



Provincie Limburg
Jaarrekening 2021
Provincieraad 15 juni 2022



SAMENSTELLING JAARREKENING



- 3 delen

de beleidsevaluatie (pg.6)

de financiële nota (pg. 35)

de toelichting (pg. 88)



Geconsolideerde cijfers



Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	11.714.116	-395.601
a. Ontvangsten		190.787.384	191.049.219
b. Uitgaven		179.073.268	191.444.821
II. Investeringsaldo	(a-b)	-16.876.816	-67.702.794
a. Ontvangsten		12.552.452	38.335.408
b. Uitgaven		29.429.269	106.038.202
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-5.162.701	-68.098.395
IV. Financieringsaldo	(a-b)	3.204.858	23.284.622
a. Ontvangsten		5.852.760	25.893.500
b. Uitgaven		2.647.901	2.608.878
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.957.843	-44.813.773
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		90.787.744	90.787.744
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	88.829.901	45.973.971
VIII. Onbeschikbare gelden			
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	88.829.901	45.973.971



Versie 3/4/2018

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht - Autofinancieringsmarge

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		11.714.116	-395.601
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.645.802	1.623.559
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.647.901	2.608.878
b. Periodieke terugvordering leningen		1.002.100	985.319
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	10.068.314	-2.019.160



Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
<p>€ 28.339.595</p> <p>▲ +3% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>99% v/h budget</p> <p>€ 32 / </p>	<p>€ 122.255.388</p> <p>▲ +3% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p> <p>€ 138 / </p>	<p>€ 29.429.269</p> <ul style="list-style-type: none"> € 7.896.866 € 1.123.453 € 2.109.570 Overig € 18.299.380 	<p>28% v/h budget</p> <p>€ 33 / </p>
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
<p>€ 5.633.985</p> <p>▲ +6% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>102% v/h budget</p> <p>€ 6 / </p>	<p>€ 95.207.956</p> <p>▼ -1% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p> <p>€ 108 / </p>	<p>€ 88.547.886</p> <p>▲ +3% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>100% v/h budget</p> <p>€ 100 / </p>
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
<p>€ 88.829.901</p> <p>€ 100 / </p>	<p>€ 10.068.314</p> <p>€ 11 / </p>	<p>€ 35.035.744</p> <p>▲ +7% t.o.v. vorig boekjaar</p>	<p>+ € 5.000.000</p> <p>- € 2.647.901</p> <p>€ 40 / </p>	<p>Vorderingen: € 14.694.208</p> <p>Schulden: -€ 12.979.174</p> <p>Liquide middelen: € 87.114.868</p>	<p>Exploitatiesaldo: € 11.714.116</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 2.647.901</p> <p>Terugvorderingen: € 1.002.100</p>

