

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Kunst en Cultuurbeleving, uitbouw cultuurleven Kempen	5 448 734,08	5 837 427,69	388 693,61	5 764 010,00	5 746 226,00	-17 784,00
Bevorderen van de cultuurdeelname en-creatie	5 448 734,08	5 837 427,69	388 693,61	5 764 010,00	5 746 226,00	-17 784,00
Exploitatie	5 277 175,35	5 830 987,58	553 812,23	5 581 110,00	5 746 226,00	165 116,00
Investerings	171 558,73	6 440,11	-165 118,62	182 900,00		-182 900,00
Financiering						
Totalen	5 448 734,08	5 837 427,69	388 693,61	5 764 010,00	5 746 226,00	-17 784,00
Exploitatie	5 277 175,35	5 830 987,58	553 812,23	5 581 110,00	5 746 226,00	165 116,00
Investerings	171 558,73	6 440,11	-165 118,62	182 900,00		-182 900,00
Financiering						

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	553 812,23	165 116,00
a. Ontvangsten	5 830 987,58	5 746 226,00
b. Uitgaven	5 277 175,35	5 581 110,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-165 118,62	-182 900,00
a. Ontvangsten	6 440,11	
b. Uitgaven	171 558,73	182 900,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	388 693,61	-17 784,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten		
b. Uitgaven		
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	388 693,61	-17 784,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1 277 764,41	1 277 764,41
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	1 666 458,02	1 259 980,41
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	1 666 458,02	1 259 980,41

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	553 812,23	165 116,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	553 812,23	165 116,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	553 812,23	165 116,00
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)	553 812,23	165 116,00

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1711 APB De Warande	5 448 734,08	5 837 427,69	5 764 010,00	5 746 226,00	5 668 610,00	5 741 226,00
Exploitatie	5 277 175,35	5 830 987,58	5 581 110,00	5 746 226,00	5 598 110,00	5 741 226,00
Investerings	171 558,73	6 440,11	182 900,00		70 500,00	
Financiering						
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties						

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3 106 951,78	2 011 869,69
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 736 413,19	1 616 367,16
B. Vorderingen op korte termijn	267 830,50	262 846,14
1. Vorderingen uit ruiltransacties	143 301,84	224 493,07
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	124 528,66	38 353,07
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	8 507,99	4 258,84
D. Overlopende rekeningen van het actief	94 200,10	128 397,55
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	258 472,98	220 483,11
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	371,85	371,85
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	371,85	371,85
C. Materiële vaste activa	254 155,82	212 220,62
1. Gemeenschapsgoederen	254 155,82	212 220,62
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	170 523,77	150 345,12
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	83 632,05	61 875,50
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	3 945,31	7 890,64
TOTAAL ACTIVA	3 365 424,76	2 232 352,80
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1 744 586,21	880 110,08
A. Schulden op korte termijn	1 744 586,21	880 110,08
1. Schulden uit ruiltransacties	1 335 315,88	598 739,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1 335 315,88	598 739,93
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2 469,79	2 708,96
3. Overlopende rekeningen van het passief	406 800,54	278 661,19
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	1 620 838,55	1 352 242,72
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1 483 661,79	1 097 065,96
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	137 176,76	255 176,76
TOTAAL PASSIVA	3 365 424,76	2 232 352,80

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	5 451 234,19	4 552 158,70
A. Operationele kosten	5 445 807,93	4 548 615,59
1. Goederen en diensten	2 678 304,89	2 012 787,60
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 612 657,63	2 395 414,54
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	128 049,62	108 254,43
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	26 795,79	32 159,02
B. Financiële kosten	5 426,26	3 543,11
II. Opbrengsten	5 719 830,02	5 390 917,83
A. Operationele opbrengsten	5 719 598,18	5 390 716,39
1. Opbrengsten uit de werking	502 466,60	423 378,10
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4 914 885,72	4 743 357,03
a. Algemene werkingssubsidies	3 661 828,00	3 540 194,00
b. Specifieke werkingssubsidies	1 253 057,72	1 203 163,03
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	302 245,86	223 981,26
B. Financiële opbrengsten	231,84	201,44
III. Overschot of tekort van het boekjaar	268 595,83	838 759,13
A. Operationeel overschot of tekort	273 790,25	842 100,80
B. Financieel overschot of tekort	-5 194,42	-3 341,67
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-268 595,83	-838 759,13
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	-268 595,83	-838 759,13

