

Bijlage 3:

3_APB_PRZ_jaarrekening 2022 _BBC rapport

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Aanbieden en promoten van een laagdrempelige, duurzame	9 964 287,37	9 808 301,96	-155 985,41	11 599 327,00	10 106 934,00	-1 492 393,00
Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving	9 964 287,37	9 808 301,96	-155 985,41	11 599 327,00	10 106 934,00	-1 492 393,00
Exploitatie	9 328 401,68	9 808 301,96	479 900,28	10 475 122,00	10 106 934,00	-368 188,00
Investerings	635 885,69		-635 885,69	1 124 205,00		-1 124 205,00
Financiering						
Totalen	9 964 287,37	9 808 301,96	-155 985,41	11 599 327,00	10 106 934,00	-1 492 393,00
Exploitatie	9 328 401,68	9 808 301,96	479 900,28	10 475 122,00	10 106 934,00	-368 188,00
Investerings	635 885,69		-635 885,69	1 124 205,00		-1 124 205,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	479 900,28	-368 188,00
a. Ontvangsten	9 808 301,96	10 106 934,00
b. Uitgaven	9 328 401,68	10 475 122,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-635 885,69	-1 124 205,00
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven	635 885,69	1 124 205,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-155 985,41	-1 492 393,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-155 985,41	-1 492 393,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1 678 158,13	1 678 158,00
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	1 522 172,72	185 765,00
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	1 522 172,72	185 765,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	479 900,28	-368 188,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	479 900,28	-368 188,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	479 900,28	-368 188,00
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)	479 900,28	-368 188,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1806 APB Provinciaal Recreatiedomein Zilvermeer	9 964 287,37	9 808 301,96	11 599 327,00	10 106 934,00	8 851 540,00	8 851 540,00
Exploitatie	9 328 401,68	9 808 301,96	10 475 122,00	10 106 934,00	8 208 245,00	8 851 540,00
Investerings	635 885,69		1 124 205,00		643 295,00	
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3 643 190,33	4 001 921,33
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 838 776,93	3 342 638,33
B. Vorderingen op korte termijn	671 260,70	525 343,33
1. Vorderingen uit ruiltransacties	220 696,22	191 090,33
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	450 564,48	334 252,33
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	111 276,48	104 148,33
D. Overlopende rekeningen van het actief	21 876,22	29 791,33
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	852 548,25	666 588,33
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	852 548,25	666 588,33
1. Gemeenschapsgoederen	852 548,25	666 588,33
a. Terreinen en gebouwen	12 147,18	16 196,33
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	760 121,75	455 263,33
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	80 279,32	195 129,33
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	4 495 738,58	4 668 510,33
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	2 890 645,84	2 990 299,33
A. Schulden op korte termijn	2 030 145,93	2 232 382,33
1. Schulden uit ruiltransacties	2 001 369,78	2 202 652,33
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2 001 369,78	2 202 652,33
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	365,59	1 054,33
3. Overlopende rekeningen van het passief	28 410,56	28 674,33
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	860 499,91	757 917,33
1. Schulden uit ruiltransacties	860 499,91	757 917,33
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	860 499,91	757 917,33
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	860 499,91	757 917,33
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	1 605 092,74	1 678 211,33
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	26 286,80	52 760,33
B. Gecumuleerd overschot of tekort	983 796,57	1 030 441,33
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	595 009,37	595 009,33
TOTAAL PASSIVA	4 495 738,58	4 668 510,33

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	9 897 673,89	8 165 923,89
A. Operationele kosten	9 877 568,49	8 156 732,89
1. Goederen en diensten	4 466 089,60	3 224 452,89
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 830 896,55	4 429 137,89
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	552 495,79	497 938,89
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	28 086,55	5 203,89
B. Financiële kosten	20 105,40	9 191,89
II. Opbrengsten	9 851 029,11	8 973 554,89
A. Operationele opbrengsten	9 807 682,10	8 945 318,89
1. Opbrengsten uit de werking	4 987 518,67	3 981 788,89
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4 247 384,14	4 539 977,89
a. Algemene werkingssubsidies	4 114 970,00	4 419 423,89
b. Specifieke werkingssubsidies	132 414,14	120 554,89
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	572 779,29	423 552,89
B. Financiële opbrengsten	43 347,01	28 236,89
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-46 644,78	807 631,89
A. Operationeel overschot of tekort	-69 886,39	788 585,89
B. Financieel overschot of tekort	23 241,61	19 045,89
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	46 644,78	-807 631,89
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	46 644,78	-807 631,89