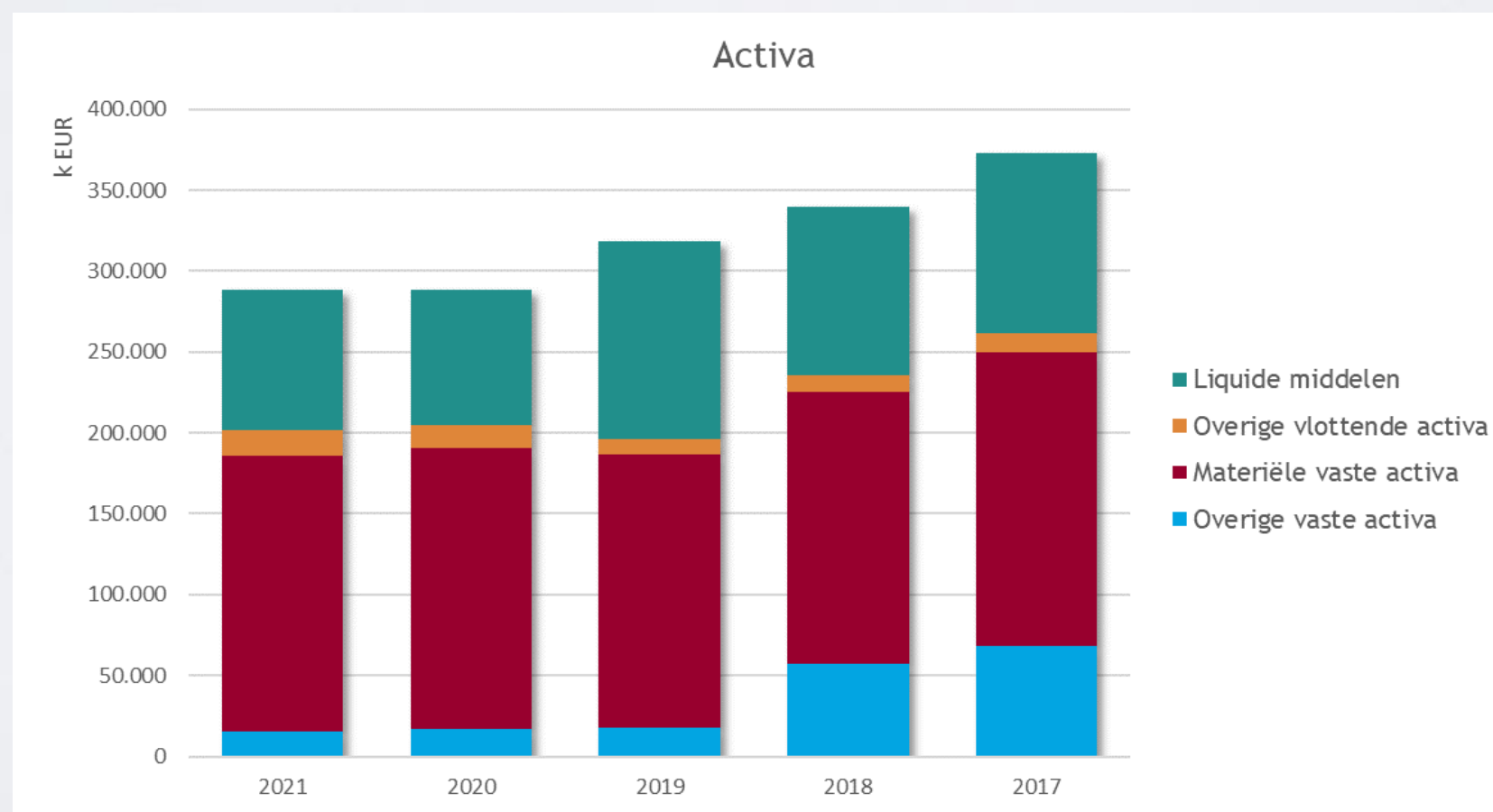


Samenstelling Balans



Samenstelling activa

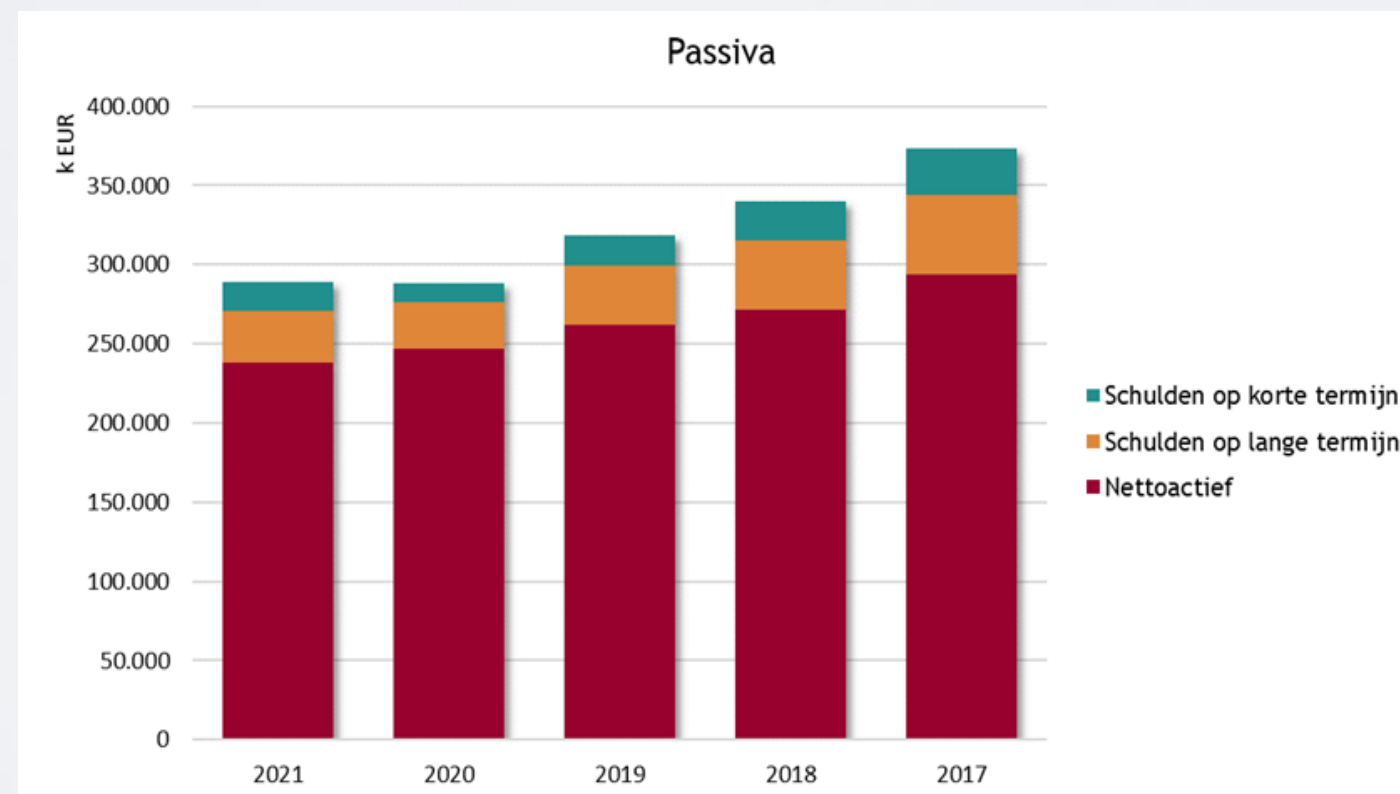
Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
Liquide middelen	87.114.867	83.761.255	122.356.275	104.236.849	111.591.355
Overige vlottende activa	15.461.599	14.312.056	9.220.848	10.329.869	11.887.949
Materiële vaste activa	170.571.311	173.969.723	169.142.094	167.605.718	181.737.944
Overige vaste activa	15.697.797	16.585.434	17.696.016	57.578.627	68.053.083
Activa	288.845.575	288.628.467	318.415.234	339.751.064	373.270.331





