

# Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Kasteelstraat 50

9660 Brakel

## JAARREKENING 2022

Voorzitter: Bruno Schollaert

Leden: OCMW Brakel – vzw Sint-Jozef

## Inhoudstafel jaarrekening 2022

- Kengetallen 2022

### BELEIDSEVALUATIE

- Doelstellingenrealisatie

### FINANCIELE NOTA

- Doelstellingenrekening - J1
- Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022 – J2
- Realisatie van de kredieten boekjaar 2022 – J3
- De balans per 31/12/2022 – J4
- De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022 – J5

### TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

- Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)
- Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard – T1
- Ontvangsten en uitgaven naar economische aard – T2
- Investeringsprojecten – T3
- Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)
- Evolutie van de financiële schulden – T4
- Toelichting bij de balans

### BIJLAGEN

- Overzicht van de verstrekte subsidies
- De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- Aansluiting werkkapitaal
- Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht opbrengst per belastingsoort
- Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
- Overzicht personeelsinzet
- Financiële risico's
- Waarderingsregels
- Overzicht van de overgedragen kredieten (artikel 258 van het DLB)
- Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

## BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

### EXPLOITATIE-UITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

- Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 – vergelijking rekening – meerjarenplan
- Overzicht en evolutie van de exploitatie-uitgaven
- Overzicht en evolutie van de ‘goederen en diensten’
- Overzicht en evolutie van de personeelskosten
- Overzicht en evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW
- Verdeling van de ‘goederen en diensten’ per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022
- Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022
- Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022

### EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

- Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 – Vergelijking rekening – meerjarenplan
- Overzicht en evolutie van de exploitatie-ontvangsten
- Overzicht en evolutie van de fiscale ontvangsten
- Overzicht en evolutie van de werkingssubsidies
- Evolutie van de financiële ontvangsten
- Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022
- Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022
- Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022

### INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

- Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 – Vergelijking rekening – meerjarenplan
- Evolutie van de investeringsuitgaven
- Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022

### INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK


- Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 – Vergelijking rekening – meerjarenplan
- Evolutie van de investeringsontvangsten
- Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022 – 2021 / MJPL 2022

### BALANS BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

- Samenstelling van de activa
- Samenstelling van de passiva
- Beknopte ratio-analyse

## **Kengetallen 2022**



|   |   | 2022             |
|---|---|------------------|
|    | <b>Kastoestand per 31/12/2022</b>                       | <b>498.026</b>   |
|   | <b>Openstaande vorderingen op KT</b>                    | <b>2.318.525</b> |
|   | <b>Openstaande schulden op KT</b>                       | <b>1.900.468</b> |
|    | <b>Exploitatieuitgaven in het boekjaar</b>              | <b>5.820.337</b> |
|   | <b>Exploitatieontvangsten in het boekjaar</b>           | <b>5.894.054</b> |
|   | <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>            | <b>12.014</b>    |
|   | <b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>                 | <b>1.111.723</b> |
|   | <b>Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>28.718</b>    |
|   | <b>Investerings in het boekjaar</b>                     | <b>16.704</b>    |
|   | <b>Desinvesterings in het boekjaar</b>                  |                  |
|   | <b>Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar</b> |                  |
|   | <b>Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar</b>  |                  |
|  | <b>Nieuw aangegane leningen</b>                         |                  |
|   | <b>Vervroegde terugbetaling van leningen</b>            |                  |
|   | <b>Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022</b> | <b>263.250</b>   |
|   | <b>Periodieke aflossingen op leningen</b>               | <b>45.000</b>    |
|   | <b>Intresten op leningen</b>                            | <b>2.006</b>     |
| <b>Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar</b>                               | <b>45.000</b>   |                  |

## Beleidsevaluatie

## Doelstellingenrealisatie jaarrekening 2022

Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon  
Kasteelstraat 50  
9660 Brakel

De doelstellingenrealisatie is het jaarrekeningequivalent van de doelstellingsnota van het budget. In de doelstellingenrealisatie wordt aangegeven wat bereikt werd het afgelopen jaar, meer bepaald in welke mate het beoogde effect of resultaat van de prioritaire doelstellingen gerealiseerd is.

Tevens wordt aangegeven in welke mate de actieplannen en acties van de prioritaire doelstellingen zijn gerealiseerd.

### Beleidsdoelstelling 1:

Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

#### Actieplan 1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Vorbereiding op BelRai en op inschaling van alle bewoners van het woonzorgcentrum via het Vlaams BelRAI-platform (nieuwe online toepassing):

Het woonzorgcentrum ontvangt een tegemoetkoming van de Vlaamse Overheid om zich IT-matig voor te bereiden op de digitalisering van het opname- en facturatieproces en de implementatie van BelRAI als inschalings- en zorgplanningsinstrument (BelRAI-LTCF).

De Vlaamse overheid is gestart met de voorbereiding van implementatie van BelRAI als eenduidig inschalings- en zorgplanningsinstrument. Voor de residentiële ouderenzorg is dit de BelRAI-Long Term Care Facilities (BelRAI-LTCF) ter vervanging van de bestaande Katz-schaal.

De ambities van de Vlaamse overheid daarbij zijn onder meer:

- efficiëntiewinst realiseren door éénzelfde inschalingsinstrument te hanteren;
- ontschotting en de samenwerking tussen de verschillende voorzieningen stimuleren;
- op een gestandaardiseerde en gestructureerde manier de zorgtoestand en het welzijn van ouderen in kaart te brengen zodat een beter multidisciplinair zorgplan en kwaliteitsopvolging gefaciliteerd wordt;
- inzetten op het modulair gebruik van BelRAI.

Om dit te kunnen realiseren, is het noodzakelijk dat BelRAI-LTCF bij de ouderenvoorzieningen geïmplementeerd wordt als wetenschappelijk onderbouwd en gestandaardiseerd zorgplannings- en evaluatie-instrument. Daatom moeten de ouderenvoorzieningen kunnen beschikken over IT-applicaties (bij voorkeur geïntegreerd in de bestaande softwarepakketten) die het werken met BelRAI-LTCF mogelijk maken. Daarbij moeten onder meer volgende functionaliteiten mogelijk zijn:

- Gegevens uitwisselen met de BelRAI-databank;
- Authenticatie via het eHealth-platform;
- Hergebruik van administratieve data en data over de zorgbehoefendheid door andere voorzieningen van het woonzorgdecreet;
- Zowel online als offline invoeren van de gegevens van de BelRAI-LTCF;
- Gegevensuitwisseling met de Vlaamse overheid en de zorgkassen in het kader van de Vlaamse Sociale Bescherming;
- Gegevensuitwisseling met het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid in het kader van het registreren van kwaliteitsindicatoren;
- Voorzien in de nodige operationele en beleidsmatige rapportering.
- De voorzieningen moeten in staat zijn te kunnen investeren in de ontwikkeling en installatie van werkende en veilige software.

Vanaf 1 juni 2023 is de ingebruikname van BelRAI-LTCF verplicht als zorgplanningsinstrument binnen de Vlaamse woonzorgcentra. BelRAI-LTCF is een uitgebreide inschaling van het functioneren van een persoon met langdurige en complexe zorgnoden. Het stelt de zorgverlener en het multidisciplinair team in staat om het niveau van het fysiek, psychisch, cognitief en sociaal functioneren van de bewoner op een uniforme en systematische manier doorheen de tijd op te volgen. De resultaten van een BelRAI-LTCF inschaling bieden ondersteuning bij het opstellen en evalueren van een kwaliteitsvol zorgplan op maat, in samenspraak met de persoon met een zorg- en ondersteuningsnood en/of zijn naasten. Het woonzorgcentrum dient voorafgaand aan de opname na te gaan of een actuele BelRAI-inschaling van de bewoner ter beschikking is. Op termijn dient de zorgzwaarte in het kader van het woonzorgleefplan van alle bewoners van het woonzorgcentrum vastgesteld te zijn aan de hand van BelRAI-LTCF.



## Beleidsdoelstelling 2:

### Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

De Vereniging wenst een klantgerichte en efficiënte organisatie te zijn om op die manier haar bewoners/familie een zo goed mogelijke dienstverlening te leveren.

Performante dienstverlening vereist een performante organisatie. Sterke dienstverlening steunt op een sterke en efficiënte organisatie en organisatiebeheersing. Met oog op verdere verbetering van deze dienstverlening willen we streven naar verdere administratieve vereenvoudiging alsook een zo groot mogelijke bereikbaarheid.

Een goede organisatie en een goed bestuur zet ook in op leren uit bemerkingen.

Bemerkingen leren ons veel over de werking van een organisatie en het verhelpen ervan verhoogt ook de tevredenheid van de bewoners/familie.

### Actieplan 2: Inclusief en integraal beleid "lerende organisatie"

De Vereniging wenst te streven naar een lerende organisatie. Een organisatie die haar personeelsleden in staat stelt de dienstverlening aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en door initiatief te stimuleren.

In het kader van bovenvermelde beleidsdoelstelling werden volgende opleidingen met succes gevolgd en beëindigd door meerdere personeelsleden.

- Dementie: wat is dementie en hoe mee omgaan
- Werkvergadering
- Oxy cure
- Incontinentiemateriaal: in-house opleiding Ontex
- Dementie: wat is dementie en hoe mee omgaan?
- Palliatieve zorg: wat, multidisciplinair en communicatie
- Korsakov
- Werkgroep WZC
- 5 nieuwe handelingen voor zorgkundigen
- Audiologie
- Studienamiddag zorgkundigen
- Jongdementie
- Symposium: samen sterker in fixatievrije zorg
- Update WZC 2.0 – please install now
- Samen vorm geven aan de woonzorg van morgen
- Schaarste in de ouderenzorg
- Handelings- en wilsonbekwaamheid bij het levenseinde

# ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / IK Budg. 4379 EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

## Beleidsdoelstelling: BD-1: Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 45.202       | 65.000        | 65.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -45.202      | -65.000       | -65.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Actieplan: AP-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 45.202       | 65.000        | 65.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -45.202      | -65.000       | -65.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Actie: ACT-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 45.202       | 65.000        | 65.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -45.202      | -65.000       | -65.000            |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Beleidsdoelstelling: BD-2: Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.387        | 2.500         | 2.500              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.387       | -2.500        | -2.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Actieplan: AP-2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.387        | 2.500         | 2.500              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.387       | -2.500        | -2.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Actie: ACT-2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.387        | 2.500         | 2.500              |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -1.387       | -2.500        | -2.500             |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

**Actieplan: GBB-OV: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling OCMW vereniging**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 5.773.748    | 5.589.630     | 5.004.125          |
| Ontvangsten  | 5.894.054    | 5.577.355     | 5.132.361          |
| Saldo        | 120.306      | -12.275       | 128.237            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 16.704       | 40.000        | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -16.704      | -40.000       | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Uitgaven     | 45.000       | 45.000        | 45.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -45.000      | -45.000       | -45.000            |

Actie: GBB-OV: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling OCMW vereniging

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

|              | 2022         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 5.773.748    | 5.589.630     | 5.004.125          |
| Ontvangsten  | 5.894.054    | 5.577.355     | 5.132.361          |
| Saldo        | 120.306      | -12.275       | 128.237            |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 16.704       | 40.000        | 0                  |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -16.704      | -40.000       | 0                  |
| Financiering |              |               |                    |
| Uitgaven     | 45.000       | 45.000        | 45.000             |
| Ontvangsten  | 0            | 0             | 0                  |
| Saldo        | -45.000      | -45.000       | -45.000            |

***Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar***

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025



## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

# J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 45.202       | 65.000        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -45.202      | -65.000       |
| Investing    |              |               |
| Financiering |              |               |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 1.387        | 2.500         |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -1.387       | -2.500        |
| Investing    |              |               |
| Financiering |              |               |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 5.773.748    | 5.589.630     |
| Ontvangst    | 5.894.054    | 5.577.355     |
| Saldo        | 120.306      | -12.275       |
| Investing    |              |               |
| Uitgave      | 16.704       | 40.000        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -16.704      | -40.000       |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 45.000       | 45.000        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -45.000      | -45.000       |

## Totaal

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 5.820.337    | 5.657.130     |
| Ontvangst    | 5.894.054    | 5.577.355     |
| Saldo        | 73.718       | -79.775       |
| Investing    |              |               |
| Uitgave      | 16.704       | 40.000        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -16.704      | -40.000       |
| Financiering |              |               |
| Uitgave      | 45.000       | 45.000        |
| Ontvangst    | 0            | 0             |
| Saldo        | -45.000      | -45.000       |

## J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

| Budgettair resultaat                                | Jaarrekening     | Meerjarenplan   |
|---|------------------|-----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>73.718</b>    | <b>-79.775</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 5.894.054        | 5.577.355       |
| b. Uitgaven   | 5.820.337        | 5.657.130       |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | <b>-16.704</b>   | <b>-40.000</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 0                | 0               |
| b. Uitgaven   | 16.704           | 40.000          |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | <b>57.014</b>    | <b>-119.775</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | <b>-45.000</b>   | <b>-45.000</b>  |
| a. Ontvangsten                                      | 0                | 0               |
| b. Uitgaven   | 45.000           | 45.000          |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | <b>12.014</b>    | <b>-164.775</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 1.099.709        | 1.099.709       |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | <b>1.111.723</b> | <b>934.935</b>  |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | <b>1.111.723</b> | <b>934.935</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening  | Meerjarenplan   |
|---|---------------|-----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>73.718</b> | <b>-79.775</b>  |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>45.000</b> | <b>45.000</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 45.000        | 45.000          |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0             | 0               |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | <b>28.718</b> | <b>-124.775</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | Jaarrekening  | Meerjarenplan   |
|--|---------------|-----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>28.718</b> | <b>-124.775</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>20.340</b> | <b>20.340</b>   |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 45.000        | 45.000          |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 24.660        | 24.660          |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>49.058</b> | <b>-104.435</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening     | Meerjarenplan   |
|--|------------------|-----------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                  |                 |
| - Welzijnsvereniging                               | 1.111.723        | 934.935         |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>1.111.723</b> | <b>934.935</b>  |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                  |                 |
| - Welzijnsvereniging                               | 28.718           | -124.775        |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>28.718</b>    | <b>-124.775</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                  |                 |
| - Welzijnsvereniging                               | 49.058           | -104.435        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>49.058</b>    | <b>-104.435</b> |

