

| | Jaarrekening | | | Meerjarenplan | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| We zijn de belangrijkste partner van lokale besturen en bedri | 15 548 245,91 | 11 745 703,32 | -3 802 542,59 | 15 165 066,39 | 11 680 301,00 | -3 484 765,39 |
| Invullen vraag naar kwaliteitsvolle opleidingen voor veilig | 15 548 245,91 | 11 745 703,32 | -3 802 542,59 | 15 165 066,39 | 11 680 301,00 | -3 484 765,39 |
| Exploitatie | 11 357 197,54 | 11 723 422,04 | 366 224,50 | 11 029 250,00 | 11 030 301,00 | 1 051,00 |
| Investerings | 4 124 767,99 | 22 281,28 | -4 102 486,71 | 4 135 816,39 | 650 000,00 | -3 485 816,39 |
| Financiering | 66 280,38 | | -66 280,38 | | | |
| Totalen | 15 548 245,91 | 11 745 703,32 | -3 802 542,59 | 15 165 066,39 | 11 680 301,00 | -3 484 765,39 |
| Exploitatie | 11 357 197,54 | 11 723 422,04 | 366 224,50 | 11 029 250,00 | 11 030 301,00 | 1 051,00 |
| Investerings | 4 124 767,99 | 22 281,28 | -4 102 486,71 | 4 135 816,39 | 650 000,00 | -3 485 816,39 |
| Financiering | 66 280,38 | | -66 280,38 | | | |

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|---------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo (a-b) | 366 224,50 | 1 051,00 |
| a. Ontvangsten | 11 723 422,04 | 11 030 301,00 |
| b. Uitgaven | 11 357 197,54 | 11 029 250,00 |
| II. Investeringsaldo (a-b) | -4 102 486,71 | -3 485 816,39 |
| a. Ontvangsten | 22 281,28 | 650 000,00 |
| b. Uitgaven | 4 124 767,99 | 4 135 816,39 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II) | -3 736 262,21 | -3 484 765,39 |
| IV. Financieringsaldo (a-b) | -66 280,38 | |
| a. Ontvangsten | | |
| b. Uitgaven | 66 280,38 | |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV) | -3 802 542,59 | -3 484 765,39 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 9 826 998,45 | 9 826 998,45 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI) | 6 024 455,86 | 6 342 233,06 |
| VIII. Onbeschikbare gelden | | |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII) | 6 024 455,86 | 6 342 233,06 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|---|--------------|---------------|
| I. Exploitatiesaldo | 366 224,50 | 1 051,00 |
| II. Netto periodieke aflossingen (a-b) | 66 280,38 | |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 66 280,38 | |
| b. Periodieke terugvordering leningen | | |
| III. Autofinancieringsmarge (I-II) | 299 944,12 | 1 051,00 |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--|--------------|---------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 299 944,12 | 1 051,00 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b) | 61 113,38 | -5 167,00 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 66 280,38 | |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 5 167,00 | 5 167,00 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II) | 361 057,50 | -4 116,00 |

| | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| 1609 APB Campus Vesta | 15 548 245,91 | 11 745 703,32 | 15 165 066,39 | 11 680 301,00 | 11 567 250,00 | 10 943 301,00 |
| Exploitatie | 11 357 197,54 | 11 723 422,04 | 11 029 250,00 | 11 030 301,00 | 10 942 250,00 | 10 943 301,00 |
| Investerings | 4 124 767,99 | 22 281,28 | 4 135 816,39 | 650 000,00 | 625 000,00 | |
| Financiering | 66 280,38 | | | | | |
| Leningen en leasings | 66 280,38 | | | | | |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | | | | | | |
| Overige financieringstransacties | | | | | | |

| ACTIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|----------------------|-----------------------|
| I. Vlottende activa | 8 799 817,86 | 10 884 950,88 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 5 319 334,59 | 6 493 594,09 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 3 403 829,14 | 4 323 746,44 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 1 345 837,35 | 2 633 397,29 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 2 057 991,79 | 1 690 349,15 |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering | | |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 76 654,13 | 67 610,35 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | | |
| II. Vaste activa | 7 067 364,42 | 4 422 227,84 |
| A. Vorderingen op lange termijn | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | | |
| B. Financiële vaste activa | 520,59 | 520,59 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | 520,59 | 520,59 |
| C. Materiële vaste activa | 6 952 603,18 | 4 291 638,22 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 609 229,09 | 847 800,48 |
| a. Terreinen en gebouwen | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 480 560,28 | 672 338,45 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 128 668,81 | 175 462,03 |
| 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 | 6 343 374,09 | 3 443 837,74 |
| a. Terreinen en gebouwen | 6 343 374,09 | 3 443 837,74 |
| b. Roerende goederen | | |
| D. Immateriële vaste activa | 114 240,65 | 130 069,03 |
| TOTAAL ACTIVA | 15 867 182,28 | 15 307 178,72 |
| PASSIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| I. Schulden | 2 974 753,85 | 1 376 081,78 |
| A. Schulden op korte termijn | 2 940 079,44 | 1 273 389,81 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 2 681 801,39 | 1 009 894,18 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | | |
| b. Financiële schulden | | |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 2 681 801,39 | 1 009 894,18 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 16 906,48 | 17 077,65 |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief | 173 354,01 | 180 137,60 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 68 017,56 | 66 280,38 |
| B. Schulden op lange termijn | 34 674,41 | 102 691,97 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 34 674,41 | 102 691,97 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | | |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | | |
| 2. Andere risico's en kosten | | |
| b. Financiële schulden | 34 674,41 | 102 691,97 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | | |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | | |
| II. Nettoactief | 12 892 428,43 | 13 931 096,94 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | 5 492 080,64 | 5 836 634,14 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 6 178 730,40 | 6 872 845,41 |
| C. Herwaarderingsreserves | | |
| D. Overig nettoactief | 1 221 617,39 | 1 221 617,39 |
| TOTAAL PASSIVA | 15 867 182,28 | 15 307 178,72 |

| | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kosten | 12 768 967,55 | 10 709 399,07 |
| A. Operationele kosten | 12 747 145,41 | 10 697 381,15 |
| 1. Goederen en diensten | 3 939 132,20 | 3 167 250,65 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 7 350 663,08 | 6 457 026,79 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 1 420 720,38 | 1 064 817,71 |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | | |
| 5. Toegestane werkingssubsidies | | |
| 6. Toegestane investeringssubsidies | | |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa | | 7 986,00 |
| 8. Andere operationele kosten | 36 629,75 | 300,00 |
| B. Financiële kosten | 21 822,14 | 12 017,92 |
| II. Opbrengsten | 12 074 852,54 | 11 258 764,54 |
| A. Operationele opbrengsten | 11 727 383,24 | 10 839 852,58 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 4 199 422,09 | 3 734 099,71 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | | |
| 3. Werkingssubsidies | 7 113 581,57 | 5 577 864,66 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 1 649 356,00 | 2 638 460,00 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 5 464 225,57 | 2 939 404,66 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | | |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 414 379,58 | 1 527 888,21 |
| B. Financiële opbrengsten | 347 469,30 | 418 911,96 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | -694 115,01 | 549 365,47 |
| A. Operationeel overschot of tekort | -1 019 762,17 | 142 471,43 |
| B. Financieel overschot of tekort | 325 647,16 | 406 894,04 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | 694 115,01 | -549 365,47 |
| 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 | 694 115,01 | -549 365,47 |

