

Provincieraadsbesluit

betreft

verslaggever de heer Alexander Vercamer

De Provincieraad,

Gelet op artikel 66 § 2 en § 4, 68 en 112bis van de Provinciewet;

Gelet op het KB van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding;

Overwegende dat de beheersrekening door de bijzonder rekenplichtige werd opgemaakt overeenkomstig de bepalingen van het KB van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding en dat deze rekening door de Deputatie werd goedgekeurd in zitting van 8 oktober 2009 en vervolgens aan het Rekenhof werd overgemaakt.

Overwegende dat de balans, de resultatenrekening en de toelichting door de bijzonder rekenplichtige werden opgemaakt overeenkomstig de bepalingen voorzien in het KB van 2 juni 1999 en dat deze rekening door de Deputatie eveneens werd goedgekeurd in zitting van 8 oktober 2009 en vervolgens werd overgemaakt aan het Rekenhof op 12 oktober 2009.

Gelet op de brief van het Rekenhof met referentie N 09-3.541.891 B1 waarbij wordt medegedeeld dat het Rekenhof de jaarrekening geïsoleerd heeft op 22 december 2009;

Overwegende dat eGov het boekjaar 2008 afsluit met een batig saldo van 259 940,53 EUR;

Overwegende dat eGov eind 2008 over 130 475,11 EUR aan niet-aangewende investeringssubsidies beschikt.

besluit :

artikel 1: het winstsaldo ten belope van 259 940,53 EUR, wordt overgeschreven van rekening 091-0169768-47 van eGov naar rekening 091-0005494-91 van het Provinciebestuur;

artikel 2: de eind 2008 niet-aangewende investeringsreserves ten belope van 130 475,11 EUR worden overgeschreven van rekening

./...

091-0169768-47 van eGov naar rekening 091-0005494-91 van het Provinciebestuur;

artikel 3: de balans, de resultatenrekening en de toelichting worden vastgesteld;

artikel 4: de jaarrekening zal overeenkomstig art. 68 van de Provinciewet:

- a. kort samengevat binnen de maand volgend op die tijdens welke zij werd afgesloten, in het Bestuursmemoriaal worden opgenomen en in het archief van beide wetgevende kamers worden neergelegd;
- b. gedurende één maand, te rekenen van heden, op de griffie van de Provincie ter inzage van het publiek worden gelegd;
- c. de neerlegging wordt ter algemene kennis gebracht door middel van het Bestuursmemoriaal en van een blad uit de Provincie.

Gent, 10 februari 2010

Namens de Provincieraad :

de Provinciegriffier

(get.) Albert De Smet

de Voorzitter

(get.) Marc Lootens



Jaarrekening 2008

Inhoudstafel

BALANS	5
RESULTATENREKENING	9
PROEF- EN SALDIBALANS	13
TOELICHTING BIJ DE BALANS EN DE RESULTATENREKENING	17
Hoofdstuk 1: De balans	17
Hoofdstuk 2: De resultatenrekening.....	22
Hoofdstuk 3: Analytische uitplitsing van de ontvangsten en de uitgaven.....	26
EGOV IN GRAFIEKEN	29
Bijlagen	33

BALANS

PER 31/12/2008

Balans per 31/12/2008

ACTIVA			
	Codes	2008	2007
VASTE ACTIVA	20/29	90 944,74	47 560,00
I. OPRICHTINGSKOSTEN	20	0,00	0,00
II. IMMATERIELE VASTE ACTIVA	21	77 796,77	46 070,78
III. MATERIELE VASTE ACTIVA	22/27	13 147,97	1 489,22
A. Terreinen en gebouwen	22		
B. 1. Installaties, machines, uitrusting en informaticahardware	23	13 147,97	1 489,22
2. Meubilair en rollend materieel	24		
C. Vaste activa in leasing en soortgelijke rechten	25		
D. Materiële vaste activa in aanbouw	27		
E. Overige materiële vaste activa	261		
F. Niet bedrijfsmatige vaste activa	262		
IV. FINANCIËLE VASTE ACTIVA	28	0,00	0,00
A. Deelnemingen en aandelen	280		
B. Vorderingen	281		
C. Borgtochten betaald in contanten	288		
V. VORDERINGEN > 1 JAAR	29	0,00	0,00
A. Vorderingen voor prestaties	290		
B. Vorderingen wegens subsidies	291		
C. Overige vorderingen	292		
VLOTTENDE ACTIVA	30/58	1 023 249,94	1 520 519,73
VI. VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING	3	1 240,25	
VII. VORDERINGEN < 1 JAAR	40/41	367 195,36	72 099,36
A. Vorderingen voor belastingen en exploitatie	40	185 391,03	72 099,36
B. Overige vorderingen	41	181 804,33	
VIII. GELDBELEGGINGEN	51/53	550 000,00	1 400 000,00
IX. LIQUIDE MIDDELEN	54/58	104 814,33	46 308,78
X. OVERLOPENDE REKENINGEN	49		2 111,59
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	1 114 194,68	1 568 079,73

Balans per 31/12/2008

PASSIVA			
	Codes	2008	2007
EIGEN VERMOGEN	10/15	340 944,74	301 492,50
I'. KAPITAAL	10		
II'. PERMANENT VERMOGEN DOOR GIFTEN	11		
III'. HERWAARDERINGSMEERWAARDEN	12		
IV'. RESERVEFONDSEN	13	250 000,00	250 000,00
A'. Gewoon reservefonds, overboeking uit GD	130	250 000,00	250 000,00
B'. Buitengewoon reservefonds, overboeking uit BD	131		
C'. Buitengewoon reservefonds, overboeking uit GD	132		
V'. OVERGEDRAGEN RESULTATEN	14	0,00	0,00
VI'. INVESTERINGSSUBSIDIES	15	90 944,74	51 492,50
VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN	16	0,00	36 874,98
VII'. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN	160/6	0,00	36 874,98
A'. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke rechten	160		
B'. Voorzieningen voor grote onderhoudswerken	161		
C'. Voorzieningen voor achterstallige bezoldigingen	162		
D'. Voorzieningen voor overige risico's en kosten	163/6		36 874,98
SCHULDEN	17/49	773 249,94	1 229 712,25
VIII'. SCHULDEN > 1 JAAR	17	0,00	0,00
A'. Financiële schulden	170/4	0,00	0,00
1'. Leningen en schulden ten laste van eGov	170		
2'. Leningen en schulden ten laste van overige overheden	171		
3'. Leningen en schulden ten laste van derden	172		
B'. Overige schulden	175		
C'. Borgtochten ontvangen in contanten	178		
IX'. SCHULDEN < 1 JAAR	42/48	773 249,94	1 229 687,25
A'. Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	42		
B'. Financiële schulden	43		
C'. Werkingsschulden	44	382 834,30	314 039,27
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45		
E'. Ontvangen vooruitbetalingen	46		
F'. Schulden i.v.m. beheer van derdengelden	47		
G'. Diverse schulden	48	390 415,64	915 647,98
X'. OVERLOPENDE REKENINGEN	49		25,00
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	1 114 194,68	1 568 079,73

RESULTATENREKENING

PER 31/12/2008

Resultatenrekening per 31/12/2008

KOSTEN			
	Codes	2008	2007
II. WERKINGSKOSTEN	60/64	1 080 481,28	944 453,33
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	23 244,03	9 386,22
1. Inkopen	600/8	23 244,03	9 386,22
2. Voorraadwijziging	609		
B. Diensten en diverse goederen	61	459 816,89	350 186,19
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	548 222,69	520 696,62
D. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	63	30 197,67	18 184,30
E. Andere werkingskosten	64	19 000,00	46 000,00
III. WERKINGSOVERSCHOT (I' - II)		192 889,06	221 644,99
V. FINANCIËLE KOSTEN	65	21,18	31,47
A. Kosten van schulden	650		
B. Waardeverminderingen vlottende activa andere dan bedoeld onder II.D.	651		
C. Minderwaarde bij realisatie van vlottende activa	652		
D. Andere financiële kosten	653/7	21,18	31,47
VI. POSITIEF FINANCIËEL RESULTAAT (IV' - V)		67 051,47	60 903,67
VII. COURANT OVERSCHOT (III + VI)		259 940,53	282 548,66
IX. UITZONDERLIJKE KOSTEN	66	0,00	0,00
A. Minderwaarde bij realisatie van vaste activa	660		
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
C. Andere uitzonderlijke kosten	662		
X. UITZONDERLIJK OVERSCHOT (VIII' - IX)		0,00	0,00
XI. OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR (VII + X)		259 940,53	282 548,66
XII. OVERBOEKINGEN NAAR DE RESERVEFONDSEN	68		
XIII. UIT TE KEREN WINST	69	259 940,53	282 548,66

