



Provincie Limburg
Jaarrekening 2023
Provincieraad 19 juni 2024



SAMENSTELLING JAARREKENING



- 3 delen

de beleidsevaluatie (pg.6)

realisatie prioritair beleid

de financiële nota (pg. 39)

J-schema's: rekening-MJP

de toelichting (pg. 87)

T-schema's: duiding



Geconsolideerde cijfers



J2: Staat van het financiële evenwicht

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------------|--------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 16.458.234 | -4.003.408 |
| a. Ontvangsten | 222.492.820 | 214.941.269 |
| b. Uitgaven | 206.034.586 | 218.944.677 |
| II. Investeringsaldo | -37.366.060 | -84.034.227 |
| a. Ontvangsten | 12.894.070 | 49.814.833 |
| b. Uitgaven | 50.260.130 | 133.849.059 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | -20.907.826 | -88.037.635 |
| IV. Financieringsaldo | -3.503.487 | 12.409.631 |
| a. Ontvangsten | 799.373 | 16.795.000 |
| b. Uitgaven | 4.302.861 | 4.385.369 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | -24.411.313 | -75.628.003 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 107.195.530 | 107.195.530 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 82.784.217 | 31.567.526 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 82.784.217 | 31.567.526 |
| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| I. Exploitatiesaldo | 16.458.234 | -4.003.408 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 3.355.690 | 3.479.856 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 4.302.861 | 4.385.369 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 947.170 | 905.512 |
| III. Autofinancieringsmarge | 13.102.544 | -7.483.264 |



J2: Staat van het financiële evenwicht

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 13.102.544 | -7.483.264 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | -1.215.664 | -1.133.156 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 4.302.861 | 4.385.369 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 5.518.525 | 5.518.525 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 11.886.880 | -8.616.420 |
| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | |
| - Provincie | 82.784.217 | 31.567.526 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 82.784.217 | 31.567.526 |
| II. Autofinancieringsmarge | | |
| - Provincie | 13.102.544 | -7.483.264 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 13.102.544 | -7.483.264 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | |
| - Provincie | 11.886.880 | -8.616.420 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 11.886.880 | -8.616.420 |



LOKAAL BESTUUR PROVINCIE

JAARREKENING 2023

Kerncijfers

| Goederen en diensten | | Bezoldigingen | | Investeringsuitgaven | |
|---|--|--|--|---|--|
| <p>€ 35.875.627</p> <p>▲ +15% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>90% v/h budget</p> <p>€ 40 / </p> | <p>€ 143.493.403</p> <p>▲ +10% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>96% v/h budget</p> <p>€ 160 / </p> | <p>€ 50.260.130</p> <ul style="list-style-type: none"> € 23.074.098 € 1.094.155 € 3.060.098 Overig € 23.031.779 | <p>38% v/h budget</p> <p>€ 56 / </p> |
| Ontvangsten uit de werking | | Fiscale ontvangsten | | Werkingsubsidies | |
| <p>€ 8.300.699</p> <p>▲ +21% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>95% v/h budget</p> <p>€ 9 / </p> | <p>€ 106.225.670</p> <p>▲ +10% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>107% v/h budget</p> <p>€ 118 / </p> | <p>€ 106.788.880</p> <p>▲ +11% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>100% v/h budget</p> <p>€ 119 / </p> |
| Gecumuleerd budgettair resultaat | | Autofinancieringsmarge | | Financiële schulden | |
| <p>€ 82.784.217</p> <p>€ 92 / </p> | <p>€ 13.102.544</p> <p>€ 15 / </p> | <p>€ 64.678.698</p> <p>▼ -6% t.o.v. vorig boekjaar</p> | <p>+ € 0</p> <p>- € 4.302.861</p> <p>€ 72 / </p> | <p>Vorderingen: € 10.698.521</p> <p>Schulden: € 16.209.267</p> <p>Liquide middelen: € 88.285.912</p> | <p>Exploitatiesaldo: € 16.458.234</p> <p>Periodieke aflossingen: -€ 4.302.861</p> <p>Terugvorderingen: € 947.170</p> |

