

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Stimuleren van een divers en duurzaam woningaanbod	2 361 402,65	1 996 441,19	-364 961,46	2 659 129,00	2 434 018,00	-225 111,00
Streven naar verduurzaming van bouw- en renovatiepro	2 361 402,65	1 996 441,19	-364 961,46	2 659 129,00	2 434 018,00	-225 111,00
Exploitatie	2 361 179,54	1 996 441,19	-364 738,35	2 644 129,00	2 434 018,00	-210 111,00
Investerings	223,11		-223,11	15 000,00		-15 000,00
Financiering						
<b>Totalen</b>	2 361 402,65	1 996 441,19	-364 961,46	2 659 129,00	2 434 018,00	-225 111,00
Exploitatie	2 361 179,54	1 996 441,19	-364 738,35	2 644 129,00	2 434 018,00	-210 111,00
Investerings	223,11		-223,11	15 000,00		-15 000,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	-364 738,35	-210 111,00
a. Ontvangsten	1 996 441,19	2 434 018,00
b. Uitgaven	2 361 179,54	2 644 129,00
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	-223,11	-15 000,00
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven	223,11	15 000,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	-364 961,46	-225 111,00
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	-364 961,46	-225 111,00
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	2 120 253,18	2 120 253,18
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)</b>	1 755 291,72	1 895 142,18
<b>VIII. Onbeschikbare gelden</b>		
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	1 755 291,72	1 895 142,18

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	-364 738,35	-210 111,00
<b>II. Netto periodieke aflossingen (a-b)</b>		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	-364 738,35	-210 111,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	-364 738,35	-210 111,00
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)</b>		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)</b>	-364 738,35	-210 111,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
2107 APB KampC	2 361 402,65	1 996 441,19	2 659 129,00	2 434 018,00		
Exploitatie	2 361 179,54	1 996 441,19	2 644 129,00	2 434 018,00		
Investerings	223,11		15 000,00			
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

<b>ACTIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2 107 771,02</b>	<b>2 378 105,19</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1 030 788,61	626 541,68
B. Vorderingen op korte termijn	1 063 418,93	1 726 279,39
1. Vorderingen uit ruiltransacties	227 597,35	351 365,59
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	835 821,58	1 374 913,80
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1 981,68	1 254,08
D. Overlopende rekeningen van het actief	11 581,80	24 030,04
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
<b>II. Vaste activa</b>	<b>137 420,87</b>	<b>240 317,55</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	223,11	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	223,11	
C. Materiële vaste activa	137 197,76	240 317,55
1. Gemeenschapsgoederen	137 197,76	240 317,55
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	135 881,32	237 570,67
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 316,44	2 746,88
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		
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>2 245 191,89</b>	<b>2 618 422,74</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>1 278 240,00</b>	<b>1 575 966,49</b>
A. Schulden op korte termijn	1 278 240,00	1 575 966,49
1. Schulden uit ruiltransacties	338 915,82	240 929,80
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	338 915,82	240 929,80
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
3. Overlopende rekeningen van het passief	939 324,18	1 335 036,69
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		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>966 951,89</b>	<b>1 042 456,25</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	772 386,38	847 890,74
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	194 565,51	194 565,51
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>2 245 191,89</b>	<b>2 618 422,74</b>

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>2 464 675,50</b>	<b>2 546 967,42</b>
A. Operationele kosten	2 462 305,93	2 546 351,73
1. Goederen en diensten	651 318,40	765 921,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 685 503,24	1 661 604,25
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	94 757,88	118 825,76
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	30 726,41	
B. Financiële kosten	2 369,57	615,69
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>2 389 171,14</b>	<b>2 706 064,64</b>
A. Operationele opbrengsten	2 389 166,51	2 706 064,64
1. Opbrengsten uit de werking	250 019,23	219 763,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	2 097 790,95	2 443 691,92
a. Algemene werkingssubsidies	1 421 426,00	1 598 154,00
b. Specifieke werkingssubsidies	676 364,95	845 537,92
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	41 356,33	42 608,75
B. Financiële opbrengsten	4,63	
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-75 504,36</b>	<b>159 097,22</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-73 139,42	159 712,91
B. Financieel overschot of tekort	-2 364,94	-615,69
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>75 504,36</b>	<b>-159 097,22</b>
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	75 504,36	-159 097,22



