

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Aanbieden en promoten van een laagdrempelige, duurzame	2 803 605,61	3 008 347,50	204 741,89	3 146 821,00	3 131 928,00	-14 893,00
Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving	2 803 605,61	3 008 347,50	204 741,89	3 146 821,00	3 131 928,00	-14 893,00
Exploitatie	2 693 471,71	2 927 995,39	234 523,68	3 033 821,00	3 131 928,00	98 107,00
Investerings	110 133,90	80 352,11	-29 781,79	113 000,00		-113 000,00
Financiering						
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						
Totalen	2 803 605,61	3 008 347,50	204 741,89	3 146 821,00	3 131 928,00	-14 893,00
Exploitatie	2 693 471,71	2 927 995,39	234 523,68	3 033 821,00	3 131 928,00	98 107,00
Investerings	110 133,90	80 352,11	-29 781,79	113 000,00		-113 000,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	234 523,68	98 107,00
a. Ontvangsten	2 927 995,39	3 131 928,00
b. Uitgaven	2 693 471,71	3 033 821,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-29 781,79	-113 000,00
a. Ontvangsten	80 352,11	
b. Uitgaven	110 133,90	113 000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	204 741,89	-14 893,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	204 741,89	-14 893,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	194 772,88	194 772,88
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	399 514,77	179 879,88
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	399 514,77	179 879,88

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	234 523,68	98 107,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	234 523,68	98 107,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	234 523,68	98 107,00
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)	234 523,68	98 107,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1807 APB Provinciaal Recreatiedomein De Schorre	2 803 605,61	3 008 347,50	3 146 821,00	3 131 928,00		
Exploitatie	2 693 471,71	2 927 995,39	3 033 821,00	3 131 928,00		
Investerings	110 133,90	80 352,11	113 000,00			
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1 012 903,54	683 943,44
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	695 324,20	434 835,86
B. Vorderingen op korte termijn	309 701,25	216 809,14
1. Vorderingen uit ruiltransacties	144 474,93	122 045,33
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	165 226,32	94 763,81
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	7 786,46	21 518,35
D. Overlopende rekeningen van het actief	91,63	10 780,09
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	399 128,07	511 035,24
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	297,48	297,48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	297,48	297,48
C. Materiële vaste activa	398 830,59	510 737,76
1. Gemeenschapsgoederen	398 830,59	510 737,76
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	171 798,23	272 958,76
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	50 532,36	61 279,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	176 500,00	176 500,00
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	1 412 031,61	1 194 978,68
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	605 510,68	456 872,12
A. Schulden op korte termijn	605 510,68	456 872,12
1. Schulden uit ruiltransacties	597 151,42	456 872,12
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	597 151,42	456 872,12
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	8 359,26	
3. Overlopende rekeningen van het passief		
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	806 520,93	738 106,56
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	538 358,61	469 944,24
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	268 162,32	268 162,32
TOTAAL PASSIVA	1 412 031,61	1 194 978,68

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	2 859 581,02	2 747 084,32
A. Operationele kosten	2 858 430,17	2 745 783,25
1. Goederen en diensten	920 066,03	877 850,93
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 676 121,52	1 636 911,51
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	141 688,96	155 347,39
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	120 553,66	75 673,42
B. Financiële kosten	1 150,85	1 301,07
II. Opbrengsten	2 927 995,39	2 854 460,88
A. Operationele opbrengsten	2 927 851,37	2 854 205,47
1. Opbrengsten uit de werking	434 027,91	280 971,85
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	2 414 378,00	2 484 058,00
a. Algemene werkingssubsidies	2 414 378,00	2 484 058,00
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	79 445,46	89 175,62
B. Financiële opbrengsten	144,02	255,41
III. Overschot of tekort van het boekjaar	68 414,37	107 376,56
A. Operationeel overschot of tekort	69 421,20	108 422,22
B. Financieel overschot of tekort	-1 006,83	-1 045,66
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-68 414,37	-107 376,56
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	-68 414,37	-107 376,56