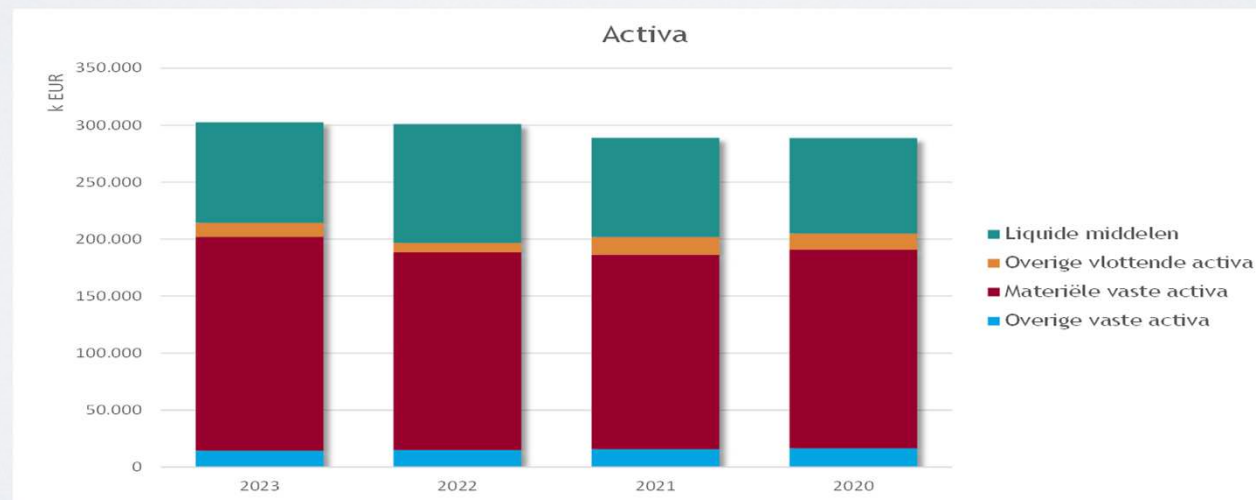


Samenstelling Balans



Samenstelling activa

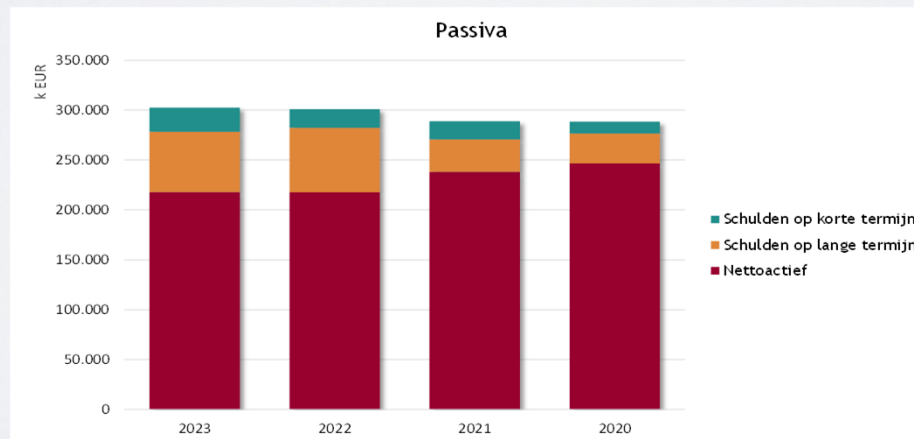
| Omschrijving | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Liquide middelen | 88.285.912 | 104.369.831 | 87.114.867 | 83.761.255 |
| Overige vlottende activa | 12.121.368 | 8.339.219 | 15.461.599 | 14.312.056 |
| Materiële vaste activa | 187.754.439 | 173.315.599 | 170.571.311 | 173.969.723 |
| Overige vaste activa | 14.396.632 | 15.037.604 | 15.697.797 | 16.585.434 |
| Activa | 302.558.351 | 301.062.253 | 288.845.575 | 288.628.467 |





Samenstelling passiva

| Omschrijving | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Schulden op korte termijn | 24.322.119 | 18.676.813 | 18.122.542 | 11.965.146 |
| Schulden op lange termijn | 60.319.019 | 64.682.810 | 32.485.664 | 30.126.425 |
| Nettoactief | 217.917.213 | 217.702.629 | 238.237.370 | 246.536.896 |
| Passiva | 302.558.351 | 301.062.253 | 288.845.575 | 288.628.467 |



