

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Via levenslang, modulair leren draagt ons onderwijs bij aan e	71 630 347,10	72 770 908,50	1 140 561,40	72 685 659,04	70 701 649,00	-1 984 010,04
We stemmen de organisatie van ons onderwijs optimaal	71 630 347,10	72 770 908,50	1 140 561,40	72 685 659,04	70 701 649,00	-1 984 010,04
Exploitatie	69 913 378,54	72 770 008,06	2 856 629,52	70 365 440,56	70 701 649,00	336 208,44
Investerings	1 716 968,56	900,44	-1 716 068,12	2 320 218,48		-2 320 218,48
Financiering						
Totalen	71 630 347,10	72 770 908,50	1 140 561,40	72 685 659,04	70 701 649,00	-1 984 010,04
Exploitatie	69 913 378,54	72 770 008,06	2 856 629,52	70 365 440,56	70 701 649,00	336 208,44
Investerings	1 716 968,56	900,44	-1 716 068,12	2 320 218,48		-2 320 218,48
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	2 856 629,52	336 208,44
a. Ontvangsten	72 770 008,06	70 701 649,00
b. Uitgaven	69 913 378,54	70 365 440,56
II. Investeringsaldo (a-b)	-1 716 068,12	-2 320 218,48
a. Ontvangsten	900,44	
b. Uitgaven	1 716 968,56	2 320 218,48
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	1 140 561,40	-1 984 010,04
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	1 140 561,40	-1 984 010,04
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12 163 487,54	11 990 886,48
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	13 304 048,94	10 006 876,44
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	13 304 048,94	10 006 876,44

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2 856 629,52	336 208,44
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	2 856 629,52	336 208,44

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	2 856 629,52	336 208,44
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)	2 856 629,52	336 208,44

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1605 APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	71 630 347,10	72 770 908,50	72 685 659,04	70 701 649,00	72 141 570,00	70 197 567,00
Exploitatie	69 913 378,54	72 770 008,06	70 365 440,56	70 701 649,00	70 092 570,00	70 197 567,00
Investerings	1 716 968,56	900,44	2 320 218,48		2 049 000,00	
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	17 503 948,63	15 665 119,54
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	9 745 301,49	8 478 394,34
B. Vorderingen op korte termijn	7 465 524,22	6 948 441,77
1. Vorderingen uit ruiltransacties	539 340,16	563 436,61
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6 926 184,06	6 385 005,16
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	138 153,86	142 004,26
D. Overlopende rekeningen van het actief	154 969,06	96 279,17
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	2 800 409,08	2 211 887,58
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	26 074,16	25 688,33
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	26 074,16	25 688,33
C. Materiële vaste activa	2 774 334,92	2 186 199,25
1. Gemeenschapsgoederen	2 774 334,92	2 186 199,25
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	2 609 761,15	1 910 127,93
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	164 073,77	275 571,32
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	500,00	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	20 304 357,71	17 877 007,12
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	11 773 242,68	8 867 840,03
A. Schulden op korte termijn	11 773 242,68	8 867 840,03
1. Schulden uit ruiltransacties	4 097 517,54	3 457 764,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4 097 517,54	3 457 764,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	110 279,34	8 257,04
3. Overlopende rekeningen van het passief	7 565 445,80	5 401 818,48
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	8 531 115,03	9 009 167,09
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5 154 966,16	5 633 018,22
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	3 376 148,87	3 376 148,87
TOTAAL PASSIVA	20 304 357,71	17 877 007,12

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	70 965 955,55	68 984 035,23
A. Operationele kosten	70 928 739,63	68 956 410,32
1. Goederen en diensten	11 993 572,59	10 542 605,80
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	57 830 782,18	57 322 164,94
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1 104 384,86	1 091 064,58
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		575,00
B. Financiële kosten	37 215,92	27 624,91
II. Opbrengsten	70 487 903,49	69 421 499,97
A. Operationele opbrengsten	70 457 215,21	69 389 989,10
1. Opbrengsten uit de werking	3 392 050,66	2 905 697,44
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	66 775 933,26	66 100 413,17
a. Algemene werkingssubsidies	8 036 537,45	7 963 880,00
b. Specifieke werkingssubsidies	58 739 395,81	58 136 533,17
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	289 231,29	383 878,49
B. Financiële opbrengsten	30 688,28	31 510,87
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-478 052,06	437 464,74
A. Operationeel overschot of tekort	-471 524,42	433 578,78
B. Financieel overschot of tekort	-6 527,64	3 885,96
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	478 052,06	-437 464,74
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	478 052,06	-437 464,74