Samenstelling passiva

Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
Schulden op korte termijn	18.122.542	11.965.146	18.847.594	24.297.478	29.668.176
Schulden op lange termijn	32.485.664	30.126.425	37.684.042	43.576.381	49.955.233
Nettoactief	238.237.370	246.536.896	261.883.598	271.877.204	293.646.923
Passiva	288.845.575	288.628.467	318.415.234	339.751.064	373.270.331



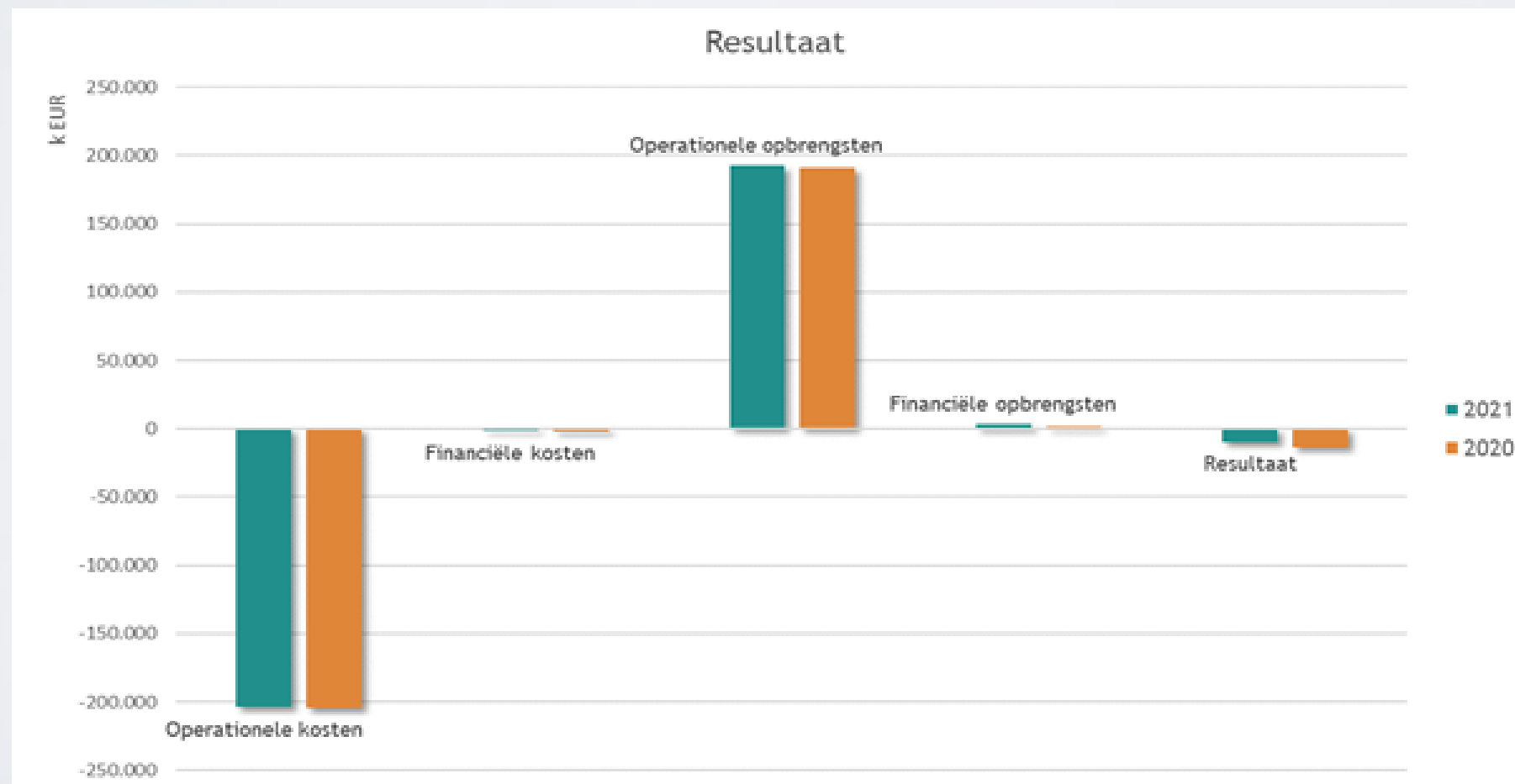


Samenstelling staat van opbrengsten & kosten



Samenstelling staat van opbrengsten en kosten

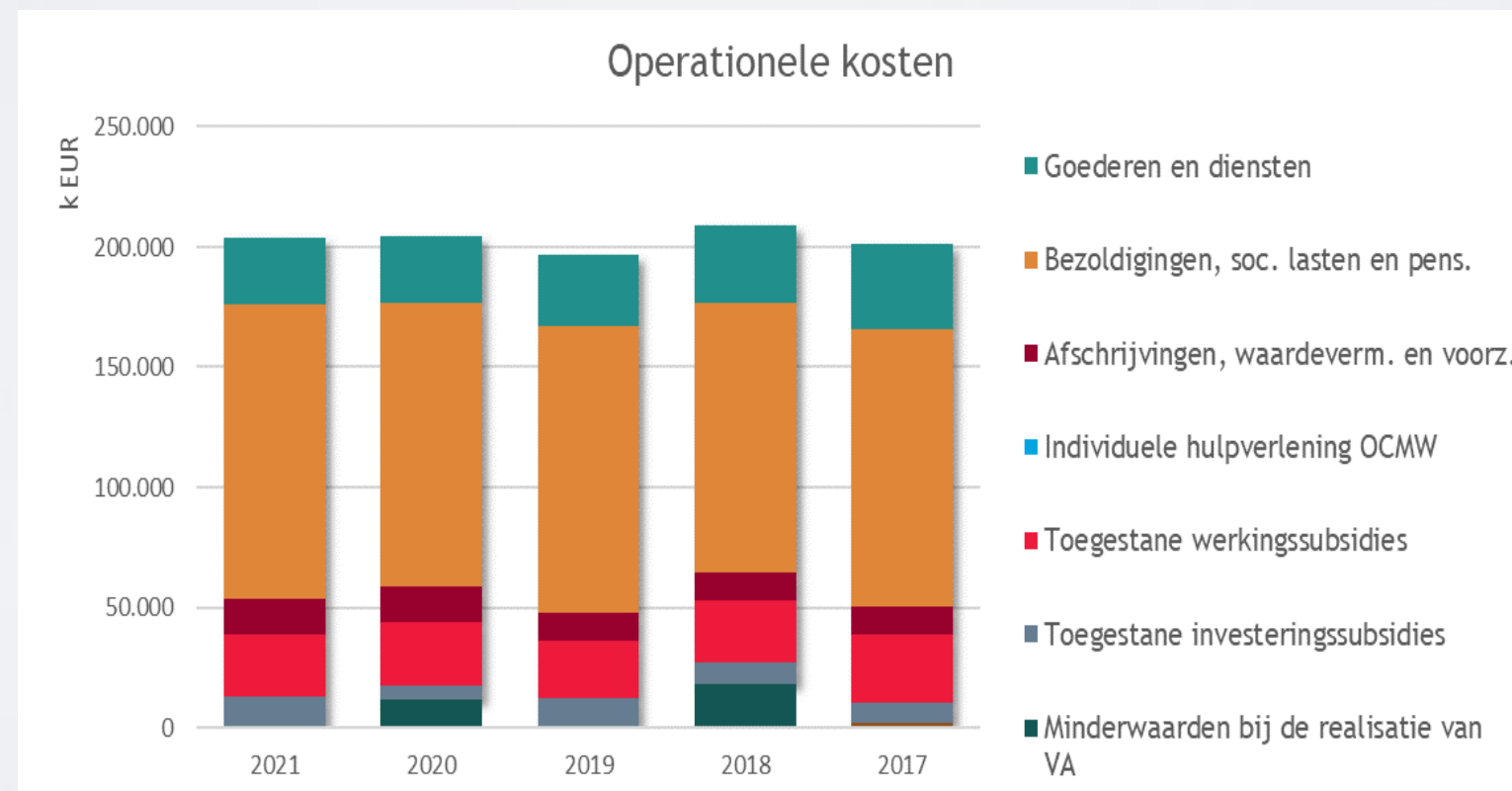
Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
Operationele kosten	-204.138.636	-204.338.998	-196.767.143	-208.869.766	-201.424.950
Financiële kosten	-1.462.262	-1.793.446	-1.717.756	-1.899.498	-2.285.650
Kosten	-205.600.899	-206.132.444	-198.484.899	-210.769.264	-203.710.601
Operationele opbrengsten	192.969.696	191.322.809	183.432.209	185.255.174	182.158.159
Financiële opbrengsten	2.915.856	1.422.073	1.544.275	11.103.539	13.951.998
Opbrengsten	195.885.552	192.744.882	184.976.484	196.358.712	196.110.157
Resultaat	-9.715.347	-13.387.562	-13.508.415	-14.410.552	-7.600.444





