



Welzijnsvereniging

KOLLEGEPLEIN 5, 8530 HARELBEKE

ouden van onze **Zorg**

Jaarrekening 2020

Voorzitter: Lynn Callewaert
Algemeen directeur: Gerdy Haes
Financieel directeur: Rudy Eggermont

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Inleiding.....	4
2 Overzicht van de jaarrekening 2020	5
3 Beleidsevaluatie.....	7
3.1 Algemeen.....	7
3.2 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	7
3.3 Overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen	7
3.4 Uitvoering meerjarenplan 2020-2025	7
3.6 Realisatie prioritair beleid	9
3.6.1 Beleidsdoelstelling 1 – Aanbod van onze zorg behouden.....	9
3.6.2 Beleidsdoelstelling 3 – Onze zorg op langere termijn behouden	10
3.6.3 Beleidsdoelstelling 4 – Duurzame groei en ontwikkeling.....	11
3.7 Realisatie niet prioritair beleid	11
3.7.1 Totaal van de niet prioritaire actieplannen	11
3.7.2 Beleidsdoelstelling 2 – Mensen houden van onze zorg	12
3.7.3 Beleidsdoelstelling 3 – Onze zorg op langere termijn behouden	12
3.7.4 Beleidsdoelstelling 4 – Duurzame groei en ontwikkeling.....	13
4 Financiële nota jaarrekening 2020	16
4.1 De doelstellingenrekening (J1).....	17
4.2 De staat van het financieel evenwicht (J2)	19
4.3 De realisatie van de kredieten (J3).....	20
4.4 De balans (J4).....	21
4.5 De staat van kosten en opbrengsten (J5)	23
5 Toelichting van de jaarrekening	24
5.1 Inleiding.....	24
5.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	25
5.3 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	27
5.4 De investeringsprojecten (T3)	33
5.5 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4).....	43

5.6	Overzicht van de financiële risico's	44
5.6.1	Risico's inzake schuldbeheer	44
5.6.2	Debiteurenrisico	46
5.6.3	Risico op fraude	46
5.6.4	Juridische risico's	46
5.6.5	Risico's inzake de evolutie van bepaalde ontvangsten uit exploitatie.....	47
5.6.6	Risico's inzake de evolutie van bepaalde exploitatie-uitgaven	48
5.6.7	Risico's inzake verplichtingen tegenover verbonden partijen	49
5.6.8	Risico's inzake kosten vergrijzing van de bevolking.....	49
5.7	Plaats waar de documentatie beschikbaar is	50
5.8	Toelichting bij de balans (T5)	51
5.9	Waarderingsregels	53
5.10	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
5.11	Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	56
5.11.1	Exploitatiekredieten	57
5.11.2	Investeringskredieten	59
5.12	Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot van het boekjaar	59
5.12.1	Uitgaven	59
5.12.2	Inkomsten	60
5.13	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.....	62
5.14	Andere toelichtingen	63
5.14.1	Thesaurietoestand	63
5.14.3	Rapportering visums.....	64
5.14.4	Debiteurenbeheer.....	64
5.14.5	Deelnemingen	64
5.14.6	Vorderingen op lange termijn	65
5.14.7	Schulden op lange termijn	65
5.14.8	Overzicht schuldenlast t.o.v. kredietinstellingen	67
5.14.9	Proef- en saldibalans	67
6	Bijlagen.....	76
	Bijlage 1 – Controletabel van de schuld van Zorgbedrijf Harelbeke	77
	Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald in boekjaar 2020	78

1 Inleiding

Na de goedkeuring van ons meerjarenplan eind 2019, begonnen we in 2020 meteen heel enthousiast met het uitwerken van een concrete aanpak om de mooie ambities uit de strategische nota te realiseren. Na de dromen over een nieuwe werking, waarbij het zorg- en ondersteuningsverhaal voorop kwam te staan, was het tijd voor actie.

Al heel snel stonden zorg en ondersteuning meer dan ooit voorop in onze werking, maar helaas niet op de gedroomde manier. COVID-19 maakte 2020 tot een uitzonderlijk jaar. Het zal de lezer dan ook niet verbazen dat ook deze jaarrekening een buitengewoon karakter heeft.

We presenteren een jaarrekening met een positief budgettair resultaat van 2.409.608 euro (ten opzichte van het geraamde resultaat van 1.146.579 euro). Doorheen het document lichten we toe hoe diverse maatregelen en omstandigheden tot dit resultaat hebben geleid.

Tegelijk moeten we ook een te groot enthousiasme temperen: de uitdagingen waar we voor staan zijn groot en er spelen ook heel wat onzekere factoren die nopen tot voorzichtigheid, denken we alleen al maar aan bijvoorbeeld de mogelijke impact van COVID-19 op de evolutie de bewonersbezetting in onze woonzorgcentra.

In die zin bestempelen we de jaarrekening over 2020, zoals reeds opgemerkt, als buitengewoon. Toch zal 2020 niet de geschiedenis ingaan omwille van het buitengewone karakter van de jaarrekening. We zullen ons 2020 boven alles herinneren als het jaar waarin we moesten werken en leven in heel bijzondere omstandigheden, als het jaar waarin iedereen die betrokken is bij Zorgbedrijf Harelbeke enorme inspanningen leverde om onze organisatie tot de wendbaarheid te brengen die nodig was om de steeds wisselende omstandigheden van de coronacrisis het hoofd het bieden.

Deze buitengewone jaarrekening verdient als terugblik op 2020 jullie nuchtere, analytische kijk. Maar vooral verdienen alle medewerkers van Zorgbedrijf Harelbeke dat iedereen met bewondering terugkijkt op de inspanningen die zij leverden. Want veel meer nog dan deze jaarrekening, waren hun prestaties buitengewoon!

Zij maken dat wij *Houden van onze Zorg...*

Gerdy Haes
algemeen directeur

Lynn Callewaert
voorzitter

2 Overzicht van de jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 bestaat uit volgende onderdelen:

- een beleidsevaluatie,
- een financiële nota,
- een toelichting.

De documentatie bij de jaarrekening wordt in aparte documenten via de Cobra applicatie ter beschikking gesteld aan de leden van de raad van bestuur en aan de leden van de algemene vergadering.

Het rapporteringsniveau van het meerjarenplan 2020-2025, en bijgevolg de jaarrekeningen van 2020 tot en met 2025, is door de raad van bestuur vastgesteld op het niveau van het actieplan (Beslissing van 30 oktober 2019).

In de **beleidsevaluatie** vindt u volgende elementen:

- de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen en van de beleidsdoelstellingen waarin deze actieplannen kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering van de prioritaire actieplannen en de daaraan gekoppelde prioritaire doelstellingen, voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire actieplannen voor het jaar van de jaarrekening.
- een verwijzing naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en van de bijbehorende ontvangsten en uitgaven.

De **financiële nota** van de jaarrekening bevat:

- de doelstellingenrekening (schema J1),
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2),
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4),
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5).

In de **toelichting** van de jaarrekening vindt u alle informatie over verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. De toelichting bestaat uit volgende onderdelen:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1),
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2),
- de investeringsprojecten (schema T3),
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4),
- een overzicht met een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt, en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;

- een toelichting bij de balans (schema T5);
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

Daarnaast bezorgen we u nog bijkomende toelichtingen om uw beeld op de financiële situatie van Zorgbedrijf Harelbeke aan te vullen, zoals de thesaurietoestand, de vorderingen en schulden op lange termijn, deelnemingen, enz.

3 Beleidsvaluatie

3.1 Algemeen

In dit hoofdstuk vindt u een stand van zaken van de uitvoering van het meerjarenplan, aan de hand van de actieplannen uit het meerjarenplan. Er wordt daarbij een opdeling gemaakt tussen prioritaire actieplannen en niet-prioritaire actieplannen. Telkens worden ook de totalen per beleidsdoelstelling vermeld. Deze totalen omvatten zowel de prioritaire als de niet-prioritaire actieplannen.

In de overzichten hierna geven we geen inhoudelijke stand van zaken per actieplan. We kiezen ervoor om een globale stand van zaken te schetsen, aangezien de uitvoering van het meerjarenplan in 2020 grotendeels stil lag ten gevolge van de COVID-19-pandemie.

3.2 Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijhorende uitgaven en ontvangsten, wordt na vaststelling van de jaarrekening gepubliceerd op de website van de stad Harelbeke en van het zorgbedrijf. U kan het terugvinden op onderstaande plaatsen:

<https://www.harelbeke.be/beleidsdocumenten-2020-2025>

<https://www.zbharelbeke.be/nl/over-ons/meerjarenplan>

3.3 Overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire actieplannen kaderen

Er is slechts een beleidsdoelstelling waarin geen prioritaire actieplannen kaderen, namelijk:

Beleidsdoelstelling 2: Gedreven door menselijke waardigheid zorgen we dat mensen houden van onze zorg.

3.4 Uitvoering meerjarenplan 2020-2025

Bij het begin van het nieuwe werkjaar werden voor alle actieplannen uit het meerjarenplan projectteams opgericht. De algemene projectleiding van deze teams is in handen van medewerkers van de ondersteunende diensten, de directieleden van de zorgdiensten staan in voor de zorgspecifieke projectleiding. De opvolging en coördinatie van de projectteams gebeurt in een overkoepelend overleg onder leiding van de algemeen directeur. Dit overkoepelend overleg is erop gericht:

- een werkbare, maar ambitieuze planning op te stellen die de dienstverlening van het zorgbedrijf niet in het gedrang brengt, of bepaalde groepen medewerkers uit de zorg overmatig belast;

- voorstellen van beslissing van projectgroepen af te toetsen en af te stemmen met de andere projectgroepen om gedragen en onderling consistente voorstellen voor te leggen aan de bestuursorganen van het zorgbedrijf.

Nadat alle projectteams in februari een ontwerp van planning opmaakten voor hun actieplan(nen) werd een eerste overleg georganiseerd om deze planningen voor te stellen. Hierbij werd duidelijk dat voor heel wat projectteams de focus van het eerste jaar op voorbereidingswerk, studie en visieontwikkeling zou liggen.

Vanaf begin maart werd de gestructureerde uitvoering van het meerjarenplan binnen de organisatie als geheel grotendeels stilgelegd omwille van de COVID-19-pandemie. Aangezien voor heel wat projecten de eerste fase bestaat uit studiewerk en visieontwikkeling, probeerden betrokken projectmedewerkers waar mogelijk zich hierin te verdiepen. Beperkingen daarbij zijn: annulering van externe opleidingen, onmogelijkheid om fysieke werkbezoeken te organiseren, extra opdrachten in het kader van de beheersing van de COVID-19-crisis, enz. Ook het investeringsplan loopt vertraging op omdat het gedurende een belangrijk deel van het jaar niet toegelaten is om (externe) technici en installateurs toe te laten in gebouwen of afdelingen.

Hoewel de beheersing van de COVID-19-crisis de uitvoering van het meerjarenplan op de achtergrond duwde, bleven de doelstellingen en uitgangspunten van het meerjarenplan wel aanwezig bij het uitwerken van het COVID-19-beleid. Zo bewezen tijdens de uitbraken nieuwe communicatiekanalen hun meerwaarde: medewerkers werden voortdurend op de hoogte gehouden van de situatie in de woonzorgcentra, het testbeleid, de bezoeksregeling en de communicatie naar bewoners en familie.

Omdat het opgelegde telewerk in de ondersteunende diensten de validatie van bepaalde aankoopfacturen vertraagde, werd door de dienst ICT binnen Office 365 een gedigitaliseerd validatieprogramma ontwikkeld, zonder hiervoor bijkomende softwaremodules te moeten aankopen. Dit programma wordt nu in een testfase toegepast voor de ICT-budgethouder, en kan later veralgemeend worden toegepast bij de uitrol van het decentraal budgethouderschap.

Door de impact van de 2^{de} golf van de COVID-19-epidemie op het zorgbedrijf, was het onmogelijk om al in 2020 het meerjarenplan 2020-2025 volledig en grondig te herbekijken. Enerzijds waren er nog teveel onzekerheden o.a. omtrent de steunmaatregelen en evolutie van de bezetting, anderzijds werd de aandacht en energie van de medewerkers en de directie opgeslorpt door het voorkomen en beheersen van COVID-19-uitbraken, zonder daarbij het welzijn van bewoners en medewerkers uit het oog te verliezen. Daarom werd ook het geplande traject indicatoren voor beleids- en managementrapportering uitgesteld naar de 2^{de} helft van 2021, wanneer de grote lijnen van het aangepaste meerjarenplan uitgeklaard zullen zijn.

3.6 Realisatie prioritair beleid

3.6.1 Beleidsdoelstelling 1 – Aanbod van onze zorg behouden

BD 1 - Aanbod van onze zorg behouden

Door continu verbeteren groeit ons aanbod, blijven we inspelen op de toenemende en evoluerende zorg- en welzijnsvragen van ouderen en kunnen we minstens de bestaande capaciteit houden van onze zorg.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	459 €	340 €
<i>Uitgaven</i>	116.338 €	79.631 €
<i>Saldo</i>	-115.879 €	-79.291 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	47.375 €	59.352 €
<i>Saldo</i>	-47.375 €	-59.352 €

AP1.1 - Aspecten wonen, leven en zorg binnen de zorgdiensten

De aspecten wonen, leven en zorg kregen binnen de zorgdiensten concrete invulling en toepassing, met ook een aanpak specifiek voor mensen met dementie, waardoor er tevredenheid is bij cliënten, medewerkers, vrijwilligers, enzovoort.

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	28.624 €	28.594 €
<i>Saldo</i>	-28.624 €	-28.594 €

AP1.2 - Renovatie woonzorgcentrum Ceder aan de Leie

Woonzorgcentrum Ceder aan de Leie werd gerenoveerd, waardoor de infrastructuur
- bijdraagt aan de invulling van de inhoudelijke aspecten van leven, wonen en zorg,
- beantwoordt aan de normen inzake erkenning en brandveiligheid,
- en zorgt voor tevreden bewoners, bezoekers, medewerkers, vrijwilligers, enzovoort.

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	2.118 €	5.759 €
<i>Saldo</i>	-2.118 €	-5.759 €

AP1.3 - Renovatie GAW De Beiaard

De groep van assistentiewoningen De Beiaard werd gerenoveerd, waardoor de infrastructuur
- bijdraagt aan de invulling van de inhoudelijke aspecten van leven, wonen en zorg,
- beantwoordt aan de normen inzake erkenning en brandveiligheid,
- en zorgt voor tevreden bewoners, bezoekers, medewerkers, vrijwilligers, enzovoort.

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	16.634 €	25.000 €
<i>Saldo</i>	-16.634 €	-25.000 €

AP1.4 - Toekomst zorgsite Ceder a/d Leie/De Beiaard/De Parette

Voor zorgsite Ceder aan de Leie/ De Beiaard/ De Parette werd op basis van een uitgevoerde haalbaarheids- en wenselijkheidsstudie, voor eind 2022 een beslissing genomen over een toekomstige zorginhoudelijke en infrastructurele invulling, waardoor de voorwaarden werden gecreëerd om blijvend te beschikken over een aanbod aan aangepaste woonvormen in functie van de evoluerende zorg- en welzijnsvragen van ouderen.

Geen financiële gegevens

AP1.5 - Buurtgerichte zorg

kreeg binnen de zorgdiensten concrete invulling en toepassing, met ook een aanpak specifiek voor mensen met dementie, waardoor:

- mensen langer actief en kwalitatief ouder kunnen worden in hun vertrouwde omgeving,
- er tevredenheid is bij cliënten, medewerkers, vrijwilligers, enzovoort.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	459 €	340 €
Uitgaven	116.338 €	79.631 €
Saldo	-115.879 €	-79.291 €

Alle actieplannen onder beleidsdoelstelling BD 1 – Aanbod van onze zorg behouden, zijn prioritair.

