

# GEÏNTEGREERD MEERJARENPLAN 2022 - 2025

Rekening 2022

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

## Inhoud

<b>1. INLEIDING</b> .....	<b>4</b>
1.1 Beleids- en beheerscyclus .....	4
1.2 Regelgeving .....	4
1.3 Schematisch overzicht van de onderdelen van de rekening 2022 .....	4
1.4 Overzicht .....	6
<b>2. BELEIDSEVALUATIE</b> .....	<b>6</b>
<b>3. FINANCIËLE NOTA</b> .....	<b>11</b>
3.1 Schema J1 – de doelstellingenrekening als bijlage.....	11
3.2 Schema J2 – de staat van het financieel evenwicht als bijlage .....	12
3.3 Schema J3 – de realisatie van de kredieten als bijlage .....	13
3.4 Schema J4 – de balans als bijlage .....	13
3.5 Schema J5 – de staat van opbrengsten en kosten als bijlage .....	15
<b>4. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING</b> .....	<b>16</b>
4.1 Schema T1 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	16
4.2 Schema T2 – overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	17
4.3 Schema T3 – de investeringsprojecten.....	18
4.4 Schema T4 – overzicht van de evolutie van de financiële schulden.....	18
4.5 Financiële risico's .....	18
4.5.1 Stijgende personeelskosten: .....	18
4.5.2 Stijgende pensioenlasten .....	19
4.5.3 Debiteurenbeheer .....	19
4.5.4 Vergrijzing bevolking.....	19
4.5.5 Afhankelijkheid van hogere overheden .....	19
4.6 Schema T5: Toelichting bij de balans .....	19
4.6.1 Transacties met buitengewone invloed op het resultaat .....	21
4.6.2 Overschrijdingen .....	21
4.7 Waarderingsregels.....	21
4.7.1 Algemene principes .....	22
4.7.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels .....	23
4.7.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC – beginbalans .....	25
4.8 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2022.....	28
4.9 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en jaarrekening .....	28
4.9.1 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – investeringen.....	28
4.9.2 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – exploitatie.....	28
<b>5. DOCUMENTATIE</b> .....	<b>31</b>
5.1 Verplichte documentatie.....	31
5.2 Extra documentatie, niet verplicht: .....	31
<b>6. BIJLAGEN</b> .....	<b>32</b>
6.1 Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;.....	32

6.2	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;.....	53
6.3	Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein; .....	53
6.4	Overzicht van de verbonden entiteiten; .....	53
6.5	Overzicht van de personeelsinzet; .....	53
6.5.1	Organisatie .....	54
6.5.2	Personeelsplan .....	54
6.5.3	Aanwezigheidsbeleid.....	56
6.5.4	Lerende organisatie.....	56
6.6	Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.....	56
6.7	Proef- en saldibalans. ....	57
6.8	Boekjaar 2022 in grafiek.....	59
6.8.1	Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek .....	59
6.8.2	Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek .....	61
6.8.3	Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek.....	63
6.8.4	Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek.....	64
6.8.5	Balans boekjaar 2022 in grafiek .....	65
6.8.6	Beknopte ratio-analyse .....	68
6.9	Overzicht deelnemingen .....	68
6.10	Overzicht schulden op lange termijn.....	68
6.11	Overzicht vorderingen op lange termijn .....	68
6.12	Aansluiting werkkapitaal met budgettair resultaat.....	69
6.13	Overzicht investeringsprojecten .....	69
6.14	Overzicht journaalvolnummers .....	70

## 1. INLEIDING

### 1.1 Beleids- en beheerscyclus

Op 1 april 2022 ging de Welzijnsvereniging van start die opgericht werd onder de vleugels van het lokaal bestuur Hulshout. De Welzijnsvereniging verzorgt de dienstverlening woonzorgcentrum en de maaltijdbedeling.

Dat betekent dat er voor deze aparte rechtspersoon een volledig apart nieuw meerjarenplan moest opgesteld worden, dat moet voldoen aan dezelfde regelgeving omtrent BBC als het lokaal bestuur Hulshout.

Er is gekozen om alle activiteiten van de Welzijnsvereniging onder te brengen onder aparte beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, net zoals dit destijds gebeurd is bij AGB Sport Hulshout. Dit is nodig omdat alle andere doelstellingen een looptijd hebben van 2020 tot en met 2025. Aangezien we de Welzijnsvereniging pas in 2022 oprichten, moeten deze doelstellingen een nieuwe looptijd hebben van 2022 tot en met 2025. Dit zorgt ook voor een duidelijkere aparte opvolging.

Er werd getracht om de acties gelijklopend te houden met de acties die reeds bestonden onder het lokaal bestuur.

### 1.2 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.

### 1.3 Schematisch overzicht van de onderdelen van de rekening 2022

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

#### 1. Beleidsevaluatie

- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties / actieplannen:
  - o 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
  - o Overzicht van het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties / actieplannen.
  - o 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 2022**

- 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*

## 1.4 Overzicht

		2022
	<b>Kastoestand per 31/12/2022</b>	<b>541.082</b>
	<b>Openstaande vorderingen op KT</b>	<b>1.019.155</b>
	<b>Openstaande schulden op KT</b>	<b>1.073.550</b>
	<b>Exploitatieuitgaven in het boekjaar</b>	<b>2.757.787</b>
	<b>Exploitatieontvangsten in het boekjaar</b>	<b>3.352.152</b>
	<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>558.954</b>
	<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>558.954</b>
	<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>594.365</b>
	<b>Investerings in het boekjaar</b>	<b>35.411</b>
	<b>Desinvesterings in het boekjaar</b>	
	<b>Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar</b>	

## 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).



## Beleidsvaluatie

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / IK 860 EK 1480

Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)

Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt: Anja Paepen

Grote Baan 264, 2235 Hulshout

Voorzitter: Elias De Wever

### Prioritaire Boven beleidsdoelstelling: WZV: Welzijnsvereniging

Welzijnsvereniging

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.757.787,33	3.021.891,34	2.540.417,10
Ontvangsten	3.352.152,14	3.399.454,82	2.895.854,82
Saldo	594.364,81	377.563,48	355.437,72
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	35.410,65	356.250,00	356.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.410,65	-356.250,00	-356.250,00
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD00013: De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	432,86	4.823,75	4.823,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.567,14	965.176,25	345.176,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Het was een moeilijk jaar om de ramingen correct te krijgen voor de Welzijnsvereniging vanwege de opstart in de loop van het boekjaar. We werken eraan om de planning qua financieel beleid steeds te verfijnen en correcter te kunnen krijgen met een kleinere marge.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	192,45	308,75	308,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.807,55	969.691,25	349.691,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: De welzijnsvereniging staat voor hete vuren door de recente ontwikkelingen. Voor 2022 werd de meerjarenplanning aangepast om de extra kosten te kunnen verwerken, maar het resultaat valt nu toch voordeliger uit dan verwacht. Dit zal dan zorgen voor recuperaties in de volgende jaren.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	192,45	213,75	213,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.807,55	969.786,25	349.786,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Ook de Welzijnsvereniging stapt mee in het nieuwe debiteurenpakket van Connect online zodat dit vanaf de start correct kan*



opgevolgd worden. De initialisaties zijn bezig zodat er zo snel mogelijk kan gestart worden met de opleidingen en de werking.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0,00	95,00	95,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-95,00	-95,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Er zijn geen opgenomen leningen binnen de welzijnsvereniging. Er werd een*

*contract afgesloten met Belfius voor een startlening voor bouw WZC en de bijkomende projectbegeleiding Er staan ook wel grotere leningen gepland voor de bouw van het nieuwe woonzorgcentrum later op het meerjarenplan.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

**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 31/12/2025

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	240,41	4.515,00	4.515,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Saldo	-240,41	-4.515,00	-4.515,00
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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Alle nodige verzekeringspolissen werden overgedragen vanuit het OCMW of werden volledig nieuw opgemaakt.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	240,41	4.515,00	4.515,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-240,41	-4.515,00	-4.515,00
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 enthuisbegeleiding bij ouderen.
- BD000012: Interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.757.354,47	3.017.067,59	2.535.593,35
Ontvangsten	2.382.152,14	2.429.454,82	2.545.854,82
Saldo	-375.202,33	-587.612,77	10.261,47
Investerings			
Uitgaven	35.410,65	356.250,00	356.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.410,65	-356.250,00	-356.250,00
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 einkrediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1480


MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2022 2022: Alg. 860

### 3. FINANCIËLE NOTA

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

#### 3.1 Schema J1 – de doelstellingenrekening als bijlage

<b>J1: Doelstellingenrekening</b>	
	2022 Journaalvolgnommern: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / EK 1480
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	432,86	4.823,75
Ontvangst	970.000,00	970.000,00
Saldo	969.567,14	965.176,25
Investing		
Financiering		

#### Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.757.354,47	3.017.067,59
Ontvangst	2.382.152,14	2.429.454,82
Saldo	-375.202,33	-587.612,77
Investing		
Uitgave	35.410,65	356.250,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-35.410,65	-356.250,00
Financiering		

**Totaal**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	2.757.787,33	3.021.891,34
Ontvangst	3.352.152,14	3.399.454,82
Saldo	594.364,81	377.563,48
<b>Investing</b>		
Uitgave	35.410,65	356.250,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-35.410,65	-356.250,00
<b>Financiering</b>		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1480


### 3.2 Schema J2 – de staat van het financieel evenwicht als bijlage

<b>J2: Staat van het financieel evenwicht</b>	
	2022 Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / EK 1480
Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>
a. Ontvangsten	3.352.152,14	3.399.454,82
b. Uitgaven	2.757.787,33	3.021.891,34
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-35.410,65</b>	<b>-356.250,00</b>
a. Ontvangsten	0,00	0,00
b. Uitgaven	35.410,65	356.250,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>558.954,16</b>	<b>21.313,48</b>
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>558.954,16</b>	<b>21.313,48</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>558.954,16</b>	<b>21.313,48</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>558.954,16</b>	<b>21.313,48</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>
<b>Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0,00	0,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0,00	20.000,00

<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>594.364,81</b>	<b>357.563,48</b>
Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b> - Welzijnsvereniging	558.954,16	21.313,48
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>558.954,16</b>	<b>21.313,48</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b> - Welzijnsvereniging	594.364,81	377.563,48
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> - Welzijnsvereniging	594.364,81	357.563,48
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>594.364,81</b>	<b>357.563,48</b>

### 3.3 Schema J3 – de realisatie van de kredieten als bijlage

	<b>J3: Realisatie van de kredieten</b>				2022	
	Journaalvolgnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / IK 860 EK 1480 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)      Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Grote Baan 264, 2235 Hulshout Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever					
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Welzijnsvereniging</b>						
Exploitatie	2.757.787,33	3.352.152,14	3.021.891,34	3.399.454,82	2.540.417,10	2.895.854,82
Investerings	35.410,65	0,00	356.250,00	0,00	356.250,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1480

MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2022 2022: Alg. 860

### 3.4 Schema J4 – de balans als bijlage



## J4: Balans

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892

Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)

Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen

Grote Baan 264, 2235 Hulshout

Voorzitter:: Elias De Wever

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>1.672.909,95</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.560.236,90</b>	<b>0,00</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	541.082,40	
B. Vorderingen op korte termijn	1.019.154,50	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	259.883,14	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	759.271,36	
<b>II. Vaste activa</b>	<b>112.673,05</b>	<b>0,00</b>
C. Materiële vaste activa	87.505,05	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	87.505,05	0,00
a. Terreinen en gebouwen	18.317,22	
b. Installaties, machines en uitrusting	59.171,81	
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.016,02	
D. Immateriële vaste activa	25.168,00	

