.

Zoals voorgaande jaren wordt het niet-gerealiseerde NOF-bedrag mbt volledig afgerekende jaren, gerecupereerd en aangewend voor de inboeking van nieuwe NOF's. In het boekjaar 2022 gaat het dus over 10,352 mio euro op de covidgerelateerde NOF van 2021. Dit verklaart een deel van de 'minder'uitgave van 107,896 mio euro op deze uitgavenpost.

Verder bevat programma AGG109 ook een subsidie aan het 'Vlaams Instituut voor Vorming en Opleiding in de social profit' (VIVO vzw) voor de uitvoering van de coachings- en begeleidingstrajecten op de werkvloer ikv het structureel instroomkanaal 2022-2024 (10 mio euro vastgelegd), de realisaties ikv "buitenlandse declaraties" (58 duizend euro) en 666 duizend euro aan internaten met permanente openstelling (IPO's). Vanaf 2023 zullen de meeste IPO's gesubsidieerd worden door het VAPH en zal er een bedrag overgeheveld vanuit de begroting Onderwijs naar de begroting van het VAPH.

- **Programma AGG 106 – PVB cash-besteding:**

Er werd 176,725 mio euro gerealiseerd (98,91%) van het krediet van 178,677 mio euro, of een niet-uitvoering van 1,953 mio euro. De beperkte onderbenutting vindt zijn oorsprong in de opstart van nieuwe budgetten ikv het uitbreidingsbeleid, waar traditiegetrouw een vertraging op zit. Anderzijds wordt een verschuiving vastgesteld van voucherbesteding naar cashbesteding.

De NOF's 2022 werden ingeschat op 35,642 mio euro.

- **Programma AGG 11202 – PVB terugvorderbare voorschotten:**

Inzake terugvorderbare voorschotten werd 9,833 mio euro uitgekeerd. Het ingeschreven budget hiervoor bedroeg 20 mio euro. De kredieten zijn ruim ingeschat om zeker over voldoende middelen te beschikken voor het uitkeren van terugvorderbare voorschotten, gelet op het beschikbare uitbreidingsbeleid dat potentieel vervroegd kan worden ingezet.

- **Programma AGG 124: Ondersteunende organisaties**

De uitgaven op dit programma betreffen o.a.

AGG12401 - bijstandsorganisaties: 2,578 mio euro

AGG12402 - CAB-dovontolken: 1,896 mio euro

AGG12407 - ex- DAC-luik (ex- Derde ArbeidsCircuit): 2,190 mio euro

AGG12408 - Revalidatie: 3,863 mio euro

AGG12409 - Vrijetijdsorganisaties (VTO): 2,312 mio euro

AGG12410 - Diensten Ondersteuningsplan (DOP): 7,206 mio euro

- **Programma AGG 125: Intermediaire organisaties**

De uitgaven op dit programma bedragen in totaal 1,064 mio euro, waarvan 915 duizend euro ikv niet-gereguleerde subsidies.

- **Programma AGG 128: Corona uitgaven niet rechtstreeks toegankelijke zorg en ondersteuning**

De realisaties op deze post bedragen bedragen 5,154 mio euro en betreffen prestatiejaren 2020 en 2021.

- 4,954 mio euro voor verhoging PVB en PAB wegens het tijdelijk niet kunnen gebruiken van ondersteuning in een voorziening
- 200 duizend euro voor noodopvang MFC

De realisaties op deze post werden aangerekend op de daartoe voorziene NOF's op het programma AGG108.

Begrotingsuitvoering 2022 (beleidsuitgaven) volgens de ESR-classificatie:

ESR-code 31 "Exploitatiesubsidies": 2,589 mio euro

ESR-code 33 "Inkomensoverdrachten aan vzw's ten behoeve van gezinnen": 7,731 mio euro

ESR-code 34.31 "Inkomensoverdrachten aan gezinnen - geldelijke uitkeringen": 261,481 mio euro (o.a. IMB, PVB-cash en PAB)

ESR-code 34.32 "Inkomensoverdrachten aan gezinnen - uitkeringen in natura": 1.772,198 mio euro (o.a. PVB-voucher en MDV's)

B. Beleidsvoorbereiding en -uitvoering (vroegere Apparaatskredieten)

Vanaf de begroting 2020 worden de lonen en werkingsuitgaven van het VAPH als beleidskredieten aanzien ipv apparaatskredieten.

- **Begrotingsartikel GH0-AGGF2RF-LO (Lonen):**

Er werd 23,759 mio euro gerealiseerd van het krediet van 24,630 mio euro (96,46%), of een niet-uitvoering van 871 duizend euro. De onderaanwending is o.a. een gevolg van de vertraging in de vervanging van personeelsleden en tijdelijke afwezigheden en de lagere kost van het woonwerkverkeer door de Covid-pandemie.

Voor het vakantiegeld 2022, uit te betalen in mei 2023, werd een provisie van 921 duizend euro ingeboekt.

- **Begrotingsartikel GH0-AGGF2RF-WT:**

Dit begrotingsartikel bevat de werkingsuitgaven en de eigen investeringen van het VAPH.

Globaal werd slechts 81,66 % van het krediet van 9,993 mio euro gerealiseerd (8,161 mio euro) of een niet-uitvoering van 1,832 mio euro. Op het VAK-krediet is er een overschot van 616 duizend euro.

Voor **algemene werkingskosten IT (AGA 108)** en **IT-erelonen (AGA109)** werd respectievelijk 1,350 mio euro en 3,126 mio euro uitgegeven. Voor de erelonen is er een overschot van 570 duizend euro op het VEK-krediet o.a. ingevolge openstaande offertes die eind 2022 nog niet of slechts deels werden gefactureerd. Inzake **investeringen informatica (AGA113)** wordt een niet-uitvoering van 196 duizend euro genoteerd ingevolge het laattijdig leveren van bestelde servers.

Voor **Logistiek (AGA102)** bedragen de realisaties 406 duizend euro. Voor **juridische honoraria (AGA107)** en **Wetenschappelijk Onderzoek (AGA112)** werd respectievelijk 268 duizend euro en 266 duizend euro gerealiseerd. Het overschot van 734 duizend euro op het VEK-krediet voor wetenschappelijk onderzoek is o.a. een gevolg van de nieuwe aanrekeningsregels waarbij de

aanrekening op het VEK-krediet gespreid wordt over de looptijd van het onderzoek en de subsidie dus deels pas op het VEK in de volgende jaren wordt aangerekend.
De overige realisaties betreffen gebouwgebonden kosten, HR, communicatie,...

II. Begrotingsontvangsten:

De budgettaire ontvangsten bedragen **2.478,482 mio euro**, inclusief het eind 2021 overgedragen gecumuleerd budgettair overschot van 238,975 mio euro.

Vergeleken met de geraamde ontvangsten in de Eindbegroting 2022 (2.473,501 mio euro) geeft dit een realisatiecijfer van 100,20 %.

Inzake **dotaties** van de Vlaamse gemeenschap (**programma BGG116**) werd globaal 2.213,776 mio euro geboekt.

Voor **terugvorderingen ikv PVB cash-besteding (BGG106)** werd 4,060 mio euro gerealiseerd. Dit heeft o.a. te maken met de manier van aanrekenen van terugvorderingen PVB cash. Er wordt niet meer gecompenseerd (uitgaven verminderd met creditnota's), maar alle creditnota's (bijvoorbeeld afrekening sociaal secretariaat of teruggave dienstencheques) op de uitgaven worden nu ook effectief in ontvangsten geboekt.

