

WELZIJSVERENIGING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN JAARREKENING

2020

JOURNAALNUMMERS:

BUDG. 5241
ALG. 2020030437
EK 4896
IK 2304



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Beleidsevaluatie.....	3
Beleidsevaluatie	4
Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	5
Financiële nota.....	6
J1: Doelstellingenrekening	7
J2: Staat van het financieel evenwicht.....	8
J3: Realisatie van de kredieten.....	9
J4: Balans.....	10
J5: Staat van opbrengsten en kosten	12
Toelichting	13
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	14
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	16
T3: Investeringsproject.....	18
T4: Evolutie van de financiële schulden	20
Financiële risico's	21
Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is.....	22
T5: Toelichting bij de balans.....	23
Waarderingsregels	25
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	30
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	31
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	32
Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	33

JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsevaluatie

In het meerjarenplan 2020-2025, vastgesteld door de raad van bestuur op 3 december 2019, werden er geen prioritaire beleidsdoelstellingen geformuleerd. Om deze reden is er geen beleidsevaluatie voor de jaarrekening van 2020.

Op 18 november 2020 stelde de raad van bestuur de aanpassing van het meerjarenplan vast. Hierin werden enkele prioritaire doelstelling bepaald. Deze zullen worden gerapporteerd in de jaarrekening van 2021.

Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ontvangsten en uitgaven is een onderdeel van de documentatie bij deze jaarrekening. Deze documentatie is, na vaststelling van de jaarrekening door de gemeenteraad, beschikbaar op onze website:

<https://www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen>

JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437 / EK 4896

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen
Financieel directeur:: Marc Doumen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009:Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met een tijdelijke of permanente zorgbehoefte

Ten behoeve van ouderen en gezinnen is er een kwaliteitsvol aanbod van thuiszorgondersteuning met als doel mensen in staat stellen langer zelfstandig thuis te wonen, zowel in eigen beheer van het Zorgbedrijf als in beheer van derden, en dit in nauwe samenwerking via het lokale/regionale netwerk eerstelijnsgezondheidszorg.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.362.214,19	1.553.406,15
Ontvangst	1.134.825,95	1.162.841,00
Saldo	-227.388,24	-390.565,15
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.012.905,06	8.350.114,85
Ontvangst	9.434.453,92	8.501.644,00
Saldo	1.421.548,86	151.529,15
Investering		
Uitgave	34.245,43	1.863.706,00
Ontvangst	0,00	1.620.620,00
Saldo	-34.245,43	-243.086,00
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.375.119,25	9.903.521,00
Ontvangst	10.569.279,87	9.664.485,00
Saldo	1.194.160,62	-239.036,00
Investering		
Uitgave	34.245,43	1.863.706,00
Ontvangst	0,00	1.620.620,00
Saldo	-34.245,43	-243.086,00
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437 / EK 4896

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen
Financieel directeur:: Marc Doumen

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-239.036,00
a. Ontvangsten	10.569.279,87	9.664.485,00
b. Uitgaven	9.375.119,25	9.903.521,00
II. Investeringsaldo	-34.245,43	-243.086,00
a. Ontvangsten	0,00	1.620.620,00
b. Uitgaven	34.245,43	1.863.706,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.159.915,19	-482.122,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.159.915,19	-482.122,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.139.528,94	1.139.528,94
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.299.444,13	657.406,94
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.299.444,13	657.406,94

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-239.036,00
III. Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-239.036,00

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-239.036,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-239.036,00

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	2.299.444,13	657.406,94
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.299.444,13	657.406,94
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	1.194.160,62	-239.036,00
Totale Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-239.036,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	1.194.160,62	-239.036,00
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-239.036,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896



Houthalen-Helchteren
ALLEMAAL HELEMAAL CENTRAAL

ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437 / EK 4896 IK 2304

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	9.375.119,25	10.569.279,87	9.903.521,00	9.664.485,00	9.653.073,00	9.592.403,00
Investerings	34.245,43	0,00	1.863.706,00	1.620.620,00	219.000,00	219.000,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 2304

J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen
Financieel directeur:: Marc Doumen