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>1.672.909,95</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>1.073.550,34</b>	<b>0,00</b>
A. Schulden op korte termijn	1.073.550,34	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	736.973,06	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	72.267,60	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	664.705,46	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	336.577,28	
<b>II. Nettoactief</b>	<b>599.359,61</b>	<b>0,00</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	66.988,91	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	507.336,54	
D. Overig nettoactief	25.034,16	

## 3.5 Schema J5 – de staat van opbrengsten en kosten als bijlage

**J5: Staat van opbrengsten en kosten**

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892

Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)

Grote Baan 264, 2235 Hulshout

Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen

Voorzitter:: Elias De Wever

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>2.876.010,70</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele kosten	2.876.010,70	0,00
1. Goederen en diensten	1.181.728,23	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.248.136,91	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	118.223,37	
8. Andere operationele kosten	327.922,19	
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>3.383.347,24</b>	<b>0,00</b>
A. Operationele opbrengsten	3.352.152,14	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	2.295.939,17	
3. Werkingssubsidies	1.052.347,83	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	1.052.347,83	
6. Andere operationele opbrengsten	3.865,14	
B. Financiële opbrengsten	31.195,10	
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>507.336,54</b>	<b>0,00</b>
A. Operationeel overschot of tekort	476.141,44	0,00
B. Financieel overschot of tekort	31.195,10	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>507.336,54</b>	<b>0,00</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	507.336,54	

#### 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 budgettaire 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

	<b>T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard</b>		2022		
	Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / EK 1752 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout		Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever		

	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>					
Financiering					
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	250.000,00	7.500.000,00	5.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	250.000,00	7.500.000,00	5.000.000,00
<b>Burger, welzijn en zorg</b>					
Exploitatie					
Uitgaven	2.757.787,33	3.021.891,34	4.291.544,26	4.123.137,36	4.195.253,14
Ontvangsten	3.352.152,14	3.399.454,82	4.361.233,80	4.140.391,44	4.199.640,35
Saldo	594.364,81	377.563,48	69.689,54	17.254,08	4.387,21
Investeringen					
Uitgaven	35.410,65	35.410,65	660.839,35	6.690.000,00	5.320.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.410,65	-35.410,65	-660.839,35	-6.690.000,00	-5.320.000,00

#### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892



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

	<b>T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard</b>		2022	
	Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 / EK 1752 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout		Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever	

I. Exploitatie-uitgaven	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>2.757.787,33</b>	<b>3.021.891,34</b>	<b>4.291.544,26</b>	<b>4.123.137,36</b>	<b>4.195.253,14</b>
1. Goederen en diensten	1.181.728,23	1.359.465,26	1.236.861,67	1.057.763,09	1.069.103,63
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.248.136,91	1.391.329,99	2.693.062,80	2.696.242,79	2.748.791,81
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.206.425,33	1.338.339,36	2.624.130,10	2.628.871,60	2.681.353,52
f. Andere personeelskosten	41.711,58	52.990,63	68.932,70	67.371,19	67.438,29
5. Andere operationele uitgaven	327.922,19	271.096,09	361.619,79	369.131,48	377.357,70
II. Exploitatieontvangsten	2022		2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>3.352.152,14</b>	<b>3.399.454,82</b>	<b>4.361.233,80</b>	<b>4.140.391,44</b>	<b>4.199.640,35</b>
1. Ontvangsten uit de werking	2.295.939,17	2.332.681,07	3.499.051,30	3.518.391,44	3.587.640,35
3. Werkingsubsidies	1.052.347,83	1.061.250,00	855.000,00	615.000,00	605.000,00
a. Algemene werkingsubsidies	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingsubsidies	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies	1.052.347,83	1.061.250,00	815.000,00	615.000,00	605.000,00
- van de federale overheid	53.767,44	91.250,00	115.000,00	115.000,00	105.000,00
- van de Vlaamse overheid	28.580,39	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	970.000,00	970.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00
5. Andere operationele ontvangsten	3.865,14	5.523,75	7.182,50	7.000,00	7.000,00
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>594.364,81</b>	<b>377.563,48</b>	<b>69.689,54</b>	<b>17.254,08</b>	<b>4.387,21</b>

I. Investeringsuitgaven	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investeringsuitgaven</b>	<b>3.950,65</b>	<b>3.950,65</b>	<b>56.049,35</b>	<b>6.350.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.950,65	3.950,65	56.049,35	6.350.000,00	5.000.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	6.350.000,00	5.000.000,00

I. Investeringsuitgaven	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
c. Roerende goederen	3.950,65	3.950,65	56.049,35	0,00	0,00
<b>C. Investeringsuitgaven</b>	<b>31.460,00</b>	<b>31.460,00</b>	<b>604.790,00</b>	<b>340.000,00</b>	<b>320.000,00</b>
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-35.410,65</b>	<b>-35.410,65</b>	<b>-660.839,35</b>	<b>-6.690.000,00</b>	<b>-5.320.000,00</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>558.954,16</b>	<b>342.152,83</b>	<b>-591.149,81</b>	<b>-6.672.745,92</b>	<b>-5.315.612,79</b>
---	-------------------	-------------------	--------------------	----------------------	----------------------

II. Financieringsontvangsten	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	5.000.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>558.954,16</b>	<b>342.152,83</b>	<b>-341.149,81</b>	<b>827.254,08</b>	<b>-315.612,79</b>
--	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752


Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

#### 4.3 Schema T3 – de investeringsprojecten

	<b>T3: Investeringsproject</b>	2022
	Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever

Geen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

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

	<b>T4: Evolutie van de financiële schulden</b>	2022
	Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout	Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever

Financiële schulden op 31 december	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.750.000,00</b>	<b>12.750.000,00</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0,00	0,00	250.000,00	7.750.000,00
2. Nieuwe leningen	0,00	250.000,00	7.500.000,00	5.000.000,00
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>7.750.000,00</b>	<b>12.750.000,00</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 1752

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 1756 Alg. 2022004892

#### 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. In 2022 was er 10% aan loonindexeringen; dat is een recurrente kost waarop ook de volgende indexeringen berekend worden. Voor de zorgberoepen valt deze grote indexering dan ook nog grotendeels samen met de verplichte aanpassing van de loonschalen aan de IFIC-barema's. Ook daar is een grote meerkost voor het personeel uit voort gekomen. 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 steeds meer beroep gedaan worden op interim werkkrachten 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. Er werd door Probis consult een studie uitgevoerd naar de werklust en op basis

hiervan wordt een nieuw organogram opgemaakt. Probis heeft ook suggesties gedaan om de werking te verbeteren en bepaalde taakverschuivingen door te voeren.

#### 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, zeker gezien meer dan 80% van de totale uitgaven personeelsuitgaven zijn. 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.

#### 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. Aan het einde van dit meerjarenplan 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.

### 4.6 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>B. Financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>123.218,00</b>	<b>3.951,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.664,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.505,00</b>
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	123.218,00	3.951,00	0,00	0,00		-39.664,00	0,00	87.505,00
a. Terreinen en gebouwen	19.587,00	0,00	0,00	0,00		-1.270,00	0,00	18.317,00
b. Installaties, machines en uitrusting	76.567,00	3.951,00	0,00	0,00		-21.345,00	-1,00	59.172,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	27.064,00	0,00	0,00	0,00		-17.048,00	0,00	10.016,00
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
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>31.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-6.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.168,00</b>

Mutatiestaat van het nettoactief						
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	WV Ter Nethe	98.184,00	0,00	-31.195,00	0,00	66.989,00
	<b>Totaal</b>	<b>98.184,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.195,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.989,00</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	WV Ter Nethe	0,00	507.337,00	0,00	0,00	507.337,00
	<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>507.337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>507.337,00</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	WV Ter Nethe	25.034,00	0,00		0,00	25.034,00
	<b>Totaal</b>	<b>25.034,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>25.034,00</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	WV Ter Nethe	123.218,00			476.141,00	599.360,00
	<b>Totaal</b>	<b>123.218,00</b>			<b>476.141,00</b>	<b>599.360,00</b>

#### 4.6.1 Transacties met buitengewone invloed op het resultaat

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

De zware impact van de interimkosten op het resultaat werd reeds meegenomen met de aanpassing van het meerjarenplan en zo opgevangen door een serieuze tussenkomst in het verlies van de welzijnsvereniging door het lokaal bestuur. Er wordt momenteel enorm gewerkt aan het aantrekkelijker maken van de welzijnsvereniging als werkgever en de functies om zo het personeelskader vollediger te kunnen invullen. Zodanig moet er minder beroep gedaan worden op interimwerkkrachten en kan die tussenkomst in het verlies vanuit het lokaal bestuur terug dalen.

#### 4.6.2 Overschrijdingen

Er zijn geen overschrijdingen van toepassing

#### 4.7 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.

#### 4.7.1 Algemene principes

##### 4.7.1.1 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.

##### 4.7.1.2 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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

##### 4.7.1.3 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.

#### 4.7.1.4 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.

#### 4.7.2 Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

##### 4.7.2.1 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.

##### 4.7.2.2 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.

##### 4.7.2.3 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).

##### 4.7.2.4 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 geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

#### 4.7.2.5 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 aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk



zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

#### 4.7.2.6 IMMATERIËLE VAST 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.

#### 4.7.2.7 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.

#### 4.7.2.8 SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### 4.7.2.9 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.

### 4.7.3 Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC – beginbalans

#### 4.7.3.1 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.

#### 4.7.3.2 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).

#### 4.7.3.3 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.

#### 4.7.3.4 AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>5-15 jaar</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><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.</p> <p>Erfpachten door de notariële aktes*</p> <p>*de activa in erfpacht worden afgeschreven volgens de termijn van de erfpacht</p>	<p>33 jaar</p> <p>5- 15jaa r 1- 99jaa r</p>

<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur van de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>33 jaar</p> <p>5 jaar</p> <p>10 jaar</p> <p>5-15 jaar</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><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.</p>	<p>33 jaar</p> <p>5-15 jaar</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><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.</p>	<p>33 jaar</p> <p>5-15 jaar</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,</p>	<p>5-10 jaar</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.</p>	<p>10 jaar</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>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, ...</p>	<p>5 jaar</p> <p>3 jaar</p>

<b>Rollend materiaal</b> Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jaar
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

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

#### 4.8 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten 31/12/2022

Niet van toepassing

#### 4.9 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en jaarrekening

##### 4.9.1 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – investeringen

###### 4.9.1.1 INVESTERINGSUITGAVEN

Er werden 4 investeringsuitgaven voorzien voor 2022

- Studiekosten voor de projectbegeleiding van Belfius voor nieuwbouw, hiervan werd een gedeelte gespendeerd, maar niet alle voorziene middelen omdat het project vertraging heeft opgelopen. De rest werd overgedragen naar 2023.
- Studiekosten architect, hiervan werd nog niets gespendeerd, alles overgedragen naar 2023.
- Vervangingsinvesteringen medische en niet-medische installaties, materiaal dat nodig is voor de werking en dat defect is of gaat moet vervangen worden. Voor het overige deel wordt er getracht om zoveel mogelijk investeringen te bundelen met de nieuwbouw. De resterende budgetten werden overgedragen naar 2023.

