
Provincie: Oost-Vlaanderen

NIS-nummer: 44013

Ondernemingsnummer: 0698 817 989



JAARREKENING 2020

Githa Praet

Egbert Lachaert

Algemeen Directeur

Voorzitter

Adres: Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Zorgband Leie & Schelde | Salisburylaan 100 | 9820 Merelbeke | NIS: 44013

1. INLEIDING

De jaarrekening 2020 is de eerste jaarrekening van Zorgband Leie & Schelde volgens de nieuwe BBC 2020 regelgeving.

Volgens de BBC 2020 regelgeving dient een jaarrekening te bestaan uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie van de jaarrekening geeft het beleid weer dat de welzijnsvereniging gedurende het boekjaar heeft gevoerd. De beleidsdoelstellingen worden geëvalueerd en de mate waarin ze zijn bereikt.

Voor de beleidsevaluatie legt de regelgeving geen gestandaardiseerd schema op.

Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit:

1. De doelstellingenrekening;
2. De staat van het financieel evenwicht;
3. De realisatie van de kredieten;
4. De balans;
5. De staat van opbrengsten en kosten.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna in detail toegelicht.

1. Doelstellingenrekening (Schema J1)

De doelstellingenrekening bevat de volgende elementen voor het boekjaar 2020:

1. de ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen;
2. de ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties in kaderen;
3. de ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De doelstellingenrekening bevat naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven ook telkens de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven die opgenomen zijn in de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

2. Staat van het financieel evenwicht (Schema J2)

De staat van het financiële evenwicht bevat voor het boekjaar minstens:

1. Een vergelijking van het **beschikbaar budgettair resultaat** met dat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan;
2. Een vergelijking van de **autofinancieringsmarge** met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de netto aflossingen van de welzijnsvereniging;
3. Een vergelijking van de **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** met die in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is de autofinancieringsmarge, vermeerderd met de periodieke aflossingen en verminderd met 8% van de totale financiële schuld op 31 december van het vorige boekjaar.

3. Realisatie van de kredieten (Schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de kredieten (initieel en eind) en de realisatie ervan in 2020.

4. Balans (Schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het lokaal bestuur op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar. De cijfers voor 2019 zullen 0 bedragen zijn, aangezien er nog geen economische activiteit was voor de welzijnsvereniging.

Het vermogen van de welzijnsvereniging is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde:

- De activa zijn de middelen waarover de welzijnsvereniging beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De passiva zijn de financieringsbronnen van de welzijnsvereniging. Met deze middelen worden de activa gefinancierd.

5. Staat van opbrengsten en kosten (Schema J5)

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten van het boekjaar, de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar. De cijfers voor 2019 zullen 0 bedragen zijn, aangezien er nog geen economische activiteit was voor de welzijnsvereniging.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald moment) brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen zijn verhoogd of afgenomen.

Toelichting

Het MB¹ bepaalt dat de toelichting bij de jaarrekening de volgende elementen bevat:

- 01 een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
- 02 een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
- 03 de investeringsprojecten (schema T3);
- 04 een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
- 05 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;
- 06 een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;
- 07 een toelichting bij de balans (schema T5);
- 08 de waarderingsregels;
- 09 de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- 10 een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- 11 de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;

¹ Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen

-
- 12 een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.

2. *DASHBOARD*

KERNCIJFERS JAARREKENING 2020

Ontvangsten



Tussenkost in het resultaat

1.555.552,36 €

Ontvangsten uit de werking

32.082.250,13 €

Specifieke werkingssubsidies

11.914.484,24 €

Uitgaven



Investeringsuitgaven

1.072.626,88 €

Werkingsuitgaven

13.551.380,96 €

Personeelsuitgaven

30.442.973,95 €

Resultaten



Beschikbaar budgettair
resultaat

1.730.499,72 €

Autofinancieringsmarge

1.797.681,83 €

Gecorrigeerde
autofinancieringsmarge

1.797.681,83 €

Jaarrekening 2020 - Zorgband Leie en Schelde

BUDGETTAIR RESULTAAT 2020

Exploitatieontvangsten	45.813.836,64 €
Exploitatieuitgaven	44.016.154,81 €
EXPLOITATIESALDO	1.797.681,83 €

Investeringsontvangsten	1.005.444,77 €
Investeringsuitgaven	1.072.626,88 €
INVESTERINGSSALDO	- 67.182,11 €

SALDO EXPLOITATIE EN INVESTERINGEN

Financieringsontvangsten	- €
Financieringsuitgaven	- €
FINANCIERINGSSALDO	- €

BUDGETTAIR RESULTAAT BOEKJAAR	1.730.499,72 €
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	- €
GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT	1.730.499,72 €

BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	1.730.499,72 €
---	-----------------------

AUTOFINANCIERINGSMARGE 2020

Exploitatiesaldo	1.797.681,83 €
Netto periodieke aflossingen	- €
AUTOFINANCIERINGSMARGE	1.797.681,83 €

GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE 2020

Autofinancieringsmarge	1.797.681,83 €
Correctie op de periodieke aflossingen	- €
GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	1.797.681,83 €

EXPLOITATIERESULTAAT PER DEELGENOOT 2020

DESTELBERGEN	- 201.916,38 €
LAARNE	190.785,46 €
MERELBEKE	2.736.796,08 €
NAZARETH	- 434.094,17 €

OVERHEADKOST PER DEELGENOOT 2020

DESTELBERGEN	490.772,74 €
LAARNE	391.031,60 €
MERELBEKE	933.681,16 €
NAZARETH	228.522,93 €

TOTAAL RESULTAAT PER DEELGENOOT 2020

DESTELBERGEN	- 692.689,12 €
LAARNE	- 200.246,14 €
MERELBEKE	1.803.114,92 €
NAZARETH	- 662.617,10 €

INVESTERINGSUITGAVE PER DEELGENOOT 2020

DESTELBERGEN	156.676,91 €
LAARNE	47.223,69 €
MERELBEKE	750.716,35 €
NAZARETH	22.039,79 €

3. *SAMENVATTENDE NOTA*

Samenvattende nota

Exploitatierekening

Exploitatierekening	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Ontvangsten	45.813.836,64 €	45.790.067,19 €
Uitgaven	44.016.154,81 €	45.109.158,39 €
Saldo	1.797.681,83 €	680.908,80 €

Het exploitatieresultaat van 2020 ligt 1.116.773,03 euro hoger dan bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing 2020 werd geraamd. De ontvangsten liggen 23.769,45 euro hoger dan voorzien, de uitgaven liggen 1.093.003,58 euro lager dan gebudgetteerd.

Hierna wordt dieper ingegaan op de verschillen tussen rekening en meerjarenplanaanpassing 2020 per beleidsdomein en beleidsitem. Maar eerst worden de werkingsuitgaven (diensten en diverse goederen), personeelsuitgaven, ontvangsten uit de werking en de specifieke werkingssubsidies en de tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar van de welzijnsvereniging toegelicht.

Werkingsuitgaven

Beleidsdomein	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Algemene financiering	3 €	0 €
Cluster Overhead	1.025.443,12 €	747.100,15 €
Cluster Thuiszorg	1.000.802,71 €	1.220.574,43 €
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	11.525.132,13	13.304.965,42 €
TOTAAL	13.551.380,96 €	15.272.640,00 €

De reële werkingsuitgaven bedragen 30% van de totale exploitatie-uitgaven.

De werkingsuitgaven vallen 1,7 miljoen euro lager uit dan geraamd. Voor de 'Cluster Overhead' zijn de werkingsuitgaven hoger dan gebudgetteerd, dit heeft te maken met de verhouding tussen statutairen en contractuelen. Bij de personeelsuitgaven wordt dit tekort gecompenseerd.

Onderstaande tabel geeft een duidelijk overzicht hoeveel werd uitgegeven voor welke soort uitgave in de welzijnsvereniging.

	JR2020	MJPA_1_2020-2025	Vershil
Kosten voor gedetacheerd vastbenoemd personeel	4.753.552,32 €	5.574.102,07 €	820.549,75 €
Kosten die worden doorgerekend op de verblijfsfacturen	1.918.863,88 €	1.948.834,95 €	29.971,07 €
Kosten voor de keuken en cafetaria	1.539.229,09 €	1.600.006,58 €	60.777,49 €
Uitzendpersoneel	735.126,62 €	704.600,27 €	- 30.526,35 €
Kosten voor onderhoud patrimonium	587.067,33 €	578.399,37 €	- 8.667,96 €
Huur en huurlasten onroerende goederen	531.626,22 €	628.916,83 €	97.290,61 €
Kosten voor software en onderhoud ICT-materieel	384.515,45 €	349.021,43 €	- 35.494,02 €
Kosten voor de machines, uitrusting en installaties	376.242,00 €	463.279,18 €	87.037,18 €
Samenwerking gezinszorg Melle/Oosterzele	349.375,22 €	369.932,18 €	20.556,96 €
Elektriciteit	330.855,16 €	363.042,81 €	32.187,65 €
Kosten voor uitgegeven was linnen en dekens	233.169,49 €	296.324,52 €	63.155,03 €
Kosten voor uitgegeven keuken	232.145,24 €	301.412,58 €	69.267,34 €
Onderhouds- en schoonmaakproducten	212.577,26 €	221.311,22 €	8.733,96 €
Water	179.818,24 €	178.291,76 €	- 1.526,48 €
Kosten m.b.t. personeel, selecties en comité preventie en bescherming	162.827,21 €	171.074,01 €	8.246,80 €
Gas	160.093,57 €	272.874,21 €	112.780,64 €
Kosten voor communicatie	101.178,72 €	95.140,85 €	- 6.037,87 €
Verzekeringen	82.140,38 €	117.616,18 €	35.475,80 €
Andere	72.287,74 €	176.154,76 €	103.867,02 €
Kosten voor recepties, representatie- en personeelsgeschenken	72.190,93 €	43.120,63 €	- 29.070,30 €
Kosten voor coördinerende en raadgevende geneesheren	69.614,56 €	82.441,95 €	12.827,39 €
Kantoor- en bureelbenodigheden en materieel	61.550,28 €	151.766,13 €	90.215,85 €
Kosten voor consultancy	57.094,04 €	126.704,61 €	69.610,57 €
Kosten voor werkkledij	55.944,10 €	51.665,37 €	- 4.278,73 €
Portkosten, externe communicatie en kosten voor drukwerken	55.001,45 €	94.111,71 €	39.110,26 €
Kosten voor ergo- en animatieactiviteiten	51.469,95 €	103.721,32 €	52.251,37 €
Kosten voor kwaliteitscoördinator ziekenhuis	35.444,90 €	45.000,00 €	9.555,10 €
Kosten voor zelfstandige apotheker	34.586,35 €	27.999,40 €	- 6.586,95 €
Kosten printers/copiers	33.453,49 €	34.529,29 €	1.075,80 €
Kosten voor lesgevers	28.358,19 €	29.455,62 €	1.097,43 €
Kosten voor het voertuigenpark	24.779,75 €	34.524,09 €	9.744,34 €
Kosten voor logopedisten, psychologische steun en tolk	20.764,57 €	20.403,82 €	- 360,75 €
Kosten voor vrijwilligerswerking	8.437,26 €	16.860,30 €	8.423,04 €
	13.551.380,96 €	15.272.640,00 €	1.721.259,04 €

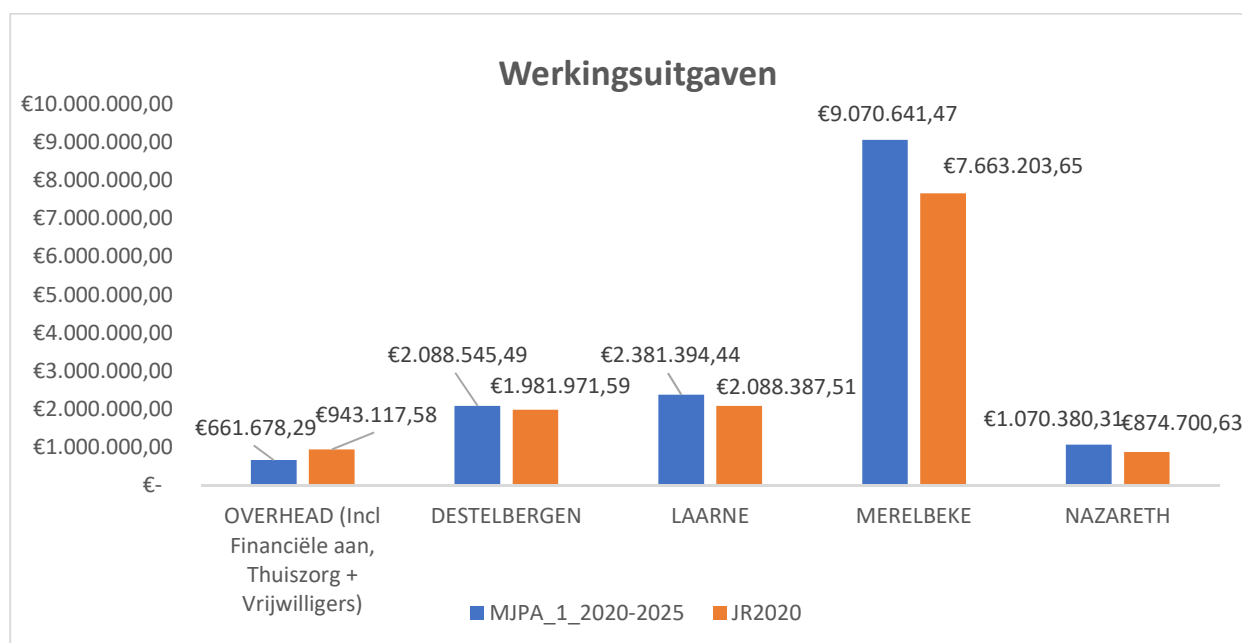
Hieronder wordt een bijkomende toelichting gegeven over de meest substantiële bedragen en/of een afwijking ten opzichte van de geraamde cijfers uit de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing:

- Kosten voor gedetacheerd personeel (4.753.552,32 €): Met een procentueel aandeel van 35% vormen de kosten voor gedetacheerd personeel het grootste uitgavenartikel binnen de werkingsuitgaven. Het verschil tussen de raming en de reële kost bedraagt 820kEUR. Dit valt te verklaren door:
 - de loonkost van de statutairen, die langer dan een maand ziek zijn, vallen ten laste van de deelgenoten;
 - de gedetacheerde personeelsleden die uit dienst (pensioen) zijn gegaan.
- Kosten die worden doorgerekend op de verblijfsfacturen (1.918.863,38 €): Dit zijn de supplementen die door Zorgband worden betaald en worden doorgerekend aan de residenten en bewoners. Dit bevat onder andere de kosten voor geneesmiddelen en farmaceutische producten, incontinentiematerialen, kabel TV, kapsalon, was, pedicure... Deze kosten worden gecompenseerd aan opbrengstzijde in de rubriek 'ontvangsten uit de werking'.

-
- Kosten voor keuken en cafetaria (1.539.229,09 €): Dit zijn alle uitgaven die gedaan zijn voor de aankoop van voeding en dranken, keuken- en cafetariamateriaal en hygiënische producten voor keuken en cafetaria. Het rekeningcijfer is minder dan geraamd om reden:
 - De onderbezetting als gevolg van de COVID-pandemie en bijgevolg minder uitgaven voor voeding (keuken);
 - De sluiting van de cafetaria's eveneens als rechtstreeks gevolg van de COVID-pandemie. Daartegenover waren de ontvangsten eveneens minder dan geraamd.
 - Uitzendpersoneel (735.126,26 €): Deze uitgaven omvatten de kosten voor het uitzendpersoneel die in 2020 tewerk werden gesteld in de Zorgband. De rekeningcijfers liggen 30kEUR hoger door de extra inzet van personeel door de COVID-pandemie.
 - Kosten voor onderhoud van het patrimonium (587.067,33 €): Op frequente tijdstippen dienen er herstellings- en onderhoudswerken aan het patrimonium te worden uitgevoerd. Alle exploitatiekosten voor het onderhoud en herstelling van het patrimonium vallen hieronder, zoals onderhoudscontracten, controle- en keuringskosten, onderhouds- en herstellingskosten, kosten voor brandbeveiliging en signalisatie, omgevingswerken, kosten voor reiniging...
 - Huur en huurlasten onroerende goederen (531.626,23 €): De jaarlijkse doorfacturering van de canon voor de Lijsterbes (165kEUR), Vlierbes (182kEUR) en erfpacht Destelbergen/Laarne/Nazareth (3€) worden hier geboekt, alsook de 'huur'-kosten (184kEUR) van het revalidatieziekenhuis Lemberge.
 - Elektriciteit (330.855,16 €) – Water (179.818,24 €) – Gas (160.093,57 €): Op vlak van energiekosten neemt elektriciteit het grootste deel in. De uitgaven van water zijn lager dan oorspronkelijk gebudgetteerd om reden dat de Zorgband de tarieven voor water heeft laten aanpassen van huishoudelijke tarieven naar niet-huishoudelijke tarieven (gunstiger). Het budgetoverschot werd via kredietverschuivingen aangewend om andere posten met budgettekort te compenseren.
In vergelijking met de cijfers van het meerjarenplan zijn de effectieve uitgaven van elektriciteit (32kEUR) en gas (112kEUR) lager dan geraamd. Dit valt onder andere te verklaren doordat:
 - de budgetten werden opgemaakt op basis van jaarrekeningcijfers deelgenoten 2017;
 - nieuwe gebouwen werden opgetrokken met betere energienormen;
 - nieuwe voordeligere energiecontracten.
 - Kantoor- en bureelbenodigdheden en materieel (61.550,28 €): De kosten voor kantoor en bureelbenodigdheden en materieel vallen veel lager uit dan oorspronkelijk geraamd (90kEUR).
 - Kosten voor ergo- en animatieactiviteiten (51.469,55 €): Als gevolg van de COVID-pandemie waren er minder ergo- en animatieactiviteiten dan normaal. Dit is de verklaring tussen het verschil (52kEUR) van de raming en de reële uitgave.

Er werd in 2020 een contract- en leveranciersbeheer uitgewerkt door de aankoopdienst, met als doel een efficiënt, transparant, kwaliteitsvol, duurzaam en kostenbesparend aankoopbeleid te voeren. Door de overheidsopdrachten en contracten organisatie breed uit te schrijven/op te maken, zal dit zorgen voor schaalvoordelen waardoor er betere voorwaarden (prijs, levering, kwaliteit...) kunnen afgedwongen worden. Hiervoor wordt ook gekeken om samen te werken met hogere overheden (Vlaams Energiebedrijf, Vlaamse Overheid...) en/of andere regionale besturen of verenigingen. Deze uniforme aanpak zal zorgen voor een efficiënter en transparanter aankoopproces.

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de gebudgetteerde en effectief uitgegeven werkingsuitgave per deelgenoot. Bij 'overhead' zijn de beleidsitems Financiële aangelegenheden, Thuiszorg en Vrijwilligers toegevoegd. De werkingsuitgaven voor de technische diensten werden rechtstreeks toegewezen aan de deelgenoot in de grafiek.



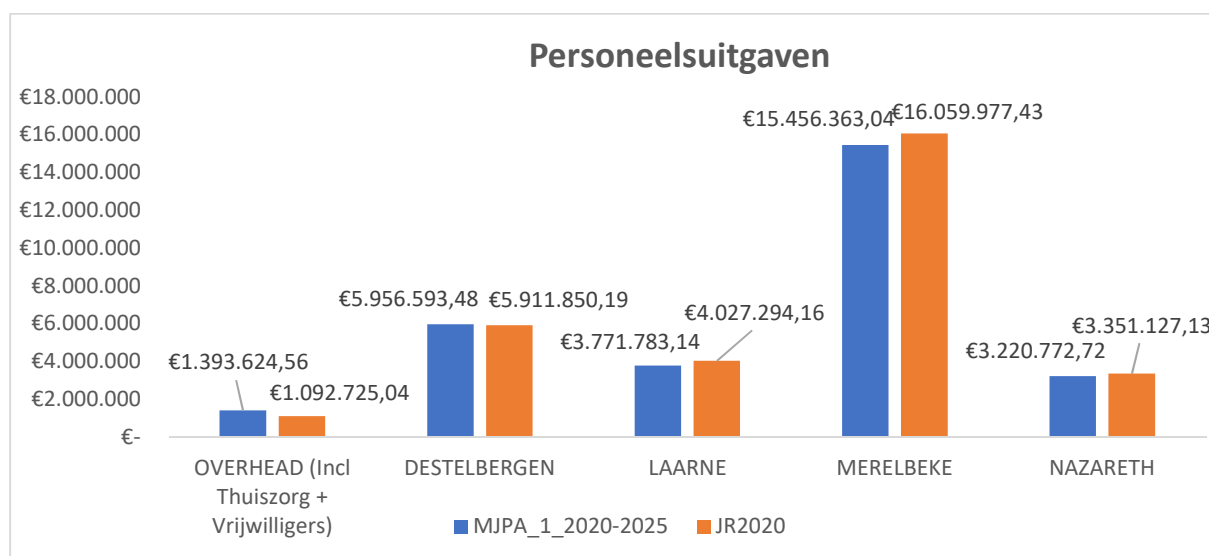
Personeelsuitgaven

Beleidsdomein	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Algemene financiering	0 €	0 €
Cluster Overhead	1.443.951,22 €	1.707.955,29 €
Cluster Thuiszorg	4.728.531,92 €	4.815.531,88 €
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	24.270.490,81 €	23.275.649,77 €
TOTAAL	30.442.973,95 €	29.799.136,94 €

De personeelsuitgaven, exclusief de gedetacheerde statutairen en uitzendpersoneel, vertegenwoordigen 69% van de totale exploitatie-uitgaven.

