



Lokaal Bestuur Hulshout Welijnsvereniging Ter Nethe

GEÏNTEGREERD MEERJARENPLAN 2022 - 2025

Rekening 2025

Grote Baan 264 | 2235 Hulshout | 015 22 93 90
Anja Paepen | directeur
Elias De Wever | voorzitter

Inhoud

1. INLEIDING	4
1.1 Regelgeving	4
1.2 Schematisch overzicht van de onderdelen van de rekening 2025	4
1.3 Overzicht	5
2. BELEIDSEVALUATIE	6
3. FINANCIËLE NOTA	11
3.1 Schema J1 – de doelstellingenrekening	11
3.2 Schema J2 – de staat van het financieel evenwicht	12
3.3 Schema J3 – de realisatie van de kredieten	14
3.4 Schema J4 – de balans	15
3.5 Schema J5 – de staat van opbrengsten en kosten	16
4. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING	17
4.1 Schema T1 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	18
4.2 Schema T2 – overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	20
4.3 Schema T3 – de investeringsprojecten	22
4.4 Schema T4 – overzicht van de evolutie van de financiële schulden	23
4.5 Financiële risico's	24
4.5.1 Stijgende personeelskosten:	24
4.5.2 Stijgende pensioenlasten	24
4.5.3 Debiteurenbeheer	24
4.5.4 Vergrijzing bevolking	24
4.5.5 Afhankelijkheid van hogere overheden	25
Schema T5: Toelichting bij de balans	26
4.5.6 Transacties met buitengewone invloed op het resultaat	28
4.5.7 Overschrijdingen	28
4.6 Waarderingsregels	28
4.6.1 Algemene principes	28
4.6.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels	29
4.6.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC – beginbalans	32
4.7 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2025	34
4.8 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en jaarrekening	34
4.8.1 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – investeringen	34
4.8.2 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – exploitatie	36
5. DOCUMENTATIE	41
5.1 Verplichte documentatie	41
5.2 Extra documentatie, niet verplicht:	41
6. BIJLAGEN	42
6.1 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;	42

6.2	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;.....	59
6.3	Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;	59
6.4	Overzicht van de verbonden entiteiten;	59
6.5	Overzicht van de personeelsinzet;	59
6.5.1	Organisatie	59
6.5.2	Personeelsplan	60
6.6	Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.....	60
6.7	Proef- en saldibalans Welzijnsvereniging 2025.....	60
6.8	Boekjaar 2025 in grafiek.....	66
6.8.1	Exploitatieuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek	66
6.8.2	Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek	70
6.8.3	Investeringsuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek	73
6.8.4	Investeringsontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek	75
6.8.5	Balans boekjaar 2025 in grafiek	75
6.8.6	Beknopte ratio-analyse	79
6.9	Overzicht deelnemingen	80
6.10	Overzicht schulden op lange termijn.....	80
6.11	Overzicht vorderingen op lange termijn	80
6.12	Aansluiting werkkapitaal met budgettair resultaat.....	80
6.13	Overzicht investeringsprojecten	81
6.14	Overzicht journaalvolnummers	82

1. INLEIDING

1.1 Regelgeving

Een welzijnsvereniging maakt een jaarrekening op volgens de BBC-regelgeving. De vaststelling en de goedkeuring van die BBC-jaarrekening verloopt volgens artikel 490 §2 van het Decreet van 22 december 2017 over het Lokaal Bestuur (DLB), dat bepaalt dat:

De algemene vergadering van de welzijnsvereniging spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de betrokken openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

1.2 Schematisch overzicht van de onderdelen van de rekening 2025

De jaarrekening bestaat uit drie delen: de beleidsevaluatie, de financiële nota en de toelichting.

1. Beleidsevaluatie

- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties / actieplannen:
 - Mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering van het jaar waarop de jaarrekening slaat
 - Overzicht van het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties / actieplannen.
 - Verwijzing naar overzicht van alle beleidsdoelstellingen, acties, actieplannen en bijhorende ontvangsten en uitgaven.

2. Financiële nota

- J1 - Doelstellingenrekening
- J2 - Staat van het financieel evenwicht
- J3 - Realisatie van de kredieten
- J4 - Balans
- J5 - Staat van opbrengsten en kosten

3. Toelichting

- T1 - Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel
- T2 - Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch
- T3 - Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan
- T4 - Evolutie financiële schulden
- Financiële risico's
- T5 - Toelichting bij de balans
- Waarderingsregels
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering

- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
- *Alle andere relevante informatie*

4. Documentatie bij het jaarrekening 2025

- Omgevingsanalyse
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies – *niet van toepassing*
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort – *niet van toepassing*
- *Alle andere relevante informatie*

1.3 Overzicht

		2025
	Kastoestand per 31/12/2025	1.166.583
	Openstaande vorderingen op KT	446.956
	Openstaande schulden op KT	543.888
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	4.127.736
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	4.583.221
	Budgettair resultaat van het boekjaar	353.647
	Gecumuleerd budgettair resultaat	1.193.563
	Autofinancieringsmarge	455.484
	Investerings in het boekjaar	101.837
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

2. BELEIDSEVALUATIE

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op. De bedoeling is dat het een beknopt en leesbaar document is dat de raadsleden een antwoord geeft op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties of actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De beleidsevaluatie bevat minstens de volgende elementen voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan:

- de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen en van de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor het jaar waarop de jaarrekening slaat;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie.

Daarnaast moet de beleidsevaluatie verwijzen naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening, deze worden ook als bijlage toegevoegd aan dit boek (zie documentatie).

		Beleidsevaluatie 2025 Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / IK 5844 EK 5844 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Directeur: Anja Paepen Voorzitter: Elias De Wever
--	--	---	--

Prioritaire Boven beleidsdoelstelling: WZV: Welzijnsvereniging

Welijnsvereniging

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.127.736	4.400.555	4.400.555
Ontvangsten	4.583.221	4.429.820	4.429.820
Saldo	455.484	29.265	29.265
Investerings			
Uitgaven	101.837	789.000	789.000
Saldo	-101.837	-789.000	-789.000
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013: De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Binnen de de welzijnsvereniging wordt er gewerkt vanuit het principe van een gezond financieel beheer en vanuit een goede huisvader.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.961	7.364	7.364
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	728.039	722.636	722.636
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Prioritair actieplan: AP000090: De Welzijnsvereniging Ter Nethe doet alle nodige inspanningen voor een gezond financieel beleid.

De Welzijnsvereniging Ter Nethe doet alle nodige inspanningen voor een gezond financieel beleid.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering - op schema: We blijven werken aan het verfijnen van het financieel beleid, zodat de marge kleiner wordt. Er wordt bekeken om het overschot aan tussenkomst in de werking te verwerken en terug te geven aan het lokaal bestuur Hulshout.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.701	1.872	1.872
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	728.299	728.128	728.128
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Prioritaire actie: AC000551: Binnen de WV financiële planning opmaken en bijsturen op basis van het inkomsten- & uitgavenpatroon.

Binnen de Welzijnsvereniging een financiële planning opmaken en deze bijsturen op basis van het inkomsten- en uitgavepatroon.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: We blijven werken aan het verfijnen van het financieel beleid, zodat de marge kleiner wordt. Er wordt bekeken om het overschot aan tussenkomst in de werking te verwerken en terug te geven aan het lokaal bestuur Hulshout.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	442	447	447
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	729.558	729.553	729.553
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			

Prioritaire actie: AC000552: Binnen de WV zorgen voor een efficiënte inning van haar vorderingen om onwaarden te vermijden.

Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor een efficiënte inning van haar vorderingen om onwaarden te vermijden.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering - op schema: Binnen de Welzijnsvereniging wordt ook gewerkt met Collect online om de openstaande vorderingen op te volgen. Alles werd hier tijdig opgestart om verjaring van facturen tegen te gaan. Bij overlijden moeten af en toe problemen aangepakt worden inv vorderingen bij erfgenamen.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.259	1.425	1.425
Saldo	-1.259	-1.425	-1.425
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000553: Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor een optimaal beheer van de leningen.

Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor een optimaal beheer van de leningen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering - op schema: Er zijn geen opgenomen leningen binnen de welzijnsvereniging. In het nieuwe meerjarenplan staan voorlopig alle financieringen opgenomen bij het lokaal bestuur zelf en wordt bekeken of er mogelijkheden zijn om dit, samen met de investeringsuitgaven, terug over te dragen naar de Welzijnsvereniging voor de bouw van het woonzorgcentrum.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000091: Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe voldoen aan de wettelijke verplichtingen m.b.t. verzekeringen.

Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe voldoen aan de wettelijke verplichtingen m.b.t. verzekeringen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Alle nodige stappen qua verzekeringen werden tijdig gemaakt om alle rechten intern en extern te waarborgen.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	260	5.492	5.492
Saldo	-260	-5.492	-5.492
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000554: Binnen de WV dienstoverschrijdende verzekeringspolissen afsluiten om tegen risico's in te dekken.

Binnen de Welzijnsvereniging dienstoverschrijdende verzekeringspolissen afsluiten om zich tegen risico's in te dekken.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Alle verzekeringspolissen die nodig zijn, zijn correct aangegaan.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	260	5.492	5.492
Saldo	-260	-5.492	-5.492
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000011: Binnen WV Ter Nethe een antwoord bieden aan de huidige zorgvragen en thuisbegeleiding bij ouderen.
- BD000012: Interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren.
- BD000015: Binnen de Welzijnsvereniging een actueel HRM-beleid voeren.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.125.775	4.393.192	4.393.192
Ontvangsten	3.853.221	3.699.820	3.699.820
Saldo	-272.555	-693.371	-693.371
Investerings			
Uitgaven	100.587	789.000	789.000
Saldo	-100.587	-789.000	-789.000
Financiering			

Niet-prioritaire Boven beleidsdoelstelling

Geen niet-prioritaire Boven beleidsdoelstelling

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

3. FINANCIËLE NOTA

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

3.1 Schema J1 – de doelstellingenrekening

J1: Doelstellingenrekening	
	2025
Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / EK 5844	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)	Directeur: Anja Paepen
Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Voorzitter: Elias De Wever

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000013:De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.961	7.364
Ontvangst	730.000	730.000
Saldo	728.039	722.636
Investering		
Uitgave	1.250	0
Saldo	-1.250	0
Financiering		
Ontvangst	0	585.000
Saldo	0	585.000

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.125.775	4.393.192
Ontvangst	3.853.221	3.699.820
Saldo	-272.555	-693.371
Investering		
Uitgave	100.587	789.000
Saldo	-100.587	-789.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.127.736	4.400.555
Ontvangst	4.583.221	4.429.820
Saldo	455.484	29.265
Investering		
Uitgave	101.837	789.000
Saldo	-101.837	-789.000
Financiering		
Ontvangst	0	585.000
Saldo	0	585.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

3.2 Schema J2 – de staat van het financieel evenwicht

 J2: Staat van het financieel evenwicht 2025 Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / EK 5844 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Directeur: Anja Paepen Grote Baan 264, 2235 Hulshout Voorzitter: Elias De Wever		
---	--	--

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenpla
I. Exploitatiesaldo	455.484	29.265
a. Ontvangsten	4.583.221	4.429.820
b. Uitgaven	4.127.736	4.400.555
II. Investeringsaldo	-101.837	-789.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	101.837	789.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	353.647	-759.735
IV. Financieringssaldo	0	585.000
a. Ontvangsten	0	585.000
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	353.647	-174.735
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	839.915	179.349
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.193.563	4.614
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.193.563	4.614

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenpla
I. Exploitatiesaldo	455.484	29.265
III. Autofinancieringsmarge	455.484	29.265

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenpla
I. Autofinancieringsmarge	455.484	29.265
II. Correctie op de periodieke aflossingen	0	-10.800
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële	0	10.800
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	455.484	18.465

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenpla
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.193.563	4.614
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.193.563	4.614
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	455.484	29.265
Totale Autofinancieringsmarge	455.484	29.265
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	455.484	18.465
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	455.484	18.465

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

3.3 Schema J3 – de realisatie van de kredieten

	J3: Realisatie van de kredieten		2025	
Jornaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / IK 5844 EK 5844		Directeur: Anja Paepen		
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)		Voorzitter: Elias De Wever		
Grote Baan 264, 2235 Hulshout				

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging						
Exploitatie	4.127.736	4.583.221	4.400.555	4.429.820	4.400.555	4.429.820
Investerings	101.837	0	789.000	0	789.000	0
Financiering	0	0	0	585.000	0	585.000
Leningen en leasings	0	0	0	585.000	0	585.000

3.4 Schema J4 – de balans

 J4: Balans 2025 Journaalvolgnommern: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / JR-1 Budg. 6159 Alg. 2024005805	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)	Directeur: Anja Paepen
Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Voorzitter: Elias De Wever

	2025	2024
ACTIVA	1.781.016	1.533.071
I. Vlottende activa	1.613.539	1.412.291
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.166.583	981.700
B. Vorderingen op korte termijn	446.956	430.592
1. Vorderingen uit ruiltransacties	176.132	192.369
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	270.824	238.223
II. Vaste activa	167.477	120.780
B. Financiële vaste activa	1.547	297
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	1.250	0
4. Andere financiële vaste activa	297	297
C. Materiële vaste activa	89.154	103.189
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	89.154	103.189
a. Terreinen en gebouwen	14.507	15.777
b. Installaties, machines en uitrusting	66.320	83.166
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.327	4.247
D. Immateriële vaste activa	76.776	17.293

	2025	2024
PASSIVA	1.781.016	1.533.071
I. Schulden	543.888	682.544
A. Schulden op korte termijn	543.888	682.544
1. Schulden uit ruiltransacties	540.174	682.237
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	123.912	110.169
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	416.262	572.069
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.714	307
II. Nettoactief	1.237.128	850.526
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	29.978	39.968
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.182.116	785.525
D. Overig nettoactief	25.034	25.034

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

3.5 Schema J5 – de staat van opbrengsten en kosten

J5: Staat van opbrengsten en kosten		
	2025	
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / JR-1 Budg. 6159 Alg. 2024005805	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)		Directeur: Anja Paepen
Grote Baan 264, 2235 Hulshout		Voorzitter: Elias De Wever

	2025	2024
I. Kosten	4.196.619	4.161.634
A. Operationele kosten	4.196.390	4.161.542
1. Goederen en diensten	1.030.344	1.160.808
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.366.468	2.279.192
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	68.883	47.025
8. Andere operationele kosten	730.695	674.518
B. Financiële kosten	229	91
II. Opbrengsten	4.593.210	4.604.767
A. Operationele opbrengsten	4.583.221	4.594.777
1. Opbrengsten uit de werking	3.537.770	3.489.742
3. Werkingssubsidies	1.039.569	1.098.174
b. Specifieke werkingssubsidies	1.039.569	1.098.174
6. Andere operationele opbrengsten	5.882	6.861
B. Financiële opbrengsten	9.990	9.990
III. Overschot of tekort van het boekjaar	396.591	443.133
A. Operationeel overschot of tekort	386.831	433.235
B. Financieel overschot of tekort	9.761	9.898
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	396.591	443.133
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	396.591	443.133

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

4. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze omvat minstens:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- de investeringsprojecten (schema T3);
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;
- een toelichting bij de balans (schema T5);
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering;
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is (alle documenten zijn zoveel mogelijk mee opgenomen in dit document)

<https://www.hulshout.be/nl/bestuur/bekendmakingen/beleidsdocumenten>

4.1 Schema T1 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	2025
Journaalvolgnommers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / EK 6159	Directeur: Anja Paepen	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)	Voorzitter: Elias De Wever	
Grote Baan 264, 2235 Hulshout		

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4127 Alg. 2023006748

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

	2022	2023	2024	2025		2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	1.259	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.259	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	1.250	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	0	0	0
Financiering							
Ontvangsten	0	0	0	0	720.000	1.475.000	125.000
Saldo	0	0	0	0	720.000	1.475.000	125.000
Algemeen bestuur, coördinatie							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	454	117	500	500	500
Saldo	0	0	-454	-117	-500	-500	-500
Investerings							
Uitgaven	0	297	0	0	0	0	0
Saldo	0	-297	0	0	0	0	0
Burger, welzijn en zorg							
Exploitatie							
Uitgaven	2.757.787	4.235.060	4.114.155	4.126.361	4.400.055	4.459.860	4.533.964
Ontvangsten	3.352.152	4.117.400	4.594.777	4.583.221	4.429.820	4.357.212	4.428.062
Saldo	594.365	-117.660	480.622	456.860	29.765	-102.649	-105.902
Investerings							
Uitgaven	35.411	28.018	53.231	100.587	1.179.800	1.370.090	19.686
Saldo	-35.411	-28.018	-53.231	-100.587	-1.179.800	-1.370.090	-19.686

4.2 Schema T2 – overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard		2025
Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / EK 6159 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Directeur: Anja Paepen Voorzitter: Elias De Wever		

