



Financieel verslag

2017

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 2016 steeg de dotatie van Kind en Gezin in 2017 met 23,6 mio euro naar aanleiding van de initiële begroting, de begrotingscontrole en de begrotingsherschikking.

Er werd 9,5 mio euro toegevoegd aan de dotatie voor uitbreidingsbeleid binnen kinderopvang. Anderzijds werd er 500 duizend euro in mindering gebracht in het kader van de realisatie van efficiëntiewinsten binnen de ondersteuningsstructuren.

Ook werd 9,812 mio euro toegevoegd aan de dotatie naar aanleiding van de spilindexoverschrijdingen die plaats vonden in mei 2016 en mei 2017.

Ook werd er 4,377 mio euro extra toegevoegd voor de ICT-investeringskost in het kader van de inkanteling bevoegdheid gezinsbijslag en de transitie van de gezinsbijslag, bovenop de 3,65 mio euro die in 2016 werd toegekend.

Voor de toegenomen anciënniteit in de sectoren van de centra voor kinderopvang en de vertrouwenscentra kindermishandeling wordt er 130 duizend euro toegevoegd aan de toelage.

Er werd een besparing doorgevoerd op de personeelskredieten van 142 duizend euro teneinde de besparingsdoelstelling binnen beleidsdomein WVG te realiseren in 2017. Voor de anciënniteitsontwikkeling bij het personeel van Kind en Gezin werd er dan weer 68 duizend euro toegevoegd aan de dotatie. Voorts werd er ook 490 duizend euro toegevoegd voor het opvangen van de verhoging van het bijdragepercentage voor de pensioenen aan de pool der parastatalen.

Tenslotte werd de 521 duizend euro extra budget die werd toegekend voor de nodige dienstverlening te kunnen verschaffen aan de grote toestroom van asielzoekers in 2016 teruggedraaid.

Tenslotte grepen er in 2017 ook nog enkele kredietoverhevelingen plaats.



3. EVOLUTIE VAN DE ONTVANGSTEN

De totale ontvangsten van Kind en Gezin bedroegen 827,9 mio euro in 2017. Kind en Gezin deed in 2017 voor de financiering van zijn uitgaven ook nog een beroep op een deel van zijn reservfondsmiddelen (4,1 mio euro).

De uitgaven van Kind en Gezin worden gefinancierd door verschillende soorten ontvangsten. De belangrijkste financieringsbronnen zijn de inkomsten vanuit de sector overheid (77,7%) en de ouderbijdragen uit de gesubsidieerde kinderopvangsector (21,7%). Slechts een zeer beperkt deel van de uitgaven wordt gefinancierd met reservfondsmiddelen (0,5%) of met de overige ontvangsten.

Inkomsten vanuit de sector overheid

De inkomsten vanuit de sector overheid stegen met 24,5 mio euro of 4 % in vergelijking met 2016. Het leeuwenaandeel van deze inkomsten wordt gevormd door de dotatie die Kind en Gezin ontvangt van de Vlaamse Gemeenschap. Deze steeg met 23,6 mio euro of 3,9 %.

Ten slotte zijn de ontvangsten van een aantal andere overheidsinstanties (RSZ, Federale overheid, Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling en steden) toegenomen met 920 duizend euro tegenover 2016.

De hoofdreden van deze toename is de toename van het bedrag dat ontvangen werd van de stad Antwerpen in het kader van de creatie van bijkomende kinderopvangplaatsen.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen in het kader van kinderopvang zijn toegenomen met 6 mio euro. Deze stijging is te wijten aan het hoge aantal prestatiedagen in 2016 en de sterke stijging van de gemiddelde ouderbijdrage. Deze factoren zaten nog niet volledig verrekend in de voorschottenregeling in 2016. Deze stijging heeft trouwens ook zijn repercussies op de voorschottenregeling in 2017. Vervolgens nemen de ouderbijdragen ook toe door de opstart van nieuwe initiatieven en het verder op kruissnelheid komen van nieuwe initiatieven die reeds in 2016 werden opgestart.

4. EVOLUTIE VAN DE UITGAVEN

De totale uitgaven van Kind en Gezin bedroegen 829,184 mio euro in 2017. Het overgrote deel van de uitgaven wordt vertegenwoordigd door de subsidiëringsuitgaven (88,7%). De personeelsuitgaven maken 8% uit van het totaal van de uitgaven, terwijl werkingsuitgaven, investeringsuitgaven en uitgaven verbonden aan aangegane leningen 3,3% vertegenwoordigen.

Subsidiëringsuitgaven

De subsidiëringsuitgaven binnen de kinderopvangsector stegen met 20,9 mio euro of 3,3% in vergelijking met 2016. De subsidiëringsuitgaven binnen de sector van de preventieve gezinsondersteuning stegen met 0,7 mio euro of 0,9% tegenover 2016.

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

- De meeruitgaven voor subsidies kinderopvang naar aanleiding van het op kruissnelheid komen van de uitgaven in het kader van overdracht van de GESCO-middelen.
- Bijkomende subsidiëringsuitgaven kinderopvang ten gevolge van het op kruissnelheid komen van initiatieven gefinancierd met middelen die al vóór 2017 aan de dotatie werden toegevoegd.
- Het bijkrediet van 9,5 mio euro voor uitbreidingsbeleid kinderopvang.
- Het op kruissnelheid komen van de overschrijding van de spilindex van mei 2016.
- De overschrijding van de spilindex in mei 2017.