Soort	MJP 2024			MJP 2025		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
048,00	9 150,00	4 092 798,00	4 083 648,00	9 280,00	4 172 054,00	4 162 774,00
048,00	9 150,00	4 092 798,00	4 083 648,00	9 280,00	4 172 054,00	4 162 774,00
048,00	9 085 898,00	5 002 250,00	-4 083 648,00	9 210 504,00	5 047 730,00	-4 162 774,00
060,00	7 826 020,00	5 002 250,00	-2 823 770,00	7 894 080,00	5 047 730,00	-2 846 350,00
088,00	1 259 878,00		-1 259 878,00	1 316 424,00		-1 316 424,00
088,00	9 095 048,00	9 095 048,00		9 219 784,00	9 219 784,00	
088,00	7 835 170,00	9 095 048,00	1 259 878,00	7 903 360,00	9 219 784,00	1 316 424,00
088,00	1 259 878,00		-1 259 878,00	1 316 424,00		-1 316 424,00

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020
A. Operationele uitgaven	7 669 251,77
1. Goederen en diensten	2 892 334,62
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4 775 940,70
a. Politiek personeel	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	836 266,63
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 943 143,31
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	
f. Andere personeelskosten	996 530,76
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 begunstigden	
5. Andere operationele uitgaven	976,45
B. Financiële uitgaven	4 047,20
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	
- aan financiële instellingen	
- aan andere entiteiten	
2. Andere financiële uitgaven	4 047,20
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	
Totaal exploitatie-uitgaven	7 673 298,97

II. Exploitatieontvangsten	JR 2020
A. Operationele ontvangsten	7 733 647,07
1. Ontvangsten uit de werking	2 846 033,00
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
a. Algemene werkingssubsidies	4 584 223,43
- Gemeentefonds	
- Andere algemene werkingssubsidies	4 584 223,43
- van de federale overheid	
- van de Vlaamse overheid	
- van de provincie	4 584 223,43
- van de gemeente	
- van het OCMW	
- van andere entiteiten	
b. Specifieke werkingssubsidies	110 632,01
- van de federale overheid	
- van de Vlaamse overheid	50 103,02
- van de provincie	
- van de gemeente	
- van het OCMW	
- van andere entiteiten	60 528,99
4. Recuperatie individuele hulpverlening	192 758,63
5. Andere operationele ontvangsten	
B. Financiële ontvangsten	1 466,04
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	
Totaal exploitatieontvangsten	7 735 113,11

III. Exploitatiesaldo	JR 2020
Exploitatiesaldo	61 814,14

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	265 974,59	226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 311 111,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	265 974,59	226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 311 111,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	265 974,59	226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 311 111,00
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 begunstigden						
Totaal Investeringsuitgaven	265 974,59	226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 311 111,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 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				
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid		24 533,00				
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten		24 533,00				
III. Investeringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringssaldo	-265 974,59	-202 149,32	-635 885,69	-1 044 288,00	-1 259 878,00	-1 311 111,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	-204 160,45	-365 646,40	-155 985,41			

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
I. Financieringsuitgaven						
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						
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 activiteit						
Totaal Financieringsontvangsten						
III. Financieringssaldo						
Financieringssaldo						
Budgettair resultaat van het boekjaar						
Budgettair resultaat van het boekjaar	-204 160,45	-365 646,40	-155 985,41			

Investeringsproject BD17AP059 - Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving

I. UITGAVEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
A. Investerings in financiële vaste activa					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten					
3. OCMW-verenigingen					
4. Andere financiële vaste activa					
B. Investerings in materiële vaste activa		1 128 542,60	4 108 909,31		265 974,59
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1 128 542,60	4 108 909,31		265 974,59
a. Terreinen en gebouwen					
b. Wegen en andere infrastructuur					
c. Roerende goederen		1 128 542,60	4 108 909,31		265 974,59
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	1 128 542,60	4 108 909,31	0,00	265 974,59