###### 4.9.1.2 INVESTERINGSONTVANGSTEN

Er zijn momenteel geen investeringsontvangsten in de welzijnsvereniging.

##### 4.9.2 Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening – exploitatie

###### 4.9.2.1 ONTVANGSTEN

Bij verschil een negatief bedrag = meer ontvangen dan geraamd

Bij verschil een positief bedrag = minder ontvangen dan geraamd

Volg-nummer	Code beleidsveld	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget	Jaarrekening	Verschil	Reden verschil budget - jaarrekening
MJP002221	0953	70201500	Opbrengsten bijdragen zorgkassen	1 206 619,02	1 270 905,12	-64 286,10	werd te voorzichtig geraamd omdat bezetting niet volledig was
MJP002038	0953	74081190	Specifieke werkingssubsidies covid-19	0,00	26 348,39	-26 348,39	subsidie is gegeven ihkv covid-19 en was niet voorzien/verwacht
MJP002044	0953	70303000	Opbrengsten diverse diensten: drank bar & cafetaria	13 750,00	18 632,10	-4 882,10	omwille van minder gebruik cafetaria in eerste deel van 2022 werd budget van opbrengst verlaagd maar uiteindelijk was er terug iets meer gebruik van de cafetaria in 2e deel 2022, is altijd moeilijk in te schatten en afhankelijk van welk publiek er is
MJP002034	0953	70000000	Tegemoetkoming door begunstigden	865 655,30	852 055,81	13 599,49	mindere bezetting van bedden dan verwacht
MJP002063	0946	70000000	Tegemoetkoming door begunstigden	82 500,00	68 821,42	13 678,58	maaltijddienst wordt begin 2023 stopgezet en werd in 2022 afgebouwd (geen nieuwe cliënten meer)
MJP002187	0953	70401010	Opbr. aangerek. kosten: dokter	25 000,00	3 707,81	21 292,19	rekening +/- 100% spiegeling van kosten die door ons worden betaald en doorgerekend in factuur aan bewoner, doordat dokters enkel nog remgeld rekenen zijn de kosten lager, en dus ook de opbrengsten
MJP002111	0953	74050040	Sociale Maribel subsidie	71 250,00	31 267,44	39 982,56	Met de opstart van de welzijnsvereniging zijn de effectieve equivalenten van het woonzorgcentrum overgedragen van het OCMW naar de welzijnsvereniging voor subsidiëring, door het onvolledige kader is er hier minder ontvangen dan geraamd
MJP002110	0953	70203000	Opbrengsten bijdragen van de sociale zekerheid arbeidsduurvermindering	70 825,00	28 365,26	42 459,74	Er werd nog geen bijdrage ontvangen voor het laatste kwartaal van 2022, maar was heel moeilijk om een raming te maken omwille van de opstart van de welzijnsvereniging, dit zal worden rechtgezet bij ontvangst in 2023.

#### 4.9.2.2 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-nummer	Code beleid	Code ARK	Omschrijving ARK	Budget	Jaarrekening	Verschil	Reden verschil budget - jaarrekening
-------------	-------------	----------	------------------	--------	--------------	----------	--------------------------------------

	dsve ld						
MJP00 2107	0953	62130000	Contractueel personeel - werkgeversbijdragen RSZ	295 914,97	258 173,06	37 741,91	minder contractueel personeel in dienst, meer interim
MJP00 2070	0953	61110000	Gas	77 318,51	47 965,87	29 352,64	budgetten werden verhoogd door energiecrisis maar energiekost viel uiteindelijk nog beter mee dan verwacht, in 2021 bedroeg de kost 41.597,13 euro voor een heel jaar en nu 47.965,87 voor 9 maanden
MJP00 2177	0953	61301010	Ext. verz. Raadpleg. dokter & specialist	19 016,21	3 826,99	15 189,22	kost werd te ruim geraamd zowel op kost als op opbrengstenzijde omdat de dokters tegenwoordig alleen maar remgeld aanrekenen, vroeger werd volledige bedrag aangerekend en diende de cliënt via mutualiteit een deel terug te vorderen
MJP00 2045	0953	60080000	Aankoop klein materiaal	38 062,49	22 920,83	15 141,66	budgetten werden verhoogd obv het verhoogde gebruik tijdens corona, kost is terug gestabiliseerd en ligt terug meer in de lijn van de periode voor corona
MJP00 2094	0953	62030030	Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel bruto- bezoldigingen	617 429,22	603 313,85	14 115,37	minder contractueel personeel in dienst, meer interim
MJP00 2052	0953	61300030	Uitgegeven keuken	256 187,50	242 193,28	13 994,22	budgetten werden verhoogd omdat er vanaf 01/01/22 een nieuw contract inging en omdat er verwacht werd dat er na corona terug meer feestjes gingen plaatsvinden maar uiteindelijk minder gebeurd dan verwacht
MJP00 2087	0953	61700000	Overige externe diensten Interim	401 250,00	388 087,34	13 162,66	Doordat er geen contractueel personeel kon aangeworven worden is er veel beroep gedaan op interim, daarom werd er via AMJP een budgetverhoging gedaan, de interimkost viel uiteindelijk iets lager dan verwacht
MJP00 2069	0953	61100000	Elektriciteit - gebouwen	83 995,01	72 153,81	11 841,20	budgetten werden verhoogd door energiecrisis maar energiekost viel uiteindelijk nog beter mee dan verwacht, in 2021 bedroeg de kost 52.956,87 euro voor een heel jaar en nu 72.153,81 voor 9 maanden
MJP00 2096	0953	62030032	Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel EJT	45 162,16	34 015,38	11 146,78	minder contractueel personeel in dienst, meer interim
MJP00 2112	0953	62030020	Contractueel personeel - administratief	26 742,87	16 701,83	10 041,04	personeel uit dienst vanaf 09/2022 en pas kunnen vervangen in 2023

			personeel bruto-bezoldigingen				
MJP00 2139	0953	62303000	Maaltijdcheques	39 014,35	30 974,52	8 039,83	minder contractueel personeel in dienst, meer interim
MJP00 2097	0946	62030020	Contractueel personeel - administratief personeel bruto-bezoldigingen	13 814,58	7 628,46	6 186,12	personeel pas in dienst vanaf 08/2022, was vroeger voorzien in de budgetten
MJP00 2043	0953	61300040	Uitgegeven cafetaria	11 534,94	5 915,50	5 619,44	minder volk/verbruik in cafetaria dan verwacht
MJP00 2145	0953	61400810	Sociaal secretariaat	13 300,00	8 074,15	5 225,85	opstartkosten nieuw dossier lager dan geraamd, lagere kost loonberekeningen door minder personeel in dienst
MJP00 2075	0953	61510030	Andere kosten onderhoud & herstelling niet-medische installaties, machines en uitrusting	11 125,00	6 966,77	4 158,23	minder herstellingen van niet medisch materiaal nodig dan verwacht
MJP00 2174	0953	61420000	Onderhoudscontract en informatica	18 250,00	14 149,33	4 100,67	budgetten werden verhoogd omdat er verwacht werd dat ICT kost ging stijgen met opstart van WV, dit was moeilijk te ramen waardoor kost hoger werd geraamd dan werkelijkheid

## 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 investeringsubsidies 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 2022 in grafiek
  - Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
  - Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek





Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

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

Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe een antwoord bieden aan de huidige zorgvragen en thuisbegeleiding bij ouderen en kwetsbaren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	486.987,25	554.173,64	509.625,94
Ontvangsten	2.286.877,59	2.228.869,32	2.366.169,32
Saldo	1.799.890,34	1.674.695,68	1.856.543,38
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	31.460,00	296.250,00	296.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-31.460,00	-296.250,00	-296.250,00
<b>Financiering</b>			

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

Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe een kwaliteitsvol vrijwilligersbeleid voeren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.844,60	2.233,26	1.933,26
Ontvangsten	2.522,50	1.500,00	1.500,00
Saldo	677,90	-733,26	-433,26
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging Ter Nethe vrijwilligers inzetten. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.844,60	2.233,26	1.933,26

Ontvangsten	2.522,50	1.500,00	1.500,00
Saldo	677,90	-733,26	-433,26
Investerings			
Financiering			

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

Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe voorzien in de uitbating van een woonzorgcentrum, met aandacht voor een continue integrale kwaliteitszorg.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	362.429,98	433.083,50	388.817,27
Ontvangsten	2.215.533,67	2.144.869,32	2.282.169,32
Saldo	1.853.103,69	1.711.785,82	1.893.352,05
Investerings			
Financiering			

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.086,01	7.410,37	7.712,26
Ontvangsten	297,00	75,00	75,00
Saldo	-4.789,01	-7.335,37	-7.637,26
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige aandacht besteden aan beweging (kinesithérapie). Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	163,71	427,50	2.302,50

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-163,71	-427,50	-2.302,50
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een geoptimaliseerde palliatieve zorgverstrekking realiseren. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0,00	356,25	356,25
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-356,25	-356,25
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een optimale lichaamsverzorging stimuleren en hiervoor mogelijkheden aanbieden (kapper, pedicure, ...).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	15.809,20	22.045,00	22.125,00
Ontvangsten	16.937,42	19.295,00	23.295,00
Saldo	1.128,22	-2.750,00	1.170,00
Investerings			
Financiering			

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	5.803,30	8.555,00	6.555,00

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-5.803,30	-8.555,00	-6.555,00
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging moderne communicatiemiddelen beschikbaar maken voor de bewoners (digitale tv, internet, ...).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	6.309,27	6.341,25	6.341,25
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-6.309,27	-6.341,25	-6.341,25
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging personen met dementie optimaal ondersteunen via een DementieSupportTeam.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	14,18	500,00	676,88
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-14,18	-500,00	-676,88
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging residentiële opvang voor hulpbehoevende ouderen organiseren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	2.151.652,13	2.073.939,32	2.193.939,32
Saldo	2.151.652,13	2.073.939,32	2.193.939,32
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor de huur en het onderhoud van linnen, arbeidskledij en bewonerswas (wasserij).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	27.529,34	32.075,00	27.075,00
Ontvangsten	11.856,79	13.500,00	13.500,00
Saldo	-15.672,55	-18.575,00	-13.575,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging zorgen voor de uitbating van een cafetaria.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	8.588,50	16.066,88	16.066,88
Ontvangsten	18.632,10	13.750,00	26.250,00
Saldo	10.043,60	-2.316,88	10.183,12
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging zorgverlening en bijstand bieden aan (inwonende) hulpbehoevende ouderen(verzorging).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	47.900,75	74.925,00	52.725,00
Ontvangsten	14.901,01	19.600,00	20.400,00
Saldo	-32.999,74	-55.325,00	-32.325,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging kwaliteitsvolle maaltijden aanbieden (keuken). Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	245.225,72	264.381,25	246.881,25
Ontvangsten	1.257,22	4.710,00	4.710,00
Saldo	-243.968,50	-259.671,25	-242.171,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**Actieplan: AP000085: Vanuit de WV ouderen mede ondersteunen in hun zoektocht naar zelfredzaamheid en zelfstandigheid.**

Vanuit de Welzijnsvereniging ouderen mede ondersteunen in hun zoektocht naar zelfredzaamheid en zelfstandigheid.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	122.712,67	118.856,88	118.875,41
Ontvangsten	68.821,42	82.500,00	82.500,00
Saldo	-53.891,25	-36.356,88	-36.375,41
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

