

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
We zijn de belangrijkste partner van lokale besturen en bedri	13 332 456,40	13 354 203,24	21 746,84	13 944 772,00	13 369 774,00	-574 998,00
Invullen vraag naar kwaliteitsvolle opleidingen voor veilig	13 332 456,40	13 354 203,24	21 746,84	13 944 772,00	13 369 774,00	-574 998,00
Exploitatie	12 623 540,15	12 552 132,80	-71 407,35	13 020 561,00	13 045 563,00	25 002,00
Investerings	651 922,51	791 403,62	139 481,11	924 211,00	324 211,00	-600 000,00
Financiering	56 993,74	10 666,82	-46 326,92			
Totalen	13 332 456,40	13 354 203,24	21 746,84	13 944 772,00	13 369 774,00	-574 998,00
Exploitatie	12 623 540,15	12 552 132,80	-71 407,35	13 020 561,00	13 045 563,00	25 002,00
Investerings	651 922,51	791 403,62	139 481,11	924 211,00	324 211,00	-600 000,00
Financiering	56 993,74	10 666,82	-46 326,92			

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo (a-b)	-71 407,35	25 002,00
a. Ontvangsten	12 552 132,80	13 045 563,00
b. Uitgaven	12 623 540,15	13 020 561,00
II. Investeringsaldo (a-b)	139 481,11	-600 000,00
a. Ontvangsten	791 403,62	324 211,00
b. Uitgaven	651 922,51	924 211,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	68 073,76	-574 998,00
IV. Financieringsaldo (a-b)	-68 017,56	
a. Ontvangsten	49 646,64	
b. Uitgaven	117 664,20	
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	56,20	-574 998,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6 024 455,86	6 024 455,86
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	6 024 512,06	5 449 457,86
VIII. Onbeschikbare gelden		
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	6 024 512,06	5 449 457,86

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-71 407,35	25 002,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	68 017,56	
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	68 017,56	
b. Periodieke terugvordering leningen		
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-139 424,91	25 002,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-139 424,91	25 002,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	62 715,13	-5 302,43
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	68 017,56	
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	5 302,43	5 302,43
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-76 709,78	19 699,57

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1609 APB Campus Vesta	13 393 126,86	13 393 183,06	13 944 772,00	13 369 774,00	13 224 361,00	13 024 363,00
Exploitatie	12 623 540,15	12 552 132,80	13 020 561,00	13 045 563,00	12 624 361,00	13 024 363,00
Investerings	651 922,51	791 403,62	924 211,00	324 211,00	600 000,00	
Financiering	117 664,20	49 646,64				
Leningen en leasings	68 017,56					
Toegestane leningen en betalingsuitstel						
Overige financieringstransacties	49 646,64	49 646,64				

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	8 308 919,05	8 799 817,86
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 608 413,91	5 319 334,59
B. Vorderingen op korte termijn	5 631 223,32	3 403 829,14
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2 150 937,36	1 345 837,35
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3 480 285,96	2 057 991,79
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	69 281,82	76 654,13
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	6 338 683,91	7 067 364,42
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	6 229 891,33	6 952 603,18
1. Gemeenschapsgoederen	577 543,78	609 229,09
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	504 756,95	480 560,28
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	72 786,83	128 668,81
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	5 652 347,55	6 343 374,09
a. Terreinen en gebouwen	5 652 347,55	6 343 374,09
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	108 271,99	114 240,65
TOTAAL ACTIVA	14 647 602,96	15 867 182,28
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	2 411 940,64	2 974 753,85
A. Schulden op korte termijn	2 411 940,64	2 940 079,44
1. Schulden uit ruiltransacties	2 192 876,03	2 681 801,39
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2 192 876,03	2 681 801,39
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	22 249,14	16 906,48
3. Overlopende rekeningen van het passief	162 141,06	173 354,01
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	34 674,41	68 017,56
B. Schulden op lange termijn		34 674,41
1. Schulden uit ruiltransacties		34 674,41
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden		34 674,41
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	12 235 662,32	12 892 428,43
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5 853 123,25	5 492 080,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5 160 921,68	6 178 730,40
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	1 221 617,39	1 221 617,39
TOTAAL PASSIVA	14 647 602,96	15 867 182,28