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten					
3. OCMW-verenigingen					
4. Andere financiële vaste activa					
B. Verkoop van materiële vaste activa		23 653,87	-23 653,87		
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		23 653,87	-23 653,87		
a. Terreinen en gebouwen					
b. Wegen en andere infrastructuur					
c. Roerende goederen		23 653,87	-23 653,87		
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	23 653,87	-23 653,87	0,00	0,00

JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 316 424,00
226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 316 424,00
226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 316 424,00
226 682,32	635 885,69	1 044 288,00	1 259 878,00	1 316 424,00

JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financiële schulden op 31 december

	Boek
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 1/1/2022	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderingen	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	16 196,25					-
B. Wegen en overige infrastructuur	-					
C. Installaties, machines en uitrusting	455 263,34	635 885,69				-33
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	195 129,35					-11
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	666 588,94	635 885,69	-	-	-	-44

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/2022	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
<i>Kapitaalsubsidies</i>	52 760,40	-26 473,60			26 286,80
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	1 030 441,35	-46 644,78			983 796,57
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	595 009,37				595 009,37
Totaal netto-actief	1 678 211,12	-73 118,38	-	-	1 605 092,74

In en veranderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
		-
		-
		-
		-
4 049,07		12 147,18
1 027,28		760 121,75
4 850,03		80 279,32
		-
		-
		-
		-
		-
		-
		-
		-
9 926,38	-	852 548,25

Waarderingsregels

De algemene boekhouding wordt gevoerd op grond van de principes van het dubbel boekhouden. De gemeenschappelijke boekhoudregels worden toegepast. De gemeenschappelijke instanties worden gevormd door hoofdstuk 8 van het besluit van 30 maart 2018 van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale

Specifieke bepalingen:

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

- Plannen en studies zijn een kost, behoudens wanneer de plannen en studies met investeringswerken aan, of de constructie van onroerende vaste activa.
- Software, ICT-projecten voor invoering van softwarepakketten zijn steeds een kost.
- Aankoop installaties, machines en uitrusting is een kost als de stukprijs lager is dan 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 betreft ingeplande grote projecten waarbij losstaand meubilair aangeschaft wordt 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 betreft over ingeplande substantiële uitbreidingen van het ICT-park. Worden echter beschouwd als normale onderhouds- en herstellingswerken, kleine upgrades, vervangen van componenten aan bestaande apparatuur. Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop rollend materieel
 - o Investering voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie voortbeweging is. Het aangedreven wordt door een motor (bijvoorbeeld auto, tractor, vrachtwagen, bromfiets, golfkarretje), alsook alle ander materieel op wielen waarvan de primaire functie voortbeweging is en dat gekoppeld wordt aan het eerst genoemde materieel (bijvoorbeeld fiets, handkar, kruiwagen).
 - o Kost voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie voortbeweging is en dat niet gekoppeld wordt aan gemotoriseerd materieel (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. De waarde van de vorderingen worden indien nodig waardeverminderingen gevormd.

Publicatie jaarrekening

Conform art. 219 van het Provinciedecreet werd het APB bij oprichting belast met een algemeen belang (waarbij het APB geen statutaire opdracht van commerciële, financiële of andere aard is vanuit die bepaling geen 'onderneming'. Bovendien voert het APB zijn financieel beleid op grond 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 balans is.

Bijkomende info op :

<https://www.provincieantwerpen.be/provinciebestuur/extern-verzelfstandigde-agencie-recreatiedomein-zilvermeer.html>