Inzake **terugvorderingen ikv PVB voucher-besteding (BGG107)** werd globaal 8,539 mio euro in ontvangsten geboekt. Van deze ontvangsten is 1,316 mio euro toe te wijzen aan vorige jaren ingevolge nog resterende RSZ-recuperaties 2016 en 2017 en negatieve afrekeningen 2019 en 2020 waarvoor geen NOO's waren ingeschreven. Voor **RSZ-recuperaties 2022** werd een bedrag van 6,676 mio euro ingeboekt als NOO. De reeds ingeboekte NOO's voor **RSZ-recuperaties 2018 tem 2021** worden in de NOO's aangehouden. Tevens werd op basis van de realisaties voor voorgaande jaren een NOO van 500 duizend euro ingeschreven voor **negatieve afrekeningen van voorschotten mbt 2022**. Ook de verhoging van de voorschotten van december 2022 (100% van de subsidie ipv 96% ikv de nieuwe aanrekeningswijze vanaf 2023) zal bij sommige voorzieningen tot meer terugvorderingen leiden.

Voor **terugvorderingen van PAB- werkkapitalen en van terugvorderbare voorschotten PVB (BGG110)** werd 4,622 mio gerealiseerd of een minderontvangst van 378 duizend euro. Het gaat om terugvorderbare voorschotten die worden teruggevraagd bij overlijden of stopzetting.

Voor **terugvorderingen van ondersteunende en intermediaire organisaties** werd 1,510 mio euro in ontvangsten geboekt. Hiervan is 0,9 mio euro toe te wijzen aan voorgaande jaren ingevolge de uitboeking van niet-gerealiseerde NOF's, waardoor ze boekhoudkundig als ontvangst werden geboekt.

In het kader van **wettelijke subrogatie** en **cumulverbod** werd respectievelijk 3,593 mio euro en 150 duizend euro in ontvangsten geboekt.

Begrotingsuitvoering per 31 december 2022 (beleidsontvangsten) volgens de ESR-classificatie:
ESR-code 38.3 “inkomenoverdrachten van verzekeringsmaatschappijen”: 3,593 mio euro (ikv wettelijke subrogatie)

ESR-code 38.4 “inkomenoverdrachten van privaatrechtelijke instellingen ten behoeve van gezinnen”: 10,052 mio euro (o.a. RSZ-recuperaties binnen de sector Zorg)

ESR-code 38.5 “inkomenoverdrachten rechtstreeks van gezinnen”): 6,463 mio euro o.a. terugvorderingen ikv PVB-cash, Hulpmiddelen en ikv Cumulverbod

III. NOF-NOO's per 31.12.2022

De NOF's en de NOO's werden zowel in het bedrijfseconomisch als het budgettaire resultaat per 31.12.2022 verwerkt. Deze staten vertegenwoordigen de budgettaire weerslag/verwerking van wat tem boekjaar 2011 (ten tijde van het Boekhoudbesluit) grosso modo in de provisies lasten/opbrengsten werd verwerkt.

Het **genette Eindsaldo NOF-NOO** evolueerde aldus van 265,037 mio euro eind 2021 (291,252 mio euro NOF's – 26,214 mio euro NOO's) naar 245,387 mio euro eind 2022 (278,634 mio euro NOF's – 33,247 mio euro NOO's). Dit geeft een positief effect van **19,650 mio euro (265,037 mio euro - 245,387 mio euro) op het resultaat van het boekjaar 2022.**

NOF's:

Het Eindsaldo van de NOF's evolueert van 291,252 mio euro eind 2021 naar 278,634 mio euro eind 2022, of globaal gezien een afname van 12,617 mio euro.

Eind 2021 werd een bedrag van 291,252 mio euro budgettair ingeboekt als “Nog te ontvangen Facturen”. In de loop van 2022 werd 137,356 mio euro van deze achterstallige facturen ontvangen en effectief gerealiseerd alsook budgettair geneutraliseerd. Tevens werd een bedrag van 0,951 mio euro uitgeboekt wegens niet-gerealiseerd.

Het resterende saldo werd eind 2022 per materie geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. Tevens werden de nieuwe NOF-staten mbt het prestatiejaar 2022 berekend/ingeschat.

De NOF-eindschatting mbt 2022 en voorgaande jaren werd aldus bepaald op 278,634 mio euro.

De aangroei van 125,690 mio euro (deel van 278,634 mio euro) werd ingeboekt als NOF per 31.12.2022.

NOO's:

Het Eindsaldo van de NOO's evolueert van 26,214 mio euro eind 2021 naar 33,247 mio euro eind 2022 of globaal gezien een toename van 7,033 mio euro.

Eind 2021 werd een bedrag van 26,214 mio euro budgettair ingeboekt als “Nog te ontvangen Ontvangstenstaten”. In de loop van 2022 werd hiervan 0,143 mio euro effectief als achterstallig gerealiseerd en budgettair geneutraliseerd.

Eind 2022 werden de nieuwe NOO-staten mbt de situatie 31.12.2022 berekend op 33,247 mio euro. **De aangroei van 7,176 mio euro (deel van 33,247 mio euro) werd ingeboekt als NOO per 31.12.2022.**

Voor een overzicht per programma wordt verwezen naar tabel A in bijlage. Een meer gedetailleerd overzicht per materie/celkrediet en de bijhorende documenten met onderbouwing.(berekeningen/inschattingen) van de weerhouden NOF/NOO-bedragen zijn beschikbaar bij het team Cijfers, Boekhouding en Budget.

IV. Kerncijfers 2022:

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief budgettair resultaat van + 389,004 mio euro (2.478,482 mio euro ontvangsten - 2.089,478 mio euro uitgaven).

De budgettaire ontvangsten van 2.478,482 mio euro bevatten het eind 2021 overgedragen gecumuleerd budgettair overschot van 238,975 mio euro. Abstractie gemaakt van dit overgedragen overschot, geven de budgettaire verrichtingen 2022 een positief budgettair resultaat van + 150,029 mio euro, bestaande uit 4,981 mio euro meerontvangsten en 145,048 mio euro minderuitgaven.

Het te bestemmen resultaat van het boekjaar 2022 (incl. de vastgoedbewegingen) bedraagt + 159,262 mio euro.

Het gecumuleerd bedrijfseconomisch resultaat evolueert van +288,103 mio euro eind 2021 naar + 447,365 mio euro eind 2022.

Het patrimonium evolueert hierbij van 290,906 mio euro naar 449,680 mio euro onder invloed van het te bestemmen resultaat (boni) van het jaar.

Enkele opmerkingen hierbij:

- Het budgettair resultaat bevat de per 31/12/2022 "Nog te ontvangen Facturen" en "Nog te ontvangen Ontvangstenstaten". Het globaal genet effect hiervan op het Begrotingsresultaat 2021 (in- en uitboekingen van NOF's/NOO's samen bekeken) bedraagt + 19,650 mio euro (zie punt III).
- Voor een toelichting bij het bedrijfseconomisch resultaat wordt verwezen naar de "Inleiding bij de Jaarrekening 2022" (BKH/2200/2023/1A).

V. Besluit:

Samengevat kan men stellen dat **de begrotingsuitvoering 2022 afsluit met een positief budgettair eindresultaat van + 389,004 mio euro, waar tegenover een gecumuleerd positief bedrijfseconomisch eindresultaat van + 447,365 mio euro kan worden gesteld.**

Abstractie gemaakt van het eind 2021 overgedragen budgettair overschot (238,975 mio euro) wordt een **positief budgettair resultaat van + 150,029 mio genoteerd.** Het **bedrijfseconomisch resultaat** over het boekjaar 2022 geeft **een boni van + 159,262 mio euro.**

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een overschot op het **ESR-vorderingensaldo van + 133,167 mio euro** tov. de goedgekeurde begroting.