I. Exploitatie-uitgaven	2022	2023	2024	2025		2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.757.787	4.235.049	4.114.518	4.127.507	4.400.405	4.460.260	4.534.364
1. Goederen en diensten	1.181.728	1.724.804	1.160.808	1.030.344	1.209.675	1.211.589	1.224.082
2. Bezoldigingen, sociale lasten en	1.248.137	2.010.770	2.279.192	2.366.468	2.531.077	2.580.620	2.631.124
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend	1.206.425	1.948.921	2.214.370	2.298.471	2.457.866	2.507.258	2.557.403
f. Andere personeelskosten	41.712	61.849	64.823	67.998	73.211	73.361	73.720
5. Andere operationele uitgaven	327.922	499.475	674.518	730.695	659.653	668.052	679.159
B. Financiële uitgaven	0	11	91	229	150	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	11	91	229	150	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2022	2023	2024	2025		2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	3.352.152	4.117.400	4.594.777	4.583.221	4.429.820	4.357.212	4.428.062
1. Ontvangsten uit de werking	2.295.939	3.161.702	3.489.742	3.537.770	3.471.570	3.538.962	3.609.672
3. Werkingssubsidies	1.052.348	949.815	1.098.174	1.039.569	951.250	811.250	811.250
b. Specifieke werkingssubsidies	1.052.348	949.815	1.098.174	1.039.569	951.250	811.250	811.250
- van de federale overheid	53.767	81.897	132.038	136.763	151.500	151.500	151.500
- van de Vlaamse overheid	28.580	109.373	236.136	172.806	69.750	69.750	69.750
- van het OCMW	970.000	700.000	730.000	730.000	730.000	590.000	590.000
- van andere entiteiten	0	58.545	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	3.865	5.883	6.861	5.882	7.000	7.000	7.140
III. Exploitatiesaldo	594.365	-117.660	480.168	455.484	29.265	-103.149	-106.402

I. Investeringsuitgaven	2022	2023	2024	2025		2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	297	0	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0	0	1.250	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	297	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	3.951	20.170	53.231	16.406	81.648	1.019.300	19.686
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.951	20.170	53.231	16.406	81.648	1.019.300	19.686
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	1.000.000	0
c. Roerende goederen	3.951	20.170	53.231	16.406	81.648	19.300	19.686
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	31.460	7.848	0	84.181	1.098.152	350.790	0
III. Investeringsaldo	-35.411	-28.316	-53.231	-101.837	-1.179.800	-1.370.090	-19.686

Saldo exploitatie en investeringen	558.954	-145.976	426.937	353.647	-1.150.535	-1.473.239	-126.088
------------------------------------	---------	----------	---------	---------	------------	------------	----------

II. Financieringsontvangsten	2022	2023	2024	2025		2026	2027
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	720.000	1.475.000	125.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	720.000	1.350.000	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	125.000	125.000
III. Financieringssaldo	0	0	0	0	720.000	1.475.000	125.000

Budgettair resultaat van het boekjaar	558.954	-145.976	426.937	353.647	-430.535	1.761	-1.088
---------------------------------------	---------	----------	---------	---------	----------	-------	--------

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4127 Alg. 2023006748

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

4.3 Schema T3 – de investeringsprojecten

	T3: Investeringsproject	2025
Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840	Directeur: Anja Paepen	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)	Voorzitter: Elias De Wever	
Grote Baan 264, 2235 Hulshout		

PRIO IP-AC000551: Binnen de Welzijnsvereniging een financiële planning opmaken en deze bijsturen op basis van het inkomsten- & uitgavenpatroon.**AC000551: Binnen de WV financiële planning opmaken en bijsturen op basis van het inkomsten- & uitgavenpatroon.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.547	0	0	0	1.547
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.547	0	0	0	1.547
2. Interaemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	1.250	0	0	0	1.250
4. Andere financiële vaste activa	0	297	0	0	0	297

Jaarlijkse transacties

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	297	0	1.250	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	0	297	0	1.250	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	1.250	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	297	0	0	0	0

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4127 Alg. 2023006748

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

4.4 Schema T4 – overzicht van de evolutie van de financiële schulden

	T4: Evolutie van de financiële schulden		2025	
Journaalvolnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840		Directeur: Anja Paepen		
Welijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)		Voorzitter: Elias De Wever		
Grote Baan 264, 2235 Hulshout				

Financiële schulden op 31 december	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Financiële schulden op lange	0	0	0	0	1.475.000	1.600.000
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	1.475.000
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	1.475.000	125.000
Totaal financiële schulden	0	0	0	0	1.475.000	1.600.000

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4127 Alg. 2023006748

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

4.5 Financiële risico's

We geven een overzicht van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. De financiële risico's werden geactualiseerd, rekening houdend met de huidige omstandigheden, en bevat de belangrijkste financiële risico's die Welzijnsvereniging Ter Nethe loopt maar de lijst is niet exhaustief.

4.5.1 Stijgende personeelskosten:

De personeelskosten stijgen al vele jaren. Voor de zorginstelling heeft dat uitermate veel invloed op het financieel evenwicht. Enerzijds zien we dat hogere overheden steeds meer opdrachten bij de lokale besturen leggen zonder de nodige middelen te voorzien en dat steeds meer subsidies wegvallen. Anderzijds is er de algemene inflatie waardoor de index stijgt. Een indexsprong die niet voorzien is, is een financieel risico. Door de grote schaarste in de zorgberoepen is het ook steeds moeilijker om het personeelskader voldoende ingevuld te krijgen om de continuïteit van de zorgverlening te kunnen garanderen. Er moet nog steeds beroep gedaan worden op interim werkrachten om deze garantie te kunnen bieden aan onze bewoners. Natuurlijk is dit ook weer een zwaardere kost voor de organisatie omdat daar steeds een factor wordt mee doorgerekend. Ook voor financiering van de hogere overheden ligt daar nog een risico omdat interim niet altijd wordt meegenomen in de tegemoetkomingen voor het woonzorgcentrum.

4.5.2 Stijgende pensioenlasten

We merken bij de gemeente, het OCMW maar zeker ook bij de Welzijnsvereniging dat de stijgende pensioenlasten een feit worden. De statutaire personeelsleden blijven in dienst van het lokaal bestuur en worden terbeschikking gesteld van de Welzijnsvereniging en de kosten hiervan zullen doorgerekend worden. Anderzijds kiest het bestuur ervoor om personeel eerder contractueel dan statutair aan te werven. Rekening houdend met deze elementen moeten we er van uitgaan dat de responsabiliseringsbijdrage ook bij het OCMW Hulshout een blijvende kost wordt en dat er daartegen zal moeten gekeken worden of deze volledig ten laste blijft van het lokaal bestuur of ook gedeeltelijk zal doorgerekend worden aan de Welzijnsvereniging. Deze kost wordt bij ons lokaal bestuur verrekend via het pensioenfonds voor de statutaire personeelsleden.

4.5.3 Debiteurenbeheer

Er bestaat een risico dat de debiteur niet aan zijn verplichtingen kan of wil voldoen. Hierdoor ontstaat het risico dat bepaalde openstaande vorderingen op termijn niet meer kunnen worden geïnd omwille van diverse redenen (verjaring, faillissement, niet meer te traceren debiteur,...) Om dit risico te beperken is een accuraat debiteurenbeheer inclusief een performante procedure aangaande inning van openstaande vorderingen cruciaal. Hieronder wordt verstaan: opvolging respecteren betalingstermijnen, procedure versturen betalingsherinneringen, procedure versturen gemeentelijke dwangbevelen. De welzijnsvereniging werkt met de software Collect Online, hierdoor kan een betere opvolging van de openstaande dossiers gebeuren.

4.5.4 Vergrijzing bevolking

De impact van de vergrijzing van de bevolking en ook hoe dit in de toekomst zal gefinancierd worden is een groot financieel risico voor de Welzijnsvereniging. In de komende jaren zal de bouw van het nieuwe woonzorgcentrum gerealiseerd worden. Met deze nieuwbouw komen er 15 extra bedden bij (13 bedden woonzorgcentrum + 2 kortverblijf). Deze moeten ook zo snel mogelijk gevuld worden en blijven om op die manier ook inkomsten te genereren. Een actief wachtlijstbeheer en goede contacten met externe partners is dan ook cruciaal om hiervoor te zorgen.

4.5.5 Afhankelijkheid van hogere overheden

Er wordt van de lokale besturen verwacht dat zij steeds voor 6 jaar hun planning opmaken. Elke lagere overheid loopt echter altijd het risico dat een hogere overheid het regelgevend kader wijzigt, waardoor de werking anders moet georganiseerd worden, er minder inkomsten gegenereerd worden (subsidies die wegvallen of verminderen) of financiële kosten worden doorgeschoven. Dit betreft een grote onzekerheid waartegen een lokaal bestuur zich niet kan wapenen.

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		297,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.547,00
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	0,00	1.250,00	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	297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,00
C. Materiële vaste activa		103.189,00	16.406,00	0,00	0,00	0,00	-30.442,00	1,00	89.154,00
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	103.189,00	16.406,00	0,00	0,00		-30.442,00	1,00	89.154,00
	a. Terreinen en gebouwen	15.777,00	0,00	0,00	0,00		-1.270,00	0,00	14.507,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	83.166,00	5.959,00	0,00	0,00		-22.805,00	0,00	66.320,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.247,00	10.447,00	0,00	0,00		-6.367,00	0,00	8.327,00
	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
D. Immateriële vaste activa		17.293,00	84.181,00	0,00	0,00		-24.698,00	0,00	76.776,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	WV Ter Nethe	39.968,00	0,00	-9.990,00	0,00	29.978,00
	Totaal	39.968,00	0,00	-9.990,00	0,00	29.978,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	WV Ter Nethe	785.525,00	396.591,00	0,00	0,00	1.182.116,00
	Totaal	785.525,00	396.591,00	0,00	0,00	1.182.116,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	WV Ter Nethe	25.034,00	0,00		0,00	25.034,00
	Totaal	25.034,00	0,00		0,00	25.034,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	WV Ter Nethe	850.526,00			386.602,00	1.237.128,00
	Totaal	850.526,00			386.602,00	1.237.128,00

4.5.6 Transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Er zijn geen onverwachte speciale transacties gebeurd die een buitengewone invloed hebben op het resultaat.

4.5.7 Overschrijdingen

Bij MJP002680 werd een kleine overschrijding geregistreerd. Het gaat hier om de incontinentiekorting, dus een negatieve opbrengst die per ligdag wordt in mindering gebracht van de dagprijs van het woonzorgcentrum. De indexering en de hoge bezetting heeft er daar voor gezorgd dat het budget van - € 7.500 niet toereikend was. Uiteindelijk werd er voor - € 8.870,67 geregistreerd voor de bewoners van het woonzorgcentrum, dus een overschrijding van € 1.370,67.

4.6 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.

4.6.1 Algemene principes

4.6.1.1 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.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

4.6.1.2 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 (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

4.6.1.3 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.

4.6.1.4 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.

4.6.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

4.6.2.1 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.

4.6.2.2 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 2 jaar - jonger dan 3 jaar : 10%
- Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar : 40%
- Ouder dan 5 jaar : 60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

4.6.2.3 VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

4.6.2.4 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 gehewardeerd 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.

4.6.2.5 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.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde

hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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 aankooptie), 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 (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

4.6.2.6 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.

4.6.2.7 VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

4.6.2.8 SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.6.2.9 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.

4.6.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC – beginbalans

4.6.3.1 INLEIDING

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

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. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto- boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

4.6.3.2 MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

4.6.3.3 NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

4.6.3.4 AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jaar

Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw. Erfpachten door de notariële aktes* *de activa in erfpacht worden afgeschreven volgens de termijn van de erfpacht	33 jaar 5-15 jaar 1-99 jaar
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur van de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jaar 5 jaar 10 jaar 5-15 jaar
Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jaar 5-15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jaar 5-15 jaar
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,	5-10 jaar
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar

Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, projectoren, laptops, ...	5 jaar 3 jaar
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jaar
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jaar
Goodwill	5 jaar
Plannen en studies	5 jaar

4.7 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2025

Niet van toepassing

Gecummuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar - GBR - € 839.915,49

4.8 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en jaarrekening

4.8.1 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – investeringen

4.8.1.1 INVESTERINGSONTVANGSTEN

Er zijn momenteel geen investeringsontvangsten in de welzijnsvereniging.

4.8.1.2 INVESTERINGSUITGAVEN

Er werden 8 investeringsuitgaven voorzien voor 2025, hieronder kan u een overzicht vinden van het uiteindelijke budget (na overdracht), het gerealiseerde bedrag in 2025 en het bedrag dat werd overgedragen naar 2026.

Volgnummer	Omschrijving	Volgnummer actie	Code ARK	Omschrijving ARK	Transactiekrediet 2025	Totaalkost 2025	Saldo 2025	Overgedragen naar 2026	Volgnummer 2026	Volgnummer actie 2026
MJP2064	ZORG/EKA investeringen medische installaties	AC529	23500000	Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	21.642,40	5.219,47	16.422,93	-4.780,53	MJP36	AC151
MJP2065	ALLE Investerings niet medische installaties	AC529	23501000	Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	13.715,29	739,98	12.975,31	-10.510,02	MJP37	AC151
MJP2173	ICT investeringen software (vervanging Geracc)	AC545	24620000	Informaticamaterieel software - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	MJP95	AC167
MJP2214	BOUW Kosten architect nieuwbouw	AC557	21400000	Plannen en studies	859.151,93	0,00	859.151,93			
MJP2215	BOUW Kosten projectbegeleiding Belfius	AC557	21400000	Plannen en studies	62.750,00	47.009,86	15.740,14			
MJP2714	ICT - Informaticamaterieel Hardware	AC545	24610000	Informaticamaterieel hardware - bedrijfsmatige MVA	10.446,83	10.446,83	0,00	-3.053,17	MJP135	AC167
MJP2869	Plannen en studies (governancestudie)	AC548	21400000	Plannen en studies	37.170,81	37.170,81	0,00	-137.829,19	MJP146	AC169
MJP2910	Creat aandelen	AC000551	28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten bedragen	1.250,00	1.250,00	0,00			

Volgnummer	Verklaring verschil
MJP2064	Afhankelijk van vervangingsbeleid, alle uitrusting heeft bepaalde leeftijd dus kans op defect is reëel. Dit jaar gelukkig weinig defecten, dus kosten vallen lager uit dan geraamd.
MJP2065	Afhankelijk van vervangingsbeleid, alle uitrusting heeft bepaalde leeftijd dus kans op defect is reëel. Dit jaar gelukkig weinig defecten, dus kosten vallen lager uit dan geraamd.
MJP2173	Effectieve installatie en betaling nieuwe softwaretoepassing Cevi Féline+ is pas in 2026 gebeurd. De gunning en voorbereidingen zijn wel getroffen in 2025, dus het budget werd overgedragen naar 2026.
MJP2214	Er is in 2025 wel verder gewerkt aan de plannen met de architect, maar er is geen factuur geweest. De bedragen werden ook niet overgedragen, omdat in het nieuwe meerjarenplan alles van de nieuwbouw is opgenomen bij het lokaal bestuur (plannen, projectbegeleiding, bouwkosten en lening).
MJP2215	De projectbegeleiding van Belfius heeft ook het hele traject begeleid, hier werd in 2025 wel een factuur ontvangen. Ook deze uitgave werd in het nieuwe meerjarenplan opgenomen bij het lokaal bestuur en niet overgedragen.
MJP2714	Maximaal met vernieuwing van software ingezet op innovatieve en digitale met de omschakeling van Geracc naar Feline+ van Cevi. Er zijn veel tablets en dergelijke aangekocht, zodat er momenteel volledig digitaal met tablets kan gewerkt worden.
MJP2869	De studie die loopt met Möbius omtrent de samenwerkingen met andere welzijnsverenigingen heeft vertraging opgelopen, de resterende budgetten zijn volledig overgedragen naar 2026 en de studie wordt daar verder gezet.
MJP2910	De Creat aandelen werden aangekocht en geregistreerd, zoals voorzien.

4.8.2 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – exploitatie

4.8.2.1 ONTVANGSTEN

Bij verschil een negatief bedrag = meer ontvangen dan geraamd

Bij verschil een positief bedrag = minder ontvangen dan geraamd

Volgnummer	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget 2025	Jaar rekening 2025	Verschil	Verklaring
MJP 2034	7000 0000	Tegemoetkoming door begunstigden	1.425.704,10	1.409.890,01	15.814,09	Bezettingsgraad is niet lager dan gebudgetteerd. 98,4% tov gebudgetteerd 98% obv verblijfsdagen. Er is in 2025 echter slechts 1 dagprijsindexatie geweest en later dan wij gebudgetteerd hadden, wat hier voor een verschil heeft gezorgd.
MJP 2221	7020 1500	Opbrengsten bijdragen zorgkassen	1.834.974,72	1.888.878,00	-53.903,28	De opbrengsten vanuit de zorgkassen liggen hoger dan geraamd, in de toekomst proberen beter te ramen.
MJP 2110	7020 3000	Opbrengsten bijdragen van de sociale zekerheid arbeidsduurvermindering	62.200,71	92.418,57	-30.217,86	De opbrengsten worden steeds geraamd obv de simulaties die Vizior uitvoert, in 2025 meer ontvangen dan voorzien.
MJP 2044	7030 3000	Opbrengsten diverse diensten: drank bar & cafetaria	30.600,00	41.307,45	-10.707,45	Er worden terug meer inkomsten gegenereerd in de cafetaria, wat een positieve evolutie is waarmee we in de toekomst rekening kunnen houden in de aanpassing van het MJP.
MJP 2011	7030 6000	Opbrengsten vrijwilligersactiviteiten (kerstmarkt, BBQ, ontbijt, ijsfestijn, wafelenbak, frietfestijn, vlaamse kermis, smoutebollenbak, modeshow,...)	8.000,00	12.066,60	-4.066,60	Bij de vrijwilligersactiviteiten zijn er ook meer opbrengsten gegenereerd dan voorzien.