	2020	2019
ACTIVA	3.068.020,68	1.859.029,81
I. Vlottende activa	2.738.762,76	1.495.523,87
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.373.766,04	590.989,14
B. Vorderingen op korte termijn	1.364.996,72	904.534,73
1. Vorderingen uit ruiltransacties	705.192,43	596.564,20
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	659.804,29	307.970,53
II. Vaste activa	329.257,92	363.505,94
B. Financiële vaste activa	500,00	500,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	500,00	500,00
C. Materiële vaste activa	328.757,92	363.005,94
1. Gemeenschapsgoederen	69.288,46	73.767,56
c. Installaties, machines en uitrusting	6.979,62	7.976,72
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.308,84	15.790,84
f. Erfgoed	50.000,00	50.000,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	259.469,46	289.238,38
b. Installaties, machines en uitrusting	158.533,81	163.167,94
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	100.935,65	126.070,44

	2020	2019
PASSIVA	3.068.020,68	1.859.029,81
I. Schulden	792.320,63	695.661,93
A. Schulden op korte termijn	792.320,63	695.661,93
1. Schulden uit ruiltransacties	791.318,09	695.435,81
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	353.002,00	339.667,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	438.316,09	355.768,81
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.002,54	226,12
II. Nettoactief	2.275.700,05	1.163.367,88
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.608.955,24	496.623,07
D. Overig nettoactief	666.744,81	666.744,81

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen
Financieel directeur:: Marc Doumen

	2020	2019
I. Kosten	9.456.947,70	8.403.382,00
A. Operationele kosten	9.456.826,25	8.403.210,00
1. Goederen en diensten	1.688.473,50	1.521.752,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.683.547,94	6.880.703,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	81.828,45	-11.957,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	10.650,00
8. Andere operationele kosten	2.976,36	2.062,00
B. Financiële kosten	121,45	172,00
II. Opbrengsten	10.569.279,87	8.842.776,00
A. Operationele opbrengsten	10.569.257,35	8.842.745,00
1. Opbrengsten uit de werking	6.691.985,84	
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	6.723.547,00
3. Werkingssubsidies	3.842.435,71	2.049.689,00
a. Algemene werkingssubsidies	909.413,68	573.587,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.933.022,03	1.476.102,00
6. Andere operationele opbrengsten	34.835,80	69.509,00
B. Financiële opbrengsten	22,52	31,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.112.332,17	439.394,00
A. Operationeel overschot of tekort	1.112.431,10	439.535,00
B. Financieel overschot of tekort	-98,93	-141,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.112.332,17	878.788,00
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	439.535,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	-141,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.112.332,17	439.394,00

JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437 / EK 4896

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen Bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	1.027.896,19	1.187.543,63	1.043.093,00	1.192.893,00	1.192.893,00	1.192.893,00	1.192.735,00
Ontvangsten	46.694,41	30.189,00	30.110,00	217.277,00	217.277,00	217.277,00	217.277,00
Saldo	-981.201,78	-1.157.354,63	-1.012.983,00	-975.616,00	-975.616,00	-975.616,00	-975.458,00
Investerings							
Uitgaven	7.023,82	296.039,00	79.000,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Ontvangsten	0,00	219.000,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
Saldo	-7.023,82	-77.039,00	11.000,00	9.000,00	17.000,00	10.000,00	17.000,00
Financiering							
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
Ontvangsten	920.017,20	927.195,00	775.541,00	775.541,00	835.541,00	835.541,00	835.541,00
Saldo	919.895,75	926.070,00	774.416,00	774.416,00	834.416,00	834.416,00	834.416,00
Investerings							
Financiering							
Kinderzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.694.033,92	1.842.112,54	1.942.285,00	1.942.585,00	1.942.885,00	1.943.185,00	1.943.485,00
Ontvangsten	1.311.179,72	1.181.284,00	1.278.184,00	1.289.184,00	1.300.184,00	1.304.184,00	1.310.184,00
Saldo	-382.854,20	-660.828,54	-664.101,00	-653.401,00	-642.701,00	-639.001,00	-633.301,00
Investerings							
Uitgaven	0,00	1.449.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	1.401.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	5.290.966,50	5.319.446,68	5.537.584,00	5.539.284,00	5.527.984,00	5.493.184,00	5.494.884,00
Ontvangsten	7.156.562,59	6.389.226,00	6.487.263,00	6.538.280,00	6.561.830,00	6.581.880,00	6.601.930,00
Saldo	1.865.596,09	1.069.779,32	949.679,00	998.996,00	1.033.846,00	1.088.696,00	1.107.046,00