**Actie: AC000528: Binnen de WV organiseren van een dienst maaltijden aan huis.**

Binnen de Welzijnsvereniging organiseren van een dienst maaltijden aan huis, niet alleen voor ouderen, maar ook voor personen met slikproblemen en/of een andere smaakbeleving (zoals kankerpatiënten). Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten

Exploitatie			
Uitgaven	122.712,67	118.856,88	118.875,41
Ontvangsten	68.821,42	82.500,00	82.500,00
Saldo	-53.891,25	-36.356,88	-36.375,41
Investerings			
Financiering			

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

De Welzijnsvereniging investeert in nieuwe gebouwen, terreinen of percelen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	31.460,00	296.250,00	296.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-31.460,00	-296.250,00	-296.250,00
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een nieuw gebouw voor de Welzijnsvereniging oprichten op site Ter Nethe. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	31.460,00	296.250,00	296.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-31.460,00	-296.250,00	-296.250,00
Financiering			

**Beleidsdoelstelling: BD000012: Interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren.**

Interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.270.367,22	2.462.893,95	2.025.967,41
Ontvangsten	95.274,55	200.585,50	179.685,50

Saldo	-2.175.092,67	-2.262.308,45	-1.846.281,91
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.950,65	60.000,00	60.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.950,65	-60.000,00	-60.000,00
<b>Financiering</b>			

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

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	154.616,34	260.596,07	160.749,32
Ontvangsten	67,50	111,00	111,00
Saldo	-154.548,84	-260.485,07	-160.638,32
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.950,65	60.000,00	60.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.950,65	-60.000,00	-60.000,00
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging middelen voorzien voor het onderhoud van het woonzorgcentrum.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	154.616,34	260.596,07	160.749,32
Ontvangsten	67,50	111,00	111,00
Saldo	-154.548,84	-260.485,07	-160.638,32
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.950,65	60.000,00	60.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.950,65	-60.000,00	-60.000,00
<b>Financiering</b>			

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



Binnen Welzijnsvereniging Ter Nethe een efficiënt en effectief personeelsbeleid voeren binnen een modern HRM-beleid met oog voor competentie management en met aandacht voor zowel de belangen van de medewerkers als die van de organisatie.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.019.532,31	2.116.392,43	1.786.063,39
Ontvangsten	85.997,84	167.598,75	147.598,75
Saldo	-1.933.534,47	-1.948.793,68	-1.638.464,64
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor de bezoldiging en bijdragen met betrekking tot het personeel.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.908.029,26	1.984.539,23	1.659.252,22
Ontvangsten	82.132,70	162.075,00	142.075,00
Saldo	-1.825.896,56	-1.822.464,23	-1.517.177,22
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging aangesloten blijven bij RSZ voor het aanvullend pensioen van haar contractueel personeel.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	35.041,26	35.175,79	35.175,79
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.041,26	-35.175,79	-35.175,79
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de gezondheid van de werknemers bevorderen en behouden door het voorkomen van risico's via het gezondheidstoezicht dat kadert in het welzijnsbeleid dat elke werkgever moet voeren (KB 28 mei 2003) Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.304,96	5.745,14	5.245,14
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-3.304,96	-5.745,14	-5.245,14
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor de betaling van de hospitalisatieverzekering van haar personeel.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.652,34	3.401,25	3.281,25
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-2.652,34	-3.401,25	-3.281,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging aangesloten blijven bij de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Vlaanderen. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.343,83	1.387,19	1.387,19
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-1.343,83	-1.387,19	-1.387,19
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor de fietsvergoeding en de reiskosten van het personeel.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.996,91	3.983,73	3.307,84
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-2.996,91	-3.983,73	-3.307,84
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor de uitreiking van maaltijdcheques.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	31.338,92	41.618,55	41.618,55
Ontvangsten	3.865,14	5.523,75	5.523,75
Saldo	-27.473,78	-36.094,80	-36.094,80
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de nodige middelen voorzien voor opleiding en vorming van het personeel zodat ze verder kunnen groeien in hun expertise.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	5.219,10	3.000,63	2.885,63
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00

Saldo	-5.219,10	-3.000,63	-2.885,63
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een efficiënt en effectief personeelsbeleid voeren.

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

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

Binnen de Welzijnsvereniging een sociaal secretariaat inschakelen voor de loonberekeningen ter ondersteuning van de personeeldienst.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	8.245,81	14.250,00	14.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-8.245,81	-14.250,00	-14.250,00
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging organiseren van wervingen en selecties voor de invulling van openstaande vacatures. Het selectiebeleid wordt afgestemd op de aanwezige en nodige competenties. Voor bepaalde functies wordt er een beroep gedaan op de expertise van externe bureau's.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	10.192,20	12.025,00	9.025,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.192,20	-12.025,00	-9.025,00
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de gerealiseerde koopkrachtverhoging voor alle personeelsleden behouden (ecocheques en cadeaubonnen).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	6.666,05	6.739,38	6.519,38
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-6.666,05	-6.739,38	-6.519,38
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een interne dienst voor preventie en bescherming op het werk ter beschikking stellen. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	4.501,67	4.526,54	4.115,40
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.501,67	-4.526,54	-4.115,40
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Werkingsmiddelen voorzien voor dagelijkse werking van de Welzijnsvereniging.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	18.331,84	17.285,13	19.914,38
Ontvangsten	681,40	200,00	200,00
Saldo	-17.650,44	-17.085,13	-19.714,38
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging werkingsmiddelen voorzien voor de dagelijkse werking.

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

	2022

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	15.785,66	15.285,13	17.064,38
Ontvangsten	681,40	200,00	200,00
Saldo	-15.104,26	-15.085,13	-16.864,38
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging middelen voorzien voor het onderhoud van de voertuigen voor de diensten. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.546,18	2.000,00	2.850,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-2.546,18	-2.000,00	-2.850,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

De interne werking van de Welzijnsvereniging optimaliseren om de efficiëntie en effectiviteit te verhogen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	77.886,73	68.620,32	59.240,32
Ontvangsten	8.527,81	32.675,75	31.775,75
Saldo	-69.358,92	-35.944,57	-27.464,57
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging aanstelling via IOK van een veiligheidscoördinator en implementatie van een informatieveiligheidsplan.

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

	2022

	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.639,72	2.921,25	2.921,25
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-2.639,72	-2.921,25	-2.921,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging de bestaande informaticatoepassingen onderhouden.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	14.336,90	20.084,69	16.084,69
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-14.336,90	-20.084,69	-16.084,69
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging een samenwerking onderhouden met externen, zowel beleidsmatig, als op het gebied van medische zorgen (artsen, ziekenvervoer, overlegplatformen, PNAT...).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	16.414,91	43.301,25	38.101,25
Ontvangsten	6.427,81	29.525,75	29.525,75
Saldo	-9.987,10	-13.775,50	-8.575,50
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

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

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

**Actie: AC000548: Binnen de WV consultancy inhuren voor verhoging vd efficiëntie en effectiviteit vd interne werking.**

Binnen de Welzijnsvereniging externe begeleiding (consultancy) inhuren om de efficiëntie en/of effectiviteit van de interne werking te verhogen. Van 01/01/2022 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	44.310,20	2.055,00	1.955,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-44.310,20	-2.055,00	-1.955,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging participeren in verenigingen om kennis te delen en te groeien in expertise.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	185,00	258,13	178,13
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-185,00	-258,13	-178,13
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

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

Binnen de Welzijnsvereniging enkele gebouwen of een deel van de infrastructuur verhuren of deze gratis ter beschikking stellen wanneer er een verbinding kan gecreëerd worden.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	2.100,00	3.150,00	2.250,00



Saldo	2.100,00	3.150,00	2.250,00
Investerings			
Financiering			

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

Binnen de Welzijnsvereniging 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.**

De welzijnsvereniging voert een gezond financieel beheer.

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	432,86	4.823,75	4.823,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.567,14	965.176,25	345.176,25
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

### **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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Het was een moeilijk jaar om de ramingen correct te krijgen voor de Welzijnsvereniging vanwege de opstart in de loop van het boekjaar. We werken eraan om de planning qua financieel beleid steeds te verfijnen en correcter te kunnen krijgen met een kleinere marge.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	192,45	308,75	308,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.807,55	969.691,25	349.691,25

Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie: uitgevoerd: De welzijnsvereniging staat voor hete vuren door de recente ontwikkelingen. Voor 2022 werd de meerjarenplanning aangepast om de extra kosten te kunnen verwerken, maar het resultaat valt nu toch voordeliger uit dan verwacht. Dit zal dan zorgen voor recuperaties in de volgende jaren.**

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	192,45	213,75	213,75
Ontvangsten	970.000,00	970.000,00	350.000,00
Saldo	969.807,55	969.786,25	349.786,25
Investerings			
Financiering			

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie: uitgevoerd: Ook de Welzijnsvereniging stapt mee in het nieuwe debiteurenpakket van Connect online zodat dit vanaf de start correct kan opgevolgd worden. De initialisaties zijn bezig zodat er zo snel mogelijk kan gestart worden met de opleidingen en de werking.**

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	95,00	95,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-95,00	-95,00
Investerings			
Financiering			

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Er zijn geen opgenomen leningen binnen de welzijnsvereniging. Er werd een contract afgesloten met Belfius voor een startlening voor bouw WZC en de bijkomende projectbegeleiding Er staan ook wel grotere leningen gepland voor de bouw van het nieuwe woonzorgcentrum later op het meerjarenplan.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	1.000.000,00

**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 31/12/2025

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	240,41	4.515,00	4.515,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-240,41	-4.515,00	-4.515,00
Investerings			
Financiering			

**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 31/12/2025

**Toelichting evaluatie:** *uitgevoerd: Alle nodige verzekeringspolissen werden overgedragen vanuit het OCMW of werden volledig nieuw opgemaakt.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	240,41	4.515,00	4.515,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-240,41	-4.515,00	-4.515,00
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 1480

MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2022 2022: Alg. 860

### 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	040	Transacties in verband met de openbare schuld
00 algemene financiering	0090	Overige algemene financiering
04 - Burger, welzijn en zorg	0946	Thuisbezorgde maaltijden
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 (gemeenten 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

De beslissingen van 12 september 2022 die gebaseerd zijn op de organisatiestudie van Probis, worden vanaf 2022 ingevoerd. Daarnaast is de gemeente op 1 augustus 2022 voor een project in zee gegaan met Pazoe, een leerstoel van Universiteit Antwerpen die innovatie in zorgberoepen in de praktijk brengt.