Resultatenrekening per 31/12/2008

OPBRENGSTEN			
	Codes	2008	2007
I'. WERKINGSOPBRENGSTEN	70/74	1 273 370,34	1 166 098,32
A'. Opbrengsten uit werking	70	64 533,21	39 300,43
B'. Wijzigingen in voorraden	71		
C'. Geproduceerde vaste activa	72		
D'. Andere werkingsopbrengsten	74	1 208 837,13	1 126 797,89
III'. WERKINGSTEKORT (I' - II)			
IV'. FINANCIËLE OPBRENGSTEN	75	67 072,65	60 935,14
A'. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		
B'. Opbrengsten uit vlottende activa	751		
C'. Andere financiële opbrengsten	752		
D'. Verrekenen van ontvangen investeringssubsidies	753	67 072,65	60 935,14
E'. Rentesubsidies	754		
VI'. NEGATIEF FINANCIËEL RESULTAAT (IV' - V)			
VII'. COURANT TEKORT (III' + VI')		0,00	0,00
VIII'. UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN	76	0,00	0,00
A'. Meerwaarde bij de realisatie van vaste activa	760		
B'. Andere uitzonderlijke opbrengsten	761		
C'. Terugneming van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	762		
X'. UITZONDERLIJK TEKORT (VIII' - IX)		0,00	0,00
XI'. TEKORT VAN HET DIENSTJAAR (VII + X)			
XII'. ONTTREKKING AAN DE RESERVEFONDSEN	78		
XIII'. OVER TE DRAGEN TEKORT VAN HET BOEKJAAR	79		

PROEF- EN SALDIBALANS

PER 31/12/2008

Balans van de Algemene Rekeningen.

Boekjaar 2008 - Periode van OVR tot AFS

Popsy 3.0.723

Referentie	Omschrijving	Debet	Credit	Saldi	
				Debet	Credit
13	Reserves				
13001	Gewoon reservefonds: overboeking uit GD	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
Totaal 13		0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
15	Subsidies				
15101	Invest subs in kapitaal v/d Provincie	169 316,19	331 693,07	0,00	162 376,88
15107	In resultaat genomen invest subs in kap v Provinci	110 273,22	38 841,08	71 432,14	0,00
Totaal 15		279 589,41	370 534,15	71 432,14	162 376,88
16	Voorzieningen				
16301	Voorz voor overige risico's en kosten	36 874,98	36 874,98	0,00	0,00
Totaal 16		36 874,98	36 874,98	0,00	0,00
21	Immateriële vaste activa				
211	Concessies, octrooien, licenties, know-how...				
21101	Licenties, software,...: aanschaffingswaarde	441 562,30	0,00	441 562,30	0,00
21108	Geb. afschr. licenties, software,...	0,00	363 765,53	0,00	363 765,53
Totaal 211		441 562,30	363 765,53	441 562,30	363 765,53
Totaal 21		441 562,30	363 765,53	441 562,30	363 765,53
23	Installaties, machines en uitrusting				
23101	Informaticamaterieel: aanschaffingswaarde	88 160,93	0,00	88 160,93	0,00
23108	Geb. afschr. informaticamaterieel	0,00	75 012,96	0,00	75 012,96
Totaal 23		88 160,93	75 012,96	88 160,93	75 012,96
34	Handelsgoederen				
34001	Voorraad licenties: aanschaffingswaarde	1 240,25	0,00	1 240,25	0,00
Totaal 34		1 240,25	0,00	1 240,25	0,00
40	Handelsvorderingen				
400000	Handelsdebiteuren	505 545,54	320 154,51	185 391,03	0,00
Totaal 40		505 545,54	320 154,51	185 391,03	0,00
41	Overige vorderingen				
41201	Te ontvangen werkingssubsidies	837 913,00	656 108,67	181 804,33	0,00
Totaal 41		837 913,00	656 108,67	181 804,33	0,00
44	Handelsschulden				
440000	Leveranciers	835 219,87	1 218 054,17	0,00	382 834,30
Totaal 44		835 219,87	1 218 054,17	0,00	382 834,30
48	Diverse schulden				
48000	Diverse schulden	915 647,98	1 306 063,62	0,00	390 415,64
48301	Door te storten intresten	26 572,15	26 572,15	0,00	0,00
Totaal 48		942 220,13	1 332 635,77	0,00	390 415,64
49	Overlopende rekeningen en wachtrekeningen				
49001	Over te dragen kosten	2 111,59	2 111,59	0,00	0,00
49201	Toe te rekenen kosten	25,00	25,00	0,00	0,00
Totaal 49		2 136,59	2 136,59	0,00	0,00
53	Termijndeposito's				
53101	Termijndeposito's op ten hoogste 1 jaar	1 776 572,15	1 226 572,15	550 000,00	0,00

Balans van de Algemene Rekeningen.

Boekjaar 2008 - Periode van OVR tot AFS

Popsy 3.0.723

Referentie	Omschrijving	Debet	Credit	Saldi	
				Debet	Credit
Totaal	53	1 776 572,15	1 226 572,15	550 000,00	0,00
55	Kredietinstellingen				
55001	R/C Dexia	2 220 612,07	2 115 797,74	104 814,33	0,00
Totaal	55	2 220 612,07	2 115 797,74	104 814,33	0,00
58	Interne overboekingen				
58001	Interne overboekingen	1 576 572,15	1 576 572,15	0,00	0,00
Totaal	58	1 576 572,15	1 576 572,15	0,00	0,00
60	Handelsgoederen, grond en hulpstoffen				
60401	Aankoop licenties rechtstreekse verkoop	24 779,22	1 535,19	23 244,03	0,00
Totaal	60	24 779,22	1 535,19	23 244,03	0,00
61	Diensten en diverse goederen				
612	Erelonen, presentiegelden en andere vergoedingen				
61215	Erelonen expertises, studies, werken gewone dienst	2 873,75	0,00	2 873,75	0,00
61230	Auteursrechten, vergoeding lesgevers, gids,...	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
61245	Reis- en verblijfkosten van derden	33,20	0,00	33,20	0,00
Totaal	612	4 406,95	0,00	4 406,95	0,00
613	Algemene werkingskosten				
61301	Algemene werkingskosten personeel	57 083,00	0,00	57 083,00	0,00
61302	Tussenkomst in admin. werkingskosten van derden	161,00	0,00	161,00	0,00
61304	Kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks verbruik	53,92	0,00	53,92	0,00
61306	Postzegels, frankerings- en verzendingskosten	387,50	0,00	387,50	0,00
61307	Telefoon, fax, internet en e-mail	1 479,62	25,00	1 454,62	0,00
61308	Fotokopieën en drukwerk	9 919,49	0,00	9 919,49	0,00
61309	Publiciteit, promotie en voorlichting	311,63	0,00	311,63	0,00
61310	Boeken, tijdschriften, documentatie, abonnementen	2 727,12	0,00	2 727,12	0,00
61311	Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	365 752,06	9 915,19	355 836,87	0,00
61313	Receptie- en representatiekosten	3 883,54	25,41	3 858,13	0,00
61322	Opleiding, vorming, deelname congressen	9 537,60	1 766,60	7 771,00	0,00
Totaal	613	451 296,48	11 732,20	439 564,28	0,00
615	Onderhoudscontracten				
61530	Onderhoudscontracten informatica	15 683,18	0,00	15 683,18	0,00
Totaal	615	15 683,18	0,00	15 683,18	0,00
616	Verzekeringen				
61600	Verzekeringen algemeen	162,48	0,00	162,48	0,00
Totaal	616	162,48	0,00	162,48	0,00
Totaal	61	471 549,09	11 732,20	459 816,89	0,00
62	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen				
620	Bezoldigingen				
62010	Bezoldiging personeel	548 222,69	0,00	548 222,69	0,00
Totaal	620	548 222,69	0,00	548 222,69	0,00
Totaal	62	548 222,69	0,00	548 222,69	0,00
63	Afschrijving, waardevermind, voorz risico's & kost				
630	Afschrijvingen en waardeverminderingen vaste activ				
63020	Afschrijving en waardevermindering immateriële VA	59 725,53	0,00	59 725,53	0,00
63030	Afschrijving en waardevermindering materiële VA	7 347,12	0,00	7 347,12	0,00

Balans van de Algemene Rekeningen.