Historiek klasse 0

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
MAR001 Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit								
D06	2 200 001	2201	14/01/2022		6 950,00		6 950,00 D	44095659 borg swinnen redderstoren
D06	2 200 001	2201	14/01/2022			6 950,00	-6 950,00 D	44095659 borg swinnen redderstoren
D06	2 200 002	2201	31/01/2022		9 600,00		9 600,00 D	44095670 borg warsco units sanitaire containers
D06	2 200 002	2201	31/01/2022			9 600,00	-9 600,00 D	44095670 borg warsco units sanitaire containers
D06	2 200 003	2206	14/06/2022		3 790,00		3 790,00 D	440024446 amps borg redderstoren
D06	2 200 003	2206	14/06/2022			3 790,00	-3 790,00 D	amps borg redderstoren
D06	2 200 004	2207	07/07/2022		3 475,00		3 475,00 D	44095659 borg swinnen redderstoren
D06	2 200 004	2207	07/07/2022			3 475,00	-3 475,00 D	44095659 borg swinnen redderstoren
D06	2 200 005	2212	15/12/2022		7 110,00		7 110,00 D	44095273 Syx speedstiles
D06	2 200 005	2212	15/12/2022			7 110,00	-7 110,00 D	44095273 Syx speedstiles
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		68 260,00		68 260,00 D	Autom. Opening
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			81 280,00	-81 280,00 D	Autom. Opening
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			2 480,00	-2 480,00 D	Autom. Opening
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		15 500,00		15 500,00 D	Autom. Opening
				TOTAAL	114 685,00	114 685,00	0,00	
MAR050 Verplichtingen tot aankoop								
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		4 707,99		4 707,99 D	AEW Upgrade cctv
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		79 461,28		79 461,28 D	Navicula Planteneilanden
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		83 206,42		83 206,42 D	Navicula Planteneilanden
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		39 644,44		39 644,44 D	Lemcool koel- en vriesmeubels
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		8 208,28		8 208,28 D	Intracto Update Wordpress
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		4 141,67		4 141,67 D	Weber Security meubelkluis
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		18 538,93		18 538,93 D	NNOFF Inrichting ljsvogel
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		219 161,25		219 161,25 D	JCB Bandenkraan
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		3 508,18		3 508,18 D	Equans Airco Receptie
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		7 457,00		7 457,00 D	Eelco Koppelaar Consultancy Speeltuin
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		24 849,88		24 849,88 D	Inetum Realdolmen
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		1 760,00		1 760,00 D	Maxxton Toegangskaarten printen
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		3 557,88		3 557,88 D	Gantner koppeling Maxxton
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		4 743,20		4 743,20 D	Gantner Koppeling Maxxton ReCreatex
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		4 400,00		4 400,00 D	Maxxton Vervanging reserveringssysteem
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		66 840,00		66 840,00 D	Mijksenaar Signalisatie
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		10 000,00		10 000,00 D	Maxxton printer en koppeling
D06	2 200 006	2212	31/12/2022		45 846,17		45 846,17 D	Warsco Units Sanitaire Units
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		1 292 393,13		1 292 393,13 D	Autom. Opening
				TOTAAL	1 922 425,70	1 922 425,70		
MAR051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop								
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			4 707,99	-4 707,99 C	AEW Upgrade cctv
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			79 461,28	-79 461,28 C	Navicula Planteneilanden
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			83 206,42	-83 206,42 C	Navicula Planteneilanden
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			39 644,44	-39 644,44 C	Lemcool koel- en vriesmeubels
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			3 557,88	-3 557,88 C	Gantner koppeling Maxxton
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			4 141,67	-4 141,67 C	Weber Security meubelkluis
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			219 161,25	-219 161,25 C	JCB Bandenkraan
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			3 508,18	-3 508,18 C	Equans Airco Receptie
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			7 457,00	-7 457,00 C	Eelco Koppelaar Consultancy Speeltuin
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			24 849,88	-24 849,88 C	Inetum Realdolmen
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			18 538,93	-18 538,93 C	NNOFF Inrichting ljsvogel
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			1 760,00	-1 760,00 C	Maxxton Toegangskaarten printen
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			4 400,00	-4 400,00 C	Maxxton Vervanging reserveringssysteem
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			8 208,28	-8 208,28 C	Intracto Update Wordpress
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			4 743,20	-4 743,20 C	Gantner Koppeling Maxxton ReCreatex
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			66 840,00	-66 840,00 C	Mijksenaar Signalisatie
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			10 000,00	-10 000,00 C	Maxxton printer en koppeling
D06	2 200 006	2212	31/12/2022			45 846,17	-45 846,17 C	Warsco Units Sanitaire Units
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			1 292 393,13	-1 292 393,13 C	Autom. Opening
				TOTAAL	1 922 425,70	-1 922 425,70		
MAR074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden								
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		435,00		435,00 D	Autom. Opening
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		6 162,00		6 162,00 D	Autom. Opening
				TOTAAL	6 597,00		6 597,00	
MAR075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden								
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			435,00	-435,00 C	Autom. Opening
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			6 162,00	-6 162,00 C	Autom. Opening
				TOTAAL	6 597,00	-6 597,00		
MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D12	2 200 001	2200	01/01/2022		2 043 804,53		2 043 804,53 D	Autom. Opening
D12	2 200 002	2201	31/01/2022			365 646,40	-365 646,40 D	resultaat 2021
				TOTAAL	2 043 804,53	365 646,40	1 678 158,13	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D12	2 200 001	2200	01/01/2022			2 043 804,53	-2 043 804,53 C	Autom. Opening
D12	2 200 002	2201	31/01/2022		365 646,40		365 646,40 C	resultaat 2021
				TOTAAL	365 646,40	2 043 804,53	-1 678 158,13	

