



Campus Vesta

Jaarverslag 2016

Inhoud

Voorwoord.....	3
Samenvatting.....	4
Activa, passiva & balansposten.....	8
Activa.....	9
Passiva.....	100
Bespreking van de voornaamste balansposten.....	11
Resultatenrekening.....	13
Ratio's.....	18
1. rendabiliteit.....	19
2. liquiditeit.....	19
3. solvabiliteit.....	20
4. cas flows.....	20
Niet in de balans opgenomen rechten en plichten.....	20
Waarderingsregels.....	21
Vaste activa.....	22
Vorraden handelsgoederen.....	23
Personeel.....	24
Activiteitsgraad.....	26
1. brandweer.....	27
2. dringende geneeskundige hulpverlening (DGH).....	29
3. politie.....	30
Milieu.....	32
Bijlage Eindrapportering budget 2016.....	34
Bijlage Jaarrekening 2016.....	42

Voorwoord

2016: focus op onderzoek en innovatie

2016 is een jaar van groei. Vooral de afdelingen dringende geneeskundige hulpverlening en politie realiseerden opmerkelijk **meer omzet**. Ook de brandweerafdeling ging vooruit op het vlak van voortgezette opleidingen. De basisopleidingen zijn door de hervormingen binnen de brandweersector pas in de tweede helft van het jaar op gang gekomen. Onze missie om de provincie Antwerpen op internationaal vlak mee op de kaart te zetten, schiet goed op. In 2016 was er een opmerkelijke **stijging van de internationale opleidingen**.

Tijd voor verdieping

Het was een jaar van dieper ingaan op cruciale punten. We analyseerden de medische module rampenmanagement en maakten die terug up-to-date. Achter de schermen werkte senior adviseur Lieve Crauwels van de provincie Antwerpen een gedetailleerd bestek uit voor onze zoektocht naar een goede **automatiseringspartner**. Zo begon de geselecteerde leverancier na de zomer aan het programmeren van de nieuwe planningssoftware Magenta die we in de loop van 2017 implementeren. Bovendien sleutelden we aan het **organogram**. We versterkten waar nodig onze administratieve teams.

Een visitatie is eigenlijk een cadeau

Kritiek doet ons groeien! We verbeterden op basis van de resultaten van de visitatie en het **zelfevaluatie**rapport de interne processen van de afdeling dringende geneeskundige hulpverlening.

Eerste fase bouw tweede oefenplaat succesvol afgerond

De basisinfrastructuur: waterzuivering, bezink- en opvangbekken werd in 2016 afgerond. De grote betonplaat werd begin 2017 gegoten. Deze eerste fase betekent een **investering van maar liefst 3.557.080 euro**.

Voor de tweede fase, namelijk de bouw van de chemische oefeninstallaties voor zware industriële trainingen, doen we beroep op **financiering via het Sevesofonds**. In totaal betekent dit nog eens een investering van 3,5 miljoen euro. Een immens budget waarmee we voor de brandweerzones en Sevesobedrijven een professionele trainingsinfrastructuur creëren. Broodnodig aangezien rampen steeds complexer worden en de impact op mens en milieu gigantisch kan zijn. Wij op onze beurt gaan in onderzoek investeren om gaandeweg nieuwe standaard *operation procedures* uit te schrijven voor de hele veiligheidssector.

Het aantrekken van Europees onderzoeksbudget

De missie om gestaag uit te groeien tot een wetenschappelijk expertisecentrum kreeg in 2016 steeds meer vorm. We werken actief mee aan enerzijds **E2mC**, rond het zoeken naar complementaire mogelijkheden om satellietbeelden te linken met wat op social media beschikbaar is. Anderzijds aan **CascEff**, dat het cascade-effect bij rampen onder de loep neemt. Voor CascEff kregen we na een positieve evaluatie van de projectleiding een budgetuitbreiding. Tot slot haalden we het **project e-notice** binnen. Het doel van dit grote onderzoeksproject is een pool van opleidingscentra te realiseren die kwalitatief hoogstaande opleidingen aanbieden op het vlak van *safety & security*. Zo bouwen we strategisch jaar na jaar verder aan onze wetenschappelijke credibiliteit en knowhow.

dr. Koen Milis

Directeur autonoom provinciebedrijf Campus Vesta



Samenvatting

Samenvatting

Deze jaarrekening is de zevende jaarrekening van het autonoom provinciebedrijf Campus Vesta en sluit, bij integrale toepassing van de wetgeving op de dubbele boekhouding, af **met een positief saldo**.

1.1 KOSTEN

	2014	2015	2016
Diensten en diverse goederen	€ 1.952.306,15	€ 1.996.148,24	1.936.849,77 €
Gedetacheerden, interimpersoneel, lesgevers op factuur	€ 438.560,44	€ 590.735,02	770.243,30 €
Bezoldigingen en pensioenbijdragen vast personeel + docenten	€ 4.817.261,87	€ 4.793.602,49	5.185.895,13 €
Afschrijvingen + waardeverminderingen	€ 471.098,33	€ 492.058,81	463.404,23 €
Financiële kosten	€ 24.969,60	€ 21.866,17	19.659,10 €
Uitzonderlijke kosten	€ 373.664,83	€ 318,49	13.256,24 €
	€ 8.077.861,22	€ 7.894.729,22	€ 8.389.352,78

De **totale kosten** zijn gestegen met ca. 500.000 euro ten opzichte van vorig jaar.

Dit komt door een **stijging van de docentenkosten op factuur** van ca. 194.000 euro. Er zijn steeds meer docenten op zelfstandige basis aan het lesgeven. Het aantal docenten is stabiel gebleven, maar er zijn meer gepresteerde docentenuren dan het jaar voordien. De omzet stijgt, dat verklaart deels de gestegen docentenkosten (meer lessen organiseren, betekent meer docenten inzetten). Voor de **Europese oefeningen** zijn we bovendien genoodzaakt om relatief dure docenten in te huren.

Ook de **vaste personeelskosten stegen** met ca. 300.000 euro, aangezien de hiaten in het organogram terug werden opgevuld. Denk aan de aanwerving van een tweede directeur brandweeropleidingen, een preventieadviseur op A-niveau en een ICT expert die werd aangeworven in het najaar van 2015. De loonkost vertegenwoordigt 71% van de totale kosten, wat nog altijd normaal is in de dienstverlenende sector.

1.2 OPBRENGSTEN

De evolutie van de opbrengsten ziet er als volgt uit:

	2014	2015	2016
Opbrengsten uit werking	€ 3.754.619,06	€ 4.098.724,97	€ 4.271.043,85
Dotatie provinciebestuur	€ 1.170.193,00	€ 1.032.507,00	€ 1.034.720,00
Subsidies opleidingen & projecten	€ 3.081.696,30	€ 3.131.430,15	€ 3.165.621,70
Andere bedrijfsopbrengsten	€ 43.689,68	€ 109.279,39	€ 67.084,61
Financiële opbrengsten	€ 51.936,51	€ 51.060,56	€ 45.705,77
Uitzonderlijke opbrengsten	€ 2.945.732,13	€ 22.051,78	€ 15.753,87
	€ 8.339.726,96	€ 8.445.053,85	€ 8.599.929,80

De winst is kleiner dan het jaar voordien, doordat onze kosten zijn gestegen. Voor 2016 eindigen we met een **winst van 210.577 euro**. In 2015 kregen we subsidies van voorgaande jaren, dat had een effect op de cijfers. We draaien in 2016 relatief meer omzet dan in 2015.

De opbrengst uit werking bedraagt 4.271.044 euro. Dat ligt hoger dan in 2015. De vergelijking van de opbrengst uit werking in 2015 en 2016 moet met zorg gebeuren. In 2015 hadden we een aantal eenmalige meevallers. Zo kregen we voor 419.000 euro subsidies aan voor opleidingen die we in 2013 en 2014 organiseerden. Dit kleurde in 2015 de opbrengst uit werking. In 2016 waren er geen onverwachte meevallers.

Een verklaring voor onze gestegen opbrengst uit werking vinden we onder andere bij de **Europese opleidingsprojecten** en Europese subsidies voor wetenschappelijk onderzoek. Door opleidingen zoals **HEAT** (hostile environment awareness training) en internationale zandbakoefeningen draait de afdeling **dringende geneeskundige hulpverlening ca. 209.000 euro meer omzet** dan het jaar voordien.

