

Bijlage 3:

3_APB_PRZ_jaarrekening 2023 _BBC rapport

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Aanbieden en promoten van een laagdrempelige, duurzame Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving	10.108.592,45	11.288.850,28	1.180.257,83	11.265.567,00	10.520.536,00	-745.031,00
Exploitatie	9.551.341,34	11.288.850,28	1.737.508,94	10.181.015,00	10.520.536,00	339.521,00
Investerings	557.251,11		-557.251,11	1.084.552,00		-1.084.552,00
Financiering						
Totalen	10.108.592,45	11.288.850,28	1.180.257,83	11.265.567,00	10.520.536,00	-745.031,00
Exploitatie	9.551.341,34	11.288.850,28	1.737.508,94	10.181.015,00	10.520.536,00	339.521,00
Investerings	557.251,11		-557.251,11	1.084.552,00		-1.084.552,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	1.737.508,94	339.521,00
a. Ontvangsten	11.288.850,28	10.520.536,00
b. Uitgaven	9.551.341,34	10.181.015,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-512.171,11	-1.084.552,00
a. Ontvangsten	45.080,00	
b. Uitgaven	557.251,11	1.084.552,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	1.225.337,83	-745.031,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	1.225.337,83	-745.031,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.522.172,72	1.522.172,72
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	2.747.510,55	777.141,72
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	2.747.510,55	777.141,72

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.737.508,94	339.521,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1.737.508,94	339.521,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.737.508,94	339.521,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	1.737.508,94	339.521,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1806 APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	10.108.592,45	11.333.930,28	11.265.567,00	10.520.536,00	11.157.526,00	10.412.495,00
Exploitatie	9.551.341,34	11.288.850,28	10.181.015,00	10.520.536,00	10.072.974,00	10.412.495,00
Investerings	557.251,11	45.080,00	1.084.552,00		1.084.552,00	
Financiering						
Leningen en leases						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	4.337.858,70	3.643.190,33
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.738.395,55	2.838.776,93
B. Vorderingen op korte termijn	1.408.455,99	671.260,70
1. Vorderingen uit ruiltransacties	936.491,53	220.696,22
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	471.964,46	450.564,48
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	141.507,14	111.276,48
D. Overlopende rekeningen van het actief	49.500,02	21.876,22
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	979.431,00	852.548,25
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	979.431,00	852.548,25
1. Gemeenschapsgoederen	979.431,00	852.548,25
a. Terreinen en gebouwen	8.098,11	12.147,18
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	786.503,73	760.121,75
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	184.829,16	80.279,32
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		
TOTAAL ACTIVA	5.317.289,70	4.495.738,58
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	3.728.215,04	2.890.645,84
A. Schulden op korte termijn	2.832.965,13	2.030.145,93
1. Schulden uit ruiltransacties	1.399.320,47	2.001.369,78
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.399.320,47	2.001.369,78
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	20,52	365,59
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.433.624,14	28.410,56
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	895.249,91	860.499,91
1. Schulden uit ruiltransacties	895.249,91	860.499,91
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	895.249,91	860.499,91
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	895.249,91	860.499,91
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	1.589.074,66	1.605.092,74
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	45.877,20	26.286,80
B. Gecumuleerd overschot of tekort	948.188,09	983.796,57
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	595.009,37	595.009,37
TOTAAL PASSIVA	5.317.289,70	4.495.738,58

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	9.999.268,70	9.897.673,89
A. Operationele kosten	9.979.529,62	9.877.568,49
1. Goederen en diensten	4.055.694,46	4.466.089,60
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.455.938,64	4.830.896,55
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	451.247,90	552.495,79
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	16.648,62	28.086,55
B. Financiële kosten	19.739,08	20.105,40
II. Opbrengsten	9.963.660,22	9.851.029,11
A. Operationele opbrengsten	9.910.909,99	9.807.682,10
1. Opbrengsten uit de werking	5.013.412,27	4.987.518,67
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4.284.682,84	4.247.384,14
a. Algemene werkingssubsidies	4.145.103,00	4.114.970,00
b. Specifieke werkingssubsidies	139.579,84	132.414,14
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	612.814,88	572.779,29
B. Financiële opbrengsten	52.750,23	43.347,01
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-35.608,48	-46.644,78
A. Operationeel overschot of tekort	-68.619,63	-69.886,39
B. Financieel overschot of tekort	33.011,15	23.241,61
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	35.608,48	46.644,78
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	35.608,48	46.644,78