| I. Exploitatie-uitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. Operationele uitgaven | 9 685 517,92 | 11 335 375,40 | 12 607 861,00 | 12 537 238,00 | 12 787 977,00 | 13 043 736,00 |
| 1. Goederen en diensten | 3 207 627,82 | 3 968 734,05 | 4 419 466,00 | 4 169 658,00 | 4 253 049,00 | 4 338 110,00 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 6 477 590,10 | 7 330 011,60 | 8 188 395,00 | 8 367 580,00 | 8 534 928,00 | 8 705 626,00 |
| a. Politiek personeel | | | | | | |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 4 036 637,11 | 368 958,31 | 4 630 823,00 | 4 723 442,00 | 4 817 909,00 | 4 914 267,00 |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 43 982,03 | 3 939 989,82 | 14 784,00 | 15 080,00 | 15 382,00 | 15 690,00 |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur | 1 688 101,24 | 2 309 129,23 | 2 572 512,00 | 2 623 963,00 | 2 676 441,00 | 2 729 969,00 |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden | | | | | | |
| f. Andere personeelskosten | 691 470,94 | 659 020,51 | 970 276,00 | 1 005 095,00 | 1 025 196,00 | 1 045 700,00 |
| g. Pensioenen | 17 398,78 | 52 913,73 | | | | |
| 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 | 300,00 | 36 629,75 | | | | |
| B. Financiële uitgaven | 12 017,92 | 21 822,14 | 16 500,00 | 15 300,00 | 15 606,00 | 15 919,00 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | | | | | | |
| - aan financiële instellingen | | | | | | |
| - aan andere entiteiten | | | | | | |
| 2. Andere financiële uitgaven | 12 017,92 | 21 822,14 | 16 500,00 | 15 300,00 | 15 606,00 | 15 919,00 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatie-uitgaven | 9 697 535,84 | 11 357 197,54 | 12 624 361,00 | 12 552 538,00 | 12 803 583,00 | 13 059 655,00 |
| II. Exploitatieontvangsten | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| A. Operationele ontvangsten | 11 003 000,58 | 11 720 506,24 | 13 024 363,00 | 13 005 191,00 | 13 325 886,00 | 13 588 424,00 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 3 897 247,71 | 4 192 545,09 | 6 249 914,00 | 6 092 542,00 | 6 272 273,00 | 6 391 029,00 |
| 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 | 5 577 864,66 | 7 113 581,57 | 6 723 449,00 | 6 860 629,00 | 7 000 552,00 | 7 143 273,00 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 2 638 460,00 | 1 649 356,00 | 3 121 552,00 | 3 186 694,00 | 3 253 138,00 | 3 320 911,00 |
| - Gemeentefonds | | | | | | |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 2 638 460,00 | 1 649 356,00 | 3 121 552,00 | 3 186 694,00 | 3 253 138,00 | 3 320 911,00 |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | | | 2 125 000,00 | 2 167 500,00 | 2 210 850,00 | 2 255 067,00 |
| - van de provincie | 2 638 460,00 | 1 649 356,00 | 996 552,00 | 1 019 194,00 | 1 042 288,00 | 1 065 844,00 |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 2 939 404,66 | 5 464 225,57 | 3 601 897,00 | 3 673 935,00 | 3 747 414,00 | 3 822 362,00 |
| - van de federale overheid | 2 793 274,58 | 4 903 136,44 | 3 261 897,00 | 3 327 135,00 | 3 393 678,00 | 3 461 551,00 |
| - van de Vlaamse overheid | 2 848,26 | 8 734,06 | | | | |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | 143 281,82 | 552 355,07 | 340 000,00 | 346 800,00 | 353 736,00 | 360 811,00 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | | | | | | |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 1 527 888,21 | 414 379,58 | 51 000,00 | 52 020,00 | 53 061,00 | 54 122,00 |
| B. Financiële ontvangsten | 10,07 | 2 915,80 | | | | |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | | | | | | |
| Totaal exploitatieontvangsten | 11 003 010,65 | 11 723 422,04 | 13 024 363,00 | 13 005 191,00 | 13 325 886,00 | 13 588 424,00 |
| III. Exploitatiesaldo | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Exploitatiesaldo | 1 305 474,81 | 366 224,50 | 400 002,00 | 452 653,00 | 522 303,00 | 528 769,00 |