Boekjaar 2008 - Periode van OVR tot AFS

Popsy 3.0.723

Referentie	Omschrijving	Debet	Credit	Saldi	
				Debet	Credit
Totaal	630	67 072,65	0,00	67 072,65	0,00
635	Voorzieningen				
63540	Voorz andere risico's en kosten: terugname	0,00	36 874,98	0,00	36 874,98
Totaal	635	0,00	36 874,98	0,00	36 874,98
Totaal	63	67 072,65	36 874,98	67 072,65	36 874,98
64	Andere bedrijfskosten				
640	Toegestane subsidies				
64060	Subsidies & bijdragen à gemeenten & andere overhed	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00
Totaal	640	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00
Totaal	64	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00
65	Financiële kosten				
653	Andere financiële kosten				
65301	Adm. kosten financieel beheer: bankkosten	21,17	0,00	21,17	0,00
Totaal	653	21,17	0,00	21,17	0,00
654000	Wisselresultaten	0,00	0,00	0,00	0,00
657000	Betalingsafwijkingen	0,01	0,00	0,01	0,00
Totaal	65	21,18	0,00	21,18	0,00
69	Resultaatverwerking				
69400	Uit te keren winst aan de provincie	259 940,53	0,00	259 940,53	0,00
Totaal	69	259 940,53	0,00	259 940,53	0,00
70	Omzet				
70200	Inschrijvingsgelden	0,00	1 155,00	0,00	1 155,00
70201	Opbrengsten uit vorming	0,00	2 425,00	0,00	2 425,00
70203	Licenties	9 702,69	32 946,73	0,00	23 244,04
70204	Hosting	1 672,76	39 381,93	0,00	37 709,17
Totaal	70	11 375,45	75 908,66	0,00	64 533,21
74	Andere bedrijfsopbrengsten				
74035	Werkingsstoelage Provincie	239 273,34	1 107 893,99	0,00	868 620,65
74036	Tussenkost werkingkost andere provincies	0,00	51 034,98	0,00	51 034,98
74037	Tussenkost werkingkost gemeenten	16 495,11	305 676,61	0,00	289 181,50
Totaal	74	255 768,45	1 464 605,58	0,00	1 208 837,13
75	Financiële opbrengsten				
753	Verrekening ontvangen investeringssubsidies				
75300	Verrekening ontvangen investeringssubsidies	0,00	67 072,65	0,00	67 072,65
Totaal	753	0,00	67 072,65	0,00	67 072,65
754000	Wisselresultaten	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	75	0,00	67 072,65	0,00	67 072,65
Totaal rekeningen		11 201 948,63	11 201 948,63	3 001 723,28	3 001 723,28

TOELICHTING BIJ DE BALANS EN DE RESULTATENREKENING

Hoofdstuk 1: De balans

VASTE ACTIVA

Met betrekking tot de afschrijvingen en de herwaarderingen volgt eGov dezelfde regels als deze vastgesteld voor de provinciale boekhouding (zie Provincieraadsbesluit dd. 25 oktober 2001).

III. MATERIELE VASTE ACTIVA

Zowel voor 'Licenties, software,...' als voor 'Informaticamaterieel' bedraagt de afschrijvingsduur 3 jaar.

Aard	110	310
Aanschaffingswaarde 1/1/2008	350 110,78	69 155,06
Mutaties	+ 91 451,52	+ 19 005,87
Aanschaffingswaarde 31/12/2008	441 562,30	88 160,93
Afschrijvingen 1/1/2008	304 040,00	67 665,84
Mutaties	+ 59 725,53	+ 7 347,12
Afschrijvingen 31/12/2008	363 765,53	75 012,96
Boekwaarde 31/12/2008	77 796,77	13 147,97

AR 2110 – Licenties, software,...(aard 110)

Aanschaf

ICT	5 ITIL-licenties	16 661,70
Ovinob	PBS Maarkedal: Webopac ASP	1 210,00
	PBS Maarkedal: Wincirc (1 lic)	544,50
	PBS Geraardsbergen: Wincirc (4 lic.)	2 178,00
	MS Windows 2003 server enterprise licentie	2 017,13
	PBS Oudenaarde: Wincirc noodstelsel (1 lic)	544,50
	PBS Oudenaarde Cache ASP (10 lic)	7 260,00
	Open Vlacc Import (1 lic)	1 210,00
	PBS Nazareth: Wincirc noodstelsel (3 lic)	1 633,50
	PBS Nazareth: Cache ASP (6 lic)	4 356,00
	PBS Zingem: Wincirc (1 lic)	544,50
	PBS Zingem: Cache ASP (2 lic)	1 452,00
	PBS Kaprijke: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Kaprijke: Cache ASP (5 lic)	3 630,00
	PBS Lierde: webopac ASP (3 lic)	3 630,00
	PBS Lierde: Wincirc (1 lic)	544,50
	PBS Lierde: Cache ASP (2 lic)	1 452,00
	PBS Assenede: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Assenede: Cache ASP (5 lic)	3 630,00
	PBS Hamme: WebOpac ASP (4 lic)	4 840,00

	PBS Hamme: Wincirc (3 lic)	1 633,50
	PBS Hamme: Cache ASP (8 lic)	5 808,00
	PBS Lochristi: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Lochristi: Cache ASP (6 lic)	4 356,00
	PBS Maldegem: Wincirc (5 lic)	2 722,50
	PBS Maldegem: Cache ASP (16 lic)	11 616,00
	PBS Zulte: Wincirc noodstelsel (1 lic)	544,50
	PBS Zulte: Cache ASP (2 lic)	1 497,98
MovE	Adlib licentie Abdijmuseum Geraardsbergen	1 309,00
	5 Citrix licenties	1 358,71

AR 2310 – Informaticamaterieel (aard 310)

Aanschaf

Ovinob	Server PER900	19 005,87
--------	---------------	-----------

VLOTTENDE ACTIVA

VI. VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

AR 34001 – Voorraad licenties

Ovinob	1 licentie EIK	1 179,75
	1 licentie EIK assistent	60,50

VII. VORDERINGEN < 1 JAAR

AR 40000 – Handelsdebiteuren

Op 31/12/2008 bedragen de vorderingen op klanten 185 391,03 EUR.

AR 41201 – Te ontvangen werkingssubsidies

Ovinob	2 ^{de} schijf toelage 2008 Provincie Oost-Vlaanderen	175 000,00
Sociale Kaart	2 ^{de} schijf toelage 2008 Provincie Oost-Vlaanderen	6 804,33

VIII. GELDBELEGGINGEN

AR 53101 – Termijndeposito's op ten hoogste 1 jaar

Het saldo op 31/12/2008 op spaarrekening Dexia 091-0169769-48 bedraagt 550 000 EUR.

IX. LIQUIDE MIDDELEN

AR 55001 – R/C Dexia

Het saldo op 31/12/2008 op rekening/courant Dexia 091-0169768-47 bedraagt 104 814,33 EUR.

EIGEN VERMOGEN

IV'. - RESERVEFONDSEN

AR 13001 – Gewoon reservefonds (aard 300)

1/1/2008	250 000,00
Mutaties	0,00
31/12/2008	250 000,00

V' – OVERGEDRAGEN RESULTATEN

AR 14001 – Batig saldo eigen dienstjaar

Het batig saldo van het eigen dienstjaar bedraagt 259 940,53 EUR. Voor boekjaar 2008 werd de resultaatverwerking reeds geboekt aan de hand van het besluit Deputatie d.d. 30 april 2009 zodat het saldo op AR 14001 nul bedraagt.