I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	2 432 583,36	2 359 677,41	2 251 863,00	2 229 795,00	2 247 451,00	2 273 484,00
1. Goederen en diensten	768 628,70	642 200,44	469 500,00	422 150,00	414 050,00	414 050,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 663 954,66	1 686 750,56	1 782 363,00	1 807 645,00	1 833 401,00	1 859 434,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 234 589,77	1 248 414,49	127 274,00	128 866,00	130 476,00	132 107,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	263 929,67	291 136,92	1 496 470,00	1 518 236,00	1 540 433,00	1 562 864,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	165 435,22	147 199,15	158 619,00	160 543,00	162 492,00	164 463,00
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		30 726,41				
<b>B. Financiële uitgaven</b>	458,63	1 502,13				
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	458,63	1 502,13				
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatie-uitgaven</b>	<b>2 433 041,99</b>	<b>2 361 179,54</b>	<b>2 251 863,00</b>	<b>2 229 795,00</b>	<b>2 247 451,00</b>	<b>2 273 484,00</b>
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	2 691 793,66	1 996 436,56	2 304 401,00	2 331 266,00	2 359 118,00	2 387 456,00
1. Ontvangsten uit de werking	219 763,97	250 019,23	296 500,00	296 500,00	296 500,00	296 500,00
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	2 429 470,94	1 701 211,00	2 007 901,00	2 034 766,00	2 062 618,00	2 090 956,00
a. Algemene werkingssubsidies	1 598 154,00	1 495 560,00	1 367 592,00	1 394 766,00	1 422 618,00	1 450 956,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	1 598 154,00	1 495 560,00	1 367 592,00	1 394 766,00	1 422 618,00	1 450 956,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	1 598 154,00	1 495 560,00	1 367 592,00	1 394 766,00	1 422 618,00	1 450 956,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	831 316,94	205 651,00	640 309,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	33 000,00	53 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
- van de provincie	366 953,00	147 211,00				
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	431 363,94	5 440,00	600 309,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	42 558,75	45 206,33				
<b>B. Financiële ontvangsten</b>		4,63				
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatieontvangsten</b>	<b>2 691 793,66</b>	<b>1 996 441,19</b>	<b>2 304 401,00</b>	<b>2 331 266,00</b>	<b>2 359 118,00</b>	<b>2 387 456,00</b>
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>258 751,67</b>	<b>-364 738,35</b>	<b>52 538,00</b>	<b>101 471,00</b>	<b>111 667,00</b>	<b>113 972,00</b>

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>		223,11				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa		223,11				
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>			15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen			15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						
- 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						
<b>Totaal Investeringsuitgaven</b>		223,11	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>MJP 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>						
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						
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
<b>Totaal Investeringsontvangsten</b>						
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>MJP 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>Investeringsaldo</b>		-223,11	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>JR 2020</b>	<b>JR 2021</b>	<b>MJP 2022</b>	<b>MJP 2023</b>	<b>MJP 2024</b>	<b>MJP 2025</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	258 751,67	-364 961,46	37 538,00	86 471,00	96 667,00	98 972,00



I. Financieringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b> 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b> <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 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 <b>D. Vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsverminderingen</b> <b>Totaal Financieringsuitgaven</b>						
II. Financieringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b> - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b> <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b> <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten</b> <b>Totaal Financieringsontvangsten</b>						
III. Financieringssaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Financieringssaldo						
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	258 751,67	-364 961,46	37 538,00	86 471,00	96 667,00	98 972,00



APB KampC  
Britselaan 20  
2260 Westerlo  
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
<b>Financiële schulden op lange termijn</b>						
Financiële schulden op 1 januari						
Nieuwe leningen						
Aflossingen						
Overboekingen						
Andere mutaties						
<b>Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>						
Financiële schulden op 1 januari						
Aflossingen						
Overboekingen						
Andere mutaties						
<b>Financiële schulden op korte termijn</b>						
<b>Totaal Financiële schulden</b>	-	-	-	-	-	-

APB KampC  
 Britselaan 20  
 2260 Westerlo  
 NIS-code: 10000

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
<b>Financiële vaste Activa</b>								
Extern Verzelfstandigde agentschappen								-
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								-
Publike-Private samenwerkingen								-
Andere financiële vaste activa	-	223,11						223,11
<b>Materiële vaste Activa</b>								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	237 570,67					-101 689,35		135 881,32
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2 746,88					-1 430,44		1 316,44
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								-
<b>Immateriële vaste Activa</b>								
								-
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>240 317,55</b>	<b>223,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-103 119,79</b>	<b>-</b>	<b>137 420,87</b>