### 6.5.2 Personeelsplan

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

Sector	Functie	Loonschaal	VTE huidig	VTE 60 bedden	VTE 75 bedden
<b>Directie en staf</b>	Directeur	B6-B7	1	1	1
	stafmedewerker (nieuw)	B1-B3	0	0,5	0,5
	Administratief medewerker ( <i>nieuw</i> )	C1-C3	0	1	1
	<b>Totaal directie en staf</b>		<b>1</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
<b>Kine, ergo en animatie</b>	Kinesitherapeut	lfic 15	0,8		
		Subtot	0,8	1,17	1,4
	Ergotherapeut	lfic 14	1,5		
	(Begeleider wonen en leven)	lfic 12	1	1	1,5
		Subtot	2,5	1,17	1,4
	<b>totaal paramedisch</b>		<b>3,3</b>	<b>2,34</b>	<b>2,8</b>
<b>Verpleging</b>	Gebrevetteerd Adjunct HoofdVPK uitdovend	lfic 16	1	0	0
	hoofdverpleegkundige		0	2	2
		Subtot	1	2	2
	Gebrevetteerd VPK	lfic 14b	1		
		VC3	2		
	VC4	2			

		Subtot	5	2,5	3
	Gegradueeerd VPK	BV2	0,8		
		lfic 14	1		
		Subtot	1,8	7	7
	Verpleegkundige vacant		1,8		
	<b>totaal verpleging</b>		<b>9,6</b>	<b>11,5</b>	<b>12</b>
<b>Verzorging</b>	Zorgkundige	lfic 11	6,4		
		lfic 11 bis	0,5		
		VC2	4,9		
	Zorgkundige vacant		5		
	<b>Totaal verzorging</b>		<b>16,8</b>	<b>12,35</b>	<b>16,8</b>
<b>Schoonmaak</b>	Schoonmaak	lfic 4	5		
	<b>Totaal schoonmaak</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Totaal</b>			<b>35,7</b>	<b>33,69</b>	<b>39,1</b>
<b>Maaltijden</b>	Stafmedewerker thuiszorgdiensten	B1-B3	0,5		
	Maaltijdbezorging	lfic 7	0,7		
	Maaltijdbezorging vacant		0,5		
	<b>Totaal maaltijden</b>		<b>1,7</b>		

Artikel 4 van het besluit van de Raad van Bestuur welzijnsvereniging vult aan:

§1. De Raad van Bestuur van de Welzijnsvereniging beslist het voorstel van Probis te volgen op het vlak van personeelsbehoeften van het zorgpersoneel en op het vlak van personeelsbehoeften van de schoonmaak.

§2. De Raad van Bestuur van de Welzijnsvereniging beslist een functie van directeur op te nemen in het personeelsplan als 1 VTE directeur, contractueel, A1a-A3a.

§3. De Raad van Bestuur van de Welzijnsvereniging beslist de ondersteuning van de directeur van het woonzorgcentrum te brengen op enerzijds 0,5 VTE B1-B3

§4. De Raad van Bestuur van de Welzijnsvereniging beslist de ondersteuning van de directeur van het woonzorgcentrum te brengen op anderzijds 1 VTE C1-C3 of 1 VTE sociale verpleging waarbij het coördineren van de schoonmaak bij deze medewerker ondergebracht wordt. Er wordt opdracht gegeven aan het Lokaal bestuur om te onderzoeken welke piste financieel-economisch het meest interessant is.

(Gelet op de tussenkomst van de Raas bij de aanwerving van een sociale verpleging kan dit mogelijk goedkoper of idem zijn aan 1VTE C1-C3). De meerwaarde van een sociale verpleging is voor de mogelijke verschuivingen een beter profiel.

§5. Het personeelsplan als bijlage maakt integraal deel uit van dit besluit.

#### 6.5.3 Aanwezigheidsbeleid

Langdurige afwezigheden hebben vaak een ontwrichtend effect op de werking van de diensten, vooral als ze onvoorspelbaar zijn. Er is nood aan meer evenwicht in de belangen van werkgever en werknemer in het toepassen van de regelgeving rond afwezigheden.

Hiervoor zullen we maatregelen uitwerken en voorleggen aan het bestuur voor toepassing.

#### 6.5.4 Lerende organisatie

De kwaliteit van onze dienstverlening hangt in grote mate af van de meerwaarde die elke individuele medewerker kan leveren. Het is dan ook belangrijk voldoende te investeren in mensen.

De kredieten voor opleiding zijn gevoelig verhoogd. Investeren in vorming, training en opleiding is een win-win voor werkgever en werknemer omdat het de inzetbaarheid, efficiëntie, responsabilisering en arbeidstevredenheid verhoogt.

Medewerkers die door omstandigheden niet meer voldoen aan wat de organisatie vandaag van hen verwacht, moeten alle kansen krijgen om zich nieuwe zaken eigen te maken. Pas als dat niet lukt, is heroriëntatie naar een andere, meer geschikte functie mogelijk.

Voor een aantal opdrachten is er te weinig capaciteit en / of te weinig expertise in huis. Het is ook niet zinvol om alle expertise binnen de organisatie te ontwikkelen en te behouden. Daarom voorzien we ook extra kredieten voor het raadplegen of inhuren van expertise voor bepaalde opdrachten.

### 6.6 Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

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



## 6.7 Proef- en saldibalans.

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
10000000	Kapitaal		98.184,01	123.218,17	-25.034,16
14000000	Gecumuleerd overschot		90.745,70	598.082,24	-507.336,54
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...			290.013,82	-290.013,82
15000009	In resultaat opgenomen investeringsubsidies in kapitaal op korte termijn		223.024,91		223.024,91
21400000	Plannen en studies		31.460,00		31.460,00
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen			6.292,00	-6.292,00
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA		24.199,76		24.199,76
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijving			5.882,54	-5.882,54
23500000	Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA		149.952,08		149.952,08
23500009	Medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA ...			138.523,84	-138.523,84
23501000	Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA		296.584,51		296.584,51
23501009	Niet medische installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige...			248.840,94	-248.840,94
24120000	Informaticamaterieel software - gemeenschapsgoederen		5.811,63		5.811,63
24120009	Informaticamaterieel software - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen			5.811,63	-5.811,63
24500000	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige MVA		139.777,93		139.777,93
24500009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfsmatige ...			129.761,91	-129.761,91
24610000	Informaticamaterieel hardware - bedrijfsmatige MVA		11.334,76		11.334,76
24610009	Informaticamaterieel hardware - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen			11.334,76	-11.334,76
24620000	Informaticamaterieel software - bedrijfsmatige MVA		26.606,47		26.606,47
24620009	Informaticamaterieel software - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen			26.606,47	-26.606,47
24700000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA		49.825,28		49.825,28
24700009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA afschrijvingen			49.825,28	-49.825,28
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties		25.935,12	25.849,62	85,50
40002000	Vorderingen cliënten diensten (ruiltransactie)		976.909,33	717.111,69	259.797,64
41003000	Vorderingen op mutualiteiten (niet-ruiltransactie)		3.840.387,72	3.562.404,10	277.983,62
41430000	Te ontvangen subsidies(niet-ruiltransactie)		620.000,00	200.000,00	420.000,00
41531000	Overheidsubsidies (niet-ruiltransactie)		108.481,09	47.193,35	61.287,74
44000000	Leveranciers		974.018,11	1.430.751,43	-456.733,32
44400000	Te ontvangen facturen			57.198,12	-57.198,12
45301000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		175.294,17	209.819,37	-34.525,20
45401000	RSZ		436.467,83	485.112,49	-48.644,66
45501000	Te betalen netto-bezoldigingen		715.406,30	782.948,90	-67.542,60
45902000	Inhouding op loon 4e pensioenpijler		341,56	403,12	-61,56
46100000	Voorziening voor vakantiegeld			72.267,60	-72.267,60
48900000	Te betalen toegestane subsidies			336.577,28	-336.577,28
55000110	Belfius R/C Welzijnsvereniging		2.411.200,42	1.884.181,86	527.018,56
57000700	Kas Ter Nethe		22.632,10	8.568,26	14.063,84
60000000	Aankoop algemene voedingswaren		2.673,00		2.673,00
60080000	Aankoop klein materiaal		26.387,79	1.828,26	24.559,53
60084000	Aankoop klein materiaal informatica		138,35		138,35
60100000	Aankoop farmaceutische producten en geneesmiddelen		21.658,41		21.658,41
60220000	Specifieke aankopen vr dieren		804,64		804,64
60230000	Specifieke aankopen vr tuin		50,00		50,00
60250000	Specifieke aankopen voor kerstmarkt		1.642,37		1.642,37
60300000	Aankoop onderhoudsproducten + onderhoudsmateriaal		5.835,53	32,23	5.803,30
61030200	Andere kosten: leveringen & herstellingen gebouwen		60,50		60,50
61030400	Huisvuil- en containerkosten		4.301,23		4.301,23
61030500	Kosten van brandbeveiliging en signalisatie		2.639,72		2.639,72
61030600	Wettelijke formaliteiten		192,45		192,45
61100000	Elektriciteit - gebouwen		72.153,81		72.153,81
61110000	Gas		47.965,87		47.965,87
61130000	Water		13.386,75		13.386,75
61201000	Verzekering arbeidsongevallen		17.245,74		17.245,74
61202000	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid		9.761,09	78,02	9.683,07
61202020	Verzekering objectieve burgerlijke aansprakelijkheid		132,32		132,32
61203010	Verzekering dienstverplaatsingen		220,31		220,31
61204010	Verzekering apparatuur (computers, installaties, ..)		49,22		49,22
61204030	Verzekering tegen diefstal van cash geld		108,09		108,09
61300030	Uitgegeven keuken		364.905,95		364.905,95