In 2016 waren er bij de **brandweer** minder basisopleidingen, door de onzekerheid rond de nieuwe cursus brandweerman. Tegelijkertijd waren sommige hervormde brandweergebieden nog volop hun personeelsplanningen aan het opstellen. Het stijgende aantal bijscholingen voor brandweerprofessionals maakte dit goed.

De **subsidies voor de brandweer** zijn gestegen met 124.000 euro. Daartegenover staat dat de gefactureerde opleidingen status quo bleven. Sinds begin 2016 organiseren we op basis van het nieuwe KB tal van verplichte voortgezette opleidingen. Een steeds groter deel van deze voortgezette opleidingen wordt door Binnenlandse Zaken gesubsidieerd.

De **politieafdeling** heeft 228.000 euro meer gefactureerd dan het jaar voordien. In 2016 startte het project rijbewijzen voor politiezone Antwerpen. Deze opleiding valt buiten de cofinanciering en wordt ook per factuur betaald.

Wat de **subsidies voor de afdeling politieopleidingen** betreft: de subsidies voor de voortgezette en functionele opleidingen zijn gestegen. We organiseerden namelijk meer opleidingen dan het jaar voordien. Daarnaast zijn meer zones toegetreden tot het systeem van de cofinanciering, waardoor de afdeling grotere zekerheden heeft over haar inkomsten.

Anderzijds zijn de subsidies voor de basisopleiding politie gedaald. Dit komt doordat we meer politiestudenten voor politiezone Antwerpen hebben opgeleid en deze opleidingen werden per factuur betaald.



Activa, passiva & balansposten

Activa

		2014		2015		2016	
Vaste activa	20/29	2.810.903,61	26%	2.658.483,31	23%	2.482.666,15	21%
Oprichtingskosten	20						
Immateriële vaste activa	21	54.068,80	1%	34.976,97	0%	40.570,89	0%
Materiële vaste activa	22/27	2.756.834,81	25%	2.622.985,75	23%	2.441.574,67	21%
Terreinen en gebouwen	22						
Installaties, machines, uitrusting	23	390.489,18		438.950,36		391.551,21	
Meubilair en rollend materieel	24	21.743,32		28.328,88		74.004,11	
Leasing en soortgelijke rechten	25						
Overige materiële activa	26	2.344.602,31		2.155.706,51		1.976.019,35	
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27						
Financiële vaste activa	28						
Vlottende Activa	29/58	8.180.233,79	77%	8.744.325,66	77%	9.342.678,31	79%
Vorderingen op meer dan één jaar	29						
Vorraden en bestellingen in uitvoering	3						
Vorraden	30/36						
Grond- en hulpstoffen	330						
Handelsgoederen	340						
Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	40/41	4.190.461,21	38%	2.409.456,83	21%	3.527.915,99	30%
Handelsvorderingen	40	1.377.716,79		1.044.647,78		1.928.517,93	
Overige vorderingen	41	2.812.744,42		1.364.809,05		1.599.398,06	
Geldbeleggingen	50/53	3.212,47	0%	3.510.612,48	31%	3.515.319,94	30%
Eigen aandelen	50						
Overige beleggingen	51/53	3.212,47		3.510.612,48		3.515.319,94	
Liquide middelen	54/58	3.980.432,16	36%	2.802.005,70	25%	2.299.750,84	19%
Overlopende rekeningen van het actief	490/1	6.127,95	0%	22.250,65	0%	10.691,54	0%
Totaal der activa	20/58	10.991.137,40	100%	11.402.808,97	100%	11.825.344,46	100%

Passiva

Boekjaar		2014		2015		2016	
Eigen vermogen	10/15	9.246.734,79	84%	9.749.122,31	85%	9.723.185,20	84%
Kapitaal	10	1.221.617,39	11%	1.221.617,39	11%	1.221.617,39	11%
Geplaatst kapitaal	100	1.221.617,39		1.221.617,39		0	
Niet-opgevraagd kapitaal	101						
Permanent vermogen door giften	11	3.122.364,75	28%	3.122.364,75	27%	3.122.364,75	27%
Herwaarderingsmeerwaarden	12						
Reserves	13	970.511,67	9%	4.129.895,81	36%	5.379.203,06	46%
Wettelijke reserve	130	970.511,67		4.129.895,81		4.129.895,81	
Onbeschikbare reserves	131						
Belastingvrije reserves	132						
Beschikbare reserves	133						
Overgedragen resultaat	14	3.159.384,14	29%	550.324,63	5%	550.324,63	5%
Kapitaalsubsidies	15	762.856,84	7%	724.920,00	6%	686.982,62	6%
Voorzieningen voor risico's en kosten	16	10.000,00	0%	12.000,00	0%	12.000,00	0%
Vreemd vermogen	17/49	1.744.402,61	16%	1.641.686,66	15%	1.891.582,24	16%
Schulden op meer dan 1 jaar	17	475.830,25	4%	417.592,52	4%	357.828,40	3%
Schulden op ten hoogste 1 jaar	42/48	1.117.994,23	10%	1.035.446,06	9%	1.482.504,70	13%
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	42	125.725,59		58.237,73		59.764,12	
Financiële schulden	43						
Handelsschulden	44	538.746,00		523.456,59		743.064,50	
Leveranciers	440/4	510.266,67		515.356,59		740.473,18	
Te betalen wissels	441	28.479,33		8.100,00		2.591,32	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46						
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	440.817,64		438.366,74		592.334,42	
Belastingen	450/3	181.460,06		165.414,54		200.087,68	
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	259.357,58		272.952,20		392.246,74	
Overige schulden	47/48	12.705,00		15.385,00		87.341,66	
Overlopende rekeningen van het passief	492/3	150.578,13	2%	188.648,08	2%	51.249,14	0%
Totaal der passiva	10/49	10.991.137,40	100%	11.402.808,97	100%	11.614.767,44	100%

Bespreking van de voornaamste balansposten

1. ACTIVA

Het balanstotaal van Campus Vesta blijft verder stijgen. We zien ook zoals vorig jaar weer een kleine verschuiving van het vast actief naar het vlottend actief. De activa kunnen dus sneller ten gelde worden gemaakt indien nodig.

1.1 Vaste activa

De waarde van het vast actief is gedaald ten opzichte van 2015. Dit komt door de gewone jaarlijkse afschrijvingen van de gebouwen die Campus Vesta bezit.

We investeerden fors in ICT. In 2016 kwamen er 2 nieuwe ISLP-lokalen bij en 1 computerlokaal voor de cognitieve testen van het federaal geschiktheidsattest. Alle leslokalen (ook in Loods IV) kregen nieuwe bekabeling. Er werden 4 nieuwe beamers geïnstalleerd. Bovendien startte ICT met een server bij EDULAN voor het verwerken van educatieve data.

In 2016 zijn we gestart met de bouw van de tweede oefenplaat en de waterzuivering. De financiële weerslag daarvan verschijnt pas in 2017 in de boekhouding.

1.2 Vlottende activa

De vlottende activa is met 2% gestegen. De vorderingen op ten hoogste 1 jaar zijn gestegen. Dit hangt samen met de gestegen omzet. Wat leidt tot een hoger aantal facturen en gestegen subsidieaanvragen, maar ook tot een in verhouding groter aantal openstaande vorderingen.

1.3 Geldbeleggingen

We hebben nog een **relatief groot bedrag op onze rekening** staan. Dit is geld dat gereserveerd werd voor de bouw van de tweede oefenplaat en dient voor de betalingen van de rekening die we van de provincie Antwerpen verwachten voor de eerste bouwfase.

2. PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt 84% van het totaal vermogen. Onze afhankelijkheid van derden is hiermee zeer gering, wat Campus Vesta een zeer solvabel bedrijf maakt. Dit moet wel gerelativeerd worden, aangezien een aantal activa zoals de gebouwen en de grond bij de provincie Antwerpen op de balans staan.

2.2 Schulden

De lange termijnschuld wordt langzaam afgebouwd. Er zijn **geen nieuwe lange termijnschulden** aangegaan. De korte termijn schulden zijn schulden aan leveranciers. De stijging ervan hangt samen met de grotere omzet en bijgevolg het groter aantal diensten en goederen die we inkopen.