Samenstelling kosten - operationeel

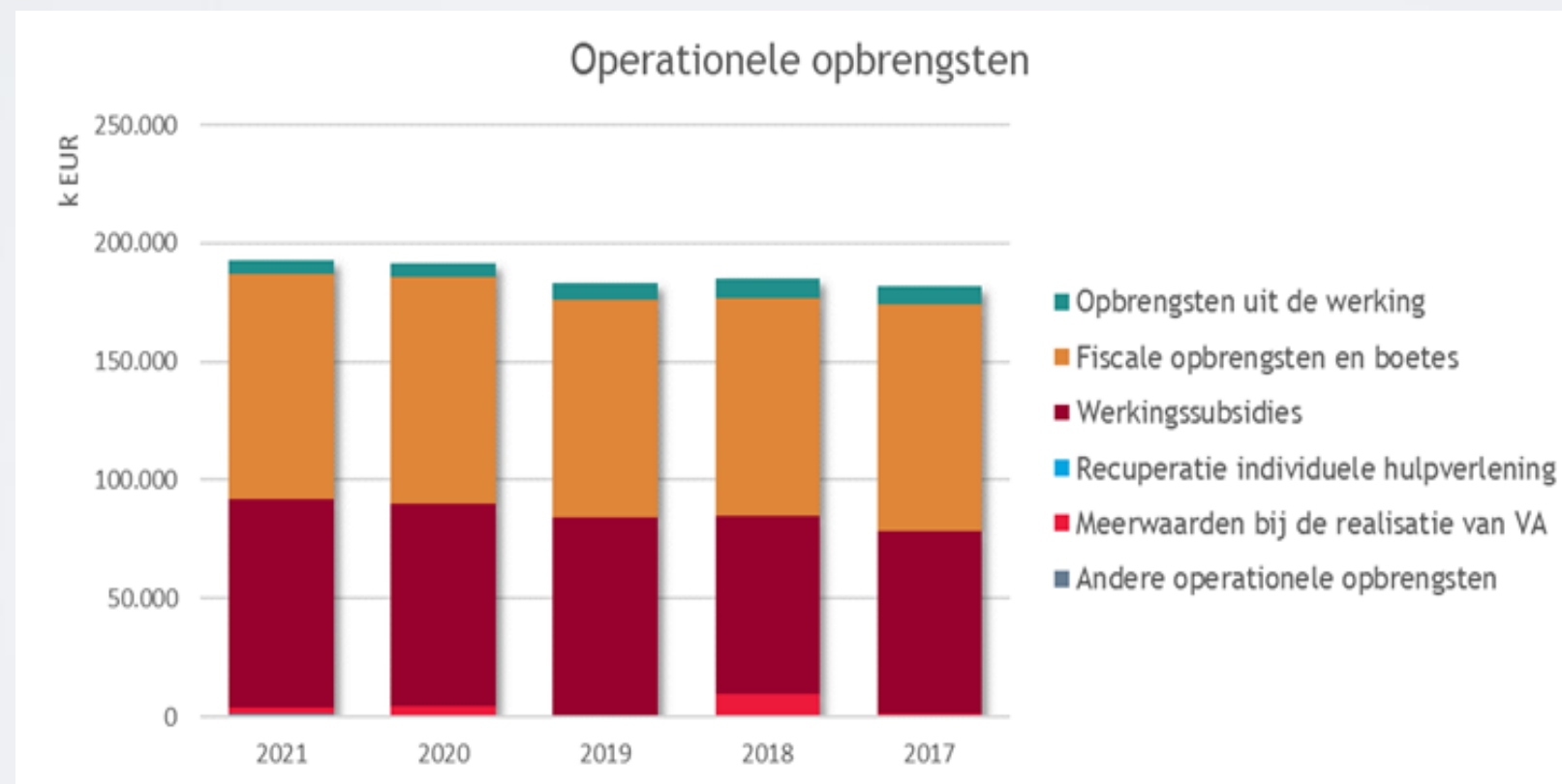
Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
Goederen en diensten	28.339.595	27.386.375	29.635.422	31.965.881	35.656.088
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	122.255.388	118.501.945	119.200.553	112.079.752	115.336.958
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	14.803.048	14.348.919	12.061.567	11.842.300	11.925.263
Individuele hulpverlening OCMW	0	0	0	0	0
Toegestane werkingssubsidies	25.761.161	26.330.990	23.372.926	25.537.722	27.915.984
Toegestane investeringsubsidies	11.975.794	6.314.185	11.487.959	9.191.003	8.834.935
Minderwaarden bij de realisatie van VA	48.143	10.731.043	346.339	17.675.350	26.225
Andere operationele kosten	955.507	725.542	662.378	577.758	1.729.499
Operationele kosten	204.138.636	204.338.998	196.767.143	208.869.766	201.424.950