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	14 012 163,67	12 768 967,55
A. Operationele kosten	13 999 796,36	12 747 145,41
1. Goederen en diensten	4 198 839,36	3 939 132,20
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8 282 017,18	7 350 663,08
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1 380 603,02	1 420 720,38
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	138 336,80	36 629,75
B. Financiële kosten	12 367,31	21 822,14
II. Opbrengsten	12 994 354,95	12 074 852,54
A. Operationele opbrengsten	12 563 688,74	11 727 383,24
1. Opbrengsten uit de werking	5 796 162,02	4 199 422,09
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	6 503 815,68	7 113 581,57
a. Algemene werkingssubsidies	1 026 752,00	1 649 356,00
b. Specifieke werkingssubsidies	5 477 063,68	5 464 225,57
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		
6. Andere operationele opbrengsten	263 711,04	414 379,58
B. Financiële opbrengsten	430 666,21	347 469,30
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1 017 808,72	-694 115,01
A. Operationeel overschot of tekort	-1 436 107,62	-1 019 762,17
B. Financieel overschot of tekort	418 298,90	325 647,16
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1 017 808,72	694 115,01
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	1 017 808,72	694 115,01

I. Exploitatie-uitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele uitgaven	9 688 306,03	11 335 375,40	12 611 172,84	12 537 238,00	12 787 977,00	13 043 736,00
1. Goederen en diensten	3 210 415,93	3 968 734,05	4 190 818,86	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	8 282 017,18	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	470 605,23	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	4 545 080,42	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	2 717 347,78	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	528 709,09	1 005 095,00	1 025 196,00	1 045 700,00
g. Pensioenen	17 398,78	52 913,73	20 274,66			
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	138 336,80			
B. Financiële uitgaven	12 017,92	21 822,14	12 367,31	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	12 367,31	15 300,00	15 606,00	15 919,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	9 700 323,95	11 357 197,54	12 623 540,15	12 552 538,00	12 803 583,00	13 059 655,00
II. Exploitatieontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Operationele ontvangsten	11 002 434,90	11 720 506,24	12 551 927,80	13 005 191,00	13 325 886,00	13 588 424,00
1. Ontvangsten uit de werking	3 898 497,36	4 192 545,09	5 784 401,08	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	5 576 049,33	7 113 581,57	6 503 815,68	6 860 629,00	7 000 552,00	7 143 273,00
a. Algemene werkingssubsidies	2 638 460,00	1 649 356,00	1 026 752,00	3 186 694,00	3 253 138,00	3 320 911,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	2 638 460,00	1 649 356,00	1 026 752,00	3 186 694,00	3 253 138,00	3 320 911,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid			9 000,00	2 167 500,00	2 210 850,00	2 255 067,00
- van de provincie	2 638 460,00	1 649 356,00	1 017 752,00	1 019 194,00	1 042 288,00	1 065 844,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	2 937 589,33	5 464 225,57	5 477 063,68	3 673 935,00	3 747 414,00	3 822 362,00
- van de federale overheid	2 793 274,58	4 903 136,44	5 296 348,32	3 327 135,00	3 393 678,00	3 461 551,00
- van de Vlaamse overheid		8 734,06	35 762,85			
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	144 314,75	552 355,07	144 952,51	346 800,00	353 736,00	360 811,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	1 527 888,21	414 379,58	263 711,04	52 020,00	53 061,00	54 122,00
B. Financiële ontvangsten	10,07	2 915,80	205,00			
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	11 002 444,97	11 723 422,04	12 552 132,80	13 005 191,00	13 325 886,00	13 588 424,00
III. Exploitatiesaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatiesaldo	1 302 121,02	366 224,50	-71 407,35	452 653,00	522 303,00	528 769,00

I. Investeringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 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	834 593,37	3 945 555,30	571 806,97	800 000,00	595 000,00	595 000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	408 039,95	182 036,04	391 010,93	435 000,00	495 000,00	515 000,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	408 039,95	182 036,04	391 010,93	435 000,00	495 000,00	515 000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	426 553,42	3 763 519,26	180 796,04	365 000,00	100 000,00	80 000,00
a. Onroerende goederen	426 553,42	3 763 519,26	180 796,04	365 000,00	100 000,00	80 000,00
b. Roerende goederen						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	13 552,00	164 585,03	80 115,54		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	848 145,37	4 110 140,33	651 922,51	800 000,00	600 000,00	600 000,00
II. Investeringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 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	8 736,68	7 653,62				
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	8 736,68	7 653,62				
a. Onroerende goederen	8 736,68	7 653,62				
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1 400 000,00		791 403,62			
- van de federale overheid			141 403,62			
- van de Vlaamse overheid	1 400 000,00		650 000,00			
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten	1 408 736,68	7 653,62	791 403,62			
III. Investeringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Investeringssaldo	560 591,31	-4 102 486,71	139 481,11	-800 000,00	-600 000,00	-600 000,00
Saldo exploitatie en investeringen	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Saldo exploitatie en investeringen	1 862 712,33	-3 736 262,21	68 073,76	-347 347,00	-77 697,00	-71 231,00