Resultatenrekening

Resultatenrekening

Boekjaar	2014		2015		2016	
Werkingsopbrengsten	8.050.198,04	100%	8.371.941,51	100%	8.538.470,16	100%
Opbrengsten uit de werking	3.754.619,06	47%	4.098.724,97	49%	4.271.043,85	50%
Andere werkingsopbrengsten	4.295.578,98	53%	4.273.216,54	51%	4.267.426,31	50%
Werkingskosten	-7.679.226,79	-95%	-7.872.544,56	-94%	-8.356.437,44	-98%
Goederen beheerd als voorraad	-102.821,53	-1%	-94.025,34	-1%	-100.341,56	-1%
Exploitatiediensten en -goederen	-2.288.045,06	-28%	-2.492.857,92	-28%	-2.606.796,52	-31%
Wedden en vergoedingen	-4.817.261,87	-60%	-4.793.602,49	-60%	-5.185.895,13	-61%
Afschrijvingen en waardeverminderingen	-449.239,96	-6%	-489.623,81	-6%	-462.604,23	-5%
Waardeverminderingen op voorraad, BIU en klanten	-21.858,37	0%	-435,00	0%	-800,00	0%
Voorzieningen			-2.000,00		0,00	0%
Andere werkingskosten						
Werkingsresultaat	370.971,25	4.6%	499.396,95	6.0%	182.032,72	2%
Financiële opbrengsten	51.936,51	1%	51.060,56	1%	45.705,77	1%
Opbrengsten uit vlottende activa	921,18	0%	12.767,85	0%	4.189,57	0%
Andere financiële opbrengsten	51.015,33	1%	38.292,71	0%	41.516,20	0%
Financiële kosten	-24.969,60	0%	-21.866,17	0%	-19.659,10	0%
Intresten	-16.016,98	0%	-13.552,57	0%	-11.635,87	0%
Andere financiële kosten	-8.952,62	0%	-8.313,60	-1%	-8.023,23	0%
Financieel resultaat	26.966,91	0.3%	29.194,39	0.3%	26.194,67	0,3%

Boekjaar	2014		2015		2016	
Uitzonderlijke opbrengsten	2.945.732,13	37%	22.051,78	0%	15.753,87	0%
Andere uitzonderlijke opbrengsten	2.945.732,13	37%	22.051,78	0%	15.753,87	0%
Uitzonderlijke kosten	-373.664,83	-5%	-318,49	0%	-13.256,24	0%
Andere uitzonderlijke kosten	-373.664,83	-5%	-318,49	0%	-13.256,24	0%
Uitzonderlijk resultaat	2.572.067,30	32.0%	21.733,29	0.3%	2.497,63	0.3%
Te bestemmen resultaat	2.970.005,46	36.9%	550.324,63	6.6%	210.577,02	2.50%
Te bestemmen resultaat van het boekjaar	2.970.005,46	37%	550.324,63	6.6%	210.577,02	2,50%
(+) Over te dragen resultaat - overschot boekjaar / vorige boekjaren	189.378,68	2%			210.577,02	2,50%
(-) Aanleg investeringsreserve						
(-) Over te dragen resultaat - tekort boekjaar / vorige boekjaren						
Te bestemmen winst (verlies)	3.159.384,14	39.2%	550.324,63	6.6%	210.577,02	2,50%

Bespreking resultatenrekening

1. WERKINGSRESULTAAT

Campus Vesta kon de werkingsopbrengsten weer doen stijgen. **Politie** bood substantieel meer voortgezette opleidingen aan en stapte mee in het verhaal van rechtstreekse rekrutering van politiezone Antwerpen. Bij de afdeling **dringende geneeskundige hulpverlening** valt de toename van Europese oefeningen op. Bij **brandweer** speelt er een dubbel effect. Enerzijds zijn de effecten van wettelijk verplichte bijscholingen merkbaar. Dit zal de komende jaren tot nog tot meer voortgezette opleidingen leiden. Anderzijds kwamen de basisopleidingen traag op gang. We verwachten op dat vlak pas een inhaalbeweging in 2017 en 2018.

De **vergelijking van de opbrengsten uit werking** in 2015 en 2016 moet met zorg gebeuren, omdat in de cijfers van 2015 een opbrengst van 419.000 euro subsidies werd opgenomen voor opleidingen uit het verleden.

Wanneer we met dit gegeven rekening houden verloopt de stijging in de werkingskosten evenredig met de stijging van de werkingsopbrengsten. Wel valt op dat de **interne loonkost gestegen** is. Dit is het gevolg van het aantrekken van tijdelijke medewerkers voor projecten. Bovendien werden ook HR beslissingen uit 2014 uitgewerkt: zoals het aanstellen van een codirecteur brandweer en het uitbreiden van de taak van veiligheids- en milieucoördinator.

2. FINANCIËEL RESULTAAT

Het financieel resultaat blijft zo goed als gelijk ten opzichte van het jaar voordien, er is een zeer lichte daling. Dat komt, omdat de interesten op onze bankrekeningen door de lage interestvoet blijven dalen.

3. UITZONDERLIJK RESULTAAT

Het uitzonderlijk resultaat is kleiner dan vorig jaar. De uitzonderlijke opbrengsten zijn gedaald, dit valt te verklaren door de terugname van de voorziening van de milieubijdrage.

4. TE BESTEMMEN RESULTAAT

Campus Vesta sluit boekjaar 2016 af met een **positief resultaat van 210.575,02 euro**.

Vorig jaar in 2015 hebben we onze winst opgedeeld in gewone reservefonds, reservefonds masterplan en reservefonds waterzuivering.

We stellen voor om voor 2016 het resultaat op te nemen in de reserves. Enerzijds willen we middelen opzij zetten om het wagenpark (inclusief de bus) te vervangen. Anderzijds verwachten we dat, onder meer door de verwachte groei van de werking, bij alle disciplines er op middellange termijn investeringen in bijkomend personeel nodig zijn.

Vanuit een voorzichtigheidsprincipe is het **interessant om een buffer op te bouwen** die we kunnen gebruiken indien de groei minder sterk is dan geschat.



Ratio's

Ratio's

1. RENTABILITEIT

<u>1.1 Rentabiliteit van het eigen vermogen</u>	2014	2015	2016
(winst boekjaar/eigen vermogen)*100	32%	5,64%	2,17%

De rentabiliteit laat het verband zien tussen het financiële resultaat van de onderneming en het eigen vermogen. Met elke 100 euro eigen vermogen, creëren we iets meer dan 2 euro winst. Om het concreter te maken: zet je 100 euro op de bank, dan zou dat vandaag door de lage rentevoet minder opbrengen dan 100 euro in Campus Vesta investeren. We spreken dus nog altijd van een gezonde rentabiliteit. We herhalen graag dat in 2014 geld van het sevesofonds werd gestort en dat een zeer grote impact had op de cijfers.

<u>1.2 Rentabiliteit van het totale vermogen</u>	2014	2015	2016
(winst boekjaar/balanstotaal)*100	27%	4,83%	1,81%

De rentabiliteit van het totale vermogen geeft een beeld van de winstgevendheid naar verhouding van het totale vermogen van de onderneming. Vorig jaar was er 550.00 euro winst, dit jaar ca.210.000 euro winst. Dit is relatief laag in vergelijking met commerciële bedrijven, aangezien het terrein en een groot deel van de gebouwen niet in de balans van Campus Vesta staan.

2. LIQUIDITEIT

<u>2.1 Netto bedrijfskapitaal</u>	2014	2015	2016
(vlottende activa – schulden op ten hoogste één jaar)	€ 7.062.239	€ 7.708.880	€ 7.860.174

Het netto-bedrijfskapitaal is met 7,8 miljoen euro zeer omvangrijk. Deze ratio geeft aan hoe liquide een bedrijf is. Hoeveel middelen heeft een bedrijf nog over wanneer het zijn korte termijn schulden aflost door zijn vlottende activa ten gelde te maken. Het is als het ware de buffer die een bedrijf heeft tegenover zijn korte termijn schuldeisers. Deze buffer mag zeer stevig genoemd worden.

<u>2.2 Current ratio</u>	2014	2015	2016
(vlottende activa/vreemd vermogen op korte termijn)	7,31	8,44	6,30

De current ratio geeft hetzelfde weer als het netto-bedrijfskapitaal maar dan in een verhouding. Hier is het aangewezen dat deze ratio groter dan 1 is. Ook hier blijkt dat we met 6,3 zoveel vlottende activa als korte termijn schulden een mooie buffer hebben.

