



Financieel verslag

2018

Kind & Gezin





1. DE BEGROTINGSCYCLUS

De begroting wordt jaarlijks opgesteld en heeft betrekking op de periode van 1 jaar. De begrotingscyclus, het tijdsbestek waarin aan een begroting van een bepaald jaar wordt gewerkt, duurt uiteraard langer dan 1 jaar en kan in 3 grote fasen worden opgedeeld: de totstandkoming van de begroting, de uitvoering ervan en het opstellen van de eindafrekening.

De begrotingscyclus van een specifiek begrotingsjaar start met het ontwerp van initiële begroting, dat wordt opgesteld in de eerste helft van het voorafgaande jaar. Tegen het einde van dat jaar, en na goedkeuring door het Vlaams Parlement, worden de begrotingsdecreten bekrachtigd door de Vlaamse Regering en kan de begrotingsuitvoering in het nieuwe begrotingsjaar van start gaan.

In het eerste trimester van het nieuwe begrotingsjaar wordt een begrotingscontrole uitgevoerd om de initiële begroting te actualiseren. De begrotingscontrole moet tegen eind juni van het begrotingsjaar voltooid zijn.

De initiële begroting en de begrotingscontrole trekken de krijtlijnen voor de uitvoering van de begroting in het betreffende begrotingsjaar.

Na afloop van het begrotingsjaar wordt een eindafrekening opgemaakt waarin de entiteit aangeeft hoe de uitvoering van de begroting zich verhoudt tot de goedgekeurde begroting. Deze eindafrekening moet uiterlijk op 31 oktober van het jaar volgend op het begrotingsjaar bij het Vlaams Parlement worden ingediend.

Overeenkomstig de Vlaamse regelgeving voert Kind en Gezin zijn budgettaire boekhouding op basis van het Europees Stelsel van Rekeningen (ESR-classificatie).

Deze classificatie stelt de overheid in staat om de begroting en de uitvoeringcijfers van verschillende overheidsentiteiten te vergelijken en te consolideren in Europees perspectief.

2. DE INITIËLE BEGROTING EN DE BEGROTINGSCONTROLE - EVOLUTIE VAN DE DOTATIE

De begroting is naast een zuiver ontwerp of zuivere prognose van de vermoedelijke ontvangsten en uitgaven voor een bepaald begrotingsjaar ook een beleidsinstrument. Het is het financieel-economisch huishoudplan van de regering voor het komende begrotingsjaar. Bij de invulling van de begroting worden de beleidsvoornemens, de beleidsacties en de prioriteiten geuit en geconcretiseerd in budgettaire euro's. Voor de uitvoering van bestaand en van nieuw beleid is Kind en Gezin in belangrijke mate afhankelijk van de dotatie die het van de Vlaamse Gemeenschap ontvangt. In vergelijking met 2017 steeg de dotatie van Kind en Gezin in 2018 met 36,2 mio euro naar aanleiding van de initiële begroting, de begrotingscontrole en de begrotingsherschikking.

Er werd 12,183 mio euro toegevoegd aan de dotatie voor uitbreidingsbeleid binnen kinderopvang. Vervolgens werd er ook 300 duizend euro in toegevoegd voor de oprichting van een afstammingscentrum in het kader van adoptie.

1 mio euro werd beschikbaar gesteld voor de aankoop van nieuwe gehoorscreeners.

Voorts werd er een budget van 2,711 mio euro overgeheveld voor de provinciale inkanteling van bevoegdheden alsook 500 duizend euro voor extra aanbod binnen preventieve gezinsondersteuning.

Ook werd 14,389 mio euro toegevoegd aan de dotatie naar aanleiding van de spilindexoverschrijdingen die plaats vonden in mei 2017 en augustus 2018.

Er werd 6,2 mio euro extra toegevoegd voor de ICT-investeringskost in het kader van de inkanteling bevoegdheid gezinsbijslag en de transitie van de gezinsbijslag, bovenop de 9,5 mio euro die hiervoor in 2017 beschikbaar was.

Voor de toegenomen gemiddelde leeftijd binnen de kinderopvanginitiatieven werd er 120 duizend euro toegevoegd aan de toelage.

Er werd een besparing doorgevoerd op de personeelskredieten van 157 duizend euro teneinde de besparingsdoelstelling binnen beleidsdomein WVG te realiseren in 2018. Voor de anciënniteitsontwikkeling bij het personeel van Kind en Gezin werd er dan weer 202 duizend euro toegevoegd aan de dotatie. Voorts werd er ook 741 duizend euro toegevoegd voor het opvangen van de verhoging van het bijdragepercentage voor de pensioenen aan de pool der parastatalen.

Tenslotte grepen er in 2018 ook nog enkele kredietoverhevelingen plaats.