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	67 866 771,78	69 878 837,11	70 839 337,00	72 030 778,00	73 249 596,00	74 476 887,00
1. Goederen en diensten	10 544 031,84	12 048 054,93	12 052 182,00	12 075 515,00	12 102 761,00	12 114 552,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	57 322 164,94	57 830 782,18	58 787 155,00	59 955 263,00	61 146 835,00	62 362 335,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 536 384,83	1 438 768,15	1 527 438,00	1 557 986,00	1 589 146,00	1 620 929,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 668 558,97	4 127 818,90	3 215 683,00	3 279 997,00	3 345 597,00	3 412 509,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	50 839 220,38	51 262 312,78	53 047 081,00	54 108 022,00	55 190 183,00	56 293 986,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	1 278 000,76	1 001 882,35	996 953,00	1 009 258,00	1 021 909,00	1 034 911,00
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	575,00					
B. Financiële uitgaven	27 617,85	34 541,43	14 350,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	27 617,85	34 541,43	14 350,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	67 894 389,63	69 913 378,54	70 853 687,00	72 045 128,00	73 263 946,00	74 491 237,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	69 522 575,34	72 739 107,47	71 243 739,00	72 456 117,00	73 692 618,00	74 953 721,00
1. Ontvangsten uit de werking	2 837 931,02	3 428 181,76	4 280 942,00	4 298 974,00	4 317 239,00	4 335 744,00
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	66 469 196,22	68 878 232,51	66 842 747,00	68 037 093,00	69 255 329,00	70 497 927,00
a. Algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	8 036 537,45	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	8 036 537,45	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	7 963 880,00	8 036 537,45	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	58 505 316,22	60 841 695,06	59 064 363,00	60 104 763,00	61 165 971,00	62 248 403,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	58 005 625,94	60 595 840,67	59 039 942,00	60 080 342,00	61 141 550,00	62 223 982,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	499 690,28	245 854,39	24 421,00	24 421,00	24 421,00	24 421,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	215 448,10	432 693,20	120 050,00	120 050,00	120 050,00	120 050,00
5. Andere operationele ontvangsten						
B. Financiële ontvangsten	31 211,06	30 900,59	21 100,00	21 100,00	21 100,00	21 100,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	69 553 786,40	72 770 008,06	71 264 839,00	72 477 217,00	73 713 718,00	74 974 821,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	1 659 396,77	2 856 629,52	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	3 219,49	877,50				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	3 219,49	877,50				
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
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	1 045 997,31	1 716 968,56	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 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	130 091,96	900,44				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	130 091,96	900,44				
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	130 091,96	900,44				
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	130 091,96	900,44				
III. Investeringsaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringsaldo	-915 905,35	-1 716 068,12	-1 002 000,00	-1 002 000,00	-940 998,00	-633 584,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	743 491,42	1 140 561,40	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00

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	743 491,42	1 140 561,40	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00

Investeringsproject BD26AP055 - We stemmen de organisatie van ons onderwijs optimaal af op de regionale arbeidsmarkt

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		20 008,78	-16 789,29		3 219,49	877,50				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		20 008,78	-16 789,29		3 219,49	877,50				
B. Investerings in materiële vaste activa		28 405 962,77	-21 464 384,49		1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		28 405 962,77	-21 464 384,49		1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		28 405 962,77	-21 464 384,49		1 042 777,82	1 716 091,06	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
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	28 425 971,55	-21 481 173,78	0,00	1 045 997,31	1 716 968,56	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00

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		544 944,72	-392 406,79		130 091,96	900,44				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		544 944,72	-392 406,79		130 091,96	900,44				
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		544 944,72	-392 406,79		130 091,96	900,44				
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	544 944,72	-392 406,79	0,00	130 091,96	900,44	0,00	0,00	0,00	0,00

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 1/1/21	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	25 688,33						385,83	26 074,16
Materiële vaste Activa								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	1 910 127,93	1 715 190,62				-984 224,42	-31 332,98	2 609 761,15
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	276 071,32					-111 497,55		164 573,77
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	2 211 887,58	1 715 190,62	-	-	-	-1 095 721,97	-30 947,15	2 800 409,08

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/21	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/21
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	5 633 018,22	-326 853,16		-151 198,90	5 154 966,16
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	3 376 148,87				3 376 148,87
Totaal netto-actief	9 009 167,09	-326 853,16	-	-151 198,90	8 531 115,03

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

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.

Gelet op het mogelijkse risico dat bestaat aangaande de inbaarheid van de vorderingen op de leerlingen worden deze als volgt gewaardeerd :

Vorderingen die worden doorgegeven aan het departement Financiën-dienst dwanginvorderingen van de provincie voor verdere invordering worden overgeboekt naar de post "dubieuze debiteuren". In functie van de ouderdom van de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen aangelegd ten belope van 100% voor vorderingen ouder dan 2 jaar. De overige vorderingen in de rubriek dubieuze debiteuren worden voor 50% afgewaardeerd.