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
61300040	Uitgegeven cafetaria		7.116,63	1.201,13	5.915,50
61300050	Uitgegeven was en linnen		27.529,34		27.529,34
61300060	Aansluiting PBW-IOK		4.501,67		4.501,67
61300470	Ontspanning (incl. uitstappen)		4.066,07	333,99	3.732,08
61300480	TV abonnementskosten		3.815,04		3.815,04
61300500	Geschenken bewoners		169,95		169,95
61300900	Overige algemene kosten		340,70		340,70
61301010	Ext. verz. Raadpleg. dokter & specialist		3.826,99		3.826,99
61301020	Ext. verz. Raadpleg. tandarts		1.547,00		1.547,00
61301050	Ext. verz. Medisch vervoer		344,05		344,05
61301070	Ext. verz. Haarverzorging		11.188,20		11.188,20
61301080	Ext. verz. Pedicure		4.642,00	21,00	4.621,00
61301120	Ext. verz. Labokosten		587,94		587,94
61330000	Erelonen geneesheer(coördinerend geneesheer)		10.396,31	287,38	10.108,93
61350000	Erelonen consultants		44.310,20		44.310,20
61400000	Kantoorbenodigdheden		638,61		638,61
61400200	Boeken, documentatie en abonnementen		445,50		445,50
61400300	Lidgeden, bijdragen en participaties		185,00		185,00
61400400	Frankeringskosten		3.791,91		3.791,91
61400500	Telefoon, fax en internet		1.784,80		1.784,80
61400800	Administratieve kosten MTC		44,40		44,40
61400810	Sociaal secretariaat		8.245,81		8.245,81
61410000	Huur en onderhoud toestellen (copiers, TV's,...)		8.813,41		8.813,41
61420000	Onderhoudscontracten informatica		15.138,05	988,72	14.149,33
61430000	Vergader- en representatiekosten		1.699,37		1.699,37
61440000	Dienstverplaatsingen		247,53		247,53
61450000	Opleidingskosten		5.219,10		5.219,10
61460000	Inrichting Examens		10.192,20		10.192,20
61510010	Andere kosten onderhoud & herstelling medische installaties, machin...		3.321,51		3.321,51
61510020	Onderhoudscontr. installaties, machines en uitrusting		8.361,77		8.361,77
61510030	Andere kosten onderhoud & herstelling niet-medische installaties, m...		8.930,81		8.930,81
61600000	Andere kosten: onderhoud & herstellingen voertuigen		2.546,18		2.546,18
61600300	Olie en brandstof voor voertuigen		2.110,43		2.110,43
61700000	Overige externe diensten Interim		412.300,38	24.213,04	388.087,34
62030010	Contractueel personeel - technisch & onderhoudspersoneel bruto-bezo...		143.669,57	646,67	143.022,90
62030012	Contractueel personeel - technisch & onderhoudspersoneel EJT		9.496,44	0,06	9.496,38
62030020	Contractueel personeel - administratief personeel bruto-bezoldigingen		24.342,09	11,80	24.330,29
62030022	Contractueel personeel - administratief personeel EJT		1.720,19	0,04	1.720,15
62030030	Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel bruto-be...		620.018,24	16.704,39	603.313,85
62030032	Contractueel personeel - verplegend & verzorgend personeel EJT		34.015,42	0,04	34.015,38
62030050	Contractueel personeel - paramedisch personeel bruto-bezoldigingen		42.150,30	21,36	42.128,94
62030052	Contractueel personeel - paramedisch personeel EJT		2.460,65		2.460,65
62030060	Contractueel personeel - animerend personeel bruto-bezoldigingen		33.442,05	25,82	33.416,23
62030062	Contractueel personeel - animerend personeel EJT		1.980,90		1.980,90
62120000	Contractueel personeel - werkgeversbijdragen RSZ 2e pensioenpijler		2.864,25		2.864,25
62130000	Contractueel personeel - werkgeversbijdragen RSZ		274.687,56	6.490,29	268.197,27
62220000	Hospitalisatieverzekering - Contractueel personeel		2.652,34		2.652,34
62220010	Arbeidsgeneeskundige dienst - MENSURA - Contractueel personeel		3.449,76	144,80	3.304,96
62220020	Gemeenschappelijke soc.dienst - Contractueel personeel		1.343,83		1.343,83
62230000	Voorziening 2e pensioenpijler - Contractueel personeel		32.177,01		32.177,01
62303000	Maaltijdcheques		31.294,52		31.294,52
62304020	Woon - werkverkeer - Contractueel personeel		2.529,07		2.529,07
62305000	Ecocheques		5.016,05		5.016,05
62306000	Vakbondspremies		2.443,88	1.221,94	1.221,94
62307000	Gemeentelijke cadeaubons		1.650,00		1.650,00
63010000	Afschrijvingen op immVA		6.292,00		6.292,00
63020000	Afschrijvingen op MVA		45.955,77	6.292,00	39.663,77
63600000	Voorziening voor vakantiegeld - toevoeging		72.267,60		72.267,60
64505500	doorrekening kosten vastbenoemden aan welzijnsvereniging van OCMW -...		517.843,39	259.617,11	258.226,28
64506000	Doorrekening personeelskosten lokaal bestuur aan welzijnsvereniging		69.695,91		69.695,91
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		598.082,24	90.745,70	507.336,54
70000000	Tegemoetkoming door begunstigden		2.168,43	923.045,66	-920.877,23
70201500	Opbrengsten bijdragen zorgkassen			1.270.905,12	-1.270.905,12
70203000	Opbrengsten bijdragen van de sociale zekerheid arbeidsduur-vermindering			28.365,26	-28.365,26

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
70301000	Opbrengsten diverse diensten: drank drankautomaat			978,50	-978,50
70303000	Opbrengsten diverse diensten: drank bar & cafetaria			18.632,10	-18.632,10
70305000	Opbrengsten diverse diensten			1.198,40	-1.198,40
70306000	Opbrengsten vrijwilligersactiviteiten			2.522,50	-2.522,50
70401010	Opbr. aangerek. kosten: dokter		31,00	3.738,81	-3.707,81
70401020	Opbr. aangerek. kosten: tandarts			1.547,00	-1.547,00
70401050	Opbr. aangerek. kosten: medisch vervoer			344,05	-344,05
70401080	Opbr. aangerek. kosten: pedicure		44,50	4.665,50	-4.621,00
70401120	Opbr. aangerek. kosten: labokosten		3,72	832,67	-828,95
70410000	Opbr. aangerek. kosten: apotheek		154,87	20.486,77	-20.331,90
70470000	Incontinentiekorting		5.442,67	11,78	5.430,89
70500000	Opbrengsten aangerekende andere kosten			110,81	-110,81
70500010	Recuperatie van kosten			2.100,00	-2.100,00
70500040	Recuperatie onkosten kapper		66,20	1.185,02	-1.118,82
70501000	Opbrengsten aangerekende andere kosten: haarkapper			11.197,60	-11.197,60
70503000	Opbrengsten aangerekende andere kosten: persoonlijke was		107,80	11.964,59	-11.856,79
70504000	Opbrengsten aangerekende andere kosten: telefoon			67,50	-67,50
70506000	Opbrengsten aangerekende andere kosten: verjaardag, feestjes			58,72	-58,72
74050040	Sociale Maribel subsidie			31.267,44	-31.267,44
74050100	Specifieke werkingssubsidies ICT WZC			2.232,00	-2.232,00
74051100	Subsidies opleidingsproject 600			22.500,00	-22.500,00
74081190	Specifieke werkingssubsidies covid-19			26.348,39	-26.348,39
74090000	Specifieke werkingssubsidies aan Welzijnsvereniging van OCMW			870.000,00	-870.000,00
74090001	Specifieke werkingssubsidies voor tekort in maaltijdienst			100.000,00	-100.000,00
74503000	Recuperatie aandeel personeel in maaltijdcheques			3.865,14	-3.865,14
75300000	In resultaat opgenomen kapitaalsubsidies en schenkingen			31.195,10	-31.195,10
			19.444.639,47	19.444.639,47	0,00

## 6.8 Boekjaar 2022 in grafiek

### 6.8.1 Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

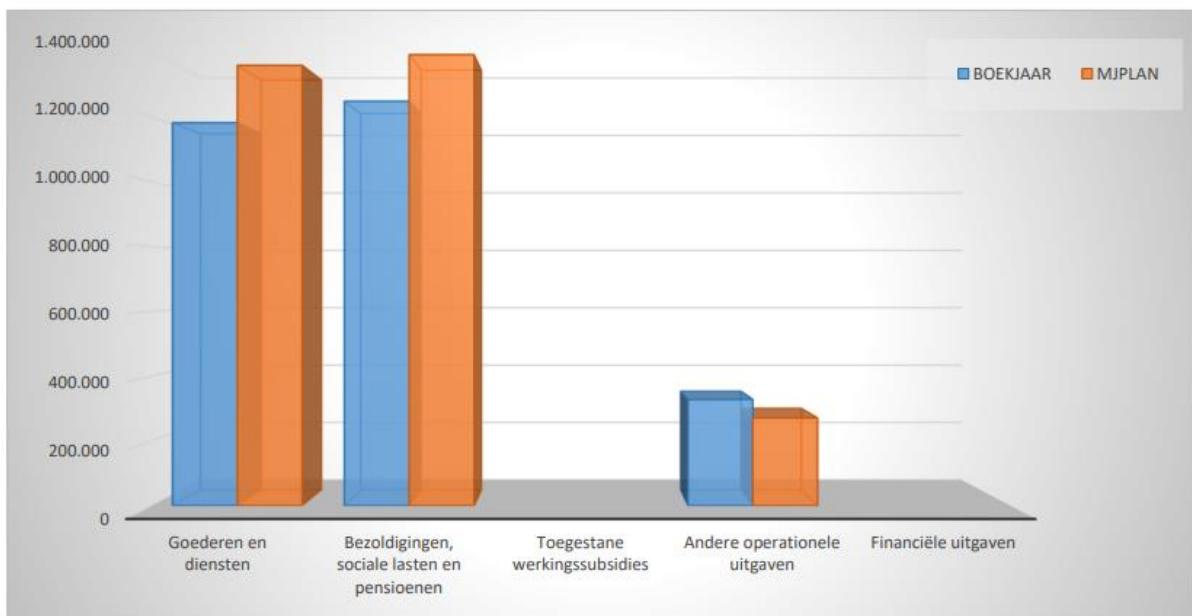
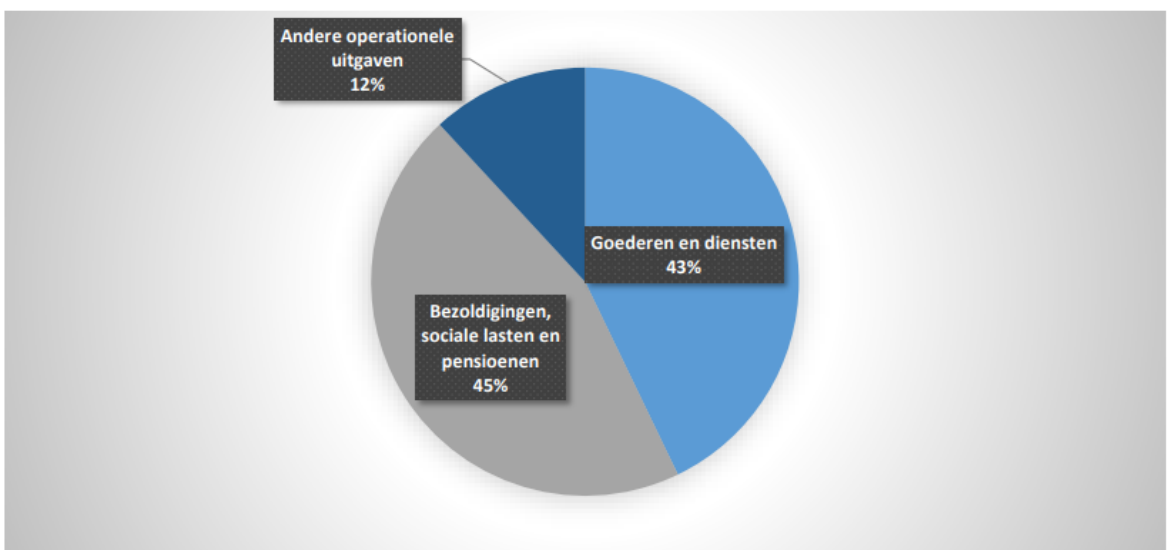
#### EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

		31/12/2022	31/12/2021
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>2.757.787</b>	
A. Operationele uitgaven	60/4	2.757.787	
1. Goederen en diensten	60/1	1.181.728	
0953 Woon- en zorgcentra		1.052.310	
0946 Thuisbezorgde maaltijden		129.418	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.248.137	
0953 Woon- en zorgcentra		1.201.581	
0946 Thuisbezorgde maaltijden		46.556	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	327.922	
0953 Woon- en zorgcentra		327.922	
B. Financiële uitgaven	65		
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

**EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**

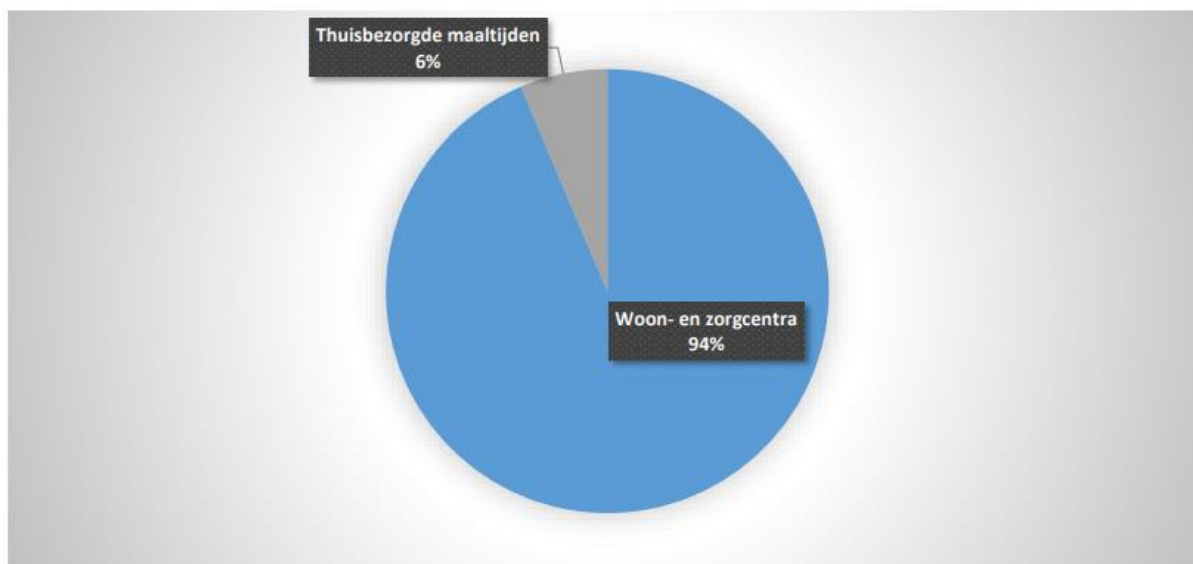
**1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan**

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>2.757.787</b>	100%	<b>3.021.891</b>	100%	<b>91%</b>
Goederen en diensten	1.181.728	43%	1.358.969	45%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.248.137	45%	1.391.826	46%	90%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	327.922	12%	271.096	9%	121%
Financiële uitgaven					
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



**2. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022**

	2022		2021		MJPLAN	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>2.757.787</b>	100%			<b>3.021.891</b>	100%
0953 Woon- en zorgcentra	2.581.813	94%			2.835.288	94%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	175.974	6%			127.446	4%



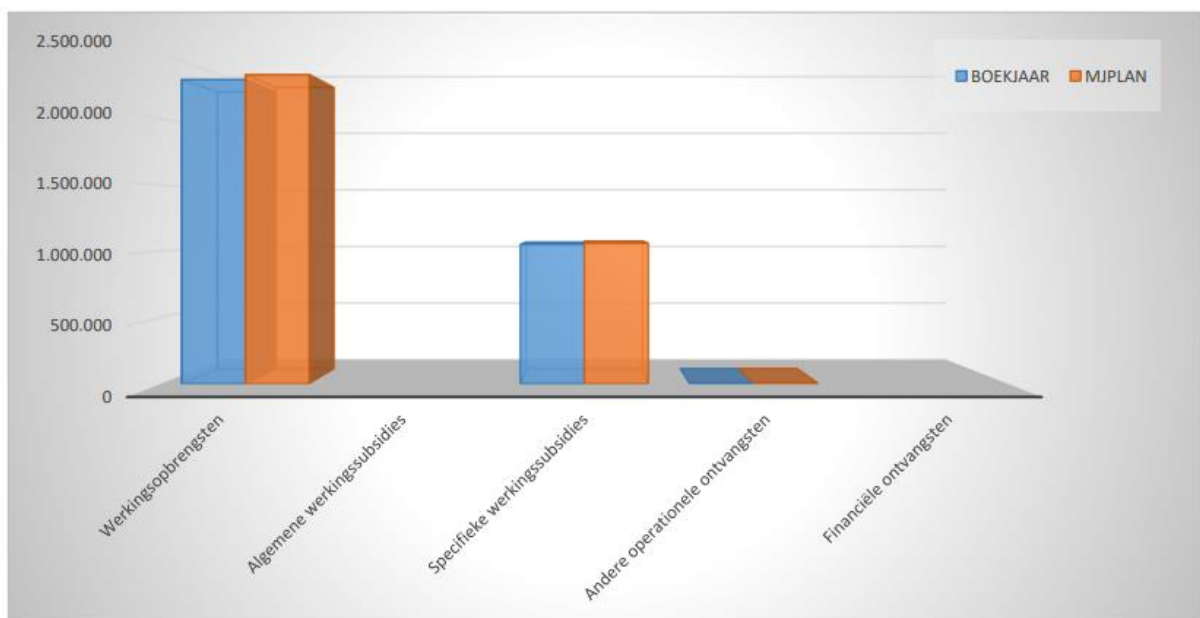
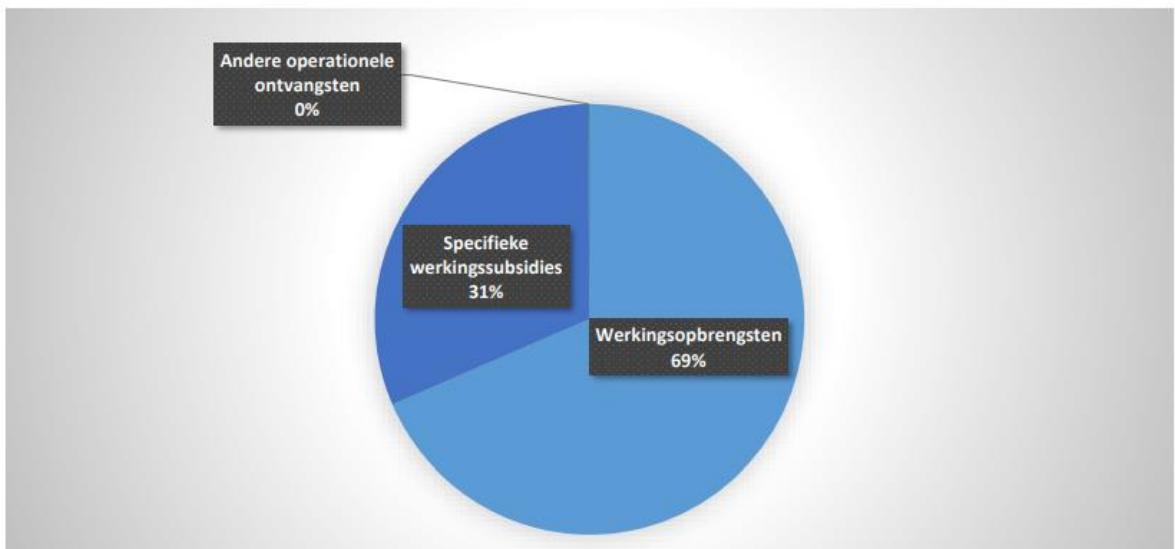
6.8.2 Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

**EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD**

		31/12/2022	31/12/2021
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>3.352.152</b>	
A. Operationele ontvangsten	70/4	3.352.152	
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.295.939	
0953 Woon- en zorgcentra		2.227.118	
0946 Thuisbezorgde maaltijden		68.821	
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73		
3. Werkingssubsidies		1.052.348	
a. Algemene werkingssubsidies			
Gemeente- of provinciefonds	7400		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4		
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.052.348	
0953 Woon- en zorgcentra		952.348	
0946 Thuisbezorgde maaltijden		100.000	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.865	
0953 Woon- en zorgcentra		3.635	
0946 Thuisbezorgde maaltijden		230	
B. Financiële ontvangsten	75		
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

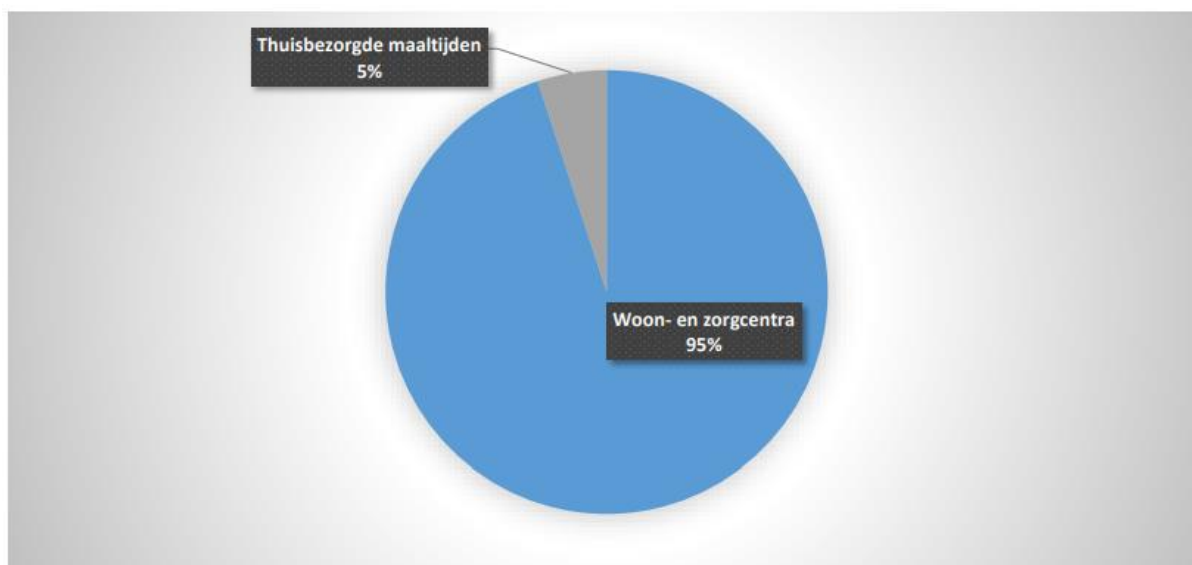
**1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan**

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>3.352.152</b>	100%	<b>3.399.455</b>	100%	<b>99%</b>
Werkingsopbrengsten	2.295.939	68%	2.332.681	69%	98%
Werkingsubsidies	1.052.348	31%	1.061.250	31%	99%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1.052.348		1.061.250		99%
Andere operationele ontvangsten	3.865	0%	5.524	0%	70%
Financiële ontvangsten					
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					



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

	2022		2021		MJPLAN	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>3.352.152</b>	100%			<b>3.399.455</b>	100%
0953 Woon- en zorgcentra	3.183.101	95%			3.216.681	95%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	169.051	5%			182.774	5%