5
4
3
APB. Prov. Recreatiedomein Zilvermeer
Zilvermeerlaan 2
2400 Mol
NIS-code: 10000

Bijlagen

Datum: 30/03/2023 15:2
Pagina:
Volgnr: 2225

EINDTOTAAL	4 453 158,63	4 453 158,63	
------------	--------------	--------------	--

Historiek toegestane subsidies

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

5
4
3
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 2022 werden de indexatie van de personeelskosten en de gestegen energiekosten opgevangen door een hoger 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.

De jaarrekening sluit het boekjaar 2022 af met een negatief saldo van € 46,644,78 (t.o.v. een positief saldo van € 807.631,23 in 2021; dit positief saldo was voornamelijk te wijten aan een vertraging in de geplande investeringen, die in 2022 voor een groot deel werden gerealiseerd). Aan de basis hiervan ligt een verhoging van de kosten van 8.165.923,49 in 2021 naar € 9.897.673,89 in 2022, een verhoging van 21 % terwijl de opbrengsten stegen van 8.973.554,72 in 2021 tot 9.851.029,11 in 2022, een verhoging van 9,78 %.

Van de kostenverhoging van € 1.731.750,40 van 2021 t.o.v. 2022 is € 654.407,17 of 38 % te wijten aan verhoogde werkingskosten gebouwen/infrastructuur (voornamelijk elektriciteit en gas). € 246.079,37 of 14 % te wijten aan verhoogde kosten m.b.t. dienstactiviteiten doordat het na Covid-19 in 2022 opnieuw mogelijk was alle evenementen opnieuw te organiseren. Daarnaast werd wintersfeer ook 2 dagen georganiseerd i.p.v. 1 dag in het verleden.

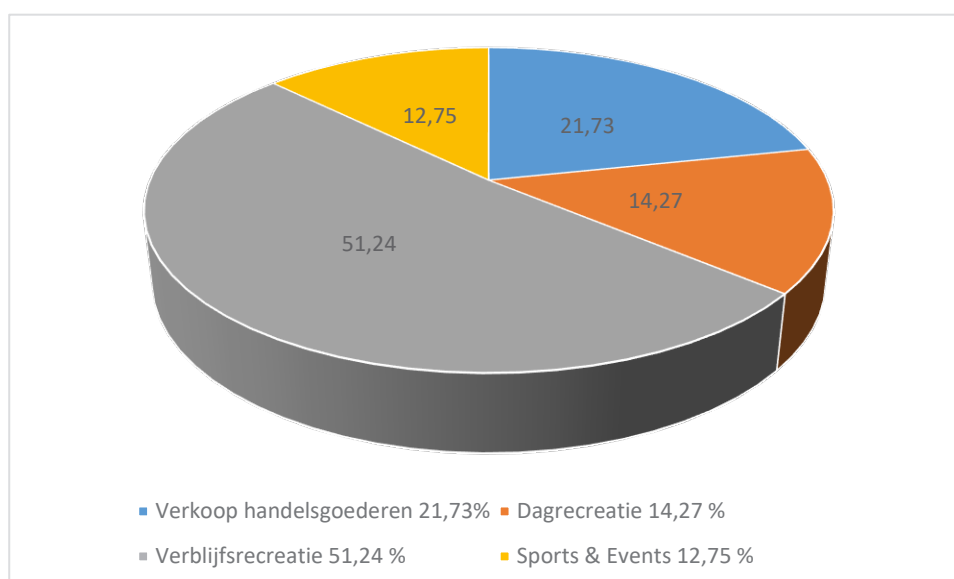
De kosten van handelsgoederen stegen van € 580.819,85 in 2021 naar € 727.616,85 in 2022 of een verhoging van 25 % en dit zonder een noemenswaardige daling van de voorraden. De opbrengsten uit handelsgoederen stegen van 792.581,29 naar 1.084.006,89 of een verhoging van 21 %.

