

Provincieraadsbesluit

betreft **GEWOON PROVINCIEBEDRIJF PISAD**
Beheersrekening 2007 voor kennisgeving;
resultatenrekening en toelichting 2007 voor vaststelling;
verslag Rekenhof voor kennisgeving; activiteitenverslag
2007 ter goedkeuring
verslaggever de heer Eddy Couckuyt

De Provincieraad,
gelet op de artikels 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, dat de
beheersrekening werd goedgekeurd door de Raad van Advies op 9 april 2008
en dat deze rekening door de Deputatie werd goedgekeurd in zitting van
29 mei 2008 en vervolgens aan het Rekenhof werd overgemaakt ;

overwegende dat de balans 2007, de resultatenrekening 2007 en de
erbij horende toelichting door de bijzonder rekenplichtige werden opgemaakt
overeenkomstig de bepalingen voorzien in het KB van 2 juni 1999, dat deze
rekening werd goedgekeurd door de Raad van Advies op 9 april 2008 en dat
deze rekening door de Deputatie eveneens werd goedgekeurd in zitting van
29 mei 2008 en vervolgens werd overgemaakt aan het Rekenhof;

gelet op de brief van het Rekenhof met referentie N 09-3.414.474 B1
waarbij wordt medegedeeld dat het Rekenhof de beginbalans en jaarrekening
geviseerd heeft op 5 augustus 2008;

overwegende dat PISAD het boekjaar 2006 afsluit met een batig saldo
van 14.054,91 euro;

./...

besluit :

artikel 1: het te bestemmen winstsaldo, zijnde 14.054,91 euro wordt op de algemene rekening 14 "overgedragen resultaat van het boekjaar" geboekt en zal later worden aangewend om het negatief saldo van de algemene rekening 10 "kapitaal" aan te zuiveren;

artikel 2: het verslag van het Rekenhof wordt u ter kennisname voorgelegd; het wordt als bijlage toegevoegd;

artikel 3: de balans en de resultatenrekening dd° 31-12-2007 en de erbij horende toelichting worden vastgesteld, zoals in bijlage toegevoegd;

artikel 5: 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.

artikel 6: het activiteitenverslag 2007 van het gewoon provinciebedrijf PISAD wordt goedgekeurd, zoals in bijlage toegevoegd.

Gent, 18 december 2008

Namens de Provincieraad :

de Provinciegriffier

(get.) Albert De Smet

de Voorzitter

(get.) Marc Lootens



Rekening 2007

Inhoudsopgave

1	<i>Inleiding</i>	5
2	<i>Balans (in euro)</i>	7
3	<i>Resultatenrekening (in euro)</i>	11
4	<i>Proef- en saldibalans (in euro)</i>	13
5	<i>Toelichting bij de balans en resultatenrekening</i>	17
5.1	<i>Waarderings- en afschrijvingsregels</i>	17
5.2	<i>Detail vast activa</i>	17
5.3	<i>Detail reserves</i>	17
5.4	<i>Detail investeringssubsidies</i>	18
6	<i>Toetsing inkomsten en uitgaven aan de begroting</i>	19
7	<i>Beheersrekening</i>	23

1 Inleiding

In het kader van haar opdracht als intermediair en bovenlokaal bestuur, besliste de Provincieraad op 22 november 2005 de vzw PISAD om te vormen tot een Gewoon Provinciebedrijf.

Met ingang van 1 januari 2006 werd in de provinciale diensten en inrichtingen een gewoon provinciebedrijf opgericht met als naam "Provinciaal Interbestuurlijk Samenwerkingsverband voor Aanpak van Drugmisbruik", afgekort "PISAD".

Onverminderd de bevoegdheden van de provincieraad en de deputatie zoals die zijn vastgelegd in de Provinciewet worden het beheer en de uitvoering van de projecten die kaderen in de hierna bepaalde missie aan PISAD toevertrouwd.

PISAD heeft als missie samen met de lokale besturen en andere actoren bij te dragen tot het onder controle krijgen van het misbruik van legale en het gebruik van illegale drugs, tot het voorkomen van misbruik en/of het stoppen van gebruik.

De financiële middelen van PISAD worden gevormd door kredieten die ten behoeve van de werking van PISAD in de begroting worden ingeschreven, door bijdragen van de lokale besturen die met PISAD een beheersovereenkomst hebben afgesloten en door eigen inkomsten. Met de aangesloten steden en gemeenten werd een beheersovereenkomst afgesloten die de gehanteerde formule continueert en waarin de financiële verdeling als volgt is vastgelegd: toelage van de provincie bedraagt 49%, de toelage van de pijlersteden 26% en de toelage van de aansluitende gemeenten bedraagt 25%. Bijkomstig staan de pijlersteden en gemeenten ook in voor de huisvestingskosten, informaticakosten en directe werkingskosten, deze bedragen 5000 euro per personeelslid.