3.6.2 Beleidsdoelstelling 3 – Onze zorg op langere termijn behouden**BD 3 - Onze zorg op langere termijn behouden**

We zoeken actief naar, en benutten opportuniteiten om een toekomstbestendige zorg- en welzijnsorganisatie te zijn, zodat we ook op langere termijn kunnen rekenen op het houden van onze zorg.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	13.228 €	13.228 €
Saldo	-13.228 €	-13.228 €

AP3.2 - Door ontwikkeling en invoering van een innovatieve, duurzame en wendbare arbeidsorganisatie

werken wij aantoonbaar anders dan andere organisaties, waardoor we

- blijvend en proactief kunnen inspelen op de verwachtingen van medewerkers en vrijwilligers;
- en met de arbeidsorganisatie bijdragen aan het realiseren van de missie, de visie en de waarden van de organisatie.

Innovatie in de arbeidsorganisatie

Geen financiële gegevens

BD 3 - TOTALEN NIET PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	13.228 €	13.228 €
Saldo	-13.228 €	-13.228 €

3.6.3 Beleidsdoelstelling 4 – Duurzame groei en ontwikkeling

BD 4 - Duurzame groei en ontwikkeling

Een bedrijfsplan staat ten dienste van de zorg en verzekert ons van het houden van onze zorg door duurzame groei en ontwikkeling.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	186 €	217 €
<i>Uitgaven</i>	86.561 €	90.689 €
<i>Saldo</i>	-86.375 €	-90.473 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	12.979 €	19.180 €
<i>Saldo</i>	-12.979 €	-19.180 €

AP4.1 - Integrale kwaliteitszorg die de toepassing van de aspecten wonen, leven en zorg binnen de zorgdiensten ondersteunt kreeg invulling en toepassing, waardoor

- kwaliteitszorg bijdraagt aan het realiseren van de doelstellingen van de organisatie;
- en er blijvend tevredenheid is bij cliënten, medewerkers, vrijwilligers, enzovoort.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	129 €	142 €
<i>Uitgaven</i>	60.345 €	61.125 €
<i>Saldo</i>	-60.216 €	-60.983 €

BD 4 - TOTALEN NIET PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	57 €	75 €
<i>Uitgaven</i>	26.216 €	29.565 €
<i>Saldo</i>	-26.160 €	-29.490 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	12.979 €	19.180 €
<i>Saldo</i>	-12.979 €	-19.180 €

3.7 Realisatie niet prioritair beleid

3.7.1 Totaal van de niet prioritaire actieplannen

TOTALEN NIET PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	162.444 €	162.455 €
<i>Uitgaven</i>	420.137 €	554.249 €
<i>Saldo</i>	-257.694 €	-391.795 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	12.979 €	19.180 €
<i>Saldo</i>	-12.979 €	-19.180 €

3.7.2 Beleidsdoelstelling 2 – Mensen houden van onze zorg

BD 2 - Mensen houden van onze zorg

Gedreven door menselijke waardigheid zorgen we dat mensen houden van onze zorg.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	162.387 €	162.380 €
Uitgaven	380.693 €	511.456 €
Saldo	-218.306 €	-349.077 €

AP2.1 - Cliëntenbeleid

Een cliëntenbeleid kreeg invulling en toepassing, met ook een aanpak specifiek voor mensen met dementie, waardoor we

- tevreden cliënten hebben en houden,
- en een aantrekkelijke zorg- en welzijnsorganisatie zijn voor nieuwe cliënten.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	21 €	24 €
Uitgaven	10.045 €	10.011 €
Saldo	-10.023 €	-9.988 €

AP2.2 - Medewerkersbeleid

Een medewerkersbeleid kreeg invulling en toepassing, waardoor we

- tevreden medewerkers hebben en houden,
- en een aantrekkelijke werkgever zijn voor nieuwe medewerkers.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	162.263 €	162.262 €
Uitgaven	339.337 €	470.290 €
Saldo	-177.074 €	-308.028 €

AP2.3 - Vrijwilligersbeleid

Een vrijwilligersbeleid kreeg invulling en toepassing, waardoor we

- tevreden vrijwilligers hebben en houden,
- en een aantrekkelijke organisatie zijn voor nieuwe vrijwilligers.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	103 €	94 €
Uitgaven	31.311 €	31.156 €
Saldo	-31.208 €	-31.061 €

3.7.3 Beleidsdoelstelling 3 – Onze zorg op langere termijn behouden

BD 3 - Onze zorg op langere termijn behouden (prioritair)

We zoeken actief naar, en benutten opportuniteiten om een toekomstbestendige zorg- en welzijnsorganisatie te zijn, zodat we ook op langere termijn kunnen rekenen op het houden van onze zorg.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	13.228 €	13.228 €
Saldo	-13.228 €	-13.228 €

AP3.1 - Innovatie in de dienstverlening

Door innovatie zijn wij vernieuwend geworden op vlak van dienstverlening, en aantoonbaar anders dan andere organisaties, waardoor we blijvend en proactief kunnen inspelen op de evoluerende zorg- en welzijnsvragen van ouderen.

Geen financiële gegevens

AP3.3 - Marketingstrategie

Om ons als organisatie lokaal en regionaal te positioneren, kreeg een strategisch plan invulling en toepassing in de vorm van een marketingstrategie, waardoor we

- mogelijkheden hebben om deel te nemen aan lokale en regionale zorg- en welzijnsnetwerken die een sectoroverschrijdende en ontschotter zorg en ondersteuning beschikbaar moeten maken;
- of net zelfstandig kunnen optreden waar aangewezen.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	13.228 €	13.228 €
Saldo	-13.228 €	-13.228 €

3.7.4 Beleidsdoelstelling 4 – Duurzame groei en ontwikkeling**BD 4 - Duurzame groei en ontwikkeling (prioritair)**

Een bedrijfsplan staat ten dienste van de zorg en verzekert ons van het houden van onze zorg door duurzame groei en ontwikkeling.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	186 €	217 €
Uitgaven	86.561 €	90.689 €
Saldo	-86.375 €	-90.473 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	12.979 €	19.180 €
Saldo	-12.979 €	-19.180 €

AP4.2 - Een promotiestrategie kreeg invulling en toepassing.

waardoor:

- de promotiestrategie bijdraagt aan het realiseren van de doelstellingen van de organisatie;
- cliënten, medewerkers en vrijwilligers bewust voor onze organisatie kiezen;
- en onze organisatie algemene bekendheid geniet als sterk zorg- en welzijnsmerk.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	57 €	75 €
Uitgaven	26.358 €	26.565 €
Saldo	-26.301 €	-26.490 €

AP4.3 - Ecologisch beleid

Als onderdeel van maatschappelijk verantwoord ondernemen kreeg een ecologisch beleid invulling en toepassing, waardoor de organisatie een duurzame ontwikkeling kent die voorziet in de behoeften van de huidige generatie zonder de mogelijkheden voor toekomstige generaties om in hun eigen behoeften te voorzien in gevaar te brengen.

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	0 €	4.750 €
Saldo	0 €	-4.750 €

AP4.4 - Managementrapportering

Er werd een managementrapporteringssysteem vastgesteld dat het management en de bestuursorganen in staat stelt om de output en de outcome van de extern operationele dienstverlening en de intern ondersteunende werking op te volgen en bij te sturen, waardoor de organisatie blijvend gericht is op, en in staat is tot het realiseren van de missie, de visie en de waarden van de organisatie, overeenkomstig de bepalingen van de strategische en de financiële nota bij het meerjarenplan 2020 – 2025 (en later).

Geen financiële gegevens

AP4.5 - Het organisatiebeheersingssysteem werd verder uitgebouwd

tot een werkinstrument dat de medewerkers, het management en de bestuursorganen in staat stelt om te bewaken dat het zorgbedrijf een effectieve, efficiënte, kwaliteitsvolle en integere organisatie is en blijft, waardoor de organisatie blijvend gericht is op, en in staat is tot het realiseren van de missie, de visie en de waarden van de organisatie, overeenkomstig de bepalingen van de strategische en de financiële nota bij het meerjarenplan 2020 – 2025 (en later).

Geen financiële gegevens

AP4.6 - Decentraal budgethouderschap

Duaal deskundig management werd versterkt door het verder gefaseerd invoeren van decentraal budgethouderschap, in een wisselwerking tussen zorg- en ondersteunende diensten, waardoor

- beschikbare middelen efficiënt en effectief kunnen worden ingezet;
- verantwoordelijk inzicht hebben in de inkomsten- en uitgavenstromen van het eigen beleidsgebied;
- zij gefundeerde voorstellen kunnen formuleren;
- zij met hun medewerkers actief kunnen participeren aan de opmaak, de opvolging en de aanpassing van het meerjarenplan;
- en zij zo bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen van de organisatie.

INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
Ontvangsten	0 €	0 €
Uitgaven	6.280 €	6.280 €
Saldo	-6.280 €	-6.280 €

AP4.7 - Er werden reële, significante en meetbare efficiëntiewinsten gerealiseerd.

waardoor we

- met minder middelen een betere dienstverlening tot stand te brengen;
- en binnen de huidige financieel-economische context toch kunnen blijven inspelen op de evoluerende sociale, demografische en ecologische uitdagingen (ook op lange termijn).

Geen financiële gegevens

AP4.8 - Het facility management werd verder ontwikkeld,

waardoor

- het bijdraagt aan het realiseren van de doelstellingen van de organisatie;
- en we de facility processen op een efficiënte en effectieve wijze uitvoeren en beheren.

EXPLOITATIE	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	-142 €	3.000 €
<i>Saldo</i>	142 €	-3.000 €
INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Meerjarenplan 2020
<i>Ontvangsten</i>	0 €	0 €
<i>Uitgaven</i>	6.699 €	8.150 €
<i>Saldo</i>	-6.699 €	-8.150 €

AP4.9 - Het aankoopbeleid werd verder geprofessionaliseerd,

waardoor

- het bijdraagt aan het realiseren van de doelstellingen van de organisatie;
- en we binnen het regelgevend kader op een efficiënte en effectieve wijze aankopen.

Geen financiële gegevens

4 Financiële nota jaarrekening 2020

De financiële nota bestaat uit vijf rapporten, opgemaakt volgens een gestandaardiseerd schema:

- de doelstellingenrekening (J1);
- de staat van het financieel evenwicht (J2);
- de realisatie van de kredieten (J3);
- de balans (J4);
- de staat van kosten en opbrengsten (J5).

Schema J1, de doelstellingenrekening, bevat volgende elementen:

- de ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen;
- de ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De staat van het financiële evenwicht (schema J2) vermeldt het beschikbaar budgettair resultaat, de gerealiseerde autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

4.1 De doelstellingenrekening (J1)

Prioritaire beleidsdoelstelling BD 1 - Aanbod van onze zorg behouden	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	116.338	79.631
Ontvangsten	459	340
Saldo	-115.879	-79.291
Investerings		
Uitgaven	47.375	59.352
Ontvangsten	0	0
Saldo	-47.375	-59.352
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD 3 - Onze zorg op langere termijn behouden	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	13.228	13.228
Ontvangsten	0	0
Saldo	-13.228	-13.228
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD 4 - Duurzame groei en ontwikkeling	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	86.561	90.689
Ontvangsten	186	217
Saldo	-86.375	-90.473
Investerings		
Uitgaven	12.979	19.180
Ontvangsten	0	0
Saldo	-12.979	-19.180
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

De doelstellingenrekening (J1) – vervolg

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	380.693	511.456
Ontvangsten	162.387	162.380
Saldo	-218.306	-349.077
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	16.974.710	17.435.809
Ontvangsten	20.301.228	19.722.218
Saldo	3.326.518	2.286.409
Investerings		
Uitgaven	107.793	214.253
Ontvangsten	728.595	728.595
Saldo	620.802	514.342
Financiering		
Uitgaven	1.554.626	1.554.627
Ontvangsten	511.055	511.055
Saldo	-1.043.571	-1.043.572
Totalen	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgaven	17.571.530	18.130.813
Ontvangsten	20.464.260	19.885.155
Saldo	2.892.730	1.754.341
Investerings		
Uitgaven	168.147	292.785
Ontvangsten	728.595	728.595
Saldo	560.449	435.810
Financiering		
Uitgaven	1.554.626	1.554.627
Ontvangsten	511.055	511.055
Saldo	-1.043.571	-1.043.572

4.2 De staat van het financieel evenwicht (J2)

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.892.730	1.754.341
a. Ontvangsten		20.464.260	19.885.155
b. Uitgaven		17.571.530	18.130.813
II. Investeringsaldo	(a-b)	560.449	435.810
a. Ontvangsten		728.595	728.595
b. Uitgaven		168.147	292.785
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	3.453.179	2.190.151
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.043.571	-1.043.572
a. Ontvangsten		511.055	511.055
b. Uitgaven		1.554.626	1.554.627
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	2.409.608	1.146.579
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.706.572	6.706.572
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.116.180	7.853.152
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	9.116.180	7.853.152

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		2.892.730	1.754.341
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	826.031	826.032
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.554.626	1.554.627
b. Periodieke terugvordering leningen		728.595	728.595
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	2.066.699	928.309

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		2.066.699	928.309
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-223.216	-223.215
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.554.626	1.554.627
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.777.842	1.777.842
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.843.483	705.095

Het Zorgbedrijf Harelbeke sluit het boekjaar 2020 af met een positief budgettair resultaat van 2.409.608 euro. Dit positieve resultaat is in belangrijke mate te danken aan de historisch lage investeringsuitgaven ten gevolge van de coronacrisis, en aan de uitgebreide steunmaatregelen die de Vlaamse regering opzette voor de ouderenvoorzieningen.

De COVID-19-compensaties die het zorgbedrijf ontving voor leegstand en extra personeelsinzet in de woonzorgcentra en in het centrum voor dagverzorging dragen ertoe bij dat de autofinancieringsmarge hoger uitvalt dan voorzien in het meerjarenplan. Dit wordt nog versterkt door de personeelsuitgaven die lager dan begroot uitvallen door de krapte op de arbeidsmarkt voor zorgpersoneel.

Met BBC2020 wordt een nieuwe indicator toegevoegd: de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Deze geeft het structureel evenwicht weer, onafhankelijk van de door het bestuur gekozen financieringswijze, door de geraamde aflossingen van het bestuur te vergelijken met de aangewezen aflossingen. De regelgeving voorziet een aflossingspercentage van 8% van de openstaande schuld van het bestuur voor de berekening van de aangewezen aflossingen. Dat het zorgbedrijf geen aflossingen betaalt voor het door het OCMW geleende werkkapitaal komt in deze indicator tot uiting. Mede daardoor ligt de gecorrigeerde autofinancieringsmarge 223.216 euro lager dan de autofinancieringsmarge, die enkel rekening houdt met effectieve aflossingen.