### J3: Realisatie van de kredieten

2022

Jornaalvolnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / IK Budg. 4379 EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

|                             | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|-----------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|                             | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>- Welzijnsvereniging</b> |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                 | 5.820.337    | 5.894.054   | 5.657.130     | 5.577.355   | 5.071.625          | 5.132.361   |
| Investerings                | 16.704       | 0           | 40.000        | 0           | 0                  | 0           |
| Financiering                | 45.000       | 0           | 45.000        | 0           | 45.000             | 0           |
| Leningen en leasings        | 45.000       | 0           | 45.000        | 0           | 45.000             | 0           |

#### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 4584

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 4379



## J4: Balans

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / JR-1 Budg. 87372 Alg. 5273

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>   | <b>3.157.501</b> | <b>2.564.407</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>  | <b>2.816.550</b> | <b>2.183.924</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 498.026          | 695.390          |
| B. Vorderingen op korte termijn   | 2.318.525        | 1.488.534        |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 634.452          | 656.819          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 1.684.073        | 831.715          |
| <b>II. Vaste activa</b>   | <b>340.950</b>   | <b>380.484</b>   |
| B. Financiële vaste activa  | 180.456          | 180.456          |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.250            | 1.250            |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 179.206          | 179.206          |
| C. Materiële vaste activa   | 160.494          | 200.028          |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 160.494          | 200.028          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 128.272          | 163.064          |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 32.222           | 36.964           |

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>   | <b>3.157.501</b> | <b>2.564.407</b> |
| <b>I. Schulden</b>   | <b>2.236.928</b> | <b>1.634.049</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 1.900.468        | 1.263.775        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 655.468          | 417.718          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 150.640          | 134.560          |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 504.828          | 283.158          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 1.200.000        | 801.057          |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 45.000           | 45.000           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 336.460          | 370.274          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 336.460          | 370.274          |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 118.210          | 107.024          |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 118.210          | 107.024          |
| b. Financiële schulden                                     | 218.250          | 263.250          |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>920.573</b>   | <b>930.359</b>   |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 0                | 10.657           |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 543.573          | 542.701          |
| D. Overig nettoactief                                      | 377.000          | 377.000          |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273*

## J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / JR-1 Budg. 87372 Alg. 5273

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Algemeen directeur: -

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Financieel directeur: -

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>I. Kosten</b>   | <b>5.903.840</b> | <b>5.035.262</b> |
| A. Operationele kosten   | 5.901.094        | 5.032.347        |
| 1. Goederen en diensten  | 2.287.359        | 2.117.432        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 3.522.955        | 2.844.930        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 83.503           | 62.441           |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 7.277            | 7.544            |
| B. Financiële kosten   | 2.746            | 2.915            |
| <b>II. Opbrengsten</b>   | <b>5.904.712</b> | <b>5.035.284</b> |
| A. Operationele opbrengsten  | 5.894.054        | 5.008.419        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 4.482.733        | 3.946.477        |
| 3. Werkingssubsidies   | 1.400.706        | 1.051.904        |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 188.156          | 185.495          |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 1.212.550        | 866.409          |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 10.616           | 10.038           |
| B. Financiële opbrengsten  | 10.657           | 26.865           |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>872</b>       | <b>22</b>        |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -7.040           | -23.928          |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 7.912            | 23.950           |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>872</b>       | <b>22</b>        |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 872              | 22               |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273*

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans



Materiële verschillen tussen budget en rekening – exploitatie

Uitgaven

Personeelskosten contractanten AR 6203 - 6213

Budget: 2.873.600 euro

Boekjaar: 3.024.562 euro

Verklaring: onderraming personeelskosten tgv inschaling IFIC

Water: AR 6113

Budget: 10.000 euro

Boekjaar: -18.379 euro

Verklaring: compensatie solidariteitsfonds Farys – waterlek

Elektriciteit: AR 6110

Budget: 100.000 euro

Boekjaar: 121.898 euro

Verklaring: onderraming verbruik elektriciteit

Ontvangsten

Specifieke werkingssubsidies: AR 7405

Budget: 950.385 euro

Boekjaar: 1.212.550 euro

Verklaring: onderraming tussenkomst partner

Opbrengst gerelateerd aan zorg / verblijf: AR 702

Budget: 3.365.000 euro

Boekjaar: 3.427.267 euro

Verklaring: onderraming opbrengst gerelateerd aan zorg / verblijf

## T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

|                              | 2020         | 2021         | 2022         |               | 2023          | 2024          | 2025          |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |              |              |              |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 2.877        | 5.681        | 2.006        | 7.700         | 7.400         | 7.100         | 6.800         |
| Ontvangsten                  | 189.656      | 185.495      | 188.156      | 189.120       | 191.517       | 194.231       | 197.081       |
| Saldo                        | 186.779      | 179.814      | 186.151      | 181.420       | 184.117       | 187.131       | 190.281       |
| Financiering                 |              |              |              |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 45.000       | 45.000       | 45.000       | 45.000        | 45.000        | 45.000        | 11.250        |
| Ontvangsten                  | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                        | -45.000      | -45.000      | -45.000      | -45.000       | -45.000       | -45.000       | -11.250       |
| <b>Woonzorgcentrum</b>       |              |              |              |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 4.202.142    | 4.480.373    | 5.307.077    | 5.137.430     | 5.388.365     | 5.348.660     | 5.394.977     |
| Ontvangsten                  | 3.611.022    | 3.836.788    | 4.696.557    | 4.371.735     | 4.581.699     | 4.678.145     | 4.770.065     |
| Saldo                        | -591.120     | -643.584     | -610.520     | -765.695      | -806.666      | -670.515      | -624.912      |
| Investerings                 |              |              |              |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 0            | 40.278       | 16.704       | 40.000        | 40.000        | 40.000        | 40.000        |
| Ontvangsten                  | 0            | 0            | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Saldo                        | 0            | -40.278      | -16.704      | -40.000       | -40.000       | -40.000       | -40.000       |
| <b>Assistentiewoningen</b>   |              |              |              |               |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |               |               |               |               |
| Uitgaven                     | 499.673      | 486.768      | 511.254      | 512.000       | 535.750       | 540.738       | 545.775       |
| Ontvangsten                  | 1.071.649    | 986.135      | 1.009.341    | 1.016.500     | 1.037.500     | 1.053.720     | 1.070.164     |
| Saldo                        | 571.976      | 499.367      | 498.087      | 504.500       | 501.750       | 512.983       | 524.390       |

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 99461 Alg. 5559 / EK Budg. 4584

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

|   | 2020             | 2021             | 2022             |                  | 2023             | 2024             | 2025             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                       | <b>4.701.074</b> | <b>4.969.906</b> | <b>5.817.591</b> | <b>5.653.730</b> | <b>5.928.415</b> | <b>5.893.698</b> | <b>5.945.052</b> |
| 1. Goederen en diensten                               | 2.079.690        | 2.117.432        | 2.287.359        | 2.308.400        | 2.366.485        | 2.295.364        | 2.309.366        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen        | 2.615.286        | 2.844.930        | 3.522.955        | 3.332.800        | 3.549.400        | 3.585.804        | 3.623.156        |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel            | 303.184          | 293.795          | 300.984          | 287.000          | 216.240          | 221.034          | 226.461          |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel       | 2.188.919        | 2.431.260        | 3.086.662        | 2.928.600        | 3.215.960        | 3.247.570        | 3.279.495        |
| f. Andere personeelskosten                            | 123.183          | 119.875          | 135.310          | 117.200          | 117.200          | 117.200          | 117.200          |
| 5. Andere operationele uitgaven                       | 6.097            | 7.544            | 7.277            | 12.530           | 12.530           | 12.530           | 12.530           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                         | <b>3.618</b>     | <b>2.915</b>     | <b>2.746</b>     | <b>3.400</b>     | <b>3.100</b>     | <b>2.800</b>     | <b>2.500</b>     |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 2.877            | 2.262            | 2.006            | 2.700            | 2.400            | 2.100            | 1.800            |
| - aan financiële instellingen                         | 2.877            | 2.262            | 2.006            | 2.700            | 2.400            | 2.100            | 1.800            |
| 2. Andere financiële uitgaven                         | 741              | 653              | 740              | 700              | 700              | 700              | 700              |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|   | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      |                  | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
|   | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Jaarrekening     | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    | Meerjarenplan    |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                    | <b>4.872.327</b> | <b>5.008.419</b> | <b>5.894.054</b> | <b>5.577.355</b> | <b>5.810.716</b> | <b>5.926.095</b> | <b>6.037.310</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                         | 4.107.373        | 3.946.477        | 4.482.733        | 4.427.350        | 4.591.350        | 4.681.630        | 4.773.416        |
| 3. Werkingsubsidies                                   | 739.907          | 1.051.904        | 1.400.706        | 1.139.505        | 1.208.866        | 1.233.965        | 1.253.394        |
| a. Algemene werkingsubsidies                          | 189.656          | 185.495          | 188.156          | 189.120          | 191.517          | 194.231          | 197.081          |
| - Andere algemene werkingsubsidies                    | 189.656          | 185.495          | 188.156          | 189.120          | 191.517          | 194.231          | 197.081          |
| - van de Vlaamse overheid                             | 189.656          | 185.495          | 188.156          | 189.120          | 191.517          | 194.231          | 197.081          |
| b. Specifieke werkingsubsidies                        | 550.251          | 866.409          | 1.212.550        | 950.385          | 1.017.349        | 1.039.735        | 1.056.314        |
| - van de federale overheid                            | 120.122          | 357.713          | 184.758          | 431.600          | 444.600          | 458.600          | 466.600          |
| - van de Vlaamse overheid                             | 260.129          | 138.695          | 251.792          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - van het OCMW  | 0                | 0                | 0                | 518.785          | 572.749          | 581.135          | 589.714          |
| - van andere entiteiten                               | 170.000          | 370.000          | 776.000          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 5. Andere operationele ontvangsten                    | 25.047           | 10.038           | 10.616           | 10.500           | 10.500           | 10.500           | 10.500           |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>167.635</b>   | <b>35.597</b>    | <b>73.718</b>    | <b>-79.775</b>   | <b>-120.799</b>  | <b>29.598</b>    | <b>89.758</b>    |

### T3: Investeringsproject

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 99461 Alg. 5559  
Welzijnsvereniging (0886.485.770)  
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -  
Financieel directeur: -

Materiële verschillen tussen budget en rekening – investering

Uitgaven

Installatie / machines

Budget: 40.000 euro

Boekjaar: 16.704 euro

Verklaring: overramingen geplande investeringen

Ontvangsten

NIHIL

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 99461 Alg. 5559

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

| Financiële schulden op 31 december   | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>308.250</b> | <b>263.250</b> | <b>218.250</b> | <b>173.250</b> | <b>162.000</b> | <b>162.000</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 353.250        | 308.250        | 263.250        | 218.250        | 173.250        | 162.000        |
| 4. Overboekingen   | -45.000        | -45.000        | -45.000        | -45.000        | -11.250        | 0              |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>45.000</b>  | <b>45.000</b>  | <b>45.000</b>  | <b>45.000</b>  | <b>11.250</b>  | <b>0</b>       |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 45.000         | 45.000         | 45.000         | 45.000         | 45.000         | 11.250         |
| 2. Aflossingen   | -45.000        | -45.000        | -45.000        | -45.000        | -45.000        | -11.250        |
| 3. Overboekingen   | 45.000         | 45.000         | 45.000         | 45.000         | 11.250         | 0              |
| <b>Totaal financiële schulden</b>  | <b>353.250</b> | <b>308.250</b> | <b>263.250</b> | <b>218.250</b> | <b>173.250</b> | <b>162.000</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 4584

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 99461 Alg. 5559



**Schema T5: De toelichting bij de balans**

Vereniging RVT Najaarszon  
Kasteelstraat 50 - 9660 Brakel  
Ondernemingsnr.: 0886.485.770

**Filters**

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: OV

**1. Mutatiestaat van de vaste activa**

|   | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen    | Verkopen | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|-------------|----------|-------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                       | € 180.455,80      | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 180.455,80        |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | € 1.250,00        | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 1.250,00          |
| 3. OCMW-verenigingen  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | € 179.205,80      | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 179.205,80        |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>  | € 200.027,89      | € 16.703,99 | € 0,00   | € 0,00      |               | € 56.237,39                          | € 0,00          | € 160.494,49        |
| 1. Gemeenschapsgoederen   | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| a. Terreinen en gebouwen  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| f. Erfgoed  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | € 200.027,89      | € 16.703,99 | € 0,00   | € 0,00      |               | € 56.237,39                          | € 0,00          | € 160.494,49        |
| a. Terreinen en gebouwen  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | € 163.064,30      | € 16.703,99 | € 0,00   | € 0,00      |               | € 51.496,28                          | € 0,00          | € 128.272,01        |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | € 36.963,59       | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 4.741,11                           | € 0,00          | € 32.222,48         |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| 3. Andere materiële vaste activa  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| a. Terreinen en gebouwen  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| b. Roerende goederen  | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      | € 0,00        | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      | € 0,00            | € 0,00      | € 0,00   | € 0,00      |               | € 0,00                               | € 0,00          | € 0,00              |