Bij het beheer van PISAD laat de Deputatie zich bijstaan door een Raad van Advies. PISAD voert een aparte bedrijfsboekhouding die meer flexibiliteit biedt en waarover in dit document gedetailleerd rekenschap wordt afgelegd.

2 Balans (in euro)

BALANS op 31/12/2007

	CODES	2007	2006	Mutaties
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
I. Oprichtingskosten	20	0,00	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa	21	908,01	1 816,01	-908,00
III. Materiële vaste activa	22/27	448,68	897,35	-448,67
A. Terreinen, gebouwen en bossen	22	0,00	0,00	0,00
B. 1. Installaties, machines, uitrusting en informaticahardware	23	448,68	897,35	-448,67
2. Meubilair, rollend materieel en roerend kunstpatrimonium	24	0,00	0,00	0,00
C. Vaste activa in huurfinanciering of op grond van soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
D. Materiële vaste activa in aanbouw	27	0,00	0,00	0,00
E. Overige materiële vaste activa	26	0,00	0,00	0,00
IV. Financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
VLOTTENDE ACTIVA				
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	0,00	0,00	0,00
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoer	3	1 336,70	1 959,40	-622,70
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	6 908,60	14 022,69	-7 114,09
A. Vorderingen voor belastingen en exploitatie	40	6 908,60	6 253,32	655,28
B. Overige vorderingen	41	0,00	7 769,37	-7 769,37
VIII. Geldbeleggingen	51/53	0,00	0,00	0,00
IX. Liquide middelen	54/58	184 145,40	142 611,33	41 534,07
X. Overlopende rekeningen	49	2 538,67	0,00	2 538,67
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	196 286,06	161 306,78	34 979,28

BALANS op 31/12/2007

	CODES	2007	2006	Mutaties
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
	10/15	-42 263,75	-54 400,72	12 136,97
I. Kapitaal	10	-74 531,91	-74 531,91	0,00
II. Permanent vermogen door giften	11	0,00	0,00	0,00
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0,00	0,00	0,00
IV. Reservefondsen	13	0,00	0,00	0,00
V. Overgedragen resultaten	14	30 911,47	16 856,56	14 054,91
VI. Investeringsubsidies	15	1 356,69	3 274,63	-1 917,94
VOORZIENINGEN				
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten	16	0,00	0,00	0,00
	16	0,00	0,00	0,00
SCHULDEN				
	17/49	238 549,81	215 707,50	22 842,31
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	0,00	0,00	0,00
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	238 209,92	215 707,50	22 502,42
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden	43	0,00	0,00	0,00
C. Werkingsschulden	44	6 092,09	215 582,50	-209 490,41
D. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	0,00	0,00	0,00
E. Ontvangen vooruitbetalingen	46	0,00	0,00	0,00
F. Schulden in verband met beheer van gelden van derden	47	0,00	125,00	-125,00
G. Diverse schulden	48	232 117,83	0,00	232 117,83
X. Overlopende rekeningen en wachtrekeningen	49	339,89	0,00	339,89
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	196 286,06	161 306,78	34 979,28

