

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investeren in een duurzame en gezonde leefomgeving die kl	9 754 754,64	9 143 262,10	-611 492,54	9 099 300,25	8 917 773,00	-181 527,25
Uitbouwen van een kenniscentrum milieu en gezondheid	9 754 754,64	9 143 262,10	-611 492,54	9 099 300,25	8 917 773,00	-181 527,25
Exploitatie	9 419 627,50	9 128 882,10	-290 745,40	8 730 812,00	8 917 773,00	186 961,00
Investerings	335 127,14	14 380,00	-320 747,14	368 488,25		-368 488,25
Financiering						
<b>Totalen</b>	9 754 754,64	9 143 262,10	-611 492,54	9 099 300,25	8 917 773,00	-181 527,25
Exploitatie	9 419 627,50	9 128 882,10	-290 745,40	8 730 812,00	8 917 773,00	186 961,00
Investerings	335 127,14	14 380,00	-320 747,14	368 488,25		-368 488,25
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	-290 745,40	186 961,00
a. Ontvangsten	9 128 882,10	8 917 773,00
b. Uitgaven	9 419 627,50	8 730 812,00
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	-320 747,14	-368 488,25
a. Ontvangsten	14 380,00	
b. Uitgaven	335 127,14	368 488,25
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	-611 492,54	-181 527,25
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	-611 492,54	-181 527,25
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	1 524 048,27	1 524 048,27
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)</b>	912 555,73	1 342 521,02
<b>VIII. Onbeschikbare gelden</b>		
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	912 555,73	1 342 521,02

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	-290 745,40	186 961,00
<b>II. Netto periodieke aflossingen (a-b)</b>		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	-290 745,40	186 961,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	-290 745,40	186 961,00
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)</b>		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)</b>	-290 745,40	186 961,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
2005 APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne	9 754 754,64	9 143 262,10	9 099 300,25	8 917 773,00	8 634 324,00	8 484 324,00
Exploitatie	9 419 627,50	9 128 882,10	8 730 812,00	8 917 773,00	8 299 324,00	8 484 324,00
Investerings	335 127,14	14 380,00	368 488,25		335 000,00	
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

<b>ACTIVA</b>	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2 081 090,99</b>	<b>2 732 919,73</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1 082 699,96	1 930 853,20
B. Vorderingen op korte termijn	996 181,68	799 952,50
1. Vorderingen uit ruiltransacties	936 181,68	654 807,24
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	60 000,00	145 145,26
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	2 209,35	2 114,03
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
<b>II. Vaste activa</b>	<b>745 416,89</b>	<b>721 037,28</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	111 572,44	92 732,44
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	111 572,44	92 732,44
C. Materiële vaste activa	633 844,45	628 304,84
1. Gemeenschapsgoederen	633 844,45	628 304,84
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	530 746,70	548 261,21
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	103 097,75	80 043,63
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Andere materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2 826 507,88</b>	<b>3 453 957,01</b>
<b>PASSIVA</b>	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>1 364 239,24</b>	<b>1 440 522,76</b>
A. Schulden op korte termijn	1 364 239,24	1 440 522,76
1. Schulden uit ruiltransacties	1 124 712,31	1 186 175,03
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1 124 712,31	1 186 175,03
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	44 687,88	23 656,68
3. Overlopende rekeningen van het passief	194 839,05	230 691,05
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn		
1. Schulden uit ruiltransacties		
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>1 462 268,64</b>	<b>2 013 434,25</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1 098 259,75	1 649 425,36
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	364 008,89	364 008,89
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2 826 507,88</b>	<b>3 453 957,01</b>

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>9 716 065,34</b>	<b>9 045 953,18</b>
A. Operationele kosten	9 712 051,62	9 041 198,17
1. Goederen en diensten	2 334 192,27	1 855 529,87
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7 081 491,82	6 862 190,07
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	296 367,53	288 307,19
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		35 000,00
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten		171,04
B. Financiële kosten	4 013,72	4 755,01
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>9 164 899,73</b>	<b>8 319 776,01</b>
A. Operationele opbrengsten	9 164 221,16	8 319 592,55
1. Opbrengsten uit de werking	2 347 700,78	2 248 718,40
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	6 440 929,48	5 806 053,20
a. Algemene werkingssubsidies	6 248 061,25	5 685 007,75
b. Specifieke werkingssubsidies	192 868,23	121 045,45
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	375 590,90	264 820,95
B. Financiële opbrengsten	678,57	183,46
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-551 165,61</b>	<b>-726 177,17</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-547 830,46	-721 605,62
B. Financieel overschot of tekort	-3 335,15	-4 571,55
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>551 165,61</b>	<b>726 177,17</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	551 165,61	726 177,17