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	4 425 506,01	5 271 754,23	6 167 541,00	5 657 500,00	5 651 700,00	5 651 700,00
1. Goederen en diensten	1 990 479,01	2 635 418,41	3 277 074,00	2 966 500,00	2 960 700,00	2 960 700,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 402 973,74	2 609 539,57	2 870 467,00	2 680 100,00	2 680 100,00	2 680 100,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4 123,20	8 994,58				
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 159 181,63	2 385 128,76	2 623 759,00	2 466 100,00	2 466 100,00	2 466 100,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	2 334,16	1 082,65				
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	237 334,75	214 333,58	246 708,00	214 000,00	214 000,00	214 000,00
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	32 053,26	26 796,25	20 000,00	10 900,00	10 900,00	10 900,00
B. Financiële uitgaven	3 877,10	5 421,12	5 350,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	3 877,10	5 421,12	5 350,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	4 429 383,11	5 277 175,35	6 172 891,00	5 661 000,00	5 655 200,00	5 655 200,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	5 239 283,14	5 830 754,20	6 099 590,00	5 913 147,00	5 989 165,00	6 066 703,00
1. Ontvangsten uit de werking	141 164,50	449 805,60	941 800,00	923 700,00	923 700,00	923 700,00
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	4 869 792,90	5 067 513,22	4 964 790,00	4 839 947,00	4 915 965,00	4 993 503,00
a. Algemene werkingssubsidies	3 540 194,00	3 661 828,00	3 734 896,00	3 809 424,00	3 885 442,00	3 962 980,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	3 540 194,00	3 661 828,00	3 734 896,00	3 809 424,00	3 885 442,00	3 962 980,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	3 540 194,00	3 661 828,00	3 734 896,00	3 809 424,00	3 885 442,00	3 962 980,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	1 329 598,90	1 405 685,22	1 229 894,00	1 030 523,00	1 030 523,00	1 030 523,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	586 858,90	658 000,46	483 500,00	351 000,00	351 000,00	351 000,00
- van de provincie						
- van de gemeente	742 740,00	747 684,76	746 394,00	679 523,00	679 523,00	679 523,00
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	228 325,74	313 435,38	193 000,00	149 500,00	149 500,00	149 500,00
B. Financiële ontvangsten	193,92	233,38	100,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	5 239 477,06	5 830 987,58	6 099 690,00	5 914 147,00	5 990 165,00	6 067 703,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	810 093,95	553 812,23	-73 201,00	253 147,00	334 965,00	412 503,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa		500,00				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa		500,00				
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
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	66 525,81	171 558,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa		500,00				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa		500,00				
B. Verkoop van materiële vaste activa	965,31	5 940,11				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	965,31	5 940,11				
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	965,31	5 940,11				
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	965,31	6 440,11				
III. Investeringssaldo	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringssaldo	-65 560,50	-165 118,62	-125 000,00	-80 600,00	-80 600,00	-71 200,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	744 533,45	388 693,61	-198 201,00	172 547,00	254 365,00	341 303,00

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	744 533,45	388 693,61	-198 201,00	172 547,00	254 365,00	341 303,00

Investeringsproject BD23AP050 - Bevorderen van de cultuurdeelnamen en creatie

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		500,00	-500,00			500,00				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		500,00	-500,00			500,00				
B. Investerings in materiële vaste activa		237 584,54	369 241,27		66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		237 584,54	369 241,27		66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		237 584,54	369 241,27		66 525,81	171 058,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00
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	238 084,54	368 741,27	0,00	66 525,81	171 558,73	125 000,00	80 600,00	80 600,00	71 200,00

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		500,00	-500,00			500,00				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		500,00	-500,00			500,00				
B. Verkoop van materiële vaste activa		92 170,39	-91 205,08		965,31	5 940,11				
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		92 170,39	-91 205,08		965,31	5 940,11				
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		92 170,39	-91 205,08		965,31	5 940,11				
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	92 670,39	-91 705,08	0,00	965,31	6 440,11	0,00	0,00	0,00	0,00

APB De Warande
Warandestraat 42
2300 Turnhout
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 1/1/21	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	371,85							371,85
Materiële vaste Activa								
<i>Gemeenschapsgoederen</i>								
A. Terreinen en gebouwen								-
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	150 345,12	110 079,39				-89 900,74		170 523,77
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	61 875,50	55 039,23				-33 282,68		83 632,05
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	7 890,64					-3 945,33		3 945,31
Totaal vaste activa	220 483,11	165 118,62	-	-	-	-127 128,75	-	258 472,98

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/21	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/21
<i>Kapitaalsubsidies</i>					-
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	1 097 065,96	358 995,83		27 600,00	1 483 661,79
<i>Herwaarderingsreserve</i>					-
<i>Overig netto-actief</i>	255 176,76			- 118 000,00	137 176,76
Totaal netto-actief	1 352 242,72	358 995,83	-	-90 400,00	1 620 838,55

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

Voorraden worden gewaardeerd aan de hand van de meest recente aanschaffingswaarde. Dit betekent dat het principe van First in First Out (FIFO) gebruikt wordt. Indien het zelf vervaardigde goederen betreft wordt de marktwaarde gehanteerd.

Wanneer in de loop van het boekjaar een bepaald product uit de voorraad verwijderd dient te worden, wordt hiervoor een besluit van het directiecomité uitgelokt. Op basis van dit besluit wordt een waardevermindering van de stock geboekt.

De waarde van de kunstboeken wordt als volgt bepaald:

- Aankoopprijs of indien geen aankoopprijs gekend verkoopprijs gedeeld door 2 = eenheidsprijs

- Het jaar dat een boek in verkoop gaat en de bijhorende tentoonstelling plaatsvindt behoudt het boek 100 % van zijn waarde

- Het 2de jaar vermindert zijn waarde met 50%

-
- De volgende 4 jaren vermindert zijn waarde telkens nogmaals met 10%
 - De laatste 10% wordt volledig uitgeschreven zodra een boek volledig uit voorraad en dus ook uit verkoop wordt gehaald.