4.3 De realisatie van de kredieten (J3)

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten ZORG Harelbeke						
Exploitatie	17.571.530	20.464.260	18.130.813	19.885.155	18.178.100	19.398.587
Investerings	168.147	728.595	292.785	728.595	849.417	729.465
Financiering	1.554.626	511.055	1.554.627	511.055	1.554.627	1.001.878
<i>Leningen en leasings</i>	1.554.626	0	1.554.627	0	1.554.627	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	511.055	0	511.055	0	1.001.878

4.4 De balans (J4)

	2020	2019
ACTIVA	44.974.580	44.844.398
I. Vlottende activa	11.206.516	8.805.236
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.310.125	5.610.923
B. Vorderingen op korte termijn	3.167.795	2.465.717
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.277.155	1.846.417
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	890.640	619.300
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	728.595	728.595
II. Vaste activa	33.768.064	36.039.163
A. Vorderingen op lange termijn	8.014.548	8.743.143
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.014.548	8.743.143
B. Financiële vaste activa	3.060	3.060
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.810	1.810
C. Materiële vaste activa	25.623.589	27.150.101
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>f. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.605.278	27.129.516
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>24.693.700</i>	<i>26.045.896</i>
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>414.829</i>	<i>448.079</i>
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>496.749</i>	<i>635.541</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Andere materiële vaste activa	18.311	20.586
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>18.311</i>	<i>20.586</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D. Immateriële vaste activa	126.867	142.859

	2020	2019
PASSIVA	44.974.580	44.844.398
I. Schulden	28.611.591	29.347.160
A. Schulden op korte termijn	4.251.611	4.141.829
1. Schulden uit ruiltransacties	2.688.223	2.573.244
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>1.329.248</i>	<i>1.217.136</i>
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	<i>1.358.975</i>	<i>1.356.109</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	4.690	13.959
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.558.699	1.554.626
B. Schulden op lange termijn	24.359.980	25.205.331
1. Schulden uit ruiltransacties	21.592.948	22.949.354
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>2.483.252</i>	<i>2.280.960</i>
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	<i>2.483.252</i>	<i>2.280.960</i>
<i>2. Andere risico's en kosten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>19.109.695</i>	<i>20.668.394</i>
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.767.032	2.255.977
II. Nettoactief	16.362.989	15.497.238
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	13.233.474	13.883.696
B. Gecumuleerd overschot of tekort	412.869	-1.103.104
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	2.716.646	2.716.646

4.5 De staat van kosten en opbrengsten (J5)

	2020	2019
I. Kosten	19.598.509	20.986.133
A. Operationele kosten	19.121.860	20.472.911
1. Goederen en diensten	3.055.780	3.263.009
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.036.043	12.516.416
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.026.979	4.716.131
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	3.057	-22.645
B. Financiële kosten	476.649	513.222
II. Opbrengsten	21.114.482	19.422.065
A. Operationele opbrengsten	20.448.699	18.753.000
1. Opbrengsten uit de werking	12.017.052	12.887.083
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	8.322.078	5.780.132
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>4.727.577</i>	<i>4.480.258</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>3.594.502</i>	<i>1.299.874</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	109.569	85.785
B. Financiële opbrengsten	665.784	669.064
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.515.973	-1.564.068
A. Operationele overschot of tekort	1.326.839	-1.719.911
B. Financieel overschot of tekort	189.134	155.843
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.515.973	-1.564.068
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.515.973	-1.564.068

5 Toelichting van de jaarrekening

5.1 Inleiding

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in de jaarrekening, die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. U vindt volgende onderdelen in deze toelichting:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema's T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's;
- verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;
- een toelichting bij de balans (T5);
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

5.2 Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

ALGEMENE FINANCIERING	Rek 2020	MJP 2020	MJP 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatie							
Uitgaven	475.328	474.967	438.569	431.438	373.362	368.226	377.871
Ontvangsten	4.728.342	4.545.466	4.665.411	4.804.988	4.990.078	5.126.900	5.255.480
Saldo	4.253.014	4.070.499	4.226.842	4.373.551	4.616.716	4.758.674	4.877.609
Investeringen							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.554.626	1.554.627	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444
Ontvangsten	0	0	0	400.000	1.500.000	2.300.000	500.000
Saldo	-1.554.626	-1.554.627	-1.558.699	-1.145.123	-3.983	753.571	-1.117.444
ONDERSTEUNENDE DIENSTEN	Rek 2020	MJP 2020	MJP 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatie							
Uitgaven	4.559.433	4.677.829	4.798.354	4.995.520	5.199.576	5.408.788	5.528.865
Ontvangsten	455.118	436.004	434.745	592.641	601.269	610.070	619.047
Saldo	-4.104.315	-4.241.825	-4.363.609	-4.402.879	-4.598.307	-4.798.718	-4.909.818
Investeringen							
Uitgaven	46.282	47.960	432.503	89.850	228.697	132.479	105.613
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.282	-47.960	-432.503	-89.850	-228.697	-132.479	-105.613
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1) – vervolg

ZORGDIENTEN	Rek 2020	MJP 2020	MJP 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
Exploitatie							
Uitgaven	12.536.769	12.978.018	13.632.983	14.064.521	14.387.286	14.760.898	15.113.800
Ontvangsten	15.280.800	14.903.685	13.512.996	14.503.246	15.293.140	15.429.251	15.560.455
Saldo	2.744.031	1.925.667	-119.987	438.725	905.853	668.354	446.655
Investerings							
Uitgaven	121.864	131.139	584.211	958.405	1.246.398	1.987.568	1.367.675
Ontvangsten	728.595	728.595	733.128	769.151	741.000	804.605	728.595
Saldo	606.731	597.456	148.917	-189.255	-505.398	-1.182.964	-639.080
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	511.055	511.055	500.000	0	0	0	0
Saldo	511.055	511.055	500.000	0	0	0	0

5.3 Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Exploitatie uitgaven

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	17.094.880	17.654.586	18.430.322	19.058.913	19.585.701	20.168.491	20.641.437
1. Goederen en diensten	3.055.780	3.296.124	3.414.701	3.571.619	3.691.106	3.746.488	3.817.880
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.036.043	14.355.284	15.013.312	15.484.637	15.891.896	16.419.260	16.820.768
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.236.036	2.179.011	1.985.415	1.914.476	1.834.221	1.912.250	1.910.212
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	11.262.669	11.588.709	12.429.935	12.967.498	13.453.182	13.900.484	14.300.451
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	537.339	587.564	597.961	602.662	604.493	606.527	610.106
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	3.057	3.179	2.310	2.657	2.700	2.744	2.788
B. Financiële uitgaven	476.649	476.227	439.584	432.566	374.523	369.420	379.099
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	474.039	473.989	436.269	429.056	370.973	365.830	375.467
- aan financiële instellingen	474.039	473.989	436.269	429.056	370.973	365.830	375.467
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.610	2.238	3.315	3.510	3.550	3.590	3.632
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) – Exploitatieontvangsten

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	20.448.699	19.869.437	18.597.488	19.885.721	20.869.023	21.150.444	21.418.858
1. Ontvangsten uit de werking	12.017.052	12.733.317	11.572.604	12.582.931	13.399.264	13.619.000	13.728.204
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	8.322.078	7.031.346	6.953.764	7.082.802	7.249.729	7.311.454	7.470.663
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	4.727.577	4.544.843	4.664.762	4.804.313	4.989.377	5.126.173	5.254.702
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	4.727.577	4.544.843	4.664.762	4.804.313	4.989.377	5.126.173	5.254.702
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	576.526	393.792	399.557	421.815	486.360	499.323	500.614
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	4.151.051	4.151.051	4.265.205	4.382.498	4.503.017	4.626.850	4.754.088
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	3.594.502	2.486.504	2.289.002	2.278.490	2.260.352	2.185.281	2.215.961
- <i>van de federale overheid</i>	1.046.140	667.700	684.282	697.968	711.927	726.166	740.689
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	2.538.362	1.818.804	1.602.220	1.572.222	1.537.625	1.448.315	1.464.472
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	10.000	0	2.500	8.300	10.800	10.800	10.800
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	109.569	104.774	71.120	219.988	220.031	219.991	219.991
B. Financiële ontvangsten	15.561	15.718	15.665	15.155	15.464	15.778	16.124
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2.892.730	1.754.341	-256.754	409.397	924.263	628.310	414.446

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) – Investeringsuitgaven

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	130.493	139.922	965.461	975.405	1.472.395	2.118.797	1.433.288
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	130.493	139.922	965.461	975.405	1.472.395	2.118.797	1.433.288
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>46.844</i>	<i>52.622</i>	<i>398.011</i>	<i>698.991</i>	<i>1.172.410</i>	<i>1.906.329</i>	<i>1.288.084</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>83.649</i>	<i>87.300</i>	<i>567.450</i>	<i>276.414</i>	<i>299.985</i>	<i>212.468</i>	<i>145.204</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investerings in immateriële vaste activa	37.653	39.177	51.253	72.850	2.700	1.250	40.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) – Investeringsontvangsten

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	728.595	728.595	733.128	769.151	741.000	804.605	728.595
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	728.595	728.595	733.128	769.151	741.000	804.605	728.595
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	560.449	549.496	-283.586	-279.105	-734.095	-1.315.443	-744.693
Saldo exploitatie en investeringen	3.453.179	2.303.837	-540.340	130.292	190.168	-687.132	-330.247

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) – Financieringsuitgaven

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.554.626	1.554.627	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	1.554.626	1.554.627	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere bgunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2) – Financieringsontvangsten

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	400.000	1.500.000	2.300.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	400.000	1.500.000	2.300.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	511.055	511.055	500.000	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-1.043.571	-1.043.572	-1.058.699	-1.145.123	-3.983	753.571	-1.117.444
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.409.608	1.260.265	-1.599.039	-1.014.831	186.185	66.439	-1.447.691

5.4 De investeringsprojecten (T3)

5.4.1 Investeringsproject: 2020/WONEN-ZORG: Invulling wonen, leven en zorg (Actieplan: AP1.1) – T3

<i>I. UITGAVEN</i>	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	28.624	0	366.600	0	395.224
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.624	0	366.600	0	395.224
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	234.600	0	234.600
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	28.624	0	132.000	0	160.624
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

2020/WONEN-ZORG – T3 – vervolg

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

5.4.2 Investeringsproject: 2020/RENOV LEIE: Renovatie Ceder aan de Leie (Actieplan: AP1.2) – T3

<i>I. UITGAVEN</i>	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.118	0	3.663.604	0	3.665.722
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.118	0	3.663.604	0	3.665.722
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	2.118	0	3.663.604	0	3.665.722
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

2020/RENOV LEIE – T3 – vervolg

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

5.4.3 Investeringsproject: 2020/RENOV GAW: Renovatie GAW De Beiaard (Actieplan: AP1.3) – T3

<i>I. UITGAVEN</i>	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	16.634	0	1.024.214	0	1.040.848
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	16.634	0	1.024.214	0	1.040.848
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	16.634	0	1.024.214	0	1.040.848
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

2020/RENOV GAW – T3 – vervolg

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

5.4.4 Investeringsproject: 2020/ZORGSITE: Invulling zorgsite Ceder/Parette/Beiaard (Actieplan: AP1.4) - T3

<i>I. UITGAVEN</i>	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

2020/ZORGSITE – T3 – vervolg

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

5.4.5 Investeringsproject: 2020/BUURTZORG: Investerings buurtgerichte zorg (Actieplan: AP1.5) – T3

<i>I. UITGAVEN</i>	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	60.000	0	60.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	60.000	0	60.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	60.000	0	60.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

2020/BUURTZORG – T3 – vervolg

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

5.5 Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	MJP 2021	MJP 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	19.109.695	17.564.572	16.460.589	16.414.160	17.096.716	16.202.242
1. Financiële schulden op 1 januari	20.668.394	19.109.695	17.564.572	16.460.589	16.414.160	17.096.716
2. Nieuwe leningen	0	0	400.000	1.500.000	2.300.000	500.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.558.699	-1.545.123	-1.503.983	-1.546.429	-1.617.444	-1.394.474
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444	1.394.474
1. Financiële schulden op 1 januari	1.554.626	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444
2. Aflossingen	-1.554.626	-1.558.699	-1.545.123	-1.503.983	-1.546.429	-1.617.444
3. Overboekingen	1.558.699	1.545.123	1.503.983	1.546.429	1.617.444	1.394.474
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	20.668.394	19.109.695	17.964.572	17.960.589	18.714.160	17.596.716

5.6 Overzicht van de financiële risico's

In het decreet lokaal bestuur zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over een beleidsrapport. Ook in de opvolgingsrapportering moet het bestuur de raadsleden informeren over eventuele wijzigingen in de financiële risico's.

Artikel 29 van het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus (BBC) en artikel 3 van het ministerieel besluit over de BBC stellen dat de toelichting van de beleidsrapporten een overzicht moet bevatten van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te beheersen of in te dekken. Dit overzicht vormt aldus een belangrijk onderdeel van de toelichting van het meerjarenplan en de jaarrekening. Zo krijgt iedere lezer van deze beleidsrapporten de kans om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur als ze zich zouden voltrekken. Vanuit die invalshoek is het de bedoeling dat elk bestuur in de toelichting van de beleidsrapporten een duidelijk overzicht geeft van:

- de concrete financiële risico's die het loopt;
- de omvang (bedrag, impact, budgettaire gevolg) als het risico zich voltrekt;
- de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om het risico geheel of gedeeltelijk af te dekken.

Onderstaand kan je de geactualiseerde beschrijving terugvinden van een aantal algemeen financiële risico's die in het (aangepaste) meerjarenplan van het zorgbedrijf opgenomen werden en wordt waar mogelijk nagegaan of en in welke mate dit risico zich in 2020 heeft voorgedaan.

5.6.1 Risico's inzake schuldbeheer

Onder de risico's inzake schuldbeheer onderscheiden we het renterisico, het aflossingsrisico, het kredietrisico en het liquiditeits- en herfinancieringsrisico.

Renterisico

Dit risico bestaat erin dat het zorgbedrijf ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen op zijn openstaande schuld. De COVID-19-crisis zou kunnen leiden tot een stijging van het renterisico. Uit onderstaande tabel van de renteherzieningsdata blijkt dat 99,75 % van de schuld niet meer herzien zal worden en is er bijgevolg maar heel weinig risico op bijkomende intrestlasten.

Jaar	Aantal Kredieten	Resterende schuld (31/12/2020)	% totale schuld
2023-Q1	1	2 053,95	0,01%
2024-Q1	3	44 580,00	0,24%
Niet meer herzien	27	18 837 740,13	99,75%
TOTAAL	31	18 884 374,08	100,00%

De indekkingsmogelijkheden bij een dreigende renteverhoging worden stelselmatig opgevolgd.

Waarschijnlijkheid: gemiddeld - gevolgen: eerder laag gezien het overgrote deel van de portefeuille niet meer herzien wordt, zullen de gevolgen van een rentestijging niet veel gaan doorwegen.

Aflossingsrisico

Dit is een risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving.

	Resterende schuld (31/12/2020)	Aantal kredieten
Kredieten Eigen Aandeel	560 000,00	1
Kredieten Gewaarborgd	18 324 374,08	30
SCHULD TOTAAL	18 884 374,08	31

Waarschijnlijkheid: laag - gevolgen: laag. Uit bovenstaande tabel kan je zien dat eind 2020 bijna 97% van al onze uitstaande kredieten bij financiële instellingen gewaarborgd zijn.

Uit de controletabel van de schuld blijkt dat de openstaande schuld aan financiële instellingen op 31/12/2020 bruto 18.668.393,90 € bedraagt. Wanneer we daarvan de openstaande schuld van de VIPA subsidielening, zijnde 7.597.173,51 €, in mindering brengen (die wordt volledig terugbetaald) bekommen we een netto openstaande schuld van 11,07 miljoen euro, wat relatief laag te noemen valt.

Kredietrisico

Dit is het risico dat de tegenpartij van een krediet in falings gaat. Het zorgbedrijf zelf is geen verschaffer van kredieten of subsidies aan andere organisaties. Omgekeerd lijkt ook het risico dat de financiële instelling(en) zodanig in de problemen zouden komen dat we niet meer over onze (belegde) gelden zouden kunnen beschikken heel gering.

Waarschijnlijkheid: zeer laag – gevolgen: hoog.

Liquiditeits- en herfinancieringsrisico

Dit gaat over het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt. In de aangepaste meerjarenplanning 2020-2025 is een opname van leningen bij financiële instellingen voorzien ten bedrage van 4,7 miljoen euro. Deze nieuwe leningen zijn gespreid over 4 jaar en dienen voornamelijk om de renovatie van het woonzorgcentrum Ceder aan de Leie en van de assistentiewoningen De Beiaard mee te helpen financieren. Door de inbreng van eigen middelen en subsidies is het te ontlenen bedrag relatief beperkt. Vermits de opname van deze leningen zich ook grotendeels situeert in de 2^e helft van de meerjarenplanning (ondertussen daalt onze huidige openstaande schuld gevoelig), is de impact van de bijkomende aflossingen en intrestlasten eerder beperkt. Het is dan ook weinig waarschijnlijk dat we onvoldoende financiering op de markt zouden vinden.

In 2020 werden er geen bijkomende leningen bij financiële instellingen afgesloten.

