

| | Jaarrekening | | | Meerjarenplan | | |
|--|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Ruimte, innovatie en draagvlak voor landbouw | 2 646 990,35 | 3 307 451,33 | 660 460,98 | 3 067 020,00 | 2 630 540,00 | -436 480,00 |
| Werken aan het verduurzamen van melkveehouderij do | 2 646 990,35 | 3 307 451,33 | 660 460,98 | 3 067 020,00 | 2 630 540,00 | -436 480,00 |
| Exploitatie | 2 610 682,51 | 3 307 451,33 | 696 768,82 | 2 479 360,00 | 2 630 540,00 | 151 180,00 |
| Investerings | 36 307,84 | | -36 307,84 | 587 660,00 | | -587 660,00 |
| Financiering | | | | | | |
| Totalen | 2 646 990,35 | 3 307 451,33 | 660 460,98 | 3 067 020,00 | 2 630 540,00 | -436 480,00 |
| Exploitatie | 2 610 682,51 | 3 307 451,33 | 696 768,82 | 2 479 360,00 | 2 630 540,00 | 151 180,00 |
| Investerings | 36 307,84 | | -36 307,84 | 587 660,00 | | -587 660,00 |
| Financiering | | | | | | |

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|--------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo (a-b) | 696 768,82 | 151 180,00 |
| a. Ontvangsten | 3 307 451,33 | 2 630 540,00 |
| b. Uitgaven | 2 610 682,51 | 2 479 360,00 |
| II. Investeringsaldo (a-b) | -36 307,84 | -587 660,00 |
| a. Ontvangsten | | |
| b. Uitgaven | 36 307,84 | 587 660,00 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II) | 660 460,98 | -436 480,00 |
| IV. Financieringsaldo (a-b) | | |
| a. Ontvangsten | | |
| b. Uitgaven | | |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV) | 660 460,98 | -436 480,00 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 3 624 955,66 | 3 624 955,66 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI) | 4 285 416,64 | 3 188 475,66 |
| VIII. Onbeschikbare gelden | | |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII) | 4 285 416,64 | 3 188 475,66 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo | 696 768,82 | 151 180,00 |
| II. Netto periodieke aflossingen (a-b) | | |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | | |
| b. Periodieke terugvordering leningen | | |
| III. Autofinancieringsmarge (I-II) | 696 768,82 | 151 180,00 |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|--------------|---------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 696 768,82 | 151 180,00 |
| 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) | 696 768,82 | 151 180,00 |

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| 2108 APB Hooibeekhoeve | 2 646 990,35 | 3 307 451,33 | 3 067 020,00 | 2 630 540,00 | 2 506 230,00 | 2 069 750,00 |
| Exploitatie | 2 610 682,51 | 3 307 451,33 | 2 479 360,00 | 2 630 540,00 | 2 118 570,00 | 2 069 750,00 |
| Investerings | 36 307,84 | | 587 660,00 | | 387 660,00 | |
| Financiering | | | | | | |
| Leningen en leasings | | | | | | |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | | | | | | |
| Overige financieringstransacties | | | | | | |

| ACTIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Vlottende activa | 5 060 230,58 | 3 910 978,44 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 2 256 113,82 | 1 209 647,33 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 2 675 993,68 | 2 577 262,96 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 78 974,77 | 56 021,43 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 2 597 018,91 | 2 521 241,53 |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering | 125 405,60 | 113 926,82 |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 2 717,48 | 10 141,33 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | | |
| II. Vaste activa | 413 352,27 | 488 982,31 |
| A. Vorderingen op lange termijn | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| B. Financiële vaste activa | 39 892,50 | 30 700,00 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 39 892,50 | 30 700,00 |
| C. Materiële vaste activa | 373 459,77 | 458 282,31 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 373 459,77 | 458 282,31 |
| a. Terreinen en gebouwen | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 315 339,93 | 379 235,24 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 58 119,84 | 79 047,07 |
| 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 | 5 473 582,85 | 4 399 960,75 |
| PASSIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| I. Schulden | 2 144 003,25 | 1 733 930,43 |
| A. Schulden op korte termijn | 2 144 003,25 | 1 733 930,43 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 650 231,30 | 161 954,63 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | | |
| b. Financiële schulden | | |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 650 231,30 | 161 954,63 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | | |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief | 1 493 771,95 | 1 571 975,80 |
| 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 | 3 329 579,60 | 2 666 030,32 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | | |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 3 168 237,85 | 2 504 688,57 |
| C. Herwaarderingsreserves | | |
| D. Overig nettoactief | 161 341,75 | 161 341,75 |
| TOTAAL PASSIVA | 5 473 582,85 | 4 399 960,75 |

| | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Kosten | 2 722 072,53 | 2 316 077,15 |
| A. Operationele kosten | 2 721 128,93 | 2 315 534,96 |
| 1. Goederen en diensten | 1 107 689,26 | 920 732,73 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 1 497 961,35 | 1 272 001,36 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 115 478,32 | 121 776,85 |
| 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 | | 1 024,02 |
| B. Financiële kosten | 943,60 | 542,19 |
| II. Opbrengsten | 3 385 621,81 | 2 531 924,22 |
| A. Operationele opbrengsten | 3 384 637,49 | 2 531 924,22 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 713 175,37 | 461 521,91 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | 13 740,00 | 5 502,00 |
| 3. Werkingssubsidies | 2 436 962,35 | 1 871 916,90 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 1 378 840,00 | 857 632,00 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 1 058 122,35 | 1 014 284,90 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | | |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 220 759,77 | 192 983,41 |
| B. Financiële opbrengsten | 984,32 | |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | 663 549,28 | 215 847,07 |
| A. Operationeel overschot of tekort | 663 508,56 | 216 389,26 |
| B. Financieel overschot of tekort | 40,72 | -542,19 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | -663 549,28 | -215 847,07 |
| 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 | -663 549,28 | -215 847,07 |

| I. Exploitatie-uitgaven | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A. Operationele uitgaven | 2 037 257,21 | 2 204 925,29 | 2 609 581,00 | 2 162 230,00 | 2 206 920,00 | 2 252 630,00 |
| 1. Goederen en diensten | 725 563,27 | 931 883,84 | 1 111 635,72 | 800 920,00 | 818 430,00 | 836 340,00 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 1 311 599,26 | 1 272 017,43 | 1 497 945,28 | 1 361 310,00 | 1 388 490,00 | 1 416 290,00 |
| a. Politiek personeel | 3 482,14 | | | | | |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 429 803,29 | 435 444,10 | 411 806,77 | 428 790,00 | 437 340,00 | 446 100,00 |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 711 157,68 | 785 672,37 | 1 020 827,54 | 820 060,00 | 836 450,00 | 853 200,00 |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur | | | | | | |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | | | | | | |
| f. Andere personeelskosten | 49 632,26 | 50 900,96 | 65 310,97 | 112 460,00 | 114 700,00 | 116 990,00 |
| g. Pensioenen | 117 523,89 | | | | | |
| 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 | 94,68 | 1 024,02 | | | | |
| B. Financiële uitgaven | 354,82 | 384,28 | 1 101,51 | | | |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | | | | | | |
| - aan financiële instellingen | | | | | | |
| - aan andere entiteiten | | | | | | |
| 2. Andere financiële uitgaven | 354,82 | 384,28 | 1 101,51 | | | |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatie-uitgaven | 2 037 612,03 | 2 205 309,57 | 2 610 682,51 | 2 162 230,00 | 2 206 920,00 | 2 252 630,00 |
| II. Exploitatieontvangsten | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| A. Operationele ontvangsten | 2 199 980,84 | 3 209 728,84 | 3 306 591,55 | 2 117 660,00 | 2 166 744,00 | 2 217 142,00 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 365 712,76 | 461 521,91 | 713 175,37 | 404 100,00 | 419 040,00 | 434 550,00 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | | | 13 740,00 | | | |
| a. Aanvullende belastingen | | | | | | |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing | | | | | | |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | | | | | | |
| - Andere aanvullende belastingen | | | | | | |
| b. Andere belastingen en boetes | | | | | | |
| 3. Werkingssubsidies | 1 588 647,66 | 2 555 223,52 | 2 358 916,41 | 1 604 140,00 | 1 636 144,00 | 1 668 792,00 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 1 089 654,00 | 857 632,00 | 1 378 840,00 | 834 340,00 | 850 952,00 | 867 900,00 |
| - Gemeentefonds | | | | | | |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 1 089 654,00 | 857 632,00 | 1 378 840,00 | 834 340,00 | 850 952,00 | 867 900,00 |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | | | | | | |
| - van de provincie | 1 089 654,00 | 857 632,00 | 1 378 840,00 | 834 340,00 | 850 952,00 | 867 900,00 |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 498 993,66 | 1 697 591,52 | 980 076,41 | 769 800,00 | 785 192,00 | 800 892,00 |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 498 993,66 | 1 697 591,52 | 980 076,41 | | | |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | 769 800,00 | 785 192,00 | 800 892,00 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | | | | | |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 245 620,42 | 192 983,41 | 220 759,77 | 109 420,00 | 111 560,00 | 113 800,00 |
| B. Financiële ontvangsten | 349,55 | | 859,78 | | | |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatieontvangsten | 2 200 330,39 | 3 209 728,84 | 3 307 451,33 | 2 117 660,00 | 2 166 744,00 | 2 217 142,00 |
| III. Exploitatiesaldo | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Exploitatiesaldo | 162 718,36 | 1 004 419,27 | 696 768,82 | -44 570,00 | -40 176,00 | -35 488,00 |