3 Resultatenrekening (in euro)

RESULTATENREKENING 1/1/2007 - 31/12/2007

	CODES	2007	2006
I. Werkingsopbrengsten	70/74	762 779,76	724 152,06
A. Opbrengsten uit werking	70	11 110,13	13 692,23
B. Wijziging in voorraden goederen in bewerking, gereed product en in de bestellingen in uitvoering	71	0,00	0,00
C. Interne werken aan vaste activa	72	0,00	0,00
D. Andere werkingsopbrengsten	74	751 669,63	710 459,83
II. Werkingskosten	60/64	754 411,52	708 722,40
A. Goederen beheerd als voorraad	60	817,51	982,60
1. Inkopen	600/8	194,81	0,00
2. Voorraadwijziging	609	622,70	982,60
B. Exploitatiediensten en -goederen	61	33 421,29	37 093,79
C. Wedden en vergoedingen	62	486 698,22	457 078,79
D. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	63	1 356,67	4 382,43
E. Andere werkingskosten	64	232 117,83	209 184,79
III. Werkingsoverschot (I-II)		8 368,24	15 429,66
Werkingstekort (I-II)		0,00	0,00
IV. Financiële opbrengsten	75	5 773,72	1 523,10
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0,00	0,00
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	3 855,78	166,43
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	1 917,94	1 356,67
V. Financiële kosten	65	87,05	96,20
A. Kosten van schulden	650	0,00	0,00
B. Waardeverminderingen vlottende activa	651	0,00	0,00
C. Minderwaarde bij de realisatie van vlottende activa	652	0,00	0,00
D. Andere financiële kosten	653	87,05	96,20
VI. Positief financieel resultaat (IV - V)		5 686,67	1 426,90
Negatief financieel resultaat (IV -V)		0,00	0,00
VII. Courant overschot (III + VI)		14 054,91	16 856,56
Courant tekort (III + VI)		0,00	0,00
VIII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	0,00	0,00
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	0,00	0,00
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761	0,00	0,00
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0,00	0,00
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	0,00	0,00
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	0,00	0,00
IX. Uitzonderlijke kosten	66	0,00	0,00
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	0,00	0,00
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661	0,00	0,00
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	662	0,00	0,00
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663	0,00	0,00
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8	0,00	0,00
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten	669	0,00	0,00
X. Uitzonderlijk overschot (VIII - IX)		0,00	0,00
Uitzonderlijk tekort (VIII - IX)		0,00	0,00
XI. Overschot van het boekjaar (VII + X)		14 054,91	16 856,56
Tekort van het boekjaar (VII + X)		0,00	0,00
XII. Overboekingen naar de reservefondsen	68	0,00	0,00
Onttrekking aan de reservefondsen	78	0,00	0,00
XIII. Over te dragen overschot van het boekjaar	69	14 054,91	16 856,56
Over te dragen tekort van het boekjaar	79	0,00	0,00

4 Proef- en saldibalans (in euro)

PROEF- EN SALDIBALANS 1/1/2007 - 31/12/2007

Rekening	Omschrijving	CODES	Debet	Credit	Saldo
10	Kapitaal				
101	Aanvangskapitaal				
10101	Aanvangskapitaal		74 531,91	0,00	74 531,91
	Totaal	101	74 531,91	0,00	74 531,91
	Totaal	10	74 531,91	0,00	74 531,91
14	Overgedragen resultaten				
140	Overschot van het huidige boekjaar				
14001	Overschot van het huidige boekjaar		0,00	30 911,47	-30 911,47
	Totaal	140	0,00	30 911,47	-30 911,47
	Totaal	14	0,00	30 911,47	-30 911,47
15	Subsidies				
151	Investeringsubsidies in kapitaal van de hogere overheden ...				
15101	Investeringsubsidies in kapitaal van de hogere overheden		0,00	4 631,30	-4 631,30
15109	Investeringsubsidies in kapitaal van de hogere overheden; verrekening		3 274,61	0,00	3 274,61
	Totaal	151	3 274,61	4 631,30	-1 356,69
	Totaal	15	3 274,61	4 631,30	-1 356,69
21	Immateriële vast activa				
211	Concessies, octrooien, licenties, software, know-how, ...				
21101	Concessies, octrooien, licenties, software, know-how, merken en andere ... AW		2 724,01	0,00	2 724,01
21108	Concessies, octrooien, licenties, software, know-how, merken en andere ... GAF		0,00	1 816,00	-1 816,00
	Totaal	211	2 724,01	1 816,00	908,01
	Totaal	21	2 724,01	1 816,00	908,01
23	Installaties, machines, uitrusting en informaticahardware				
231	Informaticahardware				
23101	Informaticahardware, AW		1 775,58	0,00	1 775,58
23108	Informaticahardware, GAF		0,00	1 326,90	-1 326,90
	Totaal	231	1 775,58	1 326,90	448,68
	Totaal	23	1 775,58	1 326,90	448,68
34	Handelsgoederen				
340	Handelsgoederen				
34001	Voorraden handelsgoederen		1 959,40	622,70	1 336,70
	Totaal	340	1 959,40	622,70	1 336,70
	Totaal	34	1 959,40	622,70	1 336,70
40	Vorderingen voor belastingen en exploitatie				
401	Vorderingen betreffende de werking				
40101	Vorderingen betreffende de werking		17 399,45	10 490,85	6 908,60
	Totaal	401	17 399,45	10 490,85	6 908,60
	Totaal	40	17 399,45	10 490,85	6 908,60
41	Overige vorderingen				
412	Te ontvangen subsidies				
41201	Te ontvangen werkingssubsidies		272 740,78	272 740,78	0,00
	Totaal	412	272 740,78	272 740,78	0,00
	Totaal	41	272 740,78	272 740,78	0,00
44	Werkingschulden				
440	Leveranciers				
440	Leveranciers		35 557,17	41 649,26	-6 092,09
	Totaal	440	35 557,17	41 649,26	-6 092,09
	Totaal	44	35 557,17	41 649,26	-6 092,09
47	Schulden in verband met beheer van gelden van derden				
470	Schulden in verband met het beheer van gelden van derden				
47063	Ten onrechte a/d provincie gedane en of in beraad gehouden stortingen en ...		125,00	125,00	0,00
	Totaal	470	125,00	125,00	0,00
	Totaal	47	125,00	125,00	0,00