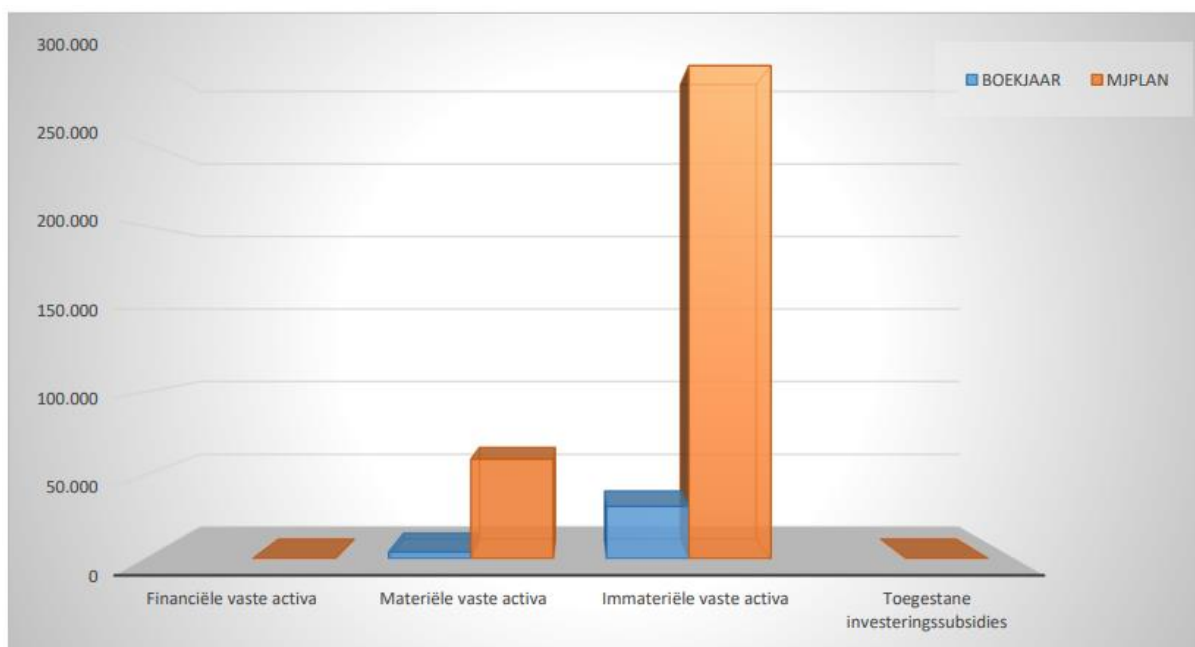
6.8.3 Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

**INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD**

		31/12/2022	31/12/2021
<b>UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>35.411</b>	
I. Investerings in financiële vaste activa	28		
II. Investerings in materiële vaste activa		3.951	
Onroerende goederen			
Roerende goederen		3.951	
0953 Woon- en zorgcentra		3.951	
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	31.460	
0953 Woon- en zorgcentra		31.460	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>35.411</b>	100%	<b>356.250</b>	100%	<b>10%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	3.951	11%	60.000	17%	7%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	3.951		60.000		7%
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	3.951		60.000		7%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	31.460	89%	296.250	83%	11%
Toegestane investeringssubsidies					



6.8.4 Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek  
 geen



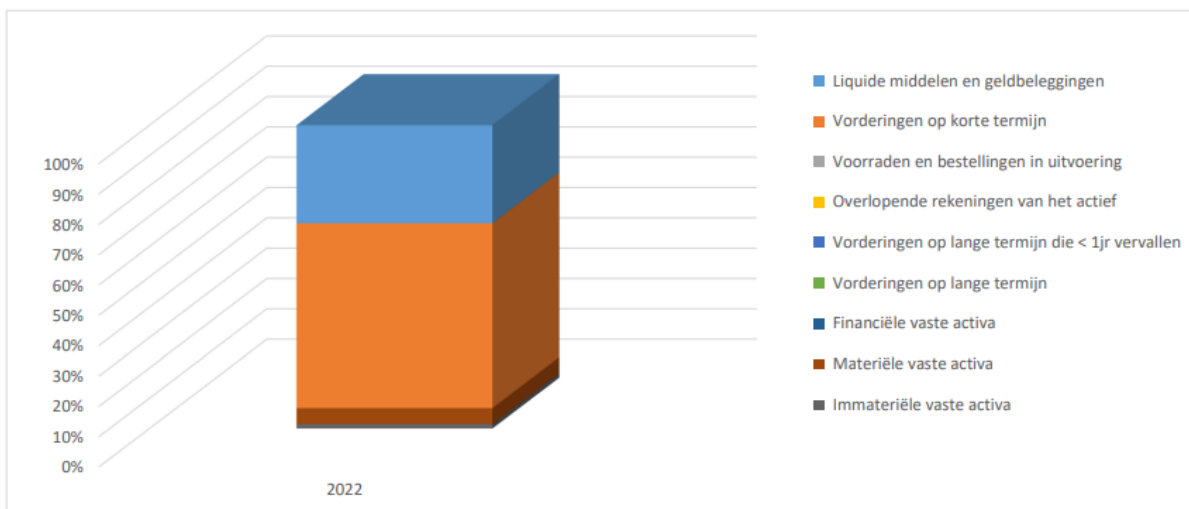
## 6.8.5 Balans boekjaar 2022 in grafiek

<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.560.236,90</b>	<b>0,00</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	541.082,40	0,00
B. Vorderingen op korte termijn	1.019.154,50	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	259.883,14	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	759.271,36	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>112.673,05</b>	<b>0,00</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	87.505,05	0,00
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	87.505,05	0,00
a. Terreinen en gebouwen	18.317,22	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	59.171,81	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.016,02	0,00
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	25.168,00	0,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>1.672.909,95</b>	<b>0,00</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>1.073.550,34</b>	<b>0,00</b>
A. Schulden op korte termijn	1.073.550,34	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	736.973,06	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	72.267,60	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	664.705,46	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	336.577,28	0,00
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
<b>II. Nettoactief</b>	<b>599.359,61</b>	<b>0,00</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	66.988,91	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	507.336,54	0,00
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	25.034,16	0,00
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.672.909,95</b>	<b>0,00</b>

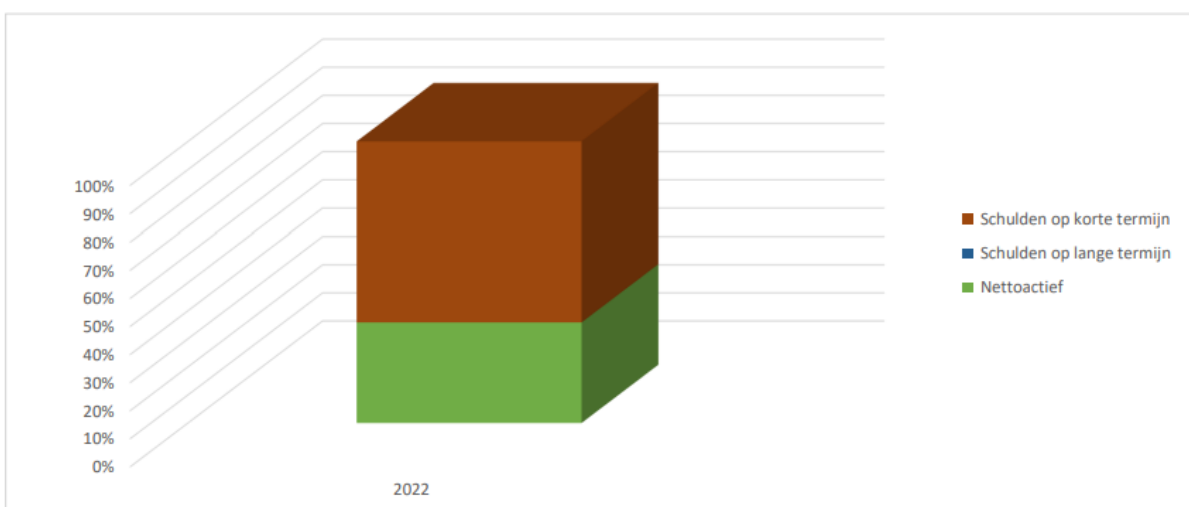
### 1. Samenstelling van de activa

	<b>2022</b>	
<b>ACTIVA</b>	<b>1.672.910</b>	100%
<b>Vlottende activa</b>	<b>1.560.237</b>	93%
Liquide middelen en geldbeleggingen	541.082	32%
Vorderingen op korte termijn	1.019.155	61%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	259.883	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	759.271	
Vorraden en bestellingen in uitvoering		
Overlopende rekeningen van het actief		
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen		
<b>Vaste activa</b>	<b>112.673</b>	7%
Vorderingen op lange termijn		
Financiële vaste activa		
Materiële vaste activa	87.505	5%
Immateriële vaste activa	25.168	2%



## 2. Samenstelling van de passiva

	2022	
<b>PASSIVA</b>	<b>1.672.910</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>1.073.550</b>	<b>64%</b>
Schulden uit ruiltransacties	736.973	44%
Voorzieningen voor risico's en kosten	72.268	
Financiële schulden		
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	664.705	
Schulden uit niet-ruiltransacties	336.577	20%
Overlopende rekeningen van het passief		
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
<b>Schulden op lange termijn</b>		
Schulden uit ruiltransacties		
Voorzieningen voor risico's en kosten		
Financiële schulden		
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>Nettoactief</b>	<b>599.360</b>	<b>36%</b>



## 6.8.6 Beknopte ratio-analyse

## 1. Liquiditeit

	2022
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>1.560.237</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	541.082
Vorderingen op korte termijn	1.019.155
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>259.883</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>759.271</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>1.001.283</b>
Schulden uit ruiltransacties	664.705
<i>Financiële schulden</i>	
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>664.705</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	336.577
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>558.954</b>

## 2. Solvabiliteit

	2022
Vreemdvermogen	1.073.550
Totaal vermogen	1.672.910
Schuldgraad	<b>0,64</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	
Totaal vermogen	1.672.910
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	

## 6.9 Overzicht deelnemingen

De Welzijnsvereniging heeft geen deelnemingen

## 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**

		31/12/2021	31/12/2022
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		0,00	541.082,40
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	0,00	527.018,56
57	Kassen	0,00	14.063,84
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		0,00	1.019.154,50
40	Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	259.883,14
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	759.271,36
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		0,00	1.001.282,74
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	0,00	513.931,44
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	0,00	150.774,02
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	336.577,28
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		0,00	541.082,40
Vorderingen op ten hoogste een jaar		0,00	1.019.154,50
Schulden op ten hoogste een jaar		0,00	1.001.282,74
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&amp;S</b>		0,00	558.954,16
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>		0,00	558.954,16
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
<b>Te verantwoorden verschil</b>		0,00	0,00

## 6.13 Overzicht investeringsprojecten

 <b>OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten</b>		2022
Journaalvolgnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892 Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572) Grote Baan 264, 2235 Hulshout		Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen Voorzitter:: Elias De Wever

**NIET-PRIO IP-AC000557: Binnen de WV een nieuw gebouw voor de Welzijnsvereniging oprichten op site Ter Nethe.**  
**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0,00	31.460,00	0,00	12.614.790,00	0,00	12.646.250,00
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	11.350.000,00	0,00	11.350.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	11.350.000,00	0,00	11.350.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	11.350.000,00	0,00	11.350.000,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0,00	31.460,00	0,00	1.264.790,00	0,00	1.296.250,00

## Jaarlijkse transacties

	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>31.460,00</b>	<b>604.790,00</b>	<b>6.690.000,00</b>	<b>5.320.000,00</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.350.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	6.350.000,00	5.000.000,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	6.350.000,00	5.000.000,00
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>31.460,00</b>	<b>604.790,00</b>	<b>340.000,00</b>	<b>320.000,00</b>

## 6.14 Overzicht journaalvolnummers

<b>Overzicht journaalvolnummers</b>	
	<p><b>2022</b>            Journaalvolnummers: JR Budg. 1756 Alg. 2022004892</p> <p>Welzijnsvereniging Ter Nethe (0780.658.572)            Grote Baan 264, 2235 Hulshout</p> <p>Persoon die de functie van leidend ambtenaar tijdelijk op zich neemt:: Anja Paepen            Voorzitter:: Elias De Wever</p>

Soort	Code	Hoogste journaalvolnummer
Budgettair	JOURNAAL	1756
Algemeen	JOURNAAL	2022004892