Volg num mer	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget 2025	Jaar rekening 2025	Verschil	Verklaring
MJP 2190	7040 1050	Opbr. aangerek. kosten: medisch vervoer	5.500,00	640,44	4.859,56	Dit zijn inkomsten van kosten die aan de bewoners worden doorgerekend in de bewonersfacturatie. Als deze opbrengsten lager zijn, dan zijn ook de tegenhangers bij de kosten lager dan voorzien en dit vormt eigenlijk een nul-operatie.
MJP 2048	7041 0000	Opbr. aangerek. kosten: apotheek	44.084,40	40.495,56	3.588,84	Dit zijn inkomsten van kosten die aan de bewoners worden doorgerekend in de bewonersfacturatie. Als deze opbrengsten lager zijn, dan zijn ook de tegenhangers bij de kosten lager dan voorzien en dit vormt eigenlijk een nul-operatie.
MJP 2111	7405 0040	Sociale Maribel subsidie	59.000,00	52.155,14	6.844,86	
MJP 2758	7405 1200	Andere Specifieke werkingssubsidi es IFIC	92.500,00	114.522,00	-22.022,00	Er werden meer IFIC-subsidies ontvangen dan geraamd, proberen mee te nemen in de aanpassing van het MJP volgende keer.
MJP 2804	7405 1200	Andere Specifieke werkingssubsidi es	9.750,00	87.558,79	-77.808,79	Voor de subsidies derde luik jobcreatie werden in 2025 nog afrekeningen van 2024 verwerkt.
MJP 2803	7405 4000	Compensatie VIA 6	60.000,00	53.363,23	6.636,77	De VIA5 en 6 subsidies lagen iets lager dan geraamd.

4.8.2.2 UITGAVEN

De reële uitgaven liggen lager dan de ramingen.

Het blijft een moeilijke oefening om uitgavenkredieten exact te ramen. Enerzijds is er de wettelijke bepaling dat er voor elke uitgave een goedgekeurd budget moet zijn, voorzichtigheidshalve worden de uitgaven dan ruim geraamd, anderzijds is er ook nog een te optimistische inschatting van het aantal te realiseren acties. Er wordt steeds getracht om zo spaarzaam mogelijk met de budgetten om te gaan.

Volg num mer	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget 2025	Jaar rekening 2025	Verschil	Verklaring
MJP 2045	6008 0000	Aankoop klein materiaal verzorging	52.315,00	44.560,98	7.754,02	Er werd minder klein materiaal verzorging aangekocht dan geraamd
MJP 2207	6120 0000	Brandverzekering	5.202,00	0,00	5.202,00	Brandverzekering werd hier geraamd, maar wordt doorgerekend via OCMW en geboekt op 645-rekening
MJP 2086	6120 1000	Verzekering arbeidsongevallen	20.600,00	15.571,65	5.028,35	Arbeidsongevallen statutair personeel werd hier geraamd, maar wordt doorgerekend via OCMW en geboekt op 645-rekening
MJP 2052	6130 0030	Uitgegeven keuken	533.507,30	508.612,55	24.894,75	Een aantal zaken in de facturatie van de keuken werden aangepast nav de gesprekken omtrent correcties stopzetting maaltijddienst. Vandaar was de kost lager dan de raming.
MJP 2177	6130 1010	Ext. verz. Raadpleg. dokter & specialist	6.000,00	2.928,98	3.071,02	Dit zijn kosten die betaald worden voor onze bewoners en worden doorgerekend via de bewonersfacturatie. Ze komen zo terug in de opbrengsten, altijd heel moeilijk in te schatten, maar zijn een nul-operatie voor het MJP.
MJP 2181	6130 1050	Ext. verz. Medisch vervoer	5.500,00	475,46	5.024,54	Dit zijn kosten die betaald worden voor onze bewoners en worden doorgerekend via de bewonersfacturatie. Ze komen zo terug in de opbrengsten, altijd heel moeilijk in te schatten, maar zijn een nul-operatie voor het MJP.
MJP 2175	6133 0000	Erelonen geneesheer(coördinerend geneesheer)	21.500,00	16.280,02	5.219,98	Kosten zijn lager dan geraamd, er werd rekening gehouden met een vroegere indexering.
MJP 2617	6135 0000	Erelonen consultants	20.000,00	2.995,22	17.004,78	De voorziening voor consultancy was overraamd, er werd voor verschillende onderwerpen minder beroep gedaan op externen dan verwacht (ondersteuning jaarrekening, tijdsregistratie wijzigingen, jurist personeel,...)
MJP 2710	6136 0200	Erelonen en vergoedingen - werving personeel	5.890,20	475,77	5.414,43	Ook hier zijn de ramingen een stuk hoger dan de effectieve kosten.

Volg num mer	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget 2025	Jaar rekening 2025	Verschil	Verklaring
MJP 2709	6140 0700	Administratieve drukwerken, advertenties en publicaties - selectie personeel	7.372,16	250,00	7.122,16	Ook hier zijn de ramingen een stuk hoger dan de effectieve kosten. Meenemen voor volgende jaren in de aanpassing van het MJP.
MJP 2174	6142 0000	Onderhoudscontracten informatica	32.767,60	14.349,06	18.418,54	Ook hier zijn de ramingen een stuk hoger dan de effectieve kosten. Meenemen voor volgende jaren in de aanpassing van het MJP.
MJP 2143	6145 0000	Opleidingskosten	12.991,52	3.795,17	9.196,35	Ook hier zijn de ramingen een stuk hoger dan de effectieve kosten. Meenemen voor volgende jaren in de aanpassing van het MJP.
MJP 2075	6151 0030	Andere kosten onderhoud & herstelling niet-medische installaties, ...	22.308,72	18.935,45	3.373,27	Er waren lagere kosten dan geraamd aan herstellingen van medisch en niet-medisch materiaal.
MJP 2087	6170 0000	Overige externe diensten Interim	107.225,50	103.003,80	4.221,70	Er wordt op andere budgetsleutels de loonkost van het personeel geraamd. Alleen bij afwezigheden van personeel wordt er interim in de plaats ingezet. Indien tekorten wordt er tussen deze sleutels verschoven zodat er geen dubbele budgettering gebeurt.
MJP 2121	6223 0000	Voorziening 2e pensioenpijler - Contractueel personeel	52.924,62	47.555,43	5.369,19	De kost van 2e pensioenpijler contractueel personeel was lager dan geraamd, deze kost is gekoppeld aan de bruto loonkost en door de vele zieken lag deze lager dan verwacht.
MJP 2139	6230 3000	Maaltijdcheques	55.000,00	51.701,19	3.298,81	De uitgave maaltijdcheques was lager dan geraamd, deze kost is gekoppeld aan de bruto loonkost en door de vele zieken lag deze lager dan verwacht.
MJP 2200	6420 0200	Minderwaarde op de realisatie van werkingsvorderingen	4.425,00	0,00	4.425,00	Vorderingen zijn nog niet verjaard en er wordt nog actief gewerkt om openstaande vorderingen te innen, dus momenteel nog geen minderwaarden geboekt.
MJP 2639	6450 6000	Doorrekening personeelskosten lokaal bestuur aan WV	278.753,38	221.493,71	57.259,67	Kosten van doorrekening lagen lager dan verwacht.

Volg num mer	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget 2025	Jaar rekening 2025	Verschil	Verklaring
MJP 2715	6450 6500	Doorrekening kosten lokaal bestuur aan WV	142.637,00	95.121,39	47.515,61	Kosten van doorrekening lagen lager dan verwacht.

5. DOCUMENTATIE

5.1 Verplichte documentatie

Zodra het bestuur het ontwerp van de jaarrekening aan de raadsleden bezorgt, stelt het hen ook de bijbehorende **documentatie** ter beschikking. De documentatie bevat minstens de volgende onderdelen (artikel 4 van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 (MB BBC)):

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie – *niet van toepassing*;
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
- een overzicht van de verbonden entiteiten;
- een overzicht van de personeelsinzet;
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort – *niet van toepassing*.

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. Ze moet ter beschikking zijn vanaf het ogenblik dat de raadsleden het ontwerp van de jaarrekening ontvangen.

5.2 Extra documentatie, niet verplicht:

- Boekjaar 2025 in grafiek
 - Exploitatieuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
 - Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
 - Investeringsuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
 - Investeringsontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
 - Balans boekjaar 2025 in grafiek
 - Beknopte ratio-analyse
 - Liquiditeit
 - Solvabiliteit
- Proef- en saldibalans
- Overzicht patrimonium en diverse
- Overzicht deelnemingen
- Overzicht schulden op lange termijn
- Overzicht vorderingen op lange termijn
- Aansluiting werkkapitaal met budgettair resultaat

6. BIJLAGEN

6.1 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	
	2025
Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 / IK 5844 EK 5844	
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)	Directeur: Anja Paepen
Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Voorzitter: Elias De Wever

Boven beleidsdoelstelling: WZV: Welzijnsvereniging

Welzijnsvereniging

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	4.127.736	4.400.555	4.400.555
Ontvangsten	4.583.221	4.429.820	4.429.820
Saldo	455.484	29.265	29.265
Investerings			
Uitgaven	101.837	789.000	789.000
Saldo	-101.837	-789.000	-789.000
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Beleidsdoelstelling: BD000011: Binnen WV Ter Nethe een antwoord bieden aan de huidige zorgvragen en thuisbegeleiding bij ouderen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	729.438	765.721	765.721
Ontvangsten	3.433.559	3.388.900	3.388.900
Saldo	2.704.121	2.623.178	2.623.178
Investerings			
Uitgaven	47.010	582.000	582.000
Saldo	-47.010	-582.000	-582.000
Financiering			

Actieplan: AP000083: Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe een kwaliteitsvol vrijwilligersbeleid voeren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	2.214	2.685	2.685
Ontvangsten	12.067	8.000	8.000
Saldo	9.853	5.315	5.315
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000515: Binnen de Welzijnsvereniging Ter Nethe vrijwilligers inzetten.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	2.214	2.685	2.685
Ontvangsten	12.067	8.000	8.000
Saldo	9.853	5.315	5.315
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000084: Binnen WV Ter Nethe voorzien in de uitbating van een woonzorgcentrum, met aandacht voor kwaliteit.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	727.225	763.036	763.036
Ontvangsten	3.421.492	3.380.900	3.380.900
Saldo	2.694.268	2.617.863	2.617.863
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000516: Binnen de Welzijnsvereniging aan de bewoners een zinvolle dagbesteding aanbieden (animatie).

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	12.842	13.768	13.768
Saldo	-12.842	-13.768	-13.768
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000517: Binnen de Welzijnsvereniging de nodige aandacht besteden aan beweging (kinesithérapie).

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	332	593	593
Saldo	-332	-593	-593
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000518: Binnen de Welzijnsvereniging een geoptimaliseerde palliatieve zorgverstrekking realiseren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	0	903	903
Saldo	0	-903	-903
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000519: Binnen de WV een optimale lichaamsverzorging stimuleren en hiervoor mogelijkheden aanbieden.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	27.257	29.000	29.000
Ontvangsten	29.325	30.804	30.804
Saldo	2.068	1.804	1.804
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000520: Binnen de Welzijnsvereniging ervoor zorgen dat alle ruimtes proper en onderhouden zijn (schoonmaak).

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Actie: AC000521: Binnen de Welzijnsvereniging moderne communicatiemiddelen beschikbaar maken voor de bewoners.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	9.113	8.797	8.797
Saldo	-9.113	-8.797	-8.797
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000522: Binnen de Welzijnsvereniging personen met dementie optimaal ondersteunen via een DementieSupportTeam

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	815	903	903
Saldo	-815	-903	-903
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000523: Binnen de Welzijnsvereniging residentiële opvang voor hulpbehoevende ouderen organiseren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Ontvangsten	3.299.371	3.261.179	3.261.179
Saldo	3.299.371	3.261.179	3.261.179
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000524: Binnen de WV zorgen voor de huur en het onderhoud van linnen, arbeidskledij en bewonerswas.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	54.323	50.260	50.260
Ontvangsten	18.108	19.380	19.380
Saldo	-36.214	-30.880	-30.880
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000525: Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor de uitbating van een cafetaria.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	22.789	22.190	22.190
Ontvangsten	41.307	30.600	30.600
Saldo	18.518	8.410	8.410
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000526: Binnen de WV zorgverlening en bijstand bieden aan (inwonende) hulpbehoevende ouderen (verzorging)

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	89.103	101.501	101.501
Ontvangsten	31.625	36.584	36.584
Saldo	-57.478	-64.917	-64.917
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000527: Binnen de Welzijnsvereniging kwaliteitsvolle maaltijden aanbieden (keuken).

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	510.651	535.122	535.122
Ontvangsten	1.755	2.352	2.352
Saldo	-508.896	-532.770	-532.770
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000092: De Welzijnsvereniging investeert in nieuwe gebouwen, terreinen of percelen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	47.010	582.000	582.000
Saldo	-47.010	-582.000	-582.000
Financiering			

Actie: AC000557: Binnen de WV een nieuw gebouw voor de Welzijnsvereniging oprichten op site Ter Nethe.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	47.010	582.000	582.000
Saldo	-47.010	-582.000	-582.000
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000012: Interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	3.395.565	3.612.684	3.612.684
Ontvangsten	419.662	310.921	310.921
Saldo	-2.975.903	-3.301.763	-3.301.763
Investerings			
Uitgaven	53.577	207.000	207.000
Saldo	-53.577	-207.000	-207.000
Financiering			

Actieplan: AP000086: Instaan voor het onderhoud van de gebouwen en terreinen van de Welzijnsvereniging Ter Nethe.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	83.357	210.930	210.930
Ontvangsten	619	100	100
Saldo	-82.738	-210.830	-210.830
Investerings			
Uitgaven	5.959	28.000	28.000
Saldo	-5.959	-28.000	-28.000
Financiering			

Actie: AC000529: Binnen de WV middelen voorzien voor het onderhoud van het bestaande gebouw voor het woonzorgcentrum.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	83.357	210.930	210.930
Ontvangsten	619	100	100
Saldo	-82.738	-210.830	-210.830
Investerings			
Uitgaven	5.959	28.000	28.000
Saldo	-5.959	-28.000	-28.000
Financiering			

Actieplan: AP000087: Binnen WV Ter Nethe een efficiënt en effectief personeelsbeleid voeren binnen een modern HRM-beleid

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	3.162.519	3.269.592	3.269.592
Ontvangsten	408.206	290.451	290.451
Saldo	-2.754.313	-2.979.142	-2.979.142
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000530: Binnen de WV de nodige middelen voorzien voor de bezoldiging en bijdragen mbt het personeel.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	2.996.388	3.086.977	3.086.977
Ontvangsten	314.766	273.701	273.701
Saldo	-2.681.622	-2.813.277	-2.813.277
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000531: Binnen de WV aangesloten blijven bij RSZ voor aanvullend pensioen van haar contractueel personeel.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	51.836	57.693	57.693
Saldo	-51.836	-57.693	-57.693
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000532: Binnen de WV de gezondheid vd werknemers bevorderen en behouden door het voorkomen van risico's.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	9.881	8.130	8.130
Saldo	-9.881	-8.130	-8.130
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000533: Binnen de WV de nodige middelen voorzien voor de betaling van de hospitalisatieverzekering.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	3.423	4.275	4.275
Saldo	-3.423	-4.275	-4.275
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000534: Binnen de Welzijnsvereniging aangesloten blijven bij de
Gemeenschappelijke Sociale Dienst Vlaanderen