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	JR 2020			JR 2021			JR 2022			JR 2023			MJP 2024			MJP 2025		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering																		
Exploitatie	4.040,78	4.585.157,47	4.581.116,69	9.363,59	4.620.172,38	4.610.808,79	45.144,86	4.326.576,56	4.281.431,70	29.765,49	4.382.858,36	4.353.092,87	11.350,00	4.119.859,00	4.108.509,00	11.350,00	4.201.995,00	4.190.645,00
Investerings Financiering	4.040,78	4.585.157,47	4.581.116,69	9.363,59	4.620.172,38	4.610.808,79	45.144,86	4.326.576,56	4.281.431,70	29.765,49	4.382.858,36	4.353.092,87	11.350,00	4.119.859,00	4.108.509,00	11.350,00	4.201.995,00	4.190.645,00
Algemene Werking	7.935.232,78	3.149.955,64	-4.785.277,14	7.922.073,37	2.945.618,18	-4.976.455,19	9.919.142,51	5.481.725,40	-4.437.417,11	10.078.826,96	6.951.071,92	-3.127.755,04	11.649.948,00	7.541.439,00	-4.108.509,00	11.294.853,00	7.104.308,00	-4.190.645,00
Exploitatie	7.669.258,19	3.149.955,64	-4.519.302,55	7.695.391,05	2.921.085,18	-4.774.305,87	9.283.256,82	5.481.725,40	-3.801.531,42	9.521.575,85	6.905.991,92	-2.615.583,93	11.086.266,00	7.541.439,00	-3.544.827,00	10.414.258,00	7.104.308,00	-3.309.950,00
Investerings Financiering	265.974,59		-265.974,59	226.682,32	24.533,00	-202.149,32	635.885,69		-635.885,69	557.251,11	45.080,00	-512.171,11	563.682,00		-563.682,00	880.695,00		-880.695,00
Vrije Tijd																		
Exploitatie																		
Investerings Financiering																		
Totaal	7.939.273,56	7.735.113,11	-204.160,45	7.931.436,96	7.565.790,56	-365.646,40	9.964.287,37	9.808.301,96	-155.985,41	10.108.592,45	11.333.930,28	1.225.337,83	11.661.298,00	11.661.298,00	11.306.303,00	11.306.303,00	11.306.303,00	880.695,00
Exploitatie	7.673.298,97	7.735.113,11	61.814,14	7.704.754,64	7.541.257,56	-163.497,08	9.328.401,68	9.808.301,96	479.900,28	9.551.341,34	11.288.850,28	1.737.503,94	11.097.616,00	11.661.298,00	563.682,00	10.425.008,00	11.306.303,00	880.695,00
Investerings Financiering	265.974,59		-265.974,59	226.682,32	24.533,00	-202.149,32	635.885,69		-635.885,69	557.251,11	45.080,00	-512.171,11	563.682,00		-563.682,00	880.695,00		-880.695,00