De opbrengsten bestaan voor 50,63 % uit bedrijfsopbrengsten zoals inkomsten van het ter beschikking stellen van kampeerplaatsen, verhuring, verkoop, inkomgelden,... (t.o.v. 44,37 % in 2021). Daarnaast zijn 48,80 % van de inkomsten afkomstig van een dotatie van het provinciebestuur (t.o.v. 49 % in 2021). Andere inkomsten zijn afkomstig van opbrengsten uit concessies, sponsoring en andere subsidies.

In de tabel vind je dezelfde relatieve percentages voor de bedrijfsopbrengsten.

Bedrijfsopbrengsten	2022	%	2021	%	2020
Verkoop	1.084.006,8				
Handelsgoederen	9	21,73%	792.581,29	19,91%	478.034,05
Dagrecreatie	711.906,01	14,27%	461.731,10	11,60%	291.838,52
Verblijfsrecreatie	2.555.798,0	51,24%	2.432.248,0	61,08%	2.095.159,2
Sport & events	2	12,75%	5	7,41%	4
Totaal	4.987.518,		3.981.788,		2.924.870,
bedrijfsopbrengsten	67	100,00%	04	100,00%	84

In de grafiek vind je het aandeel van elke activiteit in de bedrijfsopbrengsten.



Het aandeel van de verblijfsrecreatie in de omzet valt terug t.o.v. 2021 ten voordele van enerzijds dagrecreatie en anderzijds Sports & events door de verdere normalisatie inzake Covid-19. De omzet uit verschillende activiteiten (Pennenzakkenrock, Wintersfeer, Feestzaal Ijsvogel,...) ligt hoger dan 2019 (voor de Covid-19 periode). Enkel bij duiken ligt de omzet lager.

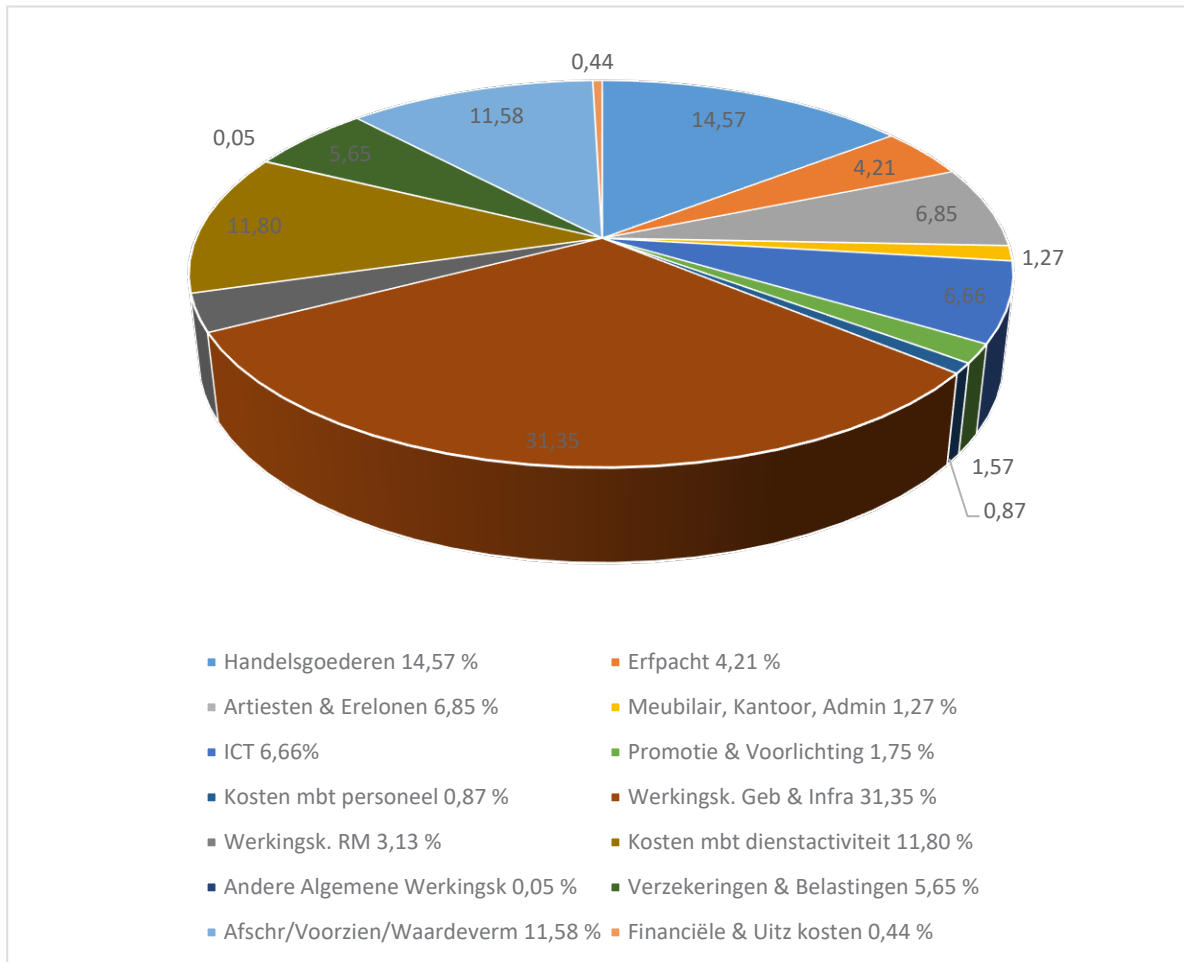
Onderliggend bij de handelsgoederen is ook de invloed van de warme zomer vast te stellen die de verkoop van drank heeft verdubbeld t.o.v. 2021. Wat betreft de dagrecreatie, de inkomgelden stijgen met 57 % en attracties (+18%). Bij de verblijfsrecreatie merken we enerzijds een stijging van de bivak van 35 % t.o.v. van 2021 en voor de nutsvoorzieningen van 13 %. De doorfacturatie van water en elektriciteit lag ook fors hoger dan in 2021 omwille van het schrappen van de 5m³ gratis water per kampeerplaats en respectievelijk een tariefstijging per kwh.

