

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Implementatie Vlaamse onderwijsbeleid & nemen extra gebi	3 076 915,02	3 316 521,76	239 606,74	3 336 590,00	3 214 090,00	-122 500,00
Via talentgerichte verblijven en pakketten leren jongerer	3 076 915,02	3 316 521,76	239 606,74	3 336 590,00	3 214 090,00	-122 500,00
Exploitatie	2 943 171,14	3 314 985,76	371 814,62	3 156 990,00	3 214 090,00	57 100,00
Investerings	133 743,88	1 536,00	-132 207,88	179 600,00		-179 600,00
Financiering						
Totalen	3 076 915,02	3 316 521,76	239 606,74	3 336 590,00	3 214 090,00	-122 500,00
Exploitatie	2 943 171,14	3 314 985,76	371 814,62	3 156 990,00	3 214 090,00	57 100,00
Investerings	133 743,88	1 536,00	-132 207,88	179 600,00		-179 600,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	371 814,62	57 100,00
a. Ontvangsten	3 314 985,76	3 214 090,00
b. Uitgaven	2 943 171,14	3 156 990,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-131 155,18	-179 600,00
a. Ontvangsten	2 588,70	
b. Uitgaven	133 743,88	179 600,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	240 659,44	-122 500,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	240 659,44	-122 500,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3 384 427,05	3 441 979,14
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	3 625 086,49	3 319 479,14
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	3 625 086,49	3 319 479,14

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	371 814,62	57 100,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	371 814,62	57 100,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	371 814,62	57 100,00
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)	371 814,62	57 100,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1608 APB Provinciaal Vormingscentrum Malle	3 076 915,02	3 317 574,46	3 336 590,00	3 214 090,00		
Exploitatie	2 943 171,14	3 314 985,76	3 156 990,00	3 214 090,00		
Investerings	133 743,88	2 588,70	179 600,00			
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	4 131 468,00	3 748 120,62
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3 994 041,78	3 621 577,71
B. Vorderingen op korte termijn	105 665,70	111 815,77
1. Vorderingen uit ruiltransacties	100 811,62	83 891,98
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4 854,08	27 923,79
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	13 815,81	10 045,43
D. Overlopende rekeningen van het actief	17 944,71	4 681,71
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	187 576,05	134 695,28
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	836,22	836,22
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	836,22	836,22
C. Materiële vaste activa	186 739,83	133 859,06
1. Gemeenschapsgoederen	186 739,83	133 859,06
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	154 104,28	105 197,44
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	32 635,55	28 661,62
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	4 319 044,05	3 882 815,90
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	474 741,99	350 741,66
A. Schulden op korte termijn	474 741,99	350 741,66
1. Schulden uit ruiltransacties	474 620,99	348 966,43
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	474 620,99	348 966,43
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief	121,00	1 775,23
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	3 844 302,06	3 532 074,24
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3 625 781,01	3 313 553,19
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	218 521,05	218 521,05
TOTAAL PASSIVA	4 319 044,05	3 882 815,90

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3 004 190,67	3 053 302,46
A. Operationele kosten	3 003 354,87	3 051 980,16
1. Goederen en diensten	734 966,38	858 642,52
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 187 893,62	2 128 118,57
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	79 810,41	62 664,33
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	684,46	2 554,74
B. Financiële kosten	835,80	1 322,30
II. Opbrengsten	3 316 418,49	3 487 635,41
A. Operationele opbrengsten	3 316 211,60	3 487 099,20
1. Opbrengsten uit de werking	673 598,41	456 165,49
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	2 574 863,50	3 012 255,50
a. Algemene werkingssubsidies	2 397 106,00	2 890 778,00
b. Specifieke werkingssubsidies	177 757,50	121 477,50
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1 536,00	
6. Andere operationele opbrengsten	66 213,69	18 678,21
B. Financiële opbrengsten	206,89	536,21
III. Overschot of tekort van het boekjaar	312 227,82	434 332,95
A. Operationeel overschot of tekort	312 856,73	435 119,04
B. Financieel overschot of tekort	-628,91	-786,09
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-312 227,82	-434 332,95
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	-312 227,82	-434 332,95

