

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
We zijn de belangrijkste partner van lokale besturen en bedri	13.877.143,90	17.518.388,81	3.641.244,91	14.938.156,00	13.388.154,00	-1.550.002,00
Invullen vraag naar kwaliteitsvolle opleidingen voor veilig	13.877.143,90	17.518.388,81	3.641.244,91	14.938.156,00	13.388.154,00	-1.550.002,00
Exploitatie	12.941.849,01	17.220.566,49	4.278.717,48	14.338.156,00	13.388.154,00	-950.002,00
Investerings	535.054,66	-102.417,91	-637.472,57	600.000,00		-600.000,00
Financiering	400.240,23	400.240,23				
Totale	13.877.143,90	17.518.388,81	3.641.244,91	14.938.156,00	13.388.154,00	-1.550.002,00
Exploitatie	12.941.849,01	17.220.566,49	4.278.717,48	14.338.156,00	13.388.154,00	-950.002,00
Investerings	535.054,66	-102.417,91	-637.472,57	600.000,00		-600.000,00
Financiering	400.240,23	400.240,23				

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	4.278.717,48	-950.002,00
a. Ontvangsten	17.220.566,49	13.388.154,00
b. Uitgaven	12.941.849,01	14.338.156,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-644.222,57	-600.000,00
a. Ontvangsten	-109.167,91	
b. Uitgaven	535.054,66	600.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	3.634.494,91	-1.550.002,00
IV. Financieringsaldo (a-b)		
a. Ontvangsten	400.240,23	
b. Uitgaven	400.240,23	
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	3.634.494,91	-1.550.002,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.595.744,16	7.595.744,16
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	11.230.239,07	6.045.742,16
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	11.230.239,07	6.045.742,16

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.278.717,48	-950.002,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)		
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	4.278.717,48	-950.002,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.278.717,48	-950.002,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-2.773,95	-2.773,95
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.773,95	2.773,95
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	4.275.943,53	-952.775,95

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1609 APB Campus Vesta	13.877.143,90	17.511.638,81	14.938.156,00	13.388.154,00	14.938.156,00	13.388.154,00
Exploitatie	12.941.849,01	17.220.566,49	14.338.156,00	13.388.154,00	14.338.156,00	13.388.154,00
Investerings	535.054,66	-109.167,91	600.000,00		600.000,00	
Financiering	400.240,23	400.240,23				
Leningen en leasings						
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties	400.240,23	400.240,23				

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Viottende activa	13.502.811,25	9.629.613,36
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	8.763.160,26	5.167.692,00
B. Vorderingen op korte termijn	4.652.613,82	4.349.771,91
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.829.466,70	2.253.550,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.823.147,12	2.096.221,91
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	87.037,17	112.149,45
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	4.783.286,82	5.499.122,05
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	4.684.686,26	5.444.423,16
1. Gemeenschapsgoederen	669.285,80	586.796,74
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	528.144,29	445.742,68
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.141,51	141.054,06
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	4.015.400,46	4.857.626,42
a. Terreinen en gebouwen	4.015.400,46	4.857.626,42
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	98.079,97	54.178,30
TOTAAL ACTIVA	18.286.098,07	15.128.735,41

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	2.800.803,05	2.016.740,84
A. Schulden op korte termijn	2.753.710,15	1.969.647,94
1. Schulden uit ruiltransacties	2.165.397,41	1.900.645,62
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.165.397,41	1.900.645,62
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	20.612,60	27.119,13
3. Overlopende rekeningen van het passief	567.700,14	41.883,19
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	47.092,90	47.092,90
1. Schulden uit ruiltransacties	47.092,90	47.092,90
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	47.092,90	47.092,90
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten	47.092,90	47.092,90
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	15.485.295,02	13.111.994,57
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.004.133,05	5.563.008,14
B. Gecumuleerd overschot of tekort	9.259.544,58	6.327.369,04
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	1.221.617,39	1.221.617,39
TOTAAL PASSIVA	18.286.098,07	15.128.735,41