PROEF- EN SALDIBALANS 1/1/2007 - 31/12/2007

Rekening	Omschrijving	CODES	Debet	Credit	Saldo
48	Diverse schulden				
480	Diverse schulden				
48001	Diverse schulden		711 659,18	943 777,01	-232 117,83
	Totaal	480	711 659,18	943 777,01	-232 117,83
	Totaal	48	711 659,18	943 777,01	-232 117,83
49	Overlopende rekeningen en wachtrekeningen				
490	Over te dragen kosten				
49001	Over te dragen kosten		272,69	0,00	272,69
	Totaal	490	272,69	0,00	272,69
491	Verkregen opbrengsten				
49101	Verkregen opbrengsten		2 265,98	0,00	2 265,98
	Totaal	491	2 265,98	0,00	2 265,98
492	Toe te rekenen kosten				
49201	Toe te rekenen kosten		0,00	339,89	-339,89
	Totaal	492	0,00	339,89	-339,89
	Totaal	49	2 538,67	339,89	2 198,78
55	Financiële rekeningen				
550	Financiële rekeningen				
55001	R/C Dexia - Zicht		342 392,87	241 890,31	100 502,56
55002	R/C Dexia - Rekeningboekje		85 003,89	1 361,05	83 642,84
	Totaal	550	427 396,76	243 251,36	184 145,40
	Totaal	55	427 396,76	243 251,36	184 145,40
60	Goederen beheerd als voorraad				
604	Inkopen handelsgoederen				
60402	Inkoop T-shirts 'Geen drugs in dit Lijf'		194,81	0,00	194,81
	Totaal	609	194,81	0,00	194,81
609	Voorraadwijziging van goederen beheerd in voorraad				
60903	Voorraadwijzigingen van handelsgoederen		622,70	0,00	622,70
	Totaal	609	622,70	0,00	622,70
	Totaal	60	817,51	0,00	817,51
61	Exploitatiediensten en -goederen				
610	Huur en huurlasten				
61020	Huur lokalen		2 995,56	0,00	2 995,56
61090	Huur en huurlasten, diverse terugbetalingen		0,00	1 550,76	-1 550,76
	Totaal	610	2 995,56	1 550,76	1 444,80
611	Terugbetaling van kosten en dienstverleningen aan pers. ...				
61130	Reis- en verblijfkosten provinciepersoneel		10 539,57	0,00	10 539,57
	Totaal	611	10 539,57	0,00	10 539,57
612	Erelonen, presentiegelden en andere vergoedingen				
61215	Erelonen en vergoedingen voor expertises, ...		1 512,50	0,00	1 512,50
61230	Auteursr., erelonen en vergoed. voor optredens, ..		6 101,22	0,00	6 101,22
61245	Vergoedingen: reiskosten en andere		178,31	0,00	178,31
	Totaal	612	7 792,03	0,00	7 792,03
613	Algemene werkingskosten				
61304	Kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks gebruik		216,18	0,00	216,18
61306	Postzegels, frankerings- en verzendingskosten		211,95	0,00	211,95
61308	Telefoon, fax, internet en e-mail		3 273,27	164,94	3 108,33
61309	Kosten voor fotokopie, ontwerp, layout en drukwerk		2 194,92	0,00	2 194,92
61310	Tijdschriften, boeken, documentatie & abonnementen		720,58	75,25	645,33
61311	Aanschaf, huur, onderhoud en beheer informatica...		199,55	0,00	199,55
61313	Receptie- en representatiekosten en plechtigheden		3 247,71	0,00	3 247,71
61316	Andere administratieve werkingskosten		562,59	32,50	530,09
61322	Vorming, didactische bezoeken, congressen, ...		1 952,00	20,00	1 932,00
61364	Reiskosten personeel of derden		144,00	0,00	144,00
	Totaal	613	12 722,75	292,69	12 430,06
615	Onderhoudscontracten				
61530	Onderhoudscontracten informatica		595,84	0,00	595,84
	Totaal	615	595,84	0,00	595,84
616	Verzekeringen				
61605	Verzekeringen: algemeen		40,63	0,00	40,63
	Totaal	616	40,63	0,00	40,63