Samenstelling opbrengsten-operationeel

Omschrijving	2021	2020	2019	2018	2017
Opbrengsten uit de werking	5.633.985	5.297.595	7.373.608	8.543.639	8.127.043
Fiscale opbrengsten en boetes	95.207.956	96.144.895	92.195.143	91.843.315	95.812.582
Werkingsubsidies	88.547.886	85.627.352	83.215.335	75.450.355	76.679.295
Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0
Meerwaarden bij de realisatie van VA	2.576.576	3.705.000	61.155	9.025.858	1.069.560
Andere operationele opbrengsten	1.003.294	547.966	586.967	392.006	469.679
Operationele opbrengsten	192.969.696	191.322.809	183.432.209	185.255.174	182.158.159





Verslag van het Rekenhof



Advies van het Rekenhof

Brief van 24 mei 2022 van Rekenhof

Jaarrekening werd opgesteld conform de bepalingen van de VI. Regering inzake BBC

Advies Rekenhof wordt samen met de jaarrekening door de deputatie aan de PR voorgelegd

Controleactiviteiten Rekenhof

- Financiële audit jaarrekening 2021
- Steekproefsgewijze controle op de uitgaven (handhavingscontroles)
- Kleinere systeemonderzoeken



Opmerkingen bij de jaarrekening

Jaarrekening bevat alle verplichte documenten aangevuld met een inhoudelijke toelichting bij de wettelijke schema's

Opmerkingen:

- Opvolging oude vorderingen inzake werkingssubsidies
- Erfpachten
Boekhoudkundige verwerking conform gewijzigde aanbevelingen ABB april 2021
Overzicht ter beschikking van PR leden
- Investeringsubsidies: opvolging meerjarige ontvangsten
- RSZ- reconciliatie 2021



Handhavingscontrole en overige controlebevindingen

In 2021 gaven de dossiercontroles geen aanleiding tot opmerkingen.

Er werden geen 'tekortrekeningen' aan het Rekenhof voorgelegd

Decretale rapporten werden op 27 april 2022 aan de PR voorgelegd:

- Griffier over organisatiebeheersing
- Financieel beheerder

