

Addendum bij de jaarrekening 2020

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De leverancier van de boekhoudsoftware Cival Schaubroeck, heeft het departement Financiën op 28 mei 2021 laten weten dat, door een softwarefout, de gecorrigeerde autofinancieringsmarge in het schema J2 van de jaarrekening 2020 foutief werd berekend. Dit was nadat de deputatie de jaarrekening goedkeurde en het Rekenhof zijn verslag bezorgde. Omdat de gecorrigeerde autofinancieringsmarge louter een informatief en theoretisch berekend gegeven is, werd ervoor gopteerd om de oorspronkelijke jaarrekening integraal te behouden, maar via een addendum de correcte informatie te verstrekken.

De berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge volgens de instructies van ABB Vlaanderen staat in onderstaand aangepast J2 schema. Meer bepaald werd in de tabel 'Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge' bij rubriek II.b. het bedrag van de jaarrekening aangepast naar 9.792.203 EUR. De berekening gebeurde op basis van alle openstaande financiële schulden op 31 december van het vorig boekjaar, dus inclusief de openstaande korte termijn schulden met betrekking tot de thesauriebewijzen ten bedrage van 38.052.538 EUR.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge wordt dan -86.159.289 EUR en de geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge -82.657.390 EUR (cf. verder in het schema J2).

Opmerking

Om een goede vergelijking te maken tussen de autofinancieringsmarge van de jaarrekening 2020 en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge 2020, zouden we bij de eerste ook de aflossingen van de leningen in de vorm van thesauriebewijzen die in 2020 uitgevoerd werden, in rekening moeten brengen. Deze mogen overeenkomstig de instructies van ABB Vlaanderen immers niet als dusdanig geboekt worden, maar ze zijn wel een realiteit. Het gaat over 15.141.220 EUR.

Als we dit doen, dan zou de autofinancieringsmarge van de jaarrekening 2020 niet -85.577.086 EUR bedragen maar -100.718.306 EUR. Dit bedrag kan dan afgezet worden tegenover de -86.159.289 EUR van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge waar ook de schuld van de thesauriebewijzen in vervat zit.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 22759 Alg. 2020059110 / EK 17968

Provincie Antwerpen (0207.725.597)
Koningin Elisabethlei 22, 2018 Antwerpen

Provinciegriffier: Danny Toelen
Financieel beheerder: Stefan Verbruggen

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-76.367.086	-102.442.476
a. Ontvangsten	207.040.308	193.673.045
b. Uitgaven	283.407.393	296.115.521
II. Investeringsaldo	-33.488.114	-104.585.443
a. Ontvangsten	8.816.762	20.618.816
b. Uitgaven	42.304.875	125.204.259
III. Saldo exploitatie en investeringen	-109.855.199	-207.027.919
IV. Financieringsaldo	-9.210.000	35.892.000
a. Ontvangsten	0	60.248.220
b. Uitgaven	9.210.000	24.356.220
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-119.065.199	-171.135.919
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	193.796.578	193.796.578
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	74.731.379	22.660.659
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	74.731.379	22.660.659

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-76.367.086	-102.442.476
II. Netto periodieke aflossingen	9.210.000	24.356.220
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	9.210.000	24.356.220
III. Autofinancieringsmarge	-85.577.086	-126.798.696

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-85.577.086	-126.798.696
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-582.203	15.059.820
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	9.210.000	24.356.220
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	9.792.203	9.296.400
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-86.159.289	-111.738.876

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Provincie	74.731.379	22.660.659
- APB Documentatiecentrum Atlas	422.777	331.087
- APB Toerisme Provincie Antwerpen	1.035.067	659.804
- APB Inovant	1.521.924	0
- APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	12.163.488	10.257.185
- APB Hooibeekhoeve	2.670.209	2.376.942
- APB Provinciaal Secretariaat voor Europese Structuurfondsen	5.255.273	6.694.180
- APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	2.043.805	1.997.962
- APB De Warande	1.277.764	571.548
- APB Provinciaal Vormingscentrum Malle	3.384.427	2.950.404
- APB Provinciaal Recreatiedomein De Schorre	194.773	100.183
- APB Havencentrum	1.261.596	1.040.291
- APB Campus Vesta	9.826.998	8.401.792
- APB Gouverneur Kinsbergen Centrum	2.856.775	2.896.311
- APB Kamp C	2.120.253	1.981.549
- APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne	2.305.209	3.361.377
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	123.071.716	66.281.273
II. Autofinancieringsmarge		
- Provincie	-85.577.086	-126.798.696
- APB Documentatiecentrum Atlas	58.985	-35.000
- APB Toerisme Provincie Antwerpen	371.522	-4.827
- APB Inovant	238.392	-1.371.113
- APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	1.659.397	461.673
- APB Hooibeekhoeve	161.723	-120.048
- APB Provinciaal Secretariaat voor Europese Structuurfondsen	-1.448.551	-9.792
- APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	61.814	488.272
- APB De Warande	810.094	106.817
- APB Provinciaal Vormingscentrum Malle	505.399	79.997
- APB Provinciaal Recreatiedomein De Schorre	280.186	141.647
- APB Havencentrum	133.581	77.002
- APB Campus Vesta	1.240.887	1.154.547
- APB Gouverneur Kinsbergen Centrum	-113.471	-103.662
- APB Kamp C	258.752	135.047
- APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne	-781.399	482.997
Totale Autofinancieringsmarge	-82.139.774	-125.315.139
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Provincie	-86.159.289	-111.738.876
- APB Documentatiecentrum Atlas	58.985	-35.000
- APB Toerisme Provincie Antwerpen	371.522	-4.827
- APB Inovant	238.392	-1.371.113
- APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	1.659.397	461.673
- APB Hooibeekhoeve	161.723	-120.048
- APB Provinciaal Secretariaat voor Europese Structuurfondsen	-1.448.551	-9.792
- APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	61.814	488.272
- APB De Warande	810.094	106.817
- APB Provinciaal Vormingscentrum Malle	505.399	79.997
- APB Provinciaal Recreatiedomein De Schorre	280.186	141.647
- APB Havencentrum	133.581	77.002
- APB Campus Vesta	1.305.475	1.154.547
- APB Gouverneur Kinsbergen Centrum	-113.471	-103.662
- APB Kamp C	258.752	135.047
- APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne	-781.399	482.997
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-82.657.390	-110.255.319

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 17968