I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	9 237 180,18	8 753 285,58	9 415 224,13	8 444 669,00	8 566 005,00	8 688 766,00
1. Goederen en diensten	2 570 312,30	1 855 839,47	2 333 732,31	1 704 300,00	1 704 300,00	1 704 300,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6 631 867,88	6 862 275,07	7 081 491,82	6 740 369,00	6 861 705,00	6 984 466,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 161 710,32	2 133 468,53	2 167 801,82	2 204 035,00	2 232 631,00	2 278 261,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 969 755,14	4 199 262,99	4 590 820,08	4 035 393,00	4 117 905,00	4 185 603,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	500 402,42	529 543,55	322 869,92	500 941,00	511 169,00	520 602,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies	35 000,00	35 000,00				
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigden	35 000,00	35 000,00				
5. Andere operationele uitgaven		171,04				
<b>B. Financiële uitgaven</b>	4 705,74	5 435,42	4 403,37	5 200,00	5 200,00	5 200,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	4 705,74	5 435,42	4 403,37	5 200,00	5 200,00	5 200,00
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatie-uitgaven</b>	<b>9 241 885,92</b>	<b>8 758 721,00</b>	<b>9 419 627,50</b>	<b>8 449 869,00</b>	<b>8 571 205,00</b>	<b>8 693 966,00</b>
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	8 460 105,60	8 452 457,56	9 128 630,79	8 633 869,00	8 755 205,00	8 877 966,00
1. Ontvangsten uit de werking	2 268 557,69	2 248 718,40	2 347 700,78	2 334 500,00	2 334 500,00	2 334 500,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting						
- Andere aanvullende belastingen						
b. Andere belastingen en boetes						
3. Werkingssubsidies	6 040 177,92	5 938 963,45	6 405 339,11	6 139 869,00	6 261 205,00	6 383 966,00
a. Algemene werkingssubsidies	5 961 930,00	5 617 918,00	6 217 773,00	5 934 869,00	6 056 205,00	6 178 966,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	5 961 930,00	5 617 918,00	6 217 773,00	5 934 869,00	6 056 205,00	6 178 966,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	5 961 930,00	5 617 918,00	6 217 773,00	5 934 869,00	6 056 205,00	6 178 966,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	78 247,92	321 045,45	187 566,11	205 000,00	205 000,00	205 000,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	17 360,92	269 824,34	87 039,23	145 000,00	145 000,00	145 000,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	60 887,00	51 221,11	100 526,88	60 000,00	60 000,00	60 000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	151 369,99	264 775,71	375 590,90	159 500,00	159 500,00	159 500,00
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	608,92	290,96	251,31	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatieontvangsten</b>	<b>8 460 714,52</b>	<b>8 452 748,52</b>	<b>9 128 882,10</b>	<b>8 634 869,00</b>	<b>8 756 205,00</b>	<b>8 878 966,00</b>
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-781 171,40</b>	<b>-305 972,48</b>	<b>-290 745,40</b>	<b>185 000,00</b>	<b>185 000,00</b>	<b>185 000,00</b>

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	40 560,00	7 200,00	33 220,00			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	40 560,00	7 200,00	33 220,00			
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						
- aan de districten						
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besturen van de eredienst						
- aan andere begunstigen						
<b>Totaal Investeringsuitgaven</b>	158 562,17	539 734,16	335 127,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>JR 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	31 790,00	32 456,29	14 380,00			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	31 790,00	32 456,29	14 380,00			
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>		32 089,75				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		32 089,75				
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		32 089,75				
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
<b>Totaal Investeringsontvangsten</b>	31 790,00	64 546,04	14 380,00			
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>JR 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>Investeringsaldo</b>	-126 772,17	-475 188,12	-320 747,14	-335 000,00	-335 000,00	-335 000,00
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>JR 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	-907 943,57	-781 160,60	-611 492,54	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00



I. Financieringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b> 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b> <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 1. Toegestane leningen - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan besturen van de eredienst - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan andere begunstigden 2. Toegestaan betalingsuitstel <b>D. Vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsverminderingen</b> <b>Totaal Financieringsuitgaven</b>						
II. Financieringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b> - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b> <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b> <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten</b> <b>Totaal Financieringsontvangsten</b>						
III. Financieringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Financieringssaldo						
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	-907 943,57	-781 160,60	-611 492,54	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00

**Investeringsproject BD29AP049 - Uitbouwen van een kenniscentrum milieu en gezondheid ter versterking van het milieubeleid**

I. UITGAVEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>		80 980,00	-33 220,00		40 560,00	7 200,00	33 220,00			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		80 980,00	-33 220,00		40 560,00	7 200,00	33 220,00			
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>		952 443,47	1 071 581,11		118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		952 443,47	1 071 581,11		118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		952 443,47	1 071 581,11		118 002,17	532 534,16	301 907,14	335 000,00	335 000,00	335 000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>										
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>										
<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1 033 423,47</b>	<b>1 038 361,11</b>	<b>0,00</b>	<b>158 562,17</b>	<b>539 734,16</b>	<b>335 127,14</b>	<b>335 000,00</b>	<b>335 000,00</b>	<b>335 000,00</b>

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>		78 626,29	-14 380,00		31 790,00	32 456,29	14 380,00			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		78 626,29	-14 380,00		31 790,00	32 456,29	14 380,00			
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>		32 089,75				32 089,75				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		32 089,75				32 089,75				
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		32 089,75				32 089,75				
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>										
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>										
<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>	<b>110 716,04</b>	<b>-14 380,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 790,00</b>	<b>64 546,04</b>	<b>14 380,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

#### Financiële schulden op 31 december

	Boekjaar 2020	Boekjaar 2021	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023	Boekjaar 2024	Boekjaar 2025
<b>Financiële schulden op lange termijn</b>						
Financiële schulden op 1 januari						
Nieuwe leningen						
Aflossingen						
Overboekingen						
Andere mutaties						
<b>Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>						
Financiële schulden op 1 januari						
Aflossingen						
Overboekingen						
Andere mutaties						
<b>Financiële schulden op korte termijn</b>						
<b>Totaal Financiële schulden</b>	-	-	-	-	-	-

Schema T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde 1/1/2022	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderings	Afschrijvingen en Waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
<b>Financiële vaste Activa</b>								
Extern Verzelfstandigde agentschappen								-
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								-
Publike-Private samenwerkingen								-
Andere financiële vaste activa	92 732,44						18 840,00	111 572,44
<b>Materiële vaste Activa</b>								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	548 261,21	231 651,40				-249 165,91		530 746,70
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	80 043,63	70 255,74				-47 201,62		103 097,75
E. Leasing en soortgelijke rechten								-
F. Erfgoed								-
<i>Bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Installaties, machines en uitrusting								-
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel								-
D. Leasing en soortgelijke rechten								-
<i>Overige materiële vaste activa</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Roerende goederen								-
<b>Immateriële vaste Activa</b>								
								-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>721 037,28</b>	<b>301 907,14</b>	-	-	-	<b>-296 367,53</b>	<b>18 840,00</b>	<b>745 416,89</b>

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/2022	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	1 649 425,36	-551 165,61			1 098 259,75
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	364 008,89				364 008,89
<b>Totaal netto-actief</b>	<b>2 013 434,25</b>	<b>-551 165,61</b>	-	-	<b>1 462 268,64</b>

## Waarderingsregels

De algemene boekhouding wordt gevoerd op grond van de principes van het dubbele boekhouden waarbij in principe de gemeenrechtelijke boekhoudregels worden toegepast. De gemeenrechtelijke boekhoudregels voor provinciale instanties worden gevormd door hoofdstuk 8 van het besluit van 30 maart 2018 van de Vlaamse Regering Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen.