3. SOLVABILITEIT

<u>3.1 Financiële zelfstandigheid</u>	2014	2015	2016
(eigen vermogen/balanstotaal x 100)	84%	86%	84%

De solvabiliteit geeft de onafhankelijkheid van een bedrijf aan. Hoe hoger de solvabiliteit, des te onafhankelijker is het bedrijf van eventuele schuldeisers/derden.

Bedrijfseconomisch acht men het comfortabel dat de solvabiliteit tussen de 20 en 35% bedraagt. Met 84% hebben we dus een zeer solvabel bedrijf.

<u>3.2 Algemene schuldgraad</u>	2014	2015	2016
(vreemd vermogen/balanstotaal*100)	16%	14%	16%

Wanneer we een hoge solvabiliteit hebben, betekent dit dat we een lage schuldgraad hebben.

4. CASH FLOWS

<u>4.1 Cash flow</u>	2014	2015	2016
(Resultaat + niet-kaskosten)	€ 3.441.102	€ 1.040.383	€ 673.981

De cash flow geeft aan hoeveel cash een bedrijf op een jaar genereert.

<u>4.2 Free Cash flow</u>	2014	2015	2016
(Cash flow – schulden >1 jaar die binnen het jaar vervallen)	€ 3.315.376	€ 982.145	€ 615.744

Deze ratio geeft weer hoeveel ruimte het bedrijf nog heeft om jaarlijks aan afbetalingskredieten te spenderen. Het geeft aan welk vermogen het bedrijf nog heeft om te investeren.

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Nihil



Waarderingsregels

Waarderingsregels

1. WAARDERINGSREGELS VASTE ACTIVA

Waar mogelijk hanteren wij de vigerende afschrijvingstermijnen van het provinciebestuur.

Voor de specifieke situatie van vooral de brandweeropleidingen en aangezien een autonoom provinciebedrijf onroerende installaties mag bezitten en/of laten bouwen, leggen wij de waarderingsregels als volgt vast.

1.1 Oprichtingskosten/herstructureringskosten

Alle kosten in verband met de oprichting, de verdere ontwikkeling en/of herstructurering van Campus Vesta worden volledig ten laste van de resultatenrekening van het lopende boekjaar gelegd.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. De aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, bijkomende kosten zoals btw, vervoerskosten, installatiekosten, ...

De materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden lineair afgeschreven volgens het volgend opgesteld plan:

Roerende investeringen	
installaties, machines en uitrusting: normaal gebruik	20%
installaties, machines en uitrusting: intensief gebruik en/of gebruik in agressieve omgeving	33,33%
ICT-hardware: normaal gebruik	20%
ICT-hardware: intensief gebruik en/of gebruik in agressieve omgeving	33,33%
meubilair: normaal gebruik	20%
meubilair: intensief gebruik en gebruik in agressieve omgeving	33,33%
rollend materieel: normaal gebruik	20%
rollend materieel: intensief gebruik en/of gebruik in agressieve omgeving	33,33%

Onroerende investeringen	
onroerende installaties, uitrusting	5%
gebouwen, specifiek voor de opleidingen	5%

1.3 Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd.

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, inclusief bijkomende kosten.

1.4 Vlottende activa

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd volgens **FIFO-methode**.

Indien er geen bijkomende facturen beschikbaar zijn, wordt gewaardeerd aan de marktprijs.

1.5 Schulden

De passiva bevatten geen schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente.

1.6 Vreemde valuta

Er is geen omrekening van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta.

1.7 Leasingovereenkomsten

Er zijn geen leasing- of renting overeenkomsten.

2. WAARDERINGSREGELS VOORRADEN HANDELSGOEDEREN

Voorraden handelsgoederen zullen waar mogelijk gewaardeerd worden volgens de FIFO-methode.

Indien geen inkomende facturen beschikbaar zijn, wordt gewaardeerd aan de marktprijs.



Personeel

Personeel

WERKNEMERS TEWERKGESTELD BIJ CAMPUS VESTA OP 31/12/2016

	Aantal VTE ingevuld in organogram	Aantal VTE voorzien in organogram
contractueel onbepaalde duur + tijdelijke duur	57	60.5
gedetacheerden - lokale politie	5	5
gedetacheerden - provincie	1.8	2
ter beschikking gesteld federale politie	6	6
ter beschikking gesteld lokale politie	1	1
totaal	70.8	74.5

(*) exclusief docenten op afroep

OPDELING MANNEN/VROUWEN

	Totaal VTE ingevuld in organogram	Voltijds VTE ingevuld in organogram	Deeltijds VTE ingevuld in organogram
Mannen	35.9	32	3.9
Vrouwen	34.9	21	13.9
Totaal	70.8	53	17.8

PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

	Aantal medewerkers	Aard tewerkstelling	Aantal VTE
In dienst	3	contractueel bepaalde duur	2.5
	3	contractueel onbepaalde duur	3
	1	gedetacheerd lokale politie	1
Uit dienst	2	contractueel bepaalde duur	2
	3	contractueel onbepaalde duur	3
	1	gedetacheerd lokale politie	1



Activiteitsgraad

1. Activiteitsgraad brandweer

1.1 MODULAIRE OPLEIDINGEN

aantal cursisten	2015 aantal cursisten	2016 aantal cursisten
Brandweerman – BO1	143	66
KORPORAAL		
Brandbestrijding en hulpverlening	124	2
Pompen - bedienen van tuigen	122	2
Pompbediening - besturen van voertuigen	64	93
Reddingstechnieken	92	111
SERGEANT		
Brandbestrijding en hulpverlening	74	2
Organisatie en HRM	69	2
Gevaarlijke stoffen	42	54
Bevelvoering operaties	61	79
ADJUDANT		
Gevaarlijke stoffen	10	32
Brandbestrijding en hulpverlening	20	13
Verbranding en blussing	36	18
HRM	23	8
OFFICIER		
Verbindingen-communicatiemiddelen	12	14
Organisatie van de hulpdiensten	15	18
HRM	11	16
Instructeur	11	0
Brandbestrijding en hulpverlening	20	22
TECHNICUS BRANDVOORKOMING		
Wettelijke grondslag	22	0
Reglementering	24	0
Bouwelementen	25	0
Gebouwenconstructies	22	0
Detectie- en blusmiddelen	22	0
BRANDWEERDIJKER		
Module I	5	14
Module II	12	16
GASPAKDRAGER	0	11
AGS	10	0
MEETPLOEGEN	0	11
OPPERVLAKTEASSISTENT	0	15
MO1		
Evaluatie- en competentie management		38
Totaal:	1091	657

1.2. PRAKTIJKOPLEIDINGEN

	2015 aantal cursisten	2016 aantal cursisten
DIVERSE PRAKTIJKOPLEIDINGEN	6137	6660
7° JAARSSTUDENTEN	295	258
Totaal:	6432	6918

2. Activiteitsgraad dringende geneeskundige hulpverlening (DGH)

2.1. BASISOPLEIDING DRINGENDE GENEESKUNDIGE HULPVERLENING

	2015	2016
Aantal georganiseerde basisopleidingen	3	3
Aantal ingeschreven cursisten	191	201
Aantal gesubsidieerde cursisten	172	163

2.2 PERMANENTE VORMING

	2015	2016
Aantal georganiseerde permanente vormingen	34	35
Aantal geldige hulpverleners-ambulanciers	1.198	1.184
Aantal gesubsidieerde lessen	21.637	23.176

2.3 CENTRALE EINDEVALUATIE HULPVERLENER-AMBULANCIER

	2015	2016
Aantal georganiseerde evaluaties	5	5
Aantal geëvalueerde hulpverleners-ambulanciers	133	142

2.4 POSTGRADUAAT RAMPENMANAGEMENT

	2015	2016
Aantal georganiseerde modules	5	5
Aantal ingeschreven cursisten	120	153

2.5 MEDISCHE OPLEIDINGEN

Opleidingen	2015	2016
- EHBO (3u/6u/9u)	1.236	1.245
- Bedrijfs hulpverlener + recyclage bedrijfs hulpverlener	93 437	626
- Vrije onderwerpen	412	981
Levensreddende handelingen bij kinderen	204	60
Opleidingen voor andere disciplines:		
- Brandweeroopleidingen	579	182
- Politieopleidingen	388	315
- Opleidingen en oefeningen Europa	468	290
Totaal:	3.835	3.699

3. Activiteitsgraad politie

3.1 BASISOPLEIDINGEN BASISKADER

Promotie	Startdatum	Einddatum	Aantal	Aantal
			Aspiranten federaal	Aspiranten PZ Antwerpen
41	01/06/2015	30/06/2016		44
1 (NBO)	01/10/2015	30/09/2016	49	
2	01/12/2015	30/11/2016	29	28
3	01/04/2016	31/03/2017	22	38
4	01/09/2016	31/08/2017	30	30
5	01/09/2016	30/11/2017	47	30
Totalen:			177	170
Eindtotaal: 347 aspiranten				

Einddatum is de deliberatiedatum.