VI'. - INVESTERINGSSUBSIDIES

De ontvangen investeringssubsidies worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen van de vaste activa waarop ze betrekking hebben. De verrekeningen worden als opbrengst geboekt op AR 75300 – verrekening van ontvangen investeringssubsidies.

Aard	510	511	512
Aanschaffingswaarde 1/1/2008	94 693,07	0,00	0,00
Mutaties	+ 67 683,81	0,00	0,00
Aanschaffingswaarde 31/12/2008	162 376,88	0,00	0,00
Verrekening 1/1/2008	43 200,57	0,00	0,00
Mutaties	+ 28 231,57	0,00	0,00
Verrekening 31/12/2008	71 432,14	0,00	0,00
Boekwaarde 31/12/2008	90 944,74	0,00	0,00

AR 1510 – Investeringsubsidies in kapitaal van de provincie (aard 510)

Aangewende investeringsubsidies overgedragen kredieten 2007

Ovinob	Migratie Geraardsbergen	2 178,00
	Migratie Maarkedal	1 754,50
	Totaal	3 932,50

Aangewende investeringsubsidies kredieten 2008

ICT	5 ITIL-licenties	16 661,70
Ovinob	MS Windows 2003 server enterprise licentie	2 017,13
	PBS Oudenaarde: Wincirc noodstelsel (1 lic)	544,50
	PBS Oudenaarde Cache ASP (10 lic)	7 260,00
	Open Vlacc Import (1 lic)	1 210,00
	PBS Nazareth: Wincirc noodstelsel (3 lic)	1 633,50
	PBS Nazareth: Cache ASP (6 lic)	4 356,00
	PBS Zingem: Wincirc (1 lic)	544,50
	PBS Zingem: Cache ASP (2 lic)	1 452,00
	PBS Kaprijke: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Kaprijke: Cache ASP (5 lic)	3 630,00
	PBS Lierde: webopac ASP (3 lic)	3 630,00
	PBS Lierde: Wincirc (1 lic)	544,50
	PBS Lierde: Cache ASP (2 lic)	1 452,00
	PBS Assenede: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Assenede: Cache ASP (5 lic)	3 630,00
	PBS Hamme: WebOpac ASP (4 lic)	4 840,00
	PBS Hamme: Wincirc (3 lic)	1 633,50
	PBS Hamme: Cache ASP (8 lic)	5 808,00
	PBS Lochristi: Wincirc (2 lic)	1 089,00
	PBS Lochristi: Cache ASP (6 lic)	4 356,00
	PBS Maldegem: Wincirc (5 lic)	2 722,50
	PBS Maldegem: Cache ASP (16 lic)	11 616,00
	PBS Zulte: Wincirc noodstelsel (1 lic)	544,50
	PBS Zulte: Cache ASP (2 lic)	1 497,98
	Server PER900	19 005,87
Move	Adlib licentie Abdijmuseum Geraardsbergen	1 309,00
	5 Citrix licenties	1 358,71
Totaal		106 524,89

Niet-aangewende investeringssubsidies

Algemeen	2 000,00
ICT	33 338,30
GISoost	20 000,00
Ovinob	57 804,52
Move	17 332,29
Totaal	130 475,11

Op 30 april 2009 ging de Deputatie ermee akkoord dat het bedrag van de niet-aangewende investeringssubsidies 2008 (130 475,11 EUR) zal worden terugbetaald aan het Provinciebestuur. Het bedrag werd geboekt op AR 48000, diverse schulden.

Wegboeken volledig verrekenende investeringssubsidies

De volledig verrekenende investeringssubsidies (38 841,08 EUR) werden weggeboekt.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

AR 16301 – Voorziening voor overige risico's en kosten

eGov voert geen budgettaire boekhouding. Als gevolg hiervan kunnen op deze manier geen kredieten overgedragen worden naar het volgend boekjaar. Om dit te ondervangen, wordt een voorziening aangelegd.

Voorziening op 1/1/2008	36 874,98
Aanwending	36 874,98
Toevoeging	0,00
Voorziening op 31/12/2008	0,00

Teruggenomen voorzieningen

Ovinob	PBS Gevangenbibliotheek Gent	1 766,45
	Dienstverlening ter vervanging van service-overeenkomst	10 133,82
	Gevangenbibliotheek Gent: aankoop firewall	1 115,63
	PBS Migratie 2007bis	21 412,08
MovE	Postkaarten	2 447,00
Totaal		36 874,98

SCHULDEN

IX'. SCHULDEN < 1 JAAR

AR 44000 - Leveranciers

De openstaande schuld aan leveranciers bedraagt op balansdatum 382 834,30 EUR.

AR 48000 – Diverse schulden

Niet-aangewende investeringssubsidies 2008	130 475,11
Winstsaldo 2008	259 940,53
Totaal	390 415,64

De niet-aangewende investeringssubsidies 2008 en het winstsaldo 2008 zullen teruggestort worden aan het Provinciebestuur na goedkeuring van de rekening 2008 door de Provincieraad.

Hoofdstuk 2: De resultatenrekening

WERKINGSRESULTAAT

Werkingsopbrengsten	1 273 370,34
Werkingskosten	- 1 080 481,28
Werkingsresultaat	192 889,06

I. WERKINGSOPBRENGSTEN

AR 70200 – Inschrijvingsgelden

Ovinob	Deelname aan de jaarvergadering op 12 juni 2008	1 155,00
--------	---	----------

AR 70201 – Opbrengsten uit vorming

MovE	Opleiding 'Toepassen en gebruik van registratieprogramma Adlib'	2 425,00
------	---	----------

AR 70203 – Licenties

Ovinob	Provinciaal Bibliotheeksysteem	23 244,04
--------	--------------------------------	-----------

AR 70204 - Hosting

Ovinob	Provinciaal Bibliotheeksysteem	33 353,17
Soka	Sociale Kaart	4 356,00

AR 74035 – Werkingstoelage Provincie

Naast de werkingstoelage die via de provinciale begroting werd toegekend, wordt hier ook melding gemaakt van een pro memorie werkingstoelage ten belope van de loon- en werkingskosten personeel.

Algemeen	Werkingstoelage 2008	2 600,00
ICT	Werkingstoelage 2008	67 075,00
GISoost	Werkingstoelage 2008	9 500,00
Ovinob	Werkingstoelage 2008	309 610,00
MovE	Werkingstoelage 2008	150 000,00
Soka	Werkingstoelage 2008	13 608,66
Sopl	Werkingstoelage 2008	15 046,00
Milieu	Werkingstoelage 2008	31 200,00
Subtotaal		598 639,66
Algemeen	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	38 291,60
ICT	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	66 405,52
GISoost	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	62 369,86
Ovinob	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	85 414,01
MovE	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	12 500,00
Soka	Toelage loon- en werkingskosten personeel (p.m.)	5 000,00
Subtotaal		269 980,99
Totaal		868 620,65

AR 74036 – Tussenkost in de werkingskosten door andere provincies

Soka	Tussenkost in de werkingskosten door de andere partners in het kader van de samenwerkingsovereenkomst	51 034,98
------	---	-----------

AR 74037 – Tussenkost in de werkingskosten door gemeenten

ICT	Loonkost informaticus project 'ICT-ondersteuning kleine gemeenten'	120 375,00
Ovinob	Provinciaal bibliotheeksysteem	168 806,50

II. WERKINGSKOSTEN

AR 60401 – Handelsgoederen

Ovinob	Aankoop licenties VubisSmart, Keyboard Express en EIK bestemd voor de doorverkoop aan de PBS-bibliotheken	23 244,03
--------	---	-----------

AR 61 – Diensten en diverse goederen

61215	Erelonen, expertises, studies, werken gewone dienst	2 873,75
61230	Auteursrechten, vergoeding lesgevers, gids,...	1 500,00
61245	Reis- en verblijfkosten van derden	33,20
61301	Algemene werkingskosten personeel	57 083,00
61302	Tussenkost in admin. werkingskosten van derden	161,00
61304	Kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks verbruik	53,92
61306	Postzegels, frankerings- en verzendingskosten	387,50
61307	Telefoon, fax, internet & e-mail	1 454,62
61308	Fotokopieën en drukwerk	9 919,49
61309	Publiciteit, promotie en voorlichting	311,63
61310	Boeken, tijdschriften, documentatie, abonnementen	2 727,12
61311	Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	355 836,87
61313	Receptie- en representatiekosten	3 858,13
61322	Opleiding, vorming, deelname aan congressen	7 771,00
61530	Onderhoudscontracten informatica	15 683,18
61600	Verzekeringen: algemeen	162,48
Totaal		459 816,89

