

JAAARREKENING 2012

Centrale Commissie
17 juni 2013

Stefaan Desmet

Tot 2012: NPB

Jaarrekening: - begrotingsrekening
- balans en resultatenrekening
- toelichting

Beheersrekeningen rekenplichtigen (kennisname)

Nu op de PR: jaarrekening 2012 (overzicht: **RIO**)

Ter info:

vanaf 2013: BBC

Jaarrekening — beleidsnota
— financiële nota
— samenvatting algemene
rekeningen

Jaarrekening 2012 provincie =

inclusief IVA eGov

exclusief IVA Provinciaal Onderwijs



aparte jaarrekening

*Ter info: vanaf 2013 volledig
geïntegreerd*

RIO: Deel 1: de begrotingsrekening

HET BEGROTINGS- EN HET BOEKHOUDKUNDIG RESULTAAT

	2012 Gewone dienst	2012 Buitengewone dienst	2011 Gewone dienst	2011 Buitengewone dienst
Gecumuleerd Begrotingsresultaat	103 167 728,84	-44 830 985,11	97 389 404,04	-26 330 877,18
Gecumuleerd Boekhoudkundig resultaat	103 167 728,84	-44 830 985,11	116 885 257,25	-8 146 128,86

*Opm.: negatieve res. BD door (pre)financieringen
investerings. Door invoering BBC op 01-01-2013: geen
overgedragen vastleggingen.*

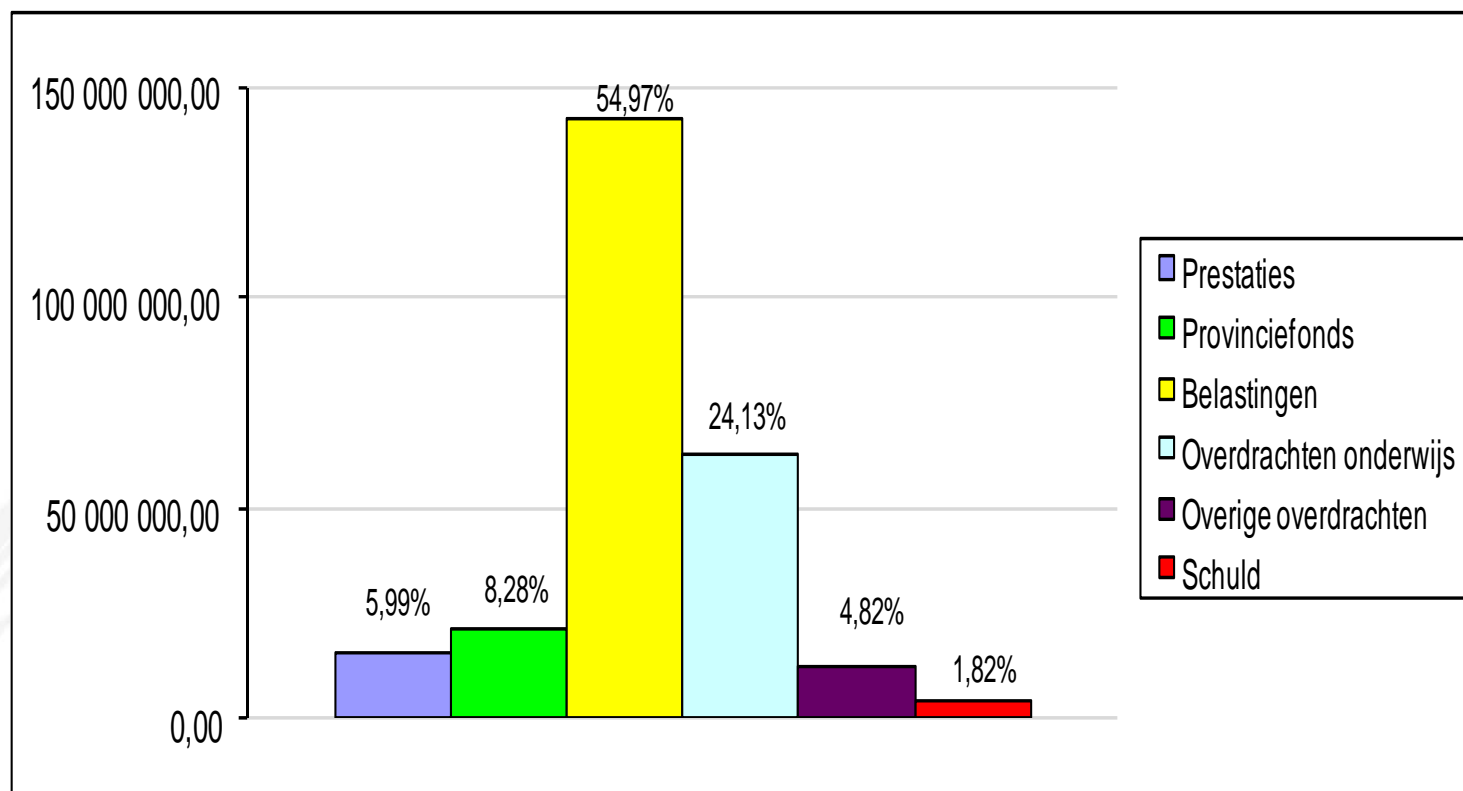
*2012: algemeen begrotingsresultaat = boekhoudkundig
resultaat.*

Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST

Ontvangsten 2012

(netto vastgestelde rechten eigen dienstjaar)



Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST

Ontvangsten 2012 eigen dienstjaar

Legende	2012	%	2011	%
Prestaties	15 579 925,02	5,99%	13 907 509,02	5,87%
Overdrachten	239 980 829,20	92,19%	217 903 416,08	91,96%
<i>Provinciefonds</i>	<i>21 548 661,00</i>	<i>8,28%</i>	<i>20 650 462,00</i>	<i>8,71%</i>
<i>Belastingen</i>	<i>143 088 732,97</i>	<i>54,97%</i>	<i>123 613 371,96</i>	<i>52,17%</i>
<i>Overdrachten onderwijs</i>	<i>62 802 358,99</i>	<i>24,13%</i>	<i>60 371 750,53</i>	<i>25,48%</i>
<i>Overige overdrachten</i>	<i>12 541 076,24</i>	<i>4,82%</i>	<i>13 267 831,59</i>	<i>5,60%</i>
Schuld	4 740 881,50	1,82%	5 153 308,22	2,17%
Totaal	260 301 635,72	100,00%	236 964 233,32	100,00%

Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST Ontvangsten 2012

De globale belastingdruk

(APB + OV eigen dienstjaar) per inwoner
bedroeg in 2012: **98,36** EUR

1 454 716 inwoners op 01-01-12 - FOD Economie
(2011: 85,50 EUR; 2010: 90,34 EUR; 2009: 84,72 EUR)

De schuldenlast

(intresten en aflossingen excl. annuïteit PAC)
bedroeg op 31-12-12: **19,04** per inwoner
(2011: 19,72 EUR; 2010: 18,72; 2009: 19,37)