De NOF's daalden van 291,252 mio euro eind 2021 naar 278,634 mio euro eind 2022 (-12,617 mio euro) en de NOO's stegen van 26,214 mio euro naar 33,247 mio euro (+ 7,033 mio euro). Samen bekeken geeft dit een **positief effect van 19,650 mio euro (12,617 +7,033) op het resultaat van het boekjaar 2022.**

Exclusief het eind 2021 overgedragen budgettair overschot (239,846 mio euro) werd 94,17 % van de geraamde uitgaven gerealiseerd of een niet-uitvoering van 144,177 mio euro. De minderuitgaven situeren zich o.a. op de grootste uitgavenpost **'financiering van de Zorgsector via organisaties'** (107,896 mio euro), **Hulpmiddelen** (8,711 mio euro) en **PAB** (9,425 mio euro).

Inclusief het eind 2021 overgedragen budgettair overschot (239,846 mio euro) werd 84,47 % van de uitgavenbegroting uitgevoerd (2.089,478 mio euro gerealiseerd t.o.v. 2.473,501 mio euro begroot) of een 'minder' uitgave van 384,023 mio euro.

De oorzaken van de minderuitgaven kunnen in twee groepen worden verdeeld:

- Onderbenutting bij de personen met een handicap:
 - Er is een zekere mate van structurele onderbenutting van het PVB door de personen met een handicap (PmH). Deze is groter bij (pure) cashbesteders dan bij voucherbesteders. Het aandeel cashbesteders kent een stijgende trend. De structurele onderbenutting van de PVB is ook groter bij cliënten die relatief nieuw zijn (PmH die een PVB hebben gekregen sinds de invoering van PVF in 2017).
 - De terbeschikkingstelling (tbs) van budgetten PVB gebeurt tot het niveau waarop de recurrente kost ervan kan opgevangen worden binnen de beschikbare begrotingsmiddelen. Nieuwe tbs in de loop van het jaar zorgen dus steeds voor dat in het jaar van tbs niet het volledige PVB wordt vrijgegeven (beperkt tot de resterende periode van het jaar).
 - Bovendien gebeurt bij een nieuwe tbs (een eerste PVB of een verhoging van het PVB) de aanwending van het PVB door de PmH ook quasi steeds met een 'opstart'-vertraging.
- Onderbenutting bij de voorzieningen:
 - De organisatiegebonden punten (OG) bij voucherbesteding worden berekend op de twee voorgaande jaren, waardoor zowel de uitstroom als de instroom met vertraging worden aangepast. Aangezien de instroom groter is dan de uitstroom, betekent dit dat de kosten van de aangroei van cliënten pas na twee jaar volledig worden gefinancierd.
 - De 'beheersmaatregelen' die de omzetting van niet ingezette personeelspunten naar werkmiddelen beperken, ingevoerd vanaf 2018, hebben ervoor gezorgd dat er steeds een deel van de geregistreerde punten bij de voorzieningen niet benut kan worden. Omwille van de personeelstekorten binnen de hele zorgsector

is de verwachting dat dit onbenut deel in de toekomst nog zal stijgen. De beperking weerhoudt de voorzieningen ervan om alternatieve oplossingen te kunnen zoeken.

Een deel van de minderuitgaven is ook een gevolg van de recuperatie van ongebruikte NOF's en is dus toe te schrijven aan voorgaande jaren. Deze NOF-saldi werden eind 2022 ingezet voor de inboeking van de nieuwe NOF's mbt 2022. Het gaat vooral over COVID-gerelateerde uitgaven van de voorzieningen, die voor 2021 10,352 mio euro lager uitvielen dan geraamd. Voor PAB werden 3,906 mio euro niet-gerealiseerde NOF's opnieuw ingezet.

Tevens is 16,352 mio euro van het begrotingsoverschot afkomstig van de onderbenutting op de terugvorderbare PVB-voorschotten en PAB-werkkapitalen.

De ontvangstenbegroting werd voor 100,20 % uitgevoerd (2.478,482 mio euro gerealiseerd t.o.v. 2.473,501 mio euro begroot) of een 'meer'ontvangst van 4,981 mio euro.

Deze 'meer'ontvangsten betreffen o.a. terugvorderingen inzake PAB en PVB cash/voucher (samen 4,581 mio euro).

Vanaf het boekjaar 2016 wordt een aanzienlijk verschil genoteerd tussen het economisch en budgettair jaarresultaat ingevolge de aangepaste boekhoudkundige verwerking van het werkkapitaal PAB en de terugvorderbare voorschotten PVB, waarbij de uitgekeerde en afgeloste werkkapitalen/terugvorderbare voorschotten op de ESR codes 83 respectievelijk 87 geboekt worden met een aanrekening op de balansrekening klasse 2, maar niet op de resultatenrekeningen klasse 6 en 7 (netto effect van + 8,865 mio euro op het bedrijfseconomisch resultaat in het boekjaar 2022).

James Van Casteren
Administrateur-generaal

Bijlagen bij de commentaar :

- **Tabel A:** Overzicht "Nog te ontvangen facturen (NOF) / Nog te ontvangen ontvangsten (NOO)" per 31.12.2022

Afzonderlijke tabel m.b.t. de uitvoering van de Begroting:

- **TABEL I:** Begrotingsuitvoering 2022 volgens de VAPH-begrotingsartikels, programmacodes en celkredieten (uit Orafin)