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings							
Uitgaven	27.221,61	118.047,00	11.000,00	9.000,00	17.000,00	10.000,00	17.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-27.221,61	-118.047,00	-11.000,00	-9.000,00	-17.000,00	-10.000,00	-17.000,00
Financiering							
Thuiszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	1.362.101,19	1.553.293,15	1.596.179,00	1.661.654,00	1.758.686,00	1.832.781,00	1.839.351,00
Ontvangsten	1.134.825,95	1.136.591,00	1.247.235,00	1.325.738,00	1.406.141,00	1.492.944,00	1.511.744,00
Saldo	-227.275,24	-416.702,15	-348.944,00	-335.916,00	-352.545,00	-339.837,00	-327.607,00
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437 / EK 4896

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	9.374.997,80	9.902.396,00	10.119.141,00	10.336.416,00	10.422.448,00	10.462.043,00	10.470.455,00
1. Goederen en diensten	1.688.473,50	2.034.431,00	2.029.819,00	2.034.189,00	2.042.759,00	2.051.329,00	2.059.899,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.683.547,94	7.854.009,00	8.076.866,00	8.289.771,00	8.367.233,00	8.398.258,00	8.398.100,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.953.868,89	2.166.520,00	1.980.288,00	2.130.087,00	2.130.087,00	2.130.087,00	2.130.087,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.316.956,41	5.223.385,00	5.685.181,00	5.748.287,00	5.825.749,00	5.856.774,00	5.856.652,00
f. Andere personeelskosten	412.722,64	464.104,00	411.397,00	411.397,00	411.397,00	411.397,00	411.361,00
5. Andere operationele uitgaven	2.976,36	13.956,00	12.456,00	12.456,00	12.456,00	12.456,00	12.456,00
B. Financiële uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
2. Andere financiële uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	10.569.257,35	9.664.385,00	9.818.233,00	10.145.920,00	10.320.873,00	10.431.726,00	10.476.576,00
1. Ontvangsten uit de werking	6.691.985,84	6.578.366,42	6.962.216,00	7.214.200,00	7.251.550,00	7.287.900,00	7.327.250,00
3. Werkingssubsidies	3.842.435,71	3.028.540,58	2.797.659,00	2.873.362,00	3.010.965,00	3.085.468,00	3.090.968,00
a. Algemene werkingssubsidies	909.413,68	900.845,00	749.191,00	749.191,00	809.191,00	809.191,00	809.191,00
- Andere algemene werkingssubsidies	909.413,68	900.845,00	749.191,00	749.191,00	809.191,00	809.191,00	809.191,00
- van de Vlaamse overheid	604.636,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00
- van de gemeente	0,00	10.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	161.877,68	316.677,00	175.604,00	175.604,00	235.604,00	235.604,00	235.604,00
- van andere entiteiten	142.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.933.022,03	2.127.695,58	2.048.468,00	2.124.171,00	2.201.774,00	2.276.277,00	2.281.777,00
- van de federale overheid	388.010,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	2.534.430,82	2.101.445,58	2.022.218,00	2.097.921,00	2.175.524,00	2.250.027,00	2.255.527,00
- van de gemeente	0,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
- van andere entiteiten	10.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	34.835,80	57.478,00	58.358,00	58.358,00	58.358,00	58.358,00	58.358,00
B. Financiële ontvangsten	22,52	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-239.036,00	-301.933,00	-191.521,00	-102.600,00	-31.342,00	5.096,00
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	34.245,43	450.586,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	34.245,43	450.586,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
c. Roerende goederen	34.245,43	450.586,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	1.401.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	1.401.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	1.620.620,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	1.401.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	219.000,00	90.000,00	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsresultaat	-34.245,43	-243.086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	1.159.915,19	-482.122,00	-301.933,00	-191.521,00	-102.600,00	-31.342,00	5.096,00
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.159.915,19	-482.122,00	-301.933,00	-191.521,00	-102.600,00	-31.342,00	5.096,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

T3: Investeringsproject

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 5957 Alg. 2020030437

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 4896

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437

Financiële risico's

Met het Schema M2 wordt de staat van het financieel evenwicht van de welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren weergegeven. Een welzijnsvereniging dient al de indicatoren van financieel evenwicht te berekenen en aan te tonen in haar beleidsrapporten, maar de normering is beperkter in vergelijking met OCMW en gemeente.

- Het 'beschikbaar budgettair resultaat' is de norm van het toestandsevenwicht en moet jaarlijks groter zijn dan nul voor gemeente en OCMW samen en voor alle andere BBC-plichtige besturen (autonome bedrijven, welzijnsverenigingen) elk afzonderlijk.
- De 'autofinancieringsmarge' geldt voor een verzelfstandigde entiteit niet als absolute norm.