De totale personeelskosten (inclusief interim arbeid) van het Zilvermeer bedragen 49,53 % van de totale kosten (t.o.v. 54,55 in 2021 en 58,58 % in 2020). In cijfers uitgedrukt komt dit neer op € 4.902.799,05 in 2022 (t.o.v. € 4.454.332,61 in 2021), een stijging met 10,07 %.

In de tabel vind je relatieve percentages (t.o.v. 2021) voor de werkingskosten (zonder personeel). Opmerkelijke stijgers in kosten zijn werkingskosten gebouwen en infrastructuur (+71,79%, vooral wegens hogere gas- en elektriciteitsprijzen) en kosten m.b.t. dienstactiviteiten (+78,71, omdat events zoals Pennenzakkenrock en Wintersfeer terug volledig konden doorgaan). Bij voorzieningen voor risico's en kosten is een toevoeging van € 57.582,40 geboekt inzake een geschil omtrent de gemeentebelasting.

	Kosten excl. personeel	2022	%	2021	%	2020
604-609	Handelsgoederen	727.616,46	+25,27%	580.819,85	+43,22%	405.546,74
610	Erfpacht	210.408,62	+5,68%	199.091,95	+0,41%	198.286,47
611-612	Artiesten & Erelonen Meubilair, Kantoor,	342.203,77	+3,61%	330.280,53	+10,80%	298.080,44
6130	Administratie	63.520,37	-4,24%	66.333,94	+63,15%	40.657,58
6131	ICT	332.806,87	-0,34%	333.930,12	-37,67%	535.766,45
6132	Promotie & Voorlichting	78.666,06	+6,34%	73.973,30	+39,58%	52.996,08
6132	Kosten mbt personeel	43.302,87	+14,71%	37.749,67	-38,44%	61.324,16
6133	Werkingsk. Geb & Infra	1.566.013,14	+71,79%	911.605,97	-10,48%	702.109,32
6133	Werkingsk. RM Kosten mbt	156.110,08	+25,39%	124.495,28	+2,62%	121.315,42
6134	dienstactiviteiten Andere Algemene	589.192,61	+71,72%	343.113,24	+23,21%	278.475,82
6139	Werkingsk. Verzekeringen &	2.323,87	+78,71%	1.300,36	-60,39%	3.283,30
614-616	Belastingen Afschrijv/Voorzien/Waarde	282.022,38	+43,48%	196.563,20	+1,37%	193.906,96
63-64	verm Financiële & Uitzonderlijke	578.502,34	+15,91%	499.087,92	-8,32%	545.417,44
65-66	kosten	22.185,40	+67,49%	13.245,55	+227,28%	4047,20
	Totaal	4.994.874,84	+34,58%	3.711.590,88	+7,86%	3.441.213,38