VAPH - UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING 2022

Begrotingsartikel	Progr.	Programma	Programma Omschrijving	Groepnaam	VEK				VAK				
					Budget	Realisaties	Beschikbaar	%	Budget	Openstaande vastleggingen (R)	Gefactureerde Vastleggingen (W)	Beschikbaar	%
GH0-AGGF2RA-WT	AGG120	AGG12000	VERPLAATSINGS- EN VERBLIJFSKOSTEN IKV TOELEIDING	Budget	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RA-WT	Totaal AGG120				1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RA-WT	AGG123	AGG12300	TOELEIDING NAAR ZORG EN ONDERSTEUNING EN NAAR HULPMIDDELEN	Budget	6.216.000,00	0,00	6.216.000,00	0,00%	6.216.000,00	0,00	0,00	6.216.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RA-WT	AGG123	AGG12301	vergoedingen MDT (objectiveren: ondersteuningsnood en dringendheid)	Budget	0,00	4.909.388,20	-4.909.388,20	78,98%	0,00	0,00	4.909.388,20	-4.909.388,20	
GH0-AGGF2RA-WT	AGG123	AGG12304	gespecialiseerde adviezen	Budget	0,00	150,00	-150,00	0,00%	0,00	0,00	150,00	-150,00	
GH0-AGGF2RA-WT	Totaal AGG123				6.216.000,00	4.909.538,20	1.306.461,80	78,98%	6.216.000,00	0,00	4.909.538,20	1.306.461,80	78,98%
Totaal GH0-AGGF2RA-WT					6.217.000,00	4.909.538,20	1.307.461,80	78,97%	6.217.000,00	0,00	4.909.538,20	1.307.461,80	78,97%
GH0-AGGF2RB-WT	AGG103	AGG10300	SCHOOLOPLEIDING (REISKOSTEN)	Budget	644.000,00	270.222,27	373.777,73	41,96%	644.000,00	0,00	270.222,27	373.777,73	41,96%
GH0-AGGF2RB-WT	Totaal AGG103				644.000,00	270.222,27	373.777,73	41,96%	644.000,00	0,00	270.222,27	373.777,73	41,96%
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10400	HULPMIDDELEN	Budget	39.443.000,00	5.333.645,86	34.109.354,14	13,52%	72.254.579,29	41.896.455,71	5.333.645,86	25.024.477,72	65,37%
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10400	HULPMIDDELEN	Overdracht	0,00	0,00	0,00		31.188.307,06	31.188.307,06	0,00	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10401	materiële hulpmiddelen	Budget	0,00	12.373.718,64	-12.373.718,64	31,37%	0,00	0,00	12.373.718,64	-12.373.718,64	
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10402	woningaanpassingen	Budget	0,00	7.971.007,33	-7.971.007,33	20,21%	0,00	0,00	7.971.007,33	-7.971.007,33	
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10403	Incontinentiemateriaal	Budget	0,00	4.715.527,49	-4.715.527,49	11,96%	0,00	0,00	4.715.527,49	-4.715.527,49	
GH0-AGGF2RB-WT	AGG104	AGG10404	Snel degeneratieve aandoeningen	Budget	0,00	338.001,99	-338.001,99	0,86%	0,00	0,00	338.001,99	-338.001,99	
GH0-AGGF2RB-WT	Totaal AGG104				39.443.000,00	30.731.901,31	8.711.098,69	77,91%	103.442.886,35	73.084.762,77	30.731.901,31	-373.777,73	100,36%
Totaal GH0-AGGF2RB-WT					40.087.000,00	31.002.123,58	9.084.876,42	77,34%	104.086.886,35	73.084.762,77	31.002.123,58	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RC-WT	AGG105	AGG10500	FINANCIEREN VAN RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	Budget	104.713.000,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%	104.713.000,00	0,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%
GH0-AGGF2RC-WT	Totaal AGG105				104.713.000,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%	104.713.000,00	0,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%
Totaal GH0-AGGF2RC-WT					104.713.000,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%	104.713.000,00	0,00	93.687.815,00	11.025.185,00	89,47%
GH0-AGGF2RD-PA	AGG112	AGG11200	TERUGVORDERBAAR VS PVB/ PAB WERKKAPITAAL MINDERJARIGEN (ESR 83)	Budget	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RD-PA	AGG112	AGG11201	PAB werkkapitaal minderjarigen	Budget	10.000.000,00	3.814.780,00	6.185.220,00	3,64%	10.000.000,00	0,00	3.814.780,00	6.185.220,00	38,15%
GH0-AGGF2RD-PA	AGG112	AGG11202	PVB terugvorderbare voorschotten	Budget	20.000.000,00	9.832.804,25	10.167.195,75	9,39%	20.000.000,00	0,00	9.832.804,25	10.167.195,75	49,16%
GH0-AGGF2RD-PA	Totaal AGG112				30.000.000,00	13.647.584,25	16.352.415,75	45,49%	30.000.000,00	0,00	13.647.584,25	16.352.415,75	45,49%
Totaal GH0-AGGF2RD-PA					30.000.000,00	13.647.584,25	16.352.415,75	45,49%	30.000.000,00	0,00	13.647.584,25	16.352.415,75	45,49%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG106	AGG10600	PVB CASH-BESTEDING	Budget	178.677.200,00	0,00	178.677.200,00	0,00%	178.677.200,00	0,00	0,00	178.677.200,00	0,00%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG106	AGG10601	PVB cash-besteding	Budget	0,00	176.724.656,11	-176.724.656,11	98,91%	0,00	0,00	176.724.656,11	-176.724.656,11	
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG106				178.677.200,00	176.724.656,11	1.952.543,89	98,91%	178.677.200,00	0,00	176.724.656,11	1.952.543,89	98,91%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG107	AGG10700	PAB BUDGETTEN	Budget	63.158.000,00	53.733.514,49	9.424.485,51	85,08%	63.158.000,00	0,00	53.733.514,49	9.424.485,51	85,08%
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG107				63.158.000,00	53.733.514,49	9.424.485,51	85,08%	63.158.000,00	0,00	53.733.514,49	9.424.485,51	85,08%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG108	AGG10800	PVB VOUCHER-BESTEDING	Budget	1.264.035.800,00	1.653.763.889,52	-389.728.089,52	130,83%	1.264.035.800,00	0,00	1.653.763.889,52	-389.728.089,52	130,83%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG108	AGG10800	PVB VOUCHER-BESTEDING	Overdracht	0,00	0,00	0,00	#####	0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG108				1.264.035.800,00	1.653.763.889,52	-389.728.089,52	130,83%	1.264.035.800,00	0,00	1.653.763.889,52	-389.728.089,52	130,83%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG109	AGG10900	FINANCIERING ZORG VIA ORGANISATIES DIE ZORG EN ONDERSTEUNING BIEDEN	Budget	487.490.000,00	270.270,27	487.219.729,73	0,06%	487.490.000,00	9.729.729,73	270.270,27	477.490.000,00	2,05%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG109	AGG10903	IPH (prioritaire hulp minderjarigen)	Budget	0,00	18.100,00	-18.100,00	0,00%	0,00	0,00	18.100,00	-18.100,00	
GH0-AGGF2RD-WT	AGG109	AGG10905	vergoedingen via instellingen buiten Vlaanderen	Budget	0,00	58.365,86	-58.365,86	0,01%	0,00	0,00	58.365,86	-58.365,86	
GH0-AGGF2RD-WT	AGG109	AGG10913	internaat met permanente openstelling (IPO)	Overdracht	0,00	665.999,96	-665.999,96	0,14%	665.999,96	0,00	665.999,96	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG109				487.490.000,00	1.012.736,09	486.477.263,91	0,21%	488.155.999,96	9.729.729,73	1.012.736,09	477.413.534,14	2,20%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG111	AGG11100	ONINVORDERBARE TEN ONRECHTE UITBETAALDE TEGEMOETKOMINGEN	Budget	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG111				100.000,00	0,00	100.000,00	0,00%	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RD-WT	AGG128	AGG12800	CORONA 2020 UITGAVEN NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING TEN GEVOLGE VAN MAATREGELEN GENOMEN IN HET KADER VAN COVID-19	Budget	0,00	5.153.918,14	-5.153.918,14		0,00	0,00	5.153.918,14	-5.153.918,14	
GH0-AGGF2RD-WT	Totaal AGG128				0,00	5.153.918,14	-5.153.918,14		0,00	0,00	5.153.918,14	-5.153.918,14	
Totaal GH0-AGGF2RD-WT					1.993.461.000,00	1.890.388.714,35	103.072.285,65	94,83%	1.994.126.999,96	9.729.729,73	1.890.388.714,35	94.008.555,88	95,29%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG113	AGG11311	Projectsubsidies	Overdracht	0,00	25.069,90	-25.069,90		25.069,90	0,00	25.069,90	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	Totaal AGG113				0,00	25.069,90	-25.069,90		25.069,90	0,00	25.069,90	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12400	ONDERSTEUNENDE ORGANISATIES - AAN VZW'S TBV GEZINNEN	Budget	22.894.000,00	0,00	22.894.000,00	0,00%	22.894.000,00	0,00	0,00	22.894.000,00	0,00%