De reële personeelsuitgaven vallen 643.837,01 euro hoger uit dan geraamd. In de cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis zijn de uitgaven 4,27% hoger dan voorzien. Dit valt vooral te verklaren door de extra-personeelsinzet in de woonzorgcentra en het revalidatieziekenhuis door de COVID-pandemie enerzijds en de aanstelling van contractuele medewerkers bij pensionering of uitdiensttreding van statutaire medewerkers anderzijds. Tevens werden met het VIA 5 akkoord koopkracht verhogende maatregelen getroffen: de waarde van de maaltijdcheques werd voor alle medewerkers opgetrokken tot €8, de 2^{de} pensioenpijler werd voor alle contractuele medewerkers opgetrokken en aan alle medewerkers werden ecocheques ten bedrage van € 180 (voltijdse prestaties voor volledig jaar) toegekend. In de andere beleidsdomeinen zijn de uitgaven lager dan geraamd.

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de gebudgetteerde en effectief uitbetaalde personeelskost per deelgenoot. Bij 'overhead' zijn de beleidsitems Thuiszorg en Vrijwilligers toegevoegd. De personeelskost voor de technische diensten werden rechtstreeks toegewezen aan de deelgenoot in de grafiek.



Opbrengsten uit de werking

Beleidsdomein	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Algemene financiering	0 €	0 €
Cluster Overhead	0 €	0 €
Cluster Thuiszorg	2.817.406,31 €	3.278.386,97 €
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	29.264.843,82 €	29.956.035,14 €
TOTAAL	32.082.250,13 €	33.234.422,11 €

De opbrengsten uit de werking vallen 1.152.171,98 euro lager uit dan geraamd. De voornaamste oorzaak hiervan is de COVID-pandemie. Hierdoor was er gedurende het jaar leegstand in de verschillende WZC en konden niet alle activiteiten van cluster Thuiszorg plaatsvinden of uitgevoerd worden zoals voorzien.

Opbrengst	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Woonzorgcentra	25.630.988,19 €	26.350.912,42 €
DCO's	2.270.334,17 €	2.640.667,89 €
Revalidatieziekenhuis	2.018.003,33 €	1.982.093,09 €
Assistentiewoningen	789.647,12 €	802.222,27 €
Dagverzorgingscentra	711.079,17 €	704.092,10 €
Andere	662.198,15 €	754.434,34 €
TOTAAL	32.082.250,13 €	33.234.422,11 €

De reële opbrengsten uit de werking zijn voor bijna 80% afkomstig uit de woonzorgcentra, namelijk van de facturatie van het persoonlijk aandeel residenten en de VSB-facturatie. De omzet van deze facturaties is inclusief de compensaties COVID via de Vlaamse overheid van tussenkomst in de leegstands- en afwezigheidsdagen residenten. Wat betreft de VSB-facturatie (facturatie aan de

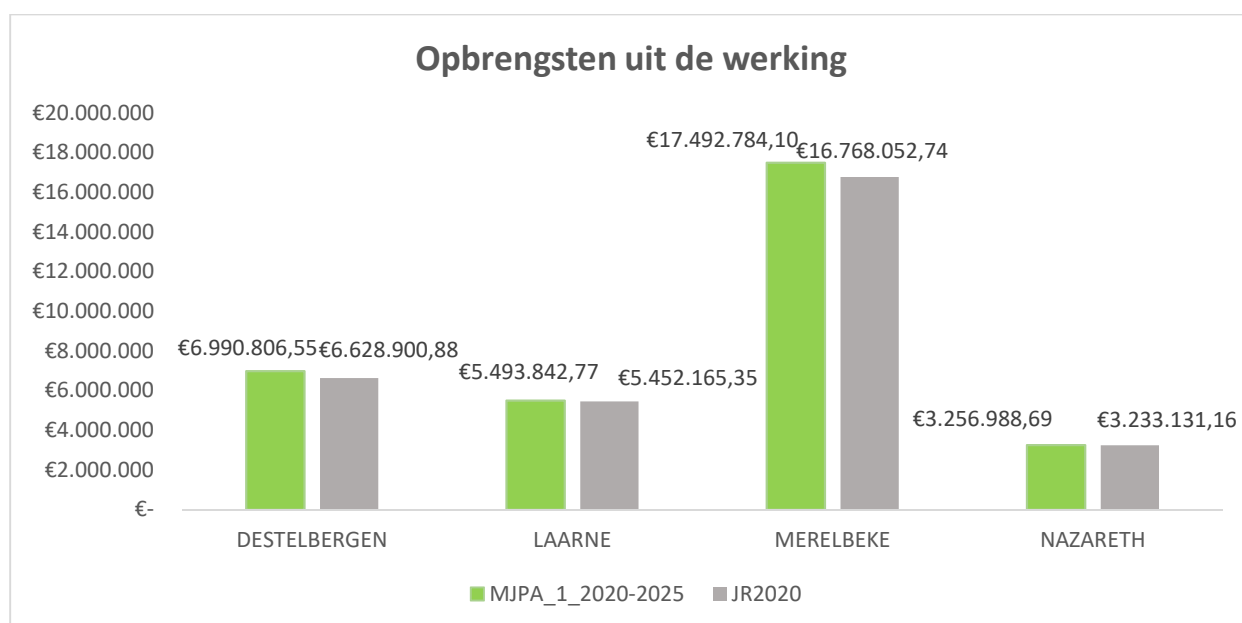
zorgkassen), heeft de financiële dienst van de Zorgband de afrekeningen gemaakt van de ontvangen voorschotten 2019-2020 tegenover de effectieve facturaties 2019-2020. De afrekeningen waren enerzijds van te vorderen bedragen van de deelgenoten en anderzijds van door te storten bedragen aan de deelgenoten:

- te vorderen bedragen van de deelgenoten: OCMW Merelbeke (173kEUR) en het APB PZC-Lemberge (304kEUR), zijnde teveel ontvangen voorschotten in 2019 en die werden doorgestort aan de Zorgband ter vereffening van de negatieve afrekeningen van de diverse zorgkassen;
- door te storten bedragen aan de deelgenoten: OCMW Laarne (167kEUR), Destelbergen (104kEUR) en Nazareth (52kEUR) van te weinig ontvangen voorschotten in 2019 (en teveel ontvangen voorschotten in de Zorgband in 2020). Deze saldo's afrekeningen 2019 zijn inmiddels doorgestort aan de respectievelijke besturen. Tevens zijn de nodige regularisaties 2019 voor OCMW Laarne doorgevoerd voor het VSB- aandeel in de vervoerskosten van de daggasten van het dagverzorgingscentrum.

De opbrengsten uit het revalidatieziekenhuis (35kEUR) en de dagverzorgingscentra (6kEUR) liggen hoger dan geraamd. De redenen hiervoor zijn in hoofdzaak de:

- ligdagprijs voor het revalidatieziekenhuis die hoger was dan geraamd;
- compensaties door de Vlaamse overheid van een tussenkomst in de leegstands- en afwezigheidsdagen tengevolge van COVID-19.

De opbrengsten uit de DCO's, assistentiewoningen en andere dienstverlening (gezinshulp, aanvullende thuiszorg, thuisbezorgde maaltijden, MMC...) waren lager dan geraamd door de reeds gekende omstandigheden. De lokale dienstencentra (LDC's) hebben hun jaarlijkse activiteiten niet kunnen uitvoeren waardoor er minder kosten gemaakt werden, maar ook minder opbrengsten waren. Vooral de ontvangsten uit de cafetaria waren minder dan voorzien.



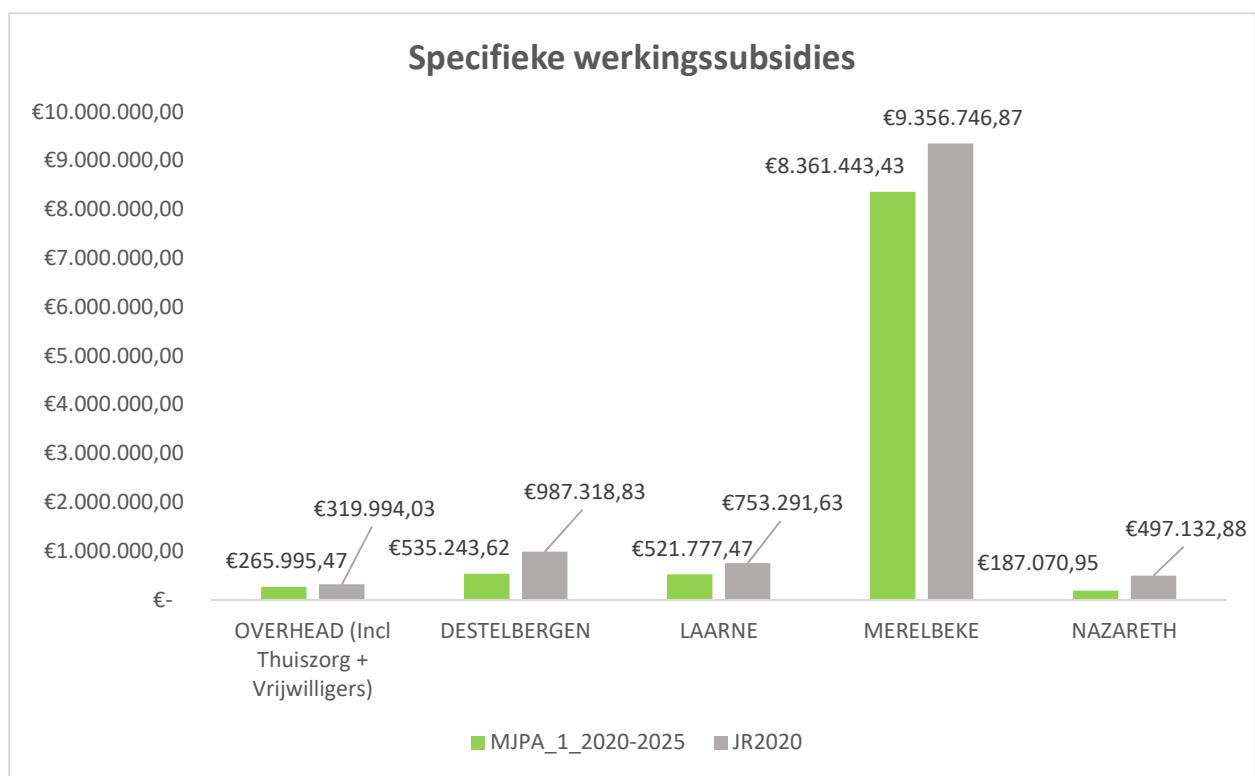
Specifieke werkingssubsidies

Beleidsdomein	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Algemene financiering	0 €	0 €
Cluster Overhead	467.528,11 €	340.520,94 €
Cluster Thuiszorg	1.780.089,92 €	1.565.010,61 €
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	9.666.866,21 €	7.965.999,39 €
TOTAAL	11.914.484,24 €	9.871.530,94 €

De opbrengsten uit specifieke werkingssubsidies vallen 2.042.953,30 euro hoger uit dan geraamd. Dit valt voornamelijk te verklaren door de niet voorziene subsidies (extra personeelsinzet (582kEUR) en VIA 3-4-5 (912kEUR)) die ontvangen zijn met betrekking tot de COVID-pandemie en de subsidies van de sociale Maribel die 480kEUR hoger zijn dan voorzien (toekenning extra contingent en optimalisatie inzet personeelsleden).

	JR 2020	MJP_1_2020-2025	Verschil
Andere algemene werkingssubsidies - BELRAI - ICT WZC	10.904,59 €	6.962,57 €	- 3.942,02 €
Specifieke werkingssubsidies Koning Boudewijnstichting	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
Specifieke werkingssubsidies VIPA - infrastructuurfonds (5 eur)	127.893,12 €	150.000,00 €	22.106,88 €
Specifieke werkingssubsidies VIPA - ziekenhuis (rek 610)	- €	95.410,67 €	95.410,67 €
Specifieke werkingssubsidies VIPA COVID-19 forfaits	178.935,03 €	52.000,00 €	- 126.935,03 €
Specifieke werkingssubsidies VSB-werking: extra personeelsinzet COVID19	582.839,72 €	- €	- 582.839,72 €
Subsidie aanvullende thuiszorg - Merelbeke	59.540,17 €	35.317,52 €	- 24.222,65 €
Subsidie aanvullende thuiszorg - Oosterzele	19.846,71 €	17.000,00 €	- 2.846,71 €
Subsidies arbeidsduurvermindering	886.049,94 €	1.121.314,53 €	235.264,59 €
Subsidies derde luik	588.637,48 €	296.901,75 €	- 291.735,73 €
Subsidies erkenning als autonome vrijwilligerswerking	15.623,10 €	20.194,53 €	4.571,43 €
Subsidies gezinszorg	1.009.468,08 €	983.787,61 €	- 25.680,47 €
Subsidies RIZIV: vakbondspremies (programmawet 2-1-2001)	13.565,12 €	6.412,27 €	- 7.152,85 €
Subsidies sociale maribel - sectoraal fonds	2.709.579,41 €	2.227.210,45 €	- 482.368,96 €
Subsidies VIA 3 + VIA 4 + VIA 5	912.736,74 €	- €	- 912.736,74 €
Vermindering patronale RSZ - activaplan	- €	4.500,00 €	4.500,00 €
Vermindering patronale RSZ - mentorschap	- €	12.800,00 €	12.800,00 €
Vlaamse ondersteuningspremie - VDAB	24.507,00 €	35.711,00 €	11.204,00 €
Vlaamse subsidies SINE tewerkstelling - VDAB	- €	4.500,00 €	4.500,00 €
Werkingssubsidies FOD Volksgezondheid: BFM A1 investeringen	223.937,14 €	194.490,80 €	- 29.446,34 €
Werkingssubsidies Vlaamse Overheid: BRZ ziekenhuis	4.298.906,08 €	4.365.806,20 €	66.900,12 €
Werkingssubsidies Vlaamse Overheid: LDC	221.876,83 €	224.339,25 €	2.462,42 €
Werkingssubsidies Vlaamse Overheid: WZC jongdementie Lemberge	19.637,98 €	6.871,79 €	- 12.766,19 €
	11.914.484,24 €	9.871.530,94 €	- 2.042.953,30 €

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de gebudgetteerde en effectieve opbrengsten uit specifieke werkingssubsidies per deelgenoot. De ontvangsten voor de technische diensten werden rechtstreeks toegewezen aan de deelgenoot in de grafiek.



Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar

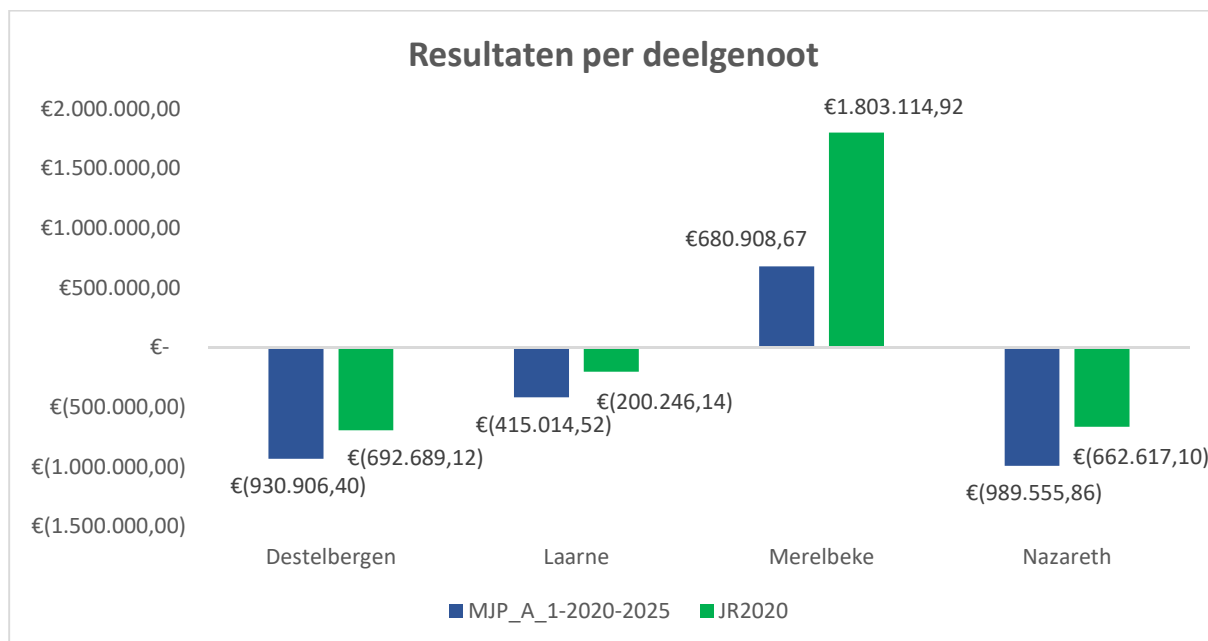
Beleidsdomein	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Algemene financiering	1.555.552,36 €	2.335.476,78 €
Cluster Overhead	0 €	0 €
Cluster Thuiszorg	0 €	0 €
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	0 €	0 €
TOTAAL	1.555.552,36 €	2.335.476,78 €

De tussenkomsten door derden in het tekort van het boekjaar zijn 779.924,42 euro lager dan geraamd.

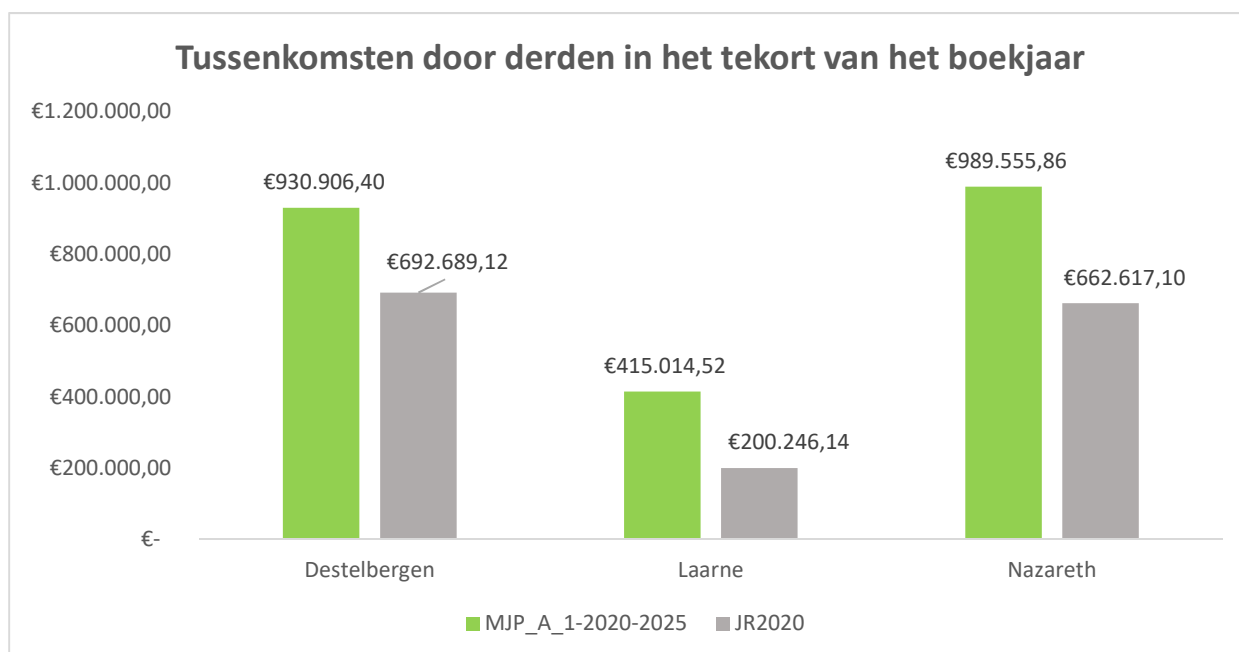
In onderstaande tabel vindt u het totale resultaat per deelgenoot inclusief de berekening van de overheadkosten.

Bestuur	EXPLOITATIERESULTAAT DEELGENOOT			OVERHEADKOST DEELGENOOT			RESULTAAT DEELGENOOT		
	MJP_A_1-2020-2025	JR2020	VERSCHIL	MJP_A_1-2020-2025	JR2020	VERSCHIL	MJP_A_1-2020-2025	JR2020	VERSCHIL
Laarne	- 69.362,45 €	190.785,46 €	260.147,91 €	- 345.651,55 €	391.031,60 €	45.380,05 €	- 415.014,00 €	200.246,14 €	214.767,86 €
Destelbergen	- 376.091,98 €	201.916,38 €	174.175,60 €	- 554.814,02 €	490.772,74 €	64.041,28 €	- 930.906,00 €	692.689,12 €	238.216,88 €
Merelbeke	1.726.214,54 €	2.736.796,08 €	1.010.581,55 €	- 1.045.305,87 €	933.681,16 €	111.624,71 €	680.908,67 €	1.803.114,92 €	1.122.206,26 €
Merelbeke	- 379.687,63 €	242.103,71 €	137.583,92 €	- 635.145,88 €	451.355,52 €	183.790,36 €	- 1.014.833,51 €	693.459,23 €	321.374,28 €
Lemberge	2.130.927,25 €	2.978.280,63 €	847.353,38 €	- 410.159,99 €	482.325,64 €	72.165,65 €	1.720.767,26 €	2.495.954,99 €	775.187,73 €
Nazareth	- 765.245,50 €	434.094,17 €	331.151,33 €	- 224.310,50 €	228.522,93 €	4.212,43 €	- 989.556,00 €	662.617,10 €	326.938,90 €
Totaal resultaat	515.514,61 €	2.291.570,99 €	1.776.056,38 €	- 2.170.081,94 €	2.044.008,42 €	126.073,52 €	- 1.654.567,33 €	247.562,57 €	1.902.129,90 €

Het exploitatiesaldo van de vrijwilligerswerking werd bij de opmaak van het meerjarenplan voor ½ toegewezen aan Merelbeke en Laarne. Bij de rekeningcijfers werd deze verdeling omgezet naar 1/3 aan Laarne en 2/3 aan Merelbeke.



Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de gebudgetteerde en effectieve tussenkomsten in het boekjaar per deelgenoot.



Berekening Overheadkosten²

De overheaduitgaven en -ontvangsten zijn de uitgaven en ontvangsten die geen direct toewijsbare uitgaven en ontvangsten uitmaken.

Dit zijn meer bepaald de uitgaven en ontvangsten gegenereerd:

- door de ondersteunende diensten, die gehuisvest zijn op de administratieve zetel van de Zorgband en die worden ingezet voor het geheel van de werking van de Zorgband.

Overzicht algemene financiering en ondersteunende diensten:

- ondersteunende diensten:
 - Secretariaat (0110-00);
 - Financiële dienst (0111-00);
 - Personeelsdienst en vorming (0112-00);
 - Organisatiebeheersing (0114-00);
 - Welzijn op het werk (0115-00);
 - ICT-dienst (0119-00);
 - Technische diensten per bestuur (0119-10 tem 0119-40).

Gebudgetteerde overheadkosten 2020 inclusief subsidies sociale maribel: 2.295.909 euro

2020	Ouderenzorg						Thuiszorg					Totaal
	Bedden > 75; AW?; DVC?	Overhead vast	RVT + SP Bedden	Overhead WZ variabel	Techn. dienst	Totaal overhead WZ	VTE TZ	VTE WZ	Dir TZ	Overhead TZ variabel	Totaal overhead TZ	Overhead verdeling
Merelbeke	JA; JA; JA	200 000	74	95 999	243 587	539 586	47		22 725	136 649	159 374	698 960
Destelbergen	JA; JA; JA	200 000	67	86 918	110 835	397 753	49		23 821	143 241	167 061	564 814
Laarne	JA; JA; JA	200 000	58	75 242	94 056	369 298	8		4 045	24 321	28 366	397 664
Nazareth	NEE	75 000	35	45 405	47 815	168 220	16		7 998	48 093	56 090	224 310
Lemberge	NEE; JA; JA	200 000	162	210 160		410 160			0	0	0	410 160
Totaal	NVT	875 000	396	513 724	496 293	1 885 017	120	474	58 588	352 303	410 891	2 295 909

Werkelijke overheadkosten 2020:

1) Tabel 1.1 : Totaal overheadkosten exclusief korting sociale maribel: 2.474.557 euro

2020	Ouderenzorg						Thuiszorg					Totaal
	Bedden > 75; AW?; DVC?	Overhead vast	RVT + SP Bedden	Overhead WZ variabel	Technische dienst	Totaal overhead WZ	VTE TZ	VTE WZ	Dir TZ	Overhead TZ variabel	Totaal overhead TZ	Overhead verdeling
Merelbeke	JA; JA; JA	200 000	77	157 833	75 544	433 377	42	102	21 562	155 866	177 428	610 805
Destelbergen	JA; JA; JA	200 000	67	137 335	35 889	373 224	30	87	15 401	111 333	126 734	499 959
Laarne	JA; JA; JA	200 000	68	139 385	64 680	404 065	10	70	5 134	37 111	42 245	446 310

² Voor de berekening van de overheadkosten wordt gebruik gemaakt van gehele getallen. De geboekte bedragen zijn afgerond naar 2 cijfers na de komma

Naza- reth	NEE	75 000	39	79 942	36 154	191 095	16	41	8 426	60 908	69 334	260 429
Lem- berge	NEE; JA; JA	200 000	164	336 164	120 890	657 054	0	165	0	0	0	657 054
Totaal	NVT	875 000	415	850 660	333 156	2 058 816	98	465	50 523	365 218	415 741	2 474 557

2) Tabel 1.2. :Totaal overheadkosten inclusief korting sociale maribel : 2.044.008 euro

2020	Totaal	Correctie	Gecorrigeerd totaal
	Overhead verdeling	100% korting sociale maribel	Resultaat overhead verdeling
Merelbeke	610 805	-159 450	451 356
Destelbergen	499 959	-9 186	490 773
Laarne	446 310	-55 278	391 032
Nazareth	260 429	-31 907	228 523
Lemberge	657 054	-174 728	482 326
Totaal	2 474 557	-430 548	2 044 008

Het totaal van de overheadkosten, inclusief de subsidies sociale maribel, bedroeg 2.044.008 euro in 2020.

Het totaal van de overheadkosten, exclusief de subsidies sociale maribel, bedroeg 2.474.557 euro in 2020.

Voor de verdeling van de overheadkosten per deelgenoot werd de totale overheadkost exclusief de subsidies sociale maribel genomen als basis. Dit in totaal van 2.474.557 euro.

De subsidies sociale maribel werden na toepassing van de verdeelsleutels verrekend als een 'korting'. De subsidies zijn met andere woorden niet verdeeld geweest op basis van verdeelsleutels, maar 100% verrekend als een korting per rechthebbende deelgenoot.

Het resultaat, na toepassing van de verdeelsleutels en het in mindering brengen van de 'korting', geeft volgende definitieve overheadkosten per deelgenoot (van in totaal 2.044.008,42 euro):

- **933.681,16 euro voor Merelbeke (451.355,52 euro site Merelbeke en 482.325,64 euro site Lemberge);**
- **490.772,74 euro voor Destelbergen;**
- **391.031,60 euro voor Laarne;**
- **228.522,93 euro voor Nazareth.**

Toelichting gebruikte parameters en verdeelsleutels:

Stap 1 : Voor de verdeling van het totaal van de overheadkosten (2.474.557 euro) werden de parameters (aantal bedden WZ, aantal vte TZ) en bedragen (forfaits WZ en loonkost technische dienst) ingevuld in tabel 1.1. (blauwe cellen):

- het aantal RVT- en ziekenhuisbedden per deelgenoot op basis waarvan de vaste kosten overhead 'woonzorg' werden berekend tegen forfaitbedragen;
 - Basisforfait op basis van het activiteitencentrum woonzorg:
 - 150.000 euro voor instellingen met meer dan 75 (RVT-) bedden tegenover;
 - 75.000 euro voor instellingen met maximum 75 (RVT-) bedden;

- Bijkomende vaste forfaits:
 - 25.000 euro voor instellingen met een DVC;
 - 25.000 euro voor instellingen met assistentiewoningen/bejaardenwoningen;
 - 50.000 euro voor instellingen met een ziekenhuis.
- de overheadkosten technische dienst per deelgenoot (beleidsitems 0119-10 tem 0119-40) van hun respectievelijke werkelijke kosten. De kost overhead technische dienst bedroeg in totaal 333.156 euro;
- het aantal vte 'thuiszorg' per deelgenoot. Het aantal vte 'thuiszorg' bedroeg in totaal 98 vte;
- het totaal aantal vte 'woonzorg' om het aandeel van de variabele overheadkosten 'thuiszorg' te kunnen berekenen. Het aantal vte 'woonzorg' bedroeg in totaal 465 vte;
- de totale kost 'directeur thuiszorg' Deze kost werd vervolgens verdeeld per deelgenoot op basis van het aantal vte 'thuiszorg' per deelgenoot;
- het totaal van de overheadkosten van een vast gegeven, zijnde het bedrag exclusief de inkomsten sociale maribel (2.474.557 euro).

Stap 2 : berekenen van de variabele overheadkosten 'thuiszorg' en de variabele overheadkosten 'woonzorg' (witte cellen) per deelgenoot op basis van de in stap 1 ingevulde parameters en bedragen:

- a. de variabele overheadkosten 'thuiszorg' op basis van het aantal vte 'thuiszorg' via volgende formule:**

$$\text{VTE TZ per bestuur} * [\text{totale kost overhead} - \text{totaal overhead technische dienst} - \text{totaal overhead directeur thuiszorg}] / [\text{totaal vte TZ} + \text{totaal vte WZ}] = \text{variabele overheadkosten thuiszorg per deelgenoot}$$

- **Merelbeke :**
 $42 * [2.474.557 \text{ euro} - 333.156 \text{ euro} - 50.523 \text{ euro}] / [98 + 465] = \mathbf{155.866 \text{ euro}}$
- **Destelbergen :**
 $30 * [2.474.557 \text{ euro} - 333.156 \text{ euro} - 50.523 \text{ euro}] / [98 + 465] = \mathbf{111.333 \text{ euro}}$
- **Laarne :**
 $10 * [2.474.557 \text{ euro} - 333.156 \text{ euro} - 50.523 \text{ euro}] / [98 + 465] = \mathbf{37.111 \text{ euro}}$
- **Nazareth :**
 $16 * [2.474.557 \text{ euro} - 333.156 \text{ euro} - 50.523 \text{ euro}] / [98 + 465] = \mathbf{60.908 \text{ euro}}$
- **Lemberge :**
 $0 * [2.474.557 \text{ euro} - 333.156 \text{ euro} - 50.523 \text{ euro}] / [98 + 465] = \mathbf{0 \text{ euro}}$

De overheadkosten 'thuiszorg' (grijze cellen) bedroeg in totaal 415.741 euro, zijnde het totaal van de volgende berekende kosten:

- Directeur thuiszorg en;
- variabele overhead thuiszorg.

- b. de variabele overheadkosten 'woonzorg' op basis van het aantal bedden 'woonzorg' via volgende formule:**

$$[\text{totale kost overhead} - \text{overhead vast woonzorg} - \text{overhead technische dienst} - \text{totaal overhead thuiszorg}] * [\text{aantal bedden per instelling} / \text{totaal aantal bedden}] = \text{variabele overheadkosten woonzorg per deelgenoot.}$$

○ **Merelbeke :**
[2.474.557 euro– 875.000 euro– 333.156 euro-415.741 euro] * [77/415] = **157.833 euro**

○ **Destelbergen :**
[2.474.557 euro– 875.000 euro– 333.156 euro-415.741 eur] * [67/415] = **137.335 euro**

○ **Laarne :**
[2.474.557 euro– 875.000 euro– 333.156 euro-415.741 eur] * [68/415] = **139.385 euro**

○ **Nazareth :**
[2.474.557 euro– 875.000 euro– 333.156 euro-415.741 euro] * [39/415] = **79.942 euro**

○ **Lemberge (geen thuiszorgdiensten) :**
[2.474.557 euro– 875.000 euro– 333.156 euro-415.741 euro] * [164/415] = **336.164 euro**

De overheadkosten 'woonzorg' (grijze cellen) bedroeg in totaal 2.058.816 euro, zijnde de som van de volgende berekende kosten:

- forfaitaire (vaste) kosten;
- technische dienst;
- variabele overhead woonzorg;

De subtotalen 'Totaal overhead WZ' en 'Totaal overhead TZ' geeft vervolgens het totaal overheadkosten weer per deelgenoot van in totaal 2.474.557 euro en vóór verrekening van de korting sociale maribel.

Stap 3 : de subsidies sociale maribel (van in totaal 430.548 euro) werden per deelgenoot verrekend d.m.v. van een 100% korting (tabel 1.2).

Het resultaat van de verdeling overheadkosten geeft, na verrekening van de korting sociale maribel, het werkelijk aandeel in de overheadkosten weer per deelgenoot (van in totaal 2.044.008 euro).

Algemene financiering

In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo per beleidsitem van de 'Cluster Algemene financiering' van de jaarrekening afgezet tegenover het saldo van de laatst goedgekeurde meerjarenplaanpassing.

Beleidsitem	Jaarrekening 2020			MJPA_1_ 2020-2025
	Ontvangst	Uitgave	Saldo	saldo
0010-10: Samenwerking Laarne	200.246,14 €	0 €	200.246,14 €	415.014,52 €
0010-20: Samenwerking Destelbergen	692.689,12 €	0 €	692.689,12 €	930.906,40 €
0010-40: Samenwerking Nazareth	662.617,10 €	0 €	662.617,10 €	989.555,86 €
0030-00: Financiële aangelegenheden	3.710,71 €	9.143,81 €	-5.433,10 €	1.287,74 €
TOTAAL Algemene financiering	1.559.263,07 €	9.143,71 €	1.550.119,26 €	2.342.891,97 €

Het exploitatiesaldo van de jaarrekening voor 'Algemene financiering' is 792.772,71 euro minder dan geraamd. Dat valt te verklaren doordat de tussenkomsten van de deelgenoten in het tekort van het boekjaar lager zijn dan voorzien (zie bovenstaande rubriek 'Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar').

Cluster Overhead

In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo per beleidsitem van de 'Cluster Overhead' van de jaarrekening afgezet tegenover het saldo van de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing.

Beleidsitem	Jaarrekening 2020			MJPA_1_ 2020-2025
	Ontvangst	Uitgave	Saldo	saldo
0100-00: Politieke organen	0 €	0 €	0 €	-46.302,07 €
0110-00: Secretariaat	11.778,75 €	455.928,57 €	-444.149,82 €	-555.015,50 €
0111-00: Financiële dienst	93.646,76 €	390.136,34 €	-296.489,58 €	-353.372,83 €
0112-00: Personeelsdienst en vorming	140.225,17 €	628.471,00 €	-488.245,93 €	-326.464,50 €
0114-00: Organisatiebeheersing	10.531,39 €	199.984,66 €	-189.453,27 €	-140.101,00 €
0115-00: Welzijn op het werk	919,96 €	64.983,01 €	-64.063,05 €	-116.571,47 €
0119-00: ICT-dienst	39.739,07 €	217.312,30 €	-177.573,23 €	-142.475,74 €
0119-10: Technische dienst Laarne	33.547,54 €	98.721,49 €	-65.173,95 €	-62.149,19 €
0119-20: Technische dienst Destelbergen	247,43 €	36.136,45 €	-35.889,02 €	-110.834,89 €
0119-30: Technische dienst Merelbeke	110.303,61 €	306.650,07 €	-196.346,46 €	-211.680,00 €
0119-40: Technische dienst Nazareth	34.951,53 €	71.070,45 €	-36.118,92 €	-47.815,00 €
TOTAAL Cluster Overhead	475.891,21 €	2.469.394,34 €	-1.993.503,13 €	-2.112.782,19 €

Het exploitatiesaldo van de jaarrekening voor de 'Cluster Overhead' is 119.279,06 euro beter dan geraamd.

Hieronder enkele vaststellingen met betrekking tot de grootste verschillen bij de saldi van de beleidsitems:

- De werkingsuitgaven voor 'Secretariaat' liggen 97kEUR hoger dan voorzien. De loonkost van het contractueel personeel ligt 228kEUR lager dan geraamd. De opbrengsten uit de subsidies sociale maribel zijn 21kEUR lager dan verwacht.
- De loonkost van het contractueel personeel ligt 33kEUR lager dan geraamd bij de 'Financiële dienst'. Langs ontvangstenzijde zijn de subsidies uit sociale maribel (25kEUR) en VIA3-4-5 (9kEUR) hoger dan voorzien.
- Voor 'Personeelsdienst en vorming' zijn de werkingsuitgaven (133kEUR) en de loonkost van het contractueel personeel (51kEUR) hoger dan voorzien. Langs ontvangstenzijde zijn de subsidies uit sociale maribel (9kEUR) en VIA3-4-5 (11kEUR) hoger dan geraamd.
- De werkingsuitgaven vallen 117kEUR hoger uit dan voorzien, de loonkosten van het contractueel personeel daarentegen zijn 67kEUR lager dan geraamd voor 'Organisatiebeheersing'.
- De loonkost van het contractueel personeel voor 'Welzijn op het werk' ligt 44kEUR lager dan voorzien.
- Op 'Technische dienst Destelbergen' zijn er 2 technische beambten gebudgetteerd, maar is er maar loonkost voor 1, dit zorgt voor een verschil van 30kEUR.

Cluster Thuiszorg

In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo per beleidsitem van de 'Cluster Thuiszorg' van de jaarrekening afgezet tegenover het saldo van de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing.

Beleidsitem	Jaarrekening 2020			MJPA_1_ 2020-2025
	Ontvangst	Uitgave	Saldo	saldo
0943-30: Gezinshulp Merelbeke	1.179.315,72 €	1.264.867,85 €	-85.552,13 €	-127.398,00 €
0943-31: Aanvullende thuiszorg Merelbeke	107.753,38 €	121.803,16 €	-14.049,78 €	-23.786,22 €
0946-10: Thuisbezorgde maaltijden Laarne	161.776,51 €	61.844,17 €	99.932,34 €	37.064,33 €
0947-30: Klusjesdienst Merelbeke	11.769,72 €	43.314,53 €	-31.544,81 €	-36.372,52 €
0947-40: Klusjesdienst Nazareth	13.507,21 €	45.914,47 €	-32.407,26 €	-27.404,27 €
0948-10: Poetsdienst DCO Laarne	233.187,80 €	303.812,47 €	-70.624,67 €	-27.990,04 €
0948-20: Poetsdienst DCO Destelbergen	984.912,08 €	1.179.170,69 €	-194.258,61 €	-143.702,29 €
0948-30: Poetsdienst DCO Merelbeke	813.114,73 €	1.042.634,64 €	-229.519,91 €	-156.635,39 €
0948-40: Poetsdienst DCO Nazareth	496.270,28 €	714.561,12 €	-218.290,84 €	-191.523,28 €
0949-00: Thuiszorg	13.824,09 €	64.329,38 €	-50.505,29 €	-58.588,14 €
0949-40: Strijkdienst DCO Nazareth	35,97 €	7.836,31 €	-7.800,34 €	-3.291,39 €
0951-10: Dienstencentrum Laarne	116.001,95 €	203.562,26 €	-87.560,31 €	-94.713,45 €
0951-11: MMC Laarne	1.928,00 €	525,61 €	1.402,39 €	1.026,21 €
0951-12: Sociaal restaurant Laarne	10.591,93 €	25.866,65 €	-15.274,72 €	-24.365,47 €
0951-20: Dienstencentrum Destelbergen	195.113,04 €	252.083,69 €	-56.970,65 €	-134.449,79 €
0951-21: MMC Destelbergen	0 €	0 €	0 €	-167,13 €
0951-22: Sociaal restaurant Destelbergen	32.629,71 €	289,28 €	32.340,43 €	37.390,23 €
0951-30: Dienstencentrum Merelbeke	191.258,78 €	315.612,20 €	-124.353,42 €	-103.195,63 €
0951-31: MMC Merelbeke	8.104,23 €	11.007,91 €	-2.903,68 €	-213,90 €
0951-32: Sociaal restaurant Merelbeke	55.029,96 €	56.107,05 €	-1.077,09 €	-32.521,07 €
0951-42: Sociaal restaurant Nazareth	0 €	114,07 €	-114,07 €	0 €
0959-90: Vrijwilligerswerking	15.623,10 €	14.694,36 €	928,74 €	-50.050,17 €
TOTAAL Cluster Thuiszorg	4.641.748,19 €	5.729.951,87 €	-1.088.203,68 €	-1.160.887,38 €

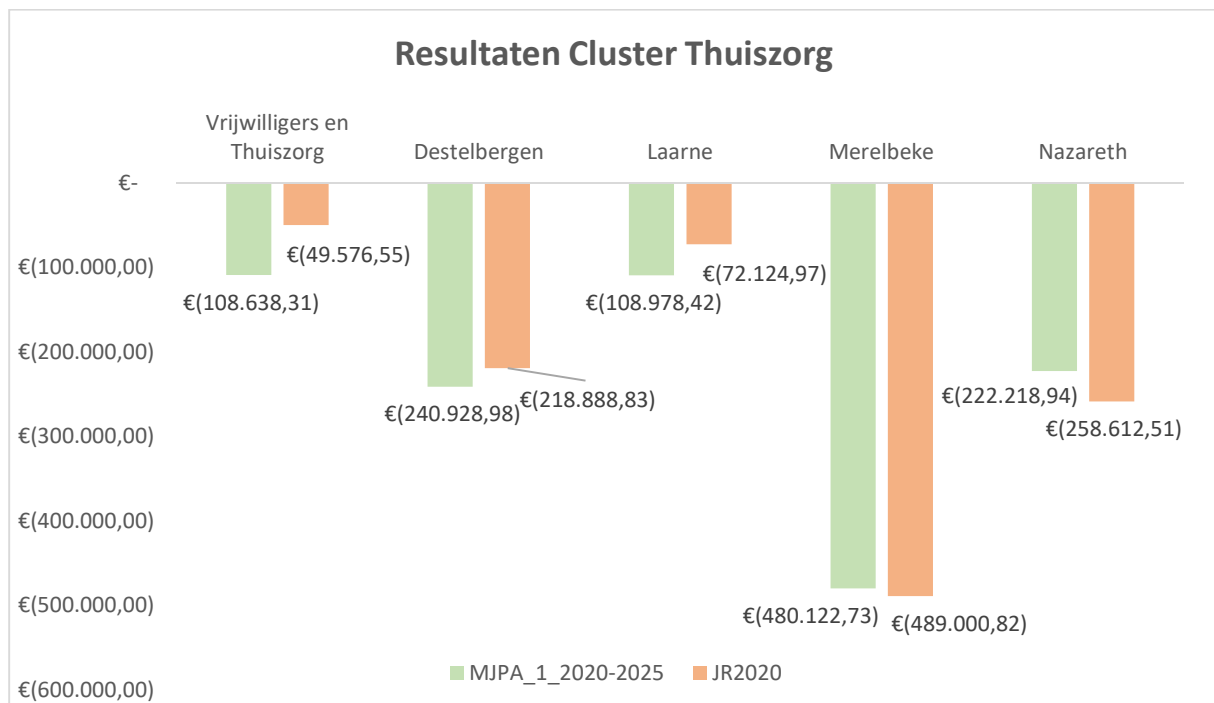
Het exploitatiesaldo van de jaarrekening voor de 'Cluster Thuiszorg' is 72.683,70 euro beter dan geraamd.