Die autofinancieringsmarge blijft met voorliggende aanpassing van het meerjarenplan negatief (behoudens het laatste boekjaar van de financiële nota). Een positieve AFM zou betekenen dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leninglasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan. Deze voorwaarde is dus niet vervuld ...

Een welzijnsvereniging zoals Zorg Houthalen-Helchteren heeft echter een belangrijke operationele en beheersmatige autonomie. Door de aard van onze activiteiten kunnen de exploitatie-uitgaven en/of de inkomstenstromen ook meer pieken en dalen vertonen dan bij gemeente en OCMW, waarbij niet kan uitgesloten worden dat er zich net een piek voordoet in bijv. het eerste en/of in het laatste jaar van de periode van het meerjarenplan. Daarom is de autofinancieringsmarge voor een verzelfstandigde entiteit geen verplichte norm, maar alleen een indicator.

De gemeenteraad blijft principieel de financiële verantwoordelijkheid dragen voor de hele groep. Het is het moederbestuur dat in eerste instantie moet toezien op de financiële gezondheid van de dochterbesturen en dat moet oordelen of een tijdelijk probleem met de autofinancieringsmarge voor de verzelfstandigde entiteit voldoende kan worden verantwoord.

Documentatie

De documentatie bij deze jaarrekening is beschikbaar (na goedkeuring door de algemene vergadering) op onze website:

<https://www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen>

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
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
C. Materiële vaste activa		363.005,94	34.245,43	0,00	0,00	0,00	-68.493,45	0,00	328.757,92
	1. Gemeenschapsgoederen	73.767,56	0,00	0,00	0,00		-4.479,10	0,00	69.288,46
	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	7.976,72	0,00	0,00	0,00		-997,10	0,00	6.979,62
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	15.790,84	0,00	0,00	0,00		-3.482,00	0,00	12.308,84
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	f. Erfgoed	50.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	50.000,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	289.238,38	34.245,43	0,00	0,00		-64.014,35	0,00	259.469,46
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	163.167,94	17.424,00	0,00	0,00		-22.058,13	0,00	158.533,81
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	126.070,44	16.821,43	0,00	0,00		-41.956,22	0,00	100.935,65
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Zorg Houthalen-Helchteren	496.623,07	1.112.332,17	0,00	0,00	1.608.955,24
	Totaal	496.623,07	1.112.332,17	0,00	0,00	1.608.955,24
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Zorg Houthalen-Helchteren	666.744,81	0,00		0,00	666.744,81
	Totaal	666.744,81	0,00		0,00	666.744,81
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Zorg Houthalen-Helchteren	1.163.367,88			1.112.332,17	2.275.700,05
	Totaal	1.163.367,88			1.112.332,17	2.275.700,05

Waarderingsregels

Wettelijk kader

De waarderingsregels zijn opgenomen in hoofdstuk 8 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen vanaf artikel 116 en volgende.

Volgens het verslag bij het besluit van de Vlaamse regering betreft de waardering het vaststellingsproces van de geldbedragen waarvoor elementen moeten worden opgenomen en geboekt in de boekhouding.

Algemene principes

Algemeen

Het uitvoerend orgaan bepaalt de regels die gelden voor:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten voortzet. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast en gelden de volgende verplichtingen:

- voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden en voor de vergoedingen die uitgekeerd moeten worden aan het personeel.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig toegepast. In afwijking worden ze gewijzigd als de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als die risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Schattingswijzigingen zijn aanpassingen van de boekhoudkundige waarde van een actief of van een verplichting, of van het bedrag van het periodieke gebruik of verbruik van een actief, die voortvloeien uit de beoordeling van de balans en de verwachte toekomstige voordelen en verplichtingen. Schattingswijzigingen worden verwerkt in de periode waarin de wijziging zich voordoet en in de daaropvolgende perioden.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd.

De kosten en de opbrengsten die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd.

Waardering

De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard gebeurt aan aanschaffingswaarde.

De aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de niet-terugvorderbare belastingen, de vervoerkosten, de studiekosten en de andere bijkomende kosten.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

De gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen worden afgetrokken van de rubrieken van het actief waarop ze betrekking hebben.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale afschrijvingen of waardeverminderingen gehanteerd worden.
- worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Een overzicht van de specifieke afschrijvingsritmes per balansrubriek vindt U in bijlage.

Herwaarderingen

Na hun opname als een actief worden de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering :

- wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.
- moet voor de volledige categorie van activa waartoe dat actief behoort worden toegepast.
- is specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale herwaarderingen geboekt worden.