AR 62010 – Bezoldiging personeel

Algemeen	35 791,60
ICT	146 687,03
GISoost	57 369,86
Ovinob	139 934,53
MovE	126 551,22
Sociale kaart	41 888,45
Totaal	548 222,69

De loonkosten worden in principe pro memorie in de resultatenrekening vermeld. Volgende loonkosten vormen hierop een uitzondering en worden effectief doorgestort aan de provinciale personeelsdienst:

- ICT - informatici B: 97 364,51 EUR
In zitting van 11 mei 2005 ondertekende de Provincieraad het besluit om een contractueel informaticus in dienst te nemen voor het project 'ICT-ondersteuning kleine gemeenten'. Per 5 deelnemende gemeenten betalen zij hiervoor samen 53 500 EUR op jaarbasis. Het loon van deze informatici wordt door eGov doorgestort aan de personeelsdienst.
- Ovinob – bibliotheekdeskundige en interimkracht: 69 520,52 EUR
- MovE: 126 551,22 EUR
- Interprov. Sociale Kaart: 41 888,45 EUR

AR 63020 – Afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële vaste activa

Het bedrag van de afschrijvingen op software, licenties,... bedraagt 59 725,53 EUR.

AR 63030 – Afschrijvingen en waardeverminderingen op materiële vaste activa

Het bedrag van de afschrijvingen op informaticamaterieel bedraagt 7 347,12 EUR.

AR 63540 – Voorziening voor overige risico's en kosten: terugname

Er werd 36 874,98 EUR onttrokken aan de voorziening voor overige risico's en kosten. (detail zie toelichting bij de balans – AR 16301).

AR 64060 – Subsidies en bijdragen aan gemeenten en andere overheden

Een bedrag van 19 000 EUR werd betaald aan de provincie Vlaams-Brabant als aandeel in de interprovinciale coördinatie van het streekgericht bibliotheekbeleid voor 2008 (zie PR 10 september 2003 en bijhorend addendum van 13 juli 2006).

FINANCIEEL RESULTAAT

Financiële opbrengsten	67 072,65
Financiële kosten	- 21,18
Financieel resultaat	67 051,47

AR 75300 – Verrekening ontvangen investeringssubsidies

De ontvangen investeringssubsidies worden verrekend volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen van de vaste activa waarop ze betrekking hebben. In boekjaar 2008 werd een bedrag van 67 072,65 EUR aan verrekenende investeringssubsidies geboekt.

AR 65301 – Administratieve kosten financieel beheer: bankkosten

Dexia rekende 21,17 EUR transactiekosten aan bij betalingen aan buitenlandse leveranciers.

AR 657000 – Betalingsafwijkingen

Er werd een betalingsverschil van 0,01 EUR geboekt.

UITZONDERLIJK RESULTAAT

Uitzonderlijke opbrengsten	0,00
Uitzonderlijke kosten	- 0,00
Uitzonderlijk resultaat	0,00

Hoofdstuk 3: Analytische uitplitsing van de ontvangsten en de uitgaven

Analytische uitsplitsing per project

<u>Artikel</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Bedrag</u>
Algemeen		
<u>Uitgaven</u>		39 648,96
<i>Werkingskosten</i>		39 648,96
13900-61301	Algemene werkingskosten personeel	2 500,00
13900-61530	Onderhoudscontracten informatica	1 173,70
13900-61600	Verzekeringen: algemeen	162,48
13900-62010	Bezoldiging personeel	35 791,60
13900-65301	Adm. kosten financieel beheer: bankkosten	21,17
13900-65700	Betalingsafwijkingen	0,01
ICT		
<u>Tussenkost in de werkingskosten</u>		120 375,00
13901-74037	Tussenkost door gemeenten	120 375,00
<u>Uitgaven</u>		182 241,00
<i>Investeringskosten</i>		16 661,70
13901-21101	Licenties, software, ...	16 661,70
<i>Werkingskosten</i>		165 579,30
13901-61301	Algemene werkingskosten personeel	17 083,00
13901-61307	Telefoon, fax, internet en e-mail	892,62
13901-61308	Fotokopieën en drukwerk	69,65
13901-61322	Opleiding, vorming, deelname congressen	847,00
13901-62010	Bezoldiging personeel	146 687,03
GIS		
<u>Uitgaven</u>		68 205,46
<i>Werkingskosten</i>		68 205,46
13902-61301	Algemene werkingskosten personeel	5 000,00
13902-61311	Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	5 835,60
13902-62010	Bezoldiging personeel	57 369,86
Ovinob		
<u>Eigen ontvangsten</u>		57 752,21
76701-70200	Inschrijvingsgelden	1 155,00
76701-70203	Licenties	23 244,04

76701-70204	Hosting	33 353,17
<u>Tussenkost in de werkingskosten</u>		168 806,50
76701-74037	Tussenkost door gemeenten	168 806,50
<u>Uitgaven</u>		614 141,62
<i>Investerings</i>		91 127,98
76701-21101	Licenties, software, ...	72 122,11
76701-23101	Informaticamaterieel	19 005,87
<i>Werkingskosten</i>		523 013,64
76701-60401	Aankoop licenties rechtstreekse verkoop	23 244,03
76701-61230	Auteursrechten, vergoeding lesgevers, gids,...	1 500,00
76701-61301	Algemene werkingskosten personeel	15 000,00
76701-61304	Kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks verbruik	42,35
76701-61307	Telefoon, fax, internet en e-mail	213,19
76701-61308	Fotokopieën en drukwerk	7 440,99
76701-61309	Publiciteit, promotie, voorlichting	311,63
76701-61310	Boeken, tijdschriften, documentatie, abonnementen	2 189,42
76701-61311	Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	306 305,96
76701-61313	Receptie- en representatiekosten	1 887,64
76701-61322	Opleiding, vorming, deelname congressen	5 943,90
76701-62010	Bezoldiging personeel	139 934,53
76701-64060	Subsidies & bijdragen aan gemeenten en andere overheden	19 000,00

Move

<u>Eigen ontvangsten</u>		2 425,00
77101-70201	Opbrengsten uit vorming	2 425,00
<u>Uitgaven</u>		163 280,21
<i>Investerings</i>		2 667,71
77101-21101	Licenties, software, ...	2 667,71
<i>Werkingskosten</i>		160 612,50
77101-61245	Reis- en verblijfkosten derden	33,20
77101-61301	Algemene werkingskosten personeel	12 500,00
77101-61302	Tussenkost in admin. werkingskosten van derden	161,00
77101-61304	Kantoorbenodigdheden rechtstreeks verbruik	11,57
77101-61306	Postzegels, frankerings- en verzendingskosten	387,50
77101-61307	Telefoon, fax, internet en e-mail	22,53
77101-61308	Fotokopieën en drukwerk	2 408,85
77101-61310	Boeken, tijdschriften, documentatie, abonnementen	13,44
77101-61311	Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	2 043,22
77101-61313	Receptie- en representatiekosten	1 970,49
77101-61530	Onderhoudscontracten informatica	14 509,48
77101-62010	Bezoldiging personeel	126 551,22