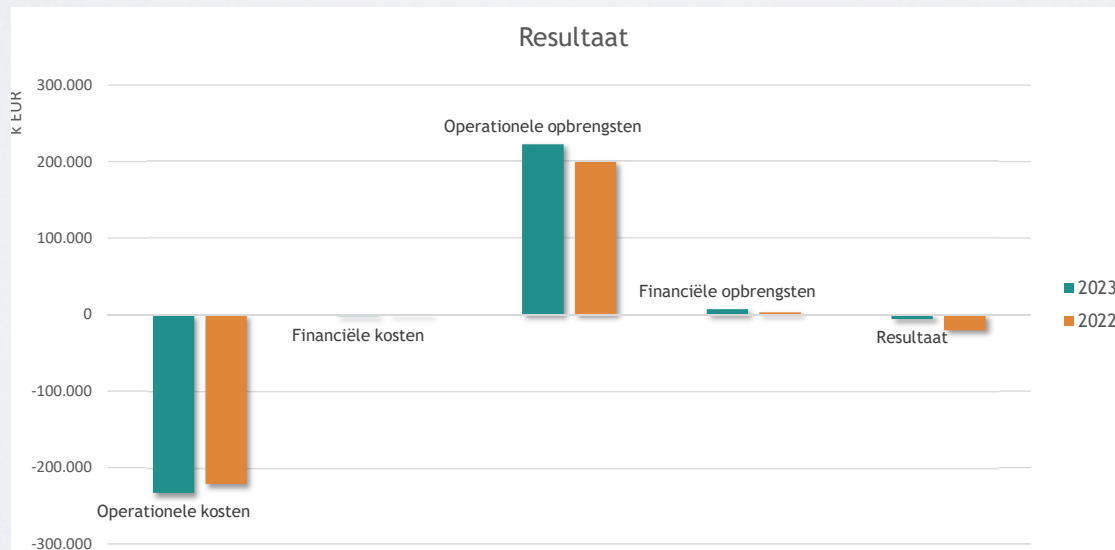


Samenstelling staat van opbrengsten & kosten



Samenstelling staat van opbrengsten en kosten

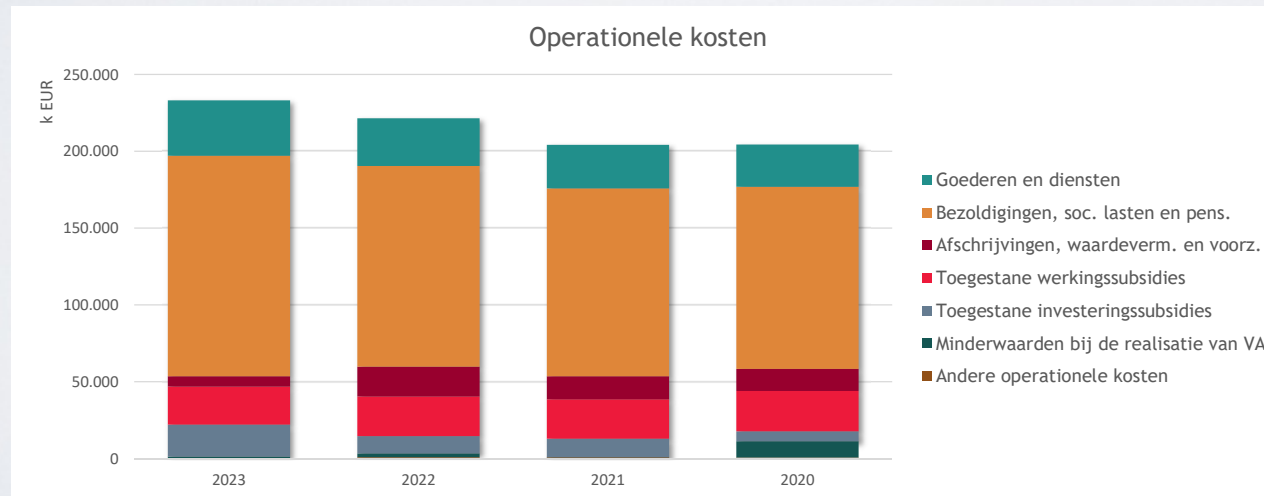
| Omschrijving | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Operationele kosten | -233.053.595 | -221.577.421 | -204.138.636 | -204.338.998 |
| Financiële kosten | -2.207.511 | -1.487.277 | -1.462.262 | -1.793.446 |
| Kosten | -235.261.106 | -223.064.698 | -205.600.899 | -206.132.444 |
| Operationele opbrengsten | 222.432.554 | 199.755.219 | 192.969.696 | 191.322.809 |
| Financiële opbrengsten | 6.841.148 | 2.817.341 | 2.915.856 | 1.422.073 |
| Opbrengsten | 229.273.702 | 202.572.560 | 195.885.552 | 192.744.882 |
| Resultaat | -5.987.404 | -20.492.139 | -9.715.347 | -13.387.562 |