Bij de oprichting van het Zorgbedrijf Harelbeke werd er ook een tijdelijk werkkapitaal vanuit het OCMW Harelbeke voorzien ten bedrage van 2 miljoen euro. De afbetaling hiervan verloopt niet volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen. In de huidige meerjarenplanning en bijgevolg ook in de rekening 2020 zijn er momenteel geen terugbetalingen van dit tijdelijk werkkapitaal voorzien.

Waarschijnlijkheid: zeer laag – gevolgen: hoog.

5.6.2 Debiteurenrisico

Dit risico bestaat erin dat een debiteur niet voldoet aan zijn/haar verplichtingen.
Waarschijnlijkheid: groot - gevolgen: eerder beperkt.

Uit onderstaande tabel blijkt dat sedert de oprichting van het zorgbedrijf op 1/1/2018 er nog maar heel weinig vorderingen (nl. 2.893,74 euro in 3 jaar tijd) oninvorderbaar gesteld dienden te worden (bijvoorbeeld wegens onvermogenheid van de debiteur en/of overlijden van de debiteur waarbij de wettige erfgenamen de nalatenschap verwerpen).

Oninbaarverklaringen	2018	2019	2020
	2.366,16 €	222,26 €	305,32 €

Dit risico wordt afgedekt door een strikte debiteurenopvolging (5-6 wekelijkse globale bespreking van de openstaande vorderingen waarbij afspraken worden gemaakt over het aantal maningen, aangetekende schrijvens, solvabiliteitsonderzoeken, enz.). Uit de kwartaalrapporteringen blijkt ook het geringe aandeel van vervallen openstaande vorderingen: minder dan 1 % van de prestatiefacturen van de woonzorgdiensten staan > 45 dagen open (8.391,6 euro op 31/12/2020).

Wat de ontvangsten van onze eigen dienstverlening aan cliënten betreft, zit het grootste risico inzake openstaande vorderingen bij de residenten van onze intramurale dienstverlening. We dienen hierbij op te merken dat we als welzijnsvereniging over minder wettelijke invorderingsmogelijkheden beschikken dan als OCMW (we denken hierbij o.m. aan de mogelijkheid om wettelijke hypotheek te leggen en het werken met dwangbevelen). Om het risico om wanbetalingen te beperken werd in de loop van 2019 en 2020 door een externe firma onderzocht welke juridische mogelijkheden we als zorgbedrijf hebben om op te treden tegen wanbetalers.

De concentratie van de te innen ontvangsten zit echter voor het overgrote deel bij andere overheden; nl. meer dan 2/3^e van onze werkingsinkomsten komen van andere overheden (basistegemoetkoming zorg, dienstencheques, stadstoelage, tewerkstellingssubsidies, ..) De waarschijnlijkheid dat zij zich niet houden aan hun verplichtingen is eerder laag.

5.6.3 Risico op fraude

Dit risico bestaat erin dat fouten niet tijdig binnen de organisatie worden opgemerkt en dat er bijgevolg een mogelijkheid tot fraude bestaat. We denken hierbij o.m. aan factuurfraude, CFO fraude om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële verrichtingen, phishing, enz.

Waarschijnlijkheid: gemiddeld - gevolgen: relatief beperkt. Hoewel niet altijd uitgeschreven en geformaliseerd, bestaan er heel wat controlemaatregelen om dergelijke risico's te beperken. Zo is er in de algemene kadernota een klokkenluidersregeling opgenomen bij vermoeden van fraude.

Inzake IT is er een volledig integratie met de stad (1 ICT-dienst) en werd er op vlak van informatieveiligheid een gezamenlijke informatieveiligheidscel opgericht en beschikken we over een goed uitgewerkt informatieveiligheidsbeleid.

5.6.4 Juridische risico's

Dit is het risico dat we als organisatie lopen ten gevolge van betwistingen en rechtszaken. Dit kan onder meer gaan over personeelsaangelegenheden, procedures inzake overheidsopdrachten, enz.

Waarschijnlijkheid: gemiddeld.

Gevolgen: gemiddeld. Om het risico op mogelijke betwistingen te beperken werd door een externe firma o.m. een analyse gemaakt van onze opnameovereenkomsten op hun juridische waterdichtheid.

5.6.5 Risico's inzake de evolutie van bepaalde ontvangsten uit exploitatie

Dit is het risico dat bepaalde belangrijke exploitatieontvangsten kunnen verminderen of wegvallen.

Voor de komende jaren denken we hierbij voornamelijk aan de ontvangsten van de residentiële ouderenzorg. Waar deze inkomsten bij de opmaak van het meerjarenplan alleen risico liepen door een eventuele wijziging van de financiering door de Vlaamse overheid, komen deze nu in gevaar ten gevolge van de COVID-19-epidemie, en dan vooral vanaf het financieel jaar 2021. In 2020 ontving het zorgbedrijf immers compensatie voor leegstand voor zowel dagprijs als basistegemoetkoming zorg. Door de uitbraak van de 2^e pandemiegolf in het najaar van 2020 zag de Vlaamse Regering zich genoodzaakt de ondersteuningsmaatregelen te verlengen tot 31 maart 2021. In ieder geval zullen de ondersteuningsmaatregelen in de loop van 2021 (om. door de COVID-19-vaccinatiecampagne met prioriteit voor de woonzorgcentra) stilaan afgebouwd worden en zal leegstand weer leiden tot inkomstenverlies

Door de uitbraak van COVID-19 en de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen (o.m. verplichte opnamestop) daalde de bezettingsgraad in de woonzorgcentra aanzienlijk en bleef ze beneden het vastgelegde streefdoel van 98% bezetting. Voor het jaar 2020 was er in het woonzorgcentrum Ceder a/d Leie een gemiddelde bezetting van 89,54%, terwijl dit in WZC De Vlinder 93,73% bedroeg.

De COVID-19-crisis trof de bewoners van woonzorgcentra hard en zorgde dan ook voor een oversterfte. Dit leidt ertoe dat de meeste woonzorgcentra kampen met leegstand. Bovendien droegen de opgelegde COVID-19-beheersmaatregelen bij tot een negatieve beeldvorming van de sector. Het herstel van de bezettingscijfers in de woonzorgcentra naar een normaal niveau (97,50%) zal daarom ongetwijfeld vertraagd verlopen.

Gelukkig wordt, net als voor het jaar 2020, de negatieve financiële impact van de lagere bezetting in 2021 nog gedeeltelijk gecompenseerd door de steunmaatregelen van de Vlaamse overheid. Vanaf 2022 zal dit echter volledig ten laste van het zorgbedrijf komen.

In onderstaande tabel zie je dat de basistegemoetkoming voor de zorg sedert de oprichting van het zorgbedrijf telkens toegenomen is.

Evolutie RIZIV-forfaits op 31/12	2018	2019	2020
	62,53 €	69,22 €	72,78 €

Voor het factuurjaar 2021 daalt de basistegemoetkoming zorg echter tot 71,68 EUR, ondanks 19 bijkomende erkenningen vanaf 1/10/2019 en 1/1/2020. Deze daling is te wijten aan een daling van de anciënniteit van het gefinancierde personeel en aan een verschuiving in de zorggraad.

Een analyse van de overlijdens in het 2de kwartaal 2020 toonde aan dat deze zich vooral situeren bij de zware zorgprofielen Cd en B, die vanzelfsprekend het meest gefinancierd worden. Hierdoor daalt het aandeel van deze zorgprofielen in het totaal te financieren zorgprofielen, wat leidt tot een lagere financiering. Met het afsluiten van het VIA6-akkoord wordt dit risico mogelijk beter afgedekt, dankzij de betere financiering van de zorg voor bewoners met een D-profiel, en het gelijk trekken van de financiering voor woongelegenheden met of zonder bijkomende erkenning. Op dit ogenblik beschikken we nog niet over alle informatie om de volledige impact van het VIA6-akkoord voor de financiering van het zorgbedrijf in te schatten.

De combinatie van de lagere personeelsanciënniteit, samen met de gewijzigde zorggraad en verhoogde leegstand ten gevolge van COVID-19 kan de komende jaren verder negatief wegen op het resultaat van het zorgbedrijf. Het zorgbedrijf beschikt over eigen reserves om een dergelijke inkomstenverlaging kortstondig op te vangen.

Ook een wijziging van de regelgeving ouderenzorg houdt een risico in voor het zorgbedrijf. Circa 54% van de inkomsten van onze WZC zijn immers afkomstig van subsidiëring. In het Vlaamse beleid ouderenzorg is een duidelijke tendens naar een vraag-gestuurd en gediversifieerd aanbod merkbaar. Momenteel weten we nog niet welke financiële impact de wijziging van de regelgeving en de overstap naar een meer persoonsgebonden financiering zal teweegbrengen. We weten niet wanneer de financieringsregelgeving aangepast wordt.

Waarschijnlijkheid: groot - gevolgen: groot.

5.6.6 Risico's inzake de evolutie van bepaalde exploitatie-uitgaven

Het gaat hier concreet om het risico dat bepaalde exploitatie-uitgaven, meestal buiten de wil van het bestuur om, dreigen te ontsporen of sneller stijgen dan de evolutie van de ontvangsten.

Een van de grootste risico's voor het zorgbedrijf betreft de betaling van de pensioenbijdragen voor de statutaire ambtenaren en de responsabiliseringsbijdrage. Door de overdracht van het gros van de vastbenoemde personeelsleden van het OCMW naar het Zorgbedrijf Harelbeke en de daarbij horende overdracht van de lopende pensioenlasten, staat het zorgbedrijf zelf volledig in voor de financiering van de pensioenen van zijn statutaire ambtenaren. Concreet int het Pensioenfonds een basisbijdrage (die bestaat uit een persoonlijke bijdrage van 7,5% ingehouden op het salaris van de statutaire ambtenaren die nog in dienst zijn bij de lokale besturen en een werkgeversbijdrage van momenteel 34% op het brutosalaris van de nog in dienst zijnde statutairen).

De wettelijke pensioenbijdragevoeten voor de statutaire personeelsleden zijn de laatste 10 jaar gevoelig gestegen van 27,5 % naar 41,5 % in 2020 (waarvan telkens 7,5% werknemersaandeel). Uit de simulatie van de pensioendienst voor de periode 2020-2025 gaat men uit van een stijging naar 43% vanaf het jaar 2022.

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd wanneer de pensioenlast van de gewezen statutaire personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die het bestuur voor zijn actieve statutaire personeelsleden betaalt. Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage.

De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit. Momenteel bedraagt die 50% op de resterende pensioenlast die niet gedekt wordt door de betaling van de basisbijdragevoet.

Uit de simulatie van de pensioendienst (opgemaakt op 29 oktober 2020) voor het Zorgbedrijf Harelbeke voor de periode 2020-2025 gaat men uit van volgende responsabiliseringscoëfficiënten : 2020-2021 : 50%, 2022 : 57%, 2023 : 75%, 2024 : 77% en 2025 : 79%. Volgens de prognose zal aldus de te betalen responsabiliseringsbijdrage vanaf 2024 het half miljoen euro op jaarbasis overschrijden.

De responsabiliseringsbijdrage mag pas als werkgeversbijdrage in de boekhouding opgenomen worden wanneer deze definitief vastgesteld werd door de pensioendienst. Zo betaalden we in 2020 effectief een bedrag van 230.169,41 euro aan de RSZ, zijnde de definitieve responsabiliseringsbijdrage voor het jaar 2019. Dit bedrag is het verschil tussen 287.640,36 euro (= 50% van het deficit) en 57.470,95 euro (zijnde de vermindering voor de verhoging van de 2^e pensioenpijler voor contractuele personeelsleden)

Onze financiën staan bijgevolg onder druk door de almaar stijgende pensioenlasten. De Vlaamse overheid voorziet voor de periode 2020-2025 in een structurele financiële tussenkomst. Deze dotatie bedraagt de helft van de responsabiliseringsbijdrage die we als welzijnsvereniging moeten betalen. Zo ontvingen we in 2020 een bedrag van 162.025,50 euro, zijnde de helft van de door de federale pensioendienst geraamde responsabiliseringsbijdrage voor het jaar 2020.

Om de financiering van de toekomstige pensioenverplichtingen mee te helpen dragen, werd reeds in 2004 door het OCMW een collectief pensioenfonds aangelegd. Dit fonds werd (samen met de pensioenlasten) overgedragen naar het zorgbedrijf en bedraagt momenteel ca. 1 miljoen euro. Dit fonds zal in de loop van deze meerjarenplanning geactiveerd worden. Vermits 99% van dit fonds een gegarandeerde opbrengst van minimaal 3,25% (waarvan bijna de helft van dit fonds een gegarandeerde intrestvoet van 3,75% heeft) is het aangewezen om dit fonds zo optimaal mogelijk aan te wenden zodat het ook nog gedeeltelijk bruikbaar wordt voor de volgende meerjarenplanning.

In 2020 bracht dit fonds een bedrag van 31.697,05 euro aan intresten en winstdeling op. Er werd in het boekjaar 2020 geen onttrekking uit het pensioenfonds gedaan.

Waarschijnlijkheid: groot - gevolgen: gemiddeld.

5.6.7 Risico's inzake verplichtingen tegenover verbonden partijen

Artikel 4, 5° van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus voor lokale besturen definieert verbonden entiteiten als volgt: "... alle entiteiten [...] waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten".

De risico's bij die gelieerde entiteiten kunnen immers een impact hebben op de financiën van het moederbestuur. Het Zorgbedrijf Harelbeke heeft deelbewijzen in Poolstok en TMVS Farys. Bij Poolstok heeft het zorgbedrijf aandelen voor een nominale waarde van 1.809,67 euro. Vermits volgens de statuten de aansprakelijkheid beperkt is ten belope van deze inbreng, zijn de gevolgen van eventuele tussenkomst in de tekorten heel beperkt.

Bij TMVS Farys bezit het Zorgbedrijf Harelbeke 5 aandelen voor een nominale waarde van 5.000 EUR. Artikel 39 van de statuten van TMVS Farys vermeldt dat bij ontbinding het overgedragen verlies of exploitatieverlies wordt verdeeld onder de deelnemers en dit volgens hun aandeel in het kapitaal. Het aandeel van het zorgbedrijf in het geplaatst kapitaal van TMVS kapitaal bedraagt ca. 0,45% en heeft dus een heel beperkte mogelijke impact.

Waarschijnlijkheid: laag - gevolgen: heel beperkt.

5.6.8 Risico's inzake kosten vergrijzing van de bevolking

Algemeen kunnen we moeilijk inschatten welke impact de COVID-19-pandemie op langere termijn zal hebben op de demografische ontwikkeling in onze regio en hoe we invulling gaan geven aan de toekomstige zorgstrategie van het zorgbedrijf Harelbeke.

In september 2018 stelde de inspectie in Ceder a/d Leie enkele infrastructurele tekorten vast met betrekking tot de bewonerskamers. Hierdoor voldoet ons woonzorgcentrum eigenlijk niet meer aan de erkenningsnormen (cfr. besluit van de Vlaamse Regering van 28 juni 2019). De goedkeuring voor deze afwijking van de erkenningsnormen loopt maar tot uiterlijk 31/12/2022. Hierdoor dient, op basis van een uitgevoerde haalbaarheids- en wenselijkheidsstudie, voor eind 2020 een beslissing genomen worden over de toekomstige zorginhoudelijke en infrastructurele invulling.

In ons meerjarenplan werd dan ook een prioritair actieplan (AP1.4) opgenomen waarbij middelen voorzien zijn voor deze studie inzake de financiële en technische haalbaarheid van een renovatie van woonzorgcentrum Ceder aan de Leie en de assistentiewoningen De Beiaard en inzake de zorgstrategie.

In dit kader werd anticipatief in 2021 een stuk grond (zogenaamde Beltrami-site) aangekocht voor een bedrag van 2.325.000 euro (geschatte marktwaarde door de landmeter-expert bedroeg hier 2.595.000 euro). De bedoeling van deze aankoop van de Beltrami-site is vooral om over een 'alternatief plan' te beschikken voor het geval uit de studie(s) zou blijken dat een verbouwing om technische, financiële en/of zorgstrategische redenen niet wenselijk of niet haalbaar zou zijn.