Sociale kaart

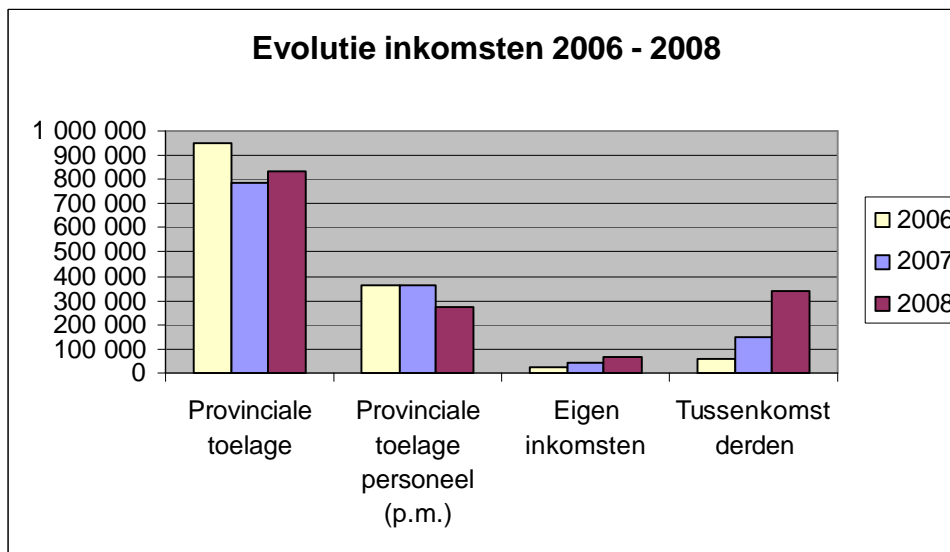
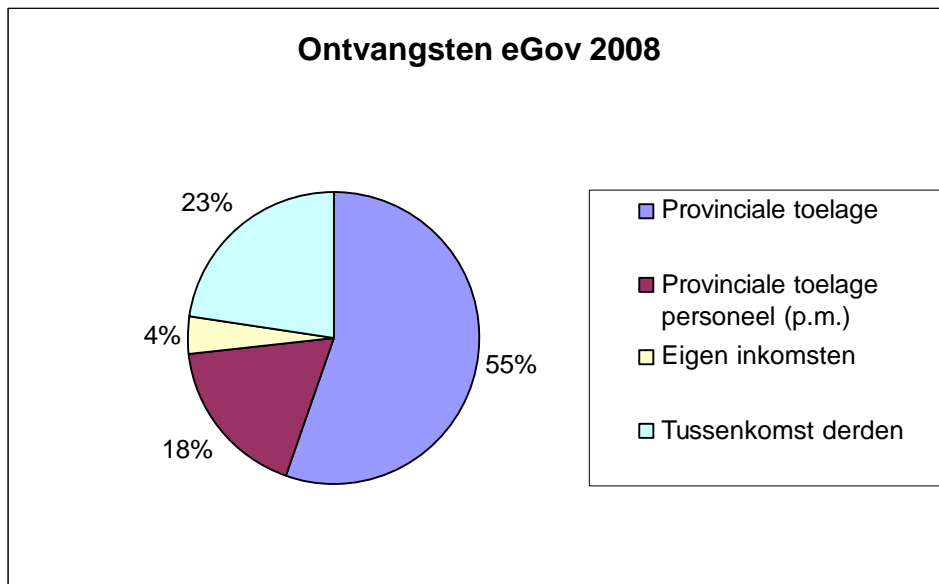
<u>Eigen ontvangsten</u>	4 356,00
80101-70204 Hosting	4 356,00
<u>Tussenkost in de werkingskosten</u>	51 034,98
80101-74036 Tussenkost in de werkingskosten door andere provincies	51 034,98
<u>Uitgaven</u>	63 941,73
<i>Werkingskosten</i>	63 941,73
80101-61215 Erelonen, expertises, studies, werken gewone dienst	2 873,75
80101-61301 Algemene werkingskosten personeel	5 000,00
80101-61307 Telefoon, fax, internet en e-mail	22,53
80101-61311 Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	13 176,90
80101-61322 Opleiding, vorming, deelname congressen	980,10
80101-62010 Bezoldiging personeel	41 888,45

Milieudatabank

<u>Uitgaven</u>	28 475,19
<i>Werkingskosten</i>	28 475,19
87901-61311 Huur, onderhoud en beheer informaticamaterieel	28 475,19
Totaal eigen opbrengsten 2008	64 533,21
Totaal tussenkomst in de werkingskosten	340 216,48
Totaal investeringen 2008	110 457,39
Totaal werkingsuitgaven 2008	1 049 476,78

EGOV IN GRAFIEKEN

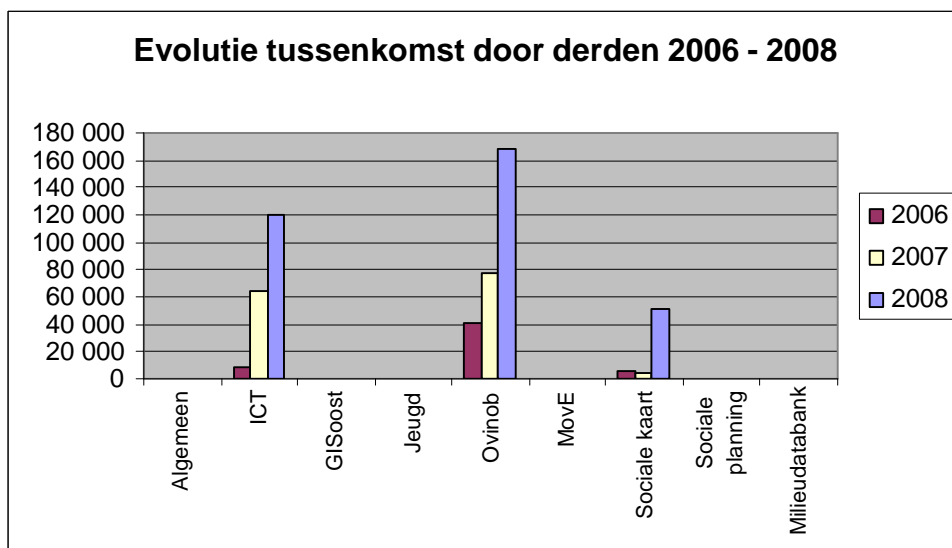
1. De ontvangsten



De toename van de eigen inkomsten en de tussenkost door derden is afhankelijk van de ontwikkelingen die zich afspelen binnen verschillende projecten.

Sinds 2006 zorgt Ovinob voor het leeuwendeel van de eigen inkomsten. Naast de inkomsten uit de doorverkoop van licenties in het kader van de toetreding van gemeentelijke bibliotheken tot het Provinciaal Bibliotheekstelsel, verwierf Ovinob ook inkomsten uit de eigen hosting van een bibliotheekstelsel.

Daarnaast zijn er sinds december 2005 ook inkomsten uit de eigen hosting van de website ten behoeve van de Interprovinciale Sociale Kaart.