Wat dient er te gebeuren indien de geherwaardeerde waarde afwijkt van de boekwaarde:

- Als de geherwaardeerde waarde groter blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil rechtstreeks geboekt op de herwaarderingsreserves, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en wordt het verschil daar behouden zolang de goederen waarop de herwaardering betrekking heeft, niet werden gerealiseerd. De herwaarderingsreserves worden bij latere waardeverminderingen afgeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.
- Als de geherwaardeerde waarde kleiner blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger al herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt op het nettoactief, die dan eerst zullen worden tegengeboekt.

Specifieke waarderingsregels per rubriek:

Liquide middelen:

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Geldbeleggingen:

De bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van geldbeleggingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Vorderingen:

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde. Zodra het debiteurensysteem volledig operationeel is, zullen de waarderingsregels in verband met dubieuze debiteuren bepaald worden.

Gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en overige materiële vaste activa

Voor de activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan hun gebruikswaarde. Als de gebruikswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, niet bepaald kan worden, bedraagt ze één euro.

Voor de bedrijfsmatige materiële vaste activa en de andere materiële vaste activa worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste waarde van de bedrijfswaarde en de reële waarde, verminderd met de verkoopkosten. De bedrijfswaarde is de contante waarde van de ontvangsten en uitgaven waarvan verwacht wordt dat ze voortvloeien uit een actief. De reële waarde is het bedrag waarvoor een activum verhandeld zou kunnen worden tussen onafhankelijke partijen die ter zake goed geïnformeerd zijn, en die tot een transactie bereid zijn.

Ontvangen investeringssubsidies

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk afgeboekt via overboeking naar de rubriek financiële opbrengsten van de staat van opbrengsten en kosten volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa voor de verwerving

waarvoor ze werden verkregen of, bij realisatie of buitengebruikstelling van de vaste activa in kwestie, ten bedrage van het saldo.

Voorzieningen

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Voorzieningen worden niet gebruikt voor waardecorrecties op activa.

Bijlage waarderingsregels

Afschrijvingen

Investing	Afschrijvingsduur
Immateriële vaste activa	
Plannen van aanleg	5 jaar
Opgegeven plannen en studies	1 jaar
Materiële vaste activa	
Niet bebouwde gronden en terreinen	Geen
Gebouwen	30 jaar
Wegen, straatmeubilair en infrastructuur	5 – 30 jaar (volgens aard)
Waterlopen en waterbekkens	30 jaar
Meubilair	10 jaar
Bureaumaterieel en informaticamaterieel	5 jaar
Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens	5 jaar
Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar
Kunstpatrimonium en erfgoed	Geen
Veestapel en andere roerende investeringen	1 jaar
Vaste activa in uitvoering	Geen
Zakelijke rechten op onroerende goederen	Duur contract
Onroerende goederen in leasing	Duur contract
Roerende leasing	Duur contract

Inzake de rubrieken waar de afschrijvingsduur variabel is binnen een marge, werden volgende *opties* genomen:

- Uitrusting op terreinen en af te schrijven beplanting: max. 20 jaar
- Buitengewoon onderhoud en uitrusting van gebouwen max. 20 jaar
- Buitengewoon onderhoud van roerende goederen max. 5 jaar

Verrekeningen

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
--

Nihil

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

We verwijzen naar de uitgebreide toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 – herziening 2020 (RVB 18.11.2020): impact van de coronacrisis op de werking van Zorg Houthalen-Helchteren en het meerjarenplan. De effecten van de coronacrisis (opnamestop, strenge bezoekersrichtlijnen, oversterfte omwille van uitbraken, lagere bezettingsgraad, slinkende wachtlijsten, ...) hebben geleid tot een significante derving van de courante inkomsten binnen WZC & CVK Vinkenhof, DVC De Dagvink, KDV De Sijsjes, de dienst voor gezinszorg, onze BKO en de lokale dienstencentra, ...

Om echter financiële ademruimte te bieden aan een sector die zwaar getroffen werd door de achtereenvolgende Covid-19-uitbraken, heeft de Vlaamse overheid (AZG, VIPA, Kind en Gezin, ...) diverse compensatiemaatregelen getroffen waarvan een tijdige en correcte budgettering zo goed als onmogelijk is gebleken (specifieke voorwaarden, onduidelijke berekeningsbasis, automatismen, enz.). De ruime overheidscompensatie gold als vergoeding voor extra personeelsinzet, als vergoeding voor specifieke extra kosten (zoals beschermingsmaterialen, testing van personeel, organisatie vakantieopvang,...) én in functie van continuïteitsborging voor de verminderde bezetting (derving dagprijzen en subsidies op basis van bezettingsgraad).