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	2 597 638,17	2 692 320,86	3 154 640,00	3 218 184,00	3 316 342,00	3 381 895,00
1. Goederen en diensten	885 053,24	895 554,05	1 492 150,00	1 520 144,00	1 574 102,00	1 604 795,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 636 911,51	1 676 121,52	1 627 490,00	1 660 040,00	1 693 240,00	1 727 100,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	472 450,57	431 322,78	469 730,00	479 120,00	488 700,00	498 480,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 065 869,53	1 116 826,59	1 059 740,00	1 080 940,00	1 102 570,00	1 124 600,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	98 591,41	127 972,15	98 020,00	99 980,00	101 970,00	104 020,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies						
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigen						
5. Andere operationele uitgaven	75 673,42	120 645,29	35 000,00	38 000,00	49 000,00	50 000,00
B. Financiële uitgaven	1 301,07	1 150,85	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	1 301,07	1 150,85	1 040,00	1 060,00	1 080,00	1 100,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	2 598 939,24	2 693 471,71	3 155 680,00	3 219 244,00	3 317 422,00	3 382 995,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	2 878 869,47	2 927 851,37	3 317 892,00	3 383 814,00	3 451 049,00	3 519 613,00
1. Ontvangsten uit de werking	305 635,85	434 027,91	1 342 010,00	1 368 640,00	1 395 807,00	1 423 491,00
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	2 484 058,00	2 414 378,00	1 948 362,00	1 987 104,00	2 026 622,00	2 066 932,00
a. Algemene werkingssubsidies	2 484 058,00	2 414 378,00	1 948 362,00	1 987 104,00	2 026 622,00	2 066 932,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	2 484 058,00	2 414 378,00	1 948 362,00	1 987 104,00	2 026 622,00	2 066 932,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	2 484 058,00	2 414 378,00	1 948 362,00	1 987 104,00	2 026 622,00	2 066 932,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	89 175,62	79 445,46	27 520,00	28 070,00	28 620,00	29 190,00
5. Andere operationele ontvangsten						
B. Financiële ontvangsten	255,41	144,02				
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	2 879 124,88	2 927 995,39	3 317 892,00	3 383 814,00	3 451 049,00	3 519 613,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	280 185,64	234 523,68	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 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	133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	48 948,99	59 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed	85 000,00	51 000,00				
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	133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
II. Investeringsontvangsten						
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		80 352,11				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		80 352,11				
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		29 352,11				
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed		51 000,00				
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		80 352,11				
III. Investeringssaldo						
Investeringssaldo	-133 948,99	-29 781,79	-162 212,00	-164 570,00	-133 627,00	-136 618,00
Saldo exploitatie en investeringen						
Saldo exploitatie en investeringen	146 236,65	204 741,89				

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	146 236,65	204 741,89				

Investeringsproject BD17AP059 - Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving

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		297,48	-297,48							
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		297,48	-297,48							
B. Investerings in materiële vaste activa		2 339 949,07	-1 495 973,08		133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2 339 949,07	-1 495 973,08		133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		2 112 449,07	-1 371 473,08		48 948,99	59 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed		227 500,00	-124 500,00		85 000,00	51 000,00				
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
C. Investerings in immateriële vaste activa										
D. Toegestane investeringssubsidies										
TOTAAL	0,00	2 340 246,55	-1 496 270,56	0,00	133 948,99	110 133,90	162 212,00	164 570,00	133 627,00	136 618,00

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		80 352,11	-80 352,11			80 352,11				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		80 352,11	-80 352,11			80 352,11				
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		29 352,11	-29 352,11			29 352,11				
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed		51 000,00	-51 000,00			51 000,00				
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
C. Verkoop van immateriële vaste activa										
D. Investeringsubsidies en -schenkingen										
TOTAAL	0,00	80 352,11	-80 352,11	0,00	0,00	80 352,11	0,00	0,00	0,00	0,00