Hieronder enkele vaststellingen met betrekking tot de grootste verschillen bij de saldi van de beleidsitems:

- Voor 'Gezinshulp Merelbeke' zijn de ontvangsten uit werking (7kEUR) en de werkingssubsidies (43kEUR) hoger dan geraamd.
- De loonkost (10kEUR) alsook de subsidies (30kEUR) voor de 'Aanvullende thuiszorg' zijn hoger dan voorzien.
- De kost voor de uitgegeven keuken (28kEUR) en de ontvangst van de maaltijden (17kEUR) liggen hoger bij 'Thuisbezorgde maaltijden Laarne'.
- Bij de DCO-ondernemingen is het exploitatieverschil groter dan voorzien. De werking is verstoord geweest door COVID-pandemie, waardoor onder andere de ontvangsten uit de werking (375kEUR) veel lager zijn dan geraamd. De loonkost van het contractueel personeel is 103kEUR lager dan voorzien.

- In de dienstencentra van Laarne en Merelbeke waren de opbrengsten uit werking (voor beide) en sociale maribel (Merelbeke) minder dan geraamd.
- De ontvangsten uit sociale maribel voor het dienstencentrum van Destelbergen lagen 80kEUR hoger dan geraamd.
- Voor het 'Sociaal restaurant Laarne' is het resultaat beter dan geraamd omdat onder andere de kosten voor de uitgegeven keuren en aankoop van voeding en dranken lager is dan geraamd.
- De ontvangsten uit verkoop van maaltijden (4,5kEUR), sociale maribel (11kEUR) liggen hoger dan geraamd voor het 'Sociaal restaurant Merelbeke'.
- Bij de 'Vrijwilligerswerking' werd een loonkost (30kEUR) voorzien, die niet werd ingevuld in 2020.

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van het gebudgetteerde en effectieve exploitatiesaldo voor de 'Cluster Thuiszorg' per deelgenoot.



Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis

In onderstaande tabel wordt het exploitatiesaldo per beleidsitem van de 'Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis' van de jaarrekening afgezet tegenover het saldo van de laatst goedgekeurde meerjarenplanaanpassing.

Beleidsitem	Jaarrekening 2020			MJPA_1_ 2020-2025
	Ontvangst	Uitgave	Saldo	saldo
0950-10: BW Laarne	115.126,01 €	17.346,13 €	97.779,88 €	97.765,92 €
0952-20: AW Lijsterbes Destelbergen	253.606,75 €	265.791,39 €	-12.184,64 €	14.201,39 €
0952-21: AW Vlierbes Destelbergen	311.547,39 €	215.954,78 €	95.592,61 €	79.493,61 €
0952-30: AW Molenhoek Merelbeke	224.492,98 €	50.235,00 €	174.257,98 €	174.343,66 €
0953-10: WZC Hof ten Kouter Laarne – incl. kortverblijf	5.345.859,03 €	5.183.717,44 €	162.141,59 €	24.905,99 €
0953-20: WZC Kouterhof Destelbergen	5.470.423,03 €	5.496.771,81 €	-26.348,78 €	-194.002,67 €
0953-30: WZC Berkenhof Merelbeke – incl. kortverblijf	6.970.309,28 €	6.845.141,60 €	125.167,68 €	-82.061,19 €
0953-31: WZC Zorgcentrum Lemberge	9.382.119,23 €	8.282.531,17 €	1.099.588,06 €	712.294,73 €
0953-40: WZC Wielkine Nazareth	3.210.849,68 €	3.386.331,34 €	-175.481,66 €	-543.026,56 €
0954-10: DVC De Dagvlinder Laarne	233.861,87 €	231.182,49 €	2.679,38 €	-58.030,85 €
0954-20: DVC De Triangel Destelbergen	407.536,95 €	447.623,69 €	-40.086,74 €	-34.855,33 €
0954-30: DVC de Boomgaard Merelbeke	220.365,60 €	272.894,15 €	-52.528,55 €	8.152,63 €
0982-31: Revalidatieziekenhuis Lemberge	6.990.836,37 €	5.112.143,80 €	1.878.692,57 €	1.418.632,52 €
TOTAAL Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	39.136.934,17 €	35.807.664,79 €	3.329.269,38 €	1.617.813,85 €

Het exploitatiesaldo voor de 'Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis' is 1.711.455,53 euro hoger dan geraamd.

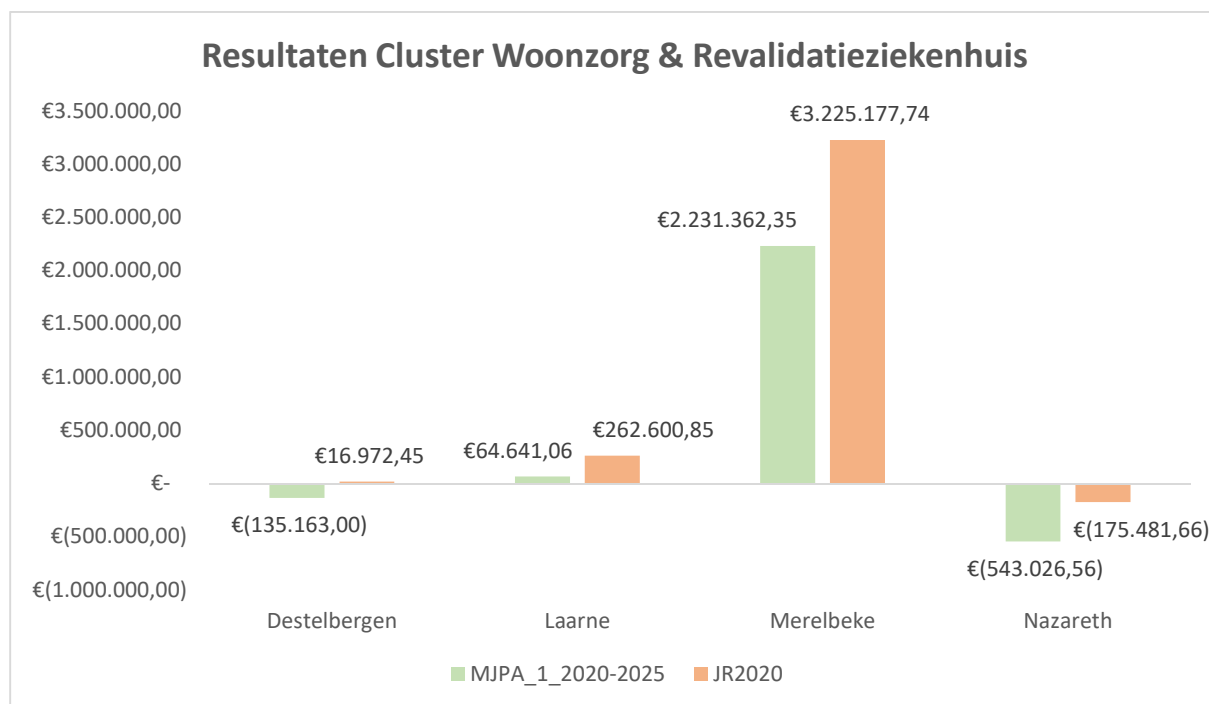
Hieronder enkele vaststellingen met betrekking tot de grootste verschillen bij de saldi van de beleidsitems:

- Bij 'AW Lijsterbes Destelbergen' werd de elektriciteit (46kEUR boven raming) voor beide vestigingen van de AW van Destelbergen aangerekend waardoor het exploitatiesaldo lager is dan geraamd.
- De opbrengsten uit verhuring zijn bij AW Vlierbes lager (13kEUR) dan verwacht.
- Voor het 'WZC Hof ten Kouter' zorgen onder andere de subsidies voor VIA3-4-5 (97kEUR) en extra personeelsinzet (78kEUR) voor een beter resultaat dan geraamd.
- De werkingsuitgaven (exclusief gedetacheerd en uitzendpersoneel) vallen 103kEUR lager uit dan geraamd voor het 'WZC Kouterhof'. De kosten voor het contractueel personeel (240kEUR) en gedetacheerd personeel (30kEUR) lagen hoger dan voorzien. Langs ontvangstenzijde zijn de subsidies VIA3-4-5 (149kEUR), extra personeelsinzet (88kEUR), sociale maribel (46kEUR), derde luik (23kEUR), opbrengsten uit de verblijfsfacturen (24kEUR) hoger dan geraamd.
- De werkingsuitgaven (exclusief uitzendpersoneel) vallen 187kEUR lager uit dan geraamd voor 'WZC Berkenhof'. De loonkost van het contractueel personeel (290kEUR) en uitzendpersoneel (17kEUR) zijn hoger dan voorzien. De opbrengsten uit de verblijfsfacturen zijn 128kEUR lager dan verwacht. De subsidies VIA3-4-5 (132kEUR), extra personeelsinzet

(118kEUR), sociale maribel (105kEUR), arbeidsduurvermindering (64kEUR), VIPA COVID-19 forfaits (26kEUR) en derde luik (20kEUR) zijn hoger dan geraamd.

- De werkingsuitgaven voor 'WZC Lemberge' vallen 582kEUR lager uit dan voorzien. De loonkost van het contractueel personeel is 54kEUR hoger dan geraamd. De subsidies arbeidsduurvermindering (270kEUR) en opbrengsten uit de verblijfsfacturen (556kEUR) zijn lager dan voorzien. De subsidies extra personeelsinzet (254kEUR), VIA3-4-5 (161kEUR), derde luik (100kEUR), sociale maribel (48kEUR), VIPA COVID-19 forfaits (36kEUR) zijn hoger dan geraamd.
- De werkingsuitgaven voor 'WZC Wielkine' vallen 190kEUR lager uit dan voorzien. De loonkost van het contractueel personeel is 84kEUR hoger dan geraamd. De subsidies derde luik (92kEUR), VIA3-4-5 (81kEUR), extra personeelsinzet (45kEUR), sociale maribel (32kEUR), arbeidsduurvermindering (28kEUR) zijn hoger dan geraamd.
- De opbrengsten uit de verblijfsfacturen van 'DVC De Dagvlinder Laarne' zijn 46kEUR hoger dan voorzien.
- De loonkost van het contractueel personeel van 'DVC De Triangel Destelbergen' zijn 12kEUR hoger dan geraamd. De opbrengsten uit de verblijfsfacturen vallen 12kEUR hoger uit dan voorzien.
- De loonkost van het contractueel personeel van 'DVC de Boomgaard Merelbeke' zijn 43kEUR hoger dan geraamd. De opbrengsten uit de verblijfsfacturen vallen 26kEUR lager uit dan verwacht.
- De werkingsuitgaven voor 'Revalidatieziekenhuis Lemberge' vallen 541kEUR lager uit dan geraamd. De loonkost van het contractueel personeel is 26kEUR hoger dan voorzien. Langs ontvangstenzijde zijn de subsidies voor VIPA COVID-19 forfaits (55kEUR), de opbrengsten uit de werking (36kEUR) en de werkingssubsidies FOD Volksgezondheid: BFM A1 investeringen (29kEUR) hoger dan voorzien. De subsidies sociale maribel (86kEUR), werkingssubsidies Vlaamse Overheid: BRZ ziekenhuis (66kEUR) zijn lager dan verwacht.

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van het gebudgetteerde en effectieve exploitatiesaldo voor de 'Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis' per deelgenoot.



Investeringsrekening

Investeringsrekening	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Ontvangsten	1.005.444,77 €	1.891.240,26 €
Uitgaven	1.072.626,88 €	2.694.500,00 €
Saldo	- 67.182,11 €	- 803.259,74 €

Het negatief investeringsresultaat 2020 valt 736kEUR lager uit dan geraamd.

Aan uitgavenzijde vallen de reële uitgaven lager uit dan geraamd, dit valt vooral te verklaren doordat niet alle investeringen werden uitgevoerd in 2020. Er werd voor een totaal van 1.072.626,88 euro leveringen, diensten of werken gerealiseerd.

De kredieten voor de verdere uitbreiding van de server en netwerk (300kEUR), afwerking van de renovatie van het revalidatieziekenhuis (94kEUR), de installatie van de applicatie infohos (67kEUR), aankoop van revalidatietoestellen voor het ziekenhuis (45kEUR) en de vervanging van de matrassen voor het Berkenhof (30kEUR) werden verschoven naar 2021. Daarnaast werd er nog voor 180kEUR kredieten voor diverse leveringen, diensten of werken overgedragen. Dit komt neer op een totaalbedrag van 717.308,27 euro aan investeringskredieten die werden overgedragen naar 2021.

Het resterend saldo van 904.564,85 euro kredieten werd niet overgedragen, maar werd bij de laatste meerjarenplanaanpassing (gecorrigeerd) voorzien in de volgende jaren.

Aan ontvangstenzijde vallen de reële ontvangsten lager uit dan geraamd. Een totaal van 1.005.444,77 € aan investeringssubsidies werden ontvangen.

De investeringssubsidies van de deelgenoten zijn ontvangen, recht evenredig met de uitgave. Enkel voor het revalidatieziekenhuis is er een afwijking. Een gedeelte van de investeringssubsidie (28kEUR) voor de werken is al ontvangen, de aanrekening van de uitgave zal gebeuren in 2021.

Voor een totaal bedrag van 259kEUR aan investeringssubsidies werd overgedragen naar 2021.

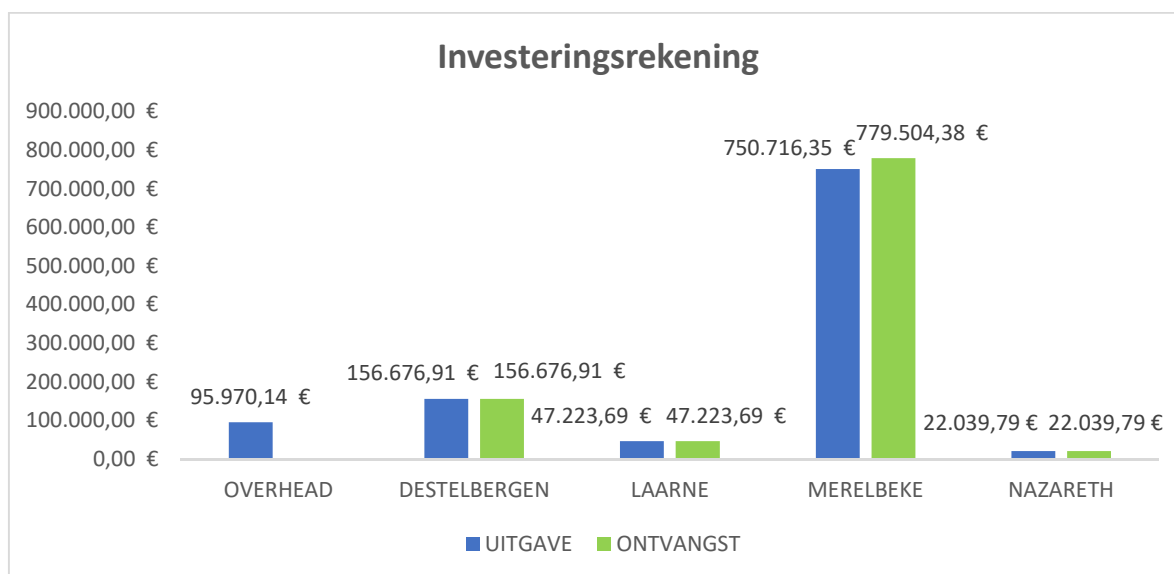
Het resterend saldo van 626.617,48 euro werd niet overgedragen, maar werd bij de laatste meerjarenplanaanpassing (gecorrigeerd) voorzien in de volgende jaren.

Conform artikel 3 van het MB m.b.t. BBC werd een overzicht bij de toelichting opgenomen van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 (Deel II, Titel IV, hoofdstuk I) en 489 (Deel III, Titel IV, hoofdstuk II) van het decreet over het lokaal bestuur.

Onderstaande tabel geeft een volledig overzicht van de reële investeringsuitgaven en -ontvangsten in 2020:

Beleidsdomein	Beleidsitem	Uitgave	Ontvangst	Omschrijving
00 Algemene Financiering	0030-00: Financiële aangelegenheden	26.250,00 €		Volstorting (25%) Creat aandelen en waarborg DCO
01 Cluster Overhead	0110-00: Secretariaat	68.206,43 €		Werken + meubilair bureau Algemeen Directeur
	0112-00: Personeelsdienst en vorming	809,49 €		Aankoop laptop
	0119-00: ICT-dienst	704,22 €		Aankoop laptop
02 Cluster Thuiszorg	0947-30: Klusjesdienst Merelbeke	20.000,01 €	20.000,01 €	Aankoop 2de hands bestelwagen
	0951-10: Dienstencentrum Laarne	704,22 €	704,22 €	Aankoop laptop
03 Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis	0952-20: AW Lijsterbes Destelbergen	58.854,96 €	58.854,96 €	Optimaliseren en digitaliseren QBUS
	0952-30: AW Molenhoek Merelbeke	24.351,02 €	24.351,02 €	Vervanging douches, kookplaten, dampkappen, boilers, vloer flat, keukenmengkranen en brandwand kelder
	0953-10: WZC Hof ten Kouter Laarne - incl. kortverblijf	44.836,19 €	44.836,19 €	Nieuwe gietvloer keuken, aankoop alternerende matrassystemen, tillift, rolstoelweegschaal, hoog-laag bedden, bedgalgen, laptops en modulator infokanaal
	0953-20: WZC Kouterhof Destelbergen	97.117,73 €	97.117,73 €	Plaatsen zonnewering, aankoop bad en badlift, relaxzetels, matrassen, stoelweegschaal, laptop, zitfiets en regaalwagen
	0953-30: WZC Berkenhof Merelbeke - incl. kortverblijf	154.883,84 €	154.883,84 €	Aankoop steamer, badliften, medicarts, linnenwagens, inco karren, wondzorgkar, terrasstoelen en tafels, douchestoelen, laptops, lockers, garderobekasten, uitrusting inrichting burelen directie, schoonmaakwagens, bain marie wagens, afvalwagens en regaalwagens
	0953-31: WZC Zorgcentrum Lemberge	162.555,31 €	162.555,31 €	Plaatsen zonnescreefs, werken vergaderzaaltje en rokersruimte, aankoop relaxzetels, tilliften en laptop
	0953-40: WZC Wielkine Nazareth	22.039,79 €	22.039,79 €	Aankoop wasmachine, medicart, schrobzuigmachine en linnen(verzamel)wagens
	0954-10: DVC De Dagvlinder Laarne	1.683,28 €	1.683,28 €	Uitbreken binnenmuur
	0954-20: DVC De Triangel Destelbergen	704,22 €	704,22 €	Aankoop laptop
	0982-31: Revalidatieziekenhuis Lemberge	388.926,17 €	417.714,20 €	Verbouwings- en renovatiewerken ziekenhuis, aankoop relaxzetels, pijnpompe, rolwagens, burelen, voetensteunen en houders, wielen ergobasic tafels, stoelfietsje, zitkruk, laptops, monitoren en meubilair.

Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten per deelgenoot.



Liquiditeitenrekening

Liquiditeitenrekening	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Ontvangsten	0 €	300.000,00 €
Uitgaven	0 €	28.538,99 €
Saldo	0 €	271.461,11 €

Dit deel van het resultaat bevat de ontvangsten (financieringsbedrag) en de uitgaven (aflossingen) van de financieringen.

In 2020 was een financiering voorzien voor de uitbreiding en opzet van de server en netwerk voor de Zorgband. Dit project kon niet volledig worden afgewerkt in 2020 en de investeringsuitgave werd overgedragen naar 2021. Aangezien de werken niet werden uitgevoerd werd de financiering en de eerste aflossing ook overgedragen naar 2021. Dit zorgt ervoor dat er geen ontvangsten noch uitgaven zijn voor 2020.

Conform artikel 3 van het MB m.b.t. BBC werd een overzicht bij de toelichting opgenomen van de gedeeltes van de kredieten van financieringen die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 (Deel II, Titel IV, hoofdstuk I) en 489 (Deel III, Titel IV, hoofdstuk II) van het decreet over het lokaal bestuur.

Financieel evenwicht

Staat van het financieel evenwicht	JR 2020	MJPA_1_2020-2025
Beschikbaar budgettair resultaat	1.730.499,72 €	149.110,17 €
Autofinancieringsmarge	1.797.681,83 €	652.369,91 €
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.797.681,83 €	680.908,80 €

In bijlage is 'J2: Staat van het financieel evenwicht' terug te vinden die de berekening van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergeeft.

Beschikbaar budgettair resultaat

Het budgettair resultaat van het boekjaar 2020 bedraagt 1.730.499,72 euro, wat 1.581.389,55 euro positiever is dan geraamd. Bij het budgettair resultaat moet het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar worden geteld om tot het gecumuleerd budgettair resultaat te komen. De welzijnsvereniging had in 2020 pas haar eerste boekjaar, waardoor dit resultaat van vorig jaar 0 is.

Om het beschikbaar budgettair resultaat te bepalen worden tenslotte de onbeschikbare gelden in mindering gebracht. De Zorgband heeft geen onbeschikbare gelden waardoor het beschikbaar budgettair resultaat van 2020, gelijk is aan het budgettair resultaat (1.730.499,72 euro).

Het beschikbare budgettaire resultaat dient jaarlijks groter te zijn dan nul.

Schema

V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.730.499,72 €
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	- €
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	1.730.499,72 €
VIII. Onbeschikbare gelden	- €
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	1.730.499,72 €

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge geeft een indicatie van het structurele evenwicht. De autofinancieringsmarge dient steeds positief te zijn in het jaar van de financiële nota van het meerjarenplan.

De autofinancieringsmarge voor 2020 bedraagt 1.797.681,83 euro en is gelijk aan het exploitatieresultaat vermits er geen leningen zijn opgenomen in 2020.

Schema

I. Exploitatiesaldo	1.797.681,83 €
II. Netto periodieke aflossingen	- €
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	- €
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1.797.681,83 €

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een nieuwe indicator die ingevoerd om ervoor te zorgen dat het structurele evenwicht niet beïnvloed wordt door de gekozen financieringswijze. Deze gaat na hoe realistisch de autofinancieringsmarge is, en berekent deze opnieuw maar dan rekening houdende met een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld op het einde van het voorgaande jaar als aflossing. Het is slecht een indicator, geen norm.