| I. Investeringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa | | | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | | | | | | |
| B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa | 856 400,32 | 3 960 182,96 | 590 000,00 | 800 000,00 | 595 000,00 | 595 000,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 422 626,50 | 185 635,79 | 410 000,00 | 435 000,00 | 495 000,00 | 515 000,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | |
| c. Roerende goederen | 422 626,50 | 185 635,79 | 410 000,00 | 435 000,00 | 495 000,00 | 515 000,00 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | |
| e. Erfgoed | | | | | | |
| 2. Andere materiële vaste activa | 433 773,82 | 3 774 547,17 | 180 000,00 | 365 000,00 | 100 000,00 | 80 000,00 |
| a. Onroerende goederen | 433 773,82 | 3 774 547,17 | 180 000,00 | 365 000,00 | 100 000,00 | 80 000,00 |
| b. Roerende goederen | | | | | | |
| C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa | 13 552,00 | 164 585,03 | 10 000,00 | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 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 | 869 952,32 | 4 124 767,99 | 600 000,00 | 800 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 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 | 30 543,63 | 22 281,28 | | | | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 14 586,55 | 3 599,75 | | | | |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | |
| c. Roerende goederen | 14 586,55 | 3 599,75 | | | | |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | |
| e. Erfgoed | | | | | | |
| 2. Andere materiële vaste activa | 15 957,08 | 18 681,53 | | | | |
| a. Onroerende goederen | 15 957,08 | 18 681,53 | | | | |
| b. Roerende goederen | | | | | | |
| C. Verkoop van immateriële vaste activa | | | | | | |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 1 400 000,00 | | | | | |
| - van de federale overheid | | | | | | |
| - van de Vlaamse overheid | 1 400 000,00 | | | | | |
| - van de provincie | | | | | | |
| - van de gemeente | | | | | | |
| - van het OCMW | | | | | | |
| - van andere entiteiten | | | | | | |
| Totaal Investeringsontvangsten | 1 430 543,63 | 22 281,28 | | | | |
| III. Investeringsaldo | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Investeringsaldo | 560 591,31 | -4 102 486,71 | -600 000,00 | -800 000,00 | -600 000,00 | -600 000,00 |
| Saldo exploitatie en investeringen | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Saldo exploitatie en investeringen | 1 866 066,12 | -3 736 262,21 | -199 998,00 | -347 347,00 | -77 697,00 | -71 231,00 |

| I. Financieringsuitgaven | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|
| A. Vereffening van financiële schulden | 64 587,56 | 66 280,38 | | | | |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 64 587,56 | 66 280,38 | | | | |
| 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 | 64 587,56 | 66 280,38 | | | | |
| 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 | -64 587,56 | -66 280,38 | | | | |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 1 801 478,56 | -3 802 542,59 | -199 998,00 | -347 347,00 | -77 697,00 | -71 231,00 |

Investeringsproject BD28AP058 - Invullen vraag naar kwaliteitsvolle opleidingen voor veiligheidsdisciplines en hulpverleners

