

| | Jaarrekening | | | Meerjarenplan | | |
|---|--------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Investeren in een duurzame en gezonde leefomgeving die kl | 9 298 455,16 | 8 517 294,56 | -781 160,60 | 8 379 790,11 | 8 094 418,00 | -285 372,11 |
| Uitbouwen van een kenniscentrum milieu en gezondheid | 9 298 455,16 | 8 517 294,56 | -781 160,60 | 8 379 790,11 | 8 094 418,00 | -285 372,11 |
| Exploitatie | 8 758 721,00 | 8 452 748,52 | -305 972,48 | 7 762 418,00 | 8 094 418,00 | 332 000,00 |
| Investerings | 539 734,16 | 64 546,04 | -475 188,12 | 617 372,11 | | -617 372,11 |
| Financiering | | | | | | |
| Totalen | 9 298 455,16 | 8 517 294,56 | -781 160,60 | 8 379 790,11 | 8 094 418,00 | -285 372,11 |
| Exploitatie | 8 758 721,00 | 8 452 748,52 | -305 972,48 | 7 762 418,00 | 8 094 418,00 | 332 000,00 |
| Investerings | 539 734,16 | 64 546,04 | -475 188,12 | 617 372,11 | | -617 372,11 |
| Financiering | | | | | | |

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|--------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo (a-b) | -305 972,48 | 332 000,00 |
| a. Ontvangsten | 8 452 748,52 | 8 094 418,00 |
| b. Uitgaven | 8 758 721,00 | 7 762 418,00 |
| II. Investeringsaldo (a-b) | -475 188,12 | -617 372,11 |
| a. Ontvangsten | 64 546,04 | |
| b. Uitgaven | 539 734,16 | 617 372,11 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II) | -781 160,60 | -285 372,11 |
| IV. Financieringsaldo (a-b) | | |
| a. Ontvangsten | | |
| b. Uitgaven | | |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV) | -781 160,60 | -285 372,11 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 2 305 208,87 | 2 463 178,08 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI) | 1 524 048,27 | 2 177 805,97 |
| VIII. Onbeschikbare gelden | | |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII) | 1 524 048,27 | 2 177 805,97 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo | -305 972,48 | 332 000,00 |
| II. Netto periodieke aflossingen (a-b) | | |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | | |
| b. Periodieke terugvordering leningen | | |
| III. Autofinancieringsmarge (I-II) | -305 972,48 | 332 000,00 |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|--------------|---------------|
| I. Autofinancieringsmarge | -305 972,48 | 332 000,00 |
| 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) | -305 972,48 | 332 000,00 |

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| 2005 APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne | 9 298 455,16 | 8 517 294,56 | 8 379 790,11 | 8 094 418,00 | | |
| Exploitatie | 8 758 721,00 | 8 452 748,52 | 7 762 418,00 | 8 094 418,00 | | |
| Investerings | 539 734,16 | 64 546,04 | 617 372,11 | | | |
| Financiering | | | | | | |
| Leningen en leasings | | | | | | |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | | | | | | |
| Overige financieringstransacties | | | | | | |

| ACTIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Vlottende activa | 2 732 919,73 | 3 425 229,51 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 1 930 853,20 | 2 525 261,68 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 799 952,50 | 898 023,80 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 654 807,24 | 812 878,54 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 145 145,26 | 85 145,26 |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering | | |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 2 114,03 | 1 944,03 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | | |
| II. Vaste activa | 721 037,28 | 533 335,06 |
| A. Vorderingen op lange termijn | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| B. Financiële vaste activa | 92 732,44 | 117 988,73 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 92 732,44 | 117 988,73 |
| C. Materiële vaste activa | 628 304,84 | 415 346,33 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 628 304,84 | 415 346,33 |
| a. Terreinen en gebouwen | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 548 261,21 | 331 254,30 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 80 043,63 | 84 092,03 |
| 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 | 3 453 957,01 | 3 958 564,57 |
| PASSIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| I. Schulden | 1 440 522,76 | 1 218 953,15 |
| A. Schulden op korte termijn | 1 440 522,76 | 1 218 953,15 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 1 186 175,03 | 1 068 258,93 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | | |
| b. Financiële schulden | | |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 1 186 175,03 | 1 068 258,93 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 23 656,68 | 52 070,67 |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief | 230 691,05 | 98 623,55 |
| 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 | | |
| II. Nettoactief | 2 013 434,25 | 2 739 611,42 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | | |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 1 649 425,36 | 2 032 602,53 |
| C. Herwaarderingsreserves | | |
| D. Overig nettoactief | 364 008,89 | 707 008,89 |
| TOTAAL PASSIVA | 3 453 957,01 | 3 958 564,57 |

| | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Kosten | 9 045 953,18 | 9 484 257,78 |
| A. Operationele kosten | 9 041 198,17 | 9 478 481,98 |
| 1. Goederen en diensten | 1 855 529,87 | 2 572 296,94 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 6 862 190,07 | 6 631 952,88 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 288 307,19 | 239 232,16 |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | | |
| 5. Toegestane werkingssubsidies | 35 000,00 | 35 000,00 |
| 6. Toegestane investeringssubsidies | | |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa | | |
| 8. Andere operationele kosten | 171,04 | |
| B. Financiële kosten | 4 755,01 | 5 775,80 |
| II. Opbrengsten | 8 319 776,01 | 8 621 367,67 |
| A. Operationele opbrengsten | 8 319 592,55 | 8 620 758,72 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 2 248 718,40 | 2 268 557,69 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | | |
| 3. Werkingssubsidies | 5 806 053,20 | 6 201 058,92 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 5 685 007,75 | 5 996 930,00 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 121 045,45 | 204 128,92 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | | |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 264 820,95 | 151 142,11 |
| B. Financiële opbrengsten | 183,46 | 608,95 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | -726 177,17 | -862 890,11 |
| A. Operationeel overschot of tekort | -721 605,62 | -857 723,26 |
| B. Financieel overschot of tekort | -4 571,55 | -5 166,85 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | 726 177,17 | 862 890,11 |
| 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 | 726 177,17 | 862 890,11 |

| I. Exploitatie-uitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. Operationele uitgaven | 9 237 180,18 | 8 753 285,58 | 7 743 624,00 | 7 861 948,00 | 7 982 640,00 | 8 105 744,00 |
| 1. Goederen en diensten | 2 570 312,30 | 1 855 839,47 | 1 709 300,00 | 1 709 300,00 | 1 709 300,00 | 1 709 300,00 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 6 631 867,88 | 6 862 275,07 | 6 034 324,00 | 6 152 648,00 | 6 273 340,00 | 6 396 444,00 |
| a. Politiek personeel | | | | | | |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 2 161 710,32 | 2 133 468,53 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 3 969 755,14 | 4 199 262,99 | 2 948 856,00 | 3 065 272,00 | 3 184 018,00 | 3 305 138,00 |
| 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 | 485 468,00 | 487 376,00 | 489 322,00 | 491 306,00 |
| 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. Financiële uitgaven | 4 705,74 | 5 435,42 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 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 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatie-uitgaven | 9 241 885,92 | 8 758 721,00 | 7 743 824,00 | 7 862 148,00 | 7 982 840,00 | 8 105 944,00 |
| II. Exploitatieontvangsten | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| A. Operationele ontvangsten | 8 459 877,72 | 8 452 457,56 | 8 260 224,00 | 8 378 548,00 | 8 499 240,00 | 8 622 344,00 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 2 268 557,69 | 2 248 718,40 | 2 212 076,00 | 2 212 076,00 | 2 212 076,00 | 2 212 076,00 |
| 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 | 5 934 148,00 | 6 052 472,00 | 6 173 164,00 | 6 296 268,00 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 5 961 930,00 | 5 617 918,00 | 5 784 324,00 | 5 902 648,00 | 6 023 340,00 | 6 146 444,00 |
| - Gemeentefonds | | | | | | |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 5 961 930,00 | 5 617 918,00 | 5 784 324,00 | 5 902 648,00 | 6 023 340,00 | 6 146 444,00 |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | | | | | | |
| - van de provincie | 5 961 930,00 | 5 617 918,00 | 5 784 324,00 | 5 902 648,00 | 6 023 340,00 | 6 146 444,00 |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 78 247,92 | 321 045,45 | 149 824,00 | 149 824,00 | 149 824,00 | 149 824,00 |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 17 360,92 | 269 824,34 | 119 824,00 | 119 824,00 | 119 824,00 | 119 824,00 |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | 60 887,00 | 51 221,11 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | | | | | |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 151 142,11 | 264 775,71 | 114 000,00 | 114 000,00 | 114 000,00 | 114 000,00 |
| B. Financiële ontvangsten | 608,92 | 290,96 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatieontvangsten | 8 460 486,64 | 8 452 748,52 | 8 260 824,00 | 8 379 148,00 | 8 499 840,00 | 8 622 944,00 |
| III. Exploitatiesaldo | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Exploitatiesaldo | -781 399,28 | -305 972,48 | 517 000,00 | 517 000,00 | 517 000,00 | 517 000,00 |

| I. Investeringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 40 560,00 | 7 200,00 | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 40 560,00 | 7 200,00 | | | | |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | |
| c. Roerende goederen | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 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 | | | | | | |
| C. Investeringsuitgaven 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 | 184 962,17 | 539 734,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |
| II. Investeringsontvangsten | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 31 790,00 | 32 456,29 | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 31 790,00 | 32 456,29 | | | | |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | |
| c. Roerende goederen | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| 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 | | | | | | |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | | | | | | |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| Totaal Investeringsontvangsten | 58 190,00 | 64 546,04 | | | | |
| III. Investeringsaldo | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Investeringsaldo | -126 772,17 | -475 188,12 | -335 000,00 | -335 000,00 | -335 000,00 | -335 000,00 |
| Saldo exploitatie en investeringen | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Saldo exploitatie en investeringen | -908 171,45 | -781 160,60 | 182 000,00 | 182 000,00 | 182 000,00 | 182 000,00 |

| I. Financieringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 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 | MJP 2022 | MJP 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 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Financieringssaldo | | | | | | |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -908 171,45 | -781 160,60 | 182 000,00 | 182 000,00 | 182 000,00 | 182 000,00 |