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	2 981 030,96	2 942 335,34	3 407 458,00	3 480 379,00	3 554 754,00	3 630 614,00
1. Goederen en diensten	852 011,88	743 633,46	1 180 898,00	1 209 459,00	1 238 564,00	1 268 264,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 126 464,34	2 198 017,42	2 226 560,00	2 270 920,00	2 316 190,00	2 362 350,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	823 854,78	767 340,41	845 490,00	862 400,00	879 650,00	897 240,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 154 896,92	1 250 692,60	1 219 810,00	1 244 210,00	1 269 090,00	1 294 470,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	147 712,64	179 984,41	161 260,00	164 310,00	167 450,00	170 640,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies						
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigden						
5. Andere operationele uitgaven	2 554,74	684,46				
B. Financiële uitgaven	1 201,30	835,80	1 040,00	1 060,00	1 080,00	1 100,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	1 201,30	835,80	1 040,00	1 060,00	1 080,00	1 100,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	2 982 232,26	2 943 171,14	3 408 498,00	3 481 439,00	3 555 834,00	3 631 714,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	3 487 099,20	3 314 675,60	3 466 438,00	3 541 019,00	3 617 094,00	3 694 684,00
1. Ontvangsten uit de werking	456 165,49	673 598,41	1 151 860,00	1 174 899,00	1 198 400,00	1 222 360,00
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	3 012 255,50	2 574 863,50	2 296 378,00	2 347 560,00	2 399 764,00	2 453 014,00
a. Algemene werkingssubsidies	2 890 778,00	2 397 106,00	2 267 284,00	2 318 466,00	2 370 670,00	2 423 920,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	2 890 778,00	2 397 106,00	2 267 284,00	2 318 466,00	2 370 670,00	2 423 920,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	2 890 778,00	2 397 106,00	2 267 284,00	2 318 466,00	2 370 670,00	2 423 920,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	121 477,50	177 757,50	29 094,00	29 094,00	29 094,00	29 094,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	121 477,50	177 757,50	29 094,00	29 094,00	29 094,00	29 094,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	18 678,21	66 213,69	18 200,00	18 560,00	18 930,00	19 310,00
B. Financiële ontvangsten	531,62	310,16	790,00	810,00	830,00	850,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	3 487 630,82	3 314 985,76	3 467 228,00	3 541 829,00	3 617 924,00	3 695 534,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	505 398,56	371 814,62	58 730,00	60 390,00	62 090,00	63 820,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	390,00	1 052,70				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	390,00	1 052,70				
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
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	88 789,27	133 743,88	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa		1 052,70				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa		1 052,70				
B. Verkoop van materiële vaste activa	17 410,70	1 536,00				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17 410,70	1 536,00				
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	17 410,70	1 536,00				
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	17 410,70	2 588,70				
III. Investeringssaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringssaldo	-71 378,57	-131 155,18	-83 230,00	-84 890,00	-86 590,00	-88 320,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	434 019,99	240 659,44	-24 500,00	-24 500,00	-24 500,00	-24 500,00

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	434 019,99	240 659,44	-24 500,00	-24 500,00	-24 500,00	-24 500,00

Investeringsproject BD21AP048 - Via talentgerichte verblijven en pakketten leren jongeren zichzelf zo vroeg mogelijk kennen

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		1 442,70	-1 052,70		390,00	1 052,70				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		1 442,70	-1 052,70		390,00	1 052,70				
B. Investerings in materiële vaste activa		222 626,45	388 402,82		88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		222 626,45	388 402,82		88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		222 626,45	388 402,82		88 399,27	132 691,18	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00
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	224 069,15	387 350,12	0,00	88 789,27	133 743,88	83 230,00	84 890,00	86 590,00	88 320,00