| I. UITGAVEN | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | JR 2020 | JR 2021 | MJP 2022 | MJP 2023 | MJP 2024 | MJP 2025 |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | voor MJP | in MJP | in MJP | na MJP | | | | | | |
| A. Investerings in financiële vaste activa | | | | | | | | | | |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | | | |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | | | |
| 3. OCMW-verenigingen | | | | | | | | | | |
| 4. Andere financiële vaste activa | | | | | | | | | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | | 4 816 583,28 | 2 658 826,48 | | 856 400,32 | 3 960 182,96 | 590 000,00 | 800 000,00 | 595 000,00 | 595 000,00 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 608 262,29 | 1 754 777,66 | | 422 626,50 | 185 635,79 | 410 000,00 | 435 000,00 | 495 000,00 | 515 000,00 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | | | | | |
| c. Roerende goederen | | 608 262,29 | 1 754 777,66 | | 422 626,50 | 185 635,79 | 410 000,00 | 435 000,00 | 495 000,00 | 515 000,00 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | | | | | |
| e. Erfgoed | | | | | | | | | | |
| 2. Andere materiële vaste activa | | 4 208 320,99 | 904 048,82 | | 433 773,82 | 3 774 547,17 | 180 000,00 | 365 000,00 | 100 000,00 | 80 000,00 |
| a. Onroerende goederen | | 4 208 320,99 | 904 048,82 | | 433 773,82 | 3 774 547,17 | 180 000,00 | 365 000,00 | 100 000,00 | 80 000,00 |
| b. Roerende goederen | | | | | | | | | | |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 178 137,03 | -69 585,03 | | 13 552,00 | 164 585,03 | 10 000,00 | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | | | | | | | | | | |
| TOTAAL | 0,00 | 4 994 720,31 | 2 589 241,45 | 0,00 | 869 952,32 | 4 124 767,99 | 600 000,00 | 800 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |

| 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 | | 52 824,91 | -44 088,23 | | 30 543,63 | 22 281,28 | | | | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 18 186,30 | -18 186,30 | | 14 586,55 | 3 599,75 | | | | |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | | | | | | | | | |
| c. Roerende goederen | | 18 186,30 | -18 186,30 | | 14 586,55 | 3 599,75 | | | | |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | | | | | |
| e. Erfgoed | | | | | | | | | | |
| 2. Andere materiële vaste activa | | 34 638,61 | -25 901,93 | | 15 957,08 | 18 681,53 | | | | |
| a. Onroerende goederen | | 34 638,61 | -25 901,93 | | 15 957,08 | 18 681,53 | | | | |
| b. Roerende goederen | | | | | | | | | | |
| C. Verkoop van immateriële vaste activa | | | | | | | | | | |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | 2 050 000,00 | | | 1 400 000,00 | | | | | |
| TOTAAL | 0,00 | 2 102 824,91 | -44 088,23 | 0,00 | 1 430 543,63 | 22 281,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

APB Campus Vesta
 Oostmalsesteenweg 75
 2520 Ranst (Emblem)
 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 | 102 691,97 | 34 674,41 | 34 674,41 | | | |
| Nieuwe leningen | | | | | | |
| Aflossingen | | | | | | |
| Overboekingen | | | | | | |
| Andere mutaties | | | | | | |
| Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | | | | | | |
| Financiële schulden op 1 januari | 66 280,38 | 68 017,56 | 0,00 | | | |
| Aflossingen | | | | | | |
| Overboekingen | | | | | | |
| Andere mutaties | | | | | | |
| Financiële schulden op korte termijn | | | | | | |
| Totaal Financiële schulden | 168 972,35 | 102 691,97 | 34 674,41 | - | - | - |

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 | 520,59 | | | | | | | 520,59 |
| Materiële vaste Activa | | | | | | | | |
| <i>Gemeenschapsgoederen</i> | | | | | | | | |
| A. Terreinen en gebouwen | 3 443 837,74 | 3 755 865,64 | | | | -856 329,29 | | 6 343 374,09 |
| B. Wegen en overige infrastructuur | | | | | | | | - |
| C. Installaties, machines en uitrusting | 672 338,45 | 143 956,13 | | | | -335 734,30 | | 480 560,28 |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 175 462,03 | 38 079,91 | | | | -84 873,13 | | 128 668,81 |
| 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 | 4 292 158,81 | 3 937 901,68 | - | - | - | -1 276 936,72 | - | 6 953 123,77 |