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	14.240.470,10	14.635.416,26
A. Operationele kosten	14.231.549,92	14.628.417,65
1. Goederen en diensten	4.053.839,70	4.321.039,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.929.762,76	8.453.267,93
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.245.319,89	1.318.649,77
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	2.627,57	535.460,38
B. Financiële kosten	8.920,18	6.998,61
II. Opbrengsten	17.172.645,64	15.801.863,62
A. Operationele opbrengsten	16.502.429,30	15.304.464,08
1. Opbrengsten uit de werking	7.870.900,07	6.902.148,90
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	1.662.436,57	8.114.365,88
a. Algemene werkingssubsidies	1.623.330,22	1.478.616,00
b. Specifieke werkingssubsidies	39.106,35	6.635.749,88
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	6.969.092,66	287.949,30
B. Financiële opbrengsten	670.216,34	497.399,54
III. Overschot of tekort van het boekjaar	2.932.175,54	1.166.447,36
A. Operationeel overschot of tekort	2.270.879,38	676.046,43
B. Financieel overschot of tekort	661.296,16	490.400,93
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-2.932.175,54	-1.166.447,36
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	-2.932.175,54	-1.166.447,36

	JR 2020			JR 2021			JR 2022			JR 2023			JR 2024			MJP 2025		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	8.631,78	2.638.460,00	2.629.828,22	120.525,04	1.649.556,01	1.529.030,97	63.897,70	1.017.761,00	953.863,30	35.807,02	1.478.616,00	1.442.808,98	1.056,49	1.621.668,00	1.620.611,51	10.750,00	1.653.866,00	1.643.116,00
Exploitatie	8.631,78	2.638.460,00	2.629.828,22	54.244,66	1.649.556,01	1.595.311,35	7.338,96	1.017.761,00	1.010.422,04	1.132,61	1.478.616,00	1.477.483,39	1.056,49	1.621.668,00	1.620.611,51	10.750,00	1.653.866,00	1.643.116,00
Investerings																		
Financiering				66.280,38		-66.280,38	56.558,74		-56.558,74	34.674,41		-34.674,41						
Algemene Werking	10.604.425,10	9.772.721,65	-831.703,45	15.413.093,21	10.081.519,65	-5.331.573,56	13.329.229,16	12.375.422,06	-953.807,10	13.829.522,56	13.957.945,68	128.423,12	13.876.087,41	15.889.970,81	2.013.883,40	16.085.091,00	13.227.855,00	-2.857.236,00
Exploitatie	9.691.692,17	8.363.984,97	-1.327.707,20	11.302.952,88	10.073.866,03	-1.229.086,85	12.616.201,19	11.534.371,80	-1.081.829,39	13.339.952,39	13.711.518,14	371.565,75	12.940.792,52	15.598.898,49	2.658.105,97	15.297.132,00	13.227.855,00	-2.069.277,00
Investerings	848.145,37	1.408.736,68	560.591,31	4.110.140,33	7.653,62	-4.102.486,71	651.922,51	791.403,62	139.481,11	453.182,28	210.039,65	-243.142,63	535.054,66	-109.167,91	-644.222,57	787.959,00		-787.959,00
Financiering	64.587,56		-64.587,56				61.105,46	49.646,64	-11.458,82	36.387,89	36.387,89		400.240,23	400.240,23				
Totalen	10.613.056,88	12.411.181,65	1.798.124,77	15.533.618,25	11.731.075,66	-3.802.542,59	13.393.126,86	13.393.183,06	56,20	13.865.329,58	15.436.561,68	1.571.232,10	13.877.143,90	17.511.638,81	3.634.494,91	16.095.841,00	14.881.721,00	-1.214.120,00
Exploitatie	9.700.323,95	11.002.444,97	1.302.121,02	11.357.197,54	11.723.422,04	366.224,50	12.623.540,15	12.552.132,80	-71.407,35	13.341.085,00	15.190.134,14	1.849.049,14	12.941.849,01	17.220.566,49	4.278.717,48	15.307.882,00	14.881.721,00	-426.161,00
Investerings	848.145,37	1.408.736,68	560.591,31	4.110.140,33	7.653,62	-4.102.486,71	651.922,51	791.403,62	139.481,11	453.182,28	210.039,65	-243.142,63	535.054,66	-109.167,91	-644.222,57	787.959,00		-787.959,00
Financiering	64.587,56		-64.587,56	66.280,38		-66.280,38	117.664,20	49.646,64	-68.017,56	71.062,30	36.387,89	-34.674,41	400.240,23	400.240,23				