Een andere verklaring m.b.t. de méérontvangsten betreft de zgn. Vlaamse Intersectorale Akkoorden voor de social profit/nonprofit sectoren (kortweg VIA-akkoorden) die van toepassing zijn op de door Vlaanderen gesubsidieerde diensten, zoals onze thuiszorgdiensten en de diensten voor kinderopvang. De akkoorden voor de lokale sector komen tot stand na onderhandelingen tussen de sociale partners (de VVSG en de representatieve vakorganisaties ACOD, ACV-OD en VSOA) en de Vlaamse regering. Het zijn deze sociale partners die in de VIA-stuurgroep de akkoorden uitvoeren en de inhoudelijke afspraken maken en beslissingen nemen. Tot voor kort waren er drie akkoorden waarbij de middelen rechtstreeks aan besturen uitgekeerd werden: [VIA3](#), [VIA4](#) en pas vanaf 1/1/2020, [VIA5](#). Daarnaast blijkt een zekere onderraming van de middelen Sociale Maribel (iedere werkgever die behoort tot het toepassingsgebied heeft, naast de structurele vermindering, recht op een forfaitaire vermindering van RSZ-bijdragen voor elke werknemer die minstens halftijds tewerkgesteld is). Onverwachts werd een korting op onze responsabiliseringsbijdrage (pensioenwetgeving) verkregen.

Kortom, het inkomstenstroomschema dat rechtstreeks gelinkt is aan de tewerkstelling van personeel binnen Zorg Houthalen-Helchteren blijft jaarlijks een uitdaging.

Aan uitgavenzijde zijn de materiële verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde uitgaven eveneens globaal te verklaren door de coronacrisis. De impact ervan op de exploitatie komt tot uiting in de meest uiteenlopende uitgavenkredieten (aankoop voedingswaren, receptie- en representatiekosten, vergoedingen juryleden, prestaties uitgegeven keukens, vorming personeel, inzet van wijk-werkers, enz.). De overschotten op de loonkredieten van het statutaire personeel wordt verklaard door minder snelle interimaire vervangingen (inzet personeel over andere diensten heen ten gevolge van sluiting of verminderde bezetting) en verschuiving naar contractuele tewerkstelling. Specifieke uitgaven in kader van de afgesloten pensioenconvenant tussen de welzijnsvereniging en het OCMW werden uitgesteld naar 2021.

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

We verwijzen naar de uitgebreide toelichting bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 – herziening 2020 (RVB 18.11.2020): impact van de coronacrisis op de werking van Zorg Houthalen-Helchteren en het meerjarenplan. De effecten van de coronacrisis (opnamestop, strenge bezoekersrichtlijnen, oversterfte omwille van uitbraken, lagere bezettingsgraad, slinkende wachtlijsten, ...) hebben geleid tot een significante derving van de courante inkomsten binnen WZC & CVK Vinkenhof, DVC De Dagvink, KDV De Sijsjes, de dienst voor gezinszorg, onze BKO en de lokale dienstencentra, ...

Om echter financiële ademruimte te bieden aan een sector die zwaar getroffen werd door de achtereenvolgende Covid-19-uitbraken, heeft de Vlaamse overheid (AZG, VIPA, Kind en Gezin, ...) diverse compensatiemaatregelen getroffen waarvan een tijdige en correcte budgettering zo goed als onmogelijk is gebleken (specifieke voorwaarden, onduidelijke berekeningsbasis, automatismen, enz.). De ruime overheidscompensatie gold als vergoeding voor extra personeelsinzet, als vergoeding voor specifieke extra kosten (zoals beschermingsmaterialen, testing van personeel, organisatie vakantieopvang,...) én in functie van continuïteitsborging voor de verminderde bezetting (derving dagprijzen en subsidies op basis van bezettingsgraad).