Vorderingen en schulden worden gewaardeerd op grond van hun nominale waarde. Voor mogelijks oninbare vorderingen worden indien nodig waardeverminderingen gevormd.

Subsidies worden op basis van een subsidiebesluit of toezeggingsbrief geboekt.

Structurele subsidies worden pro rata temporis in het resultaat van het boekjaar opgenomen waarop ze betrekking hebben.

Projectsubsidies voor een productie worden in het resultaat van het boekjaar opgenomen waarin de première plaatsvindt.

Projectsubsidies voor een specifieke activiteit worden in het resultaat van het boekjaar opgenomen waarin de activiteit plaatsvindt.

Bij de afsluiting van het boekjaar kunnen er bij een positief overgedragen resultaat bestemde fondsen worden aangelegd. Deze fondsen worden goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Bestemd fonds Artistieke werking: er werd ingevolge een positief resultaat een bestemd fonds aangelegd voor de artistieke werking. Aangezien de programmatoren de medeverantwoordelijkheid dragen over de besteding van hun artistiek budget over de ganse legislatuur heen is het een intrinsiek onderdeel van onze werking dat artistieke werkingsbudgetten doorgeschoven worden van het ene naar het andere boekingsjaar. Om deze budgetverschuivingen overzichtelijk en traceerbaar te houden, wordt er met bestemde fondsen gewerkt.

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
MAR092 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D06	1	2100	01/01/2021		533 230,96		533 230,96 D	Autom. Opening
D06	2	2105	15/05/2021		744 533,45		744 533,45 D	resultaat 2020 BBC
				TOTAAL	1 277 764,41		1 277 764,41 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D06	1	2100	01/01/2021			533 230,96	-533 230,96 C	Autom. Opening
D06	2	2105	15/05/2021			744 533,45	-744 533,45 C	resultaat 2020 BBC
				TOTAAL		1 277 764,41	-1 277 764,41 C	
				EINDTOTAAL	1 277 764,41	1 277 764,41		

APB De Warande
Warandestraat 42
2300 Turnhout
NIS-code: 10000

Grondslagen en assumpties bij de 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 0702 'Schouwburg, concertgebouw, opera'.

Het APB Cultuurhuis de Warande werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Kunst en Cultuurbeleving, uitbouw cultuurleven Kempen.

AP Bevorderen van de cultuurdeelname en -creatie.

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%.

De werkingssubsidie van Stad Turnhout en ontvangsten uit prestaties (ticketinkomsten, verhuur zalen,...) zijn ingeschat op basis van het verleden en worden niet geïndexeerd. Daarnaast koos Stad Turnhout er wel voor om zijn werkingssubsidie te verhogen met 50.000 euro.

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.

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 tweede pensioenpijler voor de contractuelen loopt via de OFP-Pensioenkas. Aan het personeelsbestand zijn geen grote wijzigingen te verwachten.

Investeringskosten

Voor de aankoop van roerende investeringen wordt jaarlijks ongeveer 70.000 EUR voorzien voor vervangingen. In 2021 werd met overschotten vorige boekjaren een inhaalbeweging voor theatertechnieken gedaan voor 90.400,- EUR.

Onroerende investeringen en investeringsontvangsten worden door het hoofdbestuur beheerd. Hiervan is geen wijziging op de exploitatie te verwachten. De reeds geplaatste zonnepanelen brengen wel een besparing van de energiekosten mee.

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

- een mindere ticketverkoop
- minder deelnemers aan activiteiten

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.

Omwille van corona waren er op de meeste analytische rekeningen minder uitgaven omdat de Warande minder activiteiten kon organiseren. Anderzijds waren er meer ontvangsten dan geraamd bijvoorbeeld op horeca en omwille van enkele extra premies en subsidies.

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

De Warande is een groot gebouw. Grote infrastructurele investeringen op de site worden betaald door de dienst Architectuur en Vastgoed van de provincie. Maar zelf investeert de Warande ook in meubilair, in computers, in technisch materiaal, etc. Het bedrag hiervoor is de laatste jaren ongeveer 60.000 euro per jaar. Dit is onvoldoende waardoor er verschillende investeringen uitgesteld werden.

De uitrusting van de Schouwburg - die onlangs werd opgeleverd - is nog niet voltooid. Ook voor locatievoorstellingen en voor het atelier in het nieuwe servicegebouw konden materialen nog niet aangekocht worden. Dit maakt dat er voorlopig ingehuurd wordt. Anderzijds werden vervangingsinvesteringen jaar na jaar uitgesteld waardoor de lijst van aankopen alleen maar langer is geworden. Het reguliere investeringsbudget van 60.000 euro is voor deze inhaalbeweging ontoereikend. Dit zorgt voor onnodige inhuurkosten. Daarom werd een plan van aanpak voorgesteld en een onttrekking goedgekeurd in mei 2021 waarmee het investeringsbudget van theatertechniek en infrastructuur kon opgetrokken worden.

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.