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

|   | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> |                   |                                      |                               |                 |                     |
| OV  | € 10.657,44       | € 0,00                               | € 10.657,44                   | € 0,00          | € 0,00              |
| Totaal                                      | € 10.657,44       | € 0,00                               | € 10.657,44                   | € 0,00          | € 0,00              |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkomen gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| OV  | € 542.701,24      | € 871,66                             | € 0,00                        | € 0,00          | € 543.572,90        |
| Totaal                                      | € 542.701,24      | € 871,66                             | € 0,00                        | € 0,00          | € 543.572,90        |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>            | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| OV  | € 0,00            | € 0,00                               | € 0,00                        | € 0,00          | € 0,00              |
| Totaal                                      | € 0,00            | € 0,00                               | € 0,00                        | € 0,00          | € 0,00              |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| OV  | € 377.000,00      | € 0,00                               |                               | € 0,00          | € 377.000,00        |
| Totaal                                      | € 377.000,00      | € 0,00                               |                               | € 0,00          | € 377.000,00        |
| <b>Totaal nettoactief</b>                   | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                               | Mutatie         | Boekwaarde op 31/12 |
| OV  | € 930.358,68      |                                      |                               | € -9.785,78     | € 920.572,90        |
| Totaal                                      | € 930.358,68      |                                      |                               | € -9.785,78     | € 920.572,90        |

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat





PROEF-EN SALDIBALANS

| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING  | 31/12/2021   | DEBET        | CREDIT       | 31/12/2022    |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1000000  | Kapitaal   | -377.000,00  |              | 377.000,00   | -377.000,00   |
| 1400000  | Overgedragen overschot   | -542.701,24  |              | 543.621,22   | -543.621,22   |
| 1410000  | Overgedragen tekort  |              | 48,32        |              | 48,32         |
| 1590000  | Overige investeringsschenkingen  | -242.209,65  |              | 242.209,65   | -242.209,65   |
| 1590009  | Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen                 | 231.552,21   | 242.209,65   |              | 242.209,65    |
| 1600000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen             | -107.024,00  |              | 118.210,00   | -118.210,00   |
| 1733000  | Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur               | -101.250,00  | 45.000,00    | 101.250,00   | -56.250,00    |
| 1740003  | Andere leningen  | -162.000,00  |              | 162.000,00   | -162.000,00   |
| 2350000  | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA                | 794.603,22   | 811.307,21   |              | 811.307,21    |
| 2350009  | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...    | -631.538,92  |              | 683.035,20   | -683.035,20   |
| 2450000  | Meubilair - bedrijfsmatige MVA   | 13.588,36    | 13.588,36    |              | 13.588,36     |
| 2450009  | Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen                 | -12.875,06   |              | 13.588,36    | -13.588,36    |
| 2460000  | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen                           | 40.278,10    | 40.278,10    |              | 40.278,10     |
| 2460009  | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen - Geboekte afschrijvingen | -4.027,81    |              | 8.055,62     | -8.055,62     |
| 2810000  | Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW                     | 5.000,00     | 5.000,00     |              | 5.000,00      |
| 2811000  | Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)         | -3.750,00    |              | 3.750,00     | -3.750,00     |
| 2840000  | Andere aandelen - aanschaffingswaarde                                    | 17.205,80    | 17.205,80    |              | 17.205,80     |
| 2880000  | Borgtochten betaald in contanten   | 162.000,00   | 162.000,00   |              | 162.000,00    |
| 4000000  | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde           | 624.928,67   | 7.941.309,73 | 7.528.698,87 | 412.610,86    |
| 4060000  | Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen                               | 4.498,74     | 4.498,74     |              | 4.498,74      |
| 4070000  | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren       | 27.391,41    | 217.342,45   |              | 217.342,45    |
| 4140000  | Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties                            | 540.000,00   | 1.856.000,00 | 543.500,00   | 1.312.500,00  |
| 4153000  | Vorderingen wegens werkingsubsidies                                      | 239.986,68   | 1.703.135,38 | 1.381.182,48 | 321.952,90    |
| 4160200  | Voorschotten responsabiliseringsbijdrage                                 | 2.108,28     | 2.108,28     | 2.108,28     |               |
| 4161000  | Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...   | 49.619,99    | 49.619,99    |              | 49.619,99     |
| 4233000  | Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur              | -45.000,00   | 45.000,00    | 90.000,00    | -45.000,00    |
| 4400000  | Leveranciers   | -87.855,44   | 2.970.534,59 | 3.041.415,25 | -70.880,66    |
| 4491000  | Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties                           | -88.636,87   |              | 89.367,31    | -89.367,31    |
| 4530000  | Ingehouden bedrijfsvoorheffing   | -73.710,64   | 466.884,91   | 559.930,60   | -93.045,69    |
| 4540000  | Rijksdienst voor Sociale Zekerheid                                       | -30.989,17   | 957.330,91   | 1.203.208,38 | -245.877,47   |
| 4550000  | Bezoldigingen  | -1.871,13    | 1.688.759,48 | 1.693.253,75 | -4.494,27     |
| 4590000  | Andere sociale schulden  | -94,35       | 150,00       | 1.312,27     | -1.162,27     |
| 4600000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen             | -4.470,00    |              | 6.240,00     | -6.240,00     |
| 4610000  | Voorzieningen voor vakantiegeld  | -130.090,25  |              | 144.400,17   | -144.400,17   |
| 4830000  | Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties                      | -800.000,00  |              | 1.200.000,00 | -1.200.000,00 |
| 4891000  | Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties                         | -1.056,79    | 9.074,21     | 9.074,21     |               |
| 5500000  | Kredietinstellingen  | 694.389,86   | 8.970.229,87 | 8.472.662,78 | 497.567,09    |
| 5700000  | Kassen   | 1.000,00     | 1.000,00     | 541,58       | 458,42        |
| 6000200  | Aankoop van farmaceutische producten en generische middelen voor gebruik | 2.064,85     | 7.542,82     | 7.481,74     | 61,08         |
| 6000300  | Aankoop luiers en incontinentiemateriaal                                 | 23.764,23    | 26.447,77    |              | 26.447,77     |
| 6001001  | Aankopen ivm klein materieel ivm voeding                                 | 651,30       | 165,00       |              | 165,00        |
| 6001002  | Aankoop klein materieel en gereedschap                                   | 1.420,30     |              |              |               |
| 6001003  | Aankoop vanverbruikgoederen ergo, kine en animatie                       | 2.884,64     | 622,66       |              | 622,66        |
| 6001004  | Aankopen van schoonmaakproducten   | 20.592,36    | 17.357,55    | 1.394,56     | 15.962,99     |
| 6001005  | Aankopen van klein onderhoudsmaterieel                                   |              | 34,36        |              | 34,36         |
| 6001006  | Aankopen van wasproducten ea.  | 457,62       |              |              |               |
| 6001007  | Aankopen van klein onderhoudsmaterieel                                   | 264,77       | 2.937,27     |              | 2.937,27      |
| 6001008  | Aankoop voor benodigdheden voor opschik en hygiëne                       | 18.225,50    | 48.857,89    | 1.058,49     | 47.799,40     |
| 6001010  | Specifieke aankopen voor tuin  | 8.985,27     | 3.620,32     |              | 3.620,32      |
| 6001011  | Aankopen van linnen  | 250,47       |              |              |               |
| 6100800  | Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)      | 1.026.522,17 | 1.098.425,91 |              | 1.098.425,91  |
| 6103001  | Uitrusting, meubilair en kantooruitrusting                               | 2.309,00     | 24.699,25    | 16.703,99    | 7.995,26      |
| 6103010  | Huisvuil en containerkosten  | 13.428,49    | 18.191,95    |              | 18.191,95     |
| 6103099  | Onderhoud en herstelling gebouwen  | 93.515,27    | 98.360,87    |              | 98.360,87     |
| 6110000  | Elektriciteit  | 43.801,09    | 121.898,02   |              | 121.898,02    |
| 6111000  | Gas  | 43.786,88    | 103.010,98   |              | 103.010,98    |
| 6113000  | Water  | 9.761,59     | 2.700,54     | 21.079,10    | -18.378,56    |
| 6120100  | Brandverzekering   | 11.664,93    | 12.548,43    |              | 12.548,43     |



| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING   | 31/12/2021    | DEBIT        | CREDIT       | 31/12/2022    |
|----------|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 6120150  | Burgerlijke aansprakelijkheid   | 10.618,60     | 10.277,30    |              | 10.277,30     |
| 6131001  | Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten              | 29.501,35     | 47.123,16    |              | 47.123,16     |
| 6131002  | Erelonen en vergoedingen consultancy                                      | 333.194,83    | 288.767,56   | 150,65       | 288.616,91    |
| 6131007  | Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel                          | 3.585,20      | 4.983,45     |              | 4.983,45      |
| 6135001  | Uitgegeven keuken   | 137.603,51    | 126.702,86   | 4.387,13     | 122.315,73    |
| 6135002  | Uitgegeven was en linnen  | 33.372,37     | 40.241,07    | 6.331,89     | 33.909,18     |
| 6140009  | Sociaal Secretariaat / weddecentrale                                      | 20.775,19     | 20.713,72    |              | 20.713,72     |
| 6141001  | Bureelbenodigdheden, telefoon, ea.  | 31.220,63     | 36.772,97    | 1.883,02     | 34.889,95     |
| 6141002  | Documentatie en abonnementen  | 2.256,37      | 101,37       |              | 101,37        |
| 6141007  | Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)                    | 234,95        | 339,32       | 39,80        | 299,52        |
| 6141300  | Onderhoud en herstellingkosten medische installaties ea.                  | 3.804,17      | 1.645,54     |              | 1.645,54      |
| 6141301  | Onderhoud en herstellingskosten niet medische installaties, machines      | 40.511,34     | 34.910,10    | 1.200,18     | 33.709,92     |
| 6142001  | Kosten informatica  | 52.539,88     | 46.283,62    | 1.081,44     | 45.202,18     |
| 6143005  | Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)                              | 99,06         | 510,27       |              | 510,27        |
| 6150004  | Controle- en keuringsorganismen technisch materieel                       | 2.171,04      | 9.122,06     | 6.313,78     | 2.808,28      |
| 6150006  | Lidgelden   | 1.355,30      | 2.242,09     |              | 2.242,09      |
| 6150010  | Opleidingskosten personeel  | 534,00        | 1.386,65     |              | 1.386,65      |
| 6150200  | Huur technisch materieel  | 26.356,24     | 25.352,46    |              | 25.352,46     |
| 6150300  | Uitgegeven kosten onderhoud   | 28.692,12     | 31.722,61    |              | 31.722,61     |
| 6159999  | Overige algemene kosten   | 34.655,50     | 40.153,22    | 308,64       | 39.844,58     |
| 6201000  | Bezoldigingen vastbenoemd personeel                                       | 209.489,75    | 212.940,88   | 160,08       | 212.780,80    |
| 6203000  | Bezoldigingen contractueel personeel                                      | 1.837.116,97  | 2.344.192,22 | 1.878,99     | 2.342.313,23  |
| 6211000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel     | 84.304,89     | 88.202,90    |              | 88.202,90     |
| 6213000  | Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen              | 514.284,26    | 683.409,12   | 1.160,29     | 682.248,83    |
| 6223000  | Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...     | 79.858,71     | 70.362,50    | 8.262,77     | 62.099,73     |
| 6230004  | Sociaal abonnement, fietsvergoeding en soortgelijke premie                | 105,91        | 4.145,24     |              | 4.145,24      |
| 6231000  | Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst                                 | 19.116,44     | 21.610,94    | 767,99       | 20.842,95     |
| 6231003  | Vakbondspremies   | 3.165,40      | 3.630,90     |              | 3.630,90      |
| 6231004  | Maaltijdcheques (kosten en aandeel WG)                                    | 58.341,70     | 65.885,37    |              | 65.885,37     |
| 6231005  | Verzekering arbeidsongevallen   | 27.075,28     | 29.749,36    | 2.290,19     | 27.459,17     |
| 6231006  | Maaltijdcheques aandeel werknemer   | 9.406,70      | 10.646,03    |              | 10.646,03     |
| 6231007  | Bijdragen GSD   | 2.663,76      | 2.700,00     |              | 2.700,00      |
| 6302000  | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                  | 70.774,82     | 56.237,39    |              | 56.237,39     |
| 6350000  | Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging |               | 12.956,00    |              | 12.956,00     |
| 6351000  | Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...    | -1.216,00     |              |              |               |
| 6360000  | Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging                              |               | 14.309,92    |              | 14.309,92     |
| 6361000  | Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)            | -7.118,28     |              |              |               |
| 6420000  | Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen                | 3.418,40      |              |              |               |
| 6479999  | Kosten voor ontspanning   | 4.125,47      | 7.277,44     |              | 7.277,44      |
| 6500000  | Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur                  | 2.262,38      | 2.005,60     |              | 2.005,60      |
| 6570001  | Debetintresten bankrekeningen   | 653,09        | 739,98       |              | 739,98        |
| 6930000  | Over te dragen overschot van het boekjaar                                 | 21,74         | 919,98       |              | 919,98        |
| 7000099  | Opbrengsten uit andere verkopen   | -1.429,31     |              | 814,38       | -814,38       |
| 7005001  | Opbrengsten uit maaltijden  | -170.488,96   |              | 162.646,36   | -162.646,36   |
| 7005002  | Opbrengsten uit bar/cafeteria   | -5.870,11     |              | 5.209,89     | -5.209,89     |
| 7005004  | Overige opbrengsten diverse diensten                                      | -130.015,18   | 2.108,28     | 41.747,37    | -39.639,09    |
| 7010000  | Doorfacturatie - elektriciteit  | -23.810,13    |              | 23.509,00    | -23.509,00    |
| 7010004  | Doorfacturatie - telefoon   | -5.703,26     |              | 4.803,07     | -4.803,07     |
| 7010005  | Doorfacturatie - Televisie en internet                                    | -19.088,70    |              | 19.331,70    | -19.331,70    |
| 7010008  | Doorfacturatie - poetsdienst  | -13.484,00    |              | 11.808,00    | -11.808,00    |
| 7025001  | Opbrengsten residenten  | -1.497.069,13 | 1.319.986,49 | 2.931.893,17 | -1.611.906,68 |
| 7025002  | Opbrengsten mutualiteiten (RIZIV)   | -1.730.503,43 | 83.106,87    | 2.120.343,07 | -2.037.236,20 |
| 7025011  | Bijdrage kortverblijf   | -94.969,57    |              | 163.529,82   | -163.529,82   |
| 7025012  | Opbrengsten thuiszorgdiensten   | -254.045,05   |              | 243.164,19   | -243.164,19   |
| 7025014  | recuperatie meerkost IFIC   |               |              | 159.134,24   | -159.134,24   |
| 7402000  | Regularisatie contingentgesco's   | -185.988,70   |              | 185.988,70   | -185.988,70   |
| 7402001  | Tussenkost responsabiliseringsbijdrage                                    | 493,50        |              | 2.167,50     | -2.167,50     |
| 7405032  | Tegemoetkoming andere overheden id werkingskosten                         | -223.363,65   | 123.162,00   | 355.443,68   | -232.281,68   |
| 7405033  | Specifieke werkingsubsidies   | -429.487,00   | 543.500,00   | 1.320.843,87 | -777.343,87   |
| 7405042  | Tegemoetkoming RIZIV - eindeloopbaan                                      | -79.062,84    |              | 74.647,76    | -74.647,76    |
| 7405053  | Sociale Maribel   | -134.495,35   |              | 128.276,64   | -128.276,64   |
| 7450000  | Recuperaties van kosten   | -603,74       |              |              |               |
| 7470000  | Werknemersinhouding maaltijdcheques                                       | -9.433,95     |              | 10.615,51    | -10.615,51    |



| -- AR -- | AR-OMSCHRIJVING                                       | 31/12/2021    | DEBET         | CREDIT        | 31/12/2022    |
|----------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 7530000  | In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen | -26.865,21    |               | 10.657,44     | -10.657,44    |
| 7930000  | Over te dragen tekort van het boekjaar                |               |               | 48,32         | -48,32        |
| 0920000  | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar       | 1.149.390,27  | 1.149.390,27  | 49.681,03     | 1.099.709,24  |
| 0930000  | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar       | -1.149.390,27 | 49.681,03     | 1.149.390,27  | -1.099.709,24 |
| 0940000  | Andere rechten en verplichtingen                      | 111.494,00    | 124.450,00    |               | 124.450,00    |
| 0950000  | Andere rechten en verplichtingen                      | -111.494,00   |               | 124.450,00    | -124.450,00   |
|          |   |               |               |               |               |
|          |   | 0,00          | 45.318.104,63 | 45.318.104,63 | 0,00          |



