

Verslag aan de Provincieraad

betreft

JAARREKENING 2018

Bestaande uit de beleidsnota, de financiële nota, de samenvatting v/d alg. rek., de toelichting bij de fin. nota en bij de samenvatting v/d alg. rekeningen en de gecentraliseerde thesaurierekeningen van alle rekenplichtigen

bevoegde gedeputeerde Kurt Moens

Mevrouwen en mijne Heren,

Sinds 2013 heeft het provinciebestuur de beleids- en beheerscyclus (BBC) geïmplementeerd. De jaarrekening bestaat in de BBC uit de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen, met bijhorende toelichting. In afwachting van de implementatie van de BBC 2020 worden de jaarrekeningen 2018 en 2019 nog conform de oude BBC-regelgeving opgesteld.

Aangezien in de BBC de resultaten van de rekening moeten verwerkt worden in de aanpassing van het meerjarenplan en (in 2019) in het budget, geldt een strakke timing. Artikel 152 Provinciedecreet zegt dat de provincieraad de jaarrekening vaststelt voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft. De jaarrekening moet dus in de zitting van juni voorgelegd worden aan de provincieraad.

De jaarrekening bevat in de BBC ook een luik evaluatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen en bijhorende actieplannen en acties, die tot uiting komt in de doelstellingenrealisatie. Dit document bevat een gedetailleerd overzicht van de uitvoering van het prioritair beleid. Sedert 2016 werden voor het eerst ook de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen van de beleidsdirecties geëvalueerd zodat de deputatie en de provincieraad hun rol als beleidsevaluator volwaardig kunnen opnemen.

Het huidige bundel bestaat uit:

- * Beleidsnota
 - Doelstellingenrealisatie
 - Doelstellingenrekening
 - Financiële toestand
- * Financiële nota
 - Exploitatier rekening
 - Investeringsrekening
 - Liquiditeitenrekening
- * Samenvatting van de algemene rekeningen

- Balans
- Staat van opbrengsten en kosten
- * Toelichting
 - Toelichting bij de financiële nota
 - Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen
- * Gecentraliseerde thesaurierekening, bestaande uit:
 - thesaurierekening van de provinciegriffier (chartale verrichtingen)
 - thesaurierekening van de financieel beheerder (girale verrichtingen)
 - thesaurierekeningen van de kasrekenplichtigen (chartale verrichtingen)
- * Interne kredietaanpassingen
- * De lijst van de buitengebruikstellingen van de roerende en onroerende activa
- * De kwartaalverslagen van de handhavingscontroles 2018 van het Rekenhof.

De jaarrekening van het IVA e-Gov! is volledig geïntegreerd in het voorliggende bundel. Dit houdt in dat alle documenten incl. het IVA e-Gov! zijn, maar dat er tevens aparte exploitatie- en investeringsrekeningen zijn opgenomen voor dit IVA.

De thesaurierekeningen worden ter kennisname voorgelegd aan de Provincieraad. De gecentraliseerde thesaurierekening zal door het Rekenhof in haar geheel worden afgesloten.

Het financiële luik van de jaarrekening is samengevat in de RIO, de rekening in één oogopslag.

Verder is eveneens het verslag van het Rekenhof bij de jaarrekening toegevoegd. Het Hof merkt op dat de jaarrekening werd opgesteld overeenkomstig het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en het ministerieel besluit van 26 november 2012.

Het Rekenhof formuleert 1 opmerking aan de Provincieraad:

De opmerking betreft de aparte software voor de Huisvestingsleningen (dienst Wonen):

als gevolg van problemen met de software New Horizon, kon geen aansluiting worden gemaakt met de openstaande bedragen in de boekhouding. Hoewel het systeem toelaat de opvolging te maken op individueel niveau, blijkt de rapportering over het geheel niet correct.

Gelet op de looptijd en de omvang van deze leningen beveelt het Rekenhof aan hiervoor betrouwbare software te gebruiken zodat aansluiting kan worden gemaakt met de boekhouding.

Momenteel wordt binnen het provinciebestuur nagegaan hoe men het best kan tegemoet komen aan deze problematiek.

De handhavingscontrole gaf in 2018 geen aanleiding tot opmerkingen aan de Provincieraad.

Mevrouwen en mijne heren, in geval van akkoord, vragen wij u het bijgevoegd provincieraadsbesluit te ondertekenen.

Gent, .

namens de Deputatie:

./...

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,
Kurt Moens