In de grafiek hieronder vind je het aandeel van elke kostensoort in het totaal van de kosten (excl. personeelskosten).



Investerings

Voor 2022 bedragen de totale afschrijvingskosten € 449.926,38. Hierbij een overzicht van de investeringen in 2022:

23000000	Warsco Units	Sanitaire Units	154.090,00
23000000	Swinnen	Redderstoren	133.030,19
23000000	AMPS	Geluidsinstallatie cocktailbar	2.516,00
23000000	AMPS	Video wall	38.310,00
23000000	AMPS	HW+SW Signage	17.330,00
23000000	AMPS	ICT Multimedia	7.928,00
23000000	Boma	Machine duikers	3.087,60
23000000	Boma	Boenmachine duikers	1.327,47
23000000	Boma	Eenschijfmachine duo speed	1.715,82
23000000	Boma	Tempo run Noord	2.847,62
23000000	ETIB	Eyecatcher zonnebril	8.470,00
23000000	Lemcool	Diepvriescel	30.416,00
23000000	Lemcool	Koel- en vries combinatie	45.000,00
23000000	Lemmens	Meubel manden/brood	29.382,83
23000000	NTT	Vergaderscherm	26.770,34
23000000	Navicula	Bestrijding hitteverschijnselen	103.119,41
23000000	Trivec	Spoelwaterinstallatie	4.160,58
23000000	Vita Nova Supra	AED	2.133,06
23000000	Vier seizoenen buiten	Pipowagens	23.019,24

Enkele grote projecten voorzien in het budget 2022 werden nog niet helemaal gefinaliseerd en zijn dus nog niet opgenomen in de kosten.

	Omschrijving	btw incl
23000000	Navicula Planteneilanden	79.461,28
23000000	Weber Security Meubelkluis	4.141,67
23000000	Warsco Units Sanitaire Units	45.846,17
23000000	Lemcool Diepvriescel winkel	39.644,44
24100000	JCB Bandenkraan	219.161,25
61220990	Mijksenaar bv Studie en ontwerp signalisatie	66.840,00
61220990	Eelco Koppelaar Consultancy Speeltuim	7.457,00
61315000	Inetum Realdolmen Vervanging administratieve pc's	24.849,88
61315002	Maxxton Koppeling Maxxton - Recreatex	4.743,20
61315002	Maxxton klaarmaken printern en koppeling maxxton	10.000,00
61315002	Maxxton Vervanging reserveringssysteem	4.400,00
61315002	Gantner Koppeling Maxxton	3.557,88
61315002	Maxxton Toegangskaarten printen	1.760,00
61315004	AEW Upgrade CCTV software	4.707,99
61315008	Intracto Update Wordpress	8.208,28
61330060	Navicula Planteneilanden	83.206,42
61330060	Equans Airco Receptie	3.508,18
61330070	Nearly New Office Facilities Inrichtingswerken ijsvogel	18.538,93
		630.032,57

De uitvoering wordt verschoven naar budget 2023. De vertraging van deze investeringen heeft ook een weerslag op de autofinancieringsmarge. In de jaarrekening 2022 onder schema J2 werd voor het meerjarenplan een tekort van € 368.188 gebudgetteerd. De jaarrekening sluit af met positieve autofinancieringsmarge van € 479.900,28. Voor gas en elektriciteit waren de kosten € 135.800 te veel gebudgetteerd. De verwachte inkomsten voor entree en horeca Wintersfeer werden overschat. Bij de subsidies werden minder projecten goedgekeurd dan verwacht (b.v. vriescel en koelwanden).

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 2022 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 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.