Als de autofinancieringsmarge kleiner is dan de gecorrigeerde is er geen probleem. Als de autofinancieringsmarge (veel) groter is dan de gecorrigeerde, kan dat erop wijzen dat er bepaalde leningslasten worden doorgeschoven naar een volgende legislatuur/meerjarenplan.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor 2020 bedraagt 1.797.681,83 euro en is gelijk aan de autofinancieringsmarge en het exploitatieresultaat.

Schema

I. Autofinancieringsmarge	1.797.681,83 €
II. Correctie op de periode aflossingen	- €
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	- €
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I-II)	1.797.681,83 €

Financiële analyse

De belangrijkste doelstelling van de financiële analyse is een duidelijk en overzichtelijk beeld te geven van de financiële situatie van een onderneming.

Hieronder wordt de ratio-analyse gebruikt. Ratio's zijn kengetallen die ons meer vertellen over de situaties waarin de welzijnsvereniging zich bevindt. Volgende ratio's zijn onderzocht:

- De liquiditeit: is het bestuur in staat om haar schulden op korte termijn te betalen?
- De inning- en betalingstermijnen van de vorderingen en schulden:
 - Inningstermijn van de werkingsvorderingen: geeft aan hoelang het gemiddeld duurt vooraleer een werkingsvordering geïnd wordt.
 - Betalingstermijn van de werkings- en handelsschulden: geeft een beeld van de gemiddelde betalingstermijn die de welzijnsvereniging hanteert ten aanzien van zijn leveranciers.
- Kostendekkingsgraad
 - Algemene kostendekkingsgraad: geeft het aandeel weer van de kosten die gedekt worden door de opbrengsten die voortvloeien uit de goederen en diensten die de welzijnsvereniging levert enerzijds en de opbrengsten uit subsidies en andere.
 - Operationele kostendekkingsgraad: hier wordt enkel rekening gehouden met de eigenlijke werkingsopbrengsten (ontvangsten WZC, maaltijddienst, DCO..)
 - Gesubsidieerde kostendekkingsgraad: hier wordt enkel rekening gehouden met de subsidies en andere opbrengsten, die grotendeels bestaan uit subsidies die door de Federale of Vlaamse overheid worden betaald.

Bij de ratio-analyse moet er rekening gehouden worden met enkele beperkingen van deze analyse:

- Ratio's worden altijd getoetst op basis van de jaarrekening (momentopname). Daarom is het belangrijk om ze over de verschillende jaren heen te vergelijken. Dit geeft een beter beeld van de evolutie van de welzijnsvereniging.
- De vergelijking met andere welzijnsverenigingen of zorgbedrijven is niet altijd te maken, omdat niet iedereen dezelfde waarderingsregels (afschrijvingstermijn, min- en meerwaarden), debiteuren- en crediteurenbeheer toepast.

Liquiditeitsratio

Liquiditeitsratio = (vlottende activa – vorderingen op meer dan 1 jaar) / (schulden op ten hoogste 1 jaar + overlopende rekeningen (passiva))

	JAARREKENING 2020
Liquide middelen	3.234.305,86 €
Vlottende activa	8.610.698,08 €
Vorderingen >1jaar	0 €
Schulden <1jaar	8.439.309,74 €
Liquiditeit	1,02

Bij een gezonde liquiditeitssituatie bevindt de ratio zich tussen 1 en 2.

De welzijnsvereniging heeft voldoende middelen om op korte termijn haar verplichtingen na te komen. De komende jaren zal een evolutie van de liquiditeitsratio kunnen gemaakt worden over de jaren heen.

Inning- en betalingstermijnen

Inningstermijn van de werkingsvorderingen

Inningstermijn van de werkingsvorderingen = Werkingsvorderingen (40) / (Werkingsopbrengsten (70) / 365)

	JAARREKENING 2020
Werkingsvorderingen	3.114.175,66 €
Werkingsopbrengsten	32.082.250,13 €
Inningstermijn	35,43 dagen

De ratio geeft aan hoelang het gemiddeld duurt voor een cliënt betaalt. Hoe lager de ratio, hoe vlugger de klanten betalen.

Bij Zorgband hebben de cliënten 30 dagen tijd om hun facturen te betalen. De ratio toont aan dat de inningstermijn iets groter is dan de vervaldatum op de facturen. De inningstermijn zal de komende jaren nog dalen door het optimaliseren en efficiënter maken van het inningsproces (o.a. gebruik van een uniforme facturatiesoftware, verdere uitwerking debiteurenbeheer, uniforme aanpak inningsproces...)

Betalingstermijn van de werkings- en handelsschulden

Betalingstermijn van de werkings- en handelsschulden = Werkings- en handelsschulden(44) / (Verbruikte goederen (60) + diensten en leveringen (61))/365

	JAARREKENING 2020
Werkings- handelsschulden	4.174.910,64 €
Verbruikte goederen	2.964.368,06 €
Diensten en leveringen	10.587.012,90 €
Betalingstermijn	112,45 dagen

De ratio geeft aan hoe het gemiddeld duurt voor Zorgband zijn leveranciers betaalt. Hoe lager de ratio, hoe vlugger Zorgband zijn facturen betaalt.

Bij Zorgband worden de facturen betaald 30 dagen einde maand. Dit betekent dat 30 dagen termijn moet worden berekend vanaf het einde van de maand. De ratio toont aan dat de leveranciers minder snel worden betaald zoals afgesproken. Het is de bedoeling om deze termijn te verlagen door een efficiënter aankoop- en betalingsproces uit te werken in de komende jaren.

Kostendeckingsgraad

Algemene kostendeckingsgraad

Algemene kostendeckingsgraad = (Opbrengsten uit de werking (70) + subsidies en andere opbrengsten (74)) / Werkingskosten (60/64)

	JAARREKENING 2020
Opbrengsten uit de werking	32.082.250,13 €
Subsidies en andere opbrengsten	12.172.810,94 €
Werkingskosten	48.008.600,73 €
Algemene kostendeckingsgraad	92,18%

De opbrengsten uit de werking, subsidies en andere opbrengsten dekken voor 92,18% de werkingskosten van de welzijnsvereniging.

Operationele kostendeckingsgraad

Operationele kostendeckingsgraad = (Opbrengsten uit de werking x 100) / Werkingskosten

	JAARREKENING 2020
Opbrengsten uit de werking	32.082.250,13 €
Werkingskosten	48.008.600,73 €
Operationele kostendeckingsgraad	66,82 %

De opbrengsten uit de werking dekken voor 66,83 % de werkingskosten van de welzijnsvereniging.

Gesubsidieerde kostendeckingsgraad

Gesubsidieerde kostendeckingsgraad = (Subsidies en andere opbrengsten x 100) / Werkingskosten

	JAARREKENING 2020
Subsidies en andere opbrengsten	12.172.810,94 €
Werkingskosten	48.008.600,73 €
Gesubsidieerde kostendeckingsgraad	25,36%

De opbrengsten uit subsidies en andere opbrengsten dekken voor 25,36% de werkingskosten van de welzijnsvereniging.

4. BELEIDSEVALUATIE

Beleidsevaluatie



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / IK 7483 EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Algemeen directeur:: Githa Praet

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Stroomlijnen van eigen dienstverlening via een zorgloket

Kwalitatieve omschrijving: Het Zorgloket, een samenwerkingsverband tussen het lokaal bestuur en Zorgband Leie en Schelde, wil een centraal en laagdrempelig lokaal aanspreekpunt vormen waarbij aan brede rechtenverkenning binnen het (thuis)zorgaanbod in de regio wordt gedaan.

Het zorgloket Zorgband vormt de toegangspoort tot de thuiszorgdiensten waarbij iedereen met alle thuiszorg-gerelateerde vragen terecht kan en direct geholpen en/of direct correct doorverwezen wordt en dit zowel naar interne als externe dienstverlening.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.862,54	18.320,61	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-11.862,54	-18.320,61	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1: Professionaliteit van het personeel in het zorgloket op een hoger niveau brengen

Een multidisciplinair team van medewerkers werkt op een neutrale en onafhankelijke manier aan nabije (thuis)zorg. Een snelle en correcte hulp en/of doorverwijzing vereist een goede kennis van het gehele zorglandschap en hulpverleningstechnieken.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.245,03	18.320,61	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-11.245,03	-18.320,61	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-1: Vorming over de interne en externe sociale kaart / rechtenverkenning

Aan de medewerkers van het Zorgloket Zorgband Leie en Schelde wordt een vorming aangeboden over de interne en externe sociale kaart. Hierbij wordt in eerste instantie het dienstverleningsaanbod van de Zorgband Leie en Schelde opgelijst (interne sociale kaart), dat samen met het aanbod van de externe zorgaanbieders (externe sociale kaart), het gehele zorglandschap in kaart brengt.

Aan de hand van deze sociale kaart bieden de medewerkers van het zorgloket Zorgband Leie en Schelde de nodige ondersteuning, informatie en begeleiding en verwijzen eventueel door zodat de hulpvrager zijn rechten op vlak van zorgdienstverlening en zorgtegemoetkomingen kan maximaliseren.

Jaarlijks wordt de vorming over de interne en externe sociale kaart en de rechtenverkenning hernomen. Dit kan tevens aan de hand van intervisiemomenten tussen de medewerkers van de diverse Zorgloketten Zorgband Leie en Schelde.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Via verschillende dienstoverschrijdende werkgroepen zijn medewerkers in aanraking gekomen met elkaars diensten, hierdoor hebben ze elkaar en elkaars aanbod nauwer leren kennen over de deelgenoten heen. De werkgroepen hebben momenteel als doel de werking te uniformiseren maar we blijven deze aanhouden als intervisiemomenten. Deze blijven 1x per kwartaal doorgaan.

De werkgroep wondzorg, palliatieve zorg, jongdementie en werkgroep dagverzorgingscentra is opgericht binnen de cluster woonzorg. Binnen de cluster thuiszorg gaat er op regelmatige basis overleg door tussen de lokale dienstencentra, dienstenchequeondernemingen en karweidienst. Via projecten als ergo aan huis leren medewerkers elkaars diensten ook kennen. De werkgroep vrijwilligerswerking brengt ook collega's uit alle huizen samen.

Prioritaire actie: ACT-2: Uitwerken zorgscan

Om de hulpvragers efficiënt en op een professionele manier toe te leiden tot de gepaste dienstverlening en/of tegemoetkoming wordt binnen de Zorgband Leie en Schelde een procedure uitgewerkt waarbij via een te ontwikkelen signalenkaart (zorgscan) de zorgnood wordt geanalyseerd en opgevolgd zodat de juiste ondersteuning/dienstverlening gewaarborgd wordt.

De Zorgscan dient een praktisch en bruikbaar instrument te zijn om zorg op maat te kunnen bieden aan de hulpvrager. We streven ernaar om een kwaliteitsvol zorgcontinuüm te creëren, door zelfzorg, mantelzorg en professionele zorg correct en individueel aangepast in te zetten.

De Zorgscan zal in eerste instantie gebaseerd zijn op de principes van de BelRAI screener, maar bevat tevens praktische knipperlichten zodat zorgsignalen worden opgepikt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Omwille van covid-19 zijn de opleidingssessies en implementatie van Bel-Rai uitgesteld tot 01/06/2021. Om onze zorgscan hierop te enten wachten we dus nog even af.

In de tussentijd hebben we een integratie uitgevoerd van de thuiszorgdiensten binnen de lokale dienstencentra van Merelbeke en Destelbergen (welke positief wordt geëvalueerd door zowel medewerkers als cliënten). Op die manier vindt er op regelmatige tijdstippen overleg plaats tussen de verschillende diensten en worden rechten maximaal verkend. Via de lokale dienstencentra leggen we ook de brug met andere diensten van de deelgenoten en andere partners.

Prioritaire actie: ACT-3: Up to date houden van de interne dienstverlening en hieromtrent efficiënt communiceren

De Zorgband Leie en Schelde wenst werkt te maken van de uitbouw van een goede communicatiestructuur zodat alle diensten en medewerkers op een efficiënte manier correct en onmiddellijk geïnformeerd zijn over diverse wijzigingen binnen het dienstverleningsaanbod. Dit kan gaan over nieuwe of bepaalde wijzigingen binnen het aanbod (zoals wijzigende reglementen, doelgroepafbakening,.....

In eerst instantie zal hiervoor een intranettoepassing opgezet worden. Aanvullend zal - na onderzoek – deze intranettoepassing uitgebreid worden met andere interne communicatiekanalen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Om de dienstverlening binnen de Zorgband Leie en Schelde onderling af te stemmen en de communicatie te stroomlijnen wordt een nieuwe tool in gebruik genomen: Topdesk.

Topdesk zal in eerste instantie aangegrepen worden voor het registreren van problemen, vragen, opmerkingen, to do's...

Maar Topdesk zal ook een kennisbank zijn, waar algemene reglementen en de meest voorkomende vragen over de verschillende dienstverleningen zullen gedocumenteerd worden. De nodige voorbereidingen zijn in 2020 genomen om tegen mei 2021 Topdesk uit te rollen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.245,03	18.320,61	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-11.245,03	-18.320,61	0,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-2: Uitbouw buurtgerichte zorg en inzetten op outreachend werken

De Zorgband Leie en Schelde wenst de burgers binnen haar werkingsgebied zo goed als mogelijk te ondersteunen. Toch is het niet evident om iedereen te bereiken. Vandaar dat we via de uitbouw van een buurtgericht zorgnetwerk de buurtwerking wensen te bevorderen, sociale contacten te stimuleren en een aanvullend dienstenaanbod te brengen in de buurt.

Via de principes van outreachend werken benaderen we actief de buurt met als algemeen doel het bieden van de best mogelijke hulp en zorg aan iedereen in de buurt. Alle partners (professionele en informele zorgverleners) slaan de handen in elkaar. Buurtgerichte zorg dient ertoe te leiden dat personen met zorg met de nodige kwaliteit, voldoende comfort en zelfredzaam in hun vertrouwde woning en woonomgeving kunnen verblijven.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	617,51	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-617,51	0,00	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-4: Campagne signaalfunctie via thuiszorgdiensten / zorgcoach

De rol van de medewerkers van de thuiszorgdiensten is de laatste jaren veranderd. Niet alleen nemen de medewerkers van de thuiszorgdiensten de zorg- en logistieke taken voor hun rekening, ook hebben zij een belangrijke sociale rol die integraal deel uitmaakt van hun werk. Ze vervullen een belangrijke signaalfunctie, zeker bij zorgbehoevende ouderen/personen met een beperkt sociaal netwerk.

Het is dan ook aangewezen dat de medewerkers van de thuiszorgdiensten een aangepaste vorming krijgen (met tips en tricks) om zorgsituaties en voornamelijk wijzigingen in zorgsituaties en zorgnoden in te schatten bij hun cliënten. (cfr zorgscan)

Verder wensen we ook de mogelijkheid te onderzoeken tot het inzetten van een zorgcoach in zorgsituaties met diverse uiteenlopende problematieken. De zorgcoach zal via de principes van aanklappende hulp de zorgvragen in kaart brengen en mee zoeken naar een oplossing, al dan niet via een gerichte doorverwijs en afstemming naar het aanbod van externe professionals.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Als aanvulling op de integratie van de thuiszorgdiensten binnen de lokale dienstencentra nemen een aantal maatschappelijk werkers de rol van zorgcoach/coördinator op zich. Zij vormen een brugfiguur tussen interne en externe diensten. Deze rol moet echter nog bestendigd worden, nu wordt er nog vaak ad hoc gewerkt.

Een communicatiecampagne tot bekendmaking van deze rol moet ook nog opgezet worden zodat dit duidelijk is voor de burger. De infomagazines voor de lokale dienstencentra zullen hier een belangrijke rol in spelen. Eerste editie is voorzien in mei 2021.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	617,51	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-617,51	0,00	0,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-3: Het opzetten van een doelgroepenbeleid

Binnen de Zorgband Leie en Schelde wensen we een duidelijke visie uit te stippelen m.b.t. het doelgroepenbeleid. Een eerste aanzet is weliswaar gegeven binnen de organisatienota waarin bepaald werd dat de woonzorgcentra een zwaar zorgbehoevendheidsgraad van minimaal 80% dienen te behalen.

Bij de afbakening van de doelgroep van de woonzorgcentra wordt vervolgens ook duidelijk welke burgers/cliënten met zorgvragen binnen het thuiszorgnetwerk worden bediend.

Het bieden van nabije zorg aan iedereen met aandacht voor de meest kwetsbare situaties vormt steeds ons uitgangspunt.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Prioritaire actie: ACT-5: Doelgroepbepaling en implementatie BelRAI

We wensen een toewijspprocedure voor de diverse thuis- en woonzorgdiensten uit te werken in functie van een doelgroepenbeleid via de BelRAI-inschaling. (gebaseerd op graad van zorgbehoevendheid). De BelRAI is een soort vragenlijst om na te gaan wat iemand wel en niet meer kan en hoeveel zorg iemand nodig heeft. Vlaanderen bepaalt wanneer de BelRAI als verplicht instrument zijn intrede zal doen binnen de thuis- en woonzorg.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Wegens Covid zijn de eerste opleidingssessies uitgesteld tot het voorjaar 2021.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-4: Uitwerking van een visie rond globale samenwerking op Zorgbandniveau

Bij start van de Zorgband Leie en Schelde wordt een overkoepelend dienstenchequebedrijf opgericht. We wensen de komende jaren de mogelijkheden te exploreren om dergelijke samenwerkingsinitiatieven (en eventueel regio-overschrijdend) op Zorgbandniveau op te starten en hieromtrent een globale visie te ontwikkelen.

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

Prioritaire actie: ACT-7: Samenwerking op niveau van activiteitsaanbod

In eerste instantie wensen we een inventarisatie op te nemen van het activiteitsaanbod binnen de Zorgband Leie en Schelde en duidelijk in kaart te brengen welke dienstverlening door welke partner(s) en binnen welke regio wordt georganiseerd. Eveneens nemen we binnen onze analyse het globale marktaanbod (dus ook van externe partners) in scope. Hierbij wensen we in samenspraak met de deelgenoten te onderzoeken of er lokaal nood is aan een aanvullende/bijkomende dienstverlening.

In Nazareth zal een onderzoek opgezet worden naar de mogelijke oprichting van een lokaal dienstencentrum. Vervolgens wordt nagegaan in welke mate de karweidienst ook kan worden uitgerold op Zorgbandniveau, waarbij een koppeling wordt gemaakt met de dienstverlening ergo aan huis.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Werkgroep rond karweidienst is opgestart. In eerste instantie dient een uniform reglement goedgekeurd te worden op de Raad van Bestuur.

De inbedding van de karweidienst in de poule Technische dienst wordt opgenomen door de facilitair verantwoordelijke.

Ook voor de Mindermobiele centrales en de lokale dienstencentra is er een werkgroep actief.

Het in kaart brengen van de nood/vraag naar een karweidienst en andere thuiszorgdiensten op Zorgbandniveau zal worden meegenomen in de buurtanalyse van de lokale dienstencentra.

Voor de doorstart van het buurtrestaurant in Nazareth is ook de nodig beslissing getroffen via de RvB. Na de zomer 2021 (en post-covid) voorzien we daar een doorstart.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-5: Het efficiënt opvolgen van de bezetting van de serviceflats

Via het nieuw uit te werken cliëntvolgsysteem wensen we de doorstroom van cliënten naar een serviceflat vlotter te maken, alsook de bezettingsgraad van de serviceflats beter te monitoren en te optimaliseren. We wensen hierbij uit te gaan van het feit dat er geen overaanbod aan serviceflats zijn, maar dat de toeleiding en de omkadering van senioren naar een serviceflat nog beter kan worden uitgewerkt.

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

Prioritaire actie: ACT-8: Het uitwerken van een aangepast wachtlijstenbeheer.

In afstemming met het ontwikkelen van een visie op een doelgroepenbeleid en de implementatie van de BelRAI in de thuiszorg- en woonzorgsector lijkt het te overwegen om de doelgroep voor de serviceflats te evalueren en eventueel bij te sturen. Hierbij bekijken we wie we prioritair wensen te bereiken met de serviceflats en hoe we eventueel de dienstverlening en de desbetreffende reglementen kunnen aanpassen in functie van de afgebakende doelgroep. (bv. leeftijd, zorgvraag als voorwaarde?).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: In januari 2020 is een werkgroep "assistentiewoningen/bejaardenwoningen" opgestart om in eerste instantie de doelgroep van de assistentiewoningen/bejaardenwoningen te bepalen. Uit deze evaluatie is echter gebleken dat het moeilijker wordt om de woningen te verhuren, mede door het overaanbod aan assistentiewoningen.

De werkgroep heeft dan ook beslist om in te zetten op het bekendmaken van het aanbod aan assistentiewoningen/bejaardenwoningen binnen de Zorgband Leie en Schelde. Een aantal acties, zoals infomomenten, publiceren van het aanbod zijn/worden opgenomen. Verder zal het eerder aangewezen zijn om de doelgroep uit te breiden dan te verengen.

Zo worden de voorbereidingen getroffen om het opnamereglement uit te breiden waarbij ouderen niet wonend op het grondgebied maar bloed- aanverwantschap hebben op het desbetreffende grondgebied - ook in aanmerking komen om een assistentiewoning te huren.

Verder wordt opgemerkt dat de zorgnood bij de bewoners steeds hoger ligt (A-profielen KATZ schaal) waarbij het noodzakelijk zal zijn om in een betere omkadering vanuit de thuiszorg te voorzien.

Een brainstorm rond het nieuwe genormaliseerd kleinschalig wonen heeft eind augustus 2020 met alle directies woon-thuiszorg plaatsgevonden.