Deze aankoop wordt grotendeels gefinancierd met de opbrengsten van landbouwgronden door het OCMW en met middelen die beschikbaar komen doordat bepaalde investeringsprojecten niet meer in deze meerjarenplanning gerealiseerd kunnen worden. Er worden zodoende voor de aankoop van deze grond geen bijkomende leningen aangegaan.

De mogelijke risico's situeren zich enerzijds op het vlak van mogelijke onverwachte en dus onvoorziene uitgaven voor het bouwrijp maken van de site; dit risico is momenteel moeilijk in te schatten.

Anderzijds is er, indien project Beltrami niet zou doorgaan, onzekerheid over het vinden van een nieuwe koper voor deze grond en zo ja aan welke prijs. Dit risico is beperkt gezien de marktwaarde (cfr. het schattingsverslag) nu reeds hoger wordt ingeschat dan de huidige aankoopprijs. Ook de goede ligging van deze grond in het centrum van Harelbeke zou er voor moeten zorgen dat de grond zijn waarde behoudt.

Afsluitend kunnen we stellen dat, naast het nieuw ontstane risico van de COVID-19-crisis (waarvan de toekomstige globale impact moeilijk in te schatten valt), we er ons als lokaal bestuur wel van bewust moeten zijn dat, vermits we in een onzekere omgeving opereren, het onmogelijk is om alle financiële risico's volledig te ondervangen.

5.7 Plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie met achtergrondinformatie wordt via de Cobra-toepassing digitaal ter beschikking gesteld van de raadsleden, als bijlagen bij het agendapunt van de zitting van 23 juni 2021.

Volgende documenten worden zijn beschikbaar, conform art. 4 van het ministerieel besluit BBC2020:

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven,
- het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies,
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken,
- een overzicht van de verbonden entiteiten (verbonden entiteiten zijn entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten),
- een overzicht van de personeelsinzet.

5.8 Toelichting bij de balans (T5)

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	3.060	0	0	0	0	0	0	3.060
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	1.810	0	0	0	0	0	0	1.810
B. Materiële vaste activa	27.150.101	130.493	0	0	0	1.480.203	-176.802	25.623.589
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	27.129.516	130.493	0	0	0	1.477.928	-176.802	25.605.278
a. Terreinen en gebouwen	26.045.896	46.844	0	0	0	1.394.932	-4.107	24.693.700
b. Installaties, machines en uitrusting	448.079	75.649	0	0	0	94.564	-14.334	414.829
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	635.541	8.000	0	0	0	-11.568	-158.360	496.749
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	20.586	0	0	0	0	2.275	0	18.311
a. Terreinen en gebouwen	20.586	0	0	0	0	2.275	0	18.311
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	142.859	37.653	0	0	0	32.311	-21.334	126.867

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
ZORG Harelbeke	13.883.696	0	649.575	-647	13.233.474
Totaal	13.883.696	0	649.575	-647	13.233.474
B. Gecumuleerd overschot of tekort					
	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORG Harelbeke	-1.103.104	1.515.973	0	0	412.869
Totaal	-1.103.104	1.515.973	0	0	412.869
C. Herwaarderingsreserves					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORG Harelbeke	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORG Harelbeke	2.716.646	0		0	2.716.646
Totaal	2.716.646	0	0	0	2.716.646
Totaal nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORG Harelbeke	15.497.238			865.750	16.362.989
Totaal	15.497.238	0	0	865.750	16.362.989

5.9 Waarderingsregels

Vastgesteld door de Raad van Bestuur op 19 december 2017.

- 1 Het Zorgbedrijf Harelbeke hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op moment van de schenking of datum van het overvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.
- 2 De materiële vaste activa worden beschouwd als bedrijfsmatige activa (roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context waaraan een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld; De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken)
- 3 Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen. Individuele goederen hebben het kenmerk dat zij per entiteit worden opgevolgd. Het betreft goederen die een belangrijke individuele waarde hebben. Deze goederen blijven opgenomen op de balans en in de inventaris, zelfs als de netto-boekwaarde nul is. Deze goederen zullen pas worden uitgeboekt (en dus uit de boekhouding verdwijnen) op het moment dat deze goederen vervreemd worden, niet meer aanwezig zijn of niet meer kunnen gebruikt worden. Uit de inventaris kan een lijst gegenereerd worden met de vermelding van deze individuele goederen. Deze goederen zijn in de inventaris opgenomen met een uniek identificatienummer. Aan de hand van dit uniek identificatienummer kan een fysieke controle gebeuren.
- 4 Alle toekomstige aankopen van individuele goederen moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Voor deze aankopen gelden geen limieten.
- 5 Volgende goederen worden individueel opgevolgd:
 - 5.1 Onroerende goederen en goederen onroerend door bestemming
 - 5.1.1 Terreinen
 - 5.1.2 Gebouwen
 - 5.1.3 Bebouwde terreinen
 - 5.2 Rollend materieel
 - 5.2.1 Personenwagens en bestelwagens
- 6 Collectieve goederen hebben het kenmerk dat zij per stuk van geringe waarde zijn en in grote hoeveelheden voorkomen binnen het Zorgbedrijf. De collectieve goederen worden opgedeeld in categorieën van goederen. De collectieve goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving, en worden uitgeboekt in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.
- 7 Voor collectieve goederen wordt bepaald dat aankopen boven of gelijk aan 2.500 EURO exclusief BTW moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Deze aankopen worden aanzien als eenheidsaankopen. Aankopen beneden dit bedrag van 2.500 EURO exclusief BTW worden direct in de resultatenrekening ten laste genomen, tenzij reeds een investeringsproject voor deze collectieve goederen aanwezig is. Onder eenheidsaankopen wordt begrepen: alle aankopen van collectieve goederen van eenzelfde categorie gedurende eenzelfde dienstjaar voor eenzelfde beleidsitem.

- 8 Volgende goederen worden collectief opgevolgd:
- 8.1 Meubilair,
 - 8.2 Niet-medische installaties, machines en uitrusting
 - 8.3 Medische installaties, machines en uitrusting
 - 8.4 Kantoormeubilair en uitrusting
 - 8.5 Informaticamateriaal
- 9 De volgende lineaire afschrijvingstermijnen zijn van toepassing:
- 9.1 Oprichtingskosten worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.2 Immateriële vaste activa worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.3 Gebouwen worden afgeschreven over 30 jaar.
 - 9.4 Houten bouwconstructies worden afgeschreven over 15 jaar.
 - 9.5 Meubilair, niet-medische installaties, machines en uitrusting worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.6 Rollend materiaal, medische installaties, machines en uitrusting worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.7 Informatica-materiaal wordt afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.8 Verbeteringswerken en uitrusting op terreinen worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.9 Verbeteringswerken en uitrusting van gebouwen worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.10 Activa in leasing of verworven onder gelijkaardige overeenkomsten worden afgeschreven over dezelfde termijn als gelijkaardige activa in eigendom.
- 10 Van deze afschrijvingstermijnen mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist, met dien verstande dat de afschrijvingsduur nooit langer mag De afwijkende afschrijvingstermijn wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij voor het eerst werd toegepast.
- 11 Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen worden geboekt wanneer, ingevolge technische ontwaarding of wegens de wijziging van de economische of technologische omstandigheden, de boekhoudkundige waarde van de activa hoger is dan de waarde voor het Zorgbedrijf. De aanvullende of uitzonderlijke afschrijving wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.
- 12 De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. Het eerste afschrijvingsjaar is het jaar van ingebruikneming van het actief.
- 13 De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in het resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.
- 14 Waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen, worden slechts gedaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden) De waardevermindering wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.
- 15 Voor de belangen in rechtspersonen wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, van de rentabiliteit of de vooruitzichten van de rechtspersoon waarin de belangen worden aangehouden. De waardevermindering wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.

- 16 De volgende activa kunnen geherwaardeerd worden:
- 16.1 Materiële vaste activa.
 - 16.2 Belangen in rechtspersonen.
- 17 Bij de opmaak van de beginbalans van het zorgbedrijf gebeurt de waardebepaling van de huidige onroerende goederen die overgaan naar het Zorgbedrijf Harelbeke op basis van de boekhoudwaarde op het moment van de overdracht
- 18 Klein materiaal die continu worden vernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal worden opgenomen voor een vast bedrag op het actief als een ijzeren voorraad. De aanschaffingswaarde voor de vernieuwing van dit klein materiaal wordt opgenomen onder de werkingskosten. Voorlopig wordt nog geen rekening gehouden met voorraden.
- 19 Goederen beheerd in voorraad worden op de balans gewaardeerd volgens de methode van FIFO.
- 20 Op de vorderingen op korte termijn worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van waardeverminderingen is van toepassing:
- 20.1 Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de financieel directeur de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren".
 - 20.2 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 50%.
 - 20.3 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 60%.
 - 20.4 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 70%.
 - 20.5 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 80%.
 - 20.6 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 72 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 100%.
 - 20.7 Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke algemene rekening geregistreerd.
- 21 De financieel directeur boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door de raad van bestuur of een ander daartoe bevoegd orgaan dat de financieel directeur kennis geeft van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoord in een bij de jaarrekening gevoegd verslag.
- 22 De financieel directeur boekt als oninbare bedragen:
- 22.1 De vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
 - 22.2 De bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken. In principe worden die bedragen, op voorstel van de financieel directeur oninbaar verklaard door de raad van bestuur of een ander daartoe bevoegd orgaan .

5.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Hieronder vindt u het detail van de niet in balans opgenomen rechten en plichten op datum van 31/12/2020.

Rubriek	Omschrijving algemene rekening	Omschrijving	Derde	Bedrag
032	Ontvangen zekerheden	Waarborgrekeningen assistentiewoningen		3.338,96 €
001	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden	Gewaarborgde leningen	Stad	3.127.121,71 €
001	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden	Gewaarborgde leningen	OCMW	20.414.530,48 €
096	Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfondsen		1.039.692,24 €
092	Gecumuleerde budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerde budgettair resultaat vorig boekjaar		6.706.572,46 €
TOTAAL				31.291.255,85 €

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

De werking van het zorgbedrijf werd in 2020 op ingrijpende wijze doorkruist door de COVID-19-pandemie, en dat vertaalt zich ook in de realisatie van ontvangsten en uitgaven. Extra uitgaven voor personeel en beschermingsmateriaal waren nodig, andere uitgaven moesten dan weer geschrapt worden door het stilleggen van bepaalde dienstverlening, zoals de cafetaria's, activiteiten van de dienstencentra, enz. In de aanpassing van het meerjarenplan 2020/1 werden de ramingen dan ook grondig aangepast. Omwille van de uitzonderlijke omstandigheden, en de onvoorspelbaarheid van de crisis, was dit geen makkelijke opdracht, o.a. door meerdere bijsturingen van de Vlaamse steunmaatregelen ouderenzorg.

Over alle budgetten heen realiseerde het zorgbedrijf 102,74% van de geraamde ontvangsten, en 96,58% van de geraamde uitgaven.

In wat volgt lichten we de belangrijkste verschillen toe tussen geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven.

5.11.1 Exploitatiekredieten

Alle gerealiseerde exploitatie-uitgaven bedragen 96,92% van de geraamde uitgaven voor 2020. Anderzijds realiseerde het zorgbedrijf in 2020 102,91% van de exploitatieontvangsten. Bij een aantal uitgaven- en ontvangstenposten bedragen de verschillen tussen raming en rekening meer dan 20.000 euro. Deze verschillen worden hierna besproken.

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	6203	5.412.695,87 €	5.552.735,68 €	- 140.039,81 €
0953	Woon- en zorgcentra	6213	1.523.147,16 €	1.613.151,66 €	- 90.004,50 €
0948	Poetsdienst	6203	608.774,85 €	661.772,81 €	- 52.997,96 €
0119	Overige algemene diensten	615	221.902,68 €	274.185,00 €	- 52.282,32 €
0953	Woon- en zorgcentra	6201	723.897,16 €	687.268,75 €	36.628,41 €
0953	Woon- en zorgcentra	623	263.639,65 €	296.724,08 €	- 33.084,43 €
0953	Woon- en zorgcentra	601	243.868,06 €	273.658,00 €	- 29.789,94 €
0119	Overige algemene diensten	614	838.545,80 €	867.778,00 €	- 29.232,20 €
0948	Dienstenchequeonderneming	6213	168.007,80 €	189.601,41 €	- 21.593,61 €

Op een uitzondering na betreffen de bovenstaande verschillen minder-uitgaven tegenover de begroting. Alleen de bezoldigingen voor statutair personeel (code 6201) in de woonzorgcentra vertonen een meeruitgave t.o.v. de geraamde uitgaven. Door de COVID-19-crisis moesten statutaire verpleegkundigen meer bijzondere prestaties en onregelmatige shiften werken, waarvoor ze recht hadden op bijkomende vergoedingen en weddesupplementen.

De grootste overschotten t.o.v. de begroting situeren zich in de lonen (code 6203) en patronale bijdragen (code 6213) van de woonzorgcentra en de dienstenchequeonderneming. In beide gevallen is dit het gevolg van afwezigheden die door de krapte op de arbeidsmarkt niet vervangen konden worden. Dit verklaart ook het overschot van de andere personeelskosten (code 623) in de woonzorgcentra: vooral de uitgaven voor maaltijdcheques vielen lager uit dan begroot door afwezigheden van medewerkers.

Het overschot bij de kantoor- en ICT-kosten (code 615) is in hoofdzaak een gevolg van de vertraagde uitrol en oplevering van de HR-software tegenover de oorspronkelijke leveringsplanning.

De coronamaatregelen lieten alleen strikt noodzakelijke herstellingen toe in de woonzorgcentra, waardoor de voorziene budgetten voor aankopen niet-medische goederen (code 601) niet ten volle benut werden. Bovendien konden de cafetaria's minder lang dan gepland openen, en vielen de aankopen van dranken en voeding voor de cafetaria lager uit dan begroot.

De minder uitgave bij de externe diensten en algemene kosten (code 614) betreft vooral de uitgaven voor de centrale keuken. Hoewel het overschot in absolute bedragen aanzienlijk is, bedraagt het maar 2,52% van het geraamde budget. De verlaagde bezetting in de woonzorgcentra in het 4^{de} kwartaal 2020, dit ten gevolge van de uitbraak van de 2^{de} coronagolf, leidde tot een verminderde afname van maaltijden van de centrale keuken.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	7409	1.035.396,37 €	284.631,20 €	750.765,17 €
0953	Woon- en zorgcentra	701	10.880.831,31 €	11.570.698,63 €	- 689.867,32 €
0953	Woon- en zorgcentra	7405	1.141.853,83 €	938.371,28 €	203.482,55 €
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7404	414.500,02 €	231.766,00 €	182.734,02 €
0954	Dagzorgcentra	701	81.090,30 €	134.390,11 €	- 53.299,81 €
0954	Dagzorgcentra	7409	53.577,22 €	214,27 €	53.362,95 €
0948	Poetsdienst	7406	595.295,77 €	550.000,00 €	45.295,77 €

Bij de exploitatie-ontvangsten situeren de materiële verschillen tussen realisatie en raming zich bij de ontvangsten voor de residentiële ouderenzorg en de subsidies.

De uitbraak van de 2^{de} COVID-19-golf resulteerde in wijzigingen van de corona-steunmaatregelen. Deze gewijzigde maatregelen werden pas bekend gemaakt na de opmaak van de aanpassing meerjarenplan 2020/1. Zo werd een nieuwe vergoeding voor de inzet van extra personeel (code 7409) voorzien in de woonzorgcentra, die niet voorzien was in de aanpassing van het meerjarenplan. Bovendien ontvingen we eind 2020 instructies om de compensaties van dagprijs en basistegemoetkoming zorg als aparte subsidies te boeken. In het meerjarenplan waren deze compensaties nog begroot op de rekeningen voor respectievelijk bewonersfacturatie en VSB-facturatie. Zo wordt het overschot op code 7409 voor de woonzorgcentra grotendeels gecompenseerd door het tekort op code 701. Een gelijkaardige situatie doet zich voor bij het centrum voor dagverzorging waar het tekort voor facturatie dagprijs en basistegemoetkoming zorg (code 701) gecompenseerd wordt door het overschot bij de specifieke werkingsubsidies (code 7409).