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/20	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/20
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	847 890,74	-75 504,36			772 386,38
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	194 565,51				194 565,51
<b>Totaal netto-actief</b>	<b>1 042 456,25</b>	<b>-75 504,36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>966 951,89</b>

## 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.

**Historiek klasse 0**

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
<b>MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>								
D04	1	2100	01/01/2021		1 861 501,51		1 861 501,51 D	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021		258 751,67		258 751,67 D	resultaat 2020
				<b>TOTAAL</b>	<b>2 120 253,18</b>		<b>2 120 253,18 D</b>	
<b>MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>								
D04	1	2100	01/01/2021			1 861 501,51	-1 861 501,51 C	Autom. Opening
D04	2	2105	15/05/2021			258 751,67	-258 751,67 C	resultaat 2020
				<b>TOTAAL</b>		<b>2 120 253,18</b>	<b>-2 120 253,18 C</b>	
				<b>EINDTOTAAL</b>	<b>2 120 253,18</b>	<b>2 120 253,18</b>		

---

**Historiek toegestane subsidies**

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

APB KampC  
Britselaan 20  
2260 Westerlo  
NIS-code: 10000

### **Gekozen grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025**

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 0590 'Overige Economische Zaken'.

Het APB Kamp C werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Stimuleren van een divers en duurzaam woningaanbod.

AP Streven naar verduurzaming van bouw- en renovatieprocessen met aandacht voor circulair bouwen.

#### **Ontvangsten**

De belangrijkste ontvangst is de dotatie van het hoofdbestuur. De dotatie wordt namelijk voor een groot deel besteed aan personeel, waarop een indexesprong werd toegepast. Vanaf 2021 wordt de dotatie jaarlijks geïndexeerd met 2%. Verder werd een structurele verhoging van 162.600 EUR (+ index) ingeschreven in het meerjarenplan.

De specifieke werkingssubsidies en ontvangsten uit prestaties (inkomgelden, verhuur zalen,...) zijn ingeschat op basis van het verleden. Er worden geen wijzigingen verwacht.

Er zijn wel schommelingen in ontvangsten door projectwerking. De inschatting voor de nieuwe projecten werd gebaseerd op de gemiddelde ontvangsten voor een gelijkaardig project in het verleden.

#### **Werkingskosten**

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

Door de projectwerking schommelen de uitgaven per jaar. Geplande werkingsmiddelen voor de lopende projecten zijn integraal overgenomen vanuit de projectplanning. Voor de nieuwe projecten werd de raming gebaseerd op de gemiddelde uitgaven voor een gelijkaardig project in het verleden.

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn berekend door het hoofdbestuur, op basis van het personeelsbestand op 1 april 2019. Vanaf 2021 wordt er een index toegepast van 2%. De pensioenen en responsabiliseringsbijdrage voor de statutairen worden geregeld via de OFP-Pensioenkas-Statutairen en de tweede pijler voor de contractuelen via de OFP-Pensioenkas. Aan het personeelsbestand zijn geen grote wijzigingen te verwachten.

#### **Investeringskosten**

Voor de aankoop van roerende investeringen wordt slechts budget 15.000 Euro voorzien, dit wel structureel doorheen het meerjarenplan. Het betreft hier vervangingsinvesteringen.

Onroerende investeringen en investeringsontvangsten worden door het hoofdbestuur beheerd. Hiervan is geen wijziging op de exploitatie te verwachten.



### **Overzicht van de financiële risico's**

Het jaarlijks Beschikbaar Budgettair Resultaat moet groter zijn dan nul. Financiële risico's zijn relatief, omdat bij tekorten het hoofdbestuur een hogere dotatie kan voorzien.

#### **Het niet realiseren van de ontvangsten**

- bij projectwerking worden bepaalde declaraties niet aanvaard of er vinden wijzigingen plaats binnen het project en de uitvoering ervan.
- lagere inkomsten uit projecten dan verwacht.

#### **Het onverwacht verhogen van de uitgaven**

- onverwacht in panne vallen van apparatuur
- nieuwe projecten vallen duurder uit dan ingeschat

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

Doorheen het jaar 2021 was er een terugval van activiteit vanwege de coronacrisis, ook werden er enkele projectsubsidies niet volledig gerealiseerd met een extra exploitatiekost als gevolg. Er werden ook minder nieuwe projecten gerealiseerd.

Verder waren er voor boekjaar 2021 voor het APB Kamp C geen materiële verschillen vast te stellen tussen budget en actuals.

**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 KampC waren er in 2021 geen uitzonderlijke kosten en 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 2021](#)

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