| I. Investeringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | 3 095,00 | 2 880,00 | 9 192,50 | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 3 095,00 | 2 880,00 | 9 192,50 | | | |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 7 409,26 | 46 792,40 | 27 115,34 | 269 332,00 | 100 220,00 | 62 720,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 7 409,26 | 46 792,40 | 27 115,34 | 269 332,00 | 100 220,00 | 62 720,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | |
| c. Roerende goederen | 7 409,26 | 46 792,40 | 27 115,34 | 269 332,00 | 100 220,00 | 62 720,00 |
| 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 | 10 504,26 | 49 672,40 | 36 307,84 | 269 332,00 | 100 220,00 | 62 720,00 |
| 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 | | | | | | |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | | | | | | |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| Totaal Investeringsontvangsten | | | | | | |
| III. Investeringsaldo | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Investeringsaldo | -10 504,26 | -49 672,40 | -36 307,84 | -269 332,00 | -100 220,00 | -62 720,00 |
| Saldo exploitatie en investeringen | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Saldo exploitatie en investeringen | 152 214,10 | 954 746,87 | 660 460,98 | -313 902,00 | -140 396,00 | -98 208,00 |

| I. Financieringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | JR 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 | JR 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 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Financieringssaldo | | | | | | |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | JR 2020 | JR 2021 | JR 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 152 214,10 | 954 746,87 | 660 460,98 | -313 902,00 | -140 396,00 | -98 208,00 |

APB Hooibeekhoeve
Hooibeeksedijk 1
2440 Geel
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 | - | - | - | - | - | - |

APB Hooibeekhoeve
Hooibeeksedijk 1
2440 Geel
NIS-code: 10000

Schema T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa

| | Boekwaarde 1/1/2022 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaarderingen | Afschrijvingen en Waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12/2022 |
|--|------------------------|------------------|----------|-------------|-----------------|---|------------------|-----------------------------|
| Financiële vaste Activa | | | | | | | | |
| Extern Verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | - |
| Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | - |
| Publike-Private samenwerkingen | | | | | | | | - |
| Andere financiële vaste activa | 30 700,00 | | | | | | 9 192,50 | 39 892,50 |
| Materiële vaste Activa | | | | | | | | |
| <i>Gemeenschapsgoederen</i> | | | | | | | | |
| A. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | - |
| B. Wegen en overige infrastructuur | | | | | | | | - |
| C. Installaties, machines en uitrusting | 379 235,24 | 13 375,34 | | | | -91 010,65 | 13 740,00 | 315 339,93 |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 79 047,07 | | | | | -20 927,23 | | 58 119,84 |
| 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 | 488 982,31 | 13 375,34 | - | - | - | -111 937,88 | 22 932,50 | 413 352,27 |