Begrotingsartikel	Progr.	Programma	Programma Omschrijving	Groepnaam	VEK				VAK				
					Budget	Realisaties	Beschikbaar	%	Budget	Openstaande vastleggingen (R)	Gefactureerde Vastleggingen (W)	Beschikbaar	%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12401	Bijstandsorganisaties	Budget	0,00	2.578.365,05	-2.578.365,05		0,00	0,00	2.578.365,05	-2.578.365,05	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12402	CAB doventolken	Budget	0,00	1.895.808,57	-1.895.808,57		0,00	0,00	1.895.808,57	-1.895.808,57	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12403	Gebruikersorganisaties	Budget	0,00	538.128,75	-538.128,75		0,00	0,00	538.128,75	-538.128,75	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12403	Gebruikersorganisaties	Overdracht	0,00	-917,67	917,67		-917,67	0,00	-917,67	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12404	Digitaal Platform	Budget	0,00	104.216,58	-104.216,58		0,00	0,00	104.216,58	-104.216,58	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12404	Digitaal Platform	Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12406	Consulentenwerking en casemanagement	Budget	0,00	288.750,00	-288.750,00		0,00	0,00	288.750,00	-288.750,00	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12407	DAC-projecten	Budget	0,00	2.190.291,94	-2.190.291,94		0,00	0,00	2.190.291,94	-2.190.291,94	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12408	REVA (onderhoudstoelagen + DAC-projecten)	Budget	0,00	3.862.896,98	-3.862.896,98		0,00	0,00	3.862.896,98	-3.862.896,98	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12409	Vrijtijdsorganisaties (VTO)	Budget	0,00	2.312.053,80	-2.312.053,80		0,00	0,00	2.312.053,80	-2.312.053,80	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12410	Diensten ondersteuningsplan (DOP)	Budget	0,00	7.205.609,73	-7.205.609,73		0,00	0,00	7.205.609,73	-7.205.609,73	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12411	Gesco's	Budget	0,00	162.842,88	-162.842,88		0,00	0,00	162.842,88	-162.842,88	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12412	Interne Staatshervorming	Budget	0,00	1.355.733,00	-1.355.733,00		0,00	0,00	1.355.733,00	-1.355.733,00	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG124	AGG12412	Interne Staatshervorming	Overdracht	0,00	99.968,32	-99.968,32		299.968,32	200.000,00	99.968,32	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	Totaal AGG124				22.894.000,00	22.593.747,93	300.252,07	98,69%	23.193.050,65	200.000,00	22.593.747,93	399.302,72	98,28%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12500	INTERMEDIAIRE ORGANISATIES - AAN VZW'S TBV GEZINNEN	Budget	1.639.000,00	0,00	1.639.000,00	0,00%	1.639.000,00	0,00	0,00	1.639.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12502	vives Assistentiehonden	Budget	0,00	25.851,29	-25.851,29		0,00	0,00	25.851,29	-25.851,29	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12503	Vertegenwoordiging verwijzende instanties	Budget	0,00	210.000,00	-210.000,00		0,00	0,00	210.000,00	-210.000,00	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12503	Vertegenwoordiging verwijzende instanties	Overdracht	0,00	-47.065,50	47.065,50		-47.065,50	0,00	-47.065,50	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12504	Projectsubsidies	Budget	0,00	915.456,49	-915.456,49		0,00	695.225,21	915.456,49	-1.610.681,70	
GH0-AGGF2RE-WT	AGG125	AGG12504	Projectsubsidies	Overdracht	0,00	-40.007,60	40.007,60		-40.007,60	0,00	-40.007,60	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	Totaal AGG125				1.639.000,00	1.064.234,68	574.765,32	64,93%	1.551.926,90	695.225,21	1.064.234,68	-207.532,99	113,37%
GH0-AGGF2RE-WT	AGG136	AGG13600	RELANCE BUDGET 138 - OPVOLGING ACTIEPLAN MENTAAL WELZIJN	Overdracht	0,00	168.150,00	-168.150,00		336.300,00	168.150,00	168.150,00	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RE-WT	Totaal AGG136				0,00	168.150,00	-168.150,00		336.300,00	168.150,00	168.150,00	0,00	100,00%
Totaal GH0-AGGF2RE-WT					24.533.000,00	23.851.202,51	681.797,49	97,22%	25.106.347,45	1.063.375,21	23.851.202,51	191.769,73	99,24%
GH0-AGGF2RF-LE	AGA115	AGA11500	TERUGBETALING ONTVANGEN WAARBORGEN EN BORGTOCHTEN	Budget	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RF-LE	Totaal AGA115				1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%
Totaal GH0-AGGF2RF-LE					1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RF-LO	AGA100	AGA10000	LONEN	Budget	24.530.000,00	23.635.096,09	894.903,91		24.530.000,00	78.399,98	23.635.096,09	816.503,93	96,67%
GH0-AGGF2RF-LO	AGA100	AGA10000	LONEN	Overdracht	0,00	2.119,88	-2.119,88		2.119,88	0,00	2.119,88	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-LO	AGA100	AGA10000	LONEN	TOF Budget	0,00	13.676,24	-13.676,24		0,00	0,00	13.676,24	-13.676,24	
GH0-AGGF2RF-LO	AGA100	AGA10000	LONEN	TOF Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RF-LO	Totaal AGA100				24.530.000,00	23.650.892,21	879.107,79	96,42%	24.532.119,88	78.399,98	23.650.892,21	802.827,69	96,73%
GH0-AGGF2RF-LO	AGA118	AGA11800	LOONKOSTEN IKV HET EUROPEES UNIC-PROJECT	Budget	100.000,00	108.080,20	-8.080,20	108,08%	100.000,00	0,00	108.080,20	-8.080,20	108,08%
GH0-AGGF2RF-LO	Totaal AGA118				100.000,00	108.080,20	-8.080,20	108,08%	100.000,00	0,00	108.080,20	-8.080,20	108,08%
Totaal GH0-AGGF2RF-LO					24.630.000,00	23.758.972,41	871.027,59	96,46%	24.632.119,88	78.399,98	23.758.972,41	794.747,49	96,77%
GH0-AGGF2RF-PA	AGA116	AGA11600	UITBETAALDE WAARBORGEN EN BORGTOCHTEN	Budget	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RF-PA	Totaal AGA116				20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00%
Totaal GH0-AGGF2RF-PA					20.000,00	0,00	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA101	AGA10100	GEBOUWGEBONDEN KOSTEN	Budget	1.791.000,00	1.681.862,21	109.137,79		1.791.000,00	7.199,54	1.681.862,21	101.938,25	94,31%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA101	AGA10100	GEBOUWGEBONDEN KOSTEN	Overdracht	0,00	0,00	0,00		-1.749,64	0,00	0,00	-1.749,64	0,00%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA101	AGA10100	GEBOUWGEBONDEN KOSTEN	TOF Budget	0,00	80.719,92	-80.719,92		0,00	0,00	80.719,92	-80.719,92	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA101	AGA10100	GEBOUWGEBONDEN KOSTEN	TOF Overdracht	0,00	-1.749,64	1.749,64		0,00	0,00	-1.749,64	1.749,64	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA101				1.791.000,00	1.760.832,49	30.167,51	98,32%	1.789.250,36	7.199,54	1.760.832,49	21.218,33	98,81%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA102	AGA10200	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN ECONOMAAT	Budget	560.000,00	397.203,57	162.796,43		560.000,00	35.387,88	397.203,57	127.408,55	77,25%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA102	AGA10200	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN ECONOMAAT	Overdracht	0,00	6.576,18	-6.576,18		6.268,68	0,03	6.576,18	-307,53	104,91%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA102	AGA10200	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN ECONOMAAT	TOF Budget	0,00	2.276,94	-2.276,94		0,00	0,00	2.276,94	-2.276,94	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA102	AGA10200	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN ECONOMAAT	TOF Overdracht	0,00	-307,53	307,53		0,00	0,00	-307,53	307,53	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA102				560.000,00	405.749,16	154.250,84	72,46%	566.268,68	35.387,91	405.749,16	125.131,61	77,90%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA103	AGA10300	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN HRM	Budget	291.000,00	173.851,41	117.148,59		291.000,00	8.271,05	173.851,41	108.877,54	62,59%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA103	AGA10300	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN HRM	Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA103	AGA10300	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN HRM	TOF Budget	0,00	3.004,50	-3.004,50		0,00	0,00	3.004,50	-3.004,50	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA103	AGA10300	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN HRM	TOF Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA103				291.000,00	176.855,91	114.144,09	60,78%	291.000,00	8.271,05	176.855,91	105.873,04	63,62%