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	2.341	2.688	2.688
Saldo	-2.341	-2.688	-2.688
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000535: Binnen de WV de nodige middelen voorzien voor de fietsvergoeding en
de reiskosten vh personeel.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	8.576	7.940	7.940
Saldo	-8.576	-7.940	-7.940
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000536: Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor de
uitreiking van maaltijdcheques.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	51.701	55.099	55.099
Ontvangsten	5.882	7.000	7.000
Saldo	-45.820	-48.099	-48.099
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000537: Binnen de WV de nodige middelen voorzien voor opleiding en vorming
van het personeel.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	3.795	15.454	15.454
Saldo	-3.795	-15.454	-15.454
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000538: Binnen de Welzijnsvereniging een efficiënt en effectief personeelsbeleid voeren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Ontvangsten	87.559	9.750	9.750
Saldo	87.559	9.750	9.750
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000539: Binnen de WV een sociaal secretariaat inschakelen voor de loonberekeningen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	20.767	16.037	16.037
Saldo	-20.767	-16.037	-16.037
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000540: Binnen de WV organiseren van wervingen en selecties voor de invulling van openstaande vacatures.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Actie: AC000541: Binnen de WV de gerealiseerde koopkrachtverhoging voor alle personeelsleden behouden.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	6.590	8.513	8.513
Saldo	-6.590	-8.513	-8.513
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000556: Binnen de WV een interne dienst voor preventie en bescherming op het werk ter beschikking stellen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	7.221	6.787	6.787
Saldo	-7.221	-6.787	-6.787
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000088: Werkingsmiddelen voorzien voor dagelijkse werking van de Welzijnsvereniging.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	104.521	35.151	35.151
Ontvangsten	152	520	520
Saldo	-104.369	-34.631	-34.631
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000542: Binnen de Welzijnsvereniging werkingsmiddelen voorzien voor de dagelijkse werking.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	104.521	35.151	35.151
Ontvangsten	152	520	520
Saldo	-104.369	-34.631	-34.631
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000543: Binnen de WV middelen voorzien voor het onderhoud van de voertuigen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Actieplan: AP000089: De interne werking van de WV optimaliseren om de efficiëntie en effectiviteit te verhogen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	45.168	97.011	97.011
Ontvangsten	10.685	19.850	19.850
Saldo	-34.484	-77.161	-77.161
Investerings			
Uitgaven	47.618	179.000	179.000
Saldo	-47.618	-179.000	-179.000
Financiering			

Actie: AC000544: Binnen de WV aanstelling ve veiligheidscoördinator & implementatie ve informatieveiligheidsplan.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	2.385	3.552	3.552
Saldo	-2.385	-3.552	-3.552
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000545: Binnen de Welzijnsvereniging de bestaande informaticatoepassingen onderhouden.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	15.540	34.789	34.789
Saldo	-15.540	-34.789	-34.789
Investerings			
Uitgaven	10.447	4.000	4.000
Saldo	-10.447	-4.000	-4.000
Financiering			

Actie: AC000546: Binnen de Welzijnsvereniging een samenwerking onderhouden met externen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	20.886	35.150	35.150
Ontvangsten	6.485	15.650	15.650
Saldo	-14.401	-19.500	-19.500
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000547: Binnen de Welzijnsvereniging elk jaar investeren in outsourcing om de ICT-infrastructuur te beheren.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2026

Actie: AC000548: Binnen de WV consultancy inhuren voor verhoging vd efficiëntie en

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	6.020	23.100	23.100
Saldo	-6.020	-23.100	-23.100
Investerings			
Uitgaven	37.171	175.000	175.000
Saldo	-37.171	-175.000	-175.000
Financiering			

Actie: AC000549: Binnen de WV participeren in verenigingen om kennis te delen en te groeien in expertise.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	338	420	420
Saldo	-338	-420	-420
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000550: Binnen de WV gebouwen of infrastructuur verhuren of gratis ter beschikking stellen om verbinding...

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Ontvangsten	4.200	4.200	4.200
Saldo	4.200	4.200	4.200
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000555: Binnen de WV op zoek gaan naar mogelijke externe partners om een samenwerking uit te bouwen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: BD000013: De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

uitgevoerd: Binnen de de welzijnsvereniging wordt er gewerkt vanuit het principe van een gezond financieel beheer en vanuit een goede huisvader.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	1.961	7.364	7.364
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	728.039	722.636	722.636
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Actieplan: AP000090: De Welzijnsvereniging Ter Nethe doet alle nodige inspanningen voor een gezond financieel beleid.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

in uitvoering - op schema: We blijven werken aan het verfijnen van het financieel beleid, zodat de marge kleiner wordt. Er wordt bekeken om het overschot aan tussenkomst in de werking te verwerken en terug te geven aan het lokaal bestuur Hulshout.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	1.701	1.872	1.872
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	728.299	728.128	728.128
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Actie: AC000551: Binnen de WV financiële planning opmaken en bijsturen op basis van het inkomsten- & uitgavenpatroon.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

uitgevoerd: We blijven werken aan het verfijnen van het financieel beleid, zodat de marge kleiner wordt. Er wordt bekeken om het overschot aan tussenkomst in de werking te verwerken en terug te geven aan het lokaal bestuur Hulshout.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	442	447	447
Ontvangsten	730.000	730.000	730.000
Saldo	729.558	729.553	729.553
Investerings			
Uitgaven	1.250	0	0
Saldo	-1.250	0	0
Financiering			

Actie: AC000552: Binnen de WV zorgen voor een efficiënte inning van haar vorderingen om onwaarden te vermijden.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

in uitvoering - op schema: Binnen de Welzijnsvereniging wordt ook gewerkt met Collect online om de openstaande vorderingen op te volgen. Alles werd hier tijdig opgestart om verjaring van facturen tegen te gaan. Bij overlijden moeten af en toe problemen aangepakt worden ivm invorderingen bij erfgenamen.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	1.259	1.425	1.425
Saldo	-1.259	-1.425	-1.425
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000553: Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor een optimaal beheer van de leningen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

in uitvoering - op schema: Er zijn geen opgenomen leningen binnen de welzijnsvereniging. In het nieuwe meerjarenplan staan voorlopig alle financieringen opgenomen bij het lokaal bestuur zelf en wordt bekeken of er mogelijkheden zijn om dit, samen met de investeringsuitgaven, terug over te dragen naar de Welzijnsvereniging voor de bouw van het woonzorgcentrum.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Ontvangsten	0	585.000	585.000
Saldo	0	585.000	585.000

Actieplan: AP000091: Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe voldoen aan de wettelijke verplichtingen m.b.t. verzekeringen.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

uitgevoerd: Alle nodige stappen qua verzekeringen werden tijdig gemaakt om alle rechten intern en extern te waarborgen.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	260	5.492	5.492
Saldo	-260	-5.492	-5.492
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000554: Binnen de WV dienstoverschrijdende verzekeringspolissen afsluiten om tegen risico's in te dekken.

Van 01/01/2022 tot 31/12/2027

Toelichting

uitgevoerd: Alle verzekeringspolissen die nodig zijn, zijn correct aangegaan.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	260	5.492	5.492
Saldo	-260	-5.492	-5.492
Investerings			
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000015: Binnen de Welzijnsvereniging een actueel HRM-beleid voeren.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	772	14.786	14.786
Saldo	-772	-14.786	-14.786
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000102: Binnen de Welzijnsvereniging geschikte en competente medewerkers werven en selecteren.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	726	13.941	13.941
Saldo	-726	-13.941	-13.941
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000623: Binnen de Welzijnsvereniging selecties organiseren.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	250	5.618	5.618
Saldo	-250	-5.618	-5.618
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000624: Binnen de Welzijnsvereniging wervingen organiseren.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	476	8.323	8.323
Saldo	-476	-8.323	-8.323
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000103: Binnen de Welzijnsvereniging talenten ontwikkelen in een organisatie die voortdurend leert.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

Actie: AC000625: Binnen de Welzijnsvereniging : Organisatiebeheersing thema 5: De uitwerking van een onthaalbeleid.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

Actieplan: AP000104: Binnen de Welzijnsvereniging het welzijn van de medewerkers op het werk bevorderen.

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	47	845	845
Saldo	-47	-845	-845
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000626: Binnen de Welzijnsvereniging werken aan teambuilding

Van 01/01/2023 tot 31/12/2027

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële
Exploitatie			
Uitgaven	47	845	845
Saldo	-47	-845	-845
Investerings			
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 5844

6.2 Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;
Niet van toepassing - er werden geen subsidies toegestaan.

6.3 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;

De beleidsdomeinen zijn samengesteld uit beleidsvelden. De beleidsvelden op zich kunnen nog zijn onderverdeeld in beleidsitems. Hieronder vindt u het overzicht terug.

Beleidsdomein	Beleidsveld Code	Beleidsveld omschrijving
00 algemene financiering	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
00 algemene financiering	0090	Overige algemene financiering
04 - Burger, welzijn en zorg	0953	Woon- en zorgcentra

6.4 Overzicht van de verbonden entiteiten;

NAAM	RECHTSVORM
DOTzorg (Directeurs van openbare thuisvervangende zorg)	VZW
Eerstelijnszone Zuiderkempen	VZW
Expertisecentrum dementie Tandem	VZW
Lokaal bestuur Hulshout (gemeente en OCMW)	Lokaal bestuur
Netwerk palliatieve zorg arrondissement Turnhout (PNAT)	VZW
Welzijnszorg Kempen	Welzijnsvereniging van publiek recht

6.5 Overzicht van de personeelsinzet;

Op vlak van personeelszaken volgt de welzijnsvereniging het personeelsbeleid van het lokaal bestuur, weliswaar met de aanpassingen die de bedrijfsrealiteit van een woonzorgcentrum nodig heeft.

6.5.1 Organisatie

We willen een toekomstgerichte organisatie die soepel kan inspelen op de steeds veranderende omgeving en met aandacht voor werkbaar werk. Werkbaar werk is werk dat mensen graag doen, dat kansen geeft om bij te leren, dat geen overmatige werkdruk geeft en dat de mogelijkheden creëert om werk en privé in evenwicht te houden.

Bij het opbouwen van de organisatie systematisch de volgende vragen stellen:

- Doen we de juiste dingen: wat moeten we blijven doen, waar moeten we mee starten en waar moeten we mee stoppen om onze bewoners zo goed mogelijk van dienst te zijn?
- Doen we de dingen juist: slimmer werken door vereenvoudigen, digitaliseren en documenteren?
- Welke competenties hebben we nodig: zijn onze mensen voldoende opgeleid om te doen wat ze moeten doen?
- Welke capaciteit hebben we nodig?

6.5.2 Personeelsplan

Het volledige personeelsplan zoals dat op 12 september 2022 is goedgekeurd, is gebudgetteerd.

Loonschaal	Functie	VTE
B6-B7	Directeur	1
IFIC 16	Stafmedewerker	0,5
C1-C3	Administratief medewerker	1
IFIC 14 (ergotherapeut)	Personeel reactivering	3,13
IFIC 15 (kinesitherapeut)		
IFIC 12	Begeleider wonen en leven	1
IFIC 17	Hoofdverpleegkundige	2
IFIC 14 of 14b	Verpleegkundige	9,5
IFIC 11	Zorgkundige	11
IFIC 8	Logistiek medewerker in de zorg	0,8
IFIC 4+8 (hybride)	Onderhoudsmedewerker (schoonmaak/logistiek)	5
IFIC 8 of 11	Job- en weekendstudenten zorg	0,75
IFIC 4+8 (hybride)	Jobstudenten schoonmaak	0,17

6.6 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

Niet van toepassing - er zijn geen belastingen binnen de welzijnsvereniging.

6.7 Proef- en saldibalans Welzijnsvereniging 2025.

Algemene rekening	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.252.894,09 €	412.978,60 €	839.915,49 €
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	412.978,60 €	1.252.894,09 €	-839.915,49 €
10000000 Kapitaal	0.00 €	25.034,16 €	-25.034,16 €
14000000 Gecumuleerd overschot	0.00 €	1.182.115,95 €	-1.182.115,95 €
15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	290.013,82 €	-290.013,82 €
15000009 In resultaat opgenomen investeringsubsidies in kapitaal op korte termijn	260.035,89 €	0.00 €	260.035,89 €
21400000 Plannen en studies	125.197,31 €	1.708,57 €	123.488,74 €
21400009 Plannen en studies - afschrijvingen	0.00 €	46.712,97 €	-46.712,97 €
22910000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	24.199,76 €	0.00 €	24.199,76 €
22910009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijving	0.00 €	9.693,08 €	-9.693,08 €
23500000 Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	187.797,97 €	0.00 €	187.797,97 €
23500009 Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - Afschrijvingen	0.00 €	167.290,40 €	-167.290,40 €
23501000 Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	338.349,17 €	249,99 €	338.099,18 €

23501009 Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	292.286,40 €	-292.286,40 €
24120000 Informaticamaterieel software - gemeenschapsgoederen	5.811,63 €	0.00 €	5.811,63 €
24120009 Informaticamaterieel software - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	0.00 €	5.811,63 €	-5.811,63 €
24500000 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	139.777,93 €	0.00 €	139.777,93 €
24500009 Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	0.00 €	138.415,80 €	-138.415,80 €
24610000 Informaticamaterieel hardware - bedrijfsmatige MVA	15.293,33 €	0.00 €	15.293,33 €
24610009 Informaticamaterieel hardware - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	8.328,78 €	-8.328,78 €
24620000 Informaticamaterieel software - bedrijfsmatige MVA	26.606,47 €	0.00 €	26.606,47 €
24620009 Informaticamaterieel software - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	26.606,47 €	-26.606,47 €
28100000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - aanschaffingswaarde	5.000,00 €	0.00 €	5.000,00 €
28110000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten bedragen (-)	2.500,00 €	6.250,00 €	-3.750,00 €
28400000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	297,48 €	0.00 €	297,48 €
40000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties	65.326,97 €	64.026,97 €	1.300,00 €
40002000 Vorderingen cliënten diensten (ruiltransactie)	1.719.426,21 €	1.547.380,62 €	172.045,59 €
40004000 Vorderingen vreemde OCMW's (ruiltransactie)	2.786,34 €	0.00 €	2.786,34 €
40005000 Vorderingen op OCMW's en andere lokale besturen (ruiltransactie)	1.430.000,00 €	1.430.000,00 €	0,00 €
40050000 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties	1.430.000,00 €	1.430.000,00 €	0,00 €
40600002 Vooruitbetalingen RSZ	297.039,00 €	297.039,00 €	0,00 €
41003000 Vorderingen op mutualiteiten (niet-ruiltransactie)	2.353.688,96 €	2.190.240,18 €	163.448,78 €
41430000 Te ontvangen subsidies(niet-ruiltransactie)	161.913,37 €	161.913,37 €	0,00 €
41530000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	783.363,23 €	783.363,23 €	0,00 €
41531000 Overheidssubsidies (niet-ruiltransactie)	343.856,99 €	310.793,53 €	33.063,46 €
41539000 Andere te ontvangen werkingssubsidies (niet-ruiltransactie)	4.767,51 €	4.767,51 €	0,00 €
41602000 RC Doorrekening Lokaal Bestuur-Welzijnsvereniging	6.369.538,73 €	6.295.227,32 €	74.311,41 €
41602100 RC Doorrekening Lokaal Bestuur-Welzijnsvereniging - WR MATCH	5.295.771,80 €	5.295.771,80 €	0,00 €
44000000 Leveranciers	1.789.399,33 €	1.976.357,78 €	-186.958,45 €
44400000 Te ontvangen facturen	22.816,06 €	55.429,46 €	-32.613,40 €

45301000 Ingehouden bedrijfsvoorheffing	324.626,18 €	369.696,96 €	-45.070,78 €
45401000 RSZ	796.944,78 €	864.552,19 €	-67.607,41 €
45403000 Gemeenschappelijke sociale dienst	2.268,36 €	4.609,37 €	-2.341,01 €
45501000 Te betalen netto-bezoldigingen	1.269.475,74 €	1.351.146,67 €	-81.670,93 €
46100000 Voorziening voor vakantiegeld	110.168,84 €	234.080,63 €	-123.911,79 €
48902000 RC Doorrekening Lokaal Bestuur-Welzijnsvereniging	1.460.000,00 €	1.460.000,00 €	0,00 €
48910000 Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00 €	3.713,96 €	-3.713,96 €
49900000 Te identificeren ontvangsten	49.243,83 €	49.243,83 €	0,00 €
49999970 Wachtrekeningen	6.340,46 €	6.340,46 €	0,00 €
49999990 Wachtrekening Geracc-Hercules	2.786,34 €	2.786,34 €	0,00 €
55000110 Belfius R/C Welzijnsvereniging	4.902.586,52 €	3.743.654,69 €	1.158.931,83 €
55000112 Belfius R/C Welzijnsvereniging - betalingen in uitvoering (-)	1.193.690,26 €	1.193.690,26 €	0,00 €
57000700 Kas Ter Nethe	61.859,15 €	54.207,75 €	7.651,40 €
58000002 Interne overboekingen Knop Transferts	74.605,10 €	74.605,10 €	0,00 €
58100000 Interne verrekeningen	6.253.004,06 €	6.253.004,06 €	0,00 €
60080000 Aankoop klein materiaal	56.455,33 €	4.405,69 €	52.049,64 €
60084000 Aankoop klein materiaal informatica	689,13 €	0,00 €	689,13 €
60086000 Aankopen niet medisch materiaal door vrijwilligers	994,62 €	0,00 €	994,62 €
60100000 Aankoop farmaceutische produkten en geneesmiddelen	43.836,19 €	0,00 €	43.836,19 €
60220000 Specifieke aankopen vr dieren	815,99 €	0,00 €	815,99 €
60230000 Specifieke aankopen vr tuin	171,65 €	0,00 €	171,65 €
60300000 Aankoop onderhoudsprodukten + onderhoudsmateriaal	14.172,66 €	0,00 €	14.172,66 €
61030200 Andere kosten: leveringen & herstellingen gebouwen	784,11 €	780,61 €	3,50 €
61030300 Controle- en keuringsorganisme	918,01 €	0,00 €	918,01 €
61030400 Huisvuil- en containerkosten	7.670,51 €	1.153,32 €	6.517,19 €
61030500 Kosten van brandbeveiliging en signalisatie	2.384,90 €	0,00 €	2.384,90 €
61030600 Wettelijke formaliteiten	213,38 €	0,00 €	213,38 €
61130000 Water	25.311,93 €	536,64 €	24.775,29 €
61201000 Verzekering arbeidsongevallen	15.676,61 €	104,96 €	15.571,65 €
61202000 Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	10.461,48 €	0,00 €	10.461,48 €
61202020 Verzekering objectieve burgerlijke aansprakelijkheid	95,00 €	0,00 €	95,00 €
61203010 Verzekering dienstverplaatsingen	316,88 €	0,00 €	316,88 €
61204030 Verzekering tegen diefstal van cash geld	164,86 €	0,00 €	164,86 €
61300030 Uitgegeven keuken	566.386,17 €	57.773,62 €	508.612,55 €
61300040 Uitgegeven cafetaria	22.929,31 €	140,19 €	22.789,12 €
61300050 Uitgegeven was en linnen	54.322,87 €	0,00 €	54.322,87 €
61300060 Aansluiting PBW-IOK	7.371,74 €	150,46 €	7.221,28 €
61300470 Ontspanning (incl. uitstappen)	8.493,63 €	0,00 €	8.493,63 €
61300480 TV abonnementskosten	7.026,54 €	691,82 €	6.334,72 €