Een andere verklaring m.b.t. de méérontvangsten betreft de zgn. Vlaamse Intersectorale Akkoorden voor de social profit/nonprofit sectoren (kortweg VIA-akkoorden) die van toepassing zijn op de door Vlaanderen gesubsidieerde diensten, zoals onze thuiszorgdiensten en de diensten voor kinderopvang. De akkoorden voor de lokale sector komen tot stand na onderhandelingen tussen de sociale partners (de VVSG en de representatieve vakorganisaties ACOD, ACV-OD en VSOA) en de Vlaamse regering. Het zijn deze sociale partners die in de VIA-stuurgroep de akkoorden uitvoeren en de inhoudelijke afspraken maken en beslissingen nemen. Tot voor kort waren er drie akkoorden waarbij de middelen rechtstreeks aan besturen uitgekeerd werden: VIA3, VIA4 en pas vanaf 1/1/2020, VIA5. Daarnaast blijkt een zekere onderraming van de middelen Sociale Maribel (iedere werkgever die behoort tot het toepassingsgebied heeft, naast de structurele vermindering, recht op een forfaitaire vermindering van RSZ-bijdragen voor elke werknemer die minstens halftijds tewerkgesteld is). Onverwachts werd een korting op onze responsabiliseringsbijdrage (pensioenwetgeving) verkregen. Kortom, het inkomstenstroomschema dat rechtstreeks gelinkt is aan de tewerkstelling van personeel binnen Zorg Houthalen-Helchteren blijft jaarlijks een uitdaging.

Aan uitgavenzijde zijn de materiële verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde uitgaven eveneens globaal te verklaren door de coronacrisis. De impact ervan op de exploitatie komt tot uiting in de meest uiteenlopende uitgavenkredieten (aankoop voedingswaren, receptie- en representatiekosten, vergoedingen juryleden, prestaties uitgegeven keuken, vorming personeel, inzet van wijk-werkers, enz.). De overschotten op de loonkredieten van het statutaire personeel wordt verklaard door minder snelle interimaire vervangingen (inzet personeel over andere diensten heen ten gevolge van sluiting of verminderde bezetting) en verschuiving naar contractuele tewerkstelling. Specifieke uitgaven in kader van de afgesloten pensioenconvenant tussen de welzijnsvereniging en het OCMW werden uitgesteld naar 2021.

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

Uittreksel uit de notulen van de Raad van Bestuur Zorg Houthalen-Helchteren

Zitting van: 17/02/2021

Aanwezig: Göksal Kanli, voorzitter
Godelieve Wouters, ondervoorzitter
Katrien Timmers, Stijn Van Dingenen, Eefje Van Wortswinkel, bestuurders
Marc Doumen, algemeen directeur/secretaris

Meerjarenplan 2020-2025 – Vaststelling van over te dragen saldi van investeringen naar lopende boekjaar

Wetgeving

- Wet van 29 juli 1991: alle bestuurshandelingen moeten uitdrukkelijk gemotiveerd worden.
- Decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, inzonderheid artikel 258.
- Decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, inzonderheid Deel 3 – Titel 4 – Hoofdstuk 2 De welzijnsvereniging, inzonderheid artikelen 489 en 490.
- Besluit van 21 september 2017 van de raad voor maatschappelijk welzijn: goedkeuring van de oprichtingsstatuten van Zorg Houthalen-Helchteren, zoals gewijzigd bij besluit van 19 december 2019 van de algemene vergadering.
- Besluiten van 15 februari 2018 van de raad voor maatschappelijk welzijn en de algemene vergadering: goedkeuring van de beheersovereenkomst tussen OCMW Houthalen-Helchteren en Zorg Houthalen-Helchteren, zoals gewijzigd bij besluit van 25 juni 2020 van de algemene vergadering.
- Besluit van 24 februari 2018 van de raad van bestuur: vaststelling van het huishoudelijk reglement van Zorg Houthalen-Helchteren, inzonderheid:
 - Titel VI Decretale bestuursorganen – Hoofdstuk III Bevoegdheden algemene vergadering – Hoofdstuk IV Bevoegdheden raad van bestuur.
- Besluit van 30 maart 2018 van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen.
- Omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus.
- Besluit van 18 november 2020 van de raad van bestuur: vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 opgemaakt volgens de regels van de Beleids- en Beheerscyclus, waarna goedkeuring ervan door de algemene vergadering van 15 december 2020.
- De algemene beginselen van behoorlijk bestuur.

Feiten en context

De raad van bestuur bepaalt, voor 1 maart van het lopende boekjaar, welk gedeelte van de investeringskredieten voor de welzijnsvereniging, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Omwille van de corona pandemie werden aanzienlijk minder investeringsdossiers behandeld in het jaar 2020. Aan de raad van bestuur wordt daarom voorgesteld om alle resterende kredieten over te dragen naar het jaar 2021. Een detailoverzicht hiervan kan geraadpleegd worden in het document in bijlage. In het totaal gaat het over volgende bedragen:

- uitgaven: € 1.829.460,57
- ontvangsten: € 1.620.620,00

Besluit de raad van bestuur met algemene stemmen:

Artikel 1

De raad van bestuur stelt de lijst van over te dragen saldi van investeringen (uitgaven- en ontvangstenkredieten) naar het lopende boekjaar vast aan de hand van de hierbij gevoegde overzichtslijst.