Specifieke bepalingen:

M.b.t. de waarderingsregels geldt het principe dat het APB zoveel mogelijk de normen van provincie Antwerpen volgen. Wat geeft dat :

- Plannen en studies zijn een kost, behoudens wanneer de plannen en studies onlosmakelijk verbonden zijn met investeringswerken aan, of de constructie van onroerende vaste activa.
- Software, ICT-projecten voor invoering van softwarepakketten zijn steeds kosten.
- Aankoop installaties, machines en uitrusting is een kost als de stukprijs lager is dan, of gelijk is aan 1.000,00 EUR (excl. btw).  
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop meubilair is een kost. Het kan als investering beschouwd worden indien het gaat om in het budget ingeplande grote projecten waarbij losstaand meubilair aangeschaft wordt voor een eerste inrichting of bestaand meubilair op grote schaal volledig vernieuwd wordt.  
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop ICT-hardware en kantooruitrusting is kost en kan als investering beschouwd worden indien het gaat over ingeplande substantiële uitbreidingen van het ICT-park. Worden echter steeds als kosten beschouwd: normale onderhouds- en herstellingswerken, kleine upgrades, vervangen of toevoegen van kleinere componenten aan bestaande apparatuur.  
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop rollend materieel
  - o Investering voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat aangedreven wordt door een motor (bijvoorbeeld auto, tractor, vorkheftruck, elektrische fiets, bromfiets, golfkarretje), alsook alle ander materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat gekoppeld wordt aan het eerst genoemde materieel (bijvoorbeeld aanhangwagen).
  - o Kost voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat niet aangedreven wordt door een motor en ook niet gekoppeld wordt aan gemotoriseerd rollend materieel (bijvoorbeeld gewone fiets, handkar, kruiwagen)Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.

Hierbij gelden volgende termijnen:

Installaties, machines en uitrusting : 5 jaar

ICT-hardware : 5 jaar

Meubilair en kantooruitrusting : 5 jaar

Rollend materieel : 5 jaar

Andere roerende activa : 5 jaar

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd op grond van hun nominale waarde. Voor mogelijks oninbare vorderingen worden indien nodig waardeverminderingen gevormd.

## Publicatie jaarrekening

Conform art. 219 van het Provinciedecreet werd het APB bij oprichting belast met een beleidsuitvoerende taak van algemeen belang (waarbij het APB geen statutaire opdracht van commerciële, financiële of industriële aard vervult) en is vanuit die bepaling geen 'onderneming'. Bovendien voert het APB zijn financieel beleid op basis van het BBC-decreet en dient het APB jaarlijks de rekeningen digitaal in bij de Vlaamse Gemeenschap.

Gelet hierop oordeelt het APB dat er geen neerlegging van jaarrekening bij de balanscentrale NBB dient te gebeuren.

## Bijkomende info op :

<https://www.provincieantwerpen.be/provinciebestuur/extern-verzelfstandigde-agentschappen0/apb-provinciaal-instituut-voor-hygiene.html>

**Historiek klasse 0**

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
<b>MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>								
D04	1	2200	01/01/2022		2 305 208,87		2 305 208,87 D	Autom. Opening
D04	2	2201	31/01/2022			781 160,60	-781 160,60 D	resultaat 2021
				<b>TOTAAL</b>	<b>2 305 208,87</b>	<b>781 160,60</b>	<b>1 524 048,27 D</b>	
<b>MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>								
D04	1	2200	01/01/2022			2 305 208,87	-2 305 208,87 C	Autom. Opening
D04	2	2201	31/01/2022		781 160,60		781 160,60 C	resultaat 2021
				<b>TOTAAL</b>	<b>781 160,60</b>	<b>2 305 208,87</b>	<b>-1 524 048,27 C</b>	
				<b>EINDTOTAAL</b>	<b>3 086 369,47</b>	<b>3 086 369,47</b>		

**Historiek toegestane subsidies**

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
					TOTAAL			
					EINDTOTAAL			

APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne  
Kronenburgstraat 45  
2000 Antwerpen  
NIS-code: 10000

## **Grondslagen en assumpties bij financieel beleid 2022**

Het meerjarenplan 2020-2025 en kredieten 2022 werd opgemaakt volgens de regelgeving BBC2020

De beleidsdomeinen zijn gereduceerd tot twee. Naast het verplichte beleidsdomein 'Algemene Financiering' met de eraan verbonden verplichte beleidsvelden, voorzien we één beleidsdomein 'Algemene werking', met beleidsveld 0390 'Overige milieubescherming'.

Het APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Investeren in een duurzame en gezonde leefomgeving die klaar is voor klimaatverandering.  
AP Uitbouwen van een kenniscentrum milieu en gezondheid ter versterking van het milieubeleid.