3.2 BASISOPLEIDINGEN MIDDENKADER

Promotie	Startdatum	Einddatum	Aantal aspiranten
MK 13	15/10/2015	17/06/2016	25
MK 14	17/10/2016	16/06/2017	34

3.3 FUNCTIONELE OPLEIDINGEN

	Aantal opleidingen	Aantal deelnemers	Aantal lesuren	Gemiddeld aantal deelnemers (*)
2015	29	474	2.908	16,3
2016	88	562	3.574	5,9

(*) aantal deelnemers / aantal opleidingen

Daling van het gemiddeld aantal deelnemers t.o.v. de stijging van het aantal opleidingen is logisch. Er werden in 2016 in totaal 35 opleidingen georganiseerd in het kader van het behalen van een rijbewijs (A/C of D1). Deze opleiding worden telkens gegeven per 2 deelnemers. Bijkomend was er een grote nood aan opleidingen bijzondere bewapening in PZ Antwerpen.

3.4 CALOG OPLEIDINGEN

	Aantal opleidingen	Aantal deelnemers	Aantal lesuren	Gemiddeld aantal deelnemers (*)
2015	16	179	384	11
2016	8	88	192	11

3.5 VOORTGEZETTE OPLEIDINGEN

	Aantal opleidingen	Aantal deelnemers	Aantal lesuren	Gemiddeld aantal deelnemers (*)
2015	309	5360	3582	18
2016	390	7446	4465	19

(*) gemiddeld aantal deelnemers per opleiding

3.6 NIET-POLITIONELE OPLEIDINGEN

	Aantal opleidingen	Aantal deelnemers	Aantal lesuren	Gemiddeld aantal deelnemers (*)
2015	39	679	1131	17,5
2016	21	322	484	15,3

(*) gemiddeld aantal deelnemers per opleiding

3.7 COGNITIEVE TESTEN / FYSIEKE PROEVEN

	Aantal initiatieven	Aantal deelnemers
2015	20	583
2016	41	1046

Georganiseerd door Campus Vesta in opdracht van de federale politie: 507 kandidaten, 23 afnamemomenten.
In eigen beheer door PZ Antwerpen: 539 kandidaten, 18 afnamemomenten. De cognitieve testen en fysieke proeven worden op dezelfde dag afgenomen.

3.8 SELECTIEPROEVEN / COMMISSIES

	Aantal initiatieven	Aantal deelnemers
2015	66	324
2016	77	406

Georganiseerd door Campus Vesta in opdracht van de federale politie: 237 kandidaten, 44 selectiemomenten.
In eigen beheer door PZ Antwerpen: 169 kandidaten, 33 selectiemomenten.



Milieu

Milieu

We behaalden in 2016 opnieuw het ISO 14001 certificaat

In maart 2016 vond er een externe audit plaats. Deze resulteerde in:

POS: positieve punten	2
MTV: mogelijkheden tot verbetering	3
ADP: aandachtspunten	9
MIN: lichte afwijking	1
MAJ: zware afwijking	0

Het voorbije jaar werd de meeste **aandacht besteed aan de minor**: het aanstellen van een milieuoördinator B en het slagen in de opleiding binnen de drie jaar. Dit werd met succes afgerond: het milieuaanspreekpunt studeerde begin 2017 af als Milieuoördinator A. De opleiding betekende een belasting van meer dan 30%.

We groepeerden de andere punten in aandachtsgebieden en creëerden een **projectmatige aanpak**. Bijvoorbeeld rond afval, omgaan met gevaarlijke producten, onthaal werknemers en studenten. De komende twee jaar finaliseren we de projecten. Hieruit volgde in overleg met het ISO-team van de Provincie Antwerpen een actieplan.

Verder verstrijkt onze **milieuvergunning** binnenkort. We moeten deze vervangen door een **omgevingsvergunning**. Dit is een aanzienlijke taak. De voorbereiding hiervoor vormde de basis van het eindwerk Milieuoördinator.

In 2016 hebben de directie en de milieuoördinator veel energie gestoken in het bewerkstelligen van een nieuwe cultuur rond milieu. Zo is er bijvoorbeeld de sensibilisatie van de diverse aankopers om de **duurzaamheidsgidsen** van de Provincie Antwerpen toe te passen.

We reageerden op een aantal **klachten van burens** die beter geïnformeerd willen worden over de werking van Campus Vesta en mogelijke geluidsoverlast. In mei 2017 organiseren we een infomoment voor wijkbewoners.

Om te **excelleren in milieumanagement** moeten we nog een lange weg afleggen, maar de eerste stappen zijn duidelijk gezet.



Bijlage

Eindrapportering budget 2016

EINDRAPPORTERING BUDGET 2016

Rapport over de uitvoering van budget 2016

Deelrapport APB CAMPUS VESTA

DPRO – 30-03-2017

De financiële cijfers in dit deelrapport zijn de gegevens voor deze entiteit, vóór de controle door de bedrijfsrevisor.



Beleidsdoelstelling: BDS Aanbieden van veiligheidsopleidingen

Actieplan: AP Nastreven van een gezond financieel beleid

Onvoldoende betrouwbare rapportering mogelijk door interne organisatie en werking Campus Vesta.

Dienst	Beschrijving en verklaring actie	Evaluatie semester 1	Evaluatie semester 2
CVST	A We doen de omzet van de voortgezette opleidingen stijgen, met behulp van de nieuwe KB's over brandweeropleidingen . Verklaring: Het actuele cijfer van de omzetstijging t.o.v. 2015 bedraagt ca. 5 % (inclusief Federaal Geschiktheidsattest). Deze cijfers zijn geraamd vóór het finaliseren van de jaarrekening.		
CVST	A We houden onze uitgaven onder controle. Verklaring: Gelet op de stijging van de omzet en de daling van de kosten, is het streefdoel zeker behaald. Op het moment van opmaak zijn de cijfers nog niet gevalideerd door de revisor.		

APB Naam: APB CAMPUS VESTA

Budgetgroep	Budget uitgaven	Besteld	Ontvangen facturen	% Ontvangen facturen	Budget inkomsten	Uitgaande facturen	% Uitgaande facturen
I.A.02. Werkingskosten	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Groen = goed

oranje = nipt onvoldoende

rood = onvoldoende

29-mrt-2017

provincie Antwerpen

biz. 1 van 5



Beleidsdoelstelling: BDS Aanbieden van veiligheidsopleidingen

Actieplan: AP Organiseren van kwalitatief hoogstaande opleidingen voor wie bij publieke veiligheid betrokken is
Onvoldoende betrouwbare rapportering mogelijk door interne organisatie en werking Campus Vesta.