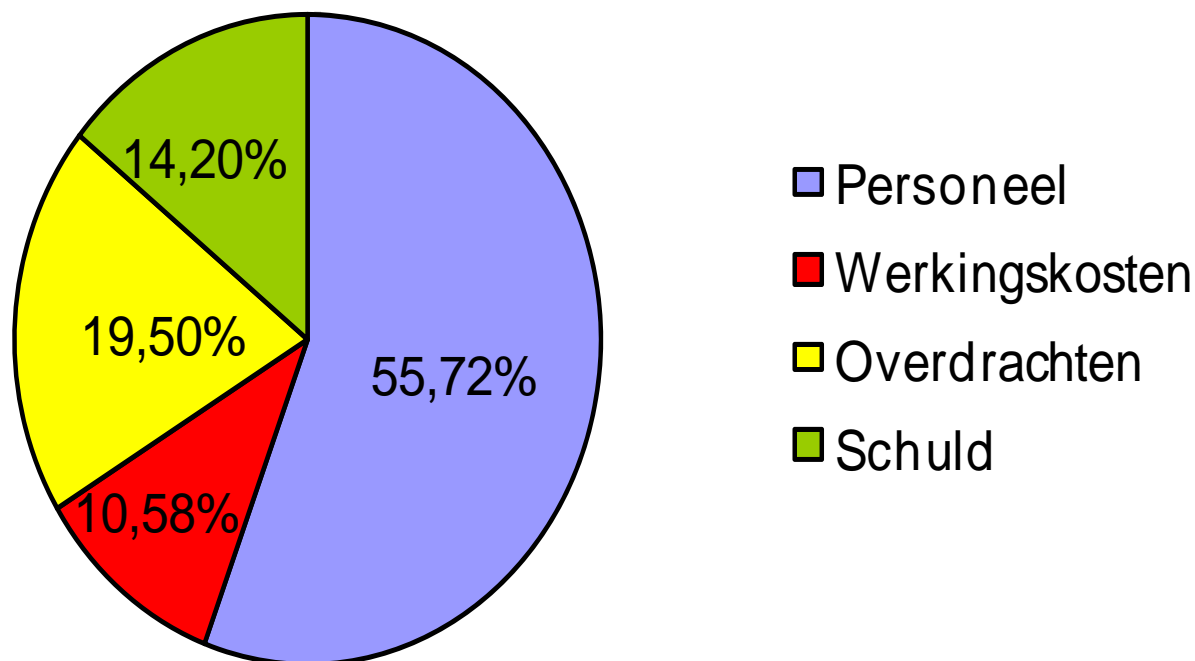
Incl. annuïteit PAC 2012: **22,04** EUR
(2011: 22,73 EUR; 2010: 21,77; 2009: 22,44)

Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST

Uitgaven 2012

(vastleggingen eigen dienstjaar)



Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST

Uitgaven 2012

(vastleggingen eigen dienstjaar)

Legende	2012	%	2011	%
Personeel	125 813 438,33	55,72%	122 412 438,96	53,35%
<i>Pers. excl. gesubs. ond.</i>	76 047 571,33	43,20 %	73 007 507,96	40,55%
Werkingskosten	23 880 959,99	10,58 %	23 885 734,43	10,41%
Overdrachten	44 027 455,05	19,50 %	50 297 921,87	21,92%
Schuld	32 061 110,79	14,20 %	32 869 278,31	14,32%
Totaal	225 782 964,16	100,00%	229 465 373,57	100,00%

Deel 1: de begrotingsrekening

DE GEWONE DIENST Uitgaven 2012

Opm.: er werden op de G.D. eigen dienstjaar 13,2 mln. EUR meer uitgaven aangerekend dan in 2011, afwijkingen tov de vastleggingen situeren zich vooral bij de werkingskosten (+4,3 mln. meer aangerekend dan in 2011) en overdrachten (+5,9 mln. meer aangerekend), vnl. door overgang BBC (o.m. transactiemoment en geen overgedragen vastleggingen exploitatie).

Deel 1: de begrotingsrekening

DE BUITENGEWONE DIENST

De investeringen eigen dienstjaar (vastleggingen) bedroegen 30 977 346,36. Wel ook investeringen op overgedragen kredieten.
Zie vaste activa balans.

Aanvullende huisvestingsleningen particulieren:
2 123 050.

De totale thesaurie (excl. betalingen in uitvoering en IVA PO) op 31-12-12 bedroeg 100 813 653,55
(31-12-11: 119 641 128,04; 31-12-10: 104 435 861,21;
31-12-09: 68 488 715,36).