61300500 Geschenken bewoners	942,89 €	0.00 €	942,89 €
61300900 Overige algemene kosten	152,29 €	0.00 €	152,29 €
61300920 Beheerskost 2e PP	0,09 €	0,01 €	0,08 €
61301010 Ext. verz. Raadpleg. dokter & specialist	4.152,80 €	1.223,82 €	2.928,98 €
61301050 Ext. verz. Medisch vervoer	556,06 €	80,60 €	475,46 €
61301070 Ext. verz. Haarverzorging	19.474,00 €	1.557,00 €	17.917,00 €
61301080 Ext. verz. Pedicure	9.340,00 €	0.00 €	9.340,00 €
61301120 Ext. verz. Labokosten	1.381,73 €	180,47 €	1.201,26 €
61330000 Erelonen geneesheer(coördinerend geneesheer)	20.197,82 €	3.917,80 €	16.280,02 €
61350000 Erelonen consultants	9.382,35 €	3.362,13 €	6.020,22 €
61360200 Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	475,77 €	0.00 €	475,77 €
61400000 Kantoorbenodigdheden	1.575,55 €	0.00 €	1.575,55 €
61400200 Boeken, documentatie en abonnementen	636,00 €	0.00 €	636,00 €
61400300 Lidgelden, bijdragen en participaties	338,00 €	0.00 €	338,00 €
61400700 Administratieve drukwerken, advertenties en publicaties	250,00 €	0.00 €	250,00 €
61400810 Sociaal secretariaat	20.767,17 €	0.00 €	20.767,17 €
61400820 Administratieve kosten bancontact	174,24 €	174,24 €	0,00 €
61410000 Huur en onderhoud toestellen (copiers, TV's,...)	9.113,27 €	0.00 €	9.113,27 €
61420000 Onderhoudscontracten informatica	14.362,15 €	13,09 €	14.349,06 €
61420100 Andere kosten: leveringen & herstellingen informatica	501,34 €	0.00 €	501,34 €
61430000 Vergader- en representatiekosten	1.256,63 €	0.00 €	1.256,63 €
61440000 Dienstverplaatsingen	1.138,24 €	0.00 €	1.138,24 €
61450000 Opleidingskosten	3.935,17 €	140,00 €	3.795,17 €
61510010 Andere kosten onderhoud & herstelling medische installaties, machines en uitrusting	705,62 €	0.00 €	705,62 €
61510020 Onderhoudscontr. installaties, machines en uitrusting	16.318,92 €	0.00 €	16.318,92 €
61510030 Andere kosten onderhoud & herstelling niet-medische installaties, machines en uitrusting	19.130,30 €	194,85 €	18.935,45 €
61700000 Overige externe diensten Interim	103.003,80 €	0.00 €	103.003,80 €
62030010 Contractueel personeel - technisch & onderhoudspersoneel bruto-bezoldigingen	186.644,90 €	239,10 €	186.405,80 €
62030011 Contractueel personeel - technisch & onderhoudspersoneel Vakantiegeld	8.480,85 €	0,01 €	8.480,84 €
62030012 Contractueel personeel - technisch & onderhoudspersoneel EJT	12.036,91 €	0,01 €	12.036,90 €
62030020 Contractueel personeel - administratief personeel bruto-bezoldigingen	23.029,89 €	8,75 €	23.021,14 €
62030021 Contractueel personeel - administratief personeel Vakantiegeld & EJT	1.725,27 €	0.00 €	1.725,27 €
62030022 Contractueel personeel - administratief personeel EJT	1.737,05 €	0.00 €	1.737,05 €
62030030 Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel bruto-bezoldigingen	1.212.912,43 €	13.684,45 €	1.199.227,98 €
62030031 Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel Vakantiegeld	82.398,63 €	3.251,19 €	79.147,44 €

62030032 Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel EJT	71.614,63 €	48,14 €	71.566,49 €
62030050 Contractueel personeel - paramedisch personeel bruto-bezoldigingen	88.756,16 €	10,22 €	88.745,94 €
62030051 Contractueel personeel - paramedisch personeel Vakantiegeld	6.800,51 €	0.00 €	6.800,51 €
62030052 Contractueel personeel - paramedisch personeel EJT	5.476,69 €	0.00 €	5.476,69 €
62030060 Contractueel personeel - animerend personeel bruto-bezoldigingen	41.297,84 €	15,50 €	41.282,34 €
62030061 Contractueel personeel - animerend personeel Vakantiegeld	5.344,19 €	0.00 €	5.344,19 €
62030062 Contractueel personeel - animerend personeel EJT	2.810,24 €	0.00 €	2.810,24 €
62120000 Contractueel personeel - werkgeversbijdragen RSZ 2e pensioenpijler	4.308,58 €	28,41 €	4.280,17 €
62130000 Contractueel personeel - werkgeversbijdragen RSZ	501.351,74 €	3.470,39 €	497.881,35 €
62220000 Hospitalisatieverzekering - Contractueel personeel	3.423,02 €	0.00 €	3.423,02 €
62220010 Arbeidsgeneeskundige dienst - MENSURA - Contractueel personeel	10.271,08 €	1.090,23 €	9.180,85 €
62220020 Gemeenschappelijke soc.dienst - Contractueel personeel	2.892,48 €	551,47 €	2.341,01 €
62230000 Voorziening 2e pensioenpijler - Contractueel personeel	47.871,05 €	315,62 €	47.555,43 €
62303000 Maaltijdcheques	56.277,19 €	4.576,00 €	51.701,19 €
62304020 Woon - werkverkeer - Contractueel personeel	7.191,28 €	0.00 €	7.191,28 €
62305000 Ecocheques	11.060,00 €	6.150,00 €	4.910,00 €
62306000 Vakbondspremies	1.815,45 €	0.00 €	1.815,45 €
62307000 Gemeentelijke cadeaubons	1.680,00 €	0.00 €	1.680,00 €
62308000 Arbeidsgeneeskundige controledienst	699,73 €	0.00 €	699,73 €
63010000 Afschrijvingen op imMVA	24.697,74 €	0.00 €	24.697,74 €
63020000 Afschrijvingen op MVA	30.441,96 €	0.00 €	30.441,96 €
63600000 Voorziening voor vakantiegeld - toevoeging	123.911,79 €	110.168,84 €	13.742,95 €
64000300 Bijdragen reprobel	116,81 €	0.00 €	116,81 €
64200200 Minderwaarde op de realisatie van werkingsvorderingen	2.530,27 €	1.271,57 €	1.258,70 €
64300000 Diverse werkingskosten	46,52 €	0.00 €	46,52 €
64505500 doorrekening kosten vastbenoemden aan welzijnsvereniging van OCMW - terbeschikkingstelling	412.657,61 €	0.00 €	412.657,61 €
64506000 Doorrekening personeelskosten lokaal bestuur aan welzijnsvereniging	278.753,38 €	57.259,67 €	221.493,71 €
64506500 Doorrekening kosten lokaal bestuur aan welzijnsvereniging	95.121,39 €	0.00 €	95.121,39 €
65990000 Financiële kosten (bankkosten)	229,00 €	0.00 €	229,00 €
69300000 Over te dragen overschot van het boekjaar	396.591,39 €	0.00 €	396.591,39 €

70000000 Tegemoetkoming door begunstigten	1.329,17 €	1.411.219,18 €	- 1.409.890,01 €
70201500 Opbrengsten bijdragen zorgkassen	0.00 €	1.888.878,00 €	- 1.888.878,00 €
70203000 Opbrengsten bijdragen van de sociale zekerheid arbeidsduur-vermindering	0.00 €	92.418,57 €	-92.418,57 €
70301000 Opbrengsten diverse diensten: drank drankautomaat	0.00 €	1.356,00 €	-1.356,00 €
70303000 Opbrengsten diverse diensten: drank bar & cafetaria	0.00 €	41.307,45 €	-41.307,45 €
70305000 Opbrengsten diverse diensten	0.00 €	152,29 €	-152,29 €
70306000 Opbrengsten vrijwilligersactiviteiten	0.00 €	12.066,60 €	-12.066,60 €
70401010 Opbr. aangerek. kosten: dokter	0.00 €	4.507,09 €	-4.507,09 €
70401050 Opbr. aangerek. kosten: medisch vervoer	0.00 €	640,44 €	-640,44 €
70401080 Opbr. aangerek. kosten: pedicure	0.00 €	9.367,00 €	-9.367,00 €
70401120 Opbr. aangerek. kosten: labokosten	0.00 €	1.337,17 €	-1.337,17 €
70410000 Opbr. aangerek. kosten: apotheek	34,97 €	40.530,53 €	-40.495,56 €
70500000 Opbrengsten aangerekende andere kosten	0.00 €	603,15 €	-603,15 €
70500010 Recuperatie van kosten	20,14 €	4.220,14 €	-4.200,00 €
70500030 Recuperatie verzekeringen ziekte + ongeval	0.00 €	337,00 €	-337,00 €
70500040 Recuperatie onkosten kapper	0.00 €	1.753,40 €	-1.753,40 €
70501000 Opbrengsten aangerekende andere kosten: haarkapper	220,00 €	18.425,00 €	-18.205,00 €
70502000 Opbrengsten aangerekende andere kosten: kabel-tv	0.00 €	478,26 €	-478,26 €
70503000 Opbrengsten aangerekende andere kosten: persoonlijke was	0.00 €	18.108,41 €	-18.108,41 €
70504000 Opbrengsten aangerekende andere kosten: telefoon	1,80 €	142,20 €	-140,40 €
70506000 Opbrengsten aangerekende andere kosten: verjaardag, feestjes	0.00 €	398,82 €	-398,82 €
70810000 Incontinentiekorting	8.870,67 €	0.00 €	8.870,67 €
74050040 Sociale Maribel subsidie	0.00 €	52.155,14 €	-52.155,14 €
74051100 Subsidies opleidingsproject 600	0.00 €	1.970,00 €	-1.970,00 €
74051200 Andere Specifieke werkingssubsidies	0.00 €	202.080,79 €	-202.080,79 €
74054000 Compensatie VIA 6	0.00 €	53.363,23 €	-53.363,23 €
74090000 Specifieke werkingssubsidies aan Welzijnsvereniging van OCMW	0.00 €	730.000,00 €	-730.000,00 €
74503000 Recuperatie aandeel personeel in maaltijdcheques	31,61 €	5.913,25 €	-5.881,64 €
75300000 In resultaat opgenomen kapitaalsubsidies en schenkingen	0.00 €	9.989,71 €	-9.989,71 €
Totaal:	46.256.473,46 €	46.256.473,46 €	0,00 €

6.8 Boekjaar 2025 in grafiek

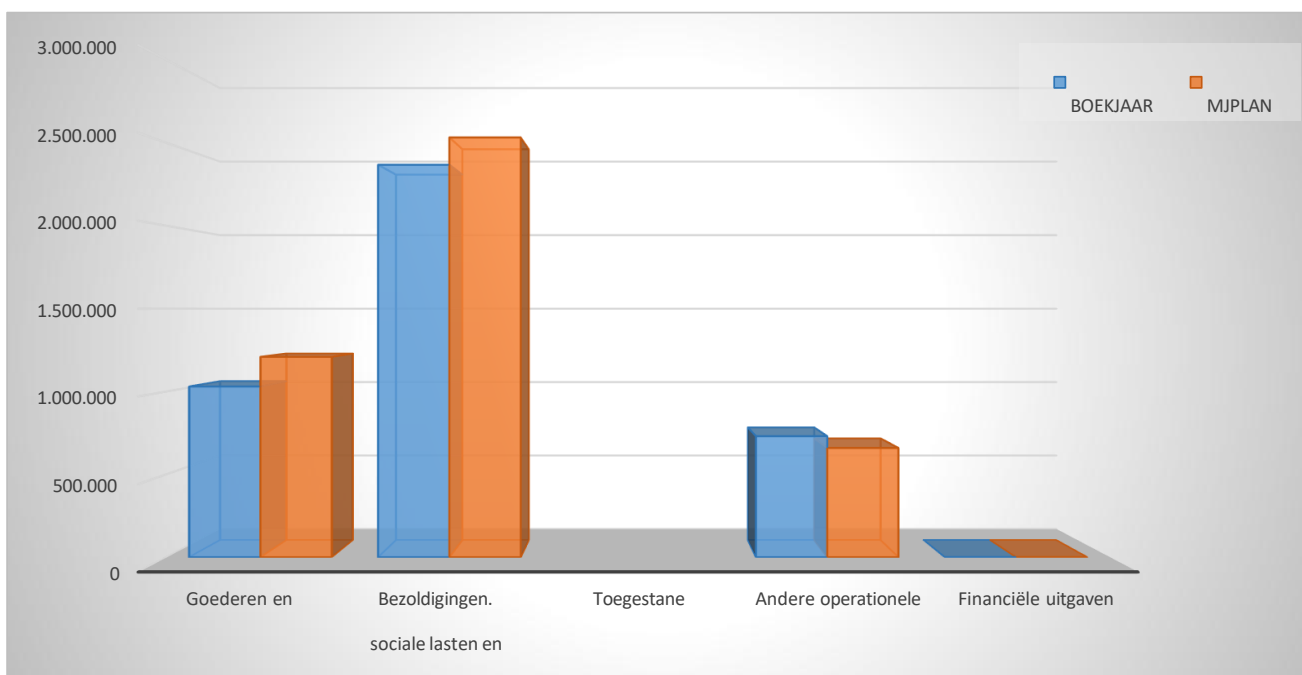
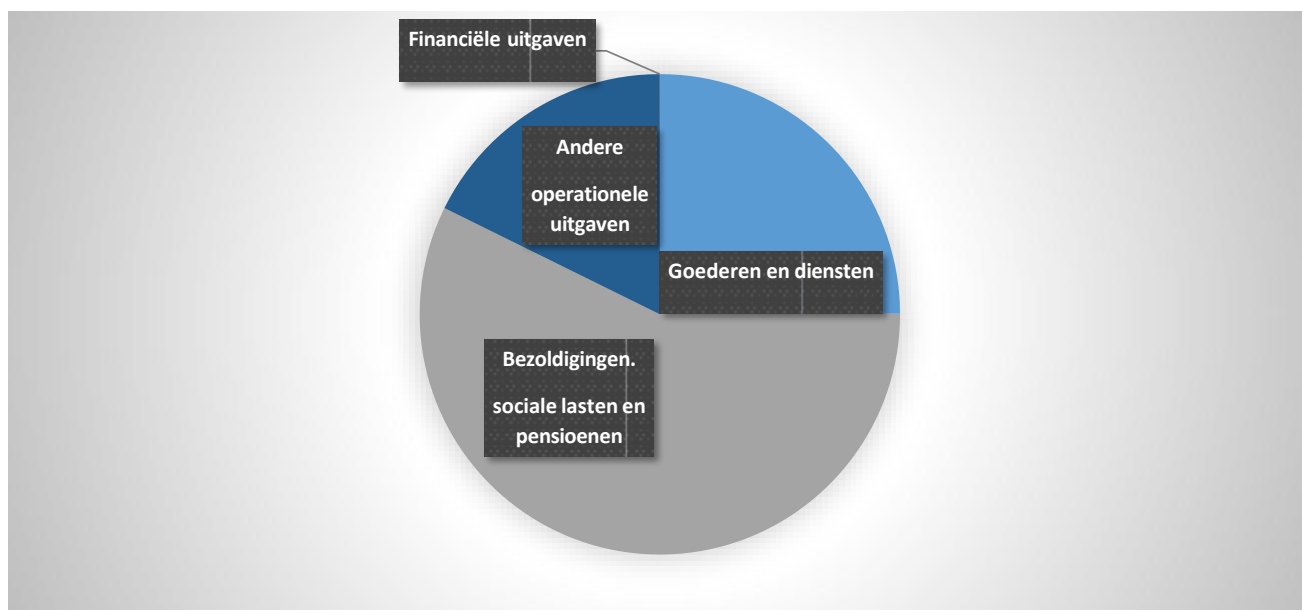
6.8.1 Exploitatieuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