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	7.669.251,77	7.695.563,48	9.308.296,28	9.531.602,26	11.086.266,00	10.414.258,00
1. Goederen en diensten	2.892.334,62	3.261.221,90	4.461.921,67	4.059.015,00	5.541.743,00	4.759.569,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.775.940,70	4.429.137,82	4.818.288,06	5.455.938,64	5.542.973,00	5.653.139,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	836.266,63	741.840,91	664.496,92	614.105,42	825.259,00	841.765,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.943.143,31	3.484.828,09	3.948.862,45	4.609.798,96	4.539.886,00	4.630.682,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	996.530,76	202.468,82	204.928,69	232.034,26	177.828,00	180.692,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies						
- 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 begunstigen						
5. Andere operationele uitgaven	976,45	5.203,76	28.086,55	16.648,62	1.550,00	1.550,00
B. Financiële uitgaven	4.047,20	9.191,16	20.105,40	19.739,08	11.350,00	11.350,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	4.047,20	9.191,16	20.105,40	19.739,08	11.350,00	11.350,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	7.673.298,97	7.704.754,64	9.328.401,68	9.551.341,34	11.097.616,00	10.425.608,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	7.733.647,07	7.539.494,74	9.791.671,42	11.267.893,48	11.658.935,00	11.303.822,00
1. Ontvangsten uit de werking	2.846.033,00	2.575.660,43	4.987.527,77	6.370.768,95	6.108.297,00	6.413.711,00
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	4.694.855,44	4.539.977,59	4.247.384,14	4.284.682,84	4.996.301,00	4.308.057,00
a. Algemene werkingssubsidies	4.584.223,43	4.419.423,00	4.114.970,00	4.145.103,00	4.117.496,00	4.199.514,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	4.584.223,43	4.419.423,00	4.114.970,00	4.145.103,00	4.117.496,00	4.199.514,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	4.584.223,43	4.419.423,00	4.114.970,00	4.145.103,00	4.117.496,00	4.199.514,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	110.632,01	120.554,59	132.414,14	139.579,84	878.805,00	108.543,00
- van de federale overheid		-4.785,98				
- van de Vlaamse overheid	50.103,02	69.094,92	55.431,90	79.751,86	823.050,00	50.000,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	60.528,99	56.245,65	76.982,24	59.827,98	55.755,00	58.543,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	192.758,63	423.856,72	556.759,51	612.441,69	554.337,00	582.054,00
B. Financiële ontvangsten	1.466,04	1.762,82	16.630,54	20.956,80	2.363,00	2.481,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	7.735.113,11	7.541.257,56	9.808.301,96	11.288.850,28	11.661.298,00	11.306.303,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	61.814,14	-163.497,08	479.900,28	1.737.508,94	563.682,00	880.695,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa	265.974,59	226.682,32	635.885,69	557.251,11	563.682,00	880.695,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	265.974,59	226.682,32	635.885,69	557.251,11	563.682,00	880.695,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	265.974,59	226.682,32	635.885,69	557.251,11	563.682,00	880.695,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
- 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						
Totaal Investeringsuitgaven	265.974,59	226.682,32	635.885,69	557.251,11	563.682,00	880.695,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		24.533,00		45.080,00		
- van de federale overheid		24.533,00		45.080,00		
- van de Vlaamse overheid		24.533,00		45.080,00		
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten		24.533,00		45.080,00		
III. Investeringsaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringsaldo	-265.974,59	-202.149,32	-635.885,69	-512.171,11	-563.682,00	-880.695,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	-204.160,45	-365.646,40	-155.985,41	1.225.337,83		

I. Financieringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Vereffening van financiële schulden						
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings						
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings						
B. Vereffening van niet-financiële schulden						
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel						
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						
D. Vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsverminderingen						
Totaal Financieringsuitgaven						
II. Financieringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Aangaan van financiële schulden						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten						
B. Aangaan van niet-financiële schulden						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel						
1. Terugvordering van toegestane leningen						
a. Periodieke terugvorderingen						
b. Niet-periodieke terugvorderingen						
2. Vereffening van betalingsuitstel						
D. Vereffening van vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsvermeerderingen						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten						
Totaal Financieringsontvangsten						
III. Financieringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	MJP 2024	MJP 2025
Financieringssaldo						
Budgettair resultaat van het boekjaar						
Budgettair resultaat van het boekjaar	-204.160,45	-365.646,40	-155.985,41	1.225.337,83		

APB Zilvermeer
Zilvermeerlaan 2
2400 Mol
NIS-code: 10000

Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december

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

Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde 1/1/2023	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderings	Afschrijvingen Waardevermindering
Financiële vaste Activa						
Extern Verzelfstandigde agentschappen						
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
Publike-Private samenwerkingen						
Andere financiële vaste activa						
Materiële vaste Activa						
<i>Gemeenschapsgoederen</i>						
A. Terreinen en gebouwen	12.147,18					
B. Wegen en overige infrastructuur	-					
C. Installaties, machines en uitrusting	760.121,75	335.314,90				-3
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	80.279,32	221.936,21				-1
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						
Immateriële vaste Activa						
Totaal vaste activa	852.548,25	557.251,11	-	-	-	-4

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/2023	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2023
<i>Kapitaalsubsidies</i>	26.286,80	45.080,00	-25.489,60		45.877,20
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	983.796,57		-35.608,48		948.188,09
<i>Herwaarderingsreserve</i>	-				-
<i>Overig netto-actief</i>	595.009,37				595.009,37
Totaal netto-actief	1.605.092,74	45.080,00	-61.098,08	-	1.589.074,66

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:

Gebouwen en terreinen 10 jaar

Installaties, machines en uitrusting 5 jaar

ICT-hardware 5 jaar

Meubilair en kantoor uitrusting 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.