WV NAJAARSON

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

| RUBRIEK<br>28 | BEC | INSTELLING    | AANTAL | NOMINALE<br>WAARDE | INGESCHREVEN | NOG TE<br>VOLSTORTEN | HER-<br>WAARDERING | WAARDE-<br>VERMINDERING | NETTO<br>BOEKWAARDE |
|---------------|-----|---------------|--------|--------------------|--------------|----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|
|               |     |               |        |                    | 22.205,80    | 3.750,00             | 0,00               | 0,00                    | 18.455,80           |
| 281           |     | TMVS          | 5      | 1.000,00           | 5.000,00     | 3.750,00             |                    |                         | 1.250,00            |
| 284           |     | EthiasCo cvba | 2      | 8.602,90           | 17.205,80    |                      |                    |                         | 17.205,80           |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |
|               |     |               |        |                    |              |                      |                    |                         |                     |











AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

|  |   | 31/12/2021          | 31/12/2022          |
|--|---|---------------------|---------------------|
| <b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>                         |   | 695.389,86          | 498.025,51          |
| 51   | Aandelen en niet-vastrentende effecten                          | 0,00                | 0,00                |
| 52   | Vastrentende effecten   | 0,00                | 0,00                |
| 53   | Termijndeposito's   | 0,00                | 0,00                |
| 54   | Te incasseren vervallen waarden                                 | 0,00                | 0,00                |
| 55   | Kredietinstellingen   | 694.389,86          | 497.567,09          |
| 57   | Kassen  | 1.000,00            | 458,42              |
| 58   | Interne overboekingen   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>                         |   | 1.488.533,77        | 2.318.524,94        |
| 40   | Vorderingen uit ruiltransacties                                 | 656.818,82          | 634.452,05          |
| 41   | Vorderingen uit niet-ruiltransacties                            | 831.714,95          | 1.684.072,89        |
| 409  | Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)      | 0,00                | 0,00                |
| 419  | Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-) | 0,00                | 0,00                |
| <b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>                            |   | 1.084.214,39        | 1.704.827,67        |
| 43   | Financiële schulden   | 0,00                | 0,00                |
| 44   | Diverse schulden uit ruiltransacties                            | 176.492,31          | 160.247,97          |
| 45   | Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten     | 106.665,29          | 344.579,70          |
| 47   | Schulden met betrekking tot belastingen                         | 0,00                | 0,00                |
| 48   | Diverse schulden uit niet-ruiltransacties                       | 801.056,79          | 1.200.000,00        |
| 499  | Wachtrekeningen   | 0,00                | 0,00                |
|  |   | <b>31/12/2021</b>   | <b>31/12/2022</b>   |
| Geldbeleggingen en liquide middelen                                |   | 695.389,86          | 498.025,51          |
| Vorderingen op ten hoogste een jaar                                |   | 1.488.533,77        | 2.318.524,94        |
| Schulden op ten hoogste een jaar                                   |   | 1.084.214,39        | 1.704.827,67        |
| <b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&amp;S</b>           |   | <b>1.099.709,24</b> | <b>1.111.722,78</b> |
| <b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b> |   | <b>1.099.709,24</b> | <b>1.111.722,78</b> |
| Interne facturering tussen gemeente en OCMW                        |   |                     | 0,00                |
| Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW            |   |                     | 0,00                |
| <b>Te verantwoorden verschil</b>                                   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

# BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 4379

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

## Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

---

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

BV0020 Fiscale aangelegenheden

BV0030 Financiële aangelegenheden

BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld

BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel

BV0090 Overige algemene financiering

## Beleidsdomein: 01 Woonzorgcentrum

---

BV0190 Overig algemeen bestuur

BV0953 Woon- en zorgcentra

## Beleidsdomein: 02 Assistentiewoningen

---

BV0952 Assistentiewoningen

Overzicht van de opbrengst per belastingssoort

Niet van toepassing

Waar is deze documentatie beschikbaar:

De jaarrekening 2022 van de Vereniging Najaarszon zal gepubliceerd worden op de website van het Lokaal Bestuur Brakel, terug te vinden via volgende link:

<https://www.brakel.be/allerlei-info/secretariaat/secretariaat-bekendmakingen/>

## Schema TMI:Personeel 2020 - 2025

## Aantal voltijds equivalenten(VTE) voor TMI

| schaalniveau | JAAR 2020 | JAAR 2021 | JAAR 2022 | JAAR 2023 | JAAR 2024 | JAAR 2025 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vastbenoemd  |           |           |           |           |           |           |
| Niveau A     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau B     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau C     | 3.30      | 3.30      | 2.30      | 2.30      | 2.30      | 2.30      |
| Niveau D     | 0.50      | 0.50      | 0.50      |           |           |           |
| Niveau E     |           |           |           |           |           |           |
| Contractueel |           |           |           |           |           |           |
| Niveau A     | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      |
| Niveau B     | 5.55      | 2.00      |           |           |           |           |
| Niveau C     | 27.10     | 10.00     | 6.40      | 6.40      | 6.40      | 6.40      |
| Niveau D     | 1.20      | 1.10      | 0.80      | 0.80      | 0.80      | 0.80      |
| Niveau E     | 10.25     | 1.90      |           |           |           |           |
| Gesco        |           |           |           |           |           |           |
| Niveau A     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau B     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau C     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau D     |           |           |           |           |           |           |
| Niveau E     |           |           |           |           |           |           |
| Totaal       |           |           |           |           |           |           |
| Niveau A     | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      | 1.00      |
| Niveau B     | 5.55      | 2.00      |           |           |           |           |
| Niveau C     | 30.40     | 13.30     | 8.70      | 8.70      | 8.70      | 8.70      |
| Niveau D     | 1.70      | 1.60      | 1.30      | 0.80      | 0.80      | 0.80      |
| Niveau E     | 10.25     | 1.90      |           |           |           |           |



## Financiële risico's

Wat de financiële risico's betreft, verwijzen wij graag naar de laatste aanpassing van het meerjarenplan (december 2022)

### Verschil in loonkost:

Graag verwijzen wij naar de oprichtingsstatuten waarin gestipuleerd staat dat partner OCMW Brakel dient in te staan voor het financieel bijpassen van het verschil in loonkost (openbaar – privé).

Voor de periode 2011 – 2019 werd hiervoor een forfaitair bedrag bepaald. (340.000 euro voor het basisjaar 2014 en jaarlijks 2% indexeerbaar)

Bij gebreke aan een consensus met het OCMW Brakel omtrent de berekening van het verschil in loonkost, is Vereniging Najaarszon van oordeel dat voormeld basisbedrag en index behouden moeten blijven voor de periode 2020 – 2025. De redenen hiertoe zijn dat er ten opzichte van de periode 2011 – 2019 geen afbouw is geweest van personeel en evenmin wijzigingen zijn aangebracht aan de arbeidsvoorwaarden in de rechtspositieregeling van Vereniging Najaarszon.

Graag verwijzen wij naar aanbeveling A1 het auditverslag van 11 april 2018 afkomstig van Audit Vlaanderen (1708 009) die stelt dat: de OCMW-vereniging de huidige aanpak in lijn moet brengen met de formele overeenkomsten tussen de betrokken partijen. Het verschil in loonkost omhelst één van deze overeenkomsten.

Bovendien wordt Vereniging Najaarszon vanaf heden geconfronteerd met een responsabiliseringsfactuur (ten gevolge van de gewezen statutaire werknemers). Het niet-gesubsidieerde gedeelte van deze factuur toegevoegd worden bij het verschil in loonkost waarvoor het OCMW Brakel jaarlijks tussenbeide dient te komen.

Een juridische procedure omtrent dit meningsverschil met het Lokaal Bestuur Brakel is momenteel lopende. Een gerechtelijk expert werd aangesteld en heeft op 9 augustus jl. zijn eindverslag overgemaakt aan de betrokken partijen en de rechtbank van eerste aanleg afdeling Oudenaarde die hieromtrent nog een vonnis dient te vellen. Dit vonnis wordt in de loop van 2023 verwacht.

De tussenkomst voor het verschil in loonkost wordt voor de periode 2022 – 2025 geraamd tussen de 515.000 en 578.000 euro op jaarbasis. Dit risico is niet in te dekken, maar is een uitvoering van de oprichtingsstatuten.

De rechtbank stelde een jaarlijkse provisie vast van 400.000 euro die vooralsnog niet in het resultaat kan genomen worden door Vereniging Najaarszon.

Door het niet kunnen opnemen van deze provisie in het resultaat ontstaat een jaartekort.

Om niet met een tekort af te sluiten, werd een voorlopige boeking opgenomen (zelfde werkwijze als opmaak jaarrekeningen 2020 en 2021).

Van zodra er een definitieve uitspraak gekend is, zal dit boekhoudkundig uiteraard aangepast worden.

### Thesauriebeheer

Alle gelden van de Vereniging worden belegd bij gereguleerde financiële instellingen.

### Evolutie exploitatie-uitgaven

Het jaar 2022 zal geboekstaafd worden als het jaar met de hoge inflatie waarbij de spilindex maar liefst vijf keer overschreden werd en de personeelskosten telkenmale met 2% werden geïndexeerd gecombineerd met de invoering van IFIC.

In vergelijking met het boekjaar 2021 is onze totale loonkost met 700.000 euro gestegen. (van 2,8 naar 3,5 miljoen euro).

De enorme piek die bereikt werd mbt de kostprijs van de nutsvoorzieningen hebben we in tussentijd achter de rug.

## WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

## AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur 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. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. 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). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.





## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Ouder dan 3 jaar: 100%

### FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die

in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

## MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.



## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



## **BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)**

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NOB (nieuwe OCMW boekhouding).

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

| MATERIËLE VASTE ACTIVA   | AFSCHRIJVINGS-<br>TERMIJN |
|--|---------------------------|
| <p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p> | 10 jr                     |
| <p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>   | 10 jr                     |
| <p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>  | 10 jr                     |
| <p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>  | 10 jr                     |

Overzicht van de overgedragen kredieten (artikel 258 van het DLB)