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	9.688.306,03	11.335.375,40	12.611.172,84	13.334.086,39	12.932.928,83	15.297.132,00
1. Goederen en diensten	3.210.415,93	3.968.734,05	4.190.818,86	4.345.733,96	3.982.942,52	5.541.840,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.477.590,10	7.330.011,60	8.282.017,18	8.452.892,05	8.947.358,74	9.505.292,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.036.637,11	368.958,31	470.605,23	210.926,68	749.050,45	320.346,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	43.982,03	3.939.989,82	4.545.080,42	5.049.789,21	5.128.257,40	5.854.288,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	1.688.101,24	2.309.129,23	2.717.347,78	2.590.491,91	2.528.654,11	2.775.966,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	691.470,94	659.020,51	528.709,09	566.978,73	541.396,78	554.692,00
g. Pensioenen	17.398,78	52.913,73	20.274,66	34.705,52		
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 begunstigten						
5. Andere operationele uitgaven	300,00	36.629,75	138.336,80	535.460,38	2.627,57	250.000,00
B. Financiële uitgaven	12.017,92	21.822,14	12.367,31	6.998,61	8.920,18	10.750,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	12.017,92	21.822,14	12.367,31	6.998,61	8.920,18	10.750,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	9.700.323,95	11.357.197,54	12.623.540,15	13.341.085,00	12.941.849,01	15.307.882,00

II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	11.002.434,90	11.720.506,24	12.551.927,80	15.177.934,50	17.024.267,59	14.731.721,00
1. Ontvangsten uit de werking	3.898.497,36	4.192.545,09	5.784.401,08	6.775.619,32	7.836.014,59	6.491.538,00
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	5.576.049,33	7.113.581,57	6.503.815,68	8.114.365,88	2.404.160,34	7.970.233,00
a. Algemene werkingssubsidies	2.638.460,00	1.649.356,00	1.026.752,00	1.478.616,00	1.623.330,22	1.503.866,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	2.638.460,00	1.649.356,00	1.026.752,00	1.478.616,00	1.623.330,22	1.503.866,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid			9.000,00		1.662,22	
- van de provincie	2.638.460,00	1.649.356,00	1.017.752,00	1.478.616,00	1.621.668,00	1.503.866,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	2.937.589,33	5.464.225,57	5.477.063,68	6.635.749,88	780.830,12	6.466.367,00
- van de federale overheid	2.793.274,58	4.903.136,44	5.296.348,32	6.535.406,01		6.097.367,00
- van de Vlaamse overheid		8.734,06	35.762,85	36.646,65	38.106,35	45.000,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	144.314,75	552.355,07	144.952,51	63.697,22	742.723,77	324.000,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	1.527.888,21	414.379,58	263.711,04	287.949,30	6.784.092,66	269.950,00
5. Andere operationele ontvangsten						
B. Financiële ontvangsten	10,07	2.915,80	205,00	12.199,64	196.298,90	150.000,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	11.002.444,97	11.723.422,04	12.552.132,80	15.190.134,14	17.220.566,49	14.881.721,00

III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	1.302.121,02	366.224,50	-71.407,35	1.849.049,14	4.278.717,48	-426.161,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa	834.593,37	3.945.555,30	571.806,97	392.626,32	408.539,56	728.959,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	408.039,95	182.036,04	391.010,93	345.121,49	408.539,56	584.959,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	408.039,95	182.036,04	391.010,93	345.121,49	408.539,56	584.959,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	426.553,42	3.763.519,26	180.796,04	47.504,83		144.000,00
a. Onroerende goederen	426.553,42	3.763.519,26	180.796,04	47.504,83		144.000,00
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	13.552,00	164.585,03	80.115,54	60.555,96	126.515,10	59.000,00
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 begunstigten						
Totaal Investeringsuitgaven	848.145,37	4.110.140,33	651.922,51	453.182,28	535.054,66	787.959,00