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 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | voor MJP | in MJP | in MJP | na MJP | | | | | | |
| A. Investerings in financiële vaste activa | | 47 760,00 | -7 200,00 | | 40 560,00 | 7 200,00 | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | | 47 760,00 | -7 200,00 | | 40 560,00 | 7 200,00 | | | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | | 676 936,33 | 1 398 437,95 | | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 676 936,33 | 1 398 437,95 | | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | | | | | |
| c. Roerende goederen | | 676 936,33 | 1 398 437,95 | | 144 402,17 | 532 534,16 | 335 000,00 | 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 | | | | | | | | | | |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | | | | | | |
| D. Toegestane investeringssubsidies | | | | | | | | | | |
| TOTAAL | 0,00 | 724 696,33 | 1 391 237,95 | 0,00 | 184 962,17 | 539 734,16 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 335 000,00 |

| II. ONTVANGSTEN | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | voor MJP | in MJP | in MJP | na MJP | | | | | | |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | | 64 246,29 | -32 456,29 | | 31 790,00 | 32 456,29 | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | | 64 246,29 | -32 456,29 | | 31 790,00 | 32 456,29 | | | | |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | | 58 489,75 | -58 489,75 | | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 58 489,75 | -58 489,75 | | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | | | | | |
| c. Roerende goederen | | 58 489,75 | -58 489,75 | | 26 400,00 | 32 089,75 | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| TOTAAL | 0,00 | 122 736,04 | -90 946,04 | 0,00 | 58 190,00 | 64 546,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

APB Provinciaal Instituut voor Hygiëne
 Kronenburgstraat 45
 2000 Antwerpen
 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 | - | - | - | - | - | - |

Schema T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa

| | Boekwaarde 1/1/21 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaarderingen | Afschrijvingen en Waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12/21 |
|--|-------------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|---|-------------------|---------------------------|
| Financiële vaste Activa | | | | | | | | |
| Extern Verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | - |
| Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | - |
| Publike-Private samenwerkingen | | | | | | | | - |
| Andere financiële vaste activa | 117 988,73 | | | | | | -25 256,29 | 92 732,44 |
| Materiële vaste Activa | | | | | | | | |
| <i>Gemeenschapsgoederen</i> | | | | | | | | |
| A. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | - |
| B. Wegen en overige infrastructuur | | | | | | | | - |
| C. Installaties, machines en uitrusting | 331 254,30 | 465 504,70 | | | | -248 497,79 | | 548 261,21 |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 84 092,03 | 34 939,71 | | | | -38 988,11 | | 80 043,63 |
| 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 | 533 335,06 | 500 444,41 | - | - | - | -287 485,90 | -25 256,29 | 721 037,28 |

Mutatiestaat van het nettoactief

| | Boekwaarde 1/1/21 | Toevoegingen | Verrekeningen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12/21 |
|------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
| <i>Kapitaalsubsidies</i> | | | | | - |
| <i>Gecumuleerd Overschot</i> | 2 032 602,53 | -506 183,17 | | 123 006,00 | 1 649 425,36 |
| <i>Herwaarderingsreserve</i> | | | | | - |
| <i>Overig netto-actief</i> | 707 008,89 | | | - 343 000,00 | 364 008,89 |
| Totaal netto-actief | 2 739 611,42 | -506 183,17 | - | -219 994,00 | 2 013 434,25 |

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 |
|---|----------|------|------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2100 | 01/01/2021 | | 3 213 380,32 | | 3 213 380,32 D | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2105 | 15/05/2021 | | | 908 171,45 | -908 171,45 D | resultaat 2020 |
| | | | | TOTAAL | 3 213 380,32 | 908 171,45 | 2 305 208,87 D | |
| MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2100 | 01/01/2021 | | | 3 213 380,32 | -3 213 380,32 C | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2105 | 15/05/2021 | | 908 171,45 | | 908 171,45 C | resultaat 2020 |
| | | | | TOTAAL | 908 171,45 | 3 213 380,32 | -2 305 208,87 C | |
| | | | | EINDTOTAAL | 4 121 551,77 | 4 121 551,77 | | |

Historiek toegestane subsidies

| DB | Doc. nr. | Per. | Datum | Actienummer | Debet | Credit | Saldo | Omschrijving |
|---|----------------|------------|-------------|-------------------|------------------|--------|--------------------|--|
| MAR6490 Algemene werkingssubsidies | | | | | | | | |
| A01 | 2 210 105 2101 | 27/01/2021 | BD29AP04921 | | 35 000,00 | | 35 000,00 D | Leerstoel Zorg & Nat Leefomgeving 2021 |
| | | | | TOTAAL | 35 000,00 | | 35 000,00 D | |
| | | | | EINDTOTAAL | 35 000,00 | | 35 000,00 D | |

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

Grondslagen en assumpties bij financieel beleid 2021

Het meerjarenplan 2020-2025 en kredieten 2021 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 2021](#)

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