PROEF- EN SALDIBALANS 1/1/2007 - 31/12/2007

Rekening	Omschrijving	CODES	Debet	Credit	Saldo
617	Belastingen ten laste van de provincie				
61730	Roerende voorheffing ten laste van de provincie		578,36	0,00	578,36
	Totaal	617	578,36	0,00	578,36
	Totaal	61	35 264,74	1 843,45	33 421,29
62	Wedden en vergoedingen				
620	Bezoldigingen				
62010	Bezoldigingen personeel		486 698,22	0,00	486 698,22
	Totaal	620	486 698,22	0,00	486 698,22
	Totaal	62	486 698,22	0,00	486 698,22
63	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor ...				
630	Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa				
63020	Afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële vaste activa		908,00	0,00	908,00
63030	Afschrijvingen en waardeverminderingen op materiële vaste activa		448,67	0,00	448,67
	Totaal	630	1 356,67	0,00	1 356,67
	Totaal	63	1 356,67	0,00	1 356,67
64	Andere werkingskosten				
640	Toegestane subsidies				
64090	Doorstorting bijdrage gemeenten in de personeelskosten		232 117,83	0,00	232 117,83
	Totaal	640	232 117,83	0,00	232 117,83
	Totaal	64	232 117,83	0,00	232 117,83
65	Kosten van schulden				
653	Andere financiële kosten				
65320	Admin. kosten financ. beheer: bankkosten		87,05	0,00	87,05
	Totaal	653	87,05	0,00	87,05
	Totaal	65	87,05	0,00	87,05
69	Resultaatverwerking				
691	Over te dragen overschotten				
69110	Over te dragen overschotten uit de resultatenrekening		14 054,91	0,00	14 054,91
	Totaal	691	14 054,91	0,00	14 054,91
	Totaal	69	14 054,91	0,00	14 054,91
70	Opbrengsten uit werking				
702	Andere opbrengsten uit werking				
70205	Diverse opbrengsten: toegangs-/inschrijvingsgelden		36,00	8 572,69	-8 536,69
70250	Diverse opbrengsten: diversen		0,00	2 573,44	-2 573,44
	Totaal	702	36,00	11 146,13	-11 110,13
	Totaal	70	36,00	11 146,13	-11 110,13
74	Andere werkingsopbrengsten				
740	Subsidies van overheden, concessies, ristorno's				
74035	Subsidie provincie: lonen		0,00	486 698,22	-486 698,22
74040	Subsidies gemeenten		0,00	264 971,41	-264 971,41
	Totaal	740	0,00	751 669,63	-751 669,63
	Totaal	74	0,00	751 669,63	-751 669,63
75	Financiële opbrengsten				
751	Opbrengsten uit vlottende activa				
75110	Intresten van financiële rekeningen		0,00	3 855,78	-3 855,78
	Totaal	751	0,00	3 855,78	-3 855,78
753	Verrekenen van ontvangen investeringssubsidies				
75300	Verrekening ontvangen investeringssubsidies		0,00	1 917,94	-1 917,94
	Totaal	753	0,00	1 917,94	-1 917,94
	Totaal	75	0,00	5 773,72	-5 773,72
	Totaal rekeningen		2 322 115,45	2 322 115,45	0,00

5 Toelichting bij de balans en resultatenrekening

5.1 Waarderings- en afschrijvingsregels

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

5.2 Detail vast activa

Aard	2110 Concessies, octrooien, licenties, software, know- how, merken en andere ...	2310 Informatica-hardware
Aanschaffingswaarde 1/1/2007	2.724,01 euro	3.493,78 euro
Mutaties	0,00 euro	0,00 euro
Aanschaffingswaarde 31/12/2007	2.724,01 euro	3.493,78 euro
Afschrijvingen 1/1/2007	908,00 euro	2.596,43 euro
Mutaties	908,00 euro	448,67 euro
Afschrijvingen 31/12/2007	1.816,00 euro	3.045,10 euro
Boekwaarde 31/12/2007	908,01 euro	448,68 euro

5.3 Detail reserves

Nihil

5.4 Detail investeringssubsidies

Aard	1510 Investeringsubsidies in kapitaal van de hogere overheden ...
Initiële waarde toegekende subsidie in 2006	4.631,30 euro
Aangewend gedeelte in 2006	4.070,03 euro
Niet aangewend gedeelte in 2006	561,27 euro
Verrekend in 2006	1.356,67 euro
Boekwaarde 1/1/2007	3.274,63 euro
Verrekend in 2007*	1.917,94 euro
Totaal verrekend	3.274,61 euro
Boekwaarde 31/12/2007	1.356,69 euro

* Jaarlijkse verrekening + verrekening niet-aangewend gedeelte.

