



# Financieel verslag

2016

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 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 2015 steeg de dotatie van Kind en Gezin in 2016 met 46,34 mio euro naar aanleiding van de initiële begroting, de begrotingscontrole en de begrotingsherschikking.

Ten eerste werd er 3 mio euro toegevoegd aan de dotatie voor uitbreidingsbeleid binnen kinderopvang.

Ook werd 5,671 mio euro toegevoegd aan de dotatie naar aanleiding van de spilindexoverschrijding in mei 2016.

Voorts werd er een budget van 30 719 duizend euro toegevoegd dat 95% omvat van de GESCO-loonpremie, van de RSZ-korting alsook van de VIA-middelen die hieraan gerelateerd zijn binnen de kinderopvang, preventieve gezinsondersteuning en adoptie. Ook werd er 3,65 mio euro toegevoegd voor de ICT-investeringskost in het kader van de inkanteling bevoegdheid gezinsbijslag en de transitie van de gezinsbijslag.

Vervolgens werd 247 duizend euro overgeheveld voor de 5 personeelsleden die zijn overgekomen vanuit FOD SZ in kader van de gezinsbijslag.

Voor de toegenomen anciënniteit in de sectoren van de centra voor kinderopvang en de vertrouwenscentra kindermishandeling wordt er 205 duizend euro toegevoegd aan de toelage. Ook voor de toegenomen gemiddelde leeftijd van het personeel in de kinderopvangsector wordt er een bedrag uitgetrokken van 839 duizend euro.

Er werd een besparing doorgevoerd op de personeelskredieten van 151 duizend euro teneinde de besparingsdoelstelling binnen beleidsdomein WVG te realiseren in 2016. Voor de anciënniteitsontwikkeling bij het personeel van Kind en Gezin werd er dan weer 29 duizend euro in mindering gebracht van de dotatie.

Ook werd er 521 duizend euro budget extra toegekend teneinde de nodige dienstverlening te kunnen verschaffen aan de grote toestroom van asielzoekers in 2016.

Tenslotte grepen er in 2016 ook nog enkele kredietoverhevelingen plaats.

### 3. EVOLUTIE VAN DE ONTVANGSTEN

De totale ontvangsten van Kind en Gezin bedroegen 798,1 mio euro in 2016. Kind en Gezin deed in 2016 voor de financiering van zijn uitgaven ook nog een beroep op een deel van zijn reservefondsmiddelen (4,3 mio euro).

De uitgaven van Kind en Gezin worden gefinancierd door verschillende soorten ontvangsten.

De belangrijkste financieringsbronnen zijn de inkomsten vanuit de sector overheid (77,5%) en de ouderbijdragen uit de gesubsidieerde kinderopvangsector (21,8%). Slechts een zeer beperkt deel van de uitgaven wordt gefinancierd met reservefondsmiddelen (0,5%) of met de overige ontvangsten.

#### Inkomsten vanuit de sector overheid

De inkomsten vanuit de sector overheid stegen met 47,2 mio euro of 8,3% in vergelijking met 2015. Het leeuwenaandeel van deze inkomsten wordt gevormd door de dotatie die Kind en Gezin ontvangt van de Vlaamse Gemeenschap. Deze steeg met 46,3 mio euro of 8,2%.

Ten slotte zijn de ontvangsten van een aantal andere overheidsinstanties (RSZ, Federale overheid, Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling en provincies) toegenomen met 856 duizend euro tegenover 2015.

De hoofdreden van deze toename is de toename van het bedrag dat ontvangen werd van de provincie Limburg voor de subsidiëring van extra kinderopvangplaatsen. Ook stad Antwerpen heeft in 2016 een convenant afgesloten in dit kader.

De ontvangsten van de Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling zijn gestegen met 30 duizend euro daar er in 2016 meer gesubsidieerde contractuelen werden te werk gesteld bij de Initiatieven voor Buitenschoolse Opvang dan in 2015.

#### Ouderbijdragen

De ouderbijdragen in het kader van kinderopvang zijn toegenomen met 23,7 mio euro. Deze stijging is enerzijds te wijten aan het feit dat er in het saldo opnieuw 4 in plaats van 3 kwartalen werden afgerekend.

Vervolgens nemen de ouderbijdragen ook toe door de opstart van nieuwe initiatieven en het verder op kruissnelheid komen van nieuwe initiatieven die reeds in 2015 werden opgestart.

Gelet op het hoge aantal prestatiedagen in 2015 en de repercussies hiervan in de voorschottenregeling in 2016, zijn de ouderbijdragen sterk toegenomen.