RIO: Deel 2: balans en resultatenrekening

BALANS **2012: Actief = Passief = 607 739 410,15**

ACTIVA +13 483 107,82

Vaste activa: +33,4 mln.

Materiële vaste activa: +17,5 mln.

- Onr. patr. +21,6 mln.:

 aankoop complex Gent-Zuid +22,3 mln.; Hospicebos +1,5 mln.;
 overgeb. nr. def. aard: PCVO Wetteren +4,5 mln.
 en BUSO Buggenhout +4,6 mln.

- Vaste activa in aanbouw: -5 mln.

 o.m. overboek. naar def. rubrieken. Wel: PHTI Gent
 bijkomende vleugel 2 mln., PAM Velzeke 3^e vleugel 1,2 mln.

Fin. vaste activa: +2,4 mln.

 (POM +3,3 mln.; Intercommunale Lemberge -857 734)

L.t. vorderingen: +13,5 mln.

 o.m. vord. OFP Pens.fonds +12,5 mln.; achtergest. len. APB
 Lemberge

Deel 2: balans en resultatenrekening

BALANS

Vlottende activa: -19,9 mln.

O.m.: K.t. vorderingen: -0,3 mln.

o.m. geen gegunde leningen, minder openst. klanten;
0,9 mln.vrsch. PDOS

Geldbeleggingen: -22,3 mln.

Liquide middelen: +3,4 mln.

Deel 2: balans en resultatenrekening

BALANS

PASSIVA +13 483 107,82

Eigen vermogen: +27,5 mln. (res. fondsen +27,7 mln.:
gewoon fonds +8 mln.; buitengew. fonds +19,7 mln.PAC)

Voorzieningen: +13,3 mln., waarvan +12,5 mln.
vermogen OFP pensioenfonds

Schulden: -27,3 mln.

Volledige schuld op lange termijn: -23,8 mln.: len. prov. -19,5 mln.;
schulden PAC Het Zuid -4,1 mln.

Schulden k.t.: +1,4 mln.: leningsschulden k.t. -1,7 mln.;
werkingsschulden +2,3 mln. diverse schulden +2,2 mln.
(snellere aanrekening door overgang naar BBC)

Overlopende rekeningen: -4,8 mln. (2011: achterstal
pensioenaandelen)

Deel 2: balans en resultatenrekening

RESULTATENREKENING

Incl. niet-kasverrichtingen	2012	2011	2010	2009
Werkingsresultaat	29 778 092,06	12 819 144,21	35 502 230,06	26 285 239,66
Financieel resultaat	-2 856 647,44	-3 534 133,27	-1 904 346,48	-5 381 534,22
Courant resultaat	26 921 444,62	9 285 010,94	33 597 883,58	20 903 705,44
Uitzonderlijk resultaat	-2 419 904,34	-722 067,13	-5 830 490,50	-2 676 027,57
<i>Resultaat van het boekjaar (incl. verrichtingen reservefondsen)</i>	-2 113 764,72	9 401 124,39	27 767 393,08	18 227 677,87

Deel 2: balans en resultatenrekening

RESULTATENREKENING

Werkingsopbrengsten: toename van 22,1 mln.
(waarvan +18,7 mln. bel.)

Werkingskosten: toename 5,2 mln. (+3,5 mln.
expl.kosten; overdrachten +5,5 mln.; afschrijv. -3,3 mln.)

Financieel resultaat: 0,7 mln. beter: kosten schulden -1,1
mln.; verrekening invest. subs. -0,4 mln.

Uitzonderlijk resultaat: 1,7 mln. negatiever: door
minwaarden real. vaste act. (overdr. aangelande
restpercelen provinciewegen aan VI. Gewest) en uitz.
opbrengsten (vord. 1,1 mln. schade aannemer PCVO
Scheldeland).