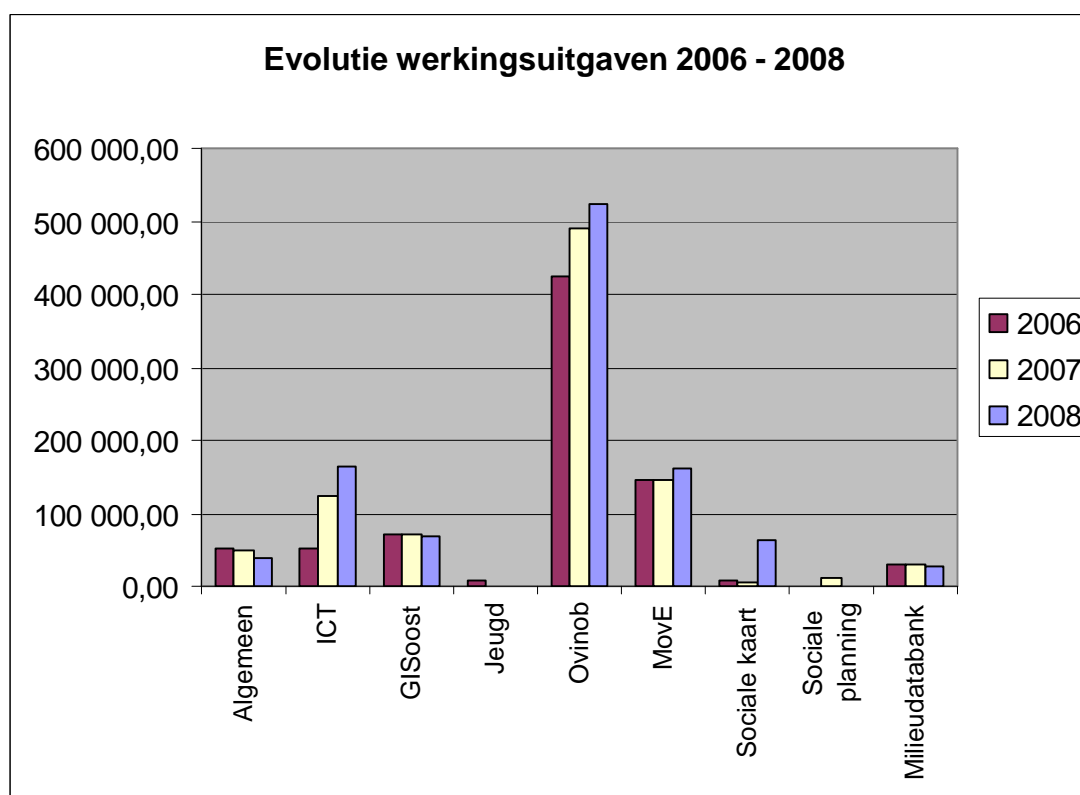
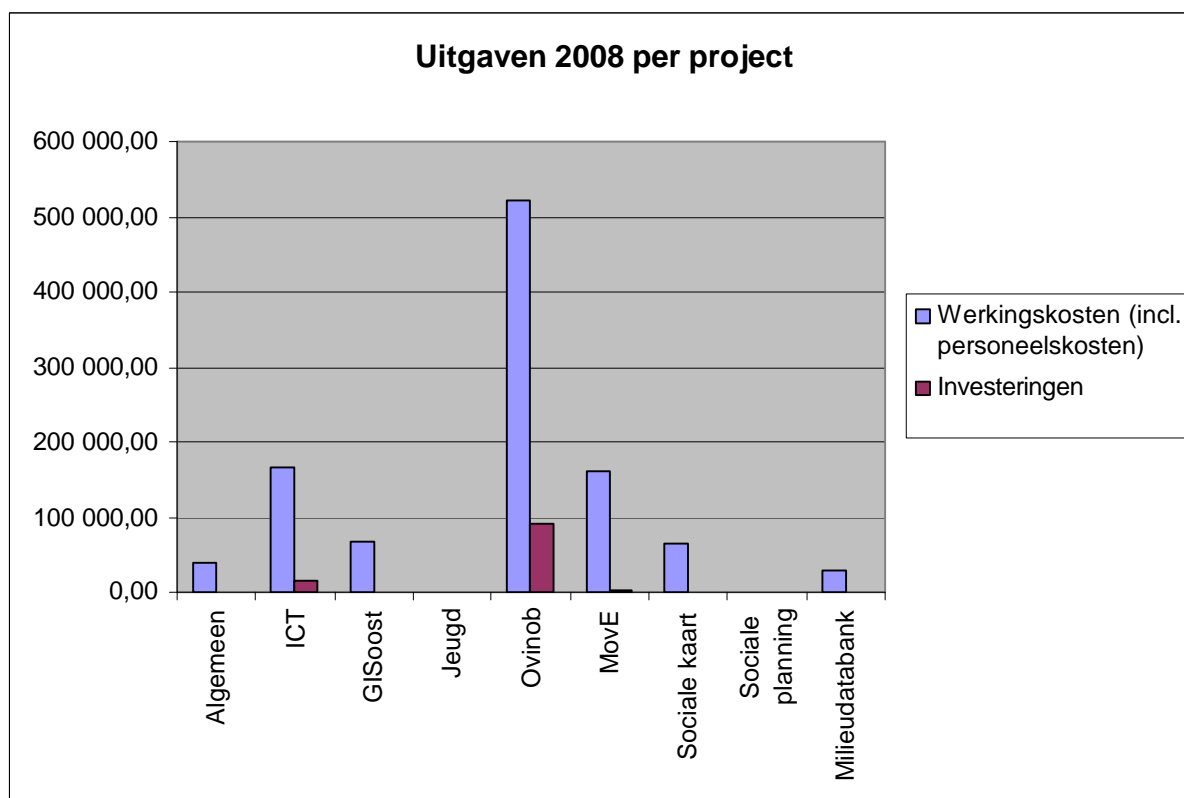


Het procentueel aandeel van de tussenkomst van derden in de inkomsten van eGov neemt elk jaar toe.

De tussenkomst in de werkingskosten door derden wordt gerealiseerd in volgende projecten:

- **ICT-project "kleine gemeenten"**
De stijging van de tussenkomst door de gemeenten in de loonkost van de informatici moet enigszins genuanceerd worden: het project ging pas op 30 oktober 2006 van start. Voor 2006 werd bijgevolg enkel de loonkost van de maanden november en december teruggevorderd. Voor 2007 werd de loonkost van de informaticus van een volledig jaar teruggevorderd. Bovendien werd op 16 oktober 2007 een tweede deelproject met vijf gemeenten opgestart en is ook de tussenkomst in de loonkost van deze tweede informaticus in de cijfers van 2007 opgenomen. Met ingang van het vierde kwartaal van 2008 werd een derde deelproject met vijf bijkomende gemeenten opgestart.
- **Ovinob**
Het betreft de tussenkomst in de werkingskosten n.a.v. de toetreding van gemeentelijke bibliotheken in het provinciaal bibliotheekstelsel alsook de tussenkomst in het maandelijks onderhoud door de reeds aangesloten bibliotheken;
- **Interprovinciale Sociale Kaart**
De stijging wordt verklaard door de indiensttreding van een informaticus-programmeur, wiens loon wordt teruggevorderd van alle aan het project deelnemende partners.

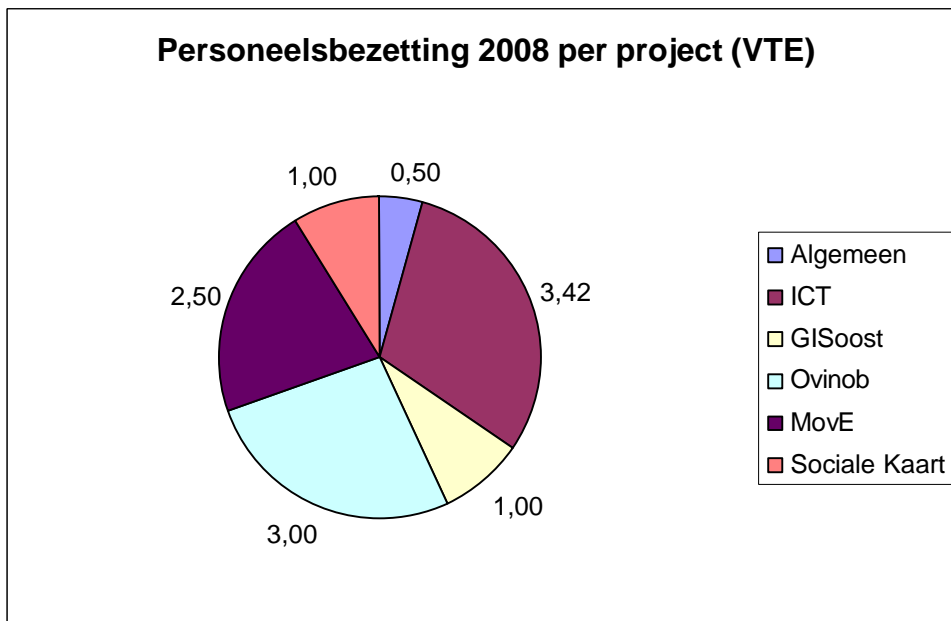
2. De uitgaven





De hoofdmoot van de uitgaven van eGov bestaat uit personeelskosten. De werkingskosten Ovinob betreffen voornamelijk het onderhoud van en de verdere uitbouw van het provinciaal bibliotheekstelsel.

