

Aanpassingen jaarrekening NMBS 2013

Punt 2.3. – Resultaten per activiteitensector en Punt 2.4. – Balans per activiteitensector van het jaarverslag (p. 10-11) werden aangepast. De aanpassing bestond erin de Staatstussenkomsten evenals bepaalde kosten en/of opbrengsten in het licht te stellen.

2.3. Resultaten per activiteitensector

Resultatenrekening per activiteitensector (in Mio €)	Totaal NMBS	Goederen- vervoer	Reizigers- vervoer openbare dienst	Ander reizigers- vervoer
I. Bedrijfsopbrengsten	2.328,5	88,7	1.880,3	359,5
A. Omzet	2.161,3	77,9	1.731,0	352,5
<i>waarvan variabele exploitatietoelagen</i>			0,0	
<i>waarvan forfaitaire exploitatietoelagen</i>			1.022,3	
B. Wijzigingen bestellingen in uitvoering	10,0	-0,2	7,4	2,8
C. Geproduceerde vaste activa	94,1	0,4	93,1	0,6
D. Overige	63,1	10,7	48,9	3,6
II. Bedrijfskosten	2.421,6	136,4	1.959,1	326,1
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	75,7	5,5	65,0	5,2
1. Aankopen	94,0	2,8	84,6	6,6
2. Wijziging in voorraad	-18,3	2,7	-19,6	-1,3
B. Diensten en diverse goederen	2.342,3	130,1	1.891,4	320,7
1. <i>waarvan personeel</i>	1.155,9	104,0	992,9	59,0
2. <i>waarvan infrastructuurvergoeding</i>	627,4	0,0	584,0	43,4
3. <i>waarvan tractie-energie</i>	97,8	0,0	90,7	7,1
4. <i>waarvan overige diensten en diverse goederen</i>	461,2	26,1	223,8	211,2
C. Overige	3,7	0,8	2,7	0,1
EBITDA	-93,1	-47,7	-78,8	33,4
D. Aschrijvingen, waardeverminderingen	266,9	3,1	251,1	12,7
E. Waarderverminderingen stocks	28,8	1,4	28,5	-1,1
F. Voorzieningen	1,4	7,6	-5,1	-1,1
EBITDA	-390,3	-59,8	-353,3	22,8
IV. Financiële opbrengsten	261,6	1,9	258,5	1,1
<i>waarvan subsidies en interesten</i>			5,6	
V. Financiële kosten	46,6	9,9	30,7	6,0
EBT	-175,3	-67,8	-125,5	18,0
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	31,5	26,9	2,9	1,8
VIII. Uitzonderlijke kosten	186,9	135,2	35,3	16,4
Resultaat van het boekjaar	-330,7	-176,1	-158,0	3,4

De activiteitensector **goederenvervoer** heeft een negatieve ebitda van 47,7 miljoen € en een negatief resultaat ten belope van € 176,1 miljoen. De activiteitsector goederenvervoer presteert op ebitda-niveau € 17,5 miljoen minder goed dan in 2012 en op resultaatsniveau is er een achteruitgang met € 118,7 miljoen.

Het resultaat van de activiteitsector goederenvervoer wordt voornamelijk bezwaard door bijkomende waardeverminderingen op vrachtgerelateerde activa ten belope van € 109,4 miljoen en bijkomende dotaties aan de voorzieningen voor de prestaties inzake besturing en stationsdiensten ten belope van € 18,0 miljoen.

De activiteitsector **reizigersvervoer openbare dienst** heeft een negatieve ebitda van € 78,8 miljoen en een negatief resultaat ten belope van € 158,0 miljoen . De activiteitsector openbare dienst presteert op ebitda-niveau € 38,6 miljoen minder goed dan in 2012 en op resultaatsniveau is er een achteruitgang met € 52,6 miljoen.

De activiteitsector reizigersvervoer openbare dienst wordt voornamelijk bezwaard door de opname van de kosten verbonden aan de overgedragen verloven en rusten in de resultaten van 2013. Daarnaast stijgen de directe kosten verbonden aan de vervoersactiviteiten terwijl de directe opbrengsten uit de vervoersactiviteiten lichtjes dalen.

De activiteitsector **ander reizigersvervoer** heeft een positieve ebitda van € 33,4 miljoen en een positief resultaat ten belope van € 3,4 miljoen. De activiteitsector ander reizigersvervoer presteert op ebitda-niveau € 8,1 miljoen beter dan in 2012 en op resultaatsniveau is er een achteruitgang met € 7,2 miljoen.

Het resultaat van de activiteitsector ander reizigersvervoer wordt voornamelijk bezwaard door waardeverminderingen geacteerd in het kader van de stopzetting van de Fyra-treindienst ten belope van € 16,4 miljoen.

Tussen de sectoren wordt een financiële vergoeding verrekend voor het onderling gebruik van de respectieve kasstromen. Voor het boekjaar 2013 werd door de sector reizigersvoer openbare dienst respectievelijk € 8,1 miljoen en € 2,0 miljoen aangerekend aan de sectoren " goederenvervoer" en " ander reizigersvervoer".