Specifiek voor de assistentiewoningen/bejaardenwoningen zal de zorgnood van de bewoners in aanmerking worden genomen bij de uitrol van de BELRAI in de thuiszorg - timing (voorlopig) 01/06/2021.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-20: Het oprichten van één dienstenchequeonderneming op zorgbandniveau

Alle partners van de Zorgband Leie en Schelde bieden poetshulp aan ofwel met dienstencheques of via een inkomensgerelateerde facturatie (via een dienst logistieke hulp – of via aanvullende thuiszorg binnen de erkende dienst gezinszorg). De zorgband zal een nieuwe dienstenchequeonderneming uitbouwen met één erkenningsnummer, temeer de dienst logistieke hulp vanaf 01/01/2020 niet meer erkend en opgenomen is binnen het decreet woonzorg.

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

Prioritaire actie: ACT-49: Opvolging inhoudelijk aspect van de dienstenchequeonderneming Zorgband Leie en Schelde

De dienstenchequeonderneming Zorgband Leie en Schelde wordt/is per 01/01/2020 opgericht. We wensen hierbij uiterlijk 30/06/2020 het uitgewerkte reglement, de doelgroepbepaling ifv het algemeen doelgroepenbeleid (cliënten met een zorgbehoefte) en het wachtlijstbeheer van deze nieuwe dienstenchequeonderneming te evalueren.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het gemeenschappelijke reglement DCO is goedgekeurd door de Raad van Bestuur in zitting van 10 september 2020. Dit kwam tot stand binnen een werkgroep. Implementatie nieuw reglement is gebeurd per 01/01/2021.

Bovendien is de dienstenchequeonderneming onderworpen aan een eerste inspectieronde, waarbij er geen noemenswaardige opmerkingen waren.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Voeren van een modern en dynamisch personeelsbeleid

Kwalitatieve omschrijving: Om de Zorgband uit te bouwen tot een aantrekkelijke werkgever wordt een algemeen kader opgezet om een modern, dynamisch en flexibel personeelsbeleid te vormen, dit afgestemd op de organisatiestrategie en -visie. Het voeren van een gemeenschappelijk, vooruitstrevend en inspirerend personeelsbeleid met uniforme processen is onontbeerlijk om een kwaliteitsvolle dienstverlening uit te bouwen. We hanteren een mensgerichte aanpak en een luisterende houding.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.904,56	35.000,00	35.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-11.904,56	-35.000,00	-35.000,00
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-6: Goed onthaalbeleid opzetten

Elke medewerker dient vertrouwd te worden met zijn nieuwe werkterrein en zijn nieuwe omgeving. De manier waarop dat gebeurt, is in de meeste gevallen bepalend voor het functioneren van nu en later. Het uitwerken van een onthaalproces is een belangrijke zaak, zowel voor de medewerker als voor de organisatie. Het laat de medewerker toe zich op een vlotte manier in te burgeren en na te gaan of de functie aan zijn of haar verwachtingen voldoet.

Voor de organisatie is een goed georganiseerd onthaal de gelegenheid om de medewerker te sturen naar het juiste profiel, om de kansen op een geëngageerde medewerker te verhogen, om te vermijden dat een bestaande dienst uit evenwicht raakt, om de rotatie van personeel te beheren, ...

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

Prioritaire actie: ACT-9: Peter/meterschap invoeren

We wensen binnen de Zorgband Leie en Schelde te werken met mentoren die ervoor zorgen dat de inwerking en de integratie van een nieuwe medewerker vlotter verloopt en betrokkene zich sneller thuis voelt binnen de Zorgband Leie en Schelde. Mentorschap wordt best opgenomen door medewerkers die een extra verantwoordelijkheid willen dragen. Hierbij is het uiteraard belangrijk dat de mentor het takenpakket van de nieuwe medewerker kent en ze over de capaciteiten beschikken om een nieuwe collega te begeleiden en te ondersteunen. Een pool van mentors wordt per dienst aangelegd.

Van 01/01/2020 tot 30/06/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een voorstel van visietekst voor de uitrol van het peter-meterschap is opgemaakt en is besproken binnen het directiecomité.

Tevens heeft de Raad van Bestuur haar goedkeuring verleend in haar zitting van december 2020.

Het peter-meterschap wordt uitgerold in het voorjaar 2021

Prioritaire actie: ACT-10: Het uitwerken van een onthaalbrochure en de organisatie van onthaaldagen

We werken binnen de Zorgband Leie en Schelde een onthaalbrochure uit met algemene informatie over de organisatie en informatie die geldt voor iedere medewerker en iedere setting. Een specifiek deel gaat over de deelorganisatie en de functie waarin de nieuwe medewerker wordt tewerkgesteld. In het licht van de digitalisering wordt bekeken om deze brochure via de te ontwikkelen intranettoepassing ter beschikking te stellen.

Vervolgens wensen we ook minimaal 4x maal per jaar een onthaaldag te organiseren. Deze onthaaldag beslaat maximaal 3 uur waarbij informatie wordt uitgewisseld over

- de structuur en activiteiten van de Zorgband Leie en Schelde
- missie, visie en strategische doelstellingen van de Zorgband Leie en Schelde
- de rechtspositieregeling van de medewerker
- het personeelsbeleid
- informatie over de samenstelling van de Zorgband Leie en Schelde en de interne communicatiekanalen
- ...

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een globaal onthaalbeleid, waarbinnen ook het peter-meterschap is ingebed, is uitgeschreven en wordt in eerste instantie teruggekoppeld naar het directiecomité en de Raad van Bestuur.

Hierbinnen kaderen tevens de onthaaldagen. Wegens de Corona pandemie is de eerste onthaaldag in mei 2020 niet kunnen doorgaan. Een tweede onthaaldag, voorzien in september 2020, is kunnen doorgaan.

Verder is een denkoefening georganiseerd rond een onthaalbrochure, samen met de externe preventieadviseur. Hierbij wordt het pad van een klassieke brochure gedeeltelijk verlaten waarbij een onthaalfilmpje zijn intrede doet. Ook wordt een checklist per functie opgemaakt om te voorzien in een goed onthaal. Hiervoor wordt samengewerkt met Syntra te Sint Niklaas, kaderend binnen het eindwerk van de interne preventieadviseur.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-7: Het voeren van een duurzaam inzetbaarheidsbeleid

De Zorgband Leie en Schelde wenst een leeftijdsbewust personeelsbeleid te voeren dat gericht is op het ontwikkelen, benutten en behouden van competenties, kennis en ervaring binnen de organisatie. Hierbij worden de mogelijkheden van de medewerkers in relatie tot de noden van de organisatie geoptimaliseerd en wordt ingezet op het principe van werken met werkgoesting, waarbij betrokkenheid en tevredenheid centraal staan. Het leeftijdsbewust personeelsbeleid binnen de Zorgband Leie en Schelde is gericht op alle leeftijdscategorieën en vormt één van de pijlers van een kwaliteitsvol personeelsbeleid in functie van het welzijn van alle medewerkers.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.106,90	25.000,00	25.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.106,90	-25.000,00	-25.000,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-13: Een globaal vormingsbeleid ontwikkelen

De Zorgband Leie en Schelde wenst te investeren in zijn personeel, dit gekaderd binnen een globaal duurzaam inzetbaarheidsbeleid. Hiertoe exploreren we de vormingsbehoeften binnen de diverse diensten en bij de verschillende medewerkers. Deze input wordt vervolgens jaarlijks vertaald in een vormingskalender. Deze vormingskalender zal grotendeels vastgesteld zijn in december voor het komende jaar. Dit vormingsaanbod heeft tot doel om de kennis en vaardigheden binnen de functie op peil te houden maar wordt ook ingezet als anticipatief op wijzigende inzichten en ontwikkelingen in het zorglandschap en de doelgroep van onze zorgdiensten.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Eind 2019 werd reeds geïnvesteerd in de opmaak van een globale vormingskalender voor het eerste werkingsjaar van de Zorgband Leie en Schelde.

In september 2020 worden de vormingsnoden in kaart gebracht om het vormingsaanbod op maat voor de vormingskalender 2021 op te maken.

De vormingskalender wordt tevens opgenomen binnen de intranettoepassing.

Prioritaire actie: ACT-14: Personeelsnorm WZC bepalen en invoeren op basis van zorgzwaarte-een verantwoorde evenwichtsoefening

Om kwaliteit van zorg te kunnen garanderen moet voldoende gekwalificeerd personeel aanwezig zijn in de desbetreffende zorgsetting. Een ander aspect van kwaliteit is de betaalbaarheid voor de gebruiker en de organisatie. Aan deze evenwichtsoefening wordt gestalte gegeven in richtlijnen rond de personeelsomkadering, rekening houdend met de aard van de setting, zorgzwaarte van de hulpvragers en de beoogde kwaliteit van zorg. Het werken met personeelsnormen WZC biedt aan elke directeur een kader, binnen het welke hij / zij kan werken, personeelsbezetting kan monitoren en waarbinnen eigen accenten kunnen worden gelegd.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een eerste visietekst met een personeelskader voor de woonzorgcentra is opgemaakt en doorlopen met de directies van de woonzorgcentra. Bijkomstig is een berekeningstool (Excel) opgemaakt om het norm- en bovennorm zorgpersoneel te bepalen en te monitoren. Een terugkoppelingsvergadering is eind augustus opgenomen.

De personeelsnormen zijn vervolgens in nov goedgekeurd op de Raad van Bestuur en worden als werkingstool reeds aangegrepen.

Prioritaire actie: ACT-15: Aandacht hebben voor functiedifferentiatie en loopbaanplanning

Functiedifferentiatie binnen verpleging en verzorging wordt aanzien als een middel om de kwaliteit van zorg te verbeteren. Het heeft effect op 2 vlakken : medewerkers kunnen zich specialiseren en een deeltaak opnemen die beter kan uitgevoerd worden (vb. verantwoordelijke wondzorg, incontinentiezorg, palliatieve zorg...). Bovendien kunnen talenten zich ontwikkelen en biedt een horizontale mobiliteit kansen om medewerkers gemotiveerd te houden voor een lange en zinvolle loopbaan in de zorg.

Functiedifferentiatie wordt ingebed binnen het dynamisch personeelsbeleid van de Zorgband Leie en Schelde.

Organisatiebreed wordt tevens functiedifferentiatie ook meegenomen binnen de aanwervingsprocedures waarbij in eerste instantie de aanwervingen intern worden gevoerd.

Ook kan ingezet worden op activiteiten die toelaten om medewerkers te laten proeven van een andere functie. Via vb. een tijdelijke interne proefplaats, een functiestage of een ervaringsprogramma kunnen medewerkers een andere functie leren kennen en ervaren, vooraleer een definitieve overplaatsing naar een nieuwe job wordt gemaakt. Door mogelijkheden van taakroulatie te voorzien krijgen medewerkers ook meer inzicht in hun eigen talenten, motivaties, beperkingen en ontwikkelingen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Functiedifferentiatie is een belangrijk onderdeel van het DNA personeelsbeleid van de Zorgband Leie en Schelde. Aan de medewerkers worden kansen geboden om zich te ontplooien. De afgelopen maanden zijn verschillende aanwervingsprocedures via een procedure interne mobiliteit doorgegaan (kwaliteitsmedewerker SP, poetsvrouw WZC Berkenhof en WZC Hof ten Kouter). Daarnaast zijn tussentijds diverse werkgroepen opgestart rond wondzorg/palliatieve zorg/jongdementie. Hierbij krijgen de medewerkers ook kansen om zich te ontplooien en zich te specialiseren.

Verder is er ook een interne proefplaats in WZC het Berkenhof geïnstalleerd, waarbij een verpleegkundige van het WZC Wielkine geproefd heeft van de functie van hoofdverpleegkundige.

Tot slot zal de (gewezen) directeur van WZC Wielkine starten in WZC het Berkenhof als Teamcoach/hoofdverpleegkundige.

Prioritaire actie: ACT-16: Dynamisch, enthousiasmerende teambuildingsactiviteiten organiseren

De opstart van de Zorgband Leie en Schelde vraagt tijd - enerzijds tijd voor het rijpen van inzichten en het doorvoeren van veranderingen, anderzijds tijd voor het groeien naar een gemeenschappelijke organisatiecultuur. We streven er enerzijds naar dat de partners hun eigenheid zo veel als mogelijk behouden, anderzijds is het fijn om ook een identiteit als Zorgband Leie en Schelde uit te bouwen.

Enthousiasmerende activiteiten die alle medewerkers samenbrengen om elkaar te leren kennen en hen te laten ervaren dat ze deel uitmaken van het groter geheel is dan ook wenselijk. Jaarlijks wordt voor elke clusterwerking (cluster WZC, DVC, LDC,) een gemeenschappelijk teambuildingsactiviteit georganiseerd.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Wegens de Covid pandemie konden er geen grootschalige teambuildingsactiviteiten georganiseerd worden.

Wel heeft elke campus geparticipeerd aan de Jeruzalema challenge, dat de teamgeest heeft versterkt.

Anderzijds heeft de Covid pandemie ervoor gezorgd dat het gemeenschappelijke doel duidelijker geworden is voor medewerkers en leidinggevend - situeert zich zeker en vast bij de medewerkers van de ondersteunende diensten en de stafmedewerkers.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.106,90	25.000,00	25.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-4.106,90	-25.000,00	-25.000,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-8: Recrueringsbeleid opzetten

Om naar de toekomst toe kwalitatieve medewerkers te kunnen blijven aantrekken wenst de Zorgband Leie en Schelde zich te profileren als een aantrekkelijke werkgever.

Tevens wensen we blijvend in te zetten op een goed stagebeleid en de optimale inzet van jobstudenten. Via deze weg kan de instroom van kwalitatieve medewerkers gegarandeerd blijven.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.797,66	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.797,66	-10.000,00	-10.000,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-18: Samenwerking met scholen voor de organisatie van stages voor zorg- en verpleegkundigen

De Zorgband Leie en Schelde wenst te investeren in de praktijkopleiding van toekomstige collega's. We krijgen hierbij de eerste kans om ons als aantrekkelijke toekomstige werkplek te profileren. De input in de leerlingen/studenten tijdens de stagemomenten kunnen renderen in een mogelijke latere tewerkstelling.

We zullen dan ook een stagebeleid ontwikkelen en voorstellen formuleren om structuur te brengen in de tewerkstelling van stagiairs (onthaal, evaluatie, inzetbaarheid tijdens vakantieperiodes/weekends....)

Hierbij zullen we ook de stageplaatsen inventariseren en afstemmen op het aanbod van de verschillende scholen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het uittekenen van een globaal stagebeleid en het actief aanschrijven van scholen wordt ingepland in 2021.

Prioritaire actie: ACT-19: Aanwerving van jobstudenten, weekend werk en vakantiewerk. - aanleggen pool

Het aanleggen van een pool van jobstudenten die ingezet worden in de weekends en vakantieperiodes is een investering die op korte en langere termijn effect heeft. Op korte termijn worden tekorten op de werkvloer op precaire momenten vlot ingevuld. Op langere termijn kunnen medewerkers gerekruteerd worden uit deze groep toekomstige professionals.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Tijdens de maanden juli en augustus 2020 zijn 110 jobstudenten binnen de Zorgband Leie en Schelde ingezet.

Hierdoor ontstaat een studentenpool waarbij studenten ook tijdens weekends worden ingeschakeld binnen de woonzorgcentra. Structureel worden jobstudenten op alle campussen in de weekends ingeschakeld.

Prioritaire actie: ACT-22: Nieuwe communicatiekanalen inzetten tot rekruteren van personeel

De wijze waarop we een vacature bekend maken en waarop we onze selectieprocedure laten lopen is één van de uithangborden van onze organisatie. Hiermee zorgvuldig omgaan is een noodzaak. Een open en transparante selectieprocedure voeren brengt duidelijkheid naar de medewerkers, maar geeft ook naar buiten een beeld van de organisatiecultuur. Om op de krappe arbeidsmarkt deze potentiële kandidaten te vinden die voldoen aan de diplomavooraarden, onze technische verwachtingen en passen binnen de organisatiecultuur van de Zorgband Leie en Schelde moeten we in de toekomst naast de klassieke kanalen ook creatief durven op zoek gaan naar voor ons minder bekende kanalen.

Hierbij worden de mogelijkheden van sociale media ingezet. Ook de inzet van de bestaande medewerkers in het rekruteren van toekomstige collega's wordt uitgewerkt.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Om ons recruteringsbeleid op punt te stellen werd begin 2020 een samenwerking aangegaan met Roularta. Hierbij werden de vacatures gescreend en op punt gesteld. Tevens werd de vacaturepagina op de website Zorgband Leie en Schelde geherstructureerd. We hebben voor de knelpuntberoepen (verpleegkundige / zorgkundige) een storytelling opgestart en aanvullend voorzien in een structurele samenwerking met de VDAB.

Ook wordt social media ingezet voor de publicatie van de Zorgbandvacatures: alle vacatures worden eveneens gepubliceerd op Facebook, instagram en Linked In.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.797,66	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.797,66	-10.000,00	-10.000,00
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Aanbieden van betaalbare, kwaliteitsvolle zorg

Kwalitatieve omschrijving: Het aanbieden van betaalbare en kwalitatieve zorg is verankerd in onze missie en visie. De Zorgband Leie en Schelde streeft continu naar een maximale maatschappelijke winst met een zo klein mogelijke lokale financiële bijdrage. Dit gebeurt binnen een open en transparante werking naar onze stakeholders toe.

Uiteraard garanderen we een optimale kwaliteit van onze werking en dienstverlening. Hierbij stemmen we onze werking en dienstverlening af op de verwachtingen van onze interne en externe stakeholders en streven we continue een verbetering van onze werking en dienstverlening na.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	19.637,98	0,00	0,00
Saldo	19.637,98	0,00	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-9: Resultaatmanagement invoeren

Resultaatsmanagement is het sluitstuk van het intern controlesysteem of het organisatiebeheersingssysteem. De Zorgband Leie en Schelde wenst niet alleen zijn doelstellingen te bereiken, maar we wensen dit op een efficiënte, effectieve en kwaliteitsvolle manier te doen. Hierbij sturen we op hoofdlijnen.

Enkel door in te zetten op een sterke interne organisatie van onze processen en werkmethoden zullen we erin slagen om onze missie en visie op een doeltreffende manier na te streven en onze vooropgestelde resultaten te behalen.

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

Prioritaire actie: ACT-23: Kernindicatoren in kaart brengen rapporteren

De Raad van Bestuur stuurt op hoofdlijnen en zet de beleidsparameters uit. De doelstellingen die we nastreven dienen hierbij geëxpliciteerd te worden door middel van indicatoren. Deze kernindicatoren worden geduid door relevante gegevens en informatie. Meten is weten. De voornaamste kernindicatoren koppelen we vervolgens per kwartaal terug aan de Raad van Bestuur zodat ook zij de vinger aan de pols kunnen houden en indien nodig het beleid of de richting kunnen bijsturen. Verder wordt minimaal jaarlijkse gerapporteerd aan de deelgenoten door middel van de jaarrekening met jaarverslag.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De Raad van Bestuur keurde in haar zitting van 12 juni 2020 het kader organisatiebeheersing goed.

Tevens zijn de kernindicatoren voor het prioritair en niet prioritair beleid gedefinieerd. Een eerste kwartaalrapportage kernindicatoren niet prioritair beleid (terugkoppeling 1ste en 2de kwartaal 2020) is besproken op de RvB van oktober. Vervolgens zijn op kwartaalbasis de kernindicatoren gelijkblijvend beleid teruggekoppeld.

Het prioritair beleid werd besproken op de RvB van 10/09/2020

Prioritaire actie: ACT-24: Uitbouwen van een organisatiebeheersingssysteem

Organisatiebeheersing is het geheel van maatregelen en procedures die ontworpen zijn om een redelijke zekerheid te geven dat

- 1° de vastgelegde doelstellingen bereikt worden en de risico's om deze te bereiken gekend en beheerst worden
- 2° wetgeving en procedures worden nageleefd
- 3° over betrouwbare financiële en beheersrapportering beschikt kan worden
- 4° op een effectieve en efficiënte wijze gewerkt wordt en de beschikbare middelen economisch inzet worden
- 5° de activa beschermd wordt en fraude voorkomen wordt.

We werken in eerste instantie een kader van organisatiebeheersing uit en leggen de systematiek vast, evenals de manier waarop we rapporteren over het organisatiebeheersingssysteem en de evaluatie zullen opnemen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het organisatiebeheersingssysteem is uitgetekend en goedgekeurd.

Hierbinnen zijn tevens de kernindicatoren gedefinieerd en is een terugkoppelingssysteem ingebouwd.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-10: Kwaliteitsmanagementsysteem opzetten

De Zorgband Leie en Schelde wenst een overkoepelend kwaliteitsmanagementsysteem op te zetten zodat de dienstverleningen op een doelmatige manier werken en de klanten tevreden zijn over de geleverde diensten. We wensen erover te waken dat dezelfde kwaliteitsstandaard doorheen de ganse organisatie behaald.

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

Prioritaire actie: ACT-25: Tevredenheidsmetingen doorvoeren

Per dienstverleningsvorm zetten we tevredenheidsmetingen op en analyseren we de resultaten om op basis daarvan nieuwe actie(plannen) voorop te stellen of bestaande actie(plannen) bij te sturen. Door het meten van de tevredenheid bij onze klanten meten we de kwaliteit van de werking. De Zorgband Leie en Schelde wenst systematische en terugkerende tevredenheidsmetingen op te zetten en door te voeren.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het systeem van tevredenheidsmeting voor de klanten van de Zorgband Leie en Schelde is opgezet. In 2020 zijn de daggasten van de dagverzorgingscentra bevraagd, evenals de bewoners van de assistentiewoningen/bejaardenwoningen.

In 2021 komen de bewoners van de WZC's en SP aan bod; in 2022 worden de gebruikers van de thuisdiensten bevraagd.

Eveneens zullen, conform het organisatiebeheersingssysteem, de representatieve resultaten van de tevredenheidsmetingen meegenomen worden om de dienstverlening verder op punt te stellen.