Begrotingsartikel	Progr.	Programma	Programma Omschrijving	Groepnaam	VEK				VAK				
					Budget	Realisaties	Beschikbaar	%	Budget	Openstaande vastleggingen (R)	Gefactureerde Vastleggingen (W)	Beschikbaar	%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA104	AGA10400	WELZIJN OP HET WERK	Budget	50.000,00	18.922,57	31.077,43		50.000,00	5.910,70	18.922,57	25.166,73	49,67%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA104	AGA10400	WELZIJN OP HET WERK	Overdracht	0,00	0,00	0,00		847,00	847,00	0,00	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA104				50.000,00	18.922,57	31.077,43	37,85%	50.847,00	6.757,70	18.922,57	25.166,73	50,50%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA105	AGA10500	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN COMMUNICATIE	Budget	200.000,00	88.563,57	111.436,43		200.000,00	84.938,06	88.563,57	26.498,37	86,75%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA105	AGA10500	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN COMMUNICATIE	Overdracht	0,00	38.680,39	-38.680,39		38.680,39	0,00	38.680,39	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA105				200.000,00	127.243,96	72.756,04	63,62%	238.680,39	84.938,06	127.243,96	26.498,37	88,90%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA106	AGA10600	INFOLIJN	Budget	300.000,00	237.863,13	62.136,87		300.000,00	0,00	237.863,13	62.136,87	79,29%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA106	AGA10600	INFOLIJN	Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,03	0,03	0,00	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA106	AGA10600	INFOLIJN	TOF Budget	0,00	12.137,39	-12.137,39		0,00	0,00	12.137,39	-12.137,39	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA106	AGA10600	INFOLIJN	TOF Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,02	0,00	0,00	0,02	0,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA106				300.000,00	250.000,52	49.999,48	83,33%	300.000,05	0,03	250.000,52	49.999,50	83,33%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA107	AGA10700	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN JURIDISCHE ONDERSTEUNING	Budget	200.000,00	202.775,98	-2.775,98		200.000,00	11.264,38	202.775,98	-14.040,36	107,02%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA107	AGA10700	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN JURIDISCHE ONDERSTEUNING	Overdracht	0,00	65.237,66	-65.237,66		54.704,09	-10.533,57	65.237,66	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA107				200.000,00	268.013,64	-68.013,64	134,01%	254.704,09	730,81	268.013,64	-14.040,36	105,51%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA108	AGA10800	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN INFORMATICA	Budget	1.400.000,00	1.174.081,51	225.918,49		1.400.000,00	83.642,15	1.174.081,51	142.276,34	89,84%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA108	AGA10800	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN INFORMATICA	Overdracht	0,00	107.967,24	-107.967,24		239.064,62	131.120,51	107.967,24	-23,13	100,01%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA108	AGA10800	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN INFORMATICA	TOF Budget	0,00	68.057,85	-68.057,85		0,00	0,00	68.057,85	-68.057,85	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA108	AGA10800	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN INFORMATICA	TOF Overdracht	0,00	-23,10	23,13		0,00	-0,03	-23,10	23,13	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA108				1.400.000,00	1.350.083,47	49.916,53	96,43%	1.639.064,62	214.762,63	1.350.083,50	74.218,49	95,47%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA109	AGA10900	ERELONEN INFORMATICA	Budget	3.696.000,00	3.028.909,00	667.091,00		3.696.000,00	421.914,64	3.028.909,00	245.176,36	93,37%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA109	AGA10900	ERELONEN INFORMATICA	Overdracht	0,00	23.617,59	-23.617,59		47.693,55	24.075,96	23.617,59	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA109	AGA10900	ERELONEN INFORMATICA	TOF Budget	0,00	73.396,09	-73.396,09		0,00	0,00	73.396,09	-73.396,09	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA109	AGA10900	ERELONEN INFORMATICA	TOF Overdracht	0,00	0,00	0,00		-0,02	0,00	0,00	-0,02	0,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA109				3.696.000,00	3.125.922,68	570.077,32	84,58%	3.743.693,53	445.990,60	3.125.922,68	171.780,25	95,41%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA110	AGA11000	VERGOEDINGEN COMITES EN COMMISSIES	Budget	290.000,00	181.977,89	108.022,11		290.000,00	0,00	181.977,89	108.022,11	62,75%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA110				290.000,00	181.977,89	108.022,11	62,75%	290.000,00	0,00	181.977,89	108.022,11	62,75%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA111	AGA11100	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN FINANCIEN	Budget	10.000,00	18.591,93	-8.591,93		10.000,00	0,00	18.591,93	-8.591,93	185,92%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA111	AGA11100	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN FINANCIEN	Overdracht	0,00	20.367,82	-20.367,82		38.720,00	0,00	20.367,82	18.352,18	52,60%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA111	AGA11100	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN FINANCIEN	TOF Budget	0,00	1.936,00	-1.936,00		0,00	0,00	1.936,00	-1.936,00	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA111	AGA11100	ALGEMENE WERKINGSKOSTEN FINANCIEN	TOF Overdracht	0,00	18.352,18	-18.352,18		0,00	0,00	18.352,18	-18.352,18	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA111				10.000,00	59.247,93	-49.247,93	592,48%	48.720,00	0,00	59.247,93	-10.527,93	121,61%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA112	AGA11200	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	Budget	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA112	AGA11200	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	Overdracht	0,00	-29,61	29,61		0,00	29,61	-29,61	0,00	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA112	AGA11201	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	Budget	0,00	187.992,65	-187.992,65		0,00	860.183,24	187.992,65	-1.048.175,89	
GH0-AGGF2RF-WT	AGA112	AGA11201	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	Overdracht	0,00	78.356,65	-78.356,65		87.862,58	9.505,93	78.356,65	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA112				1.000.000,00	266.319,69	733.680,31	26,63%	1.087.862,58	869.718,78	266.319,69	-48.175,89	104,43%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA113	AGA11300	INVESTERINGEN INFORMATICA	Budget	200.000,00	3.517,47	196.482,53		200.000,00	171.464,54	3.517,47	25.017,99	87,49%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA113	AGA11300	INVESTERINGEN INFORMATICA	Overdracht	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA113				200.000,00	3.517,47	196.482,53	1,76%	200.000,00	171.464,54	3.517,47	25.017,99	87,49%
GH0-AGGF2RF-WT	AGA117	AGA11700	OVERIGE INVESTERINGEN	Budget	5.000,00	4.628,22	371,78		5.000,00	0,00	4.628,22	371,78	92,56%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGA117				5.000,00	4.628,22	371,78	92,56%	5.000,00	0,00	4.628,22	371,78	92,56%
GH0-AGGF2RF-WT	AGG101	AGG10100	RELANCE BUDGET 158 - SPENDING REVIEWS	Budget	0,00	44.520,44	-44.520,44		0,00	0,00	44.520,44	-44.520,44	
GH0-AGGF2RF-WT	AGG101	AGG10100	RELANCE BUDGET 158 - SPENDING REVIEWS	Overdracht	0,00	116.942,72	-116.942,72		116.942,72	0,00	116.942,72	0,00	100,00%
GH0-AGGF2RF-WT	Totaal AGG101				0,00	161.463,16	-161.463,16		116.942,72	0,00	161.463,16	-44.520,44	138,07%
Totaal GH0-AGGF2RF-WT					9.993.000,00	8.160.778,76	1.832.221,24	81,66%	10.622.034,02	1.845.221,65	8.160.778,79	616.033,58	94,20%

Begrotingsartikel	Progr.	Programma	Programma Omschrijving	Groepnaam	VEK				VAK				
					Budget	Realisaties	Beschikbaar	%	Budget	Openstaande vastleggingen (R)	Gefactureerde Vastleggingen (W)	Beschikbaar	%
GH0-AGGF2ZZ-OV	AGG102	AGG10200	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR	Budget	239.846.000,00	0,00	239.846.000,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GH0-AGGF2ZZ-OV	Totaal AGG102				239.846.000,00	0,00	239.846.000,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal GH0-AGGF2ZZ-OV					239.846.000,00	0,00	239.846.000,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GH0-AGGF2ZZ-PR	AGG119	AGG11900	UITBREIDINGSBELEID - ONVERDEELD	Budget	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GH0-AGGF2ZZ-PR	AGG119	AGG11900	UITBREIDINGSBELEID - ONVERDEELD	Geblokkeerd	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GH0-AGGF2ZZ-PR	Totaal AGG119				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal GH0-AGGF2ZZ-PR					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT UITGAVEN 2022					2.473.501.000,00	2.089.478.297,00	384.022.703,03	84,47%	2.233.655.000,00	12.193.560,74	2.088.147.233,46	133.314.205,80	94,03%