Niet van toepassing

Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Niet van toepassing

## Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

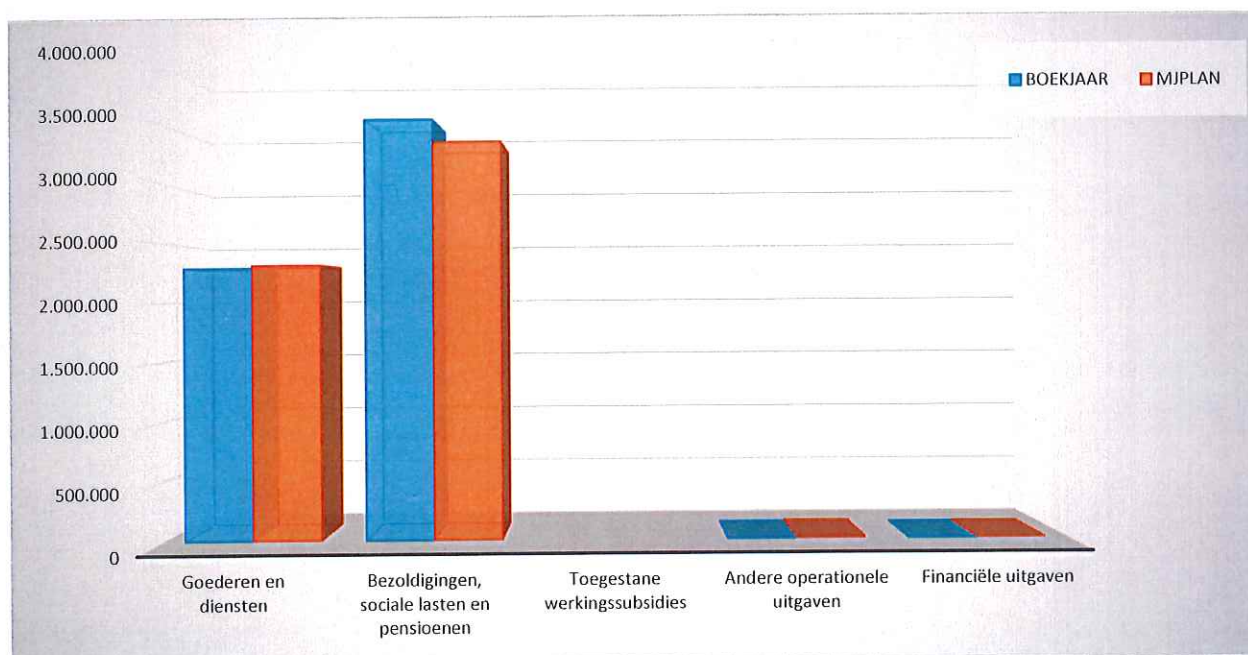
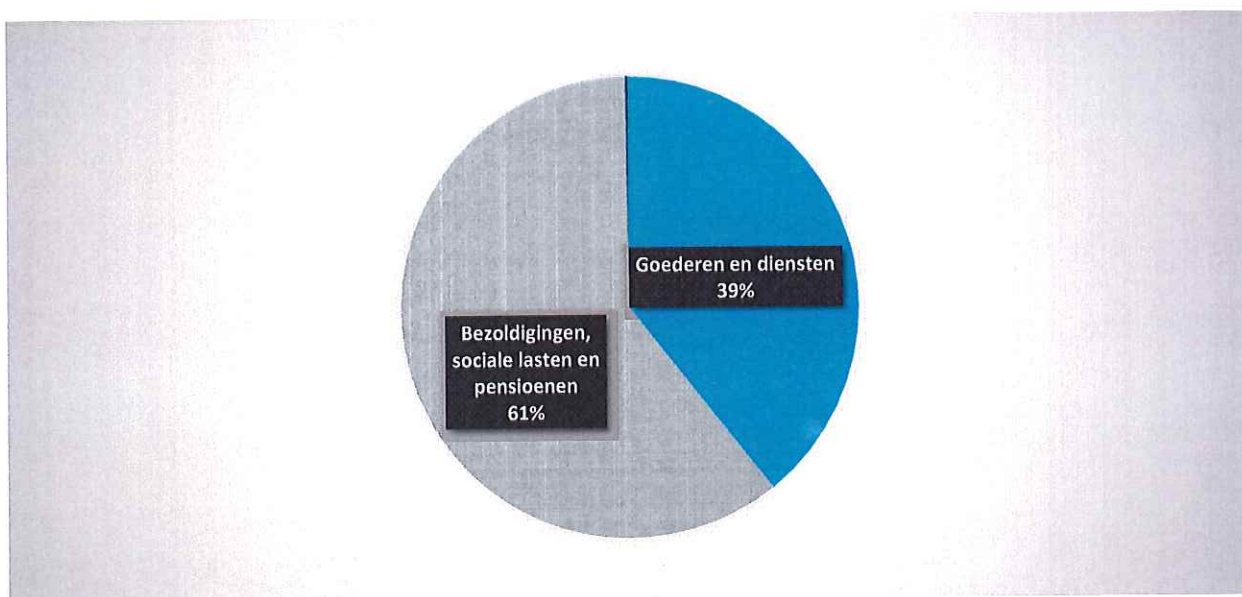
Balans boekjaar 2022 in grafiek





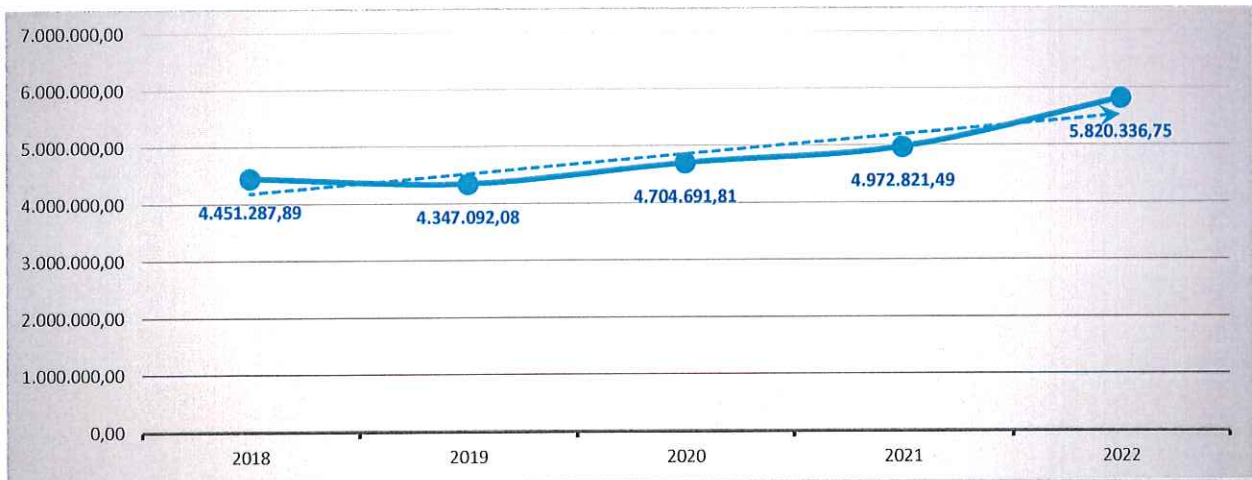
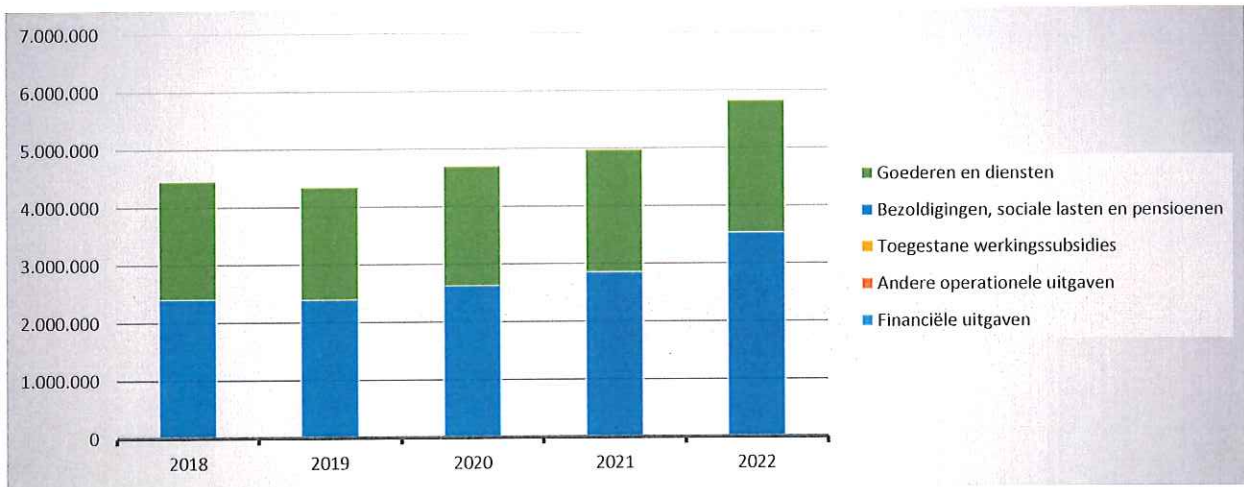
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

|   | BOEKJAAR         |      | MJPLAN           |      | REAL%       |
|---|------------------|------|------------------|------|-------------|
| <b>Exploitatieuitgaven</b>                      | <b>5.820.337</b> | 100% | <b>5.657.130</b> | 100% | <b>103%</b> |
| Goederen en diensten                            | 2.287.359        | 39%  | 2.308.400        | 41%  | 99%         |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen     | 3.522.955        | 61%  | 3.332.800        | 59%  | 106%        |
| Toegestane werkingssubsidies                    |                  |      |                  |      |             |
| Andere operationele uitgaven                    | 7.277            | 0%   | 12.530           | 0%   | 58%         |
| Financiële uitgaven                             | 2.746            | 0%   | 3.400            | 0%   | 81%         |
| Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar |                  |      |                  |      |             |



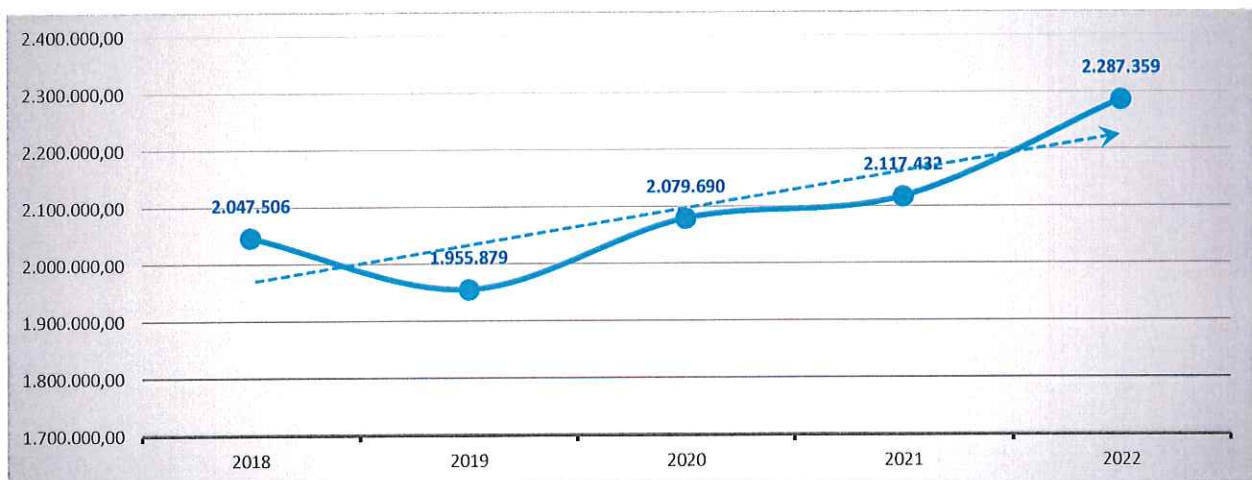
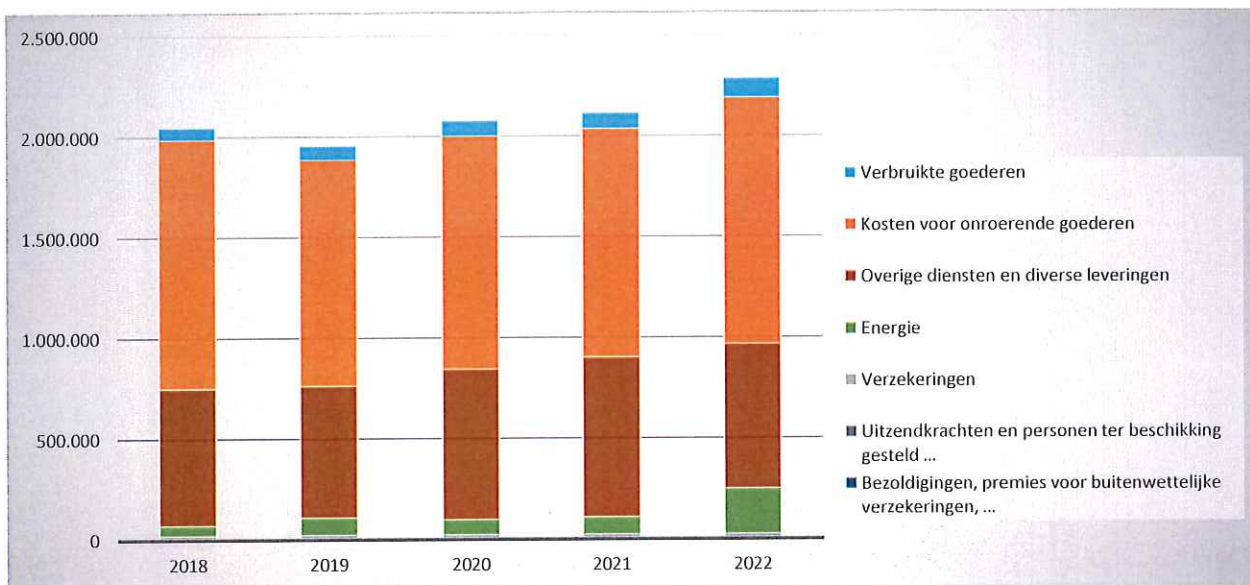
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

|   | 2022             |      | 2021             |      | 2020             |      |
|---|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>Exploitatie-uitgaven</b>                     | <b>5.820.337</b> | 100% | <b>4.972.821</b> | 100% | <b>4.704.692</b> | 100% |
| Goederen en diensten                            | 2.287.359        | 39%  | 2.117.432        | 43%  | 2.079.690        | 44%  |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen     | 3.522.955        | 61%  | 2.844.930        | 57%  | 2.615.286        | 56%  |
| Toegestane werkingssubsidies                    |                  |      |                  |      |                  |      |
| Andere operationele uitgaven                    | 7.277            | 0%   | 7.544            | 0%   | 6.097            | 0%   |
| Financiële uitgaven                             | 2.746            | 0%   | 2.915            | 0%   | 3.618            | 0%   |
| Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar |                  |      |                  |      |                  |      |



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

|   | 2022             |      | 2021             |      | 2020             |      |
|---|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>Goederen en diensten</b>                                     | <b>2.287.359</b> | 100% | <b>2.117.432</b> | 100% | <b>2.079.690</b> | 100% |
| Verbruikte goederen   | 97.651           | 4%   | 79.561           | 4%   | 76.876           | 4%   |
| Kosten voor onroerende goederen                                 | 1.222.974        | 53%  | 1.135.775        | 54%  | 1.157.987        | 56%  |
| Energie   | 224.909          | 10%  | 87.588           | 4%   | 75.978           | 4%   |
| <i>Elektriciteit</i>  | <i>121.898</i>   |      | <i>43.801</i>    |      | <i>38.594</i>    |      |
| <i>Gas</i>  | <i>103.011</i>   |      | <i>43.787</i>    |      | <i>37.384</i>    |      |
| <i>Aardolieproducten</i>  |                  |      |                  |      |                  |      |
| Verzekeringen   | 22.826           | 1%   | 22.284           | 1%   | 21.662           | 1%   |
| Overige diensten en diverse leveringen                          | 718.999          | 31%  | 792.225          | 37%  | 747.187          | 36%  |
| Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...         |                  |      |                  |      |                  |      |
| Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ... |                  |      |                  |      |                  |      |