Mutatiestaat van het nettoactief

| | Boekwaarde 1/1/21 | Toevoegingen | Verrekeningen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12/21 |
|------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| <i>Kapitaalsubsidies</i> | 2 714 269,39 | | -344 553,50 | | 2 369 715,89 |
| <i>Gecumuleerd Overschot</i> | 6 872 845,41 | 95 504,23 | | -787 619,24 | 6 180 730,40 |
| <i>Herwaarderingsreserve</i> | - | | | | - |
| <i>Overig netto-actief</i> | 4 343 982,14 | | | | 4 343 982,14 |
| Totaal netto-actief | 13 931 096,94 | 95 504,23 | -344 553,50 | -787 619,24 | 12 894 428,43 |

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.
- Overige materiële vast activa betreft o.a. de investering in oefencomplexen en parking.

Hierbij gelden volgende termijnen:

Plannen en studies : 3 jaar

Installaties, machines en uitrusting : 5 jaar

ICT-hardware : 5 jaar

Meubilair en kantooruitrusting : 5 jaar

Rollend materieel : 5 jaar

Andere roerende activa (gebouwen opleiding en terreinen) : 10 jaar

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

Algemeen

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 | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2100 | 01/01/2021 | | 8 025 519,89 | | 8 025 519,89 D | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2105 | 01/05/2021 | BD28AP05843 | 1 801 478,56 | | 1 801 478,56 D | |
| | | | | TOTAAL | 9 826 998,45 | | 9 826 998,45 D | |
| MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | | | | | | | | |
| D04 | 1 | 2100 | 01/01/2021 | | | 8 025 519,89 | -8 025 519,89 C | Autom. Opening |
| D04 | 2 | 2105 | 01/05/2021 | BD28AP05843 | | 1 801 478,56 | -1 801 478,56 C | |
| | | | | TOTAAL | | 9 826 998,45 | -9 826 998,45 C | |
| | | | | EINDTOTAAL | 9 826 998,45 | 9 826 998,45 | | |

APB Campus Vesta
Oostmalsesteenweg 75
2520 Ranst (Emblem)
NIS-code: 10000

Grondslagen en assumpties bij financiële werking 2021

Het meerjarenplan 2020-2025 en kredieten 2021 werden 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 0490 'Overige elementen van openbare orde en veiligheid'.

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

BDS We zijn de belangrijkste partner van lokale besturen en bedrijven i.v.m. opleidingen veiligheid.

AP Invullen vraag naar kwaliteitsvolle opleidingen voor veiligheidsdisciplines en hulpverleners.

Ontvangsten

De belangrijkste ontvangsten zijn de subsidies door FOD BIZA & Volksgezondheid en ontvangsten uit prestaties.

De dotatie van het hoofdbestuur wordt voor een groot deel besteed aan ondersteunende diensten en overhead zoals personeel, waarop een indexsprong werd toegepast. Vanaf 2021 wordt de dotatie jaarlijks geïndexeerd met 2%.

De specifieke werkingssubsidies en ontvangsten uit prestaties zijn ingeschat op basis van het verleden en aanvragen door de brandweerzones, politiezones en dringende hulpverleners.

Er zijn wel schommelingen in ontvangsten door schommelingen in de reguliere opleidingsvraag en ook als gevolg van projectwerking. Voor nieuwe projecten worden die gebaseerd op een kosten-baten analyse op basis van offerte. Deze zijn niet opgenomen in het MJP, omdat ze zich jaarlijks aandienen via o.a. Europese aanbesteding.

Werkingskosten

Er worden geen grote wijzigingen in de dienstverlening verwacht. De werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden alsook op basis van input van het desbetreffende werkingsveld: brandweer, politie en dringend geneeskundige hulp, rampenmanagement, wetenschappelijk onderzoek en potentieel Europese projecten.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn berekend door Campus Vesta, op basis van het personeelsbestand op 1 september 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 aanzienlijke wijzigingen te verwachten voor onze Europese onderzoeksprojecten. De Europese subsidies dekken echter de kosten van onze onderzoekers.