Op het moment dat de bevoegde provinciale instantie beslist om het invorderingsproces van de dubieuze vordering stop te zetten en de niet invorderbaarheid finaal vaststelt, wordt de vordering afgeboekt en op dat moment ook budgettair ten laste genomen.

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-onderrwijs-antwerpen.html>

Historiek klasse 0

DB	Doc. nr.	Per.	Datum	Actienummer	Debet	Credit	Saldo	Omschrijving
MAR050 Verplichtingen tot aankoop								
D01	3 210 173	2101	01/01/2021			349 262,39	-349 262,39 D	bestellingen 2020 in 2021 geleverd
D12		1 2100	01/01/2021		349 262,39		349 262,39 D	Autom. Opening
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		2 761,76		2 761,76 D	bestelling in uitvoering pts BB45044
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		4 617,00		4 617,00 D	bestelling in uitvoering pts BB45926
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		35 030,29		35 030,29 D	bestelling in uitvoering pts BB45678
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		136 288,35		136 288,35 D	bestelling in uitvoering pts BB45679
D15	3 219 047	2112	31/12/2021		31 589,05		31 589,05 D	bestellingen in uitvoering avant BB42188
D15	3 219 048	2112	31/12/2021		264 735,90		264 735,90 D	bestellingen in uitvoering pito bb 43933 bo1
D15	3 219 048	2112	31/12/2021		6 731,07		6 731,07 D	bestellingen in uitvoering pito bb 45891
D15	3 219 051	2112	31/12/2021		7 672,61		7 672,61 D	bestelling in uitvoering piva BB 45026
D15	3 219 052	2112	31/12/2021		8 353,01		8 353,01 D	BB44061 in uitvoering avant
D15	3 219 053	2112	31/12/2021		40 910,10		40 910,10 D	openstaande bestelling BB 2020/39231 Hoisting
D15	3 219 053	2112	31/12/2021				0,00	openstaande bestelling BB 2020/39232 Talenco
TOTAAL					887 951,53	349 262,39	538 689,14 D	
MAR051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop								
D01	3 210 173	2101	01/01/2021		349 262,39		349 262,39 C	bestellingen 2020 in 2021 geleverd
D12		1 2100	01/01/2021			349 262,39	-349 262,39 C	Autom. Opening
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		2 761,76		-2 761,76 C	bestelling in uitvoering pts BB45044
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		4 617,00		-4 617,00 C	bestelling in uitvoering pts BB45926
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		35 030,29		-35 030,29 C	bestelling in uitvoering pts BB45678
D15	3 219 046	2112	31/12/2021		136 288,35		-136 288,35 C	bestelling in uitvoering pts BB45679
D15	3 219 047	2112	31/12/2021		31 589,05		-31 589,05 C	bestellingen in uitvoering avant BB42188
D15	3 219 048	2112	31/12/2021		264 735,90		-264 735,90 C	bestellingen in uitvoering pito bb 43933 bo1
D15	3 219 048	2112	31/12/2021		6 731,07		-6 731,07 C	bestellingen in uitvoering pito bb 45891
D15	3 219 051	2112	31/12/2021		7 672,61		-7 672,61 C	bestelling in uitvoering piva BB 45026
D15	3 219 052	2112	31/12/2021		8 353,01		-8 353,01 C	BB44061 in uitvoering avant
D15	3 219 053	2112	31/12/2021		40 910,10		-40 910,10 C	openstaande bestelling BB 2020/39231 Hoisting
D15	3 219 053	2112	31/12/2021				0,00	openstaande bestelling BB 2020/39232 Talenco
TOTAAL					349 262,39	887 951,53	-538 689,14 C	
MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D12		1 2100	01/01/2021		11 419 996,12		11 419 996,12 D	Autom. Opening
D12		2 2105	15/05/2021		743 491,42		743 491,42 D	resultaat 2020
TOTAAL					12 163 487,54		12 163 487,54 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D12		1 2100	01/01/2021			11 419 996,12	-11 419 996,12 C	Autom. Opening
D12		2 2105	15/05/2021			743 491,42	-743 491,42 C	resultaat 2020
TOTAAL						12 163 487,54	-12 163 487,54 C	
EINDTOTAAL					13 400 701,46	13 400 701,46		

APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen
Koningin Elisabethlei 22
2018 Antwerpen
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 Onderwijs Antwerpen werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Via levenslang, modulair leren draagt ons onderwijs bij aan economische groei en sociale cohesie.