### **Ontvangsten**

De belangrijkste ontvangst is de dotatie van het hoofdbestuur. De dotatie wordt namelijk voor een groot deel besteed aan personeel, waarop een indexsprong werd toegepast. Vanaf 2021 wordt de dotatie jaarlijks geïndexeerd met 2%.

Voor APB PIH wordt er vervolgens jaarlijks 150.000 EUR minder dotatie voorzien voor de jaren 2020 tem 2025, en wordt hetzelfde bedrag uit de reserves gehaald.

De specifieke werkingssubsidies (van Vlaanderen, Federale overheid) en ontvangsten uit prestaties (wetenschappelijke analyses en gezondheidsonderzoek) zijn ingeschat op basis van het verleden. Er worden geen significante wijzigingen verwacht.

### **Werkingskosten**

Er worden geen grote wijzigingen in de dienstverlening verwacht. De werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden.

### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn berekend door het hoofdbestuur, op basis van het personeelsbestand op 1 april 2019. Vanaf 2021 wordt er een index toegepast van 2%. De pensioenen en responsabiliseringsbijdrage voor de statutairen worden geregeld via de OFP-Pensioenkas-Statutairen en de tweede pijler voor de contractuelen via de OFP-Pensioenkas. Aan het personeelsbestand zijn geen grote wijzigingen te verwachten.

Voor de projectwerking worden de nodige personeelskredieten ingeschreven volgens de loonschalen van het hoofdbestuur.

### **Investeringskosten**

Er wordt structureel 335.000 EUR voorzien voor de aankoop van roerende investeringen. Het gaat om vervanging van verouderde laboapparatuur, versnelde vernieuwing van ons wagenpark n.a.v. LEZ. Dit werd geraamd op basis van het verleden.

Onroerende investeringen en investeringsontvangsten worden door het hoofdbestuur beheerd. Hiervan is geen wijziging op de exploitatie te verwachten.



### **Overzicht van de financiële risico's**

Het jaarlijks Beschikbaar Budgettair Resultaat moet groter zijn dan nul. Financiële risico's zijn relatief, omdat bij tekorten het hoofdbestuur een hogere dotatie kan voorzien.

#### **Het niet realiseren van de ontvangsten**

- bepaalde specifieke werkingssubsidies zijn onzeker
- voor bepaalde (grote) opdrachten zijn we afhankelijk van overheidsopdrachten
- wanbetalers of faillissementen

#### **Het onverwacht verhogen van de uitgaven**

- onverwacht in panne vallen van labo-apparatuur (aankoop nieuwe toestellen of herstellingskosten)
- versnelde investeringen in wagenpark wegens verstrenging LEZ
- versnelde of bijkomende IT-uitgaven

**Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.**

Het PIH heeft het jaar financieel afgesloten met een saldo van -506.183,17 EUR, rekening houdend met de aanwending resultaten vorige boekjaren voor de aankoop van een labotoestel t.b.v. 219.994,- EUR)

Dit komt door de combinatie van veranderde berekening van de eindejaarspremie, verhoogde loonkost door indexsprongen, verhoogde energiekosten op het eind van het jaar en de terugname van 150.000 door het provinciebestuur als uitvoering van het bestuursakkoord. Hiervoor is in het najaar geen ampj meer opgemaakt, waardoor er een 'over uitgave' is tegenover de ramingen. Hierbij is er hoofdzakelijk een onderraming van de personeelskosten van bijna 900.000,- EUR ontstaan.

**Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar**

Voor APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne werden buiten de supra toegelichte bewegingen geen kosten of opbrengsten van uitzonderlijke aard geboekt.

**Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en bijhorende financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft**

Het APB draagt bij opmaak van de jaarrekening geen investeringskredieten over naar het volgende boekjaar. Eventuele aanpassingen aan het investeringskredieten op basis van het budgettair resultaat uit deze jaarrekening worden opgenomen in een aparte aanpassing van het lopende meerjarenplan.

## **Documentatie**

### **Bijkomende info op :**

[Beleidsdocumenten](#)

### **Plaats van de algemene documentatie op het intranet :**

[Jaarrekening 2022](#)

Hier is de algemene documentatie Provinciebestuur Antwerpen terug te vinden, er is geen aparte documentatie per APB.