Investerings

Een deel van de onroerende investeringen worden door het hoofdbestuur beheerd. Het plaatsen van extra zonnepanelen brengt een besparing van de energiekosten mee.

Anderzijds voert de APB een beleid rond onroerende investeringen in oefenobjecten. De exploitatie en de voordelen uit de exploitatie ervan worden verrekend in onze werking. De financiering ervan gebeurt o.m. door federale middelen of eigen opgebouwde reserves.

Overzicht van de financiële risico's

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

Het niet realiseren van de ontvangsten

- bepaalde specifieke werkingssubsidies zijn onzeker (via de zones of via de school)
- niet binnenhalen van Europese tenders
- de mix van opleidingen t.v.v. minder gesubsidieerde opleidingen

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- onverwacht in panne vallen van apparatuur of oefenobjecten
- uitgaven dienstverlening niet goed ingeschat
- uitgaven investeringen niet goed ingeschat

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

De bedrijfsopbrengsten bestaan enerzijds uit de omzet (4.199.422,09 EUR). Deze omzet wordt gegenereerd door opleidingen te organiseren. De omzet is hoger dan in 2020. We hadden nog wel last van coronamaatregelen, maar niet meer in die mate dan het jaar ervoor.

De andere bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit de subsidies en de provinciale werkingsdotatie. Dat is in het totaal 7.179.804,24 EUR. Dit is meer dan in 2020. Er zijn voor de meer subsidies geïnd (vooral voor brandweer). Dit door betere opvolging en ook de herstart van de opleidingen. Naast de standaard provinciale werkingsdotatie hebben we ook 675.000 EUR dotatie ontvangen ter compensatie van de gevolgen van corona.

De bedrijfskosten bestaan uit 3 onderdelen, nl. goederen beheer als voorraad, exploitatiediensten en goederen en wedden/vergoedingen.

De goederen beheer als voorraad (handelsgoederen) zijn groter dan de andere jaren. We hadden nog veel handelsgoederen in stock door de plotse sluiting van de keuken.

De wedden en vergoedingen werden opgesplitst in 2 delen, nl. bezoldigingen eigen personeel en bezoldigingen anderen. De bezoldigingen anderen omvat vooral de docenten, waarvan een heel deel betaald wordt door het sociaal secretariaat.

Gedetacheerde personeelsleden en docenten die vergoed worden op factuur zijn inbegrepen in de exploitatiediensten en dus niet bij de wedden en vergoedingen.

Het totale werkingsresultaat komt op 89.431,05 EUR. Dit komt door meer opleidingsuren en bijbehorende opbrengsten en subsidies en aan de andere kant werden de resterende extra kosten en minder ontvangsten gecompenseerd door een extra dotatie van provincie Antwerpen;

In de meerjarenbegroting werd voor 625.000 EUR investeringen voorzien uit middelen 2022, naast de uitgaven voor de realisatie van de 2e oefenplaat uit middelen vorige jaren. Uit voorzichtigheid werden investeringen uit middelen 2022 niet volledig gerealiseerd.

Het investeringssaldo bedraagt -4.102.486,74 EUR.

Toelichting van de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

In 2021 waren voor APB Campus Vesta er geen kosten of opbrengsten met uitzonderlijke impact op het resultaat.

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en bijhorende financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft

Het APB draagt bij opmaak van de jaarrekening geen investeringskredieten over naar het volgende boekjaar. Eventuele aanpassingen aan het investeringskredieten op basis van het budgettair resultaat uit deze jaarrekening worden opgenomen in een aparte aanpassing van het lopende meerjarenplan.

Documentatie

Bijkomende info op :

[Beleidsdocumenten](#)

Plaats van de algemene documentatie op het intranet :

[Jaarrekening 2021](#)

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