Dienst	Beschrijving en verklaring actie	Evaluatie semester 1	Evaluatie semester 2
CVST	A De brandweerafdeling van Campus Vesta ondersteunt de zones bij het ontwikkelen van dit plan voor de verplichte bijscholingen en sluit op basis hiervan langetermijnovereenkomsten af met de zones. Verklaring: <i>Het vooropgestelde aantal is niet behaald. Dit is vooral te wijten aan de moeizame inrichting van brandweezones, die vaak nog werken met een tijdelijk personeelsplan. Hierdoor was het maken van langetermijnovereenkomsten niet haalbaar. We hebben momenteel enkel concrete onderhandelingen lopen met brandweezone Antwerpen.</i>		
CVST	A Wij bieden voldoende en kwalitatieve opleidingen, vorming en training voor politie, brandweer, dringende geneeskundige hulp en andere partners in publieke veiligheid. Verklaring: <i>De gemiddelde tevredenheidsscore in 2016 bedroeg 3,25/5, waarmee de beoogde 2,75 alvast wordt overtroffen.</i>		
CVST	A Wij verhogen de klantvriendelijkheid door het inschrijvingsproces voor voortgezette opleidingen te vereenvoudigen. Dit gebeurt door het bouwen en implementeren van een online inschrijvingstool. Verklaring: <i>De software hiervoor is nog niet operationeel, maar is wel in gebruik. In plaats van deze software te implementeren in een (duurder) apart traject zullen we dit in 2017 integreren in het nieuwe pakket Magenta.</i>		

APB Naam: APB CAMPUS VESTA

Budgetgroep	Budget uitgaven	Besteld	Ontvangen facturen	% Ontvangen facturen	Budget inkomsten	Uitgaande facturen	% Uitgaande facturen
I.B.01. Ontvangsten Exploitatie	0	0	0	0,0%	0	41	0,0%
Totaal	0	0	0	0	0	41	0,0%

Groen = goed

oranje = nipt onvoldoende

rood = onvoldoende



Beleidsdoelstelling: BDS Aanbieden van veiligheidsopleidingen

Actieplan: AP Uitbreiden van de rol van Campus Vesta als kenniscentrum

Er worden stappen gezet voor het aantrekken en ontwikkelen van een eigen kennisopbouw, maar de systematiek en organisatiebrede implementatie vergt nog veel werk.

Dienst	Beschrijving en verklaring actie	Evaluatie semester 1	Evaluatie semester 2
CVST	A De brandweerafdeling werkt de nieuwe basisopleidingen uit binnen het kader van het nieuwe opleidingsKB. Verklaring: Ca. 60 % van de lesfiches zijn gerealiseerd. Het Federaal Kenniscentrum heeft regelmatig wijzigingen aangebracht aan de doelstellingen, waardoor het vooropgezette percentage niet kon behaald worden.		
CVST	A Via onderzoeksvoorstellen vergroten we de wetenschappelijke basis van ons kenniscentrum. Verklaring: Er zijn in 2016 vier onderzoeksvoorstellen ingediend.		
CVST	A We houden de medische module van rampenmanagement afgestemd op de actuele inzichten. Verklaring: Alle modules zijn herbekeken en staan na grondige herwerking terug op punt met de actuele inzichten (zowel inhoudelijk als wat de aanwerving van docenten betreft).		

APB Naam: APB CAMPUS VESTA

Budgetgroep	Budget uitgaven	Besteld	Ontvangen facturen	% Ontvangen facturen	Budget inkomsten	Uitgaande facturen	% Uitgaande facturen
I.A.02. Werkingskosten	0	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Groen = goed

oranje = nipt onvoldoende

rood = onvoldoende

29-mrt-2017

provincie Antwerpen

biz. 3 van 5

Beleidsdoelstelling: BDS Aanbieden van veiligheidsopleidingen

Actieplan: AP Verder uitbouwen van Campus Vesta tot een resultaatgerichte en transparante organisatie

Campus Vesta heeft nog veel werk aan het verbeteren van zijn interne werking (en de rapportering erover in het kader van de beheersovereenkomst).

Dienst	Beschrijving en verklaring actie	Evaluatie semester 1	Evaluatie semester 2
CVST	A De afdeling 'dringende geneeskundige hulp' stemt zijn interne educatieve processen af op de resultaten van het project zelfevaluatie en visitatie. <i>Verklaring: Het ZER(zelfevaluatie)-rapport is nog niet volledig afgerond. Op basis van de tussentijdse resultaten van de FOD zijn er wel alvast verbeteracties ondernomen, waardoor het vooropgestelde percentage zeker behaald is. Concrete voorbeelden hiervan: de vakgroepwerking is aangepast en het selectieproces voor nieuwe docenten is aangepast aan de opmerkingen uit de visitatie.</i>		
CVST	A De politieafdeling optimaliseert en formaliseert haar interne werking. <i>Verklaring: In de loop van 2016 is de structuur en de werking van de politieafdeling grondig herwerkt en geoptimaliseerd.</i>		
CVST	A financiële aangelegenheden <i>Verklaring: niet van toepassing</i>		
CVST	A Met behulp van een vierjarenplan schatten we jaarlijks de vervangingsinvesteringen in en wordt ons materiaalbeheer proactief. <i>Verklaring: Er werd wel een inventaris opgemaakt van de te vervangen investeringsgoederen; het implementeren van de inventarissoftware moet nog gebeuren. Dit proces verloopt trager dan verwacht (we hebben onder meer gewacht op het provinciale raamcontract en dat is ook wat trager dan verwacht gegaan). In 2017 gaan we van start met dat nieuwe software-inventarisprogramma.</i>		

APB Naam: APB CAMPUS VESTA

Budgetgroep	Budget uitgaven	Besteld	Ontvangen facturen	% Ontvangen facturen	Budget inkomsten	Uitgaande facturen	% Uitgaande facturen
I.A.01. Personeelskosten	4.920.081	0	5.185.895	105,4%	0	0	0,0%
I.A.02. Werkingskosten	2.797.854	81.021	2.723.046	97,3%	0	0	0,0%
I.A.05. Schuld intrest	0	0	13.256	0,0%	0	0	0,0%

Groen = goed

oranje = nipt onvoldoende

rood = onvoldoende

29-mrt-2017

provincie Antwerpen

biz. 4 van 5

Budgetgroep	Budget uitgaven	Besteld	Ontvangen facturen	% Ontvangen facturen	Budget inkomsten	Uitgaande facturen	% Uitgaande facturen
I.B.01. Ontvangsten Exploitatie	0	0	0	0,0%	4.790.245	8.580.101	179,1%
II.A.02. Roerende investeringen	0	18.429	0	0,0%	0	0	0,0%
III.A.01. Schuld affossing	15.800	0	11.636	73,6%	0	0	0,0%
Totaal	7.733.735	99.450	7.933.833	102,6%	4.790.245	8.580.101	179,1%



Bijlage

Jaarrekening 2016

Schema J1:
De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering									
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	54.474,56		-54.474,56	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00
Investerings									
Andere									
Overig beleid	54.474,56		-54.474,56	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00
Exploitatie	1.126,60		-1.126,60	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00	24.700,00	1.035.865,00	1.011.165,00
Investerings									
Andere	53.347,96		-53.347,96						
Ontwikkeling en Educatie	6.390.707,47	6.479.066,81	88.359,34	11.271.045,00	6.719.880,00	-4.551.165,00	11.271.045,00	6.719.880,00	-4.551.165,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	6.390.707,47	6.479.066,81	88.359,34	11.271.045,00	6.719.880,00	-4.551.165,00	11.271.045,00	6.719.880,00	-4.551.165,00
Exploitatie	6.295.865,17	6.477.826,56	181.961,39	7.431.045,00	6.719.880,00	-711.165,00	7.431.045,00	6.719.880,00	-711.165,00
Investerings	89.952,53	1.240,25	-88.712,28	3.840.000,00		-3.840.000,00	3.840.000,00		-3.840.000,00
Andere	4.889,77		-4.889,77						
Totalen	6.445.182,03	6.479.066,81	33.884,78	11.295.745,00	7.755.745,00	-3.540.000,00	11.295.745,00	7.755.745,00	-3.540.000,00
Exploitatie	6.296.991,77	6.477.826,56	180.834,79	7.455.745,00	7.755.745,00	300.000,00	7.455.745,00	7.755.745,00	300.000,00
Investerings	89.952,53	1.240,25	-88.712,28	3.840.000,00		-3.840.000,00	3.840.000,00		-3.840.000,00
Andere	58.237,73		-58.237,73						

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	509.708,21	300.000,00	300.000,00
A. Uitgaven	7.917.146,19	7.455.745,00	7.455.745,00
B. Ontvangsten	8.426.854,40	7.755.745,00	7.755.745,00
1. a. Belastingen en boetes			
1. b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale overheden	1.034.720,00	1.034.720,00	1.034.720,00
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	7.392.134,40	6.721.025,00	6.721.025,00
II. Investerings (B-A)	-286.290,97	-3.840.000,00	-3.840.000,00
A. Uitgaven	288.467,72	3.840.000,00	3.840.000,00
B. Ontvangsten	2.176,75		
III. Andere (B-A)	-58.237,73		
A. Uitgaven	58.237,73		
1. Aflossing financiële schulden	58.237,73		
a. Periodieke aflossingen	58.237,73		
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	165.179,51	-3.540.000,00	-3.540.000,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.779.725,55	7.216.261,00	7.216.261,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.944.905,06	3.676.261,00	3.676.261,00
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	7.944.905,06	3.676.261,00	3.676.261,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	451.470,48	300.000,00	300.000,00
I. Financieel draagvlak (A-B)	509.708,21	300.000,00	300.000,00
A. Exploitatieontvangsten	8.426.854,40	7.755.745,00	7.755.745,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	7.917.146,19	7.455.745,00	7.455.745,00
1. Exploitatie-uitgaven	7.917.146,19	7.455.745,00	7.455.745,00
2. Nettokosten van de schulden			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	58.237,73		
A. Netto-aflossingen van schulden	58.237,73		
B. Nettokosten van schulden			