		31/12/2025	31/12/2024
I. UITGAVEN	Code	4.127.736	4.114.609
A. Operationele uitgaven	60/4	4.127.507	4.114.518
1. Goederen en diensten	60/1	1.030.344	1.160.808
0953 Woon- en zorgcentra		1.030.344	1.160.806
0946 Thuisbezorgde maaltijden			2
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.366.468	2.279.192
0953 Woon- en zorgcentra		2.366.468	2.278.871
0946 Thuisbezorgde maaltijden			322
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	730.695	674.518
0953 Woon- en zorgcentra		729.319	674.064
0030 Financiële aangelegenheden		1.259	
0119 Overige algemene diensten		117	454
B. Financiële uitgaven	65	229	91
0953 Woon- en zorgcentra		229	91
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

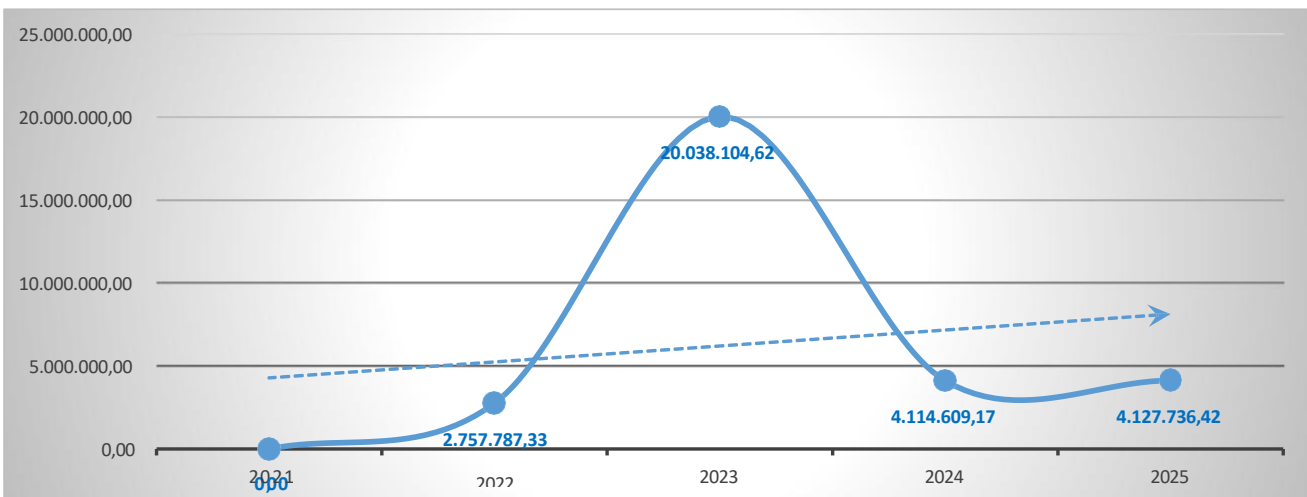
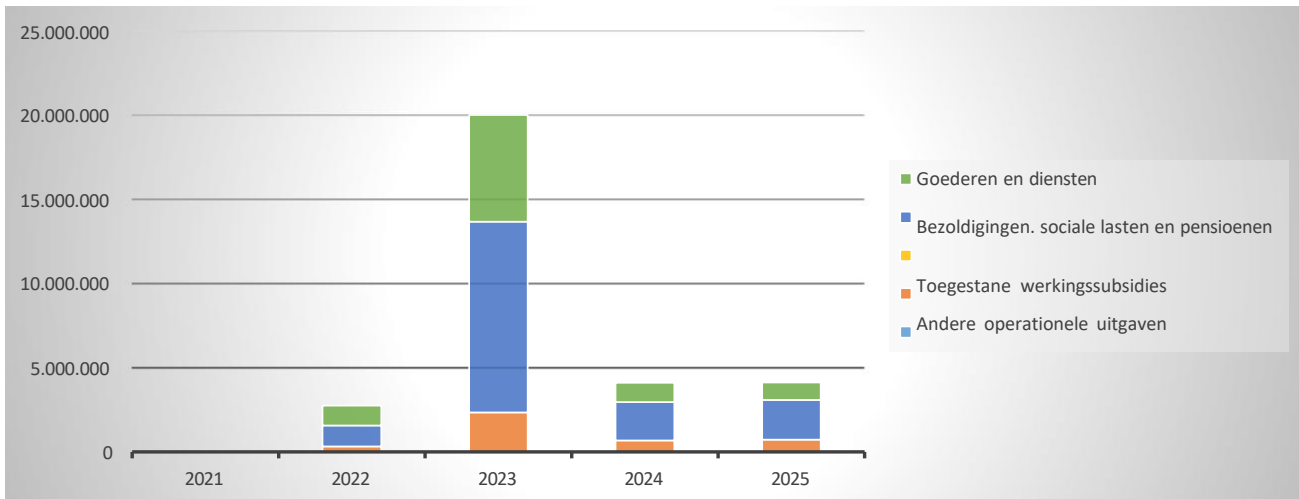
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2025 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MIPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	4.127.736	100%	4.400.555	100%	94%
Goederen en diensten	1.030.344	25%	1.209.675	27%	85%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.366.468	57%	2.531.077	58%	93%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	730.695	18%	659.653	15%	111%
Financiële uitgaven	229	0%	150	0%	153%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



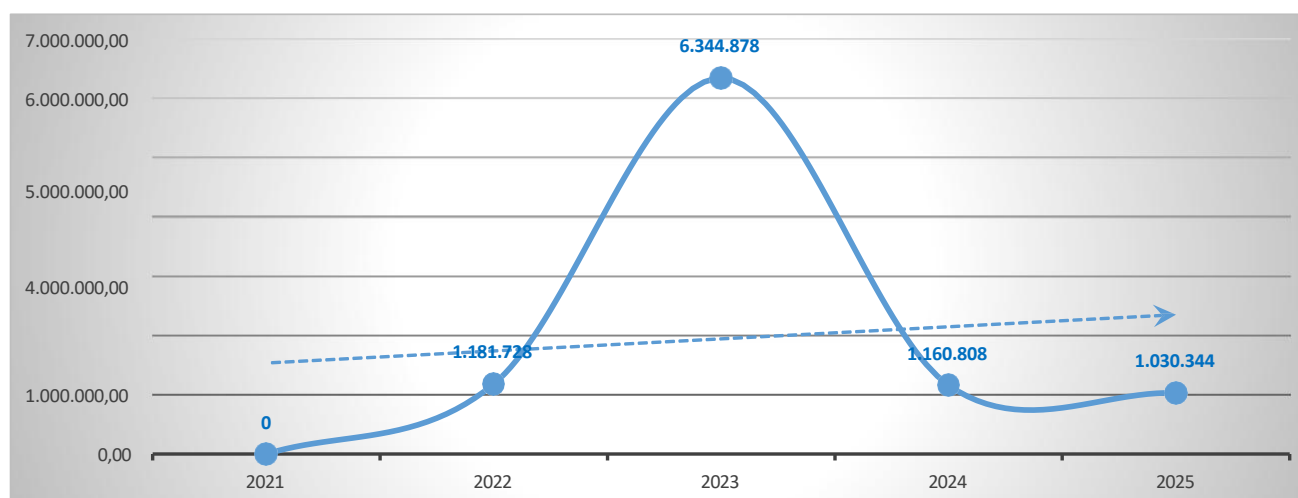
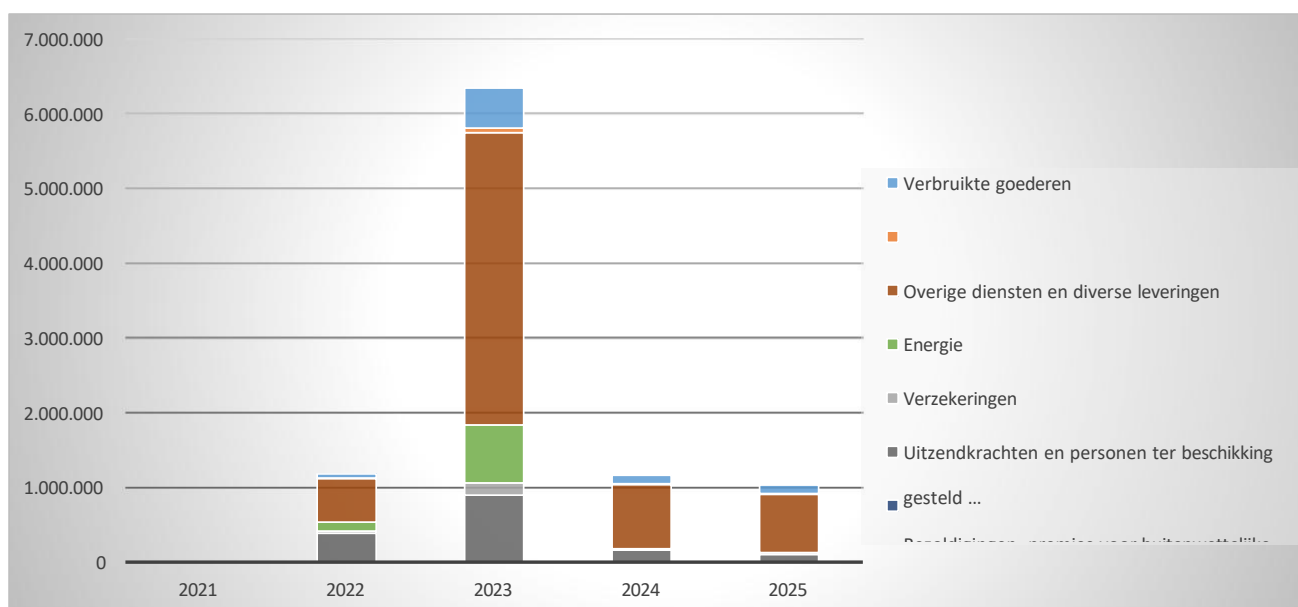
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2025-2021

	2025		2024		2023	
Exploitatie-uitgaven	4.127.736	100%	4.114.609	100%	20.038.105	100%
Goederen en diensten	1.030.344	25%	1.160.808	28%	6.344.878	32%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.366.468	57%	2.279.192	55%	11.352.485	57%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	730.695	18%	674.518	16%	2.340.741	12%
Financiële uitgaven	229	0%	91	0%		
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						



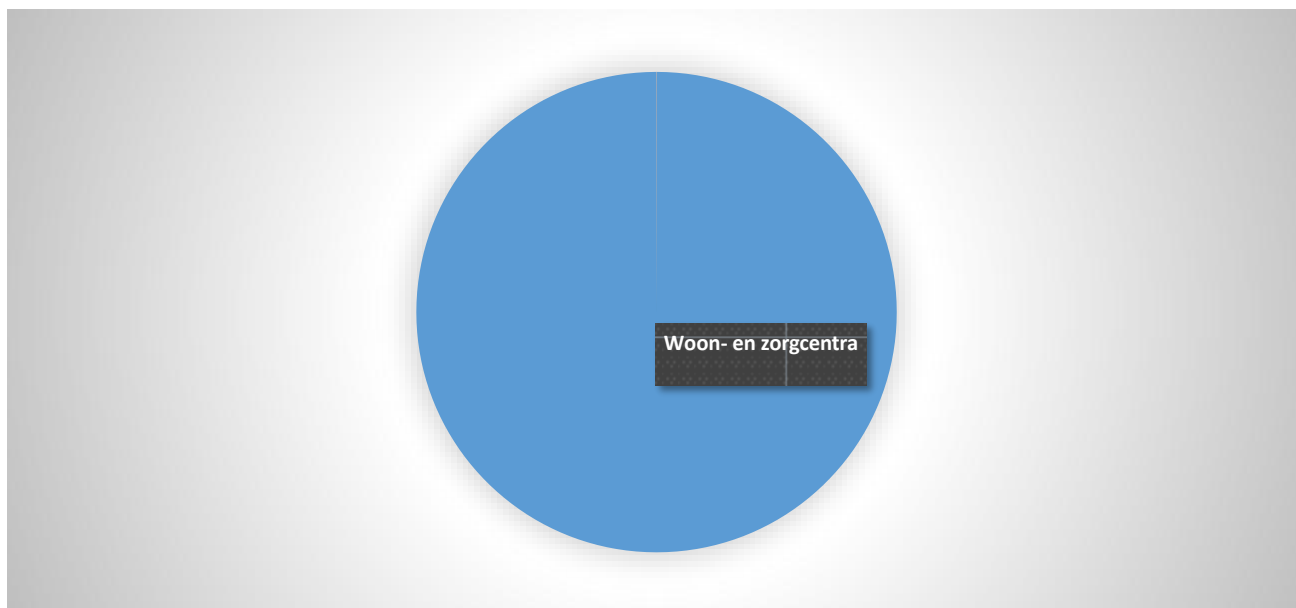
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2025-2023

	2025		2024		2023	
Goederen en diensten	1.030.344	100%	1.160.808	100%	6.344.878	100%
Verbruikte goederen	112.730	11%	112.583	10%	534.904	8%
Kosten voor onroerende goederen	10.037	1%	10.712	1%	63.441	1%
Energie					777.093	12%
<i>Elektriciteit</i>					350.732	
<i>Gas</i>					426.361	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	26.610	3%	20.909	2%	161.867	3%
Overige diensten en diverse leveringen	777.964	76%	857.069	74%	3.909.586	62%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	103.004	10%	159.534	14%	897.987	14%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen. ...						



4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2025-2024 / meerjarenplan 2025

	2025		2024		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven	4.127.736	100%	4.114.609	100%	4.400.555	100%
0953 Woon- en zorgcentra	4.126.361	100%	4.113.832	100%	4.400.055	100%
0030 Financiële aangelegenheden	1.259	0%				
0119 Overige algemene diensten	117	0%	454	0%		
0946 Thuisbezorgde maaltijden			324	0%		



6.8.2 Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

		31/12/2025	31/12/2024
II. ONTVANGSTEN	Code	4.583.221	4.594.777
A. Operationele ontvangsten	70/4	4.583.221	4.594.777
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.537.770	3.489.742
0953 Woon- en zorgcentra		3.537.770	3.489.742
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73		
3. Werkingssubsidies		1.039.569	1.098.174
a. Algemene werkingssubsidies			
Gemeente- of provinciefonds	7400		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4		
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.039.569	1.098.174
0953 Woon- en zorgcentra		1.039.569	1.098.174
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		

5. Andere operationele ontvangsten	742/7	5.882	6.861
0953 Woon- en zorgcentra		5.882	6.861

B. Financiële ontvangsten	75		
---------------------------	----	--	--

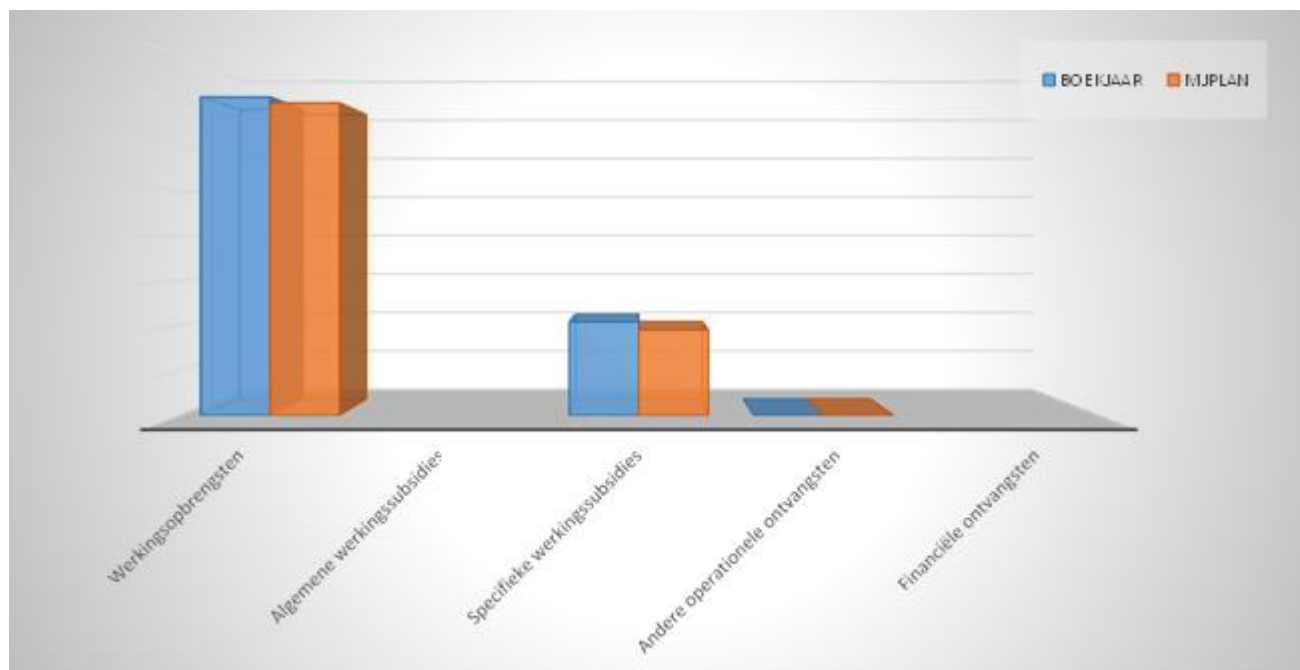
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		
--	-----	--	--