6 Toetsing inkomsten en uitgaven aan de begroting

Ontvangsten (in EUR)

Artikelnr.	Omschrijving	Krediet	Resultaat	Toelichting
Algemeen		858 196,25	814 405,56	
87103-70205	Diverse opbrengsten: toegangs- /inschrijvingsgelden	7 600,00	8 572,69	
87103-70250	Diverse opbrengsten: diversen	2 400,00	2 573,44	
87103-74035	Subsidie provincie	532 224,82	486 698,22	Deze subsidie komt overeen met de personeelskost van het PISAD-personeel (zie uitgaven).
87103-74040	Subsidies gemeenten	264 971,43	264 971,41	
87103-74043	Toelage pijlersteden en pijlergemeenten algemene werkingskosten in natura*	50 000,00	50 000,00	
87103-75110	Intresten van financiële rekeningen	1 000,00	1 589,80	

* Deze werkingskost houdt rekening met de huisvesting, incl. Energie-en uitbatingskosten (60%), de technische uitrusting (30%), en een deel algemene kosten (10%).

Uitgaven (in EUR)

Artikelnr.	Omschrijving	Krediet	Resultaat	Toelichting
Algemeen		858 196,25	802 452,00	
87103-60402	Inkoop T-shirts 'Geen Drugs in dit lijf'	200,00	194,81	
87103-61020	Huur lokalen	3 872,00	2 995,56	
87103-61090	Huur en huurlasten, diverse terugbetalingen	0,00	-1 550,76	Zie besluit Deputatie dd. 6/12/2007 i.v.m gebruiksovereenkomst bureel Maagdendale met stad Oudenaarde.
87103-61100	Reis- en verblijfkosten personeel	13 000,00	10 539,57	
87103-61200	Erelonen, presentiegelden en andere vergoedingen	9 000,00	7 792,03	
87103-61300	Algemene werkingskosten*	66 928,00	62 702,75	
87103-61500	Onderhoudscontracten	600,00	595,84	
87103-61600	Verzekeringen	500,00	40,63	
87103-61730	Roerende voorheffing ten laste	500,00	238,47	
87103-62010	Bezoldigingen personeel	485 751,82	486 698,22	De bezoldigingen van het PISAD-personeel zijn iets hoger uitgevallen dan geraamd door de personeelsdienst.
87103-64090	Doorstorting bijdrage gemeenten in de personeelskosten	277 644,43	232 117,83	
87103-65320	Bankkosten	200,00	87,05	

* Deze post omvat 50.000 euro aan algemene werkingskosten, gedragen door steden en gemeenten in natura. Deze werkingskost houdt rekening met de huisvesting, incl. Energie-en uitbatingkosten (60%), de technische uitrusting (30%), en een deel algemene kost

7 Beheersrekening



REKENING OVER HET BEHEER TIJDENS HET JAAR 2007

Overeenkomstig artikel 112bis van de provinciewet en artikel 49 §2, van het koninklijk besluit van 2 juni 1999 wordt afgelegd aan het Rekenhof

door Karl Van Biervliet

graad Directiesecretaris

bijzonder rekenplichtige voor Gewoon Provinciebedrijf PISAD
Gouvernementstraat 1
9000 Gent

betreffende de geïnde ontvangsten en uitgaven gedurende de beheerperiode

van 1/01/2007

tot 31/12/2007

verricht op financiële rekening nr. 091-0123207-46
091-0123242-81

ONTVANGSTEN**1/ Kasvoorraad bij de aanvang van het beheer:**

De kasvoorraad aan het einde van het vorig beheer, overeenkomstig de rekening, afgelegd door **Karl Van Biervliet** op **31/12/2006** bedraagt: **142 611,33**

2/ Ontvangsten:

Tijdens de beheerperiode heeft de bijzondere rekenplichtige de totale som geïnd van **284 660,43**. De onderstaande tabel geeft een gedetailleerd overzicht van deze ontvangsten.

Dienstjaar	Artikel van de begroting	Te innen vastgestelde rechten	Geïnd tijdens het beheer	Oninbaar/ Onverhaalbaar / Annulatie	Nog te innen vastgestelde rechten
2006	87103-15101	139,46	139,46		0,00
	87103-70205	3 753,32	3 717,32	36,00	0,00
	87103-70250	2 500,00	2 500,00		0,00
	87103-74040	7 629,91	7 629,91		0,00
	87103-75110	0,00	0,00		0,00
	87103-47063*	-125,00	-125,00		0,00
* Het gemeentebestuur Maarkedal heeft verkeerdelijk 125,00 euro gestort op de rekening van PISAD. Dit bedrag werd teruggestort.					
2007	87103-70205	8 572,69	1 802,69		6 770,00
	87103-70250	2 573,44	2 434,84		138,60
	87103-74040	264 971,41	264 971,41		0,00
	87103-75110	1 589,80	1 589,80		0,00
	87103-61090	1 550,76	0,00		1 550,76
TOTALEN		293 155,79	284 660,43	36,00	8 459,36

UITGAVEN

Tijdens de beheerperiode heeft de bijzonder ontvanger de totale som uitgegeven van **243 126,36**
 Voornoemd bedrag is gelijk aan het totaal van de overschrijvingen op rekening nr. 091-0123207-46
 en op rekening nr. 091-0123242-81 van het Gewoon Provinciebedrijf PISAD.
 De onderstaande tabel geeft een overzicht van deze uitgaven.