3. EVOLUTIE VAN DE ONTVANGSTEN

De totale ontvangsten van Kind en Gezin bedroegen 859,3 mio euro in 2018. Kind en Gezin deed in 2018 voor de financiering van zijn uitgaven ook nog een beroep op een deel van zijn reservefondsmiddelen (5,6 mio euro).

De uitgaven van Kind en Gezin worden gefinancierd door verschillende soorten ontvangsten. De belangrijkste financieringsbronnen zijn de inkomsten vanuit de sector overheid (79%) en de ouderbijdragen uit de gesubsidieerde kinderopvangsector (20,2%). Slechts een zeer beperkt deel van de uitgaven wordt gefinancierd met reservefondsmiddelen (0,7%) of met de overige ontvangsten.

Inkomsten vanuit de sector overheid

De inkomsten vanuit de sector overheid stegen met 35,5 mio euro of 5,5 % in vergelijking met 2017. Het leeuwenaandeel van deze inkomsten wordt gevormd door de dotatie die Kind en Gezin ontvangt van de Vlaamse Gemeenschap. Deze steeg met 36,2 mio euro of 5,7 %.

Ten slotte zijn de ontvangsten van een aantal andere overheidsinstanties (RSZ, Federale overheid, Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling en steden) afgenomen met 663 duizend euro tegenover 2017.

De hoofdreden van deze daling is de daling van het bedrag dat ontvangen werd van de stad Antwerpen in het kader van de creatie van bijkomende kinderopvangplaatsen. Een groot deel van deze plaatsen wordt intussen door Kind en Gezin zelf gefinancierd.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen in het kader van kinderopvang zijn afgenomen met 6,3 mio euro. Deze afname is te wijten aan het feit dat de afrekeningen voor 2017 (afrekening gebeurt pas in het volgende jaar) veel lager lagen dan de afrekeningen m.b.t 2016. Daarenboven is de gemiddelde ouderbijdrage licht gedaald, terwijl er in de voorschottenregeling werd rekening gehouden met een stijging van de gemiddelde ouderbijdrage.

4. EVOLUTIE VAN DE UITGAVEN

De totale uitgaven van Kind en Gezin bedroegen 859,2 mio euro in 2018. Het overgrote deel van de uitgaven wordt vertegenwoordigd door de subsidiëringuitgaven (87,8%). De personeelsuitgaven maken 8,1% uit van het totaal van de uitgaven, terwijl werkingsuitgaven, investeringsuitgaven en uitgaven verbonden aan aangegane leningen 4,1% vertegenwoordigen

Subsidiëringuitgaven

De subsidiëringuitgaven binnen de kinderopvangsector stegen met 16,4 mio euro of 2,5% in vergelijking met 2017. De subsidiëringuitgaven binnen de sector van de preventieve gezinsondersteuning stegen met 2,5 mio euro of 3,1% tegenover 2017.

Deze gestegen subsidiëringuitgaven zijn in hoofdzaak toe te schrijven aan de volgende elementen:

- De meeruitgaven verbonden aan de subsidiëring van kind-en ouderactiviteiten voor lokale armoedebestrijding;

- Bijkomende subsidiëringuitgaven kinderopvang ten gevolge van het op kruissnelheid komen van initiatieven gefinancierd met middelen die al vóór 2018 aan de dotatie werden toegevoegd.
- Het bijkrediet van 12,183 mio euro voor uitbreidingsbeleid kinderopvang dat in 2018 reeds deels werd ingezet.
- Bijkomende middelen die beschikbaar gesteld werden voor subsidies preventieve gezinsondersteuning;
- De continuering van provinciale projecten binnen Kind en Gezin;
- Het op kruissnelheid komen van de overschrijding van de spilindex van mei 2017.
- De overschrijding van de spilindex in augustus 2018.

Personeelsuitgaven

De werkingsuitgaven zijn tegenover 2017 gestegen met 7 mio euro of 26,4%. Deze stijging is quasi volledig te wijten aan de extra ICT-uitgaven in het kader van de inkanteling en de transitie gezinsbijslag.

Werkingsuitgaven

De werkingsuitgaven zijn tegenover 2017 gestegen met 7 mio euro of 26,4%. Deze stijging is quasi volledig te wijten aan de extra ICT-uitgaven in het kader van de inkanteling en de transitie gezinsbijslag.

Investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven zijn in vergelijking met 2017 gestegen met 1,2 mio euro of 135%. Deze stijging is te wijten aan de aankoop van de gehoorscreeners.



5. RESULTAAT VAN DE DE BEGROTINGSUITVOERING – RESERVEFONDS

Omdat de ontvangsten in 2018 de uitgaven overstegen, realiseerde Kind en Gezin in 2018 een budgettair resultaat van 64 duizend euro. Eind 2018 bedroeg de stand van het reservefonds van Kind en Gezin 11,2 mio euro.

