

TOELICHTING OP DE SALDIBALANS per 31 december 2018

Correctie voorschotten VWS

Na het opmaken van het jaarverslag is geconstateerd dat de stand van openstaande voorschotten onjuist is gerapporteerd. De Belastingdienst heeft bij de berekening van de openstaande voorschotten een fout gemaakt en daardoor de onjuiste stand doorgegeven aan het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De stand van de openstaande voorschotten is hierdoor in de saldibalans van het ministerie te laag verantwoord. De correctie van Euro 437,1 miljoen betreft de openstaande voorschotten zorgtoeslag. Deze correctie is doorgevoerd door middel van dit addendum bij het jaarverslag dat op 4 juni is toegezonden aan de Staten-Generaal.

Saldibalans per 31 december 2018 van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (XVI) (bedragen x € 1.000)

ACTIVA		31-12-2018	31-12-2017	PASSIVA		31-12-2018	31-12-2017
Intra-comptabele posten							
1)	Uitgaven ten laste van de begroting	15.374.412	14.992.798	2)	Ontvangsten ten gunste van de begroting	838.071	867.420
3)	Liquide middelen	0	0				
4)	Rekening-courant RHB	0	0	4a)	Rekening-courant RHB	14.520.573	14.109.845
5)	Rekening-courant RHB begrotingsreserve	10.000	5.000	5a)	Begrotingsreserves	10.000	5.000
6)	Vorderingen buiten begrotingsverband	259	199	7)	Schulden buiten begrotingsverband	16.027	15.732
8)	Kas-transverschillen	0	0				
Subtotaal intra-comptabel		15.384.671	14.997.997	Subtotaal intra-comptabel		15.384.671	14.997.997
Extra-comptabele posten							
9)	Openstaande rechten	0	0	9a)	Tegenrekening openstaande rechten	0	0
10)	Vorderingen	474.426	450.483	10a)	Tegenrekening vorderingen	474.426	450.483
11a)	Tegenrekening schulden	0	0	11)	Schulden	0	0
12)	Voorschotten	9.416.749	9.463.266	12a)	Tegenrekening voorschotten	9.416.749	9.463.266
13a)	Tegenrekening garantieverplichtingen	319.998	371.073	13)	Garantieverplichtingen	319.998	371.073
14a)	Tegenrekening andere verplichtingen	10.124.238	9.299.106	14)	Andere verplichtingen	10.124.238	9.299.106
15)	Deelnemingen	0	0	15a)	Tegenrekening deelnemingen	0	0
Subtotaal extra-comptabel		20.335.411	19.583.928	Subtotaal extra-comptabel		20.335.411	19.583.928
Overall Totaal		35.720.082	34.581.925	Overall Totaal		35.720.082	34.581.925

ad 12 en 12a) Voorschotten

Voorschotten naar ouderdom (exclusief zorgtoeslag) (bedragen x € 1.000)				
	Saldo 1-1-2018	Verstrekt	Afgerekend	Openstaand 31-12-2018
t/m 2015	666.802	0	392.029	274.773
2016	944.633	0	663.894	280.739
2017	2.223.638	0	1.368.698	854.940
2018		2.520.312	122.630	2.397.682
totaal	3.835.073	2.520.312	2.547.251	3.808.134

Voorschotten naar ouderdom (zorgtoeslag) (bedragen x € 1.000)				
Toeslagjaar	Openstaand 1-1-2018	Verstrekt in 2018	Afgerekend in 2018	Stand per 31-12-2018
t/m 2015	92.914	0	59.496	33.419
2016	622.021	0	554.386	67.635
2017	4.476.154	64.910	4.165.067	375.997
2018	437.104	4.243.675	0	4.680.779
2019	0	450.785	0	450.785
	5.628.194	4.759.370	4.778.949	5.608.615

In de onderstaande tabel is het saldo van de openstaande voorschotten per instrument op artikelniveau groter dan € 50,0 miljoen weergegeven.

Openstaande voorschotten per instrument op artikelniveau (bedragen x € 1.000)			
Art	Omschrijving	Instrument	31-12-2018
1	Volksgezondheid	Bijdrage aan agentschappen	338.790
		Subsidies	424.034
2	Curatieve Zorg	Bekostiging	74.709
		Subsidies	351.465
3	Langdurige zorg en ondersteuning	Subsidies	213.373
		Bijdrage aan ZBO's en RWT's	153.307
4	Zorgbreed beleid	Bekostiging	255.229
		Bijdrage aan agentschappen	53.971
		Bijdrage aan ZBO's en RWT's	669.288
		Subsidies	361.614
5	Jeugd	Subsidies	212.773
6	Sport en bewegen	Subsidies	95.486
7	Oorlogsgetroffenen en Herinnering Wereldoorlog II	Inkomensoverdrachten	277.716
8	Tegemoetkoming specifieke kosten	Inkomensoverdrachten	5.650.615

Artikel 8 Tegemoetkoming specifieke kosten

De openstaande voorschotten op dit artikel hebben grotendeels betrekking op de zorgtoeslag (€ 5.608,6 miljoen).