### 4. EVOLUTIE VAN DE UITGAVEN

De totale uitgaven van Kind en Gezin bedroegen 797,2 mio euro in 2016. Het overgrote deel van de uitgaven wordt vertegenwoordigd door de subsidiëringsuitgaven (89,5%). De personeelsuitgaven maken 8% uit van het totaal van de uitgaven, terwijl werkingsuitgaven, investeringsuitgaven en uitgaven verbonden aan aangegane leningen 2,5% vertegenwoordigen.

#### Subsidiëringsuitgaven

De subsidiëringsuitgaven binnen de kinderopvangsector stegen met 71,6 mio euro of 12,8% in vergelijking met 2015. De subsidiëringsuitgaven binnen de sector van de gezinsondersteunende pleegzorg stegen met 0,8 mio euro of 1,1% tegenover 2015.

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

- De meeruitgaven voor subsidies kinderopvang naar aanleiding van de overdracht van de GESCO-middelen.
- Bijkomende subsidiëringsuitgaven kinderopvang ten gevolge van het op kruissnelheid komen van initiatieven gefinancierd met middelen die al vóór 2016 aan de dotatie werden toegevoegd.
- Het bijkrediet van 3 mio euro voor uitbreidingsbeleid kinderopvang.
- De hoge saldo-afrekening voor 2015 binnen de sector opvang baby's en peuters.
- De overschrijding van de spilindex in mei 2016.
- De weddedrift binnen de gesubsidieerde sectoren.

#### Personeelsuitgaven

In 2016 bedroegen de personeelsuitgaven 63,5 mio euro, in vergelijking met 2015 betekent dit een stijging van 1,1%. Deze stijging is toe te schrijven aan de indexering van de lonen in juli 2016.

#### Werkingsuitgaven

De werkingsuitgaven zijn tegenover 2015 gestegen met 2,9 mio euro of 18,3%. Deze stijging is voornamelijk te wijten aan de extra ICT-uitgaven in het kader van de inkanteling en de transitie gezinsbijslag. Ook werd het communicatiebudget in tegenstelling tot in 2015 opnieuw volledig ingezet.

#### Investeringsuitgaven

De investeringsuitgaven zijn in vergelijking met 2015 gestegen met 113 duizend euro of 13,3%. Ook de investeringen lagen in 2016 hoger dan in 2015 omwille van de investeringen nodig voor de inkanteling en de transitie van de gezinsbijslag.

## 5. RESULTAAT VAN DE DE BEGROTINGSUITVOERING

Omdat de ontvangsten in 2016 de uitgaven overstegen, realiseerde Kind en Gezin in 2016 een budgettair resultaat van 876 duizend euro. Eind 2016 bedroeg de stand van het reservefonds van Kind en Gezin 20,9 mio euro.

### Begrotingsresultaat in duizend euro

	2015	2016
<b>Algemeen totaal inkomsten</b>	727 758	<b>798 065</b>
<b>Algemeen totaal uitgaven</b>	720 818	<b>797 189</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	6 940	<b>876</b>

5.1 Vergelijking begrotingsresultaat 2015-2016

### Ontvangsten in duizend euro

	2015		2016	
<b>Inkomsten vanuit de sector overheid</b>				
<b>Dotatie 'Kind en Gezin'</b>	566 757		<b>613 097</b>	
<b>Dotatie 'Nationale Loterij'</b>	561		<b>561</b>	
<b>Premies GESCO's</b>	16		<b>13</b>	
<b>Tegemoetkoming Sociale Maribel</b>	2 729		<b>2910</b>	
<b>Premies Brusselse Gewestelijke Dienst voor Arbeidsbemiddeling</b>	400		<b>430</b>	
<b>Premies overige besturen</b>	892		<b>1 845</b>	
<b>Totaal inkomsten vanuit de sector overheid</b>	571 660	78,6%	<b>618 856</b>	<b>77,5%</b>

5.2 Vergelijking ontvangsten 2015-2016

**Ontvangsten in duizend euro (vervolg)**

	2015		2016	
<b>Functionele ontvangsten</b>				
<b>Ouderbijdragen met betrekking tot:</b>				
Groepsopvang	90 903		<b>104 534</b>	
Groepsopvang- samenwerking	8 632		<b>10 779</b>	
Gezinsopvang	50 273		<b>58 192</b>	
Bijdrage adoptie	39		<b>83</b>	
<b>Totaal functionele ontvangsten</b>	149 847	20,6 %	<b>173 588</b>	<b>21,8%</b>
<b>Desinvesteringen</b>	<b>1</b>		<b>15</b>	
<b>Varia</b>				
Recuperatie van kosten en variaontvangsten	621		<b>1 290</b>	
Renteontvangsten	0		<b>0</b>	
<b>Totaal varia</b>	621	0,1%	<b>1 290</b>	<b>0,1%</b>
<b>Totaal ontvangsten</b>	722 130	99,2%	<b>793 749</b>	<b>99,5%</b>
Reservefonds	5 628	0,8%	<b>4 316</b>	<b>0,5%</b>
<b>ALGEMEEN TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	727 758	100,0%	<b>798 065</b>	<b>100,0%</b>
<b>Overgedragen resultaat</b>	44 416		<b>51 356</b>	