Historiek klasse 0

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
MAR001 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit								
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		78.015,00		78.015,00 D	Autom. Opening
D05	2.300.003	2300	01/01/2023			72.050,00	-72.050,00 D	Autom. Opening
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		3.635,00		3.635,00 D	Autom. Opening
D05	2.300.003	2300	01/01/2023			9.600,00	-9.600,00 D	Autom. Opening
D06	2.300.001	2304	30/04/2023		8.640,00		8.640,00 D	44000230 MAN Vrachtwagen
D06	2.300.001	2304	30/04/2023			8.640,00	-8.640,00 D	44000230 MAN Vrachtwagen
D06	2.300.006	2312	31/12/2023		9.700,00		9.700,00 D	44002247 borg Veolia Afvalophaling
D06	2.300.006	2312	31/12/2023			9.700,00	-9.700,00 D	44002247 borg Veolia Afvalophaling
D06	2.300.007	2312	31/12/2023		3.475,00		3.475,00 D	44000752 borg Swinnen Redderstoren
D06	2.300.007	2312	31/12/2023			3.475,00	-3.475,00 D	44000752 borg Swinnen Redderstoren
D06	2.300.008	2312	31/12/2023		9.600,00		9.600,00 D	44095670 Warsco Sanitaire Units
D06	2.300.008	2312	31/12/2023			9.600,00	-9.600,00 D	44095670 Warsco Sanitaire Units
D06	2.300.009	2312	31/12/2023		1.250,00		1.250,00 D	44095390 Delcaert Kledij
D06	2.300.009	2312	31/12/2023			1.250,00	-1.250,00 D	44095390 Delcaert Kledij
TOTAAL					114.315,00	114.315,00	0,00	
MAR050 Verplichtingen tot aankoop								
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		1.292.393,13		1.292.393,13 D	Autom. Opening
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		630.032,57		630.032,57 D	Autom. Opening
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			4.707,99	-4.707,99 D	AEW Upgrade cctv
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			79.461,28	-79.461,28 D	Navicula Planteneilanden
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			83.206,42	-83.206,42 D	Navicula Planteneilanden
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			39.644,44	-39.644,44 D	Lemcool koel- en vriesmeubels
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			8.208,28	-8.208,28 D	Intracto Update Wordpress
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			24.849,88	-24.849,88 D	Inetum Realdolmen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			7.457,00	-7.457,00 D	Eelco Koppelaar Consultancy Speeltuinen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			3.508,18	-3.508,18 D	Equans Aircor Receptie
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			219.161,25	-219.161,25 D	JCB Bandenkraan
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			18.538,93	-18.538,93 D	NNOFF Inrichting Ijsvogel
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			1.760,00	-1.760,00 D	Maxxton Toegangskarten printen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			3.557,88	-3.557,88 D	Gantner koppeling Maxxton
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			4.141,67	-4.141,67 D	Weber Security meubelkluis
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			4.743,20	-4.743,20 D	Gantner Koppeling Maxxton ReCreatex
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			4.400,00	-4.400,00 D	Maxxton Vervanging reserveringssysteem
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			66.840,00	-66.840,00 D	Mijksenaar Signalisatie
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			10.000,00	-10.000,00 D	Maxxton printer en koppeling
D06	2.300.004	2300	01/01/2023			45.846,17	-45.846,17 D	Warsco Units Sanitaire Units
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		208.927,07		208.927,07 D	Man Truck & Bus: vrachtwagen
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		18.927,95		18.927,95 D	De Groot bewerkingsmachines: tafelfrees
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		13.648,80		13.648,80 D	IO: upgrade drupal 10
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		73.413,65		73.413,65 D	Marcel Van Dyck: wiellader
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		36.241,92		36.241,92 D	Ander Uitzicht: gordijnen
D06	2.300.005	2312	31/12/2023		32.940,81		32.940,81 D	Gantner: Kassa's IJsvogel
TOTAAL					2.306.525,90	630.032,57	1.676.493,33 D	
MAR051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop								
D05	2.300.003	2300	01/01/2023			1.292.393,13	-1.292.393,13 C	Autom. Opening
D05	2.300.003	2300	01/01/2023			630.032,57	-630.032,57 C	Autom. Opening
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		4.707,99		4.707,99 C	AEW Upgrade cctv
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		79.461,28		79.461,28 C	Navicula Planteneilanden
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		83.206,42		83.206,42 C	Navicula Planteneilanden
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		39.644,44		39.644,44 C	Lemcool koel- en vriesmeubels
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		24.849,88		24.849,88 C	Inetum Realdolmen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		7.457,00		7.457,00 C	Eelco Koppelaar Consultancy Speeltuinen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		3.508,18		3.508,18 C	Equans Aircor Receptie
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		219.161,25		219.161,25 C	JCB Bandenkraan
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		18.538,93		18.538,93 C	NNOFF Inrichting Ijsvogel
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		1.760,00		1.760,00 C	Maxxton Toegangskarten printen
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		3.557,88		3.557,88 C	Gantner koppeling Maxxton
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		4.141,67		4.141,67 C	Weber Security meubelkluis
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		4.743,20		4.743,20 C	Gantner Koppeling Maxxton ReCreatex
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		4.400,00		4.400,00 C	Maxxton Vervanging reserveringssysteem
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		8.208,28		8.208,28 C	Intracto Update Wordpress
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		66.840,00		66.840,00 C	Mijksenaar Signalisatie
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		10.000,00		10.000,00 C	Maxxton printer en koppeling
D06	2.300.004	2300	01/01/2023		45.846,17		45.846,17 C	Warsco Units Sanitaire Units
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			208.927,07	-208.927,07 C	Man Truck & Bus: vrachtwagen
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			18.927,95	-18.927,95 C	De Groot bewerkingsmachines: tafelfrees
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			13.648,80	-13.648,80 C	IO: upgrade drupal 10
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			73.413,65	-73.413,65 C	Marcel Van Dyck: wiellader
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			36.241,92	-36.241,92 C	Ander Uitzicht: gordijnen
D06	2.300.005	2312	31/12/2023			32.940,81	-32.940,81 C	Gantner: Kassa's IJsvogel
TOTAAL					630.032,57	2.306.525,90	-1.676.493,33 C	
MAR074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden								
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		6.597,00		6.597,00 D	Autom. Opening
D06	2.300.002	2300	01/01/2023			1.050,00	-1.050,00 D	visimax regular
D06	2.300.002	2300	01/01/2023			980,00	-980,00 D	visimax slimline