I. Financieringsuitgaven	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Vereffening van financiële schulden	64 587,56	66 280,38	68 017,56			
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	64 587,56	66 280,38	68 017,56			
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing						
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			
E. Kapitaalsverminderingen						
Totaal Financieringsuitgaven	64 587,56	66 280,38	117 664,20			
II. Financieringsontvangsten	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Aangaan van financiële schulden						
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen						
- opname van leningen en leasing 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			
E. Kapitaalsvermeerderingen						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteit			49 646,64			
Totaal Financieringsontvangsten			49 646,64			
III. Financieringssaldo	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Financieringssaldo	-64 587,56	-66 280,38	-68 017,56			
Budgettair resultaat van het boekjaar	JR 2020	JR 2021	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1 798 124,77	-3 802 542,59	56,20	-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	JR 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		5 351 955,64	2 332 404,03		834 593,37	3 945 555,30	571 806,97	800 000,00	595 000,00	595 000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		981 086,92	1 788 200,07		408 039,95	182 036,04	391 010,93	435 000,00	495 000,00	515 000,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		981 086,92	1 788 200,07		408 039,95	182 036,04	391 010,93	435 000,00	495 000,00	515 000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa		4 370 868,72	544 203,96		426 553,42	3 763 519,26	180 796,04	365 000,00	100 000,00	80 000,00
a. Onroerende goederen		4 370 868,72	544 203,96		426 553,42	3 763 519,26	180 796,04	365 000,00	100 000,00	80 000,00
b. Roerende goederen										
C. Investerings in immateriële vaste activa		258 252,57	-60 115,54		13 552,00	164 585,03	80 115,54		5 000,00	5 000,00
D. Toegestane investeringssubsidies										
TOTAAL	0,00	5 610 208,21	2 272 288,49	0,00	848 145,37	4 110 140,33	651 922,51	800 000,00	600 000,00	600 000,00

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		JR 2020	JR 2021	JR 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		16 390,30			8 736,68	7 653,62				
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		16 390,30			8 736,68	7 653,62				
a. Onroerende goederen		16 390,30			8 736,68	7 653,62				
b. Roerende goederen										
C. Verkoop van immateriële vaste activa										
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		2 191 403,62	-467 192,62		1 400 000,00		791 403,62			
TOTAAL	0,00	2 207 793,92	-467 192,62	0,00	1 408 736,68	7 653,62	791 403,62	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 1/1/2022	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderingen	Afschrijvingen en Waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
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	6 343 374,09	169 095,27				-860 121,81		5 652 347,55
B. Wegen en overige infrastructuur								-
C. Installaties, machines en uitrusting	480 560,28	367 532,39				-343 335,72		504 756,95
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	128 668,81	23 478,54				-79 360,52		72 786,83
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	6 953 123,77	560 106,20	-	-	-	-1 282 818,05	-	6 230 411,92

Mutatiestaat van het nettoactief

	Boekwaarde 1/1/2022	Toevoegingen	Verrekeningen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12/2022
<i>Kapitaalsubsidies</i>	2 369 715,89	791 403,62	-430 361,01		2 730 758,50
<i>Gecumuleerd Overschot</i>	6 178 730,40	-296 553,22		-721 255,50	5 160 921,68
<i>Herwaarderingsreserve</i>	-				-
<i>Overig netto-actief</i>	4 343 982,14				4 343 982,14
Totaal netto-actief	12 892 428,43	494 850,40	-430 361,01	-721 255,50	12 235 662,32

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	2200	01/01/2022		9 826 998,45		9 826 998,45 D	Autom. Opening
D04	2	2201	31/01/2022			3 802 542,59	-3 802 542,59 D	resultaat 2021
				TOTAAL	9 826 998,45	3 802 542,59	6 024 455,86 D	
MAR093 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar								
D04	1	2200	01/01/2022			9 826 998,45	-9 826 998,45 C	Autom. Opening
D04	2	2201	31/01/2022		3 802 542,59		3 802 542,59 C	resultaat 2021
				TOTAAL	3 802 542,59	9 826 998,45	-6 024 455,86 C	
				EINDTOTAAL	13 629 541,04	13 629 541,04		

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.