Schema J2:
Het exploitatiebudget

	Jaarrekening		Saldo	Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten		Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Algemene Financiering	1.126,60		-1.126,60	24.700,00	1.035.865,00	24.700,00	1.035.865,00
Ontwikkeling en Educatie	6.295.865,17	6.477.826,56	181.961,39	7.431.045,00	6.719.880,00	7.431.045,00	6.719.880,00
Totalen	6.296.991,77	6.477.826,56	180.834,79	7.455.745,00	7.755.745,00	7.455.745,00	7.755.745,00
							1.011.165,00
							-711.165,00
							300.000,00
							300.000,00

**Schema J3:
 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**

	Jaarrekening		Saldo	Eindbudget		Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten		Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering								
Ontwikkeling en Educatie	288.467,72	2.176,75	-286.290,97	3.840.000,00		3.840.000,00		-3.840.000,00
Totalen	288.467,72	2.176,75	-286.290,97	3.840.000,00		3.840.000,00		-3.840.000,00

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
A. Extern v erzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Priv ate Samenwerkingsv erbanden			
D. OCMW-v erenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	253.377,72	3.717.000,00	3.717.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	253.377,72	177.000,00	177.000,00
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	253.377,72	177.000,00	177.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa		3.540.000,00	3.540.000,00
1. Onroerende goederen		3.540.000,00	3.540.000,00
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	35.090,00	123.000,00	123.000,00
IV. Toegestane investeringsubsidies			
TOTAAL	288.467,72	3.840.000,00	3.840.000,00
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
A. Extern v erzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Priv ate Samenwerkingsv erbanden			
D. OCMW-v erenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Verkoop van materiële vaste activa	2.176,75		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.176,75		
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	2.176,75		
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL	2.176,75	0,00	0,00

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatie (B-A)	509.708,21	300.000,00	300.000,00
A. Uitgaven	7.917.146,19	7.455.745,00	7.455.745,00
B. Ontvangsten	8.426.854,40	7.755.745,00	7.755.745,00
1. a. Belastingen en boetes			
1. b. Algemene werkingsbijdrage v an andere lokale overheden	1.034.720,00	1.034.720,00	1.034.720,00
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	7.392.134,40	6.721.025,00	6.721.025,00
II. Investerings (B-A)	-286.290,97	-3.840.000,00	-3.840.000,00
A. Uitgaven	288.467,72	3.840.000,00	3.840.000,00
B. Ontvangsten	2.176,75		
III. Andere (B-A)	-58.237,73		
A. Uitgaven	58.237,73		
1. Aflossing financiële schulden	58.237,73		
a. Periodieke aflossingen	58.237,73		
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	165.179,51	-3.540.000,00	-3.540.000,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.779.725,55	7.216.261,00	7.216.261,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.944.905,06	3.676.261,00	3.676.261,00
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	7.944.905,06	3.676.261,00	3.676.261,00

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
Totaal bestemde gelden					

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	9.342.678,31	8.744.325,66
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.804.070,78	6.312.618,18
B. Vorderingen op korte termijn	3.527.915,99	2.409.456,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.977.376,60	1.243.971,81
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.550.539,39	1.165.485,02
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	10.691,54	22.250,65
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	2.482.666,15	2.658.483,31
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. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	520,59	520,59
C. Materiële vaste activa	2.441.574,67	2.622.985,75
1. Gemeenschapsgoederen	465.555,32	467.279,24
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	391.551,21	438.950,36
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	74.004,11	28.328,88
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. Overige materiële vaste activa	1.976.019,35	2.155.706,51
a. Terreinen en gebouwen	1.976.019,35	2.155.706,51
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	40.570,89	34.976,97
TOTAAL ACTIVA	11.825.344,46	11.402.808,97
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	1.903.582,24	1.653.686,66
A. Schulden op korte termijn	1.533.753,84	1.224.094,14
1. Schulden uit ruiltransacties	1.420.351,38	961.965,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.420.351,38	961.965,52
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.389,20	15.242,81
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.249,14	188.648,08
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.764,12	58.237,73
B. Schulden op lange termijn	369.828,40	429.592,52
1. Schulden uit ruiltransacties	369.828,40	429.592,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	12.000,00	12.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten	12.000,00	12.000,00
b. Financiële schulden	357.828,40	417.592,52
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	9.921.762,22	9.749.122,31
TOTAAL PASSIVA	11.825.344,46	11.402.808,97

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	8.389.352,78	7.894.729,22
A. Operationele kosten	8.369.693,68	7.872.863,05
1. Goederen en diensten	2.707.138,08	2.586.883,26
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.185.895,13	4.793.602,49
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	463.404,23	492.058,81
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Andere operationele kosten	13.256,24	318,49
B. Financiële kosten	19.659,10	21.866,17
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	8.599.929,80	8.445.053,85
A. Operationele opbrengsten	8.554.224,03	8.393.993,29
1. Opbrengsten uit de werking	4.271.043,85	4.098.724,97
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4.200.341,70	4.163.937,15
a. Algemene werkingssubsidies	4.200.341,70	4.163.937,15
b. Specifieke werkingssubsidies		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	82.838,48	131.331,17
B. Financiële opbrengsten	45.705,77	51.060,56
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot of tekort van het boekjaar	210.577,02	550.324,63
A. Operationeel overschot of tekort	184.530,35	521.130,24
B. Financieel overschot of tekort	26.046,67	29.194,39
C. Uitzonderlijk overschot of tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		
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	-210.577,02	-550.324,63

Schema TJ1:
Exploitatier rekening per beleidsdomein

	Totaal	Algemene Financiering	Ontwikkeling en Educatie			
I. Uitgaven	7.917.146,10	1.126,60	7.916.019,50			
A. Operationele uitgaven	7.897.436,52	1.126,60	7.896.309,92			
1. Goederen en diensten	2.696.285,15	1.126,60	2.697.168,55			
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.185.895,13		5.185.895,13			
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW						
4. Toegestane werkingssubsidies						
5. Andere operationele uitgaven	13.256,24		13.256,24			
B. Financiële uitgaven	19.709,67		19.709,67			
C. Rechtenbepanden uit het overschot van het boekjaar						
II. Ontvangsten	8.426.854,40		8.426.854,40			
A. Operationele ontvangsten	8.416.875,66		8.416.875,66			
1. Ontvangsten uit de werking	4.133.695,48		4.133.695,48			
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
3. Werkingssubsidies	4.200.341,70		4.200.341,70			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW						
5. Andere operationele ontvangsten	82.838,48		82.838,48			
B. Financiële ontvangsten	9.978,74		9.978,74			
C. Tussekomst door derden in het tekort van het boekjaar						
III. Saldo	509.708,21	-1.126,60	510.834,81			

	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Uitgaven	7.917.146,19	7.416.187,33	7.527.545,72
A. Operationele uitgaven	7.897.436,52	7.394.306,75	7.502.576,12
1. Goederen en diensten	2.698.285,15	2.600.385,77	2.297.445,36
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.185.895,13	4.793.602,49	4.817.261,87
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
4. Toegestane werkingsubsidies			
5. Andere operationele uitgaven	13.256,24	318,49	387.868,89
B. Financiële uitgaven	19.709,67	21.880,58	24.969,60
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
II. Ontvangsten	8.426.854,40	8.442.580,91	10.787.695,59
A. Operationele ontvangsten	8.416.875,66	8.432.077,80	10.786.750,30
1. Ontvangsten uit de werking	4.133.695,48	4.136.809,48	3.754.619,06
2. Fiscale ontvangsten en boetes			
a. Aanvullende belastingen			
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting			
- Andere aanvullende belastingen			
b. Andere belastingen			
3. Werkingssubsidies	4.200.341,70	4.163.937,15	4.251.889,30
a. Algemene werkingsubsidies	4.200.341,70	4.163.937,15	4.251.889,30
- Gemeente- of provinciefonds			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	1.034.720,00	1.032.507,00	1.170.193,00
- Overige algemene werkingsubsidies	3.165.621,70	3.131.430,15	3.081.696,30
b. Specifieke werkingsubsidies			
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele ontvangsten	82.838,48	131.331,17	2.780.241,94
B. Financiële ontvangsten	9.978,74	10.503,11	945,29
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
III. Saldo	509.708,21	1.026.393,58	3.260.149,87