Begrotingsresultaat in duizend euro

	2017	2018
Algemeen totaal inkomsten	827 874	910 209
Algemeen totaal uitgaven	829 184	910 145
Begrotingsresultaat	-1 310	64

5.1 Vergelijking begrotingsresultaat 2017-2018

Ontvangsten in duizend euro

	2017		2018	
Inkomsten vanuit de sector overheid				
Dotatie 'Kind en Gezin'	636 710		672 864	
Dotatie 'Nationale Loterij'	561		561	
Premies GESCO's	11		5	
Tegemoetkoming Sociale Maribel	3 314		3 101	
Premies Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling	442		462	
Premies overige besturen	2 351		1 892	
Totaal inkomsten vanuit de sector overheid	643 389	77,7%	678 885	79%

5.2 Vergelijking ontvangsten 2017-2018



Ontvangsten in duizend euro (vervolg)

	2017		2018	
Functionele ontvangsten				
Ouderbijdragen met betrekking tot:				
Groepsopvang	109 112		107 040	
Groepsopvang- samenwerking	12 425		13 981	
Gezinsopvang	57 956		52 203	
Bijdrage adoptie	87		91	
Totaal functionele ontvangsten	179 580	21,8%	173 315	20,2%
Desinvesteringen	17		53	
Varia				
Recuperatie van kosten en variaontvangsten	827		1 406	
Renteontvangsten	0		0	
Totaal varia	837	0,1%	1 406	0,2%
Totaal ontvangsten	823 813	99,5%	853 659	99,3%
Reservefonds	4 061	0,5%	5 628	0,7%
ALGEMEEN TOTAAL INKOMSTEN	827 874	100,0%	859 287	100,0%
Overgedragen resultaat	52 232		50 922	

5.2 Vergelijking ontvangsten 2017-2018



Uitgaven: bestemming in duizend euro

	2017		2018	
Uitgaven aan personen verbonden aan de instelling				
Lonen en sociale lasten	64 319		67 412	
Representatie- en reiskosten	1 919		1 908	
Vorming	462		349	
Totaal uitgaven aan personen verbonden aan de instelling	66 700	8,0%	69 669	8,1%
Functioneringsuitgaven				
Huur gebouwen	2 446		2 484	
Huisvestingskosten	688		617	
Bureaunkosten	239		245	
ICT-uitrusting en ondersteuning (incl. activa in aanbouw in het kader van Groeipakket)	14 234		21 074	
Documentatie voor ouders en voorzieningen	1 023		1 336	
Betalingen aan derden voor geleverde prestatie	1 774		1 616	
Door derden ter beschikking gesteld personeel	4 041		4 264	
Leveringen aan voorzieningen en voor huisbezoeken	317		389	
Overige	1 619		1 318	
Totaal functioneringsuitgaven	26 381	3,2%	33 343	3,9%

5.3 Vergelijking uitgaven 2017-2018

**Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 1)**

	2017		2018	
Subsidiëring Kinderopvang				
Vorming kinderopvang	375		381	
Projecten kinderopvang	2 971		3 164	
Gemandateerde voorzieningen	1 715		1 668	
Groepsopvang	416 834		432 513	
Groepsopvang - samenwerking	24 287		28 197	
Gezinsopvang	118 246		113 235	
Buitenschoolse opvang	87 623		89 272	
Totaal subsidiëring Kinderopvang	652 051	78,6%	668 430	77,8%

5.3 Vergelijking uitgaven 2017-2018

**Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 2)**

	2017		2018	
Preventieve gezinsondersteuning				
Inloopteams	2 318		2 328	
Consultatiebureaus	17 130		18 471	
Infovergaderingen 'Kind op Komst'	24		22	
Prenatale steunpunten	98		65	
Expertisecentra kraamzorg	511		532	
Vertrouwenscentra kindermishandeling	6 461		6 633	
Centra voor kinderzorg en gezinsondersteuning	53 516		54 439	
Projecten	67		76	
Opvoedingsondersteuning	538		555	
Sociale bijdragen aan gezinnen	2		0	
Totaal subsidiëring preventieve gezinsondersteuning	80 665	9,7%	83 126	9,7%

5.3 Vergelijking uitgaven 2017-2018



Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 3)

	2017		2018	
Adoptie	2 402		2 516	
Totaal subsidiëring Adoptie	2 402	0,3%	2 516	0,3%
Totaal subsidiëring	735 118	88,7%	754 072	87,8%
Investerings				
Vervoermateriaal	72		34	
Installaties, kantoormachines en uitrusting	70		1 217	
Meubilair	6		8	
Informatica: hard- en software	694		724	
Totaal investeringen	843	0,1%	1 983	0,2%
Rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen				
Totaal rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen	142	0,0%	142	
ALGEMEEN TOTAAL UITGAVEN	829 184	100,0%	859 209	100,0%

5.3 Vergelijking uitgaven 2017-2018