5.2 Vergelijking ontvangsten 2015-2016

**Uitgaven: bestemming in duizend euro**

	2015		2016	
<b>Uitgaven aan personen verbonden aan de instelling</b>				
Lonen en sociale lasten	60411		<b>61 083</b>	
Representatie- en reiskosten	1 953		<b>1 962</b>	
Vorming	469		<b>453</b>	
<b>Totaal uitgaven aan personen verbonden aan de instelling</b>	<b>62 833</b>	<b>8,7%</b>	<b>63 498</b>	<b>8,0%</b>
<b>Functioneringsuitgaven</b>				
Huur gebouwen	2 413		<b>2 434</b>	
Huisvestingskosten	686		<b>596</b>	
Bureaunkosten	226		<b>235</b>	
ICT-uitrusting en ondersteuning (excl. investeringen)	4 486		<b>6 775</b>	
Documentatie voor ouders en voorzieningen	536		<b>1 006</b>	
Betalingen aan derden voor geleverde prestatie	2 081		<b>1 870</b>	
Door derden ter beschikking gesteld personeel	3 959		<b>3 979</b>	
Leveringen aan voorzieningen en voor huisbezoeken	411		<b>305</b>	
Overige	1 220		<b>1 754</b>	
<b>Totaal functioneringsuitgaven</b>	<b>16 019</b>	<b>2,2%</b>	<b>18 954</b>	<b>2,4%</b>

5.3 Vergelijking uitgaven 2015-2016

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

	2015		2016	
<b>Subsidiëring Kinderopvang</b>				
Vorming kinderopvang	370		372	
Projecten kinderopvang	1 335		2 097	
Gemandateerde voorzieningen	1 479		1 595	
Groepsopvang	375 887		404 229	
Groepsopvang - samenwerking	18 982		22 085	
Gezinsopvang	111 963		121 104	
Buitenschoolse opvang	49 595		79 685	
<b>Totaal subsidiëring Kinderopvang</b>	<b>559 611</b>	<b>77,6%</b>	<b>631 165</b>	<b>79,2%</b>

5.3 Vergelijking uitgaven 2015-2016

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

	2015		2016	
<b>Subsidiëring preventieve gezinsondersteuning</b>				
Inloopteams	2 278		2 326	
Consultatiebureaus	16 503		16 643	
Infovergaderingen 'Kind op Komst'	20		21	
Prenatale steunpunten	84		100	
Expertisecentra kraamzorg	440		546	
Vertrouwenscentra kindermishandeling	5 777		6 297	
Centra voor kinderzorg en gezinsondersteuning	52 355		52 847	
Projecten	152		118	
Opvoedingsondersteuning	1 480		1 026	
Sociale bijdragen aan gezinnen	2		3	
<b>Totaal subsidiëring preventieve gezinsondersteuning</b>	<b>79 091</b>	<b>11%</b>	<b>79 927</b>	<b>10,0%</b>

5.3 Vergelijking uitgaven 2015-2016



**Uitgaven: bestemming in duizend euro (vervolg 3)**

	2015		2016	
<b>Subsidiëring Adoptie</b>	2 135		2 193	
<b>Totaal subsidiëring Adoptie</b>	2 135	0,3%	2 193	0,3%
<b>Totaal subsidiëring</b>	619 609	88,9%	713 286	89,5%
<b>Investerings</b>				
<b>Vervoermateriaal</b>	22		25	
<b>Installaties, kantoormachines en uitrusting</b>	25		148	
<b>Meubilair</b>			2	
<b>Informatica: hard- en software</b>	940		943	
<b>Totaal investeringen</b>	987	0,1%	1 118	0,1%
<b>Rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen</b>				
<b>Totaal rentebetalingen en kapitaalaflossingen leningen</b>	142	0,0%	143	
<b>Waarborgen</b>			190	
<b>ALGEMEEN TOTAAL UITGAVEN</b>	720 818	100,0%	797 189	100,0%

5.3 Vergelijking uitgaven 2015-2016