-239.846.000,00

minder'uitgaven exclusief overgedragen saldo van vj

144.176.703,03

94,17%

VAPH - UITVOERING VAN DE ONTVANGSTENBEGROTING 2022

Account Info							
Begrotingsartikel	Ent.	Progr.	Progr. Omschrijving	ESR.	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	Beschikbaar
GHO-BGGFARA-OW	GHO	BGG114	TGV IKV TOELEIDING NAAR ZORG EN ONDERSTEUNING EN NAAR HULPMIDDELEN	38	5.000,00	2.870,00	2.130,00
GHO-BGGFARA-OW	GHO	Totaal BGG114			5.000,00	2.870,00	2.130,00
Totaal GHO-BGGFARA-OW					5.000,00	2.870,00	2.130,00
GHO-BGGFARB-OW	GHO	BGG103	TGV HULPMIDDELEN	38	55.000,00	54.359,72	640,28
GHO-BGGFARB-OW	GHO	Totaal BGG103			55.000,00	54.359,72	640,28
GHO-BGGFARB-OW	GHO	BGG113	WETTELIJKE SUBROGATIE IKV FINANCIERING VAN HULPMIDDELEN	38	300.000,00	206.262,43	93.737,57
GHO-BGGFARB-OW	GHO	Totaal BGG113			300.000,00	206.262,43	93.737,57
GHO-BGGFARB-OW	GHO	BGG115	TGV SCHOOLOPLEIDING (REISKOSTEN)	38	1.000,00	2.062,97	-1.062,97
GHO-BGGFARB-OW	GHO	Totaal BGG115			1.000,00	2.062,97	-1.062,97
Totaal GHO-BGGFARB-					356.000,00	262.685,12	93.314,88
GHO-BGGFARB-WT	GHO	BGG103	TGV HULPMIDDELEN	53	0,00	0,00	0,00
GHO-BGGFARB-WT	GHO	Totaal BGG103			0,00	0,00	0,00
Totaal GHO-BGGFARB-					0,00	0,00	0,00
GHO-BGGFARD-OP	GHO	BGG110	TGV VS PVB CASH EN PAB WERKKAPITAAL MINDERJARIGEN	87	5.000.000,00	4.595.727,46	404.272,54
GHO-BGGFARD-OP	GHO	BGG110	TGV VS PVB CASH EN PAB WERKKAPITAAL MINDERJARIGEN	88	0,00	26.729,34	-26.729,34
GHO-BGGFARD-OP	GHO	Totaal BGG110			5.000.000,00	4.622.456,80	377.543,20
Totaal GHO-BGGFARD-					5.000.000,00	4.622.456,80	377.543,20
GHO-BGGFARD-OW	GHO	BGG105	WETTELIJKE SUBROGATIE IKV NIET RECHTSTREEKS TOEGANKELIJKE ZORG EN ONDERSTEUNING	38	2.800.000,00	3.386.381,05	-586.381,05
GHO-BGGFARD-OW	GHO	Totaal BGG105			2.800.000,00	3.386.381,05	-586.381,05
GHO-BGGFARD-OW	GHO	BGG106	TERUGVORDERINGEN IKV PVB CASH-BESTEDING	38	3.000.000,00	4.059.825,73	-1.059.825,73
GHO-BGGFARD-OW	GHO	Totaal BGG106			3.000.000,00	4.059.825,73	-1.059.825,73
GHO-BGGFARD-OW	GHO	BGG107	TERUGVORDERINGEN IKV PVB VOUCHER-BESTEDING	38	7.000.000,00	8.538.548,29	-1.538.548,29
GHO-BGGFARD-OW	GHO	Totaal BGG107			7.000.000,00	8.538.548,29	-1.538.548,29
GHO-BGGFARD-OW	GHO	BGG108	TERUGVORDERINGEN IKV PAB BUDGETTEN	38	200.000,00	2.182.944,20	-1.982.944,20
GHO-BGGFARD-OW	GHO	Totaal BGG108			200.000,00	2.182.944,20	-1.982.944,20
GHO-BGGFARD-OW	GHO	BGG109	CUMULVERBOD	38	100.000,00	163.422,27	-63.422,27
GHO-BGGFARD-OW	GHO	Totaal BGG109			100.000,00	163.422,27	-63.422,27
Totaal GHO-BGGFARD-OW					13.100.000,00	18.331.121,54	-5.231.121,54
GHO-BGGFARD-WT	GHO	BGG106	TERUGVORDERINGEN IKV PVB CASH-BESTEDING	53	0,00	-59.217,56	59.217,56
GHO-BGGFARD-WT	GHO	Totaal BGG106			0,00	-59.217,56	59.217,56
GHO-BGGFARD-WT	GHO	BGG108	TERUGVORDERINGEN IKV PAB BUDGETTEN	53	0,00	1.311,15	-1.311,15
GHO-BGGFARD-WT	GHO	Totaal BGG108			0,00	1.311,15	-1.311,15
GHO-BGGFARD-WT	GHO	BGG109	CUMULVERBOD	53	0,00	-13.661,50	13.661,50
GHO-BGGFARD-WT	GHO	Totaal BGG109			0,00	-13.661,50	13.661,50
Totaal GHO-BGGFARD-					0,00	-71.567,91	71.567,91
GHO-BGGFARE-OW	GHO	BGG111	TGV ONDERSTEUNENDE ORGANISATIES	38	250.000,00	1.171.639,69	-921.639,69
GHO-BGGFARE-OW	GHO	Totaal BGG111			250.000,00	1.171.639,69	-921.639,69
GHO-BGGFARE-OW	GHO	BGG112	TGV INTERMEDIAIRE ORGANISATIES	38	50.000,00	338.540,16	-288.540,16
GHO-BGGFARE-OW	GHO	Totaal BGG112			50.000,00	338.540,16	-288.540,16
Totaal GHO-BGGFARE-					300.000,00	1.510.179,85	-1.210.179,85
GHO-BGGFARF-OL	GHO	BGA109	ONTVANGEN WAARBORGEN EN BORGTUCHTEN VAN DERDEN	96	1.000,00	0,00	1.000,00
GHO-BGGFARF-OL	GHO	Totaal BGA109			1.000,00	0,00	1.000,00
Totaal GHO-BGGFARF-OL					1.000,00	0,00	1.000,00
GHO-BGGFARF-OP	GHO	BGA108	AFGELOSTE WAARBORGEN EN BORGTUCHTEN	86	32.000,00	30.360,36	1.639,64
GHO-BGGFARF-OP	GHO	Totaal BGA108			32.000,00	30.360,36	1.639,64
Totaal GHO-BGGFARF-OP					32.000,00	30.360,36	1.639,64
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA100	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN AAN BEDRIJVEN	16	550.000,00	513.291,14	36.708,86
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA100	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN AAN BEDRIJVEN	38	0,00	53.621,51	-53.621,51
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA100			550.000,00	566.912,65	-16.912,65
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA101	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN EN TGV LONEN EN WERKING - PRIVAATRECHTERLIJK	16	80.000,00	5.423,43	74.576,57
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA101	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN DIENSTEN EN TGV LONEN EN WERKING - PRIVAATRECHTERLIJK	77	0,00	3.087,35	-3.087,35
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA101			80.000,00	8.510,78	71.489,22
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA102	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN TGV LONEN EN WERKING - BINNEN DE SECTOR OVERHEID	16	220.000,00	268.165,24	-48.165,24
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA102	VERKOPEN NIET DUURZAME GOEDEREN EN TGV LONEN EN WERKING - BINNEN DE SECTOR OVERHEID	38	0,00	5.485,57	-5.485,57
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA102			220.000,00	273.650,81	-53.650,81
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA104	DIVERSE OPBRENGSTEN OP BELEGGINGEN, LENINGEN EN WAARBORGEN	26	0,00	126,17	-126,17
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA104			0,00	126,17	-126,17
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA105	VERKOOP VAN ROLLEND MATERIEEL	77	0,00	2.250,00	-2.250,00
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA105			0,00	2.250,00	-2.250,00
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA106	VERKOOP VAN OVERIG MATERIEEL	77	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA106			1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
GHO-BGGFARF-OW	GHO	BGA110	ONTVANGSTEN IKV HET EUROPEES UNIC-PROJECT	39	105.000,00	120.598,01	-15.598,01
GHO-BGGFARF-OW	GHO	Totaal BGA110			105.000,00	120.598,01	-15.598,01
Totaal GHO-BGGFARF-					1.955.000,00	972.048,42	982.951,58