2.4. Balans per activiteitssector

Balans per activiteitssector (in Mio€)	Totaal NMBS	Goederen- vervoer	Reizigers- vervoer openbare dienst	Ander reizigers- vervoer
Activa	6.772,8	239,9	5.875,5	657,4
Vaste activa	4.839,3	148,5	4.443,3	247,5
I. Oprichtingskosten				
II. Immateriële vaste activa	253,6	0,5	243,8	9,3
<i>waavan gesubsidieerd</i>			241,1	
III. Materiële vaste activa	4.455,6	77,0	4.197,0	181,6
<i>waavan gesubsidieerd</i>			3.773,9	
IV. Financiële vaste activa	130,2	70,9	2,6	56,6
Vlottende activa	1.933,4	91,4	1.432,2	409,8
V. Vorderingen op meer dan één jaar	168,1	18,2	149,9	0,0
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	193,1	12,8	168,5	11,8
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	792,1	59,7	668,1	64,3
<i>waarvan toelagen en subsidies van de openbare machten</i>			363,3	
VIII. Geldbeleggingen	324,1		324,1	
IX. Liquide middelen	10,5		10,5	
X. Overlopende rekeningen	445,6	0,8	111,0	333,8
Passiva	6.772,8	239,9	5.875,5	657,4
Eigen vermogen	3.208,9	-421,7	3.185,9	444,7
I. Kapitaal	1.262,8	661,4	209,2	392,3
II. Uitgiftepremies	200,6	94,7	27,6	78,3
III. Herwaarderingsmeerwaarden	109,1	8,4	100,7	0,0
IV. Reserves				
V. Overgedragen verlies	-1.654,1	-1.010,1	-614,7	-29,3
Verlies van het boekjaar	-330,7	-176,1	-158,0	3,4
VI. Kapitaalsubsidies	3.621,2	0,0	3.621,2	0,0
<i>waarvan nieuwe toegekende subsidies in 2013</i>	345,1		345,1	
<i>waarvan afschrijvingen 2013</i>	-217,0		-217,0	
Vorzieningen	113,9	40,2	70,7	2,9
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten	113,9	40,2	70,7	2,9
Schulden	3.450,0	621,4	2.618,8	209,8
VIII. Schulden op meer dan één jaar	983,7	302,4	613,9	67,3
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	1.214,4	34,9	1.126,8	52,7
<i>waavan toelagen en subsidies van openbare machten</i>			2,3	
X. Overlopende rekeningen	1.251,9	284,1	878,1	89,7
<i>waarvan kapitaalsubsidies</i>			579,2	
<i>waarvan exploitatietoelagen</i>			14,8	

Het eigen vermogen van de activiteitsector **goederenvervoer** is negatief ten gevolge van het overgedragen verlies ten belope van € 1.186,2 miljoen. De schulden van de activiteitsector goederenvervoer bestaan voor € 261,0 miljoen uit een interne schuld ten opzichte van de activiteitsector reizigersvervoer openbare dienst waarvoor een financiële kost van 8,1 mio € geboekt werd voor deze sector.

Het positief eigen vermogen van de activiteitsector **reizigers openbare dienst** vloeit voort uit de toekenning van kapitaalsubsidies door de Overheid ter financiering van de investeringen ten behoeve van deze activiteitsector ten belope van € 3.621,2 miljoen. De activiteitsector reizigersvervoer openbare dienst kent een overgedragen verlies ten belope van € 772,6 miljoen. De vlottende activa van de activiteitsector reizigersvervoer openbare dienst bestaan voor € 324,1 miljoen uit interne vorderingen ten opzichte van de activiteitsectoren goederenvervoer en ander reizigersvervoer.

In het kader van de financiering van haar immateriële en materiële activa binnen het reizigersvervoer in het kader van haar opdracht van openbare dienst ontvangt de NMBS kapitaalsubsidies.

De investeringssubsidies verschijnen in de balans onder de volgende rubrieken:

	Belgische Staat (krachtens het beheerscontract)
<u>Activa</u>	
Immateriële vaste activa	241,1 mio €
Materiële vaste activa	3.773,9 mio €
<u>Passiva</u>	
Kapitaalsubsidies	3.621,2 mio €
Overlopende rekeningen	579,2 mio €

De interventies van de Staat ten gunste van de exploitatie van het reizigersvervoer opdracht van openbare dienst hebben eveneens een impact op de balans in de volgende rubrieken:

	Bedrag
<u>Activa</u>	
Vorderingen op ten hoogste één jaar	363,3 mio €
<u>Passiva</u>	
Schulden op ten hoogste één jaar	2,3 mio €
Overlopende rekeningen	14,8 mio €

Het positief eigen vermogen van de activiteitsector **ander reizigersvervoer** vloeit voort uit de initiële toewijzing van het kapitaal en de uitgiftepremies aan deze sector. De activiteitsector ander reizigersvervoer kent een overgedragen verlies ten belope van € 25,9 miljoen. De schulden van de activiteitsector ander reizigersvervoer bestaan voor € 63,1 miljoen uit een interne schuld ten opzichte van de activiteitsector reizigersvervoer openbare dienst waarvoor een financiële kost van 2,0 mio € werd geboekt voor deze sector.