Personeelsuitgaven

In 2017 bedroegen de personeelsuitgaven 66,7 mio euro, in vergelijking met 2016 betekent dit een stijging van 5%. Deze stijging is toe te schrijven aan de indexeringen van de lonen in juli 2016 en 2017 en het beter invullen van het personeelskader

Werkingsuitgaven

De werkingsuitgaven zijn tegenover 2016 gestegen met 7,4 mio euro of 39,2%. 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 2016 gedaald met 275 duizend euro of 24,6%. Deze daling is te wijten aan het feit dat de investeringen nodig voor de inkanteling en de transitie van de gezinsbijslag voornamelijk vorige jaar hebben plaats gevonden.



5. RESULTAAT VAN DE DE BEGROTINGSUITVOERING – RESERVEFONDS

Omdat de uitgaven in 2017 de ontvangsten overstegen, realiseerde Kind en Gezin in 2017 een negatief budgettair resultaat van 1,3 mio euro (bij de begrotingscontrole 2017 werd immers toegestaan dat er 1,5 mio euro van het saldo 2016 mocht worden gespendeerd aan uitgaven m.b.t. de inkanteling en de transitie gezinsbijslag. Dit leidt tot dit

Begrotingsresultaat in duizend euro

	2016	2017
Algemeen totaal inkomsten	798 065	827 874
Algemeen totaal uitgaven	797 189	829 184
Begrotingsresultaat	876	-1 310

5.1 Vergelijking begrotingsresultaat 2016-2017

Ontvangsten in duizend euro

	2016		2017	
Inkomsten vanuit de sector overheid				
Dotatie 'Kind en Gezin'	613 097		636 710	
Dotatie 'Nationale Loterij'	561		561	
Premies GESCO's	13		11	
Tegemoetkoming Sociale Maribel	2910		3 314	
Premies Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling	430		442	
Premies overige besturen	1 845		2 351	
Totaal inkomsten vanuit de sector overheid	618 856	77,5%	643 389	77,7%

5.2 Vergelijking ontvangsten 2016-2017



Ontvangsten in duizend euro (vervolg)

	2016		2017	
Functionele ontvangsten				
Ouderbijdragen met betrekking tot:				
Groepsopvang	104 534		109 112	
Groepsopvang- samenwerking	10 779		12 425	
Gezinsopvang	58 192		57 956	
Bijdrage adoptie	83		87	
Totaal functionele ontvangsten	173 588	21,8%	179 580	21,7%
Desinvesteringen	15		17	
Varia				
Recuperatie van kosten en variaontvangsten	1 290		827	
Renteontvangsten	0		0	
Totaal varia	1 290	0,2%	827	0,1%
Totaal ontvangsten	793 749	99,5%	823 813	99,5%
Reservefonds	4 316	0,5%	4 061	0,5%
ALGEMEEN TOTAAL ONTVANGSTEN	798 065	100,0%	827 874	100,0%
Overgedragen resultaat	51 356		52 232	

5.2 Vergelijking ontvangsten 2016-2017



Uitgaven: bestemming in duizend euro

	2016		2017	
Uitgaven aan personen verbonden aan de instelling				
Lonen en sociale lasten	61 083		64 319	
Representatie- en reiskosten	1 962		1 919	
Vorming	453		462	
Totaal uitgaven aan personen verbonden aan de instelling	63 498	8,0%	66 700	8,0%
Functioneringsuitgaven				
Huur gebouwen	2 434		2 446	
Huisvestingskosten	596		688	
Bureaunkosten	235		239	
ICT-uitrusting en ondersteuning (excl. investeringen)	6 775		14 234	
Documentatie voor ouders en voorzieningen	1 006		1 023	
Betalingen aan derden voor geleverde prestatie	1 870		1 774	
Door derden ter beschikking gesteld personeel	3 979		4 041	
Leveringen aan voorzieningen en voor huisbezoeken	305		317	
Overige	1 754		1 619	
Totaal functioneringsuitgaven	18 954	2,4%	26 381	3,2%

5.3 Vergelijking uitgaven 2016-2017



Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 1)

	2016		2017	
Subsidiëring Kinderopvang				
Vorming kinderopvang	372		375	
Projecten kinderopvang	2 097		2 971	
Gemandateerde voorzieningen	1 595		1 715	
Groepsopvang	404 229		416 834	
Groepsopvang - samenwerking	22 085		24 287	
Gezinsopvang	121 104		118 246	
Buitenschoolse opvang	79 684		87 623	
Totaal subsidiëring Kinderopvang	631 165	79,2%	652 051	78,6%

5.3 Vergelijking uitgaven 2016-2017



Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 2)

	2016		2017	
Preventieve gezinsondersteuning				
Inloopteams	2 326		2 318	
Consultatiebureaus	16 643		17 130	
Infovergaderingen 'Kind op Komst'	21		24	
Prenatale steunpunten	100		98	
Expertisecentra kraamzorg	546		511	
Vertrouwenscentra kindermishandeling	6 297		6 461	
Centra voor kinderzorg en gezinsondersteuning	52 847		53 516	
Projecten	118		67	
Opvoedingsondersteuning	1 026		538	
Sociale bijdragen aan gezinnen	3		2	
Totaal subsidiëring preventieve gezinsondersteuning	79 927	10,0%	80 665	9,7%

5.3 Vergelijking uitgaven 2016-2017



Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 3)

	2016		2017	
Adoptie	2 193		2 402	
Totaal subsidiëring Adoptie	2 193	0,3%	2 402	0,3%
Totaal subsidiëring	713 286	89,5%	735 118	88,7%
Investerings				
Vervoermateriaal	25		72	
Installaties, kantoormachines en uitrusting	148		70	
Meubilair	2		6	
Informatica: hard- en software	943		694	
Totaal investeringen	1 118	0,1%	843	0,1%
Rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen				
Waarborgen	190		0	
Totaal rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen	143	0,0%	142	
ALGEMEEN TOTAAL UITGAVEN	797 189	100,0%	829 184	100,0%

5.3 Vergelijking uitgaven 2016-2017