APB De Schorre
Schommelei 1 b1
2850 Boom
NIS-code: 10000

Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december

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

Schema T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde 1/1/20	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderingen	Afschrijvingen en Waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/20
Financiële vaste Activa								
Extern Verzelfstandigde agentschappen								-
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								-
Publike-Private samenwerkingen								-
Andere financiële vaste activa	297,48							297,48
Materiële vaste Activa								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	272 958,76	5 516,79				-106 677,32		171 798,23
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61 279,00	24 265,00				-35 011,64		50 532,36
E. Leasing en soortgelijke rechten								-
F. Erfgoed	176 500,00							176 500,00
<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	511 035,24	29 781,79	-	-	-	-141 688,96	-	399 128,07

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/20	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/20
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	469 944,24	68 414,37			538 358,61
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	268 162,32				268 162,32
Totaal netto-actief	738 106,56	68 414,37	-	-	806 520,93

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 :

<https://www.provincieantwerpen.be/provinciebestuur/extern-verzelfstandigde-agentschappen0/apb-provinciaal-recreatiedomein-de-schorre.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		48 536,23		48 536,23 D	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021		146 236,65		146 236,65 D	resultaat 2020
				TOTAAL	194 772,88		194 772,88 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D04	1	2100	01/01/2021			48 536,23	-48 536,23 C	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021			146 236,65	-146 236,65 C	resultaat 2020
				TOTAAL		194 772,88	-194 772,88 C	
				EINDTOTAAL	194 772,88	194 772,88		

Historiek toegestane subsidies

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

APB De Schorre
Schommelei 1 b1
2850 Boom
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 0711 'Openluchtrecreatie'.

Het APB Provinciaal Recreatiedomein De Schorre werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Aanbieden en promoten van een laagdrempelige, duurzame en bovenlokale vrijetijdsbeleving.

AP Aanbieden van ruimte voor vrijetijdsbeleving.

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%.

M.b.t. de eigen inkomsten werd rekening gehouden met het wegvallen van het event 'Thxville' (+/- €45.000) en de mogelijkheid om een Belgische editie van 'Punk in Drublic' (+/- €20.000) te organiseren. Tevens wordt rekening gehouden met een verhoging van het inkomgeld voor 'Putteke Winter' (+/- €15.000).

Werkingskosten

Er worden geen grote wijzigingen in de dienstverlening verwacht. De werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden en in het meerjarenplan doorgetrokken.

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

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

- wijziging lokale regelgeving m.b.t. aantal te organiseren events
- wanbetalers of faillissementen
- minder ontvangsten door vb. slechte weersomstandigheden of wegvallen van events
- niet toekennen vergunningen Velodroom/Musette
- minder deelnemers aan activiteiten

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- logistieke situaties bij evenementen / technische situaties op het domein
- kosten exploitatie Velodroom/Musette niet goed ingeschat

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

Ook 2021 werd door Corona een bijzonder en moeilijk jaar. Alle interne en externe evenementen in kwartaal 2 en 3 vielen weg, ook het jaarlijkse Tomorrowland-festival kon niet doorgaan. In 2021 werd volop ingezet op een alternatief, maar financieel beduidend minder lonend aanbod. Het congrescentrum kon ook significant minder inkomsten genereren. Al deze elementen zorgden ervoor dat bijkomende coronasteun noodzakelijk werd; maar gecombineerd met eigen inspanningen om te besparen en het uitstellen van bepaalde investeringen werd het jaar met een positief resultaat afgesloten.

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 gebeurde door DAB-interne audit & DFIN een gedetailleerd kasnazicht in De Schorre waarbij een kasverschil werd vastgesteld. Het resultaat is dat er in samenspraak met de bedrijfsrevisor besloten werd om per einde boekjaar een verschil van 17.640 € af te boeken. Mocht uit een verdere analyse de verantwoordelijkheid voor dit kasverschil kunnen bepaald worden, zal een vordering tegenover de verantwoordelijke(n) ingeboekt worden. DFIN heeft ter remediëring en in overleg met de diensten van De Schorre de procedures & controles aangescherpt, kasbladen hertekend en in opleiding & begeleiding voor de lokale kasverantwoordelijken voorzien.

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.