Deel 2: balans en resultatenrekening

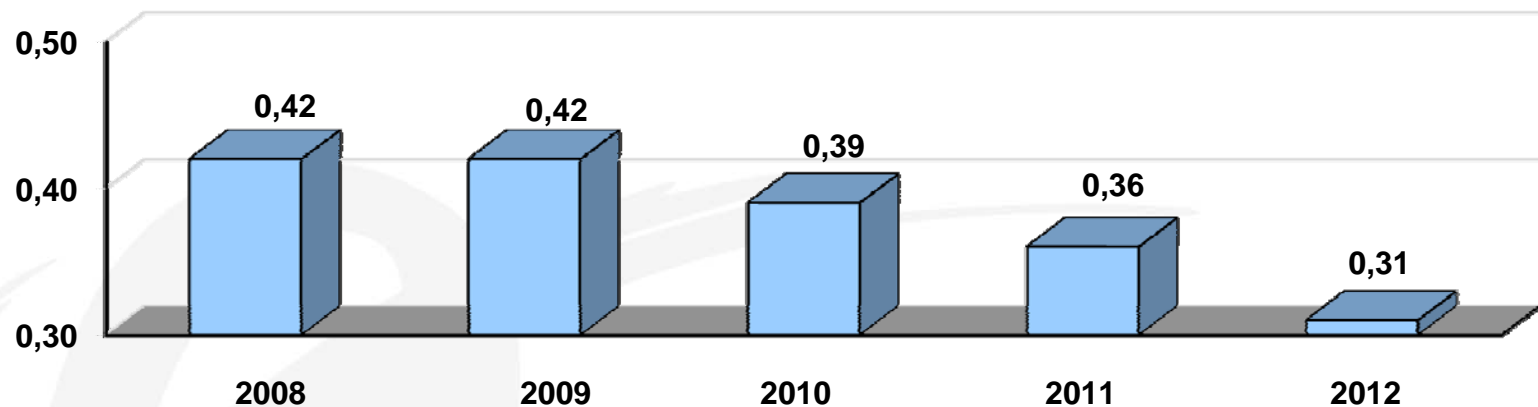
RESULTATENREKENING

<u>Enkele ratio's</u> <u>(balans+resultatenrek.)</u>	2012	2011	2010	2009
cashflow	46 034 990,52	32 339 878,90	50 531 991,13	35 421 919,05
nettowerkkapitaal	74 652 613,15	91 080 139,14	100 696 606,21	74 330 744,48
vreemd vermogen/totaal vermogen	0,31	0,36	0,39	0,42
gemiddelde aflossingsduur vreemd vermogen (vreemd vermogen/cashflow)	4,08	6,65	4,81	7,00

Deel 2: balans en resultatenrekening

RESULTATENREKENING

Vreemd vermogen / totaal vermogen
(algemene schuldgraad)



Deel 2: balans en resultatenrekening

RESULTATENREKENING

Conclusie:

*de financiële situatie blijft gezond:
de solvabiliteit verbetert verder en de
liquiditeitspositie blijft goed, niettegenstaande
de financiering uit eigen middelen van
investerings.*

Jaarrekening IVA PO

Begrotingsrekening

Begrotingsresultaat = boekhoudkundig resultaat
= 1 156 150,28
(2011: 1 663 493,04)

Balans: Activa = Passiva = 3 795 188,76

- 1,4 mln. liquide middelen (31-12: 3 107 975,46)
- 0,5 mln. overgedragen resultaten
- 0,9 mln. werkingsschulden

Resultatenrekening:

tekort boekjaar: -507 342,76
(minder provinciale toelagen)

Verlag Rekenhof

Jaarrekening 2012: bevindingen

**geen weigering visum
geen overruledede dossiers
decretale rapporten opgemaakt**

**Verbeter- en aandachtspunten:
o.m. inventaris en patronale bijdragen**

**Interne facturen: afstemming
vorderingen en schulden**



Vragen?