AP We stemmen de organisatie van ons onderwijs optimaal af op de regionale arbeidsmarkt.

Ontvangsten

De belangrijkste ontvangst is de dotatie van het hoofdbestuur. De dotatie wordt voornamelijk besteed aan personeel. Voor 2021 is de provinciale dotatie 2.82% minder in vergelijking met 2020, waarna de dotatie de jaren daarop met 2% wordt geïndexeerd.

De specifieke werkingssubsidies (o.a. van Vlaanderen) zijn ingeschat op basis van het verleden en zijn sinds 2020 in overeenstemming gebracht met de recentste gegevens. Ontvangsten uit prestaties (inkomgelden, verhuur zalen,...) zijn ingeschat op basis van het verleden en worden deels geïndexeerd met 1%. In 2020 zal 1.197.439 EUR, in 2021 1.138.660 EUR en in 2022 601.043 EUR aangewend worden uit eigen reservemiddelen om uitzonderlijke investeringen, uitgaven en mindere dotatie mee op te vangen. In 2021 zijn er nog projectsubsidies voorzien die hogere werkingskosten rechtvaardigen.

Werkingskosten

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

Omwille van gesubsidieerde projecten zijn de geraamde uitgaven in 2021 groter.

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. Vanaf 2020 wordt er meer personeel ingezet voor Pedagogische ondersteuning. Ook wordt er vanaf 2020 een persoon aangeworven die zich bezig zal houden met het pedagogisch inzetten van de nieuwste en juiste technologie. Voor de rest zullen er geen grote wijzigingen aan het personeelsbestand te verwachten zijn.

Voor de projectwerking worden de nodige personeelskredieten ingeschreven volgens de loonschalen van het hoofdbestuur.

Investeringen

Er wordt in 2021 1.322.000 EUR voorzien voor de aankoop van roerende investeringen. Hiervan wordt 500.000 EUR voorzien voor de renovatie van een beschermd gebouw. Daarnaast worden investeringen gepland voor de uitbouw van het leercentrum. Deze uitzonderlijke investeringen worden gedragen door de aanwending van de reserves.

Het resterende gedeelte wordt gebruikt ter vervanging van meubilair, machines,....

Bovendien wordt een gedeelte van de reserves aangewend om uitgaven te kunnen dragen voor de uitbouw van PTS Mechelen voorbereiden fase 2 van het masterplan, leercentrum 'De Masten'.

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

- Onzekere toekomst van onderwijs binnen de provincies.
- Wanbetalers of faillissementen
- Onzekerheid over de nieuwe financiering van de Centra voor Volwassenen Onderwijs en besparingen op onderwijssubsidies
- Bij projectwerking worden bepaalde declaraties niet aanvaard

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- Onverwacht in panne vallen van apparatuur

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

De exploitatie-ontvangsten waren € 2.068.359 groter dan begroot.

Hogere ontvangsten waren er in de vorm een hogere subsidie voor (de betoelaging van) het gesubsidieerd onderwijzend personeel voor € 262.313, een uitzonderlijke subsidie voor de aankoop van CO2-meters en zelftesten en eenmalige injectie voor een doorgedreven digitalisering in het onderwijs voor € 2.461. 907.

Lagere ontvangsten waren er ten gevolge corona waardoor de inkomsten van de eigen werking € 901.092 lager waren.

De exploitatie-uitgaven lagen € 452.066 lager. Lagere uitgaven waren er omwille van corona waarbij de restaurants moesten sluiten waardoor voor ongeveer € 387.000 minder aan voedingswaren werd verbruikt en er in de lessen voor ongeveer € 451.000 minder aan andere verbruiksgoederen werd verbruikt. Er werd tevens voor € 220.225 minder aan schoolreizen uitgegeven. Corona en daardoor tijdelijke werkloosheid had een impact op de personeelskosten ten bedrage van € 139.036. Hogere exploitatie-uitgaven waren er bij energiekosten die € 894.000 meer bedroegen dan in 2020.

De gerealiseerde investeringen in 2021 waren € 603.249 minder dan begroot. Van de voorziene € 500.000 voor de renovatie van de zaagtand in Boom werd in 2021 voor slechts € 25.000 effectief beleverd. De bestellingen in uitvoering bedroegen per eind 2021 (buiten de investeringen bedoeld voor Boom) € 359.992 waarvan de distillatiekolom € 264.735 bedroeg.

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 het APB Provinciaal Onderwijs waren er buiten de supra toegelichte bijkomende subsidies geen uitzonderlijke kosten of opbrengsten die het resultaat beïnvloed hebben.

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.