Ook ontving het zorgbedrijf 21,68% meer tewerkstellingssubsidies (code 7405) dan begroot voor de woonzorgcentra. Door de hervorming van de financiering ouderzorg via de Vlaamse Sociale Bescherming, worden enerzijds een aantal tewerkstellingssubsidies verschoven naar Sociale Maribel, en werden anderzijds een aantal overgangstoelages voorzien, waarvan de geplande uitbetalingsmomenten verschoven naar een latere datum in 2020. De al bij al complexe hervorming van de financiering, en de wijzigingen inzake betaalmomenten, leidden ertoe dat er meer dan verwacht werd afgerekend in 2020.

Daarnaast mocht het zorgbedrijf eind december 2020 onverwacht een eenmalige VIA 5-subsidie ontvangen ten belope van 182.733,25 EUR (code 7404), uit een verdeling van opgebouwde VIA-middelen. N.a.v. het VIA 5-sectoraal akkoord werd nl. beslist dat opgebouwde VIA-middelen uit het verleden zouden verdeeld worden onder alle rechthebbende besturen. Aan deze toelage waren geen voorwaarden gekoppeld.

Bij de opmaak van de aanpassing meerjarenplan werden de ontvangsten van de dienstenchequeonderneming (code 7406) onderschat, mede door de onzekerheid ten gevolge van de corona-pandemie. De ontvangsten werden voorzichtigheidshalve geraamd op 76,67% van de ontvangsten van 2019. Uiteindelijk kon 82,98% gerealiseerd worden van de omzet van 2021, mede dankzij een COVID-19-subsidie van 31.633,77 EUR voor extra bescherming en opleiding van de medewerkers.

5.11.2 Investeringskredieten

Alleen langs uitgavenzijde waren afwijkingen te noteren ten opzichte van de ramingen.

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0119	Overige algemene diensten	211-0	37.653,41 €	82.930,13 €	- 45.276,72 €
0119	Overige algemene diensten	2291-0	4.595,36 €	24.750,00 €	- 20.154,64 €

Hoewel de uitgavenkredieten bij de aanpassingen van het meerjarenplan al aanzienlijk verlaagd werden voor boekjaar 2020, kon uiteindelijk nog minder dan geraamd gerealiseerd worden. Het grootste deel van deze kredieten werd dan ook overgedragen naar 2021 of later, door een beslissing van de raad van bestuur van 24 februari 2021. Een detail van deze overgedragen kredieten vindt u verder in deze toelichting.

De belangrijkste afwijkingen tussen ramingen en realisaties betreffen het vernieuwen van het plafond in de centrale keuken (code 2291-0) en de uitrol van de Dileo HR-software (code 211-0). In beide gevallen werden de kredieten overgedragen naar 2021 voor uitvoering.

5.12 Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot van het boekjaar

Hoewel de coronacrisis een ingrijpende impact had op de werking van het zorgbedrijf in 2020, vertaalt zich dat niet in een negatieve impact op het budgettair resultaat van het boekjaar 2020. Wel in tegendeel, de coronacrisis droeg ertoe bij dat het budgettair resultaat van het boekjaar van 2.409.608 euro hoger ligt dan het resultaat van 2019. Dit wordt verklaard door een combinatie van factoren:

- de steunmaatregelen die de Vlaamse regering uitvaardigde voor de woonzorgcentra, de centra voor kortverblijf en de centra voor dagverzorging;
- de historisch lage investeringsuitgaven omdat werken niet konden uitgevoerd worden ten gevolge van coronamaatregelen.

Daarnaast ontving het zorgbedrijf eind 2020 onverwacht 182.733,25 EUR VIA-middelen, door een verdeling van opgebouwde VIA-middelen.

5.12.1 Uitgaven

Bekijken we de exploitatie uitgaven in detail, dan zien we enkele ingrijpende verschuivingen ten gevolge van de COVID-19-pandemie.

Uitgave	2019	2020	Daling/stijging t.o.v. vorig boekjaar
Medisch en steriel materiaal	47.960,42 €	65.510,45 €	36,59%
Schoonmaakproducten en -materiaal	65.645,51 €	109.346,83 €	66,57%
Arbeidskledij	16.893,87 €	118.739,08 €	602,85%
Opleiding en externe vergaderingen	47.038,64 €	12.982,44 €	-72,40%
Vergoedingen lesgevers	14.763,97 €	4.521,20 €	-69,38%
Voedingswaren	44.036,34 €	12.210,26 €	-72,27%
Dranken	82.555,45 €	11.475,01 €	-86,10%

Ten eerste verplichtten de noodzakelijke preventiemaatregelen ertoe om te investeren in persoonlijk beschermingsmateriaal en specifieke onderhoudsproducten, wat de grote stijgingen voor deze budgetposten verklaart. Anderzijds daalden de uitgaven voor lesgevers, voedingswaren en drank in de dienstencentra met ongeveer 70%.¹ Ook de uitgaven voor opleidingen daalden drastisch.

Over het boekjaar 2020 registreerden we voor 264.806,46 EUR extra uitgaven die rechtstreeks aan de COVID-19-crisis toe te schrijven zijn.

EXTRA UITGAVEN	
Inzet verpleegkundigen AZ Groeninghe	12.757,50 €
Extra inzet personeel (zonder interne facturatie)	71.455,50 €
Erkenning medewerkers	7.001,04 €
Persoonlijk beschermingsmateriaal	109.445,92 €
Schoonmaakproducten en onderhoudsmateriaal	26.022,71 €
Inrichting cohort en signalisatie	17.566,76 €
Smartphones en tablets	5.510,80 €
Extra kosten waterrij	10.115,59 €
Andere kosten	4.930,64 €
TOTAAL EXTRA UITGAVEN COVID	264.806,46 €

Tenslotte zien we ook een verschuiving van personeelskosten tussen de dienstencentra en de residentiële ouderenzorg. Tijdens de sluiting van de lokale dienstencentra werd het personeel ervan ingezet in de woonzorgcentra. In totaal werd 186.610 EUR aan personeelskosten van de lokale dienstencentra via interne facturatie doorgerekend aan de woonzorgcentra. Deze tewerkstelling werd vergoed via de coronasteun voor extra personeelsinzet in de woonzorgcentra.

Interne facturatie personeel dienstencentra ingezet in WZC	WZC De Vlinder	WZC Ceder aan de Leie	Totaal
LDC De Parette	51.017,34 €	34.845,60 €	85.862,94 €
Dorpshuis De Rijstpekker	8.905,67 €	34.227,73 €	43.133,40 €
LDC De Vlinder	45.127,28 €	12.486,40 €	57.613,68 €
Andere diensten	7.222,33 €	4.239,17 €	11.461,50 €
Totaal	112.272,62 €	85.798,90 €	198.071,52 €

5.12.2 Inkomsten

In het boekjaar 2020 hadden 2 soorten ontvangsten een buitengewone positieve impact op het budgettair resultaat van het boekjaar: de eenmalige VIA-middelen (182.733,25 EUR) en de COVID-19-steunmaatregelen (1.116.569,55 EUR).

¹ Voedingswaren voor maaltijden worden hierin niet verrekend.

COVID-19-STEUNMAATREGELEN	
Compensatie basistegemoetkoming VSB WZC en CDV (13/3 tot 31/12)	449.914,74 €
Compensatie dagprijs leegstand WZC en CDV (13/3 tot 31/12)	274.077,22 €
Financiering inzet verpleegkundigen ziekenhuis april-mei	12.757,50 €
Vergoeding extra personeelsinzet 13/3 tot 31/12	200.541,38 €
Financiering managementondersteuning	25.985,96 €
Subsidie verhoging dienstencheques (16/3 tot 31/12)	31.633,77 €
Streekfonds West-Vlaanderen (eenmalig)	10.000,00 €
Vergoeding extra onkosten organisatie vervoer	3.287,81 €
E-VIPA compensatie kosten COVID-19	108.371,17 €
TOTAAL	1.116.569,55 €

Uiteraard veroorzaakte de COVID-19-crisis ook minder ontvangsten, door de leegstand, en door de tijdelijke stopzetting van dienstverlening. De minder ontvangsten inzake dagprijs en basistegemoetkoming zorg ten gevolge van de coronacrisis liggen 518.299,06 EUR lager dan de initieel geraamde kredieten voor 2020.

GEDERFDE ONTVANGSTEN t.o.v. initiële raming kredieten 2020	
Gederfde ontvangsten basistegemoetkoming VSB WZC (13/3 tot 31/12)	231.500,70 €
Gederfde ontvangsten dagprijs WZC (13/3 tot 31/12)	239.449,83 €
Gederfde ontvangsten facturatie VSB CDV (14/3 tot 31/12)	18.508,90 €
Gederfde ontvangsten dagprijs CDV (14/3 tot 31/12)	28.839,63 €
TOTAAL GEDERFDE ONTVANGSTEN	518.299,06 €

In de dienstencentra daalden de opbrengsten uit de werking met 77,89% t.o.v. 2019.

Ontvangsten dienstencentra	2019	2020	Daling/stijging t.o.v. vorig boekjaar
Maaltijden	102.260,50 €	19.597,30 €	-80,84%
Cafetaria	233.824,14 €	50.047,58 €	-78,60%
Activiteiten en buurtwerking	42.281,97 €	14.015,13 €	-66,85%
Totaal	378.366,61 €	83.660,01 €	-77,89%

5.13 Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

Op 24 februari 2021 besliste de raad van bestuur volgende niet aangewende kredieten over te dragen naar het jaar 2021.

OVER TE DRAGEN KREDIETEN 2020									
AR	BI	Actieplan	Actie	Investeringsenveloppe	Subproject	Omschrijving Subproject	Budget	Overdracht	Naar Boekjaar
236000	01195	AP4.3	A4.3.2	2020/OD	CK 21	Aankoop afvalbakken i.k.v. aparte inzameling centrale keuken	750,00 €	750,00 €	2021
236000	01195	AP4.3	A4.3.2	2020/OD	CK 22	Aankoop afvalbakken i.k.v. aparte inzameling keuken CADL	2.000,00 €	2.000,00 €	2021
236000	01195	AP4.3	A4.3.2	2020/OD	CK 23	Aankoop afvalbakken i.k.v. aparte inzameling keuken VLINDER	2.000,00 €	2.000,00 €	2021
229110	01195			2020/OD	CK 3	vernieuwen plafond keuken (uitgezonderd vaatwasruimte)	20.000,00 €	20.000,00 €	2021
229110	09512			2020/ZORG	DORPSH 7	Vernieuwen brandcentrale	6.500,00 €	6.500,00 €	2021
229110	09520	AP1.3	A1.3.1	2020/RENOV GAW	GAW 1	opfrissing en renovatie De Beiaard (projectfiche 1c)	25.000,00 €	8.366,48 €	2021
211000	01192			2020/OD	ICT 1	Aankoop HRM software	60.000,00 €	38.753,21 €	2021
211000	01192			2020/OD	ICT 2	Vernieuwen Licenties Microsoft & andere	5.000,00 €	5.000,00 €	2021
245100	01192			2020/OD	ICT 8	Glasvezel connectiviteit De Vlinder	10.000,00 €	10.000,00 €	2021
229110	09532			2020/ZORG	LEIE 39	Afrekening project koeling voorheen project LEIE63	9.000,00 €	2.962,58 €	2021
229110	09532			2020/ZORG	LEIE 4	Herinrichten personeelsruimte (Passerelle)	2.500,00 €	2.500,00 €	2021
245000	09531			2020/ZORG	VLINDER 24	Bedside tables 71	16.500,00 €	14.853,96 €	2021
						TOTAAL OVER TE DRAGEN		113.686,23 €	

5.14 Andere toelichtingen

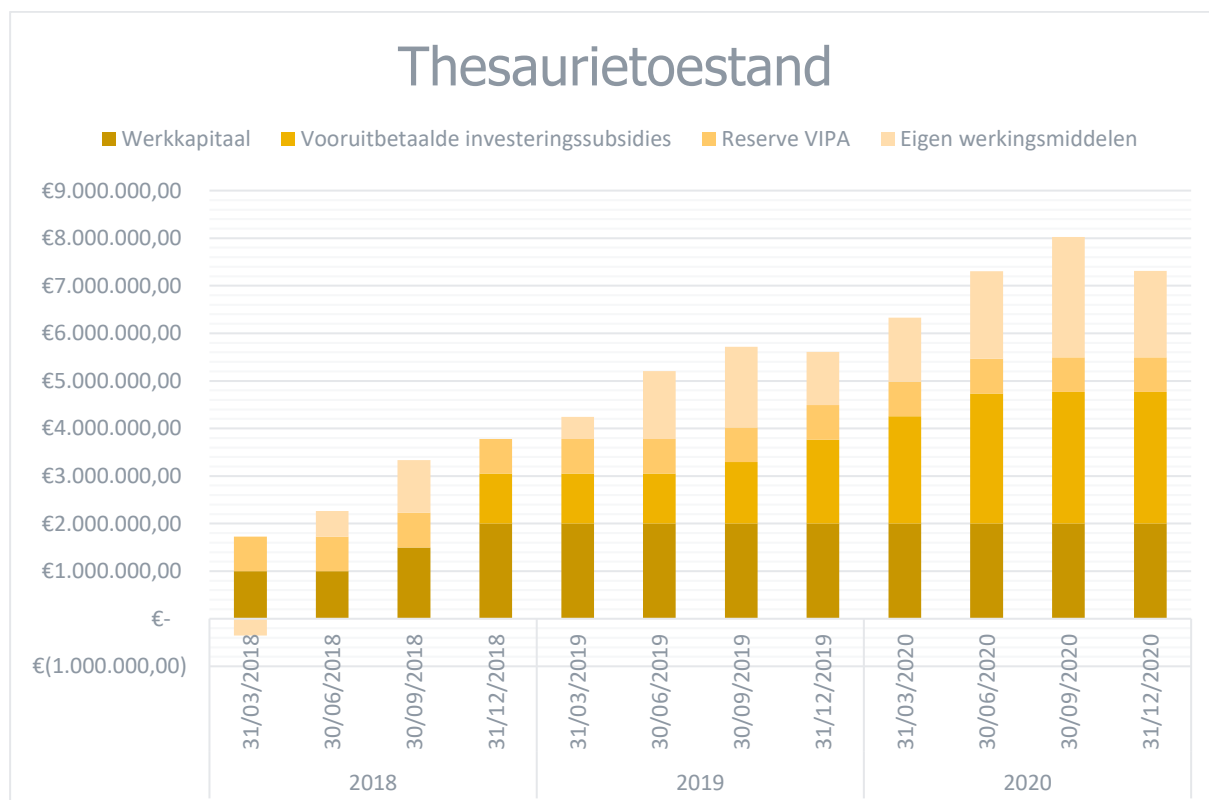
Hierboven vond u de door de Vlaamse regelgeving opgelegde onderdelen van de toelichting bij de jaarrekening. In wat volgt bezorgen we u bijkomende detailinformatie betreffende de jaarrekening 2020.

5.14.1 Thesaurietoestand

5.14.1.1 Toestand op 31/12/2020

Kas	Omschrijving	Bankrekening	Algemene rekening	31/12/2020
1	Belfius R/C zorgbedrijf	BE96 0910 0855 3005	550000	672.175,03 €
15	Belfius Tre@sury+	BE82 0910 2177 0768	550620	1.627.244,52 €
16	Belfius Tre@sury special	BE93 0910 2177 0667	550630	4.998.726,31 €
Totaal bankrekeningen				7.298.145,86 €
2	Kas zorgbedrijf De Vlinder		570000	5.314,01 €
3	Kas zorgbedrijf De Parette		570000	1.665,36 €
Totaal kassen				6.979,37 €
18	Provisie masterkaarten		550200	1.000,00 €
12	Kasprovisies		570100	4.000,00 €
Totaal provisies				5.000,00 €
Algemeen Totaal				7.310.125,23 €

5.14.1.2 Evolutie van de thesaurietoestand



5.14.3 Rapportering visums

Hieronder vindt u het overzicht van het aantal verleende visums in 2020.