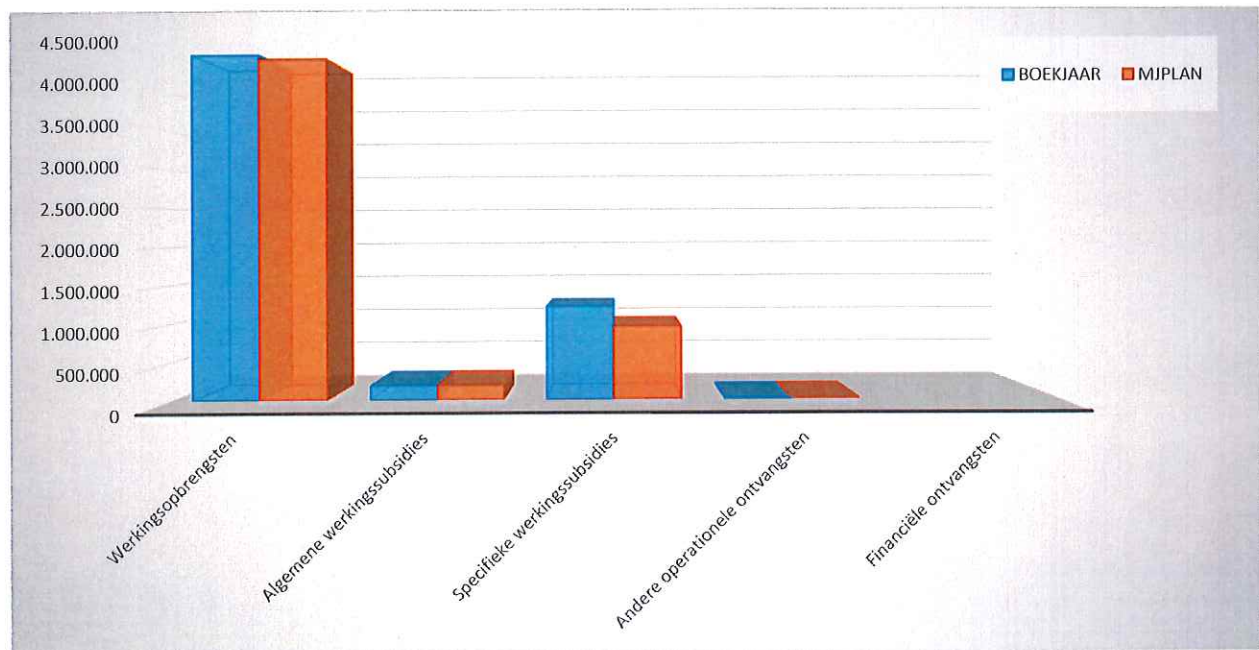
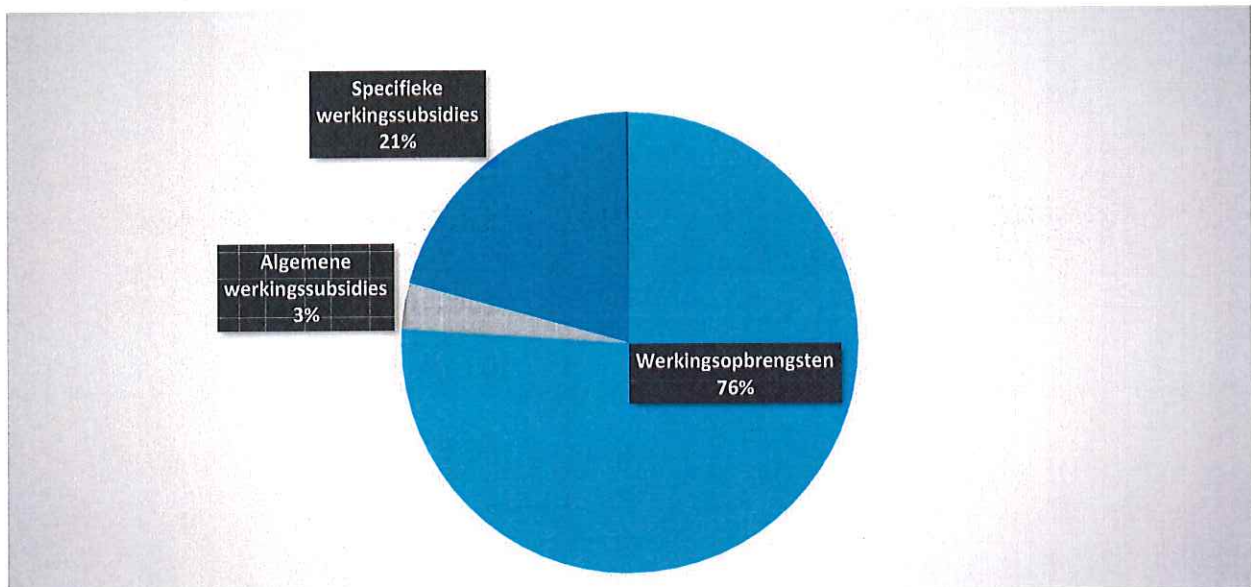






1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

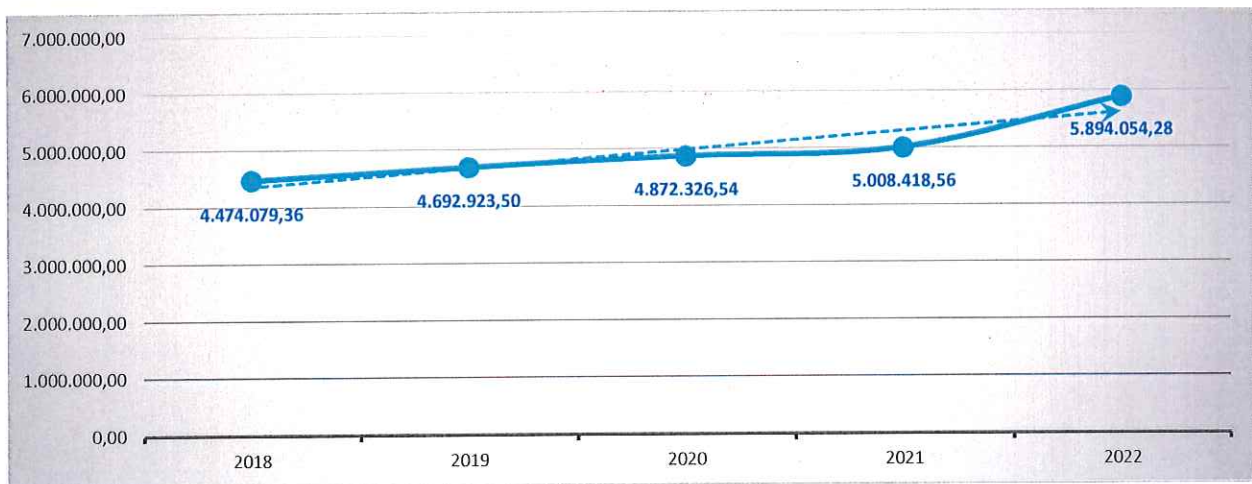
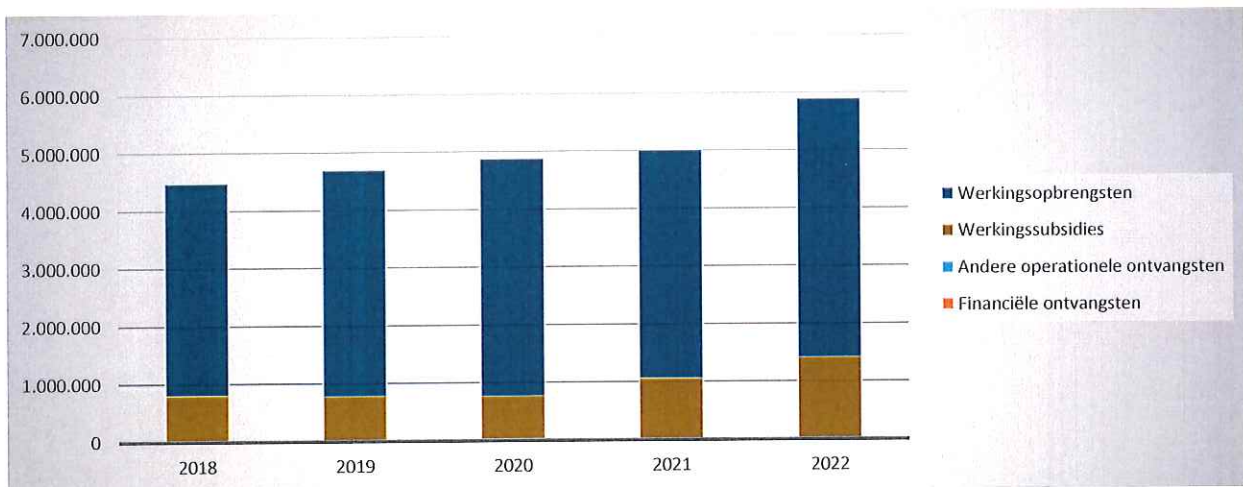
|   | BOEKJAAR         |      | MJPLAN           |      | REAL%       |
|---|------------------|------|------------------|------|-------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                        | <b>5.894.054</b> | 100% | <b>5.577.355</b> | 100% | <b>106%</b> |
| Werkingsopbrengsten                                   | 4.482.733        | 76%  | 4.427.350        | 79%  | 101%        |
| Werkingssubsidies                                     | 1.400.706        | 24%  | 1.139.505        | 20%  | 123%        |
| <i>Algemene werkingssubsidies</i>                     | <i>188.156</i>   |      | <i>189.120</i>   |      | 99%         |
| <i>Specifieke werkingssubsidies</i>                   | <i>1.212.550</i> |      | <i>950.385</i>   |      | 128%        |
| Andere operationele ontvangsten                       | 10.616           | 0%   | 10.500           | 0%   | 101%        |
| Financiële ontvangsten                                |                  |      |                  |      |             |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |                  |      |                  |      |             |





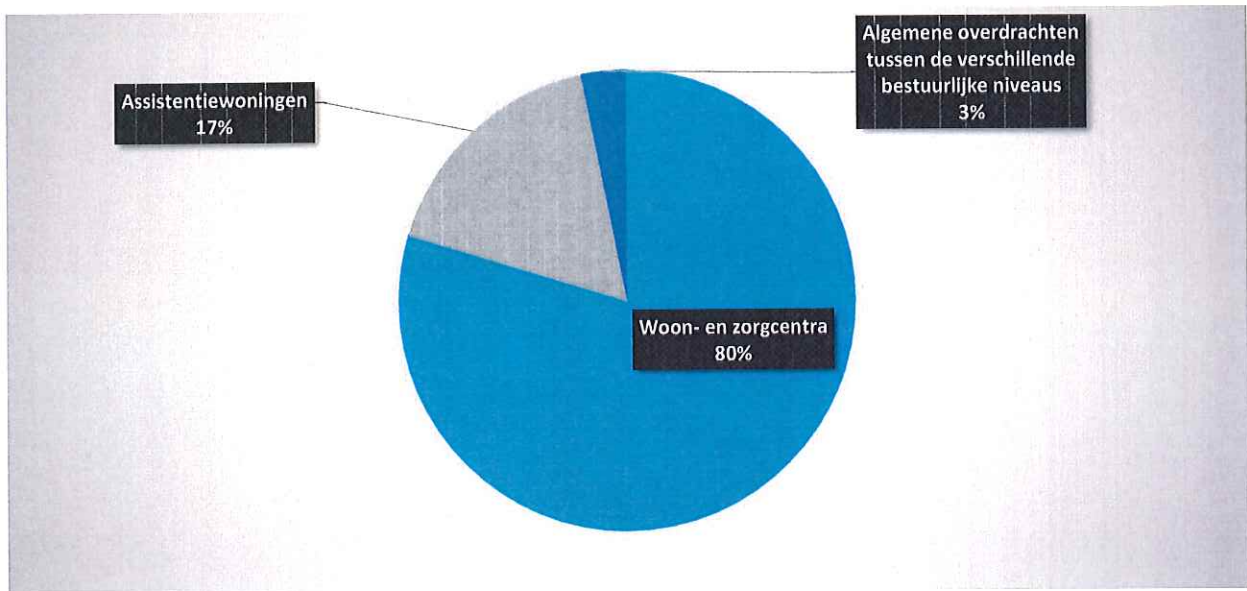
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

|   | 2022             |      | 2021             |      | 2020             |      |
|---|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                        | <b>5.894.054</b> | 100% | <b>5.008.419</b> | 100% | <b>4.872.327</b> | 100% |
| Werkingsopbrengsten                                   | 4.482.733        | 76%  | 3.946.477        | 79%  | 4.107.373        | 84%  |
| Werkingssubsidies                                     | 1.400.706        | 24%  | 1.051.904        | 21%  | 739.907          | 15%  |
| <i>Algemene werkingssubsidies</i>                     | <i>188.156</i>   |      | <i>185.495</i>   |      | <i>189.656</i>   |      |
| <i>Specifieke werkingssubsidies</i>                   | <i>1.212.550</i> |      | <i>866.409</i>   |      | <i>550.251</i>   |      |
| Andere operationele ontvangsten                       | 10.616           | 0%   | 10.038           | 0%   | 25.047           | 1%   |
| Financiële ontvangsten                                |                  |      |                  |      |                  |      |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |                  |      |                  |      |                  |      |



3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

|  | 2022             |      | 2021             |      | MJPLAN           |      |
|--|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                                     | <b>5.894.054</b> | 100% | <b>5.008.419</b> | 100% | <b>5.577.355</b> | 100% |
| 0953 Woon- en zorgcentra   | 4.696.557        | 80%  | 3.836.788        | 77%  | 4.371.735        | 78%  |
| 0952 Assistentiewoningen   | 1.009.341        | 17%  | 986.135          | 20%  | 1.016.500        | 18%  |
| 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni | 188.156          | 3%   | 185.495          | 4%   | 189.120          | 3%   |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |
|  |                  |      |                  |      |                  |      |