Schema T.J3:
Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal	Algemene Financiering	Ontwikkeling en Educatie
I. Investerings in financiële vaste activa			
A. Extern veezelfstandige agentenschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Investerings in materiële vaste activa	253.377,72		253.377,72
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	253.377,72		253.377,72
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa	253.377,72		253.377,72
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investerings in immateriële vaste activa	35.090,00		35.090,00
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	288.467,72		288.467,72

**Schema TJS:
 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein**

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal	Algemene Financiering	Ontwikkeling en Educatie
I. Verkoop van financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OC/MW-Verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Verkoop van materiële vaste activa	2.176,75		2.176,75
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.176,75		2.176,75
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa	2.176,75		2.176,75
1. Chronerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	2.176,75		2.176,75

DEEL 1: UITGAVEN	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Investerings in financiële vaste activa		520,59	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa		520,59	
II. Investerings in materiële vaste activa	253.377,72	317.907,61	216.807,73
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	253.377,72	317.907,61	194.120,23
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	253.377,72	317.907,61	194.120,23
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			22.687,50
1. Onroerende goederen			22.687,50
2. Roerende goederen			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa			
III. Investerings in immateriële vaste activa	35.090,00	19.093,80	40.798,50
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL DEEL 1: UITGAVEN	288.467,72	337.522,00	257.606,23
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Verkoop van financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
D. OCMW-verenigingen			
E. Andere financiële vaste activa			
II. Verkoop van materiële vaste activa	2.176,75	318,49	11,29
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.176,75	318,49	11,29
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	2.176,75	318,49	11,29
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
B. Overige materiële vaste activa			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			186.897,90
TOTAAL DEEL 2: ONTVANGSTEN	2.176,75	318,49	186.909,19

**Schema TJ5:
 Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen**

Investeringsenveloppen	UITGAVEN				ONTVANGSTEN	
	Verbindteniskrediet	Vastleggingen	Verbindteniskrediet - vastleggingen	Aanrekeningen	Verbindteniskrediet	Aanrekeningen
IE01 - Algemene Financiering						
IE02 - Overig beleid	6.673.520,12	3.840.000,00	2.833.520,12	1.802,90	6.671.717,22	

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatie (B-A)	509.708,21	1.026.393,58	3.260.149,87
A. Uitgaven	7.917.146,19	7.416.187,33	7.527.545,72
B. Ontvangsten	8.426.854,40	8.442.580,91	10.787.695,59
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.034.720,00	1.032.507,00	1.170.193,00
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	7.392.134,40	7.410.073,91	9.617.502,59
II. Investerings (B-A)	-286.290,97	-337.203,51	-70.697,04
A. Uitgaven	288.467,72	337.522,00	257.606,23
B. Ontvangsten	2.176,75	318,49	186.909,19
III. Andere (B-A)	-58.237,73	-125.725,59	-78.602,83
A. Uitgaven	58.237,73	125.725,59	216.065,83
1. Aflossing financiële schulden	58.237,73	125.725,59	216.065,83
a. Periodieke aflossingen	58.237,73	125.725,59	216.065,83
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen			
c. Andere overige transacties			
B. Ontvangsten			137.463,00
1. Op te nemen leningen en leasings			137.463,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
a. Borgtochten ontvangen in contanten			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen			
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II			
d. Andere overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	165.179,51	563.464,48	3.110.850,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.779.725,55	7.216.261,07	4.105.411,07
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.944.905,06	7.779.725,55	7.216.261,07
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	7.944.905,06	7.779.725,55	7.216.261,07

Bestemde gelden	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening
Totaal bestemde gelden			

APB Campus Vestla
 Oostmaalsesteenweg 75
 2520 Ranst (Emblem)
 NIS-code: 10000

Schema T.J7 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/16	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12/16
Extern Verzijlstandige agentschappen						
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
Publike-Private samenwerkingen						
OCW/M-verenigingen	520,59					520,59
Anderen financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	520,59					520,59

Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/16	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afscriptingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12/16
Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen	2.155.706,51				179.687,16		1.976.019,35
B. Wegen en overige infrastructuur	438.950,36	179.656,23			227.055,38		391.551,21
C. Installaties, machines en uitrusting	28.328,88	71.544,74			25.869,51		74.004,11
D. Meubilair, kantooruitrusting en rolfend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rolfend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	2.622.985,75	251.200,97			432.612,05		2.441.574,67

Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde 1/1/16	Nieuwe leningen/leasingen	Aflossingen	Overboeking LT => KT	Boekwaarde op 31/12/16
Financiële schulden op lange termijn					
A. Schulden ten laste APB					
1. Leningen	417.592,52			59.764,12	357.828,40
2. Leasing					
B. Schulden ten laste van derden					
1. Leningen					
2. Leasing					
Financiële schulden op korte termijn					
A. Schulden ten laste APB					
1. Leningen	58.237,73		58.237,73	59.764,12	59.764,12
2. Leasing					
B. Schulden ten laste van derden					
1. Leningen					
2. Leasing					
Totaal financiële schulden	475.830,25	0,00	58.237,73	0,00	417.592,52

Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2014	4.343.982,14		4.129.895,81	762.856,84	9.236.734,79
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans					
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015		-		-	
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				37.937,11	
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			550.324,63		550.324,63
V. Balans op einde boekjaar 2015	4.343.982,14	-	4.680.220,44	724.919,73	9.749.122,31
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				37.937,11	
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			210.577,02		210.577,02
VII. Balans op einde boekjaar 2016	4.343.982,14	-	4.890.797,46	686.982,62	9.921.762,22

Waarderingsregels

M.b.t. de waarderingsregels geldt het principe dat het APB zoveel mogelijk de normen van provincie Antwerpen volgen. Wat geeft dat :

- Plannen en studies zijn een kost, behoudens wanneer de plannen en studies onlosmakelijk verbonden zijn met investeringswerken aan, of de constructie van onroerende vaste activa.
- Software, ICT-projecten voor invoering van softwarepakketten zijn steeds kosten.
- Aankoop installaties, machines en uitrusting is een kost als de stukprijs lager is dan, of gelijk is aan 1.000,00 EUR (excl. btw).
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop meubilair is een kost. Het kan als investering beschouwd worden indien het gaat om in het budget ingeplande grote projecten waarbij losstaand meubilair aangeschaft wordt voor een eerste inrichting of bestaand meubilair op grote schaal volledig vernieuwd wordt.
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop ICT-hardware en kantooruitrusting is kost en kan als investering beschouwd worden indien het gaat over ingeplande substantiële uitbreidingen van het ICT-park. Worden echter steeds als kosten beschouwd: normale onderhouds- en herstellingswerken, kleine upgrades, vervangen of toevoegen van kleinere componenten aan bestaande apparatuur.
Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.
- Aankoop rollend materieel
 - o Investering voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat aangedreven wordt door een motor (bijvoorbeeld auto, tractor, vorkheftruck, elektrische fiets, bromfiets, golfkarretje), alsook alle ander materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat gekoppeld wordt aan het eerst genoemde materieel (bijvoorbeeld aanhangwagen).
 - o Kost voor alle materieel op wielen waarvan de primaire functie transport is en dat niet aangedreven wordt door een motor en ook niet gekoppeld wordt aan gemotoriseerd rollend materieel (bijvoorbeeld gewone fiets, handkar, kruiwagen)Eventuele herstellingen zijn steeds een kost.

Hierbij gelden volgende termijnen:

Gebouwen en terreinen : 20 jaar

Installaties, machines en uitrusting : 5 jaar

ICT-hardware : 5 jaar

Meubilair en kantooruitrusting : 5 jaar

Rollend materieel : 5 jaar

Andere roerende activa : 5 jaar

Historiek klasse 0

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

Historiek toegestane subsidies

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