3. Personeel



VTE = voltijdse equivalent

Bijlagen

Bijlage 1:

Nota Deputatie d.d. 30 april 2009 betreffende de resultaatverwerking jaarrekening 2008.



eGov

vergadering van

30 APR. 2009

aanwezig

André Denys,
gouverneur-voorzitter

Alexander Vercamer,
Marc De Buck,
Peter Hertog,
Jozef Dauwe,
Eddy Couckuyt,
Hilde Bruggeman
leden

Albert De Smet,
provinciegriffier

zittingnr. 

registratienr. 0903833

agendanr.

persbericht

termijn

adm. toezicht

Nota aan de Deputatie

kenmerk eGov/ks/2008/resultaatverwerking-n
betreft **EGOV - BOEKHOUDING**
Resultaatverwerking rekening 2008

voorstel **AKKOORD**

verslaggever de heer Alexander Vercamer

Hierbij wordt u een nota voorgelegd met betrekking tot de eindejaarsverrichtingen en de afsluiting van het boekjaar 2008 van eGov.

De niet-aangewende investeringssubsidies blijven op het passief van de balans staan zolang het project of het gedeelte van het project waarop ze betrekking hebben, lopende is. Over de bestemming van de niet-aangewende werkingsubsidies komt de beslissingsbevoegdheid toe aan de Raad.

In artikel 7 van het provincieraadsbesluit d.d. 11 december 2002 (oprichting van het provinciebedrijf voor externe ICT eGov) werd vastgelegd dat eventuele winst na reservevorming wordt teruggestort in de provinciekas.

Om de voorlopige afsluiting van het boekjaar 2008 mogelijk te maken, wordt, in afwachting van de goedkeuring van de rekening 2008, uw akkoord gevraagd met volgende voorstellen:

Het niet-aangewend bedrag van de toegekende investeringssubsidies bedraagt 130 475,11 EUR. Er wordt voorgesteld dit bedrag terug te storten aan het provinciebestuur.

eGov sluit de resultatenrekening van dit zesde werkingsjaar af met een winstsaldo van 259 940,53 EUR. Er wordt voorgesteld om de winst integraal terug te storten in de provinciekas (overeenkomstig met artikel 7 van het bovenvermeld provincieraadsbesluit).

Kan u hiermee akkoord gaan zodat de rekening 2008 voorlopig kan worden afgesloten?

...

Nadat de rekening 2008 voorlopig is afgesloten, zal de beheersrekening ter ondertekening worden voorgelegd aan de financieel beheerder. Hierna worden u het jaarverslag en de beheersrekening ter goedkeuring voorgelegd. Vervolgens worden deze stukken officieel aan het Rekenhof overgemaakt.

Nadat het Rekenhof zijn onderzoek heeft afgerond, zal de integrale jaarrekening, samen met de opmerkingen van het Rekenhof aan de Provincieraad worden voorgelegd ten laatste in de zitting van de maand oktober, overeenkomstig artikel 5 van het huishoudelijk reglement van eGov, zoals goedgekeurd door de Provincieraad op 21 april 2005.

Gent, 27 april 2009

all
J
↑
↪

DEPUTATIE
genoteerd

30-04-2009

Q

eGov

Verlag aan de Provincieraad

registratienr. 1000184

betreft **EGOV**
Jaarrekening 2008: balans, resultatenrekening en toelichting
2008 voor vaststelling
verslag Rekenhof voor kennisgeving
verslaggever de heer Alexander Vercamer

Mevrouwen en mijne Heren,

Op 11 december 2002 besliste U tot de oprichting van een gewoon provinciebedrijf voor de externe ICT-dienstverlening. Met ingang van 1 januari 2003 werd dit provinciebedrijf effectief opgestart.

eGov voert een aparte bedrijfsboekhouding, gesteund op de nieuwe provinciale boekhouding. Het provinciebedrijf dient evenwel geen begrotingsrekening te maken. Het boekjaar loopt van 1 januari tot 31 december van hetzelfde jaar. Artikel 114bis en quater van de Provinciewet bevat de boekhoudkundige regelgeving met betrekking tot provinciebedrijven.

In zitting van 11 december 2003 besliste U tot de aanstelling van mevrouw Karen Schoonjans als bijzonder rekenplichtige en tot de aanstelling van mevrouw Els Merlier als waarnemend bijzonder rekenplichtige vanaf 1 januari 2004.

Artikel 72, 2° lid van het KB van 2 juni 1999 bepaalt dat de Deputatie, nadat zij heeft bevestigd dat alle handelingen waarvoor zij bevoegd is, correct zijn opgenomen, de jaarrekening naar het Rekenhof stuurt.

Artikel 80 van hetzelfde KB bepaalt dat de provincieontvanger bij het Rekenhof verslag uitbrengt omtrent zijn beheer (beheersrekening van de provincieontvanger).

Artikel 85 van hetzelfde KB stelt dat de overeenkomstig artikel 114 van de Provinciewet aangestelde bijzondere ontvangers, dus ook de bijzonder rekenplichtigen, onderworpen zijn aan de bepalingen van artikel 76 tot 84 van dit KB.

Ingevolge artikel 4 van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de inwerkingtreding van sommige bepalingen van het provinciedecreet wordt artikel 85 opgeheven. Gelet echter op de in het provinciedecreet voorziene overgangsperiode voor de bestaande

./...

provinciebedrijven (artikel 114 van de provinciewet is nog niet opgeheven voor de provinciebedrijven), wordt verder naar dit artikel 85 gehandeld.

In zitting van 8 oktober 2009 keurde de Deputatie de beheersrekening 2008 van Karen Schoonjans, de balans en resultatenrekening 2008 en de toelichting 2008 goed.

De beheersrekening, de balans en resultatenrekening en de toelichting werden op 12 oktober 2009 aan het Rekenhof overgemaakt.

Zoals blijkt uit de brief dd. 22 december 2009 van het Rekenhof met referentie N 09-3.541.891 B1, heeft het Rekenhof de controle van de rekening 2008 van het provinciebedrijf eGov beëindigd.

Bijgevolg kan de jaarrekening overeenkomstig artikel 66 § 2 van de Provinciewet, vergezeld van de opmerkingen van het Rekenhof aan U voor vaststelling worden voorgelegd.

Het Rekenhof formuleert opmerkingen ten behoeve van u en van het management:

1. Opmerkingen ten behoeve van de provincieraad

- a. Het investeringsprogramma werd voor slechts 45% uitgevoerd.

Dit is voornamelijk te wijten aan onvoorziene personeelsafwezigheden en aanwervingsvertragingen.

2. Opmerkingen en bevindingen ten behoeve van het management

- a. Personeelskosten

Terechte opmerking.

- b. Overlopende rekeningen

Aangezien de activiteiten van het gewoon provinciebedrijf eGov vanaf 1 januari 2009 zijn overgenomen door het IVA eGov, werd geopteerd om geen kosten over te dragen naar boekjaar 2009.

- c. Aanrekeningen

Doordat pas in uw zitting van 18 december 2008 werd beslist tot de omvorming van het gewoon provinciebedrijf eGov tot het IVA eGov met ingang van 1 januari 2009, kon het onderhoudscontract voor het boekhoudpakket Popsy niet meer tijdig worden opgezegd en diende het onderhoudscontract voor 2009 te worden betaald.

De premie voor de verzekering beroepsaansprakelijkheid van de bijzonder rekenplichtige valt, overeenkomstig het besluit van de Provincieraad dd. 11 december 2003, ten laste van het provinciebedrijf.

Aangezien de activiteiten van het gewoon provinciebedrijf eGov vanaf 1 januari 2009 zijn overgenomen door het IVA eGov, werd voor 2009

./...

geen budget meer opgemaakt. Daardoor was het niet mogelijk deze beide kosten aan te rekenen op kredieten van 2009 en werden deze aangerekend op kredieten van 2008.

d. Voorraadwijzigingen

Bij de opmaak van de rekening 2009 zal rekening gehouden worden met deze opmerking.

De rekening 2008 van eGov sluit af met een winstsaldo van 259 940,53 EUR. Er wordt voorgesteld om:

- het winstsaldo, zijnde 259 940,53 EUR, terug te storten aan het Provinciebestuur;
- de niet-aangewende investeringsreserve, zijnde 130 475,11 EUR terug te storten aan het Provinciebestuur.

Kan u hiermee akkoord gaan? Gelieve in dat geval het bijgevoegd provincieraadsbesluit te ondertekenen

Gent,

Namens de Deputatie :

de Provinciegriffier,
Albert De Smet

de bevoegde Gedeputeerde,
Alexander Vercamer