Dienstjaar	Artikel van de begroting	Kasvoorraad bij aanvang van het beheer	Geïnd tijdens het beheer	Te verantwoor- den totaal	Uitgaven van het provincie bedrijf	Kasvoorraad bij einde van het beheer
2006	87103-61100		284 660,43		3 088,42	
	87103-61200				220,65	
	87103-61300				3 088,64	
	87103-64090				209 184,79	
2007	87103-60402				194,81	
	87103-61020				2 923,47	
	87103-61100				7 599,24	
	87103-61200				5 739,31	
	87103-61300				10 125,04	
	87103-61500				595,84	
	87103-61600				40,63	
	87103-61730				238,47	
	87103-64090				0,00	
	87103-65320				87,05	
TOTALEN		142 611,33	284 660,43	427 271,76	243 126,36	184 145,40

De kasvoorraad aan het einde van het beheer, waarvoor de bijzondere rekenplichtige schuldenaar blijft en waarmee de volgende rekening over het beheer zal aanvangen, bedraagt **184 145,40**

De ondergetekende,

Karl Van Biervliet

bijzonder rekenplichtige van **Gewoon Provinciebedrijf PISAD**

verklaart, deze rekening, die de samenvatting is van alle ontvangsten en uitgaven door hem/haar tijdens het beheer verricht, echt in al haar onderdelen,

Te **Oudenaarde** **31/12/2007**

handtekening

Ondergetekende verklaart dat hij deze rekening heeft nagezien en dat zij, in al haar onderdelen, overeenstemt met de ontvangsten en uitgaven zoals vermeld in de boekhouding van de bijzondere rekenplichtige.

Te Gent,
Voor de financieel beheerder
de gedelegeerde ambtenaar

Ondergetekende verklaart dat, in uitvoering van artikel 113octies, f, van de provinciewet, deze rekening is nagezien en dat zij overeenstemt met de inkomsten en uitgaven, opgenomen in de boekhouding van de bijzondere rekenplichtige.

Te Gent,
De financieel beheerder

Stefaan Desmet

Gezien en goedgekeurd door de deputatie van de provincieraad van de Provincie Oost-Vlaanderen in zitting van

Aanwezig :

Verslaggever :

In opdracht :

De Provinciegriffier

De Voorzitter

Rekenhof
9e Directie
Nr.

Afgesloten op
Het Rekenhof :
De Raadsheer

J. BECKERS



BIJLAGE NR. 1 BIJ DE REKENING VAN HET JAAR 2007 over de periode van 1/01/2007 tot 31/12/2007

OPGAVE VAN DE VASTGESTELDE RECHTEN DIE ONINBAAR, ONVERHAALBAAR OF GEANNULEERD* ZIJN VERKLAARD

Volgnr	Dienstjaar	Begrotings- artikel	Vastgesteld recht			Datum oninbaar of onverhaalbaar		Annulatie*
			Nummer	Omschrijving	Bedrag	Bestendige Deputatie	Provincieraad	
1	2006	87103-70205		Technisch Instituut O-L-Vrouw: correctie leerlingenaantallen theater De Woeker 2006	36,00			28/12/2007
TOTAAL					36,00			

Bijgevoegd : de voor eensluidend verklaarde kopieën van de bestendige deputatie of provincieraadsbesluiten houdende de vastgestelde rechten die oninbaar of onverhaalbaar zijn verklaard.

Oudenaarde 31/12/2007

De bijzondere rekenplichtige

Karl Van Biervliet

**PROCES-VERBAAL VAN KASNAZICHT OVER HET BEHEER VAN DE BIJZONDERE
ONTVANGER GEDURENDE HET BOEKJAAR 2006**



**Bijlage bij de rekening van het jaar 2007
van Gewoon Provinciebedrijf PISAD
Gouvernementstraat 1
9000 Gent**

Op datum van 31-12-2007 heb ik mij in opdracht van de provincieontvanger op het kantoor van
Karl Van Biervliet bijzondere ontvanger voor **Gewoon Provinciebedrijf PISAD**
aangeboden.