SOORT VISUM	AANTAL	GOEDGEKEURD	GEWEIGERD
Visum exploitatie uitgaven > 25.000 €	1	1	0
Visum investeringsuitgaven > 8.500 €	5	5	0
Visum personeel	39	39	0
TOTAAL	45	45	0

5.14.4 Debiteurenbeheer

In 2020 werden er voor een totaal bedrag van 4.545.418,14 EUR prestatiefacturen met een vervaldag in 2020 gemaakt. Dit is 7,64% minder dan in 2019. De sluiting van de lokale dienstencentra, en het tijdelijk onderbreken van opnames in de WZC zijn hiervan de oorzaak. Bij de maaltijdbedeling aan huis noteerden we in 2020 dan weer een stijging van de omzet met 26,59% tegenover 2019, voornamelijk ten gevolge van de sluiting van de restaurants van de dienstencentra.

Bij het afsluiten van de jaarrekening 2020 staan er nog 13 vervallen facturen open voor een totaal bedrag van 6.620,38 EUR.

Openstaande facturen	Aantal	Openstaand bedrag	Opmerking
Facturen 2018	3	2.597,43 €	Afbetalingsplan opgestart in 2020
Facturen 2019	2	308,40 €	Ten laste van nalatenschap
Facturen 2020	8	3.714,55 €	3.570,15 € ten laste van nalatenschappen
Totaal	13	6.620,38 €	

Conform de beslissing van de raad van bestuur van 25 november 2020, werden 11 facturen oninbaar geboekt in 2020, voor een totaal bedrag van 305,32 EUR.

5.14.5 Deelnemingen

Rubriek	Instelling	Aantal	Nominale waarde	Ingeschreven	Nog te volstorten	Herwaardering	Waardevermindering	Netto boekwaarde
284	Poolstok	73	24,79 €	1.809,67 €	- €	- €	- €	1.809,67 €
281	FARYS TMVS	5	1.000,00 €	5.000,00 €	3.750,00 €	- €	- €	1.250,00 €
TOTAAL				6.809,67 €	3.750,00 €	- €	- €	3.059,67 €

5.14.6 Vorderingen op lange termijn

Het Zorgbedrijf Harelbeke heeft een lange termijn vordering wegens prefinanciering van investeringssubsidies, met name wegens de VIPA-subsidie voor WZC De Vlinder. Vorderingen wegens toegestane leningen of uit ruiltransacties zijn er niet.

Rubriek	Omschrijving	Initiële subsidie-belofte	Reeds geïnd 31/12/2020	Resterend saldo 31/12/2020	Voorziene tranche 2020	Werkelijke tranche 2020	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht 2021
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	14.571.904,80 €	5.828.761,92 €	8.743.142,88 €	728.595,24 €	728.595,24 €	- €	728.595,24 €
	WZC De Vlinder (VIPA)	14.571.904,80 €	5.828.761,92 €	8.743.142,88 €	728.595,24 €	728.595,24 €	- €	728.595,24 €

5.14.7 Schulden op lange termijn

Onder de schulden vinden we de investeringsreserve terug. Het betreft opbrengsten uit verkopen van activa van het OCMW Harelbeke, waarvan de opbrengst ten goede moet komen aan ouderenzorg. Het OCMW Harelbeke stort deze bedragen na realisatie van de verkoop door aan het zorgbedrijf. In 2020 werd 511.055,30 EUR gerealiseerd uit verkoop van gronden.

Rubriek	Omschrijving	Resterende schuld 2019	Mutatie	Resterende schuld 2020
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	- €	- €	- €
18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	2.255.977,00 €	511.055,30 €	2.767.032,30 €
	Investeringsreserve	2.255.977,00 €	511.055,30 €	2.767.032,30 €

Voor het overige vinden we bij de schulden op lange termijn leningen terug: leningen aangegaan bij kredietinstellingen en bij het OCMW Harelbeke (werkkapitaal).

Rubriek	Omschrijving	Bedrag van de lening	Omgezette bedragen	Resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020	Werkelijke aflossingen 2020	Vershil werkelijk - voorzien	Terugbetaling verwacht 2021
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.961.556,57 €	1.961.556,57 €	1.373.615,66 €	203.777,83 €	203.777,83 €	- €	208.615,05 €
	Belfius	1.961.556,57 €	1.961.556,57 €	1.373.615,66 €	203.777,83 €	203.777,83 €	- €	208.615,05 €
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	20.781.569,04 €	20.781.569,04 €	17.294.778,24 €	1.350.848,20 €	1.350.848,20 €	- €	1.350.083,67 €
	<i>Leningen ten laste van het bestuur</i>	20.781.569,04 €	20.781.569,04 €	17.294.778,24 €	1.350.848,20 €	1.350.848,20 €	- €	1.350.083,67 €
	Belfius	20.687.256,13 €	20.687.256,13 €	17.294.778,24 €	1.326.735,77 €	1.326.735,77 €	- €	1.350.083,67 €
	Belfius (volledig terugbetaald 2020)	94.312,91 €	94.312,91 €	- €	24.112,43 €	24.112,43 €	- €	- €
1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
174	Overige leningen	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €
	Werkkapitaal OCMW	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €

5.14.8 Overzicht schuldenlast t.o.v. kredietinstellingen

Onderstaande tabel geeft een verdeling van de openstaande schulden per categorie rentevoet weer.

Categorie rentevoet	Aantal kredieten	Resterend saldo	% totale schuld	Gew.Gemidd Rentevoet zonder tijdsdimensie	Gew.Gemidd Rentevoet met tijdsdimensie
<1%	1	560 000,00	2,97%	0,66%	0,66%
1%-<2%	8	8 311 121,32	44,01%	1,50%	1,50%
2%-<3%	14	1 773 781,99	9,39%	2,45%	2,45%
3%-<4%	5	8 204 470,77	43,45%	3,33%	3,33%
4%-<5%	3	35 000,00	0,19%	4,60%	4,62%