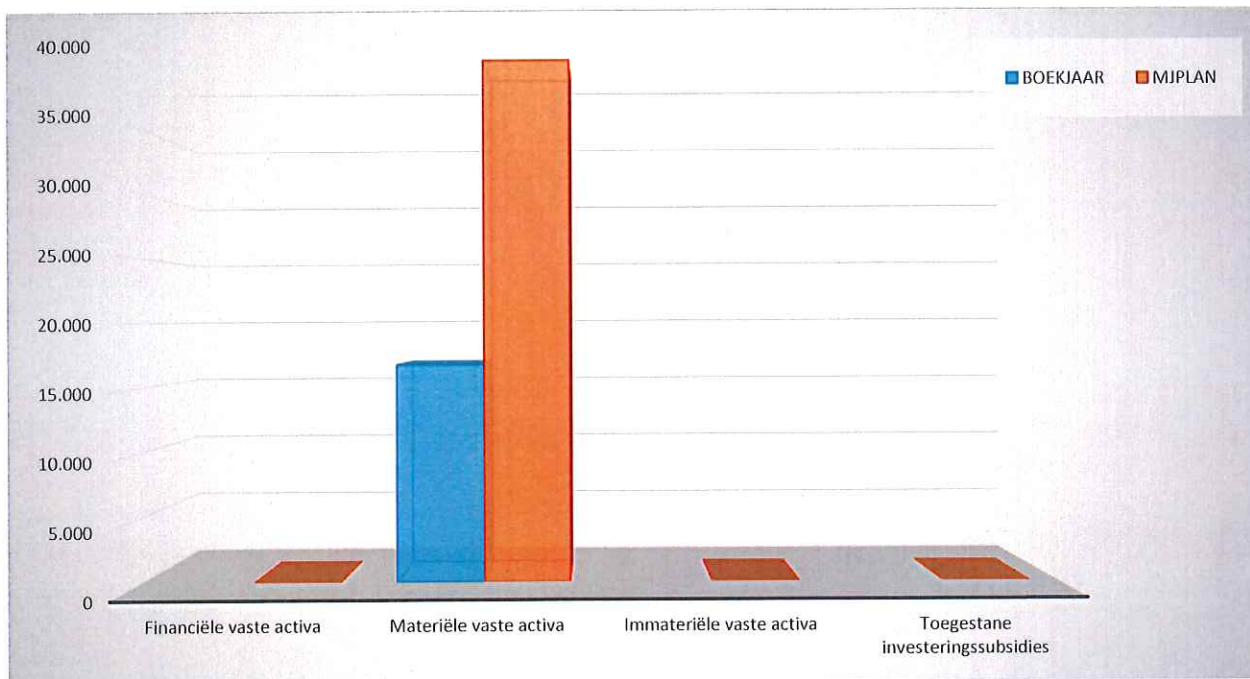




INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

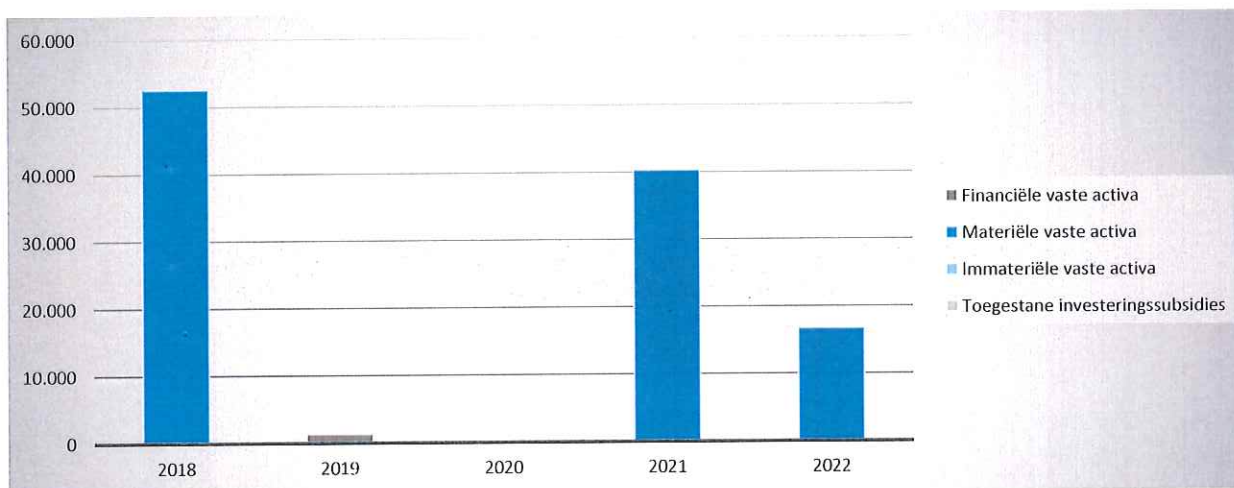
|  | BOEKJAAR      |      | MJPLAN        |      | REAL%      |
|--|---------------|------|---------------|------|------------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>16.704</b> | 100% | <b>40.000</b> | 100% | <b>42%</b> |
| Financiële vaste activa                    |               |      |               |      |            |
| Materiële vaste activa                     | 16.704        | 100% | 40.000        | 100% | 42%        |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 16.704        |      | 40.000        |      | 42%        |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |               |      |               |      |            |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |      |               |      |            |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 16.704        |      | 40.000        |      | 42%        |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |               |      |               |      |            |
| <i>Erfgoed</i>                             |               |      |               |      |            |
| Overige materiële vaste activa             |               |      |               |      |            |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |               |      |               |      |            |
| <i>Roerende goederen</i>                   |               |      |               |      |            |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |               |      |               |      |            |
| Immateriële vaste activa                   |               |      |               |      |            |
| Toegestane investeringssubsidies           |               |      |               |      |            |





2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2017

|  | 2022          |      | 2021          |      | 2020 |
|--|---------------|------|---------------|------|------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>16.704</b> | 100% | <b>40.278</b> | 100% |      |
| Financiële vaste activa                    |               |      |               |      |      |
| Materiële vaste activa                     | 16.704        | 100% | 40.278        | 100% |      |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 16.704        |      | 40.278        |      |      |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |               |      |               |      |      |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |      |               |      |      |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 16.704        |      | 40.278        |      |      |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |               |      |               |      |      |
| <i>Erfgoed</i>                             |               |      |               |      |      |
| Andere materiële vaste activa              |               |      |               |      |      |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |               |      |               |      |      |
| <i>Roerende goederen</i>                   |               |      |               |      |      |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |               |      |               |      |      |
| Immateriële vaste activa                   |               |      |               |      |      |
| Toegestane investeringssubsidies           |               |      |               |      |      |







1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

|  | BOEKJAAR |  | MJPLAN |  | REAL% |
|--|----------|--|--------|--|-------|
| <b>Investeringsontvangsten</b>             |          |  |        |  |       |
| Financiële vaste activa                    |          |  |        |  |       |
| Materiële vaste activa                     |          |  |        |  |       |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA |          |  |        |  |       |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |          |  |        |  |       |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |          |  |        |  |       |
| <i>Roerende goederen</i>                   |          |  |        |  |       |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |          |  |        |  |       |
| <i>Erfgoed</i>                             |          |  |        |  |       |
| Overige materiële vaste activa             |          |  |        |  |       |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |          |  |        |  |       |
| <i>Roerende goederen</i>                   |          |  |        |  |       |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |          |  |        |  |       |
| Immateriële vaste activa                   |          |  |        |  |       |
| Ontvangen investeringssubsidies            |          |  |        |  |       |

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2017

|  | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|------|------|------|
| <b>Investeringsontvangsten</b>             |      |      |      |
| Financiële vaste activa                    |      |      |      |
| Materiële vaste activa                     |      |      |      |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA |      |      |      |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               |      |      |      |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |      |      |      |
| <i>Roerende goederen</i>                   |      |      |      |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |      |      |      |
| <i>Erfgoed</i>                             |      |      |      |
| Andere materiële vaste activa              |      |      |      |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |      |      |      |
| <i>Roerende goederen</i>                   |      |      |      |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |      |      |      |
| Immateriële vaste activa                   |      |      |      |
| Ontvangen investeringssubsidies            |      |      |      |

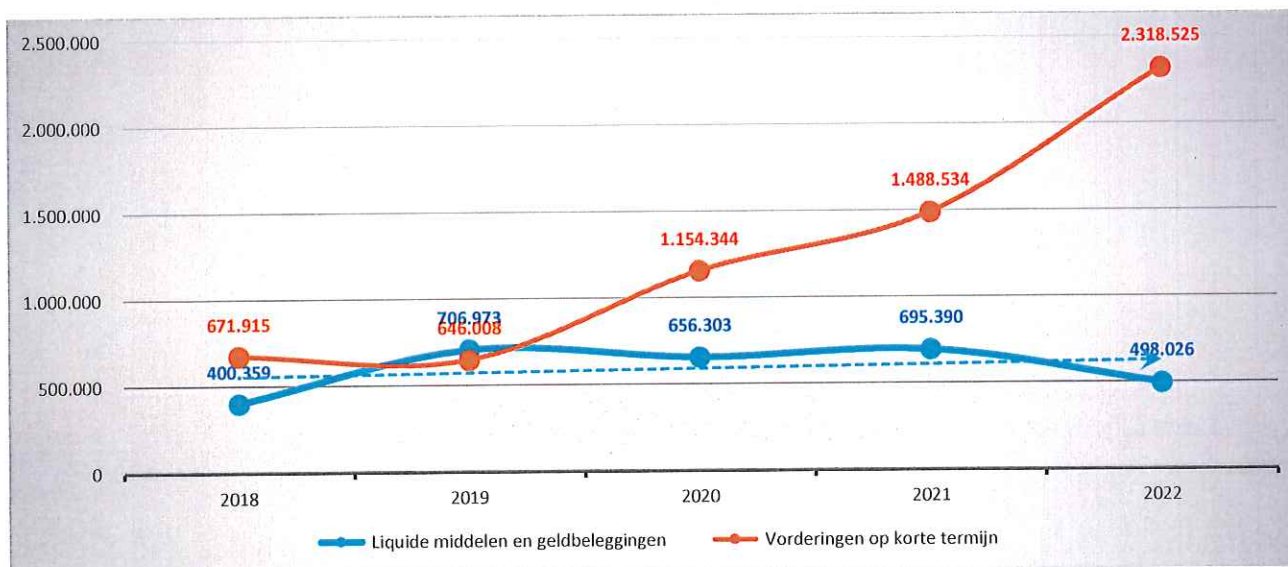
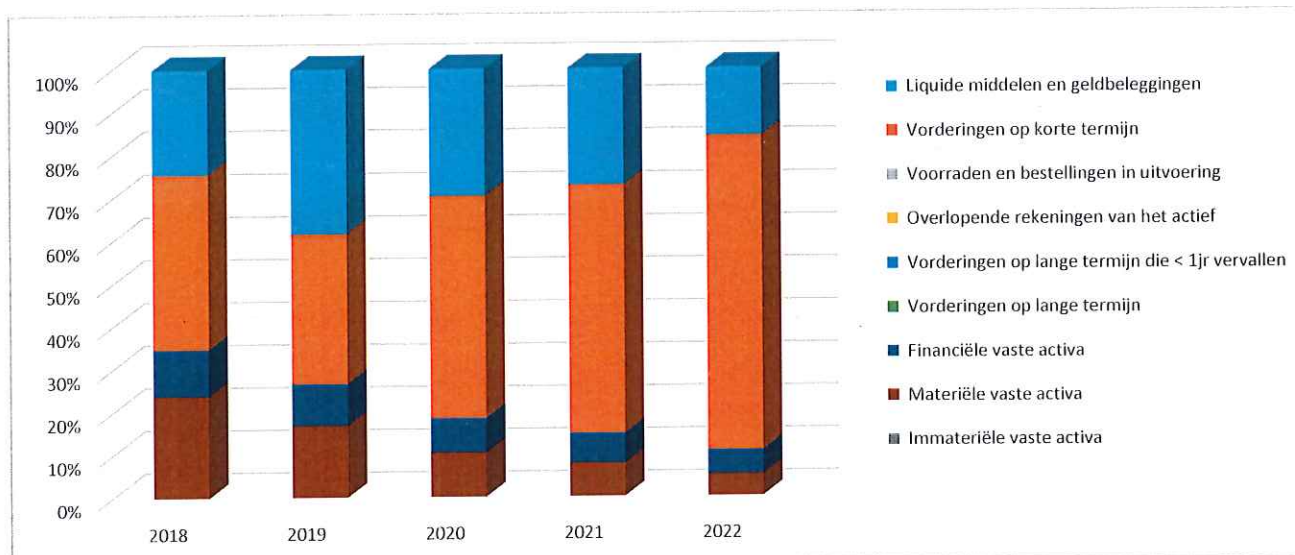
| ACTIVA  | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. Vlottende activa</b>  | <b>2.816.550,45</b> | <b>2.183.923,63</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 498.025,51          | 695.389,86          |
| B. Vorderingen op korte termijn   | 2.318.524,94        | 1.488.533,77        |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 634.452,05          | 656.818,82          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 1.684.072,89        | 831.714,95          |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 0,00                | 0,00                |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 0,00                | 0,00                |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Vaste activa</b>   | <b>340.950,29</b>   | <b>380.483,69</b>   |
| A. Vorderingen op lange termijn   | 0,00                | 0,00                |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 0,00                | 0,00                |
| B. Financiële vaste activa  | 180.455,80          | 180.455,80          |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0,00                | 0,00                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.250,00            | 1.250,00            |
| 3. OCMW-verenigingen  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 179.205,80          | 179.205,80          |
| C. Materiële vaste activa   | 160.494,49          | 200.027,89          |
| 1. Gemeenschapsgoederen   | 0,00                | 0,00                |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0,00                | 0,00                |
| b. Wegen en overige infrastructuur                                      | 0,00                | 0,00                |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 0,00                | 0,00                |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 0,00                | 0,00                |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0,00                | 0,00                |
| f. Erfgoed  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 160.494,49          | 200.027,89          |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0,00                | 0,00                |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 128.272,01          | 163.064,30          |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 32.222,48           | 36.963,59           |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Overige materiële vaste activa                                       | 0,00                | 0,00                |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0,00                | 0,00                |
| b. Roerende goederen  | 0,00                | 0,00                |
| D. Immateriële vaste activa   | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>  | <b>3.157.500,74</b> | <b>2.564.407,32</b> |

| PASSIVA  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>I. Schulden</b>   | <b>2.236.927,84</b> | <b>1.634.048,64</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 1.900.467,84        | 1.263.774,64        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 655.467,84          | 417.717,85          |
| a. Voorzeningen voor risico's en kosten                    | 150.640,17          | 134.560,25          |
| b. Financiële schulden                                     | 0,00                | 0,00                |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 504.827,67          | 283.157,60          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 1.200.000,00        | 801.056,79          |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 45.000,00           | 45.000,00           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 336.460,00          | 370.274,00          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 336.460,00          | 370.274,00          |
| a. Voorzeningen voor risico's en kosten                    | 118.210,00          | 107.024,00          |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 118.210,00          | 107.024,00          |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 0,00                | 0,00                |
| b. Financiële schulden                                     | 218.250,00          | 263.250,00          |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0,00                | 0,00                |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>920.572,90</b>   | <b>930.358,68</b>   |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 0,00                | 10.657,44           |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 543.572,90          | 542.701,24          |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 0,00                | 0,00                |
| D. Overig nettoactief                                      | 377.000,00          | 377.000,00          |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                      | <b>3.157.500,74</b> | <b>2.564.407,32</b> |