Prioritaire actie: ACT-26: Eigen kwaliteitsmanagementsysteem opzetten en intervisiegroepen opstarten

We wensen overkoepelend eigen kwaliteitsmanagementsysteem op Zorgbandniveau uit te rollen. Om erover te waken dat dezelfde kwaliteitsstandaard binnen de diverse dienstverleningen wordt behaald, worden er intervisiegroepen opgestart waarbij afstemming en uitwisseling tussen de diverse diensten wordt bewerkstelligd. Eveneens dienen we erover te waken dat het eigen kwaliteitsmanagementsysteem door de verschillende diensten wordt gebruikt en de kwaliteitsprincipes worden nagestreefd. Bovendien evalueren we ons systeem en sturen bij indien nodig.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Focus binnen het kwaliteitsmanagementsysteem ligt tijdens 2020 vooral op de woonzorgcentra. Kwaliteitsindicatoren voor de woonzorgcentra zijn overkoepelend opgevraagd. Deze worden in groepjes onderling tussen de WZC's vergeleken en hieruit worden werkpunten gedistilleerd.

Aanzet tot een kwaliteitshandboek conform het nieuwe decreet woonzorg is gegeven. Overleg met externe auditpartner (Prezo) is opgenomen in het najaar 2020

Intervisiemomenten/werkgroepen rond wondzorg, palliatieve zorg en jondementie zijn opgestart.

Prioritaire actie: ACT-27: Uniform klachtenmanagementsysteem ontplooiën

Klachten zijn een bron van informatie en feedback over de werking en dienstverlening. Een goed klachtenmanagementsysteem is vervolgens een opportuniteit om te verbeteren. Bij de uitwerking van ons klachtenmanagementsysteem hebben we oog voor de interne en externe klachten en wensen we de drempel tot klachtenmelden zo laag mogelijk te houden.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Contactgegevens klachtencoördinator zijn duidelijk vermeld op website en verschillende herwerkte overeenkomsten. Er werden tot eind augustus op Zorgbandniveau al een tiental klachten/meldingen behandeld.

De integrale klachtenprocedure is opgemaakt en is door de Raad van Bestuur in zitting van 10 september 2020 goedgekeurd.

Bekendmaking bij klanten en medewerkers is dan een volgende stap.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-11: Efficiënt financieel beleid voeren

Wij streven naar een maximale maatschappelijke winst met een zo klein mogelijke lokale financiële bijdrage. Dit vereist een financieel beleid dat zeer efficiënt en transparant geïnstalleerd wordt opdat de dienstverlening betaalbaar is en blijft voor zowel onze cliënten alsook voor de organisatie.

Efficient, door het constant evalueren van inkomsten en uitgaven. Transparant, door het uitzetten van duidelijke richtlijnen.

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

Prioritaire actie: ACT-29: Contractbeheersysteem opzetten

Het aankoopbeleid wordt in de Zorgband centraal aangestuurd.

Een centraal contractmanagement zal de afspraken (tarieven, voorwaarden, procedures, ed ...) met leveranciers duidelijk en transparant vastleggen en hier actief op sturen met als doel

- het borgen van de kwaliteit van de dienstverlening áán de zorgband
 - het bewerkstellingen van een goede risicobeheersing van onze werking
 - een duidelijk kader scheppen zodat de aankopers steeds aan de best mogelijke voorwaarden zullen aankopen
- Een goed contractbeheersysteem is noodzakelijk om te komen tot een goede risicobeheersing van onze werking.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een overzicht van alle lopende contracten is opgemaakt. De eerste gemeenschappelijke aankoopprocedures zijn opgestart (zoals voeding/groenten en fruit/vlees/brood/tilliften).

Eveneens worden verschillende contracten bij dezelfde leverancier gekoppeld waarbij de beste prijs wordt onderhandeld voor alle diensten van de Zorgband.

Ook zijn de contracten en tarieven van telefonie/water van de verschillende vestigingen onder de loep genomen en worden nieuwe tariefplannen onderhandeld om onmiddellijke quickwins te boeken.

De aankoopprocedure wordt nauwgezet opgevolgd en bijgestuurd; facturen worden door 3 verschillende personen gecontroleerd vooraleer overgegaan wordt tot betaling (cfr organisatiebeheersing).

Prioritaire actie: ACT-30: Sponsormogelijkheden onderzoeken

We onderzoeken welke vormen van sponsoring het aanbieden van betaalbare, kwalitatieve en nabije zorg kunnen verbeteren. Deze sponsoring kan zowel op financieel als op materieel vlak.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Wegens de Covid pandemie mocht de Zorgband diverse sponsoringen ontvangen, gaande van bloemen tot chocolade, pannenkoeken, handcrèmes, babbelbox, faceshields, gratis optedens, pizza's, mondmaskers, soep,...

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-12: Innoverende projecten uitzetten

De Zorgband Leie en Schelde wenst zich binnen het ouderenzorgsegment te profileren als een innovatieve organisatie. Innovatieve projectwerking zorgt immers voor een enthousiasmerende dynamiek en houdt ons alert voor de huidige en toekomstige ontwikkelingen op het terrein, zodat onze dienstverlening maximaal afgestemd kan worden op de evoluerende maatschappelijke context.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	19.637,98	0,00	0,00
Saldo	19.637,98	0,00	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-31: Project jongdementie

De Zorgband Leie en Schelde – en in het bijzonder het Zorgcentrum Lemberge – verkreeg in 2019 een bijzondere erkenning om een dienstverleningsaanbod binnen de contouren van het WZC te ontwikkelen specifiek voor mensen met jongdementie. Op de afdeling “De Rietvijver” worden 12 woongelegenheden met de bijzondere erkenning voor mensen met jongdementie geïmplementeerd, zodat een afzonderlijke leefgroep-werking specifiek voor deze doelgroep kan worden georganiseerd. 2020 wordt in eerste instantie aangegrepen om deze specifieke werking voor mensen met jongdementie op te zetten, het personeel te voorzien van de nodige opleiding, extra gediplomeerd personeel aan te werven en een gedreven samenwerking op gang te brengen met het Expertisecentrum dementie Paradox.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Werkgroep jongdementie is in april opgestart en komt 2-wekelijks samen. In juni en juli 2020 werden ook reeds 2 info avonden voor medewerkers georganiseerd. In het najaar werd een specifieke vorming gepland iswm Expertisecentrum Paradox. Een extra orthopedagoog is ondertussen aangeworven. Bouwaanvraag voor de extra leefruimte wordt in het voorjaar 2021 ingediend.

Missie/visie en opnamecriteria werden goedgekeurd op de RvB dd. 18/08/2020.

De effectieve erkenning voor de 12 bedden jongdementie werd ondertussen bij het VAZG ingediend: 5 bedden zijn in gebruik genomen per 01/10/2020; de bijkomende 7 bedden worden erkend en in gebruik genomen per 01/01/2021.

Tot slot komt wekelijks een medewerker van Expertisecentrum Paradox langs om de toeleiding van mensen met jongdementie te ondersteunen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	19.637,98	0,00	0,00
Saldo	19.637,98	0,00	0,00
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-32: Samenwerking met onderzoeksgroepen / universiteiten en hogescholen

Als Zorgband Leie en Schelde wensen we actief mee te werken aan diverse onderzoeksprojecten van universiteiten en hogescholen tot implementatie van zorginnovatieve praktijken. Onze schaalgrootte en de variëteit aan diensten die we aanbieden maakt ons een interessante partner om hieraan te participeren. We hanteren hierbij de living lab mentaliteit waarbij verschillende partners bijdragen tot innovatie uit co-creatie. Dit onderzoeksconcept wordt veelal toegepast in onderzoek rond digitale media en maatschappij maar het is een dankbaar kader om te duiden dat door participatie aan onderzoek een win-win situatie kan worden gerealiseerd voor alle partijen. We engageren ons dus duidelijk om door de participatie aan onderzoek onze dienstverlening steeds te verbeteren.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De eerste contacten met Arteveldehogeschool zijn opgenomen om projecten als 'future proef' door studenten verpleegkunde binnen de Woonzorgcentra van de Zorgband Leie en Schelde op te nemen.

Voor het academiejaar 2020-2021 wordt een samenwerking opgezet voor de Futureproef Artevelde hogeschool / verpleegkunde met als onderwerp naar een palliatieve zorgcultuur in het WZC.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Inzetten op digitalisering

Kwalitatieve omschrijving: De Zorgband Leie en Schelde wenst in te zetten op diverse digitaliseringsprojecten. We zijn er dan ook van overtuigd dat door middel van digitalisering er efficiëntiewinsten te boeken zijn en een absolute meerwaarde kunnen betekenen voor de organisatie. We wensen dan ook binnen de Zorgband Leie en Schelde een algemeen draagvlak te creëren voor het digitaal transitieproces. In deze optiek bekijken we digitale tools als hulpmiddelen om onze doelstellingen te bereiken, ze zijn niet het doel op zich. Bij elke digitalisatiestap toetsen we aan het gebruik in de praktijk. Hierbij worden zowel medewerkers als gebruikers van onze diensten betrokken. We gaan voor een user-centered approach.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	300.000,00	300.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-300.000,00	-300.000,00
Financiering			
Uitgaven	0,00	28.538,89	0,00
Ontvangsten	0,00	300.000,00	300.000,00
Saldo	0,00	271.461,11	300.000,00

Prioritair actieplan: AP-14: Creëren van IT netwerk

Alle (relevante) gebouwen die tot de Zorgband Leie en Schelde behoren dienen met elkaar te worden verbonden zodat we gebruik kunnen maken van één performant IT-netwerk. Dit stelt ons in staat om medewerkers vanop verschillende locaties dezelfde middelen en data ter beschikking te stellen. Ook voor telewerk zal een ééngemaakt netwerk een must zijn. Bovendien geeft dit ons alle flexibiliteit om nieuwe technologieën in de toekomst gemakkelijk te implementeren en te gebruiken.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	300.000,00	300.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-300.000,00	-300.000,00
Financiering			
Uitgaven	0,00	28.538,89	0,00
Ontvangsten	0,00	300.000,00	300.000,00
Saldo	0,00	271.461,11	300.000,00

Prioritaire actie: ACT-36: Onderzoek naar een performant IT systeem

Gezien binnen onze organisatie een goede wisselwerking tussen het centraal en het decentraal niveau cruciaal is willen we inzetten op vlotte informatiedeling tussen verschillende locaties. Een performant IT-systeem vormt de fundering waarop kan worden verder gebouwd. We onderzoeken welk systeem – glasvezel of in the cloud - voor de Zorgband Leie en Schelde, rekening houdend met het uitgestrekt werkingsgebied het beste functioneert.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het voorjaar 2020 werd aangegrepen om alle mogelijke oplossingen op vlak van een ééngemaakt Zorgbandnetwerk in kaart te brengen om vervolgens een toekomstvisie uit te stippelen. De Raad van Bestuur keurde in haar zitting van 18/08/2020 de visietekst goed waarbij geopteerd wordt voor een Hybrid cloud oplossing:

- Public Cloud: Microsoft Azure (MS Office 365 en mail)

- Private Managed Cloud: onze cloud omgeving die via Cevi in een datacenter van ClearMedia (Partner van Proximus) draait (alle software voor de ondersteunende diensten)*

-on-premise: momenteel hebben we in elke locatie nog een aantal (virtuele) servers waarop diverse software pakketten draaien. Uiteraard wordt dit naar de toekomst toe verder geconsolideerd.

Alle sites van de Zorgband Leie en Schelde worden met elkaar verbonden via het "dark fiber net " van Fluvius.

De uitrol is opgestart in september 2020.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Investerings			
Uitgaven	0,00	300.000,00	300.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-300.000,00	-300.000,00
Financiering			
Uitgaven	0,00	28.538,89	0,00
Ontvangsten	0,00	300.000,00	300.000,00
Saldo	0,00	271.461,11	300.000,00

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-15: Automatisering van diverse processen

Door middel van doorgedreven automatisering dienen één of meerdere taken/handelingen niet meer handmatig uitgevoerd te worden door medewerkers.

Door automatisering van processen kunnen we ze uniformiseren, efficiënter laten verlopen en daardoor ook beter beheersen.

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

Prioritaire actie: ACT-37: Uitbouw van een digitaal personeelsdossier

De omvang van het personeelsbestand van de Zorgband Leie en Schelde is uitgebreid en telt een 740 medewerkers. Bijgevolg heeft de HR dienst nood aan ondersteunende HR instrumenten om een algemene beheersing van de personeelsadministratie te kunnen bewerkstellingen.

Onze medewerkers zijn ons grootste kapitaal waar we zorg voor willen dragen en een correcte en snelle personeels- en loonadministratie is dan ook noodzakelijk. Een automatisering dringt zich dan ook op.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De eerste helft van 2020 is aangegepen om het luik personeelsbeheer/loonadministratie te digitaliseren.

In het najaar staat de digitalisatie van het functionerings- en evaluatiedossier op de agenda.

In 2021 wordt de mogelijkheid gecreëerd dat elk personeelslid toegang heeft tot zijn eigen digitaal personeelsdossier.

Verdere digitalisatieprojecten zoals digitaal aanvragen van specifieke vormingen, aanvraag onkostenvergoeding, wijziging persoonsgegevens,... worden vervolgens ook opgenomen in 2021.

Prioritaire actie: ACT-39: Maximaal digitale facturatie implementeren binnen de thuiszorg

De thuiszorgdiensten bestaan uit kleinere entiteiten die samen wel een breed spectrum aan dienstverlening dekken. Elke dienstverlening heeft zijn eigen facturiestroom die op vandaag meestal naast elkaar verlopen. Door de facturen te digitaliseren en te bundelen creëren we zowel voor de financiële dienst als voor de gebruikers een handig overzicht van hun thuiszorguitgaven. Opnieuw zien we digitalisering als een hulpmiddel en niet als een doel op zich.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Binnen de dienstenchequeonderneming wordt volop ingezet op het promoten van elektronische dienstencheques. Hiervoor werden begin 2020 infosessies georganiseerd. In het najaar ging er normaliter nog een infosessie georganiseerd worden in Destelbergen; doch door Covid geannuleerd.

Verder wensen we toe te werken tot een uniform softwarepakket voor de thuiszorgdiensten, we wensen dit in 2021 te introduceren. Dit in navolging van het gemeenschappelijk IT systeem en tijdsregistratiesysteem. Hieruit kan dan ook een uniforme (digitale) facturatie volgen. Op dit moment zijn te pakketten te versnipperd om hier al volop op in te zetten.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: Onze Zorgband Leie en Schelde profileren als een aantrekkelijke organisatie

Kwalitatieve omschrijving: Door innovatie en ontwikkeling op een geïntegreerde en integrale manier te benaderen willen we een trendsetter zijn binnen de (publieke) zorg. De duurzame ontwikkelingsdoelstellingen (SGD'S) van de Verenigde Naties kunnen hierbij dienen als spiegel om beleidskeuzes aan af te toetsen. Door duurzame keuzes te maken profileren we ons op lange termijn bijna automatisch als aantrekkelijke organisatie.

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

Prioritair actieplan: AP-17: Zorgband uitbouwen tot een sterk en aantrekkelijk merk

Om het merk Zorgband te introduceren in het zorglandschap wordt een degelijk communicatiebeleid gevoerd met een gezonde mix aan communicatiekanalen. Een logo en een huisstijl werd ontwikkeld in 2019. Deze in alle communicatiekanalen doortrekken is een eerste stap in het uitbouwen van een sterk merk. We sensibiliseren hierbij medewerkers om de huisstijl op een correctie manier te gebruiken.

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

Prioritaire actie: ACT-42: Website uitrollen en optimalisatie van zoektermen

Aansluitend bij de huisstijl is een toegankelijke website een tweede stap in het uitbouwen van een sterk merk. We zien de website als het contactpunt bij uitstek waar alle andere communicatiekanalen (bijvoorbeeld sociale media) met verweven zijn. Om digitaal vindbaar te zijn bouwen we onze website op een manier zodat informatie makkelijk via zoekmachines terug te vinden is.

We maken de diensten zelf verantwoordelijk voor het beheer van de inhoud op de website en sociale media. We voorzien hiervoor dan ook de nodige opleiding en richtlijnen en ondersteunen via aangepaste tools.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Website werd tijdig gelanceerd eind 2019, met een hedendaagse look and feel. Deze wordt constant door de dienst administratie en communicatie onderhouden. Zo werd een specifiek covid-19 pagina aangemaakt waar bewoners, familie en gebruikers alle info konden vinden die ze nodig hadden.

Er werd begin 2020 een Zorgband FB pagina aangemaakt waarop wordt doorverwezen naar de pagina's van de verschillende huizen. Ook Instagram, LinkedIn, Hoplr,... wordt ingezet.

De SEO optimalisatie zal starten met het claimen van verschillende locaties op google maps, het updaten van openingstijden,... We laten ons hierin ook bijstaan door de websitebouwers.

Prioritaire actie: ACT-43: Eigenheid als sp-dienst als sterkte promoten

Wat de Zorgband Leie en Schelde uniek maakt is dat binnen het dienstverleningsaanbod ook een revalidatieziekenhuis is opgenomen. Hiervoor dienen de nodige contacten met de omliggende zorgpartners (ziekenhuizen, huisartsen,...) en de ELZ verder uitgebouwd te worden.

Verder wensen we na de verbouwingen naar buiten te treden met de vernieuwde werking. Dit door het houden van een opendeurdag, maar ook door het uitnodigen van de belangrijkste doorverwijzers.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Binnen het revalidatieziekenhuis zijn we op vandaag bezig met:

- *Op punt stellen van de therapieschema's en het optimaliseren van het team dat hiervoor nodig is*
- *Uitwerken groepstherapie en eductiesessies*
- *Stimuleren van de interdisciplinaire werking*
- *Opmaak visie inclusief kosten baten analyse ambulante therapie*
- *Opstart consultaties revalidatie artsen in Lemberge*
- *Visie omtrent mogelijke verschuiving / specialisatie van de doelgroep -> moet mee vorm gegeven en gedragen worden vanuit de associatie van de revalidatie artsen AZMM*

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-18: Ecologische voetdruk minderen

Ook kan de Zorgband Leie en Schelde zijn steentje bijdragen tot het minderen van de ecologische voetdruk. Doorheen de integrale organisatie wordt het ecologisch aspect geïntegreerd in onze werkprocessen, gaande van een duurzaam aankoopbeleid, het inzetten op digitalisering, het doeltreffend omgaan met de beschikbare middelen op de werkplek tot investeren in duurzame materialen en oplossingen. We sensibiliseren en motiveren onze medewerkers om bewuster en milieuvriendelijkere keuzes te maken.

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

Prioritaire actie: ACT-44: Duurzaam aankoopbeleid voeren

Via een centrale aankoopdienst willen we ons aankoopbeleid duurzamer (meer dan ecologisch label alleen) maken. In de eerste plaats zullen de verschillende aankopen worden geïnventariseerd om later op elkaar af te stemmen. Best practices moeten eenvoudig kunnen worden gedeeld.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Duurzaamheid is meegenomen in het beslissingsproces voor het voorzien van afhaalpunten voor postophaling. Zo is louter een contract afgesloten met Bpost voor ophaling te Lemberge en Nazareth, gezien er tussen de sites onderling voldoende circulaties zijn door Zorgbandmedewerkers.

Zoals eerder aangehaald wordt het aankoopbeleid van de verschillende diensten op elkaar afgestemd via een globaal contractbeheersysteem. En in het najaar heeft de aankoopdeskundige een opleiding rond circulair aankopen gevolgd.

Verder wordt samen met de IT dienst een printpolicy opgesteld om finaal te komen tot een paperless desk. De stand alone printers worden op de werkvloer verwijderd en er worden overkoepelend multifunctionals ingezet.

Prioritaire actie: ACT-45: Duurzaam afvalbeleid voeren

Samenhangend met het duurzaam aankoopbeleid dat de hoeveelheid afval zou moeten verminderen willen we de onvermijdelijke afvalstromen beter gaan managen. Hieronder verstaan we het gericht inzamelen en afvoeren. Hiervoor zullen ook initiatieven binnen de circulaire economie worden onderzocht.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Om het afval te reduceren worden binnen verschillende aankoopprocedures clausules opgenomen dat bij levering van de goederen het afval door de leverancier tot een minimum herleid moet worden.

Verder zullen alle afvalverwerkingscontracten in kaart worden gebracht om vervolgens het huidige volume aan afvalverwerking te kennen (0 meting). Dit zal het vertrekpunt vormen om een integraal afvalbeleid te voeren. Hierbij zal duidelijk worden welke diensten meer/minder afval produceren en zal tevens gezocht worden naar de oorzaak.

Zoals eerder aangehaald wordt het printbeleid op Zorgbandniveau in kaart gebracht en op elkaar afgestemd, waarbij vertrokken wordt van een paperless omgeving.

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP-19: Uitwerken van een vrijwilligersbeleid

Vrijwilligers zijn binnen heel veel van onze diensten de drijvende krachten. We willen dan ook inzetten op een sterk gezamenlijk vrijwilligersbeleid. We willen van vrijwilligerswerk binnen de zorgband een sterk merk maken. De aanvraag van een erkenning als autonome vrijwilligersorganisatie sluit hierbij aan.

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

Prioritaire actie: ACT-47: Uitbouwen van een gemeenschappelijk vrijwilligersbeleid

Om de vrijwilligerswerking op elkaar af te stemmen zal in de eerste plaats geïnventariseerd worden op welke manier er op vandaag lokaal wordt gewerkt. Prioritair is om minimaal een addendum bij de huidige vrijwilligersovereenkomst te voegen (verzekeringsmatig en contactpersoon bevestigen). Hierna zal worden bekeken waar de verschillen liggen en waar de gelijkenissen. Op termijn willen we groeien naar een gemeenschappelijke overeenkomst en uniform waarderingsbeleid. Voor de vrijwilligersadministratie zal ook 1 softwarepakket voorzien worden en zal één erkenning als een autonome vrijwilligersorganisatie aangevraagd worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Binnen de werkgroep vrijwilligerswerking werd gewerkt aan een uniform vrijwilligersbeleid, met bijhorende overeenkomst, afsprakennota en vademecum voor de vrijwilligerscoaches. Dit werd door de Raad van Bestuur in zitting dd. 18/08/2020 goedgekeurd. Op die basis werd op 01/09/2020 de erkenning als autonome vrijwilligersorganisatie aangevraagd.