II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 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	8.736,68	7.653,62		7.885,99		
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				7.885,99		
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten				7.885,99		
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	8.736,68	7.653,62				
a. Onroerende goederen	8.736,68	7.653,62				
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa				19.346,28		
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.400.000,00		791.403,62	182.807,38	-109.167,91	
- van de federale overheid			141.403,62	182.807,38	-102.417,91	
- van de Vlaamse overheid	1.400.000,00		650.000,00		-6.750,00	
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten	1.408.736,68	7.653,62	791.403,62	210.039,65	-109.167,91	

III. Investeringsaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
Investeringsaldo	560.591,31	-4.102.486,71	139.481,11	-243.142,63	-644.222,57	-787.959,00

Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.862.712,33	-3.736.262,21	68.073,76	1.605.906,51	3.634.494,91	-1.214.120,00

I. Financieringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
A. Vereffening van financiële schulden	64.587,56	66.280,38	68.017,56	34.674,41		
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	64.587,56	66.280,38	68.017,56	34.674,41		
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			49.646,64	36.387,89	400.240,23	
E. Kapitaalsverminderingen						
Totaal Financieringsuitgaven	64.587,56	66.280,38	117.664,20	71.062,30	400.240,23	

II. Financieringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 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			49.646,64	36.387,89	400.240,23	
E. Kapitaalsvermeerderingen						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten						
Totaal Financieringsontvangsten			49.646,64	36.387,89	400.240,23	

III. Financieringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
Financieringssaldo	-64.587,56	-66.280,38	-68.017,56	-34.674,41		

Budgettair resultaat van het boekjaar	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.798.124,77	-3.802.542,59	56,20	1.571.232,10	3.634.494,91	-1.214.120,00

I. Exploitatie-uitgaven	MJP 2026					
A. Operationele uitgaven	15.603.073,00					
1. Goederen en diensten	5.652.676,00					
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.695.397,00					
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	326.753,00					
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.971.373,00					
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	2.831.484,00					
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	565.787,00					
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	255.000,00					
B. Financiële uitgaven	10.965,00					
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	10.965,00					
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	15.614.038,00					
II. Exploitatieontvangsten	MJP 2026					
A. Operationele ontvangsten	15.026.355,00					
1. Ontvangsten uit de werking	6.621.368,00					
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	8.129.638,00					
a. Algemene werkingssubsidies	1.533.944,00					
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.533.944,00					
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	1.533.944,00					
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	6.595.694,00					
- van de federale overheid	6.219.314,00					
- van de Vlaamse overheid	45.900,00					
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	330.480,00					
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	275.349,00					
B. Financiële ontvangsten	153.000,00					
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	15.179.355,00					
III. Exploitatiesaldo	MJP 2026					
Exploitatiesaldo	-434.683,00					

I. Investeringsuitgaven	MJP 2026					
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa	750.828,00					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	602.508,00					
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	602.508,00					
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	148.320,00					
a. Onroerende goederen	148.320,00					
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	60.770,00					
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 begunstigten						
Totaal Investeringsuitgaven	811.598,00					

II. Investeringsontvangsten	MJP 2026					
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						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
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						

III. Investeringsaldo	MJP 2026					
Investeringsaldo	-811.598,00					

Saldo exploitatie en investeringen	MJP 2026					
Saldo exploitatie en investeringen	-1.246.281,00					

I. Financieringsuitgaven	MJP 2026					
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	MJP 2026					
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	MJP 2026					
Financieringssaldo						
Budgettair resultaat van het boekjaar	MJP 2026					
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.246.281,00					