Na voorlegging door de bijzondere ontvanger van de geldspeciën en inzage in de dagafschriften
van de financiële rekening, heb ik hierover de volgende lijst opgemaakt :

A. Geldspeciën			0,00 EUR
B. Creditsaldo van de rekening nr. 091-0123207-46			100 502,56 EUR
	(dagafschrift nr. 59 dd°	3/12/2007)	
Creditsaldo van de rekening nr. 091-0123242-81			83 642,84 EUR
	(dagafschrift nr. 17 dd°	3/12/2007)	

TOTAAL VAN DE KASVOORRAAD : 184 145,40 EUR

Na voorlegging van de nodige stukken, noodzakelijk voor het nazicht van de kasvoorraad, in de eerste
plaats alle registers van de boekhouding, de laatst afgelegde rekening en de verantwoordingsstukken
betreffende de ontvangsten en uitgaven, zijn de verrichtingen uitgevoerd sinds de aanvang van het
beheer als volgt afgesloten :

Ontvangsten, inclusief de kasvoorraad bij de aanvang van het beheer :	427 271,76 EUR
Uitgaven :	243 126,36 EUR

SALDO OP 31-12-2007 184 145,40 EUR

hetzij : honderdvierentachtigduizend honderdvijfenveertig euro veertig eurocent

OPMERKINGEN :

Waarna ik dit verslag, dat mede door de bijzonder rekenplichtige ondertekend is en aan de
deputatie van de provincieraad zal worden voorgelegd, heb vastgesteld en afgesloten.

Opgemaakt in dubbel exemplaar te op

De bijzonder rekenplichtige

Voor de financieel beheerder :
de gedelegeerde ambtenaar,

		DEXIA		03-12-2007	
GEWOON PROVINCIEBEDRIJF		091-0123207-46	EUR	59/8	
PISAD					
ZICHTREKENING BEHEERD IN AGENTSCHAP					
NR	DATUM	BESCHRIJVING	BEDRAG		
0209	03-12-2007		-	7,63	
		OVERSCHRIJVING DEXIAWEB NAAR 652-4820539-12 Dominique Roos Steenweg 144, bus 6 9810 Eke-Nazare - Schuldvordering 3/12/2007: drank en versnaperingenRvA 20/11/07 REF. : 09030148C3021 VAL. 03-12			
0210	03-12-2007		-	75,82	
		OVERSCHRIJVING DEXIAWEB NAAR 310-0930677-48 Melissa Dooms - Schuldvordering 1/10/2007: kosten vrijenopweg promo-tour REF. : 09030148C3022 VAL. 03-12			
SALDO OP 03-12-2007 19:57			EUR	+100.502,56	
IBAN: BE33 0910 1232 0746 BIC: GKCCBEBB					

		DEXIA		03-12-2007	
GEWOON PROVINCIEBEDRIJF		091-0123242-81	EUR	17/1	
PISAD					
REKENINGBOEKJE BEHEERD IN AGENTSCHAP					
NR	DATUM	BESCHRIJVING	BEDRAG		
SALDO OP 02-11-2007			EUR	+83.744,51	
0019	03-12-2007		-	101,67	
		DOORLOPENDE OPDRACHT 3092957 NAAR 091-0003152-77 GEM. BESTUUR OUDENAARDE - REF. : 08007BU173326 VAL. 03-12			
SALDO OP 03-12-2007 19:57			EUR	+83.642,84	
IBAN: BE36 0910 1232 4281 BIC: GKCCBEBB					



Deputatie van de provincie Oost-Vlaanderen
Gouvernementstraat 1
9000 GENT

uw bericht van	uw kenmerk	ons kenmerk	Brussel
30 mei 2008	kvb/rekening 2007	N 09-3.414.474 B1	5 augustus 2008

Jaarrekening 2007 van het gewone provinciebedrijf Provinciaal Interbestuurlijk Samenwerkingsverband voor Aanpak van Drugmisbruik (PISAD) zoals goedgekeurd in zitting van de deputatie van 29 mei 2008

Geachte deputatie,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekening heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door artikel 66, §2, van de provinciewet.

De jaarrekening die de provinciebedrijven krachtens artikel 114ter, derde lid, van de provinciewet moeten stellen, werd door het provinciebedrijf PISAD opgesteld overeenkomstig de door de provincieraad vastgestelde normen.

Het Rekenhof heeft een grondige controle uitgevoerd op de jaarrekening 2007 van het gewone provinciebedrijf PISAD. De controle geeft aanleiding tot de volgende opmerking voor het management.

De leveranciersbalans op afsluitdatum bevat een leverancier met een positief saldo. Het betreft dus een leverancier waarop de instelling een vordering heeft en geen schuld. Gezien het verbod op compensatie tussen tegoeden en schulden wordt er aanbevolen dergelijke leveranciers per jaareinde te herklasseren naar de actiefzijde van de balans.

Op last:

Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Het Rekenhof:

Franki Vanstapel
Eerste voorzitter