D06	2.300.002	2300	01/01/2023		328,00	-328,00 D	rioh68s
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		299,00	-299,00 D	upright cmv 375 hc
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		435,00	-435,00 D	ola tastejoy 2014 vriezer
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		75,00	-75,00 D	butaan 12,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		1.350,00	-1.350,00 D	propaan 10,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		800,00	-800,00 D	propaan 18 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		1.170,00	-1.170,00 D	propaan 46,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023		110,00	-110,00 D	bp gas light 10 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	980,00		980,00 D	visimax slimline
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	75,00		75,00 D	butaan 12,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.350,00		1.350,00 D	propaan 10,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	800,00		800,00 D	propaan 18 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.170,00		1.170,00 D	propaan 46,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	110,00		110,00 D	bp gas light 10 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	2.100,00		2.100,00 D	3 be coolers single door (con-0403132)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.000,00		1.000,00 D	1 be coolers double door (con-0403128)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	700,00		700,00 D	1 be cooler single door (con-0403128)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	4.200,00		4.200,00 D	visimax regular
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	435,00		435,00 D	ola tastejoy 2014 vriezer
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	299,00		299,00 D	upright cmv 375 hc
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	328,00		328,00 D	rioh68s
TOTAAL				20.144,00	6.597,00	13.547,00 D	
MAR075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden							
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		6.597,00	-6.597,00 C	Autom. Opening
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	1.050,00		1.050,00 C	visimax regular
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	980,00		980,00 C	visimax slimline
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	328,00		328,00 C	rioh68s
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	299,00		299,00 C	upright cmv 375 hc
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	435,00		435,00 C	ola tastejoy 2014 vriezer
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	75,00		75,00 C	butaan 12,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	1.350,00		1.350,00 C	propaan 10,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	800,00		800,00 C	propaan 18 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	1.170,00		1.170,00 C	propaan 46,5 kg
D06	2.300.002	2300	01/01/2023	110,00		110,00 C	bp gas light 10 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	980,00		-980,00 C	visimax slimline
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	4.200,00		-4.200,00 C	visimax regular
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	75,00		-75,00 C	butaan 12,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.350,00		-1.350,00 C	propaan 10,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	800,00		-800,00 C	propaan 18 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.170,00		-1.170,00 C	propaan 46,5 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	110,00		-110,00 C	bp gas light 10 kg
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	2.100,00		-2.100,00 C	3 be coolers single door (con-0403132)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	1.000,00		-1.000,00 C	1 be coolers double door (con-0403128)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	700,00		-700,00 C	1 be cooler single door (con-0403128)
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	435,00		-435,00 C	ola tastejoy 2014 vriezer
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	299,00		-299,00 C	upright cmv 375 hc
D06	2.300.003	2312	31/12/2023	328,00		-328,00 C	rioh68s
TOTAAL				6.597,00	20.144,00	-13.547,00 C	
MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar							
D05	2.300.002	2303	01/03/2023		155.985,41	-155.985,41 D	Budgettair resultaat
D05	2.300.003	2300	01/01/2023	1.678.158,13		1.678.158,13 D	Autom. Opening
TOTAAL				1.678.158,13	155.985,41	1.522.172,72 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar							
D05	2.300.002	2303	01/03/2023	155.985,41		155.985,41 C	Budgettair resultaat
D05	2.300.003	2300	01/01/2023		1.678.158,13	-1.678.158,13 C	Autom. Opening
TOTAAL				155.985,41	1.678.158,13	-1.522.172,72 C	
EINDTOTAAL				4.911.758,01	4.911.758,01		