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

I. UITGAVEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	MJP 2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
A. Investeringsen in financiële vaste activa 1. Extern verzelfstandigde agentschappen 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa										
B. Investeringsen in materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen		6.153.121,52 1.734.747,97	812.419,44 568.419,44		834.593,37 408.039,95	3.945.555,30 182.036,04	571.806,97 391.010,93	392.626,32 345.121,49	408.539,56 408.539,56	728.959,00 584.959,00
		1.734.747,97	568.419,44		408.039,95	182.036,04	391.010,93	345.121,49	408.539,56	584.959,00
		4.418.373,55	244.000,00		426.553,42	3.763.519,26	180.796,04	47.504,83		144.000,00
		4.418.373,55	244.000,00		426.553,42	3.763.519,26	180.796,04	47.504,83		144.000,00
C. Investeringsen in immateriële vaste activa D. Toegestane investeringssubsidies		445.323,63	40.484,90		13.552,00	164.585,03	80.115,54	60.555,96	126.515,10	59.000,00
TOTAAL	0,00	6.598.445,15	852.904,34	0,00	848.145,37	4.110.140,33	651.922,51	453.182,28	535.054,66	787.959,00

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 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 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen		24.276,29 7.885,99			8.736,68	7.653,62		7.885,99 7.885,99		
		7.885,99						7.885,99		
		16.390,30 16.390,30			8.736,68 8.736,68	7.653,62 7.653,62				
C. Verkoop van immateriële vaste activa D. Investeringsubsidies en -schenkingen		19.346,28 2.271.793,09	102.417,91		1.400.000,00		791.403,62	19.346,28 182.807,38	-102.417,91	
TOTAAL	0,00	2.315.415,66	102.417,91	0,00	1.408.736,68	7.653,62	791.403,62	210.039,65	-102.417,91	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 1/1/2024	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderingen	Afschrijvingen en Waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2024
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	4.857.626,42					-842.225,96		4.015.400,46
B. Wegen en overige infrastructuur	-							-
C. Installaties, machines en uitrusting	445.742,68	344.633,03				-262.231,42		528.144,29
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.054,06	63.906,53				-63.819,08		141.141,51
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	54.178,30	126.515,10				-82.613,43		98.079,97
Totaal vaste activa	5.499.122,05	535.054,66	-	-	-	-1.250.889,89	-	4.783.286,82

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/2024	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2024
<i>Kapitaalsubsidies</i>	2.440.643,39	-558.875,09			1.881.768,30
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	6.327.369,04	3.614.654,44	-682.478,90		9.259.544,58
<i>Herwaarderingsreserve</i>	-				-
<i>Overig netto-actief</i>	4.343.982,14				4.343.982,14
Totaal netto-actief	13.111.994,57	3.055.779,35	-682.478,90	-	15.485.295,02

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	2400	01/01/2024		6.024.512,06		6.024.512,06 D	Autom. Opening
D04	2	2403	15/03/2024		1.571.232,10		1.571.232,10 D	budgettair resultaat
				TOTAAL	7.595.744,16		7.595.744,16 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D04	1	2400	01/01/2024			6.024.512,06	-6.024.512,06 C	Autom. Opening
D04	2	2403	15/03/2024			1.571.232,10	-1.571.232,10 C	budgettair resultaat
				TOTAAL		7.595.744,16	-7.595.744,16 C	
				EINDTOTAAL	7.595.744,16	7.595.744,16		

Historiek toegestane subsidies

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

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

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.
Exploitatie: - Hogere inkomsten bij de drie afdelingen, bij Brandweer en Politie door prijsverhogingen (om effect van dalende federale subsidies te counteren), bij MOP door veel meer opleidingen dan gebudgetteerd. Daarnaast werd er doorheen het jaar actiever aan thesauriebeheer gedaan, wat gezien de hoge rentestanden op termijnrekeningen eveneens tot inkomsten heeft geleid die niet waren gebudgetteerd. - Lagere kosten: er werd over de verschillende afdelingen zeer actief ingezet op kostenbesparingen, ondanks het stijgende aantal opleidingen / activiteiten. Dit is echter geen structurele oplossing, omdat her en der kosten werden uigesteld. Dit dient uiteraard ingehaald te worden.

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 2024 werden voor APB Campus Vesta diverse correcties op te ontvangen subsidies geboekt, met een netto impact van 871.000 euro uitzonderlijke opbrengsten.

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

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

Documentatie
Bijkomende info op : Beleidsdocumenten Plaats van de algemene documentatie op het intranet : Jaarrekening 2024 Hier is de algemene documentatie Provinciebestuur Antwerpen terug te vinden, er is geen aparte documentatie per APB.