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2025 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	4.583.221	100%	4.429.820	100%	103%
Werkingsopbrengsten	3.537.770	77%	3.471.570	78%	102%
Werkingssubsidies	1.039.569	23%	951.250	21%	109%
Algemene werkingssubsidies					
Specifieke werkingssubsidies	1.039.569		951.250		109%
Andere operationele ontvangsten	5.882	0%	7.000	0%	84%
Financiële ontvangsten					
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

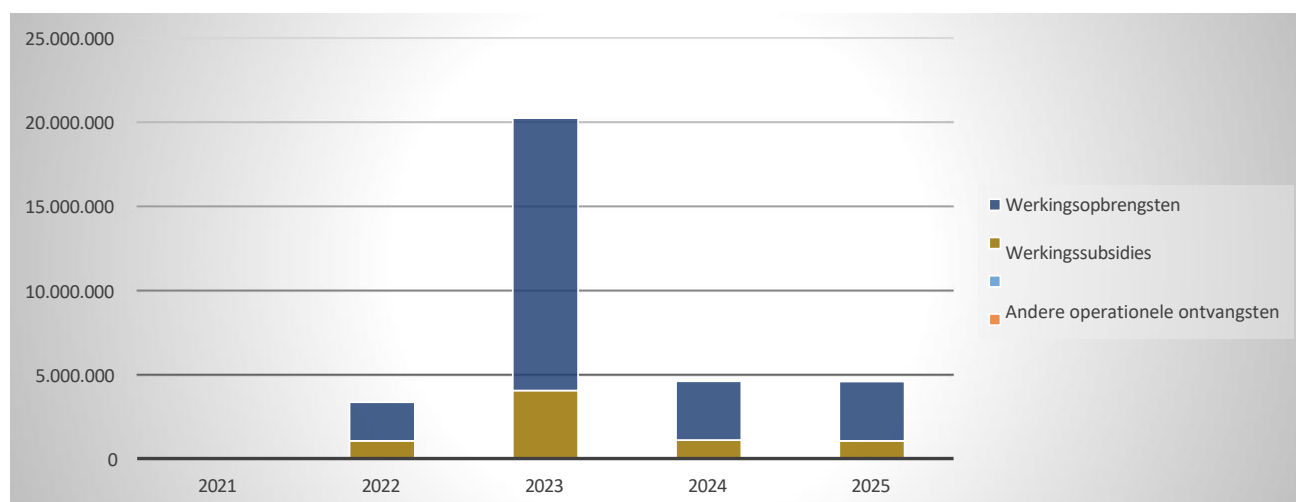
Andere operationele
ontvangsten

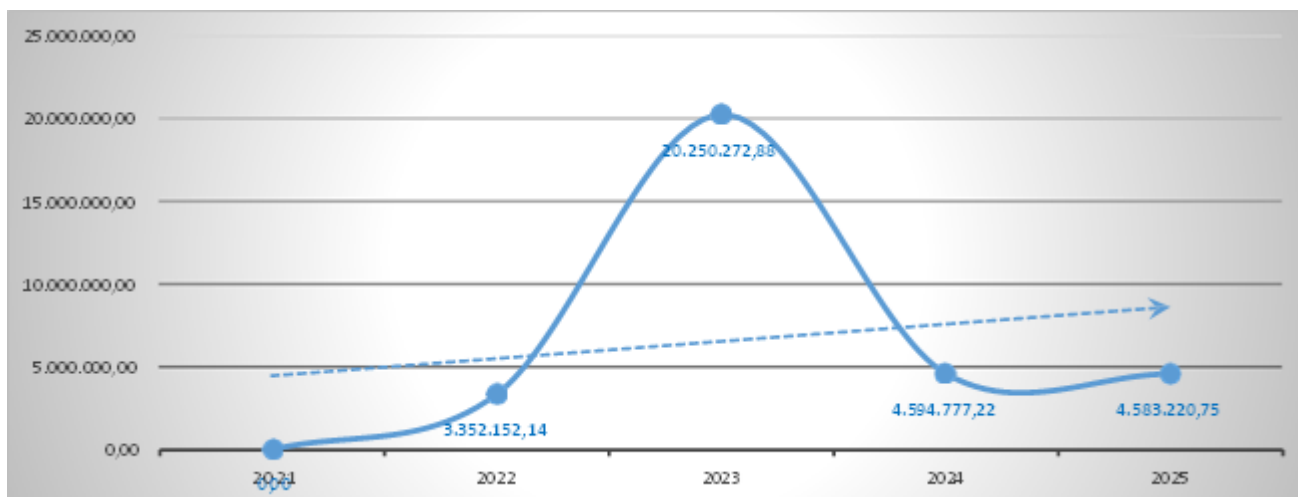




2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2025-2023

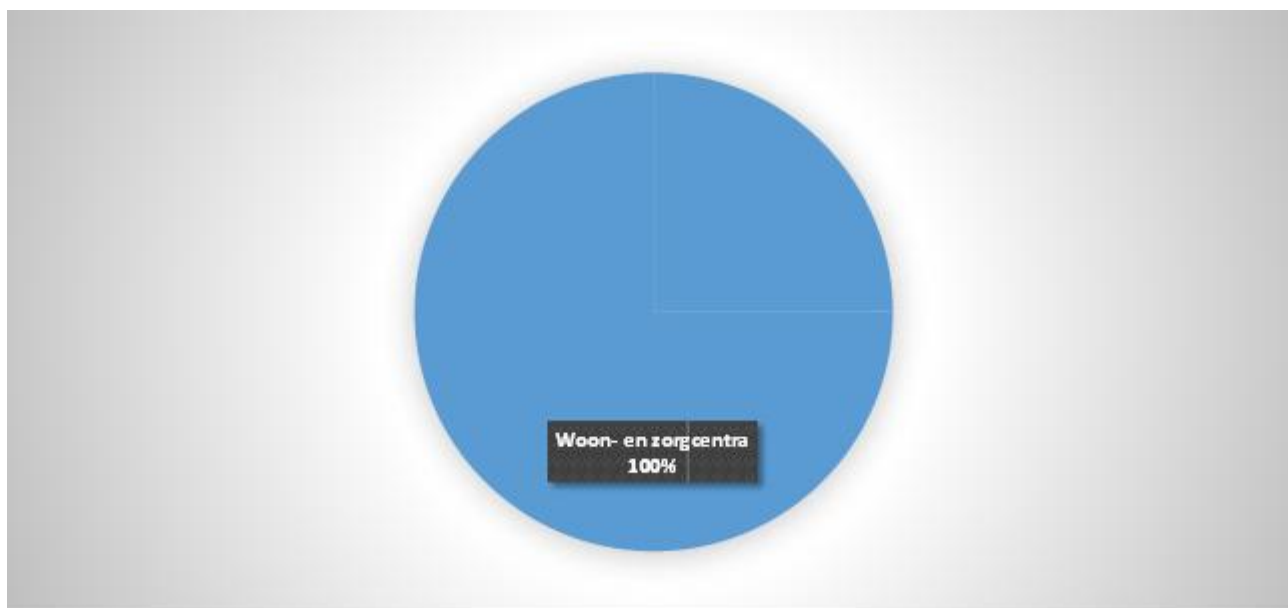
	2025		2024		2023	
Exploitatie-ontvangsten	4.583.221	100%	4.594.777	100%	20.250.273	100%
Werkingsopbrengsten	3.537.770	77%	3.489.742	76%	16.203.125	80%
Werkingsubsidies	1.039.569	23%	1.098.174	24%	4.015.189	20%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					240.000	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.039.569		1.098.174		3.775.189	
Andere operationele ontvangsten	5.882	0%	6.861	0%	31.959	0%
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						





3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2025-2024 / meerjarenplan 2025

	2025		2024		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	4.583.221	100%	4.594.777	100%	4.429.820	100%
0953 Woon- en zorgcentra	4.583.221	100%	4.594.777	100%	4.429.820	100%



6.8.3 Investeringsuitgaven boekjaar 2025 in evolutie en grafiek

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

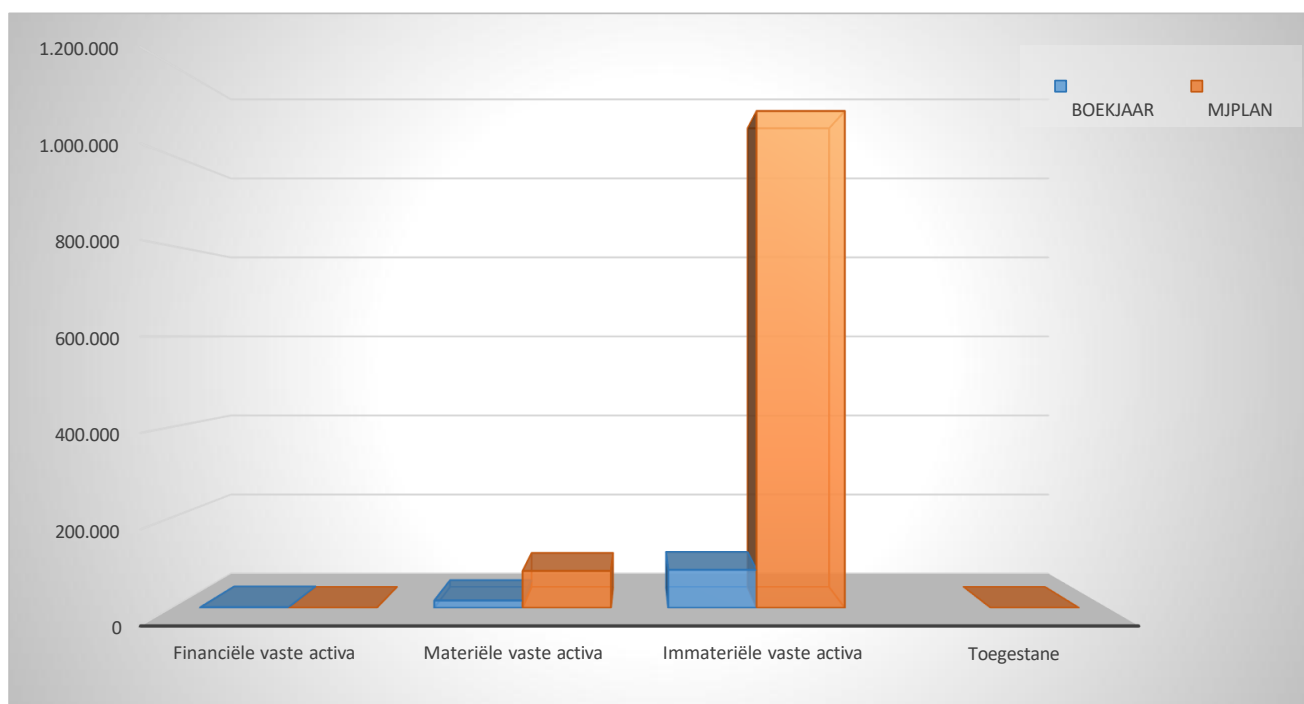
31/12/2025	31/12/2024
------------	------------

UITGAVEN	Code	101.837	53.231
I. Investerings in financiële vaste activa	28	1.250	
0030 Financiële aangelegenheden		1.250	

II. Investerings in materiële vaste activa		16.406	53.231
Onroerende goederen			
Roerende goederen		16.406	53.231
0953 Woon- en zorgcentra		16.406	53.231
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	84.181	
0953 Woon- en zorgcentra		84.181	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

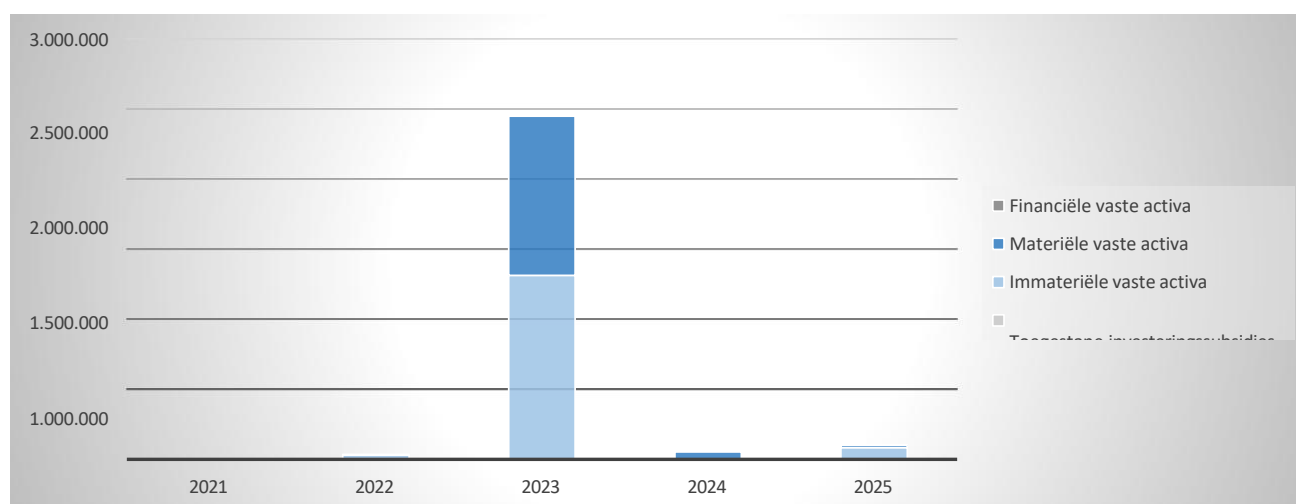
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2025 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MIPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	101.837	100%	1.179.800	100%	9%
Financiële vaste activa	1.250	1%			
Materiële vaste activa	16.406	16%	81.648	7%	20%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	16.406		81.648		20%
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	16.406		81.648		20%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	84.181	83%	1.098.152	93%	8%
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2025-2023

	2025		2024		2023	
Investeringsuitgaven	101.837	100%	53.231	100%	2.448.250	100%
Financiële vaste activa	1.250	1%				
Materiële vaste activa	16.406	16%	53.231	100%	1.135.000	46%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	16.406		53.231		1.135.000	
Terreinen en gebouwen					1.000.000	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	16.406		53.231		135.000	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	84.181	83%			1.313.250	54%
Toegestane investeringssubsidies						



6.8.4 Investeringsontvangsten boekjaar 2025 in evolutie en grafiek
geen

6.8.5 Balans boekjaar 2025 in grafiek

ACTIVA

	2025	2024
I. Vlottende activa	1.613.538,81	1.412.291,13
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.166.583,23	981.699,54
B. Vorderingen op korte termijn	446.955,58	430.591,59
1. Vorderingen uit ruiltransacties	176.131,93	192.368,99
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	270.823,65	238.222,60

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

II. Vaste activa	167.476,96	120.779,71
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	1.547,48	297,48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	297,48	297,48
C. Materiële vaste activa	89.153,71	103.189,39
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	89.153,71	103.189,39
a. Terreinen en gebouwen	14.506,68	15.776,85
b. Installaties, machines en uitrusting	66.320,35	83.165,78
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.326,68	4.246,76
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	76.775,77	17.292,84

TOTAAL ACTIVA	1.781.015,77	1.533.070,84
----------------------	---------------------	---------------------

PASSIVA**2025****2024**

I. Schulden	543.887,73	682.544,48
A. Schulden op korte termijn	543.887,73	682.544,48
1. Schulden uit ruiltransacties	540.173,77	682.237,45
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	123.911,79	110.168,84
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	416.261,98	572.068,61
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.713,96	307,03
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	0,00	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00