Historiek toegestane subsidies

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

APB Zilvermeer
Zilvermeerlaan 2
2400 Mol
NIS-code: 10000

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. In 2023 werd de indexatie van de personeelskosten opgevangen door een hogere dotatie vanuit het hoofdbestuur.

Het niet realiseren van de ontvangsten

- wanbetalers of faillissementen
- minder ontvangsten door slechte weersomstandigheden
- minder deelnemers aan activiteiten

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- onverwacht in panne vallen van apparatuur
- uitgaven nieuwe dienstverlening niet goed ingeschat
- uitgaven projectwerking niet goed ingeschat
- complexiteit ICT architectuur
- mogelijk onvoldoende resources beschikbaar voor het eigenaarsonderhoud

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

Op een globaal exploitatie uitgavenbudget van 10.181.015,- EUR zijn er onbenutte kredieten voor 628.673,66 EUR of 6,13%. Hiervan wordt evenwel 82.831,53 EUR opnieuw opgenomen in de eerste meerjarenplanaanpassing in 2024 voor de aanrekening van in 2023 geplaatste bestellingen waarvan de uitvoering in 2024 zal plaatsvinden. De onbenutte kredieten betreffen voornamelijk aankoop van handelsgoederen voor 79.347,07 EUR, nutsvoorzieningen voor 126.647,91 EUR, onderhoud mbt gebouwen en infrastructuur voor 157.388,57 EUR, groenonderhoud en aankoop bloemen en planten voor 149.711,91 EUR en bezoldigingen vast personeel voor 149.780,40 EUR.

De exploitatieontvangsten werden geraamd op 10.520.536,- EUR. In de rekening zijn er opbrengsten geboekt voor 11.288.850,28 EUR. Dit is een realisatiegraad van 107,30%. De verklaring voor de extra ontvangsten zijn terug te vinden in de jaarabonnementen en reserveringen verblijf voor 2024. Deze zijn in de rekening geboekt als over te dragen opbrengsten voor 1.381.687,32 EUR. Door het slechte weer in de zomer van 2023 zijn er voor 193.450,43 EUR minder inkomgelden dagrecreatie ontvangen en voor 127.394,67 EUR minder ontvangsten uit verhuur blokhutten en campings gerealiseerd. Dit heeft ook een effect gehad op de verkoop van drank en voeding met 139.637,03 EUR minder ontvangsten geboekt in de rekening. Door de verlaging van de nutstarieven werd er 98.649,- EUR minder doorgefactureerd aan de concessienemer.

De investeringsuitgaven werden geraamd op 1.084.552,- EUR. In de rekening zijn er investeringsuitgaven geboekt voor 512.171,11 EUR. Dit is een realisatiegraad van 47,22%. De lage realisatiegraad is voornamelijk te wijten aan langere leveringstermijnen van leveranciers, (bepaalde) beschikbaarheid van interne resources en afhankelijkheden van andere projecten.

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

In 2023 waren er voor APB Zilvermeer geen bijzondere kosten en opbrengsten met impact op het resultaat.

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 budgettaire 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 2023](#)

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