In 2022 werden de indexatie van de personeelskosten en de gestegen energiekosten opgevangen door een hoger dotatie vanuit het hoofdbestuur.

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 van Campus Vesta bestaan uit de omzet, gegenereerd door de organisatie van opleidingen en werkingsubsidies vanwege verschillende overheden . De ontvangsten uit de werking bedroegen in 2022 € 5 784 401 wat een welkom herstel betekent in vergelijking met de door corona geïmpacteerde boekjaren 2020 en 2021. Dat hiermee de voor 2022 geraamde inkomsten toch niet werden behaald, volgt uit de laattijdige oplevering van de industriële oefenplaat. De geplande uitbating van deze nieuwe oefenlocatie bleef grotendeels uit en zo ook de bijhorende kosten en opbrengsten.

De provinciale werkingsdotatie is in 2022 teruggebracht tot € 1 017 752. De hogere bedragen van de voorbije twee jaar zijn het gevolg van de door provincie voorziene, bijkomende toelage ter compensatie van de gevolgen van corona. In 2022 werd de dotatie verhoogd ten opzichte van de MJP om het hoofd te kunnen bieden aan extra uitgaven door extreme energieprijzen en meerdere indexesprongen van de lonen. Anderzijds werd het bedrag verlaagd ter compensatie van de rechtstreekse betaling aan de OFP-Pensioenkas.

Het gros van de specifieke werkingsubsidies betreft de ontvangsten vanwege de federale overheid (bijna 97% van de €5 477 063 zijn afkomstig van FOD BIZA & Volksgezondheid). Er zijn meer subsidies geïnd tov het vorige boekjaar.

De bedrijfskosten bestaan voornamelijk uit volgende operationele uitgaven : goederen beheerd als voorraad, verloning personeel en exploitatiekosten voor diensten en goederen.

De handelsgoederen zijn groter dan de andere jaren. Deze voorraad is ook nodig, gezien de keuken opnieuw volop draait. De omzet van deze dienst, die bijna 5 keer groter is dan in 2021, getuigt daarvan.

De wedden en vergoedingen bestaan uit 2 delen. De personeelskosten van de eigen medewerkers overschrijden de geraamde bedragen. Dit is enerzijds te verklaren doordat onvoldoende rekening werd gehouden met de timing en impact van de invoering van het nieuwe organogram en anderzijds door de niet te voorziene extra indexesprongen van de lonen.

De tweede categorie betreft vooral vergoeding van prestaties aan de docenten die worden betaald 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.)

In 2022 zijn deze niet onderhevig aan indexering. De overschrijding van de MJP 2022 met zo'n 5% is dus louter toe te schrijven aan het feit dat men in totaal meer uren presteerde dan vooraf werd ingeschat.

De exploitatiekosten voor diensten en goederen zijn sterk toegenomen, vooral te verklaren door de hoge inflatie. Niet alleen de energiefactuur maar ook de marktprijs van heel wat verbruiks- en gebruiksgoederen voor het organiseren van de praktijkopleidingen is sterk toegenomen.

Dergelijke toename werd niet in rekening gebracht bij opmaak van de kredieten 2022.

Het totale werkingsresultaat 2022 komt op -€ 71 407, een eind lager dan de €25 002 uit de MJP 2022.

Bij de investeringen kunnen een positief saldo noteren van €139 481. Dat in tegenstelling tot de oorspronkelijke meerjarenbegroting waarin het saldo voorzien werd op - € 600 000.

In de loop van het jaar werd door FOD BIZA (brandweer) een extra projectsubsidie toegekend waardoor het investeringskrediet met €324 211 werd verhoogd. In rekening 2022 werd daarvan uiteindelijk €141 403 gerealiseerd. De andere investeringen zijn de uitvoering en opvolging van de industriële oefenplaat voor in totaal circa €193 000 en de (gedeeltelijke want voorzichtige) realisatie van het reguliere investeringsplan.

Het positieve saldo op de jaarrekening is bijkomend te danken aan de afrekening van de SEVESO-financiering van de industriële oefenplaat. We ontvingen van het crisiscentrum de laatste schijf van €650 000 in november 2022, na oplevering van de constructie. Deze werd evenwel niet in MJP 2022 meegenomen.

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 2022 ontving APB Campus Vesta een factuur van provincie Antwerpen. Het betrof een onaangekondigde terugvordering van € 138 330 in 2021 ontvangen coronasteun, die als uitzonderlijke financiële kost in de boekhouding werd verwerkt.

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 2022](#)

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