De werkgroep blijft op gezette tijdstippen (1x per kwartaal) samenkomen als intervisie en om te werken aan functieprofielen, vacatures, vrijwilligersfeest en rapportage over de vrijwilligerswerking.

Prioritaire actie: ACT-48: Aantrekken van nieuwe vrijwilligers

In de eerste plaats zal een profielschets worden gemaakt van de huidige vrijwilligers en proberen we hiaten binnen deze profielen te dichten. Voor het aantrekken van nieuwe vrijwilligers zetten we in op de meest geschikte kanalen waarmee we het gewenste profiel kunnen bereiken. Voor de expertise laten we ons hierin bijstaan door een overkoepelende vrijwilligersorganisatie. We halen in dit opzicht ook de banden aan met andere organisaties die sterk inzetten op vrijwilligers.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het uniforme vrijwilligersbeleid is de fundering waarop we het rekruteringsbeleid willen bouwen. Hieraan zal nog verder gewerkt worden binnen de werkgroep vrijwilligerswerking. De week van de vrijwilliger in 2021 zal hier een belangrijke rol in spelen om hieromtrent te communiceren.

Door lidmaatschap van het Vlaams Steunpunt Vrijwilligerswerk nemen we ook deel aan verschillende events waar we naamsbekendheid kunnen verwerven.

Tijdens de covid-19 pandemie is gebleken dat heel veel van onze actieve vrijwilligers tot de risicogroep behoren omwille van hun hogere leeftijd. Het zal dus een aandachtspunt zijn om in te zetten op een voldoende verjonging van de vrijwilligerspool om de activiteitsgraad op peil te houden.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.zorgband.be/over-ons/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 7483

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

5. FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)
Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet
Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Stroomlijnen van eigen dienstverlening via een zorgloket

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.862,54	18.320,61
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-11.862,54	-18.320,61
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Voeren van een modern en dynamisch personeelsbeleid

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.904,56	35.000,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	-11.904,56	-35.000,00
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Aanbieden van betaalbare, kwaliteitsvolle zorg

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0,00	0,00
Ontvangst	19.637,98	0,00
Saldo	19.637,98	0,00
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Inzetten op digitalisering

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0,00	10.000,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	0,00	-10.000,00
Investering		
Uitgave	0,00	300.000,00
Ontvangst	0,00	0,00
Saldo	0,00	-300.000,00
Financiering		
Uitgave	0,00	28.538,89
Ontvangst	0,00	300.000,00
Saldo	0,00	271.461,11

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:Onze Zorgband Leie en Schelde profileren als een aantrekkelijke organisatie

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	43.992.387,71	45.045.837,78
Ontvangst	45.794.198,66	45.790.067,19
Saldo	1.801.810,95	744.229,41
Investering		
Uitgave	1.072.626,88	2.394.500,00
Ontvangst	1.005.444,77	1.891.240,26
Saldo	-67.182,11	-503.259,74
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	44.016.154,81	45.109.158,39
Ontvangst	45.813.836,64	45.790.067,19
Saldo	1.797.681,83	680.908,80
Investering		
Uitgave	1.072.626,88	2.694.500,00
Ontvangst	1.005.444,77	1.891.240,26
Saldo	-67.182,11	-803.259,74
Financiering		
Uitgave	0,00	28.538,89
Ontvangst	0,00	300.000,00
Saldo	0,00	271.461,11

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.797.681,83	680.908,80
a. Ontvangsten	45.813.836,64	45.790.067,19
b. Uitgaven	44.016.154,81	45.109.158,39
II. Investeringsaldo	-67.182,11	-803.259,74
a. Ontvangsten	1.005.444,77	1.891.240,26
b. Uitgaven	1.072.626,88	2.694.500,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.730.499,72	-122.350,94
IV. Financieringsaldo	0,00	271.461,11
a. Ontvangsten	0,00	300.000,00
b. Uitgaven	0,00	28.538,89
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.730.499,72	149.110,17
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.730.499,72	149.110,17
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.730.499,72	149.110,17

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	1.797.681,83	680.908,80
II. Netto periodieke aflossingen	0,00	28.538,89
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0,00	28.538,89
III. Autofinancieringsmarge	1.797.681,83	652.369,91

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.797.681,83	652.369,91
II. Correctie op de periodieke aflossingen	0,00	4.538,89
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0,00	28.538,89
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0,00	24.000,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.797.681,83	656.908,80

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	1.730.499,72	149.110,17
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.730.499,72	149.110,17
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	1.797.681,83	652.369,91
Totale Autofinancieringsmarge	1.797.681,83	652.369,91
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	1.797.681,83	656.908,80
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.797.681,83	656.908,80

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2020



Journalvolnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / IK 7483 EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	44.016.154,81	45.813.836,64	45.109.158,39	45.790.067,19	45.109.158,39	45.694.656,52
Investerings	1.072.626,88	1.005.444,77	2.694.500,00	1.891.240,26	2.663.500,00	2.363.500,00
Financiering	0,00	0,00	28.538,89	300.000,00	0,00	300.000,00
Leningen en leasings	0,00	0,00	28.538,89	300.000,00	0,00	300.000,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 7483

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

J4: Balans



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091

Welzijnsvereniging (0698.817.989)
Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet
Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

	2020	2019
ACTIVA	59.159.539,00	0,00
I. Vlottende activa	8.610.698,08	0,00
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.234.305,86	
B. Vorderingen op korte termijn	5.376.392,22	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.114.175,66	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.262.216,56	
II. Vaste activa	50.548.840,92	0,00
B. Financiële vaste activa	26.250,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	
4. Andere financiële vaste activa	25.000,00	
C. Materiële vaste activa	50.522.590,92	0,00
1. Gemeenschapsgoederen	13.333,33	0,00
f. Erfgoed	13.333,33	
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.509.257,59	0,00
a. Terreinen en gebouwen	544.100,92	
b. Installaties, machines en uitrusting	1.189.254,25	
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.289.921,50	
d. Leasing en soortgelijke rechten	47.485.980,92	

	2020	2019
PASSIVA	59.159.539,00	0,00
I. Schulden	8.502.047,56	0,00
A. Schulden op korte termijn	8.439.309,74	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	7.731.780,68	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.556.984,23	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.174.796,45	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	705.401,91	
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.127,15	
B. Schulden op lange termijn	62.737,82	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	62.737,82	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	62.737,82	0,00
2. Andere risico's en kosten	62.737,82	
II. Nettoactief	50.657.491,44	0,00
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.289.323,19	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.932.346,68	
D. Overig nettoactief	51.300.514,93	

Toelichting bij de balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van de welzijnsvereniging op het einde van het financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor de welzijnsvereniging zullen opleveren.

De **activa** zijn opgesplitst in vlottende en vaste activa.

De actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen, behoren tot de vlottende activa:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel wordt gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel wordt gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

Alle andere actiefbestanddelen dan de actiefbestanddelen, vermeld in het derde lid, behoren tot de activa.

De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa. Met deze middelen financiert de welzijnsvereniging zijn activa. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: de huidige verplichtingen van de welzijnsvereniging die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze resulteren in een uitgaande geldstroom voor de welzijnsvereniging.

De schulden zijn opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn. De schulden die aan een van de volgende criteria voldoen behoren tot de schulden op korte termijn:

- er wordt verwacht dat de schuld wordt ingelost binnen de normale exploitatiecyclus
- de schuld wordt binnen het jaar na de balansdatum ingelost
- de schuld wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld
- het bestuur heeft geen onvoorwaardelijk recht om de aflossing van de schuld tot ten minste een jaar na de balansdatum uit te stellen.

Alle andere schulden dan de schulden, vermeld in het vierde lid, behoren tot de schulden op lange termijn.

- het nettoactief, het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

Op de balans van 2020 is de erfpacht van de site van Lemberge nog niet opgenomen. Deze inbreng zal pas gebeuren bij de afsluiting van het boekjaar 2021.

Detailbespreking van de rubrieken

Activa

I. Vlottende activa

	2020	2019
I. Vlottende activa	8.610.698,08 €	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.234.305,86 €	
B. Vorderingen op korte termijn	5.376.392,22 €	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.114.175,66 €	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.262.216,56 €	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00 €	
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00 €	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00 €	

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2020. De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

OMSCHRIJVING	2020
Hoofdrekening	2.083.104,00 €
R/C Thuiszorg	49.055,47 €
R/C Woonzorg	26.832,92 €
R/C Revalidatieziekenhuis	8.907,72 €
Provisierekening WZC Laarne	1.213,70 €
Provisierekening LDC Laarne	288,86 €
Provisierekening DVC Laarne	738,24 €
Provisierekening WZC Destelbergen	1.641,45 €
Provisierekening LDC Destelbergen	1.000,00 €
Provisierekening DVC Destelbergen	633,28 €
Bankcontact LDC Destelbergen	4.009,46 €
Provisierekening WZC Merelbeke	1.192,22 €
Provisierekening LDC Merelbeke	712,49 €
Provisierekening DVC Merelbeke	443,19 €
Bankcontact LDC Merelbeke	37.256,32 €
Provisierekening Lemberge	1.025,64 €
Provisierekening WZC Nazareth	120,58 €
Provisierekening TZ Nazareth	539,08 €
Provisierekening algemeen directeur	375,67 €
Provisierekening ICT	750,00 €
Belfius spaarrekening	1.000.000,00 €
Kas startgeld	695,82 €
Kas LDC Het Binnenhof Laarne	2,33 €
Kas LDC De Reinaert Destelbergen	1.661,83 €
Kas LDC De Merelaar Merelbeke	87,33 €
Kas WZC Hof Ten Kouter Laarne	2.053,50 €
Kas WZC Kouterhof Destelbergen	744,87 €
Kas WZC Het Lindeken Merelbeke	1.649,70 €
Kas WZC Lemberge ERGO - RIETVUVER	4,39 €
Kas WZC Lemberge ERGO - BIEZENWEIDE	38,55 €
Kas WZC Lemberge ERGO - DRIES	47,57 €
Kas WZC Lemberge ERGO - RIJDEND WINKELTJE	37,40 €
Kas WZC Lemberge ERGO - KASTANJEBOS	251,36 €
Kas WZC Wielkine Nazareth	1.466,11 €
Kas DVC De Triangel Destelbergen	- €
Kas DVC De Boomgaard Merelbeke	2,80 €
Kas Lemberge ERGO - SP	2,14 €
Kas : Centrale kas Lemberge	5.719,87 €
TOTAAL	3.234.305,86 €

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen worden verder opgesplitst in:

- Vorderingen uit ruiltransacties: de vorderingen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties: de vorderingen die ontstaan uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer:

OMSCHRIJVING	2020
Vorderingen uit ruiltransacties	3.114.175,66 €
Vorderingen op residenten en patiënten	2.272.060,78 €
Vorderingen op mutualiteiten en zorgkassen	842.114,88 €
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.262.216,56 €
Vorderingen wegens investeringssubsidies - algemeen	176.612,25 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies - Laarne	3.277,42 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies - Destelbergen	3.277,42 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies - Merelbeke	3.277,42 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: DGAT	104.933,77 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: sociale maribel	870.867,44 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: opleidingsproject 600	263.430,78 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: VIA middelen	516.503,33 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: vakbondspremie	13.565,12 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: Vlaamse Ondersteuningspremie	8.321,08 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: bovennormpersoneel	77.829,34 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: jongdementie	1.963,80 €
Vorderingen wegens werkingssubsidies: COVID-19	223.203,41 €
Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	253.597,53 €
Vredegerecht Merelbeke provisie kosten bewindvoering	400,00 €
Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	- 258.843,55 €
TOTAAL	5.376.392,22 €

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen,... per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derde en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2020 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2020 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen de twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Er werden in boekjaar 2020 geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

II. Vaste activa

	2020	2019
II. Vaste Activa	50.548.840,92 €	
A. Vorderingen op lange termijn	0,00 €	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00 €	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00 €	
B. Financiële vaste activa	26.250,00 €	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00 €	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00 €	
3. OCMW-verenigingen	0,00 €	
4. Andere financiële vaste activa	25.000,00 €	
C. Materiële vaste activa	50.522.590,92 €	
1. Gemeenschapsgoederen	13.333,33 €	
a. Terreinen en gebouwen	0,00 €	
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00 €	
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00 €	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00 €	
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00 €	
f. Erfgoed	13.333,33 €	
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.509.257,59 €	
a. Terreinen en gebouwen	544.100,92 €	
b. Installaties, machines en uitrusting	1.189.254,25 €	
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.289.921,50 €	
d. Leasing en soortgelijke rechten	47.485.980,92 €	
3. Overige materiële vaste activa	0,00 €	
a. Terreinen en gebouwen	0,00 €	
b. Roerende goederen	0,00 €	
D. Immateriële vaste activa	0,00 €	

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar.

Er werden in boekjaar 2020 geen vorderingen op lange termijn geregistreerd.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer:

OMSCHRIJVING	2020
BORGTOCHT DCO	25.000,00 €
CREAT AANDELEN	1.250,00 €
TOTAAL	26.250,00 €

C. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in de welzijnsvereniging aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee de doelstellingen te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de materiële vaste activa ziet er als volgt uit:

OMSCHRIJVING	2020
Waarde 1/1 (inbreng beginbalans)	51.855.932,36 €
Investerings boekjaar	1.046.376,88 €
Afschrijvingen 31/12	- 2.379.718,32 €
TOTAAL	50.522.590,92 €

De afschrijvingen t.b.v. 2.379.718,32 euro vormen een jaarlijkse kost om het materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentrages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

D. Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast actief

Er werden in boekjaar 2020 geen immateriële vaste activa geregistreerd.

Passiva

I. Schulden

	2020	2019
I. Schulden	8.502.047,56 €	
A. Schulden op korte termijn	8.439.309,74 €	
1. Schulden uit ruiltransacties	7.731.780,68 €	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.556.984,23 €	
b. Financiële schulden	0,00 €	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.174.796,45 €	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	705.401,91 €	
3. Overlopende rekeningen van het actief	2.127,15 €	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00 €	
B. Schulden op lange termijn	62.737,82 €	
1. Schulden uit ruiltransacties	62.737,82 €	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	62.737,82 €	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00 €	
2. Andere risico's en kosten	62.737,82 €	
b. Financiële schulden	0,00 €	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00 €	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00 €	

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen gelijkwaardig zijn.

Er wordt dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2020
Schulden uit ruiltransacties	7.731.780,68 €
Schulden uit ruiltransacties - exploitatie	3.969.290,67 €
Schulden uit ruiltransacties - investeringen	205.101,54 €
Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	- 246,08 €
Te betalen en terug te betalen waarborgen sleutels KB Lemberge	764,51 €
Ingehouden voorheffing	663.527,22 €
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	1.237.784,06 €
Te betalen netto wedden	86.303,48 €
Te betalen netto wedden - loonbeslag/onderhoudsgeld	12.271,05 €
Voorzieningen voor vakantiegeld	1.556.984,23 €
TOTAAL	7.731.780,68 €

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruil transacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2020
Schulden uit niet-ruiltransacties	705.401,91 €
Werkings- en investeringstoelagen lokale besturen	192.059,21 €
Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - waarborg sleutels/badges	2.720,00 €
Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties - waarborg kortverblijf	2.835,00 €
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	507.787,70 €
TOTAAL	705.401,91 €

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe.

Het saldo op de overlopende rekeningen van het passief heeft is de negatieve rente die werd aangerekend op 8/1/2021 voor de het 4^{de} kwartaal van 2020.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaren afgelost moeten worden. De Zorgband heeft geen financieringen aangegaan in boekjaar 2020.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties is een voorziening voor BFM ziekenhuis, dit met betrekking tot een teveel ontvangen subsidie voor het revalidatieziekenhuis.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Er werden in boekjaar 2020 geen lange termijnschulden uit niet-ruiltransacties geregistreerd.

II. Nettoactief

	2020	2019
II. Nettoactief	50.657.491,44 €	
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1.289.323,19 €	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	- 1.932.346,68 €	
C. Herwaarderingsreserves	0,00 €	
D. Overig nettoactief	51.300.514,93 €	

A. De kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

OMSCHRIJVING	2020
Waarde 1/1	555.417,43 €
Toevoeging	1.005.444,77 €
Verrekening	- 271.539,01 €
TOTAAL	1.289.323,19 €

B. Gecumuleerd tekort of overschot

Het boekjaar 2020 sloot af met een gecumuleerd tekort van 1.932.346,68 euro (niet kaskosten m.n. voorzieningen en afschrijvingen).

C. Herwaarderingsreserves

Per 31/12/2020 werden er geen herwaarderingsreservees geregistreerd.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 51.300.514,93 euro.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091

Welzijnsvereniging (0698.817.989)
Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet
Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

	2020	2019
I. Kosten	48.017.722,33	0,00
A. Operationele kosten	48.008.600,73	0,00
1. Goederen en diensten	13.551.380,96	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.442.973,95	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.999.440,37	
8. Andere operationele kosten	14.805,45	
B. Financiële kosten	9.121,60	
II. Opbrengsten	44.529.823,29	0,00
A. Operationele opbrengsten	44.255.061,07	0,00
1. Opbrengsten uit de werking	32.082.250,13	
3. Werkingssubsidies	11.914.484,24	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	11.914.484,24	
6. Andere operationele opbrengsten	258.326,70	
B. Financiële opbrengsten	274.762,22	
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.487.899,04	0,00
A. Operationeel overschot of tekort	-3.753.539,66	0,00
B. Financieel overschot of tekort	265.640,62	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-376.794,32	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	1.555.552,36	
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.932.346,68	

6. TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	9.143,81	6.127,45	28.404,93	26.762,65	25.119,41	23.503,04	19.877,06
Ontvangsten	1.559.263,07	2.342.891,97	2.273.836,68	2.324.062,96	2.343.717,16	2.364.755,35	2.335.285,00
Saldo	1.550.119,26	2.336.764,52	2.245.431,75	2.297.300,31	2.318.597,75	2.341.252,31	2.315.407,94
Investerings							
Uitgaven	26.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-26.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	28.538,89	271.411,46	288.738,78	289.061,00	289.386,80	289.716,18
Ontvangsten	0,00	300.000,00	2.425.573,41	170.086,21	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	271.461,11	2.154.161,95	-118.652,57	-289.061,00	-289.386,80	-289.716,18
Cluster Overhead							
Exploitatie							
Uitgaven	2.469.394,34	2.455.055,44	3.325.179,53	3.284.594,80	3.292.729,90	3.298.563,34	3.360.050,23
Ontvangsten	475.891,21	342.273,25	1.116.301,16	1.063.265,16	1.068.648,46	1.074.085,59	1.079.577,10
Saldo	-1.993.503,13	-2.112.782,19	-2.208.878,37	-2.221.329,64	-2.224.081,44	-2.224.477,75	-2.280.473,13
Investerings							
Uitgaven	69.720,14	307.790,34	86.145,08	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-69.720,14	-307.790,34	-86.145,08	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Financiering							
Cluster Thuiszorg							
Exploitatie							
Uitgaven	5.729.951,87	6.037.545,31	6.336.989,49	6.298.110,55	6.336.532,15	6.395.369,64	6.522.143,06
Ontvangsten	4.641.748,19	4.876.657,93	5.061.129,78	4.949.530,19	4.965.922,08	5.011.597,33	5.065.753,02
Saldo	-1.088.203,68	-1.160.887,38	-1.275.859,71	-1.348.580,36	-1.370.610,07	-1.383.772,31	-1.456.390,04
Investerings							
Uitgaven	20.704,23	53.000,00	149.323,95	63.323,95	9.323,95	823,95	0,00
Ontvangsten	20.704,23	53.000,00	149.323,95	63.323,95	9.323,95	823,95	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering							
Cluster Woonzorg & Revalidatieziekenhuis							
Exploitatie							
Uitgaven	35.807.664,79	36.610.430,19	39.228.990,87	38.591.328,25	39.163.748,81	39.569.320,73	39.694.071,85
Ontvangsten	39.136.934,17	38.228.244,04	40.993.973,47	40.749.150,95	41.633.279,70	42.331.924,97	43.003.526,41
Saldo	3.329.269,38	1.617.813,85	1.764.982,60	2.157.822,70	2.469.530,89	2.762.604,24	3.309.454,56
Investerings							
Uitgaven	955.952,51	2.333.709,66	3.225.515,14	1.485.054,05	624.462,56	543.384,06	480.758,00
Ontvangsten	984.740,54	1.838.240,26	2.334.736,29	1.314.967,84	735.182,84	643.526,96	586.941,97
Saldo	28.788,03	-495.469,40	-890.778,85	-170.086,21	110.720,28	100.142,90	106.183,97
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 223935 Alg. 55091

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091 / EK Budg. 37446

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	44.009.160,36	45.106.030,94	48.894.219,89	48.177.154,80	48.796.194,48	49.266.501,01	49.579.577,38
1. Goederen en diensten	13.551.380,96	15.272.640,00	15.300.064,21	15.210.387,14	15.116.334,03	14.915.491,69	14.571.853,50
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.442.973,95	29.799.136,94	33.562.569,68	32.935.010,46	33.647.502,83	34.318.129,02	34.974.238,64
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	28.952.618,74	28.253.953,96	31.774.134,35	31.126.871,43	31.817.720,21	32.467.594,78	33.101.675,98
f. Andere personeelskosten	1.490.355,21	1.545.182,98	1.788.435,33	1.808.139,03	1.829.782,62	1.850.534,24	1.872.562,66
5. Andere operationele uitgaven	14.805,45	34.254,00	31.586,00	31.757,20