Samenstelling kosten - operationeel

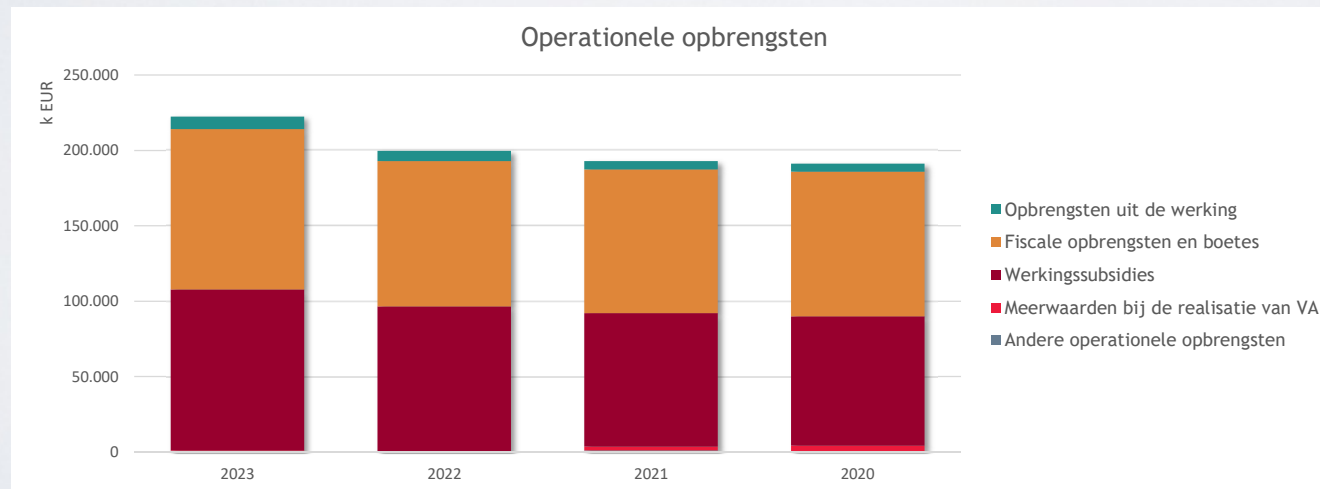
| Omschrijving | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Goederen en diensten | 35.875.627 | 31.221.221 | 28.339.595 | 27.386.375 |
| Bezoldigingen, soc. lasten en pens. | 143.493.403 | 130.448.153 | 122.255.388 | 118.501.945 |
| Afschrijvingen, waardeverm. en voorz. | 6.703.477 | 19.448.238 | 14.803.048 | 14.348.919 |
| Toegestane werkingssubsidies | 24.860.643 | 25.817.243 | 25.761.161 | 26.330.990 |
| Toegestane investeringsubsidies | 20.851.360 | 11.141.729 | 11.975.794 | 6.314.185 |
| Minderwaarden bij de realisatie van VA | 912.378 | 2.515.375 | 48.143 | 10.731.043 |
| Andere operationele kosten | 356.707 | 985.463 | 955.507 | 725.542 |
| Operationele kosten | 233.053.595 | 221.577.421 | 204.138.636 | 204.338.998 |





Samenstelling opbrengsten-operationeel

| Omschrijving | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Opbrengsten uit de werking | 8.300.699 | 6.854.028 | 5.633.985 | 5.297.595 |
| Fiscale opbrengsten en boetes | 106.225.670 | 96.246.457 | 95.207.956 | 96.144.895 |
| Werkingsubsidies | 106.788.880 | 96.334.073 | 88.547.886 | 85.627.352 |
| Meerwaarden bij de realisatie van VA | 701.002 | 7.763 | 2.576.576 | 3.705.000 |
| Andere operationele opbrengsten | 416.303 | 312.897 | 1.003.294 | 547.966 |
| Operationele opbrengsten | 222.432.554 | 199.755.219 | 192.969.696 | 191.322.809 |





Verslag van het Rekenhof



Advies van het Rekenhof

Brief van 5 juni 2024 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 2023
- 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

Info wordt bezorgd aan de raadsleden via Notula en toelichting door de financieel beheerder

Opmerkingen:

- Te ontvangen facturen
- Voorziening vakantiegeld
- RSZ & loonreconciliatie 2023 zijn niet beschikbaar



Handhavingscontrole en overige controlebevindingen

In 2023 gaven de dossiercontroles geen aanleiding tot opmerkingen.

Er werden geen 'tekortrekeningen' aan het Rekenhof voorgelegd

Decretale rapporten werden op 24 april 2024 aan de PR voorgelegd:

- *Griffier over organisatiebeheersing*
- *Financieel beheerder*