Namens de raad van bestuur:

algemeen directeur/secretaris,
Marc Doumen



voorzitter,
Göksal Kanli

Type budget	Soort budget	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Volgnummer	Bedrag aanpassing raming 2020	Bedrag aanpassing raming 2021	Origineel krediet 2021	Transactiekrediet 2021 (na overdracht)
Investering	Uitgave	MJP000361	1500150: Vernieuwing van klein meubilair voor leefgroepen KDV De Sijsjes + Overdracht 2019	AMJP000474	-38 000,00	38 000,00	0,00	38 000,00
Investering	Uitgave	MJP000362	1400136: Verbetering van leefcomfort gebruikers WZC Vinkenhof en DVC De Dagvink + Overdracht 2019	AMJP000473	-59 916,00	59 916,00	7 000,00	66 916,00
Investering	Uitgave	MJP000365	0900082: Diverse beveiligingswerken in en rond WZC Vinkenhof + Overdracht 2019	AMJP000472	-18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00
Investering	Uitgave	MJP000366	200001: Levering van uitgeruste medicatiekarren en verzorgingswagens ten behoeve van WZC Vinkenhof	AMJP000471	-9 000,00	9 000,00	4 000,00	13 000,00
Investering	Uitgave	MJP000368	170006: Diverse informatica ten behoeve van de welzijnsinstellingen - aankoop van hardware + Overdracht 2019	AMJP000470	-17 248,18	17 248,18	5 000,00	22 248,18
Investering	Uitgave	MJP000370	1400138: Diverse informatica voor de welzijnsinstellingen - Implementatie van nieuwe softwaretoepassingen	AMJP000469	-8 000,00	8 000,00	5 000,00	13 000,00
Investering	Uitgave	MJP000371	1400139: Nodige eigentijdse hulpmiddelen, beschermingsmiddelen + Overdracht 2019	AMJP000468	-41 000,00	41 000,00	60 000,00	101 000,00
Investering	Uitgave	MJP000372	1100111: Systematische vervanging van keukenmaterieel in centrale productiekeuken en verdeelkeukens + Overdracht 2019	AMJP000467	-9 690,00	9 690,00	2 500,00	12 190,00
Investering	Uitgave	MJP000373	190002: Vernieuwing en vergroening van wagenpark Zorgbedrijf + Overdracht 2019	AMJP000466	-161 000,00	161 000,00	0,00	161 000,00
Investering	Uitgave	MJP000375	190004: Vervangings-/aankoop van kleine huishoudelijke en sanitaire toestellen ten behoeve van de zorginstellingen + Overdracht 2019	AMJP000465	-20 577,00	20 577,00	6 500,00	27 077,00
Investering	Uitgave	MJP000376	200002: Levering van uitgeruste poetskarren en invoering van kwaliteitssysteem schoonmaak binnen zorginstellingen	AMJP000464	-20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Investering	Ontvangst	MJP000404	Nieuwbouw Kinderdagverblijf (overdracht 2019)	AMJP000463	-1 401 620,00	1 401 620,00	0,00	1 401 620,00
Investering	Uitgave	MJP000405	Nieuwbouw Kinderdagverblijf (overdracht 2019)	AMJP000462	-1 401 620,00	1 401 620,00	0,00	1 401 620,00
Investering	Uitgave	MJP000406	Aankoop van klein meubilair (overdracht 2019)	AMJP000461	-10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Investering	Uitgave	MJP000407	Aankoop toepassingssoftware - management informatiesysteem ten behoeve van WZC Vinkenhof (overdracht 2019)	AMJP000460	-3 909,39	3 909,39	0,00	3 909,39
Investering	Uitgave	MJP000408	We investeren in de ontwikkeling en uitrol van een globale communicatiestrategie van de welzijnsvereniging: uitbouw sterk merk, digitale focus, inrichting maatschappelijke zetel (overdracht 2019)	AMJP000459	-11 500,00	11 500,00	0,00	11 500,00
Investering	Ontvangst	MJP000432	Investeringsstoelage van OCMW	AMJP000458	-219 000,00	219 000,00	90 000,00	309 000,00