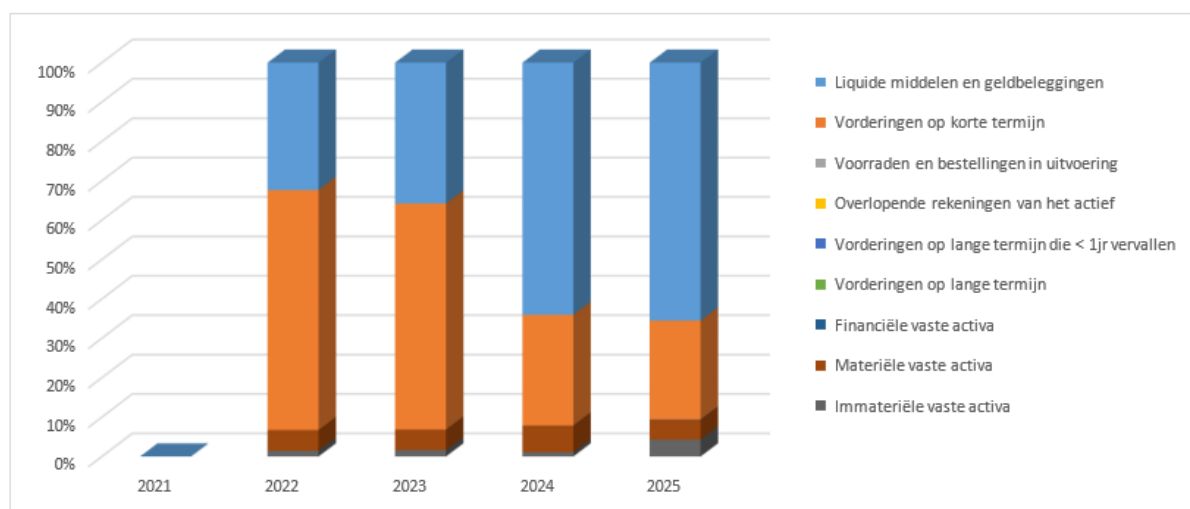
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00

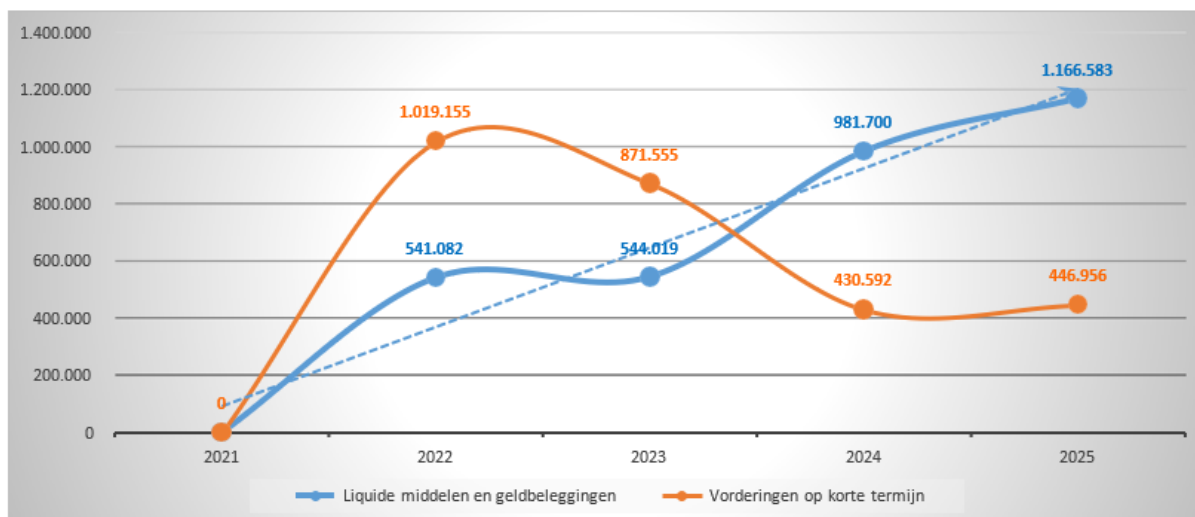
II. Nettoactief	1.237.128,04	850.526,36
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	29.977,93	39.967,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.182.115,95	785.524,56
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	25.034,16	25.034,16

TOTAAL PASSIVA	1.781.015,77	1.533.070,84
-----------------------	---------------------	---------------------

1. Samenstelling van de activa

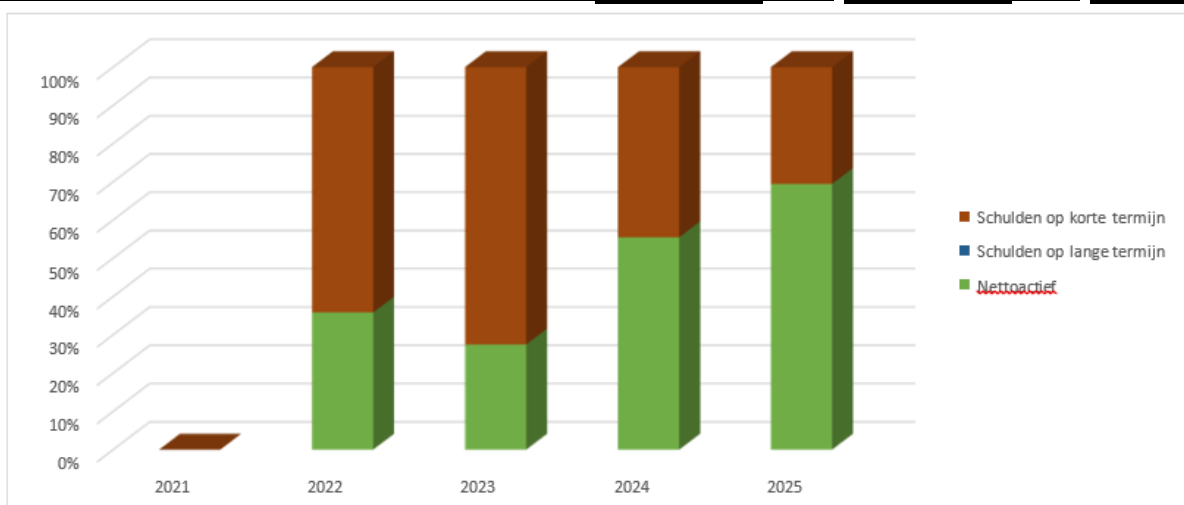
	2025		2024		2023	
ACTIVA	1.781.016	100%	1.533.071	100%	1.519.607	100%
Vlottende activa	1.613.539	91%	1.412.291	92%	1.415.575	93%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.166.583	66%	981.700	64%	544.019	36%
Vorderingen op korte termijn	446.956	25%	430.592	28%	871.555	57%
Vorderingen uit ruiltransacties	176.132		192.369		265.543	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	270.824		238.223		606.012	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	167.477	9%	120.780	8%	104.032	7%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.547	0%	297	0%	297	0%
Materiële vaste activa	89.154	5%	103.189	7%	78.580	5%
Immateriële vaste activa	76.776	4%	17.293	1%	25.154	2%

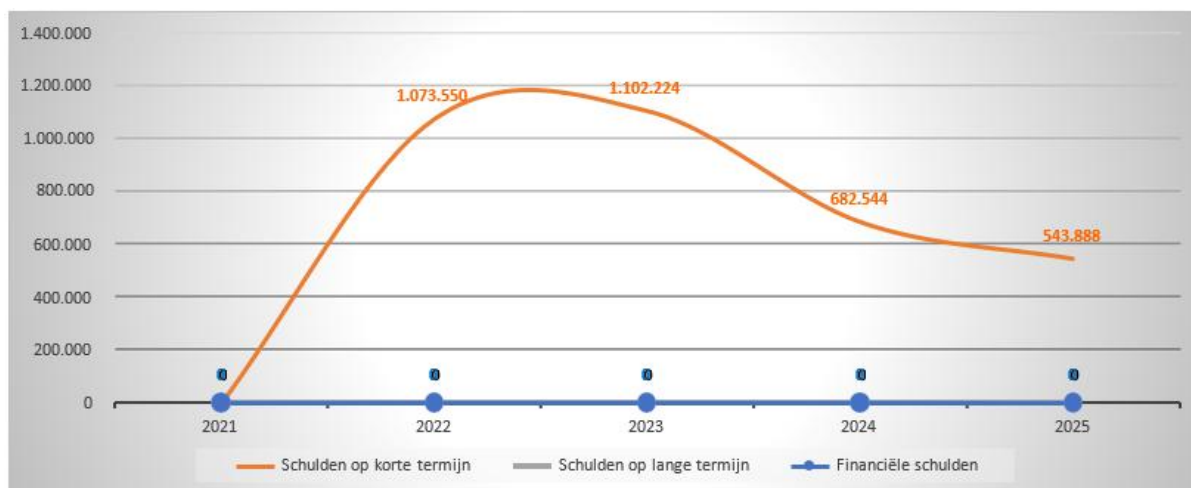




2. Samenstelling van de passiva

	2025		2024		2023	
PASSIVA	1.781.016	100%	1.533.071	100%	1.519.607	100%
Schulden op korte termijn	543.888	31%	682.544	45%	1.102.224	73%
Schulden uit ruiltransacties	540.174	30%	682.237	45%	1.100.177	72%
Voorzieningen voor risico's en kosten	123.912		110.169		99.628	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	416.262		572.069		1.000.549	
Schulden uit niet-ruiltransacties	3.714	0%	307	0%	2.047	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen						
Schulden op lange termijn						
Schulden uit ruiltransacties						
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden						
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	1.237.128	69%	850.526	55%	417.383	27%

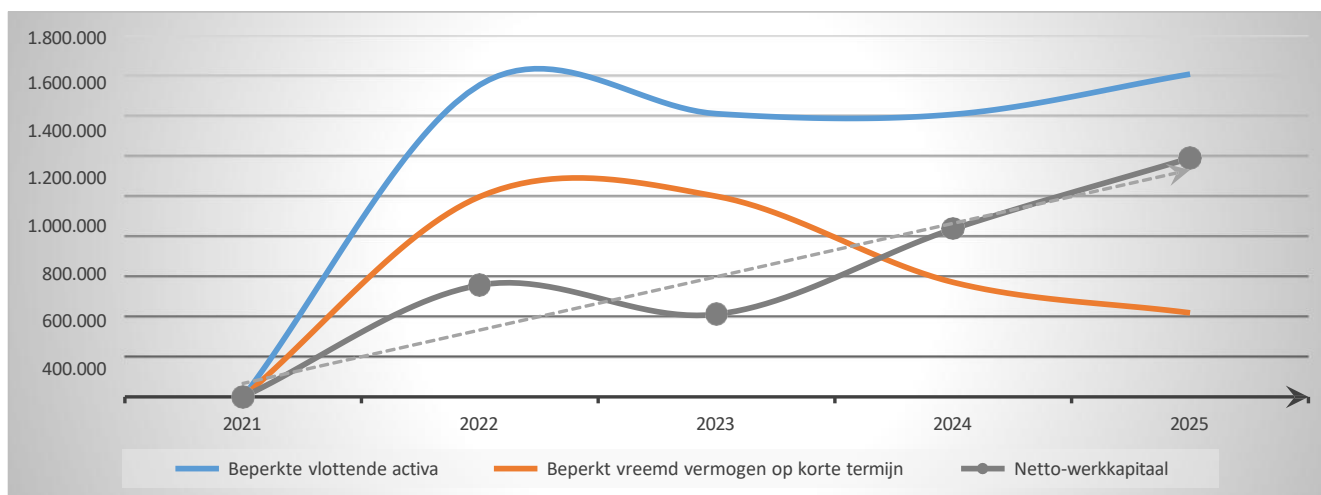




6.8.6 Beknopte ratio-analyse

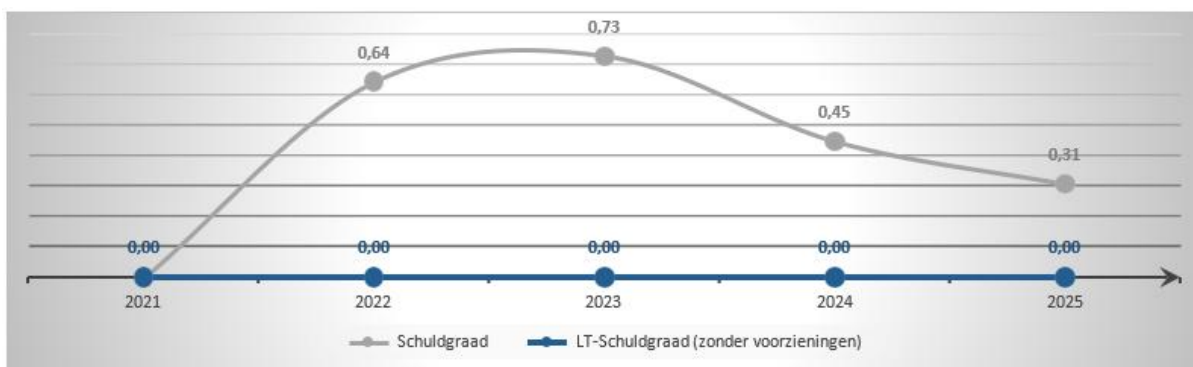
1, Liquiditeit

	2025	2024	2023	2022
Beperkte vlottende activa	1.613.539	1.412.291	1.415.575	1.560.237
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.166.583	981.700	544.019	541.082
Vorderingen op korte termijn	446.956	430.592	871.555	1.019.155
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>176.132</i>	<i>192.369</i>	<i>265.543</i>	<i>259.883</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>270.824</i>	<i>238.223</i>	<i>606.012</i>	<i>759.271</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	419.976	572.376	1.002.596	1.001.283
Schulden uit ruiltransacties	416.262	572.069	1.000.549	664.705
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>416.262</i>	<i>572.069</i>	<i>1.000.549</i>	<i>664.705</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	3.714	307	2.047	336.577
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen				
Netto-werkkapitaal	1.193.563	839.915	412.979	558.954



2, Solvabiliteit

	2025	2024	2023	2022
Vreemdvermogen	543.888	682.544	1.102.224	1.073.550
Totaal vermogen	1.781.016	1.533.071	1.519.607	1.672.910
Schuldgraad	0,31	0,45	0,73	0,64
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)				
Totaal vermogen	1.781.016	1.533.071	1.519.607	1.672.910
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)				



6.9 Overzicht deelnemingen

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					5.297,48	3.750,00	0,00	0,00	1.547,48
284		Poolstok	12	24,79	297,48				297,48
281		Creat	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00

6.10 Overzicht schulden op lange termijn

Niet van toepassing

6.11 Overzicht vorderingen op lange termijn

Niet van toepassing

6.12 Aansluiting werkkapitaal met budgettair resultaat

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2024	31/12/2025
Geldbeleggingen en liquide middelen		981.699,54	1.166.583,23
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	949.963,14	1.158.931,83
57	Kassen	4.140,90	7.651,40
58	Interne overboekingen	27.595,50	0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		430.591,59	446.955,58
40	Vorderingen uit ruiltransacties	192.368,99	176.131,93
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	238.222,60	270.823,65
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
Schulden op ten hoogste een jaar		572.375,64	419.975,94
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	323.838,06	219.571,85
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	248.230,55	196.690,13
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	307,03	3.713,96
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2024	31/12/2025
Geldbeleggingen en liquide middelen		981.699,54	1.166.583,23
Vorderingen op ten hoogste een jaar		430.591,59	446.955,58
Schulden op ten hoogste een jaar		572.375,64	419.975,94
Werkkapitaal volgens P&S		839.915,49	1.193.562,87
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		839.915,49	1.193.562,87
Interne facturering tussen gemeente en OCMW			0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW			0,00
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00

6.13 Overzicht investeringsprojecten

		Overzicht investeringsprojecten		2025
Journaalvolgnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout		Directeur: Anja Paepen Voorzitter: Elias De Wever		

PRIO IP-AC000551: Binnen de Welzijnsvereniging een financiële planning opmaken en deze bijsturen op basis van het inko

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.547	0	0	0	1.547
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.547	0	0	0	1.547
2. Intergemeentelijke	0	1.250	0	0	0	1.250
4. Andere financiële vaste activa	0	297	0	0	0	297

Jaarlijkse transacties

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te	Te
I. UITGAVEN	0	297	0	1.250	0	0
A. Investerings in financiële	0	297	0	1.250	0	0
2. Intergemeentelijke	0	0	0	1.250	0	0
4. Andere financiële vaste	0	297	0	0	0	0

NIET-PRIO IP-AC000557: Binnen de WV een nieuw gebouw voor de Welzijnsvereniging oprichten op site Ter Nethe.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	86.318	0	1.350.790	0	1.437.108
B. Investerings in materiële vaste	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
C. Investerings in immateriële vaste	0	86.318	0	350.790	0	437.108

Jaarlijkse transacties

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	31.460	7.848	0	47.010	1.350.790	0
B. Investerings in	0	0	0	0	1.000.000	0
1.	0	0	0	0	1.000.000	0
a. Terreinen en	0	0	0	0	1.000.000	0
C. Investerings in	31.460	7.848	0	47.010	350.790	0

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 6159

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 4127 Alg. 2023006748

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 6159 Alg. 2024005805

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 6165 Alg. 2025005840

6.14 Overzicht journaalvolnummers

Overzicht journaalvolnummers		
		
2025		
Journaalvolnummers: JR Budg. 6165 Alg. 2025005840		
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Directeur: Anja Paepen Grote Baan 264, 2235 Hulshout Voorzitter: Elias De Wever		
Soort	Code	Hoogste journaalvolnummer
Budgettair	JOURNAAL	6165
Algemeen	JOURNAAL	2025005840