Account Info							
Begrotingsartikel	Ent.	Progr.	Progr. Omschrijving	ESR.	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	Beschikbaar
GHO-BGGFAZZ-OG	GHO	BGG100	OVERGEDRAGEN OVERSCHOT	08	238.976.000,00	0,00	238.976.000,00
GHO-BGGFAZZ-OG	GHO	Totaal BGG100			238.976.000,00	0,00	238.976.000,00
Totaal GHO-BGGFAZZ-OG					238.976.000,00	0,00	238.976.000,00
GHO-BGGFAZZ-OI	GHO	BGG116	WERKINGSTOELAGEN VLAAMSE GEMEENSCHAP (GB0-1GGF2RX IS)	46	2.213.776.000,00	2.213.775.553,54	446,46
GHO-BGGFAZZ-OI	GHO	Totaal BGG116			2.213.776.000,00	2.213.775.553,54	446,46
Totaal GHO-BGGFAZZ-OI					2.213.776.000,00	2.213.775.553,54	446,46
Totaal VAPH					2.473.501.000,00	2.239.435.707,72	234.065.292,28
Eindtotaal					2.473.501.000,00	2.239.435.707,72	234.065.292,28

BBG100 (*) 238.975.137,23
corr ESR5-codes (**) 71.567,91

TOT ONTVANGSTEN 2022	2.473.501.000,00	2.478.482.412,86	-4.981.412,86
-----------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------

(*) 238.975.137,23 euro = overgedragen overschot 2021 cf. vol 14 ESR 08.21: niet opgenomen in OBM-rapport

(**) ESR5-codes zijn Uitgavencodes. In het OBM-rapport worden ze echter langs de ontvangstenzijde getoond. Om een aansluiting te hebben tussen het OBM-rapport en het ESR-sjabloon in de Jaarrekening (vol.14), worden ze hier geneutraliseerd en opgenomen langs de uitgavenzijde van het OBM-rapport.

BEGROTINGSRESULTAAT 2022

	BUDGET	REALISATIES	BESCHIKBAAR	
TOT ONTVANGSTEN 2022	2.473.501.000,00	2.478.482.412,86	-4.981.412,86	'meer' ontvangsten
TOT UITGAVEN 2022	2.473.501.000,00	2.089.478.297,00	384.022.703,00	'minder' uitgaven
			145.047.565,77	
				'minder' uitgaven excl ov saldo vj
POSITIEF BEGROTINGSRESULTAAT 2022			389.004.115,86	
overgedragen saldo van vorige jaren			-238.975.137,23	
BEGROTINGSRESULTAAT 2022 excl. overgedragen saldo vorige jaren			150.028.978,63	

		LASTEN				OPBRENGSTEN					
Programma	Omschrijving	Totaal NOF per 01/01/22				Totaal NOF per 31/12/22	Totaal NOO per 01/01/22				Totaal NOO per 31/12/22
			Uitboek. gereal per 31/12/22	Uitboek.niet-gereal per 31/12/22	Inboekingen per 31/12/22			Uitboek. gereal per 31/12/22	Uitboek.niet-gereal per 31/12/22	Inboekingen per 31/12/22	
I. NOF's Beleid											
AGG12301	Kosten t.b.v. Integratieproces	1.105.000,00	921.515,42		1.631.255,42	1.814.740,00	0,00				0,00
AGG10300	Opleiding	72.155,98	72.155,98		80.000,00	80.000,00	0,00				0,00
AGG10800	PVB Voucher	238.376.940,98	91.727.994,15		74.736.538,84	221.385.485,67	0,00				0,00
AGG10601	PVB cash besteding	28.752.548,46	27.230.900,94		34.120.498,17	35.642.145,69	0,00				0,00
BGG10700	Zorgvernieuwing - Terugvordering RSZ (+ neg afrek excl. RSZ)	0,00				0,00	26.071.349,18		7.176.070,03		33.247.419,21
AGG10400	Hulpmiddelen	5.862.000,00	5.393.645,86		5.333.645,86	5.802.000,00	0,00				0,00
AGG10700	Persoonlijk assistentiebudget (PAB)	14.003.183,85	10.097.401,22		7.641.996,92	11.547.779,55	0,00				0,00
AGG10905	Residentiële Sector (Instellingen buiten Vlaanderen)	31.500,00	11.788,11			19.711,89	0,00				0,00
AGG124	Ondersteunende organisaties	1.800.044,90	774.727,78	829.737,52	888.846,31	1.084.425,91	0,00				0,00
AGG125	Intermediaire organisaties	47.065,50		47.065,50		0,00	143.115,00	143.115,00			0,00
AGG129	Corona - compenserende maatregelen onderst. en intermediaire org.	13.274,95		13.274,95		0,00	0,00				0,00
TOT NOF's Beleid		290.063.714,63	136.230.129,46	890.077,97	124.432.781,52	277.376.288,71					
AGA11000	Presentiegelden	50.000,00	50.000,00		63.000,00	63.000,00					
TOTAAL NOF's/NOO's		290.113.714,63	136.280.129,46	890.077,97	124.495.781,52	277.439.288,71	26.214.464,18	143.115,00	0,00	7.176.070,03	33.247.419,21
II. TOF's											
AGA10000	Woon-werk-verkeer	8.042,20	2.854,68	5.187,52	12.622,36	12.622,36					
AGA10100	Gebouwegebonden kosten	55.940,00	10.724,41	45.215,59	80.719,92	80.719,92					
AGA10200	Logistiek	1.875,51	1.269,93	605,58	2.276,94	2.276,94					
AGA10300	HR	5.264,64	5.264,64		3.004,50	3.004,50					
AGA10600	Infolijn	23.779,62	20.235,75	3.543,87	12.137,39	12.137,39					
AGA10800	Informatica	20.755,78	15.009,44	4.642,23	68.057,85	69.161,96					
AGA10900	Erelonen Informatica	36.077,32	34.107,87	1.969,45	73.396,09	73.396,09					
AGA11100	Algemene werkingskosten Financiën	87.422,50	87.422,50		20.288,18	20.288,18					
TOTAAL TOF's		239.157,57	176.889,22	61.164,24	272.503,23	273.607,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGA10000	Provisie vakantiegeld	898.831,29	898.831,29		921.367,01	921.367,01					
Totaal NOF's/NOO's + TOF's + Provisie VG		291.251.703,49	137.355.849,97	951.242,21	125.689.651,76	278.634.263,06	26.214.464,18	143.115,00	0,00	7.176.070,03	33.247.419,21