Mutatiestaat van het nettoactief

| | Boekwaarde 1/1/2022 | Toevoegingen | Verrekeningen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12/2022 |
|------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <i>Kapitaalsubsidies</i> | | | | | - |
| <i>Gecumuleerd Overschot</i> | 2 504 688,57 | 663 549,28 | | | 3 168 237,85 |
| <i>Herwaarderingsreserve</i> | | | | | - |
| <i>Overig netto-actief</i> | 161 341,75 | | | | 161 341,75 |
| Totaal netto-actief | 2 666 030,32 | 663 549,28 | - | - | 3 329 579,60 |

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 of 10 jaar

Rollend materieel : 5 jaar

Andere roerende activa : 5 jaar

Daarnaast wordt het melkvee ook als materieel vast actief geboekt. Jaarlijks wordt voor elke koe apart aan de hand van haar leeftijd de waarde bepaald op basis van door de sector vastgelegde tabellen. De totale waarde van het melkvee wordt vergeleken met de totale waarde per einde vorig jaar en het verschil wordt als waardevermindering of terugnane van waardevermindering geboekt.

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 |
|---|----------|------|------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| MAR050 Verplichtingen tot aankoop | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2200 | 01/01/2022 | | 17 240,24 | | 17 240,24 D | Autom. Opening |
| | | | | TOTAAL | 17 240,24 | | 17 240,24 D | |
| MAR051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2200 | 01/01/2022 | | | 17 240,24 | -17 240,24 C | Autom. Opening |
| | | | | TOTAAL | | 17 240,24 | -17 240,24 C | |
| MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2200 | 01/01/2022 | | 2 670 208,79 | | 2 670 208,79 D | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2201 | 31/01/2022 | | 954 746,87 | | 954 746,87 D | resultaat 2021 |
| | | | | TOTAAL | 3 624 955,66 | | 3 624 955,66 D | |
| MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2200 | 01/01/2022 | | | 2 670 208,79 | -2 670 208,79 C | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2201 | 31/01/2022 | | | 954 746,87 | -954 746,87 C | resultaat 2021 |
| | | | | TOTAAL | | 3 624 955,66 | -3 624 955,66 C | |
| | | | | EINDTOTAAL | 3 642 195,90 | 3 642 195,90 | | |

APB Hooibeekhoeve
Hooibeeksedijk 1
2440 Geel
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

- Geen nieuwe projecten kunnen aangaan waardoor het volume van de voorbije jaren daalt.
- Niet volledig kunnen declareren van projecten waardoor er subsidie verloren gaat.

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- Onverwacht in panne vallen van apparatuur
- Uitgaven projectwerking niet goed ingeschat

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

Hooibeekhoeve realiseerde in 2022 een positieve exploitatieopbrengst, die te verklaren is door 3 zaken.

- Het jaar 2022 kende een gunstige melkprijs, waardoor inkomsten uit de klassieke bedrijfsvoering hoger uitvielen dan geraamd.
- De projectsubsidies waren aanzienlijk hoger ten opzichte van de geraamde bedragen.
- Een eenmalige verhoging van de dotatie t.b.v. € 460.000

Echter 2022 staat ook voor significante kostenstijgingen : voederprijzen en kosten loonwerk kenden bijvoorbeeld prijsverhogingen van 10 tot 15 %, waardoor de marges niet verbeterden. Anderzijds werden de gestegen energieprijzen en verhoogde personeelskosten minstens gedeeltelijk gecompenseerd door tussentijdse dotatieverhogingen.

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 Hooibeekhoeve waren er in 2022 geen uitzonderlijke kosten of opbrengsten.

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.