5.14.9 Proef- en saldibalans

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
Klasse 0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen		
000000	Crediteuren van het zorgbedrijf, houders van door derden gestelde zekerheden	23.541.652,19	0,00
001000	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het zorgbedrijf	0,00	23.541.652,19
032000	Ontvangen zekerheden	3.338,96	0,00
033000	Zekerheidsstellers	0,00	3.338,96
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.706.572,46	0,00
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar (Budgettair)	0,00	6.706.572,46
096000	Crediteuren wegens collectief pensioenfonds personeel	1.039.692,24	0,00
097000	Debiteuren wegens collectief pensioenfonds personeel	0,00	1.039.692,24
Klasse 1	Nettoactief en schulden op lange termijn	Debet	Credit
100000	Kapitaal (geplaatst)	0,00	2.716.646,18
140000	Overgedragen gecumuleerd overschot (+)	0,00	412.868,85
150000	Gemeentelijke investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal KT	0,00	583.333,33
150009	Gemeentelijke I-subsidies en schenkingen in kapitaal KT - verrekening	62.500,00	0,00
150100	Investingssubsidies en -schenkingen andere overheden in kapitaal KT	0,00	159.929,09
150109	I-subsidies en schenkingen andere overheden in kapitaal KT-verrekening	71.235,36	0,00
150200	Investingssubsidies en -schenkingen van privé instellingen in kapitaal KT	0,00	22.918,73
150209	Investingssubsidies van privé instellingen in kapitaal KT - verrekening	5.852,07	0,00
152110	Investingssubsidies andere overheden ovv. terugbetalingen van leningen	0,00	14.397.389,85
152119	Investingssubs. andere overheden ovv. terugbetalingen leningen - verrekening	1.798.738,50	0,00
159000	Overige schenkingen	0,00	20.571,17
159009	Overige schenkingen - verrekening	12.342,71	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
Klasse 1	Nettoactief en schulden op lange termijn	Debet	Credit
160000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	2.483.252,46
172100	Schulden van onroerende leasing	0,00	1.165.000,61
173300	Leningen aangegaan door het zorgbedrijf	0,00	15.944.694,57
174003	Leningen van het OCMW	0,00	2.000.000,00
180000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	0,00	2.767.032,30
Klasse 2	Vaste activa	Debet	Credit
211000	Aankoop software - aanschaffingswaarde	241.670,13	0,00
211009	Geboekte afschrijvingen aankoop software	0,00	114.802,64
229000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	2.282.402,26	0,00
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde 30 jaar	25.017.300,61	0,00
229109	Gebouwen : bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	0,00	4.078.315,23
229110	Verbeteringswerken en uitrusting op gebouwen 10 jaar	754.129,45	0,00
229200	Bebouwde terreinen	804.364,93	0,00
229209	Bebouwde terreinen : geboekte afschrijvingen	0,00	86.181,96
235000	Medische installaties, machines en uitrusting - aanschaffingswaarde	205.819,91	0,00
235009	Geboekte afschrijvingen	0,00	111.144,75
236000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting - aanschaffingswaarde	481.042,13	0,00
236009	Geboekte afschrijvingen	0,00	160.887,86
245000	Meubilair - aanschaffingswaarde	509.440,23	0,00
245009	Meubilair - geboekte afschrijvingen	0,00	183.002,07
245100	Informaticamateriaal - aanschaffingswaarde	138.966,46	0,00
245109	Informaticamateriaal - geboekte afschrijvingen	0,00	95.066,95
245200	Kantooruitrusting - aanschaffingswaarde	64.537,92	0,00
245209	Kantooruitrusting - geboekte afschrijvingen	0,00	26.680,53
246000	Rollend materieel - aanschaffingswaarde	195.856,75	0,00
246009	Rollend materieel - geboekte afschrijvingen	0,00	107.303,12
260100	Landbouwgronden : aanschaffingswaarde	8.542,50	0,00
260500	Hooiland, weiland, tuinen, bos : aanschaffingswaarde	669,00	0,00
262000	Buitengebruik of niet voor eigen exploitatie gebruikte MVA.	15.923,60	0,00
262009	Geboekte afschrijvingen- Buitengebruik of niet voor eigen exploitatie gebruikte MVA	0,00	6.824,40
281000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingen - aanschaf	5.000,00	0,00
281100	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingen - te storten	0,00	3.750,00
284000	Andere aandelen- Aanschaffingswaarde	1.809,67	0,00
291300	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	8.014.547,64	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
Klasse 4	Vorderingen en schulden op korte termijn		
400000	Vorderingen op residenten	526.780,18	0,00
400020	Vorderingen op cliënten andere diensten	556,40	0,00
400030	Vorderingen op pachters - huurders	277,50	0,00
400040	Vorderingen op mutualiteiten	1.656.396,44	0,00
400090	Andere werkingsvorderingen	4.198,52	0,00
406000	Vooruitbetalingen	84.751,22	0,00
406200	Terug te vorderen nettolonen	2.271,16	0,00
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze vorderingen	3.847,43	0,00
409000	Vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen	0,00	1.923,72
414100	Te ontvangen schadevergoedingen van verzekeringsmaatschappij	1.830,28	0,00
414200	Te innen opbrengsten van personeel	1.803,31	0,00
415311	Te ontvangen tewerkstellingspremies	305.118,77	0,00
415313	Te ontvangen werkingssubsidies thuiszorg	58.703,85	0,00
415319	Andere te ontvangen werkingssubsidies Vlaanderen	231.766,77	0,00
415321	Tewerkstellingssubsidies Federale Overheid	208.770,28	0,00
415329	Andere te ontvangen werkingssubsidie federale overheid	5.793,43	0,00
415340	Andere te ontvangen werkingssubsidies	76.853,57	0,00
422100	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	208.615,05
423300	Leningen aangegaan door het zorgbedrijf bij kredietinstellingen	0,00	1.350.083,67
440000	Leveranciersschulden voor de werking	0,00	291.829,76
440100	Leveranciersschulden voor de investeringen	0,00	10.647,48
444000	Te ontvangen facturen voor werking	0,00	139.076,20
445200	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest leasingschulden	0,00	46.565,01
445300	Te betalen aflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	0,00	282.541,37
445310	Te betalen intresten eigen leningen	0,00	48.612,64
453000	Te betalen bedrijfsvoorheffing	0,00	329.099,60
454100	Te betalen RSZ	0,00	98.781,81
455000	Te betalen netto-bezoldigingen	0,00	95.341,96
459000	Andere sociale schulden	0,00	16.478,70
460000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	626.690,56
461010	Voorzieningen voor vakantiegeld vastbenoemden	0,00	79.186,03
461020	Voorzieningen voor vakantiegeld niet-vastbenoemden	0,00	623.371,67
475000	Te betalen BTW	0,00	96,95
475100	Centralisatie BTW - Te betalen	0,00	933,91
476000	Te betalen roerende voorheffing	0,00	92,26
489000	Overige diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	3.566,41
495200	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies die binnen het jaar vervallen	728.595,24	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
Klasse 5	Geldbeleggingen en liquide middelen	Debet	Credit
550000	Belfius - rekening courant zorgbedrijf	672.175,03	0,00
550200	Provisierekeningen Belfius	1.000,00	0,00
550620	Belfius Tre@sury+ spaarrekening	1.627.244,52	0,00
550630	Belfius Tre@sury Special spaarrekening	4.998.726,31	0,00
570000	Kas	6.979,37	0,00
570100	Kasprovisies	4.000,00	0,00
Klasse 6	Kosten	Debet	Credit
60	Verbruikte goederen		
600100	Farmaceutica en geneesmiddelen	149.272,72	0,00
600200	Incontinentiemateriaal	58.020,32	0,00
600300	Medisch en steriel materiaal	65.510,45	0,00
600400	Verbruiksgoederen kine	5.471,47	0,00
600500	Verbruiksgoederen ergo- en bezigheidstherapie	447,07	0,00
600900	Andere medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	4.770,31	0,00
601010	Voedingswaren - algemeen	12.210,26	0,00
601020	Dranken	11.475,01	0,00
601030	Klein keukenmaterieel	6.375,78	0,00
601090	Andere voedingskosten	1.751,41	0,00
601110	Aankoop schoonmaakproducten- en materiaal	109.346,83	0,00
601120	Aankoop klein onderhoudsmateriaal	18.509,98	0,00
601130	Aankoop elektrisch materiaal	14.701,16	0,00
601140	Aankoop sanitair materiaal	10.583,62	0,00
601150	Aankoop verf materiaal	5.582,65	0,00
601160	Aankoop werkmateriaal	974,71	0,00
601170	Aankoop elektrische toestellen	13.160,57	0,00
601220	Aankoop beddengoed, matrassen	683,09	0,00
601230	Aankoop wasproducten	8.690,56	0,00
601240	Aankoop gordijnen	111,32	0,00
601250	Aankoop arbeidskledij en veiligheidsschoenen	118.739,08	0,00
601270	Aankoop meubilair	3.854,29	0,00
601290	Andere aankopen textiel- was en bedbenodigdheden	2.618,45	0,00
601920	Aankopen van benodigdheden voor haarkapper	674,71	0,00
601990	Andere aankopen niet-medische goederen en diensten	2.254,29	0,00
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering	Debet	Credit
610000	Huur van terreinen en gebouwen	4.637,76	0,00
610090	Overige huurlasten terreinen en gebouwen	723,48	0,00
610390	Andere kosten onderhoud en herstelling gebouwen	23.446,73	0,00
611000	Elektriciteit	122.777,45	0,00
611100	Gasverbruik	66.380,45	0,00
611200	Aardolieproducten (stookolie, brandstof voertuigen)	7.621,12	0,00
611300	Water	60.330,45	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering		
612100	Brandverzekering	9.018,94	0,00
612200	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	32.605,75	0,00
612300	Verzekering rollend materiaal	5.156,68	0,00
612400	Verzekering vervoer van fondsen	451,02	0,00
612500	Verzekering dienstverplaatsingen	205,63	0,00
612600	Verzekering apparatuur (computers, installaties,...)	692,09	0,00
612900	Overige verzekeringen	352,28	0,00
613210	Onderhoud medische installaties, machines en uitrusting	13.901,14	0,00
613290	Andere kosten onderhoud en herstellingen medische installaties, machines en uitrusting	4.155,27	0,00
613310	Onderhoud en herstellingen liften	18.912,01	0,00
613311	Onderhoud en herstellingen telefonie	20.354,69	0,00
613312	Onderhoud en herstellingen C.V. + klimatisatie	10.385,85	0,00
613313	Onderhoud en herstellingen oproepsysteem	16.357,40	0,00
613315	Onderhoud en herstellingen keukeninstallaties	23.975,37	0,00
613316	Onderhoud en herstellingen wasserijinstallaties	7.186,87	0,00
613318	Onderhoud en herstellingen installaties en uitrusting brandpreventie	4.323,90	0,00
613319	Overige onderhoud- en herstellingskosten niet-medische installaties, machines en uitrusting	25.906,54	0,00
613320	Huur niet-medische installaties, machines en uitrusting	21.950,95	0,00
613410	Onderhoud en herstellingen meubilair	10.759,41	0,00
613411	Onderhoud en herstellingen computermateriaal	67.008,52	0,00
613419	Overige onderhoud- en herstellingskosten meubilair en kantooruitrusting	72,60	0,00
613510	Onderhoud en herstellingen rollend materieel	11.809,85	0,00
613520	Huur rollend materieel	205,72	0,00
613610	Huisvuil- en containerkosten	41.727,85	0,00
613620	aankoop vuilnis- en afvalbakken en zakken	10.893,90	0,00
613710	Onderhoudskosten tuinen en parken	10.930,35	0,00
614010	Sociaal secretariaat/weddecentrale	4.660,43	0,00
614031	Personeelskost uitgegeven keuken	148.461,69	0,00
614032	Aankopen voeding uitgegeven keuken	566.841,78	0,00
614033	Aankopen niet-voeding uitgegeven keuken	88.444,28	0,00
614040	Uitgegeven was en linnen	203.205,92	0,00
614050	Uitgegeven schoonmaak	13.221,26	0,00
614060	Wijk-werkcheques (wordt gebruikt voor DC)	1.490,00	0,00
614090	Overige externe diensten	6.205,92	0,00
614110	Dienstverplaatsing	5.236,26	0,00
614120	Uitbesteed vervoer	18.689,39	0,00
614210	Kosten cursussen en externe vergaderingen, opleiding en bijscholing	12.982,44	0,00
614220	Documentatie en abonnementen	5.163,75	0,00
614320	Onthaal, recepties, interne vergaderingen en uitgaven waardering personeel	32.847,68	0,00
614330	Lidgelden	18.474,15	0,00
614340	Relatiegeschenken	1.603,20	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering		
614350	Restaurantkosten	396,80	0,00
614411	Kosten van brandbeveiliging en signalisatie	6.382,26	0,00
614412	Controle- en keuringsinstanties	15.839,04	0,00
614421	Gerechtskosten en deurwaarders	20,00	0,00
614422	Wettelijke formaliteiten	239,86	0,00
614600	Publiciteit en promotiemateriaal	242,00	0,00
614610	Drukwerk en kopieerkosten	10.195,98	0,00
614700	Kosten voor werving en selectie	21.071,17	0,00
614900	Overige algemene kosten	16.799,73	0,00
614910	Kosten ontspanning	31.476,23	0,00
614920	Kranten	8.960,00	0,00
614940	Kabel-TV	16.805,61	0,00
614950	Sabam	829,61	0,00
614990	Overige andere diensten en leveringen	42,00	0,00
615110	Verzendingskosten, postzegels, fiscale zegels	20.287,53	0,00
615120	Kantoorbenodigdheden, fotokopieën en papier, etiketten	15.282,41	0,00
615130	Aankoop kantoormeubilair	2.778,83	0,00
615210	Telefoon, GSM, telegram, telex, fax, internet	10.755,78	0,00
615220	Telefoon (informatica)	10.066,17	0,00
615300	Aankoop software en informaticamateriaal	35.099,04	0,00
615310	Kosten bijstand ICT	18.404,19	0,00
615320	Huur hard & software	137.753,93	0,00
615330	Huur kopieermachines, faxen en printers	15.125,59	0,00
615900	Overige kantoorkosten	264,49	0,00
616110	Ereloon advocaten	2.147,75	0,00
616130	Ereloon + kosten studie- en consulting opdrachten	1.946,97	0,00
616140	Ereloon geneesheer	43.738,74	0,00
616160	Ereloon notarissen	1.443,58	0,00
616170	Erelonen revisoren-accountants	12.958,37	0,00
616190	Erelonen logopedie	1.828,98	0,00
616220	Vergoedingen lesgevers en voordrachten	4.521,20	0,00
616250	Vergoedingen kapper/pedicure	52.149,96	0,00
616280	Vergoeding optredens	750,00	0,00
616300	Kosten hospitalisatie	1.792,13	0,00
616310	Kosten raadpleging dokter/specialist	114,70	0,00
616320	Kosten labo	108,50	0,00
616330	Kosten tandarts	903,12	0,00
616350	Kosten medisch vervoer	691,00	0,00
616600	Mutualiteitsbijdrage	558,54	0,00
616900	Overige kosten externe verzorging	692,72	0,00
617000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	119.925,24	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering		
618000	Presentiegelden leden raad van beheer	5.853,80	0,00
619110	Interne uitgaven personeel	1.659.910,51	0,00
619121	Interne uitgaven voeding en dranken	84.470,83	0,00
619129	Interne uitgaven andere werkingsuitgaven	40.587,41	0,00
619191	Interne uitgaven saldering technische dienst	230.920,27	0,00
619194	Interne uitgaven saldering centrale keuken	1.611.157,03	0,00
619200	Interne uitgaven afschrijvingen	176.032,98	0,00
62	Bezoldigingen - sociale lasten - pensioenen		
620100	Bezoldigingen statutair personeel	1.245.187,92	0,00
620110	Eindejaarstoelage statutair personeel	72.648,28	0,00
620120	Verlofgeld statutair personeel	89.057,35	0,00
620200	Bezoldigingen vakantiejobs	99.660,39	0,00
620300	Bezoldigingen contractueel personeel	7.247.885,98	0,00
620310	Eindejaarstoelage contractueel personeel	578.370,61	0,00
620320	Verlofgeld contractueel personeel	682.731,52	0,00
620600	Bezoldigingen ander personeel	31.188,87	0,00
620610	Eindejaarstoelage ander personeel	2.152,48	0,00
620620	Verlofgeld ander personeel	582,42	0,00
621100	Werkgeversbijdragen statutair personeel	591.284,19	0,00
621110	Werkgeversbijdragen eindejaarstoelage statutair personeel	5.437,06	0,00
621120	Werkgeversbijdrage vakantiegeld statutair personeel	0,00	0,02
621200	Werkgeversbijdragen vakantiejobs	8.390,82	0,00
621300	Werkgeversbijdragen contractueel personeel	2.229.318,27	0,00
621310	Werkgeversbijdragen eindejaarstoelage contractueel personeel	141.323,23	0,00
621320	Werkgeversbijdrage vakantiegeld contractuelen	24.738,29	0,00
621600	Werkgeversbijdragen ander personeel	8.413,78	0,00
621610	Werkgeversbijdragen eindejaarstoelage ander personeel	667,74	0,00
621620	Werkgeversbijdrage vakantiegeld ander personeel	35,18	0,00
621900	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage	230.169,41	0,00
622100	Hospitalisatieverzekering statutairen	2.251,45	0,00
622300	Hospitalisatieverzekering contractuelen	15.432,79	0,00
622310	Werkgeversbijdrage 2e pensioenpijler contractuelen	191.377,56	0,00
622600	Hospitalisatieverzekering ander personeel	399,14	0,00
623100	Verzekering arbeidsongevallen	78.385,71	0,00
623200	Arbeidsgeneeskundige dienst	42.586,95	0,00
623311	Fietsvergoeding	15.884,49	0,00
623313	Geschenk pensionering	3.720,00	0,00
623321	Prestaties medische controles	1.248,48	0,00
623322	Griepvaccins	2.435,71	0,00
623400	Sociaal abonnement en soortgelijke premies	2.977,00	0,00
623500	Vakbondspremies	16.478,70	0,00
623600	Fondsen beroepsziekten	4.577,52	0,00
623700	Maaltijdcheques	326.043,00	0,00
623900	Overige andere personeelskosten	43.001,00	0,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
63	Afschrijvingen - waardeverminderingen - voorzieningen		
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	53.644,90	0,00
630200	Afschrijvingen op gebouwen	1.401.314,35	0,00
630210	Afschrijvingen op informaticamateriaal	33.157,77	0,00
630220	Afschrijvingen op niet-medische uitrusting	61.052,20	0,00
630230	Afschrijvingen op medische uitrusting	47.846,14	0,00
630240	Afschrijvingen op meubilair	72.262,19	0,00
630250	Afschrijvingen op rollend materieel	41.372,59	0,00
634000	Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op KT - toevoeging	1.923,72	0,00
635000	Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	538.004,79	0,00
635100	Voorziening voor pensioenen - besteding en terugneming (-)	0,00	270.596,62
636010	Toevoeging voorziening vakantiegeld vastbenoemden	3.326,62	0,00
636020	Toevoeging voorziening vakantiegeld niet-vastbenoemden	60.133,51	0,00
636110	Terugneming van de voorziening vakantiegeld vastbenoemden	0,00	10.489,45
636120	Terugneming van de voorziening vakantiegeld niet-vastbenoemden	0,00	5.973,27
64	Andere operationele kosten		
640110	Onroerende voorheffing	213,04	0,00
640120	Roerende voorheffing	348,91	0,00
640200	Provinciale belastingen	84,00	0,00
640400	Rechtspersonenbelasting	8,34	0,00
640900	Overige werkingsbelastingen	2.097,77	0,00
642000	Minderwaarde op de realisatie van werkingsvorderingen	305,32	0,00
65	Financiële kosten		
650011	Intresten van leningen tlv het zorgbedrijf	174.470,57	0,00
650012	Intresten van leasing voor rekening van het zorgbedrijf	32.814,91	0,00
650030	Intresten van leningen tlv het zorgbedrijf en terugbetaald door de hogere overheid	266.753,40	0,00
657100	Kosten rekening courant	3,75	0,00
657200	Debetintresten bankrekeningen	578,87	0,00
657500	Kosten prepaid masterkaarten	32,05	0,00
657900	Overige financiële kosten	1.995,71	0,00
69	Resultaatsverwerking		
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.515.973,27	0,00
Klasse 7	Opbrengsten		
70/2	Opbrengsten uit de werking		
700100	Opbrengsten maaltijden	0,00	23.369,20
700200	Opbrengsten cafetaria	0,00	66.218,07
700300	Opbrengsten ergo-animatie	0,00	936,00
700400	Opbrengsten elektriciteitsopwekking	0,00	499,33
700600	Opbrengsten wasautomaat	0,00	3.294,35
700900	Overige opbrengsten uit verkoop	0,00	242,00

Rekening	Omschrijving	Balanstotaal	
		Debet	Credit
70/2	Opbrengsten uit de werking		
701000	Aandeel gebruikers/residenten/cliënten PH & WM	0,00	5.762.158,24
701100	Aandeel eigen instelling	0,00	6.175,64
701200	RIZIV-forfait	0,00	6.516.361,76
701300	Activiteiten dienstencentra en buurtwerking	0,00	35.762,33
701900	Overige opbrengsten dienstprestaties	0,00	7.486,41
702000	Opbrengsten aangerekende medische, paramedische en farmaceutische kosten	0,00	165.199,93
702010	Terug RIZIV (para)medische kosten	0,00	15.106,71
702100	Opbrengsten aangerekende wasserijkosten	0,00	73.029,41
702200	Opbrengsten variabel verbruik verwarming	0,00	2.129,84
702400	Opbrengsten aangerekende andere kosten	0,00	60.438,35
703000	Opbrengsten verhuur lokalen	0,00	1.557,10
703100	Opbrengsten verhuur alarmtoestellen	0,00	666,00
703900	Overige opbrengsten uit verhuring en verpachting	0,00	413,30
709100	Interne ontvangsten personeel	0,00	1.661.827,52
709210	Interne ontvangsten voeding en dranken	0,00	84.470,73
709290	Interne ontvangsten andere werkingsuitgaven	0,00	38.670,50
709310	Interne ontvangsten saldering technische dienst	0,00	230.920,27
709320	Interne ontvangsten saldering centrale keuken	0,00	1.611.157,03
709400	Interne ontvangsten afschrijvingen	0,00	176.032,98
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	Debet	Credit
740100	Toelage OCMW in de werking	0,00	4.151.051,00
740300	Tegemoetkoming in de responsabiliseringsbijdrage (Vlaams)	0,00	162.025,50
740400	Overige algemene werkingsubsidies	0,00	414.500,02
740500	Sociale Maribel	0,00	723.451,71
740520	Subsidies vakbondspremies	0,00	5.793,43
740530	Subsidies 3e luik	0,00	470.315,76
740540	Subsidies eindeloopbaan	0,00	350.170,67
740590	Overige werkingsubsidies - tewerkstelling	0,00	243.172,78
740600	Dienstencheques	0,00	595.295,77
740620	Werkingsstoelagen (DC, TZ, KV en DVC)	0,00	108.542,82
740900	Overige specifieke werkingsubsidies	0,00	373.766,66
745200	Recuperaties schadevergoedingen	0,00	8.950,47
745300	Recuperaties arbeidsongevallen	0,00	27.343,60
745500	Recuperatie fonds beroepsziekten	0,00	16.351,69
745800	Recuperatie inhoudingen maaltijdcheques	0,00	52.822,49
745900	Andere recuperaties	0,00	2.350,40
746010	Sponsoring	0,00	1.750,00
75	Financiële opbrengsten	Debet	Credit
751010	Intresten termijnbeleggingen	0,00	722,05
753000	Verrekening kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	650.222,88
756000	Betalingskortingen	0,00	14.795,43
759000	Andere financiële opbrengsten	0,00	43,35

6 Bijlagen

Bijlage 1 – Controletabel van de schuld van Zorgbedrijf Harelbeke

Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald door het Zorgbedrijf Harelbeke in boekjaar 2020

Bijlage 1 – Controletabel van de schuld van Zorgbedrijf Harelbeke



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

090-7304087-37

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2020				CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar	
Leningen ten laste van de ontlener 710	20.687.256,13	20.687.256,13	17.294.778,24	1.326.735,77	1.326.735,77	0,00	1.350.083,67	
Leningen ten laste van de hogere overheden								
Sanerings- en consolidatieleningen								
Leningen ten laste van derden								
Leasingschulden (onroerende leasing)742	1.961.556,57	1.961.556,57	1.373.615,66	203.777,83	203.777,83	0,00	208.615,05	
TOTAAL	22.648.812,70	22.648.812,70	18.668.393,90	1.530.513,60	1.530.513,60	0,00	1.558.698,72	

FORS-9051c-2-20120610

Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald in boekjaar 2020



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

090-7304087-37

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2020					LENINGEN VOLLEDIG TERUGBETAALD GEDURENDE HET AFGELOPEN DIENSTJAAR			BLZ.
								1
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Vershil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar
710	12	46.163,01	46.163,01		9.232,65	9.232,65	0,00	
710	17	3.574,13	3.574,13		1.191,41	1.191,41	0,00	
710	18	1.023,00	1.023,00		341,00	341,00	0,00	
710	19	2.242,68	2.242,68		448,60	448,60	0,00	
710	23	32.392,14	32.392,14		10.797,38	10.797,38	0,00	
710	24	2.382,28	2.382,28		794,12	794,12	0,00	
710	25	6.535,67	6.535,67		1.307,27	1.307,27	0,00	
710		94.312,91	94.312,91		24.112,43	24.112,43	0,00	
TOTAAL		94.312,91	94.312,91		24.112,43	24.112,43	0,00	