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										
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa										
B. Verkoop van materiële vaste activa		90 503,37	-9 261,11		17 410,70	1 536,00				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		90 503,37	-9 261,11		17 410,70	1 536,00				
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		90 503,37	-9 261,11		17 410,70	1 536,00				
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	90 503,37	-9 261,11	0,00	17 410,70	1 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	836,22							836,22
Materiële vaste Activa								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	105 197,44	115 093,51				-64 650,67	-1 536,00	154 104,28
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	28 661,62	19 133,67				-15 159,74		32 635,55
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	134 695,28	134 227,18	-	-	-	-79 810,41	-1 536,00	187 576,05

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/21	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/21
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	3 313 553,19	312 227,82			3 625 781,01
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	218 521,05				218 521,05
Totaal netto-actief	3 532 074,24	312 227,82	-	-	3 844 302,06

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-vormingscentrum-malle.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		2 950 407,06		2 950 407,06 D	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021		434 019,99		434 019,99 D	resultaat 2020 BBC
				TOTAAL	3 384 427,05		3 384 427,05 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D04	1	2100	01/01/2021			2 950 407,06	-2 950 407,06 C	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021			434 019,99	-434 019,99 C	resultaat 2020 BBC
				TOTAAL		3 384 427,05	-3 384 427,05 C	
				EINDTOTAAL	3 384 427,05	3 384 427,05		

APB Provinciaal Vormingscentrum Malle
Smekenstraat 61
2390 Malle
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 0869 'Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs'.

Het APB Provinciaal Vormingscentrum Malle werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Implementatie Vlaamse onderwijsbeleid & nemen extra gebieds- en leerlinggerichte initiatieven.

AP Via talentgerichte verblijven en pakketten leren jongeren zichzelf zo vroeg mogelijk kennen.

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 Provinciaal Vormingscentrum Malle wordt er jaarlijks 300.000 EUR minder dotatie voorzien voor de jaren 2020 - 2025, en wordt hetzelfde bedrag in de mate van het nodige uit de reserves gehaald.

De ontvangsten uit eigen prestaties (verhuur lokalen, overnachtingen, catering, uitleendienst) worden voornamelijk ingeschat op basis van de voorgaande jaren.

Werkingskosten

Er worden geen grote wijzigingen in de dienstverlening verwacht, met uitzondering van een mogelijke impact tijdens de renovatie van de infrastructuur/accommodatie ('masterplan'). Voor zover zich dit aandient zullen gepaste maatregelen worden genomen om deze impact tot een absoluut minimum te beperken.

De werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden en in het meerjarenplan geïndexeerd met 2%.

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.

Investeringskosten

Voor 2020 worden de investeringen geraamd op 80.000 EUR, met een jaarlijkse indexatie in het meerjarenplan van 2 %. Het gaat onder meer om meubilair, machines, toestellen (onderhoud, schoonmaak, materieel Uitleendienst,...). Deze raming gebeurt op basis van de voorbije jaren. Voorziene uitgaven dienen mogelijks aangerekend te worden als een kost als gevolg van specifieke interne afspraken omtrent de aanrekening als investering.

Onroerende investeringen en investeringsontvangsten worden door het hoofdbestuur beheerd.

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

- minder reservaties
- impact infrastructuurwerken
- wanbetalers
- andere onvoorziene omstandigheden

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- onvoorziene omstandigheden

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

In de resultaten van 2021 zijn sommige werkingskosten lager dan voorzien in de budgetplanning. Oorzaak hiervan is het lager aantal bezoekers, gekoppeld aan een minder verbruik en lagere kosten, maar ook de voorzichtigheid in uitgaven en investeringen omwille van de onzekere tijden die de coronapandemie met zich meebracht.

De inkomsten van onze activiteiten bedroegen iets meer dan de helft dan voorzien. Bijkomend hebben wij omwille van de coronapandemie een dotatieverhoging en steunmaatregelen van de Vlaamse Overheid bekomen in 2021.

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 2021 waren er voor APB Vormingscentrum Malle 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 2021](#)

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