

8. SALDIBALANS

Tabel 8.1 Saldibalans per 31 december 2018 van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (XV) (Bedragen x € 1.000)

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
<i>Intracomptabele posten</i>					
1) Uitgaven ten laste van de begroting	34.412.233	31.816.559	2) Ontvangsten ten gunste van de begroting	1.845.335	1.855.843
3) Liquide middelen	0	0			
4) Rekening-courant Rijkshoofdboekhouding	0	0	4a) Rekening-courant Rijkshoofdboekhouding	32.618.755	30.017.220
5) Rekening-courant RHB Begrotingsreserve	0	0	5a) Begrotingsreserves	0	0
6) Vorderingen buiten begrotingsverband	65.820	70.189	7) Schulden buiten begrotingsverband	13.963	13.686
8) Kas-transverschillen	0	0			
<i>Subtotaal intracomptabel</i>	<i>34.478.053</i>	<i>31.886.748</i>	<i>Subtotaal intracomptabel</i>	<i>34.478.053</i>	<i>31.886.748</i>
<i>Extracomptabele posten</i>					
9) Openstaande rechten	0	0	9a) Tegenrekening openstaande rechten	0	0
10) Vorderingen	1.155.396	1.082.115	10a) Tegenrekening vorderingen	1.155.396	1.082.115
11a) Tegenrekening schulden	0	0	11) Schulden	0	0
12) Voorschotten	14.435.312	14.357.100	12a) Tegenrekening voorschotten	14.435.312	14.357.100
13a) Tegenrekening garantieverplichtingen	0	10	13) Garantieverplichtingen	0	10
14a) Tegenrekening andere verplichtingen	365.112	518.305	14) Andere verplichtingen	365.112	518.305
15) Deelnemingen	0	0	15a) Tegenrekening deelnemingen	0	0
<i>Subtotaal extracomptabel</i>	<i>15.955.820</i>	<i>15.957.529</i>	<i>Subtotaal extracomptabel</i>	<i>15.955.820</i>	<i>15.957.529</i>
Algeheel totaal	50.433.873	47.844.277	Algeheel totaal	50.433.873	47.844.277

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 Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De stand van de openstaande voorschotten is hierdoor in de saldibalans van het ministerie te laag verantwoord. De correctie betreft € 184,7 miljoen openstaande voorschotten kindgebonden budget en € 222,4 miljoen openstaande voorschotten kinderopvangtoeslag. Deze correctie is doorgevoerd door middel van dit addendum bij het jaarverslag.

Ad 12 en 12a Voorschotten

Onder de post voorschotten zijn per saldo de bedragen opgenomen die aan derden zijn betaald, vooruitlopend op later definitief vast te stellen of af te rekenen bedragen.

Tabel 8.8 Voorschotten incl. UVB (x € 1.000)

	Ministerie	UVB	Openstaand ultimo 2018
Voorschotten	14.273.271	162.041	14.435.312

Ministerie

In de onderstaande specificaties worden de openstaande voorschotten van het Ministerie verantwoord naar ouderdom en artikel. Hiervan is een totaalbedrag van € 5.887,0 miljoen toe te wijzen aan voorschotten toeslagregelingen.

Vanaf verantwoordingsjaar 2017 worden de voorschotten met betrekking tot de toeslagregelingen Kinderopvangtoeslag en Kindgebonden Budget niet meer opgenomen in de saldibalans van het Ministerie van Financiën maar verwerkt in de saldibalans van SZW (budgettair verantwoordelijke departement). De uitgaven die hiermee samenhangen zijn verantwoord onder de post uitgaven van artikel 7 en 10 met respectievelijk KOT ad € 3.472,1 miljoen en WKB € 2.414,9 miljoen.

Tabel 8.10 Voorschotten naar ouderdom (toeslagen) (x € 1.000)

	Saldo 1-1-2018	Verstrekt	Afgerekend	Openstaand ultimo 2018
t/m 2015	81.970	0	67.290	14.680
2016	945.171	0	872.715	72.456
2017	4.252.944	28.890	3.466.636	815.198
2018	407.130	4.142.673	0	4.549.803
2019	0	434.843	0	434.843
Totaal	5.687.214	4.606.406	4.406.641	5.886.980

De voorschotten van het toeslagjaar 2019 betreffen de eerste maandelijkse voorschottermijn, die in december 2018 is uitbetaald.

Tabel 8.11 Voorschotten naar artikel (x € 1.000)

Art	Omschrijving	Openstaand ultimo 2018
1	Arbeidsmarkt	9.074
2	Bijstand, Participatiewet en Toeslagenwet	878.935
3	Arbeidsongeschiktheid	0
4	Jonggehandicapten	3.279.800
5	Werkloosheid	108.702
6	Ziekte en zwangerschap	4.700
7	Kinderopvang	3.484.828
8	Oudedagsvoorziening	4.000
9	Nabestaanden	0
10	Tegemoetkoming ouders	5.776.091
11	Uitvoering	399.789
12	Rijksbijdragen	220.768
13	Integratie en maatschappelijke samenhang	95.078
96	Apparaatsuitgaven kerndepartement	4.860
98	Algemeen	6.646
99	Nominaal en onvoorzien	0
	Rekeningen buiten begrotingsverband	0
Totaal		14.273.271