1. Samenstelling van de activa

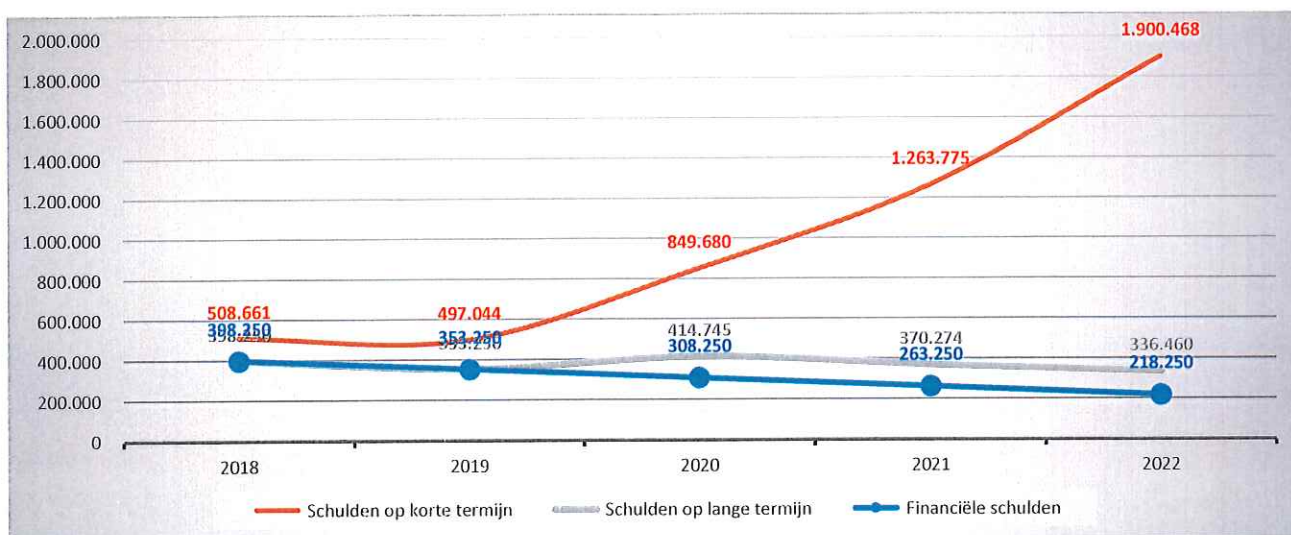
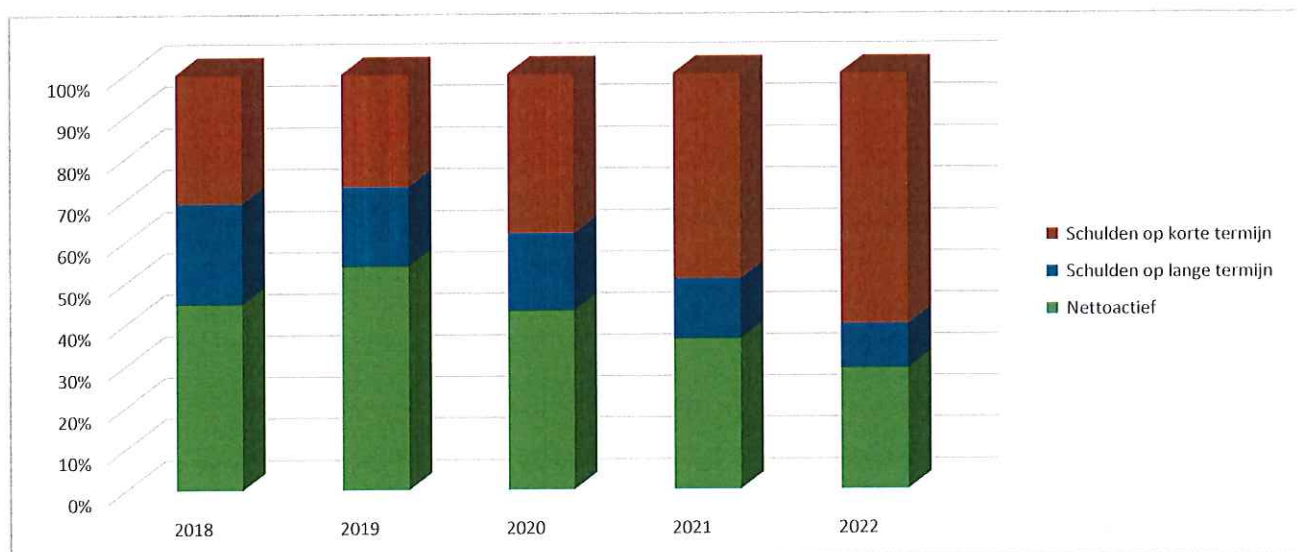
|  | 2022             |      | 2021             |      | 2020             |      |
|--|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>ACTIVA</b>                                    | <b>3.157.501</b> | 100% | <b>2.564.407</b> | 100% | <b>2.221.627</b> | 100% |
| <b>Viottende activa</b>                          | <b>2.816.550</b> | 89%  | <b>2.183.924</b> | 85%  | <b>1.810.647</b> | 82%  |
| Liquide middelen en geldbeleggingen              | 498.026          | 16%  | 695.390          | 27%  | 656.303          | 30%  |
| Vorderingen op korte termijn                     | 2.318.525        | 73%  | 1.488.534        | 58%  | 1.154.344        | 52%  |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>           | <i>634.452</i>   |      | <i>656.819</i>   |      | <i>760.836</i>   |      |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>      | <i>1.684.073</i> |      | <i>831.715</i>   |      | <i>393.508</i>   |      |
| Voorraden en bestellingen in uitvoering          |                  |      |                  |      |                  |      |
| Overlopende rekeningen van het actief            |                  |      |                  |      |                  |      |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen |                  |      |                  |      |                  |      |
| <b>Vaste activa</b>                              | <b>340.950</b>   | 11%  | <b>380.484</b>   | 15%  | <b>410.980</b>   | 18%  |
| Vorderingen op lange termijn                     |                  |      |                  |      |                  |      |
| Financiële vaste activa                          | 180.456          | 6%   | 180.456          | 7%   | 180.456          | 8%   |
| Materiële vaste activa                           | 160.494          | 5%   | 200.028          | 8%   | 230.525          | 10%  |
| Immateriële vaste activa                         |                  |      |                  |      |                  |      |





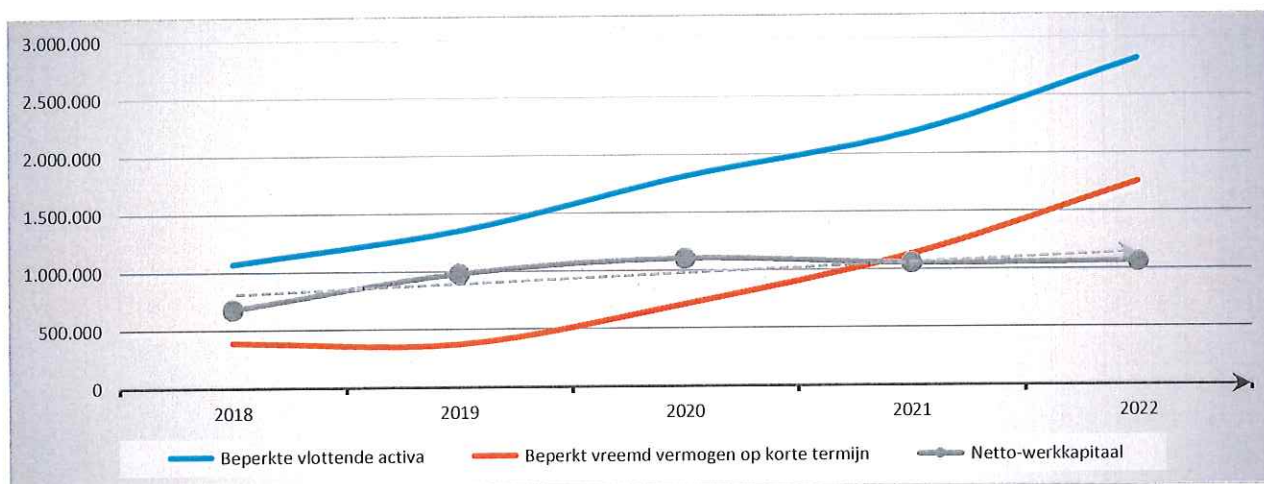
2. Samenstelling van de passiva

|   | 2022             |      | 2021             |      | 2020             |      |
|---|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| <b>PASSIVA</b>  | <b>3.157.501</b> | 100% | <b>2.564.407</b> | 100% | <b>2.221.627</b> | 100% |
| <b>Schulden op korte termijn</b>                        | <b>1.900.468</b> | 60%  | <b>1.263.775</b> | 49%  | <b>849.680</b>   | 38%  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 655.468          | 21%  | 417.718          | 16%  | 404.618          | 18%  |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 150.640          |      | 134.560          |      | 143.424          |      |
| Financiële schulden                                     |                  |      |                  |      |                  |      |
| Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties   | 504.828          |      | 283.158          |      | 261.195          |      |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 1.200.000        | 38%  | 801.057          | 31%  | 400.061          | 18%  |
| Overlopende rekeningen van het passief                  |                  |      |                  |      |                  |      |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 45.000           | 1%   | 45.000           | 2%   | 45.000           | 2%   |
| <b>Schulden op lange termijn</b>                        | <b>336.460</b>   | 11%  | <b>370.274</b>   | 14%  | <b>414.745</b>   | 19%  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 336.460          | 11%  | 370.274          | 14%  | 414.745          | 19%  |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 118.210          |      | 107.024          |      | 106.495          |      |
| Financiële schulden                                     | 218.250          |      | 263.250          |      | 308.250          |      |
| Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties   |                  |      |                  |      |                  |      |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                       |                  |      |                  |      |                  |      |
| <b>Nettoactief</b>                                      | <b>920.573</b>   | 29%  | <b>930.359</b>   | 36%  | <b>957.202</b>   | 43%  |



1. Liquiditeit

|  | 2022             | 2021             | 2020             | 2019             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Beperkte vlottende activa</b>                             | <b>2.816.550</b> | <b>2.183.924</b> | <b>1.810.647</b> | <b>1.352.980</b> |
| Liquide middelen en geldbeleggingen                          | 498.026          | 695.390          | 656.303          | 706.973          |
| Vorderingen op korte termijn                                 | 2.318.525        | 1.488.534        | 1.154.344        | 646.008          |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>                       | <i>634.452</i>   | <i>656.819</i>   | <i>760.836</i>   | <i>472.319</i>   |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>                  | <i>1.684.073</i> | <i>831.715</i>   | <i>393.508</i>   | <i>173.689</i>   |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen             |                  |                  |                  |                  |
| <b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>              | <b>1.749.828</b> | <b>1.129.214</b> | <b>706.256</b>   | <b>371.225</b>   |
| Schulden uit ruiltransacties                                 | 504.828          | 283.158          | 261.195          | 218.783          |
| <i>Financiële schulden</i>                                   |                  |                  |                  |                  |
| <i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i> | <i>504.828</i>   | <i>283.158</i>   | <i>261.195</i>   | <i>218.783</i>   |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                            | 1.200.000        | 801.057          | 400.061          | 107.442          |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen      | 45.000           | 45.000           | 45.000           | 45.000           |
| <b>Netto-werkkapitaal</b>                                    | <b>1.066.723</b> | <b>1.054.709</b> | <b>1.104.390</b> | <b>981.756</b>   |



2. Solvabiliteit

|  | 2.022       | 2021        | 2020        | 2019        |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vreemdvermogen                                   | 2.236.928   | 1.634.049   | 1.264.425   | 850.294     |
| Totaal vermogen                                  | 3.157.501   | 2.564.407   | 2.221.627   | 1.844.780   |
| <b>Schuldgraad</b>                               | <b>0,71</b> | <b>0,64</b> | <b>0,57</b> | <b>0,46</b> |
| Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen) | 218.250     | 263.250     | 308.250     | 353.250     |
| Totaal vermogen                                  | 3.157.501   | 2.564.407   | 2.221.627   | 1.844.780   |
| <b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>     | <b>0,07</b> | <b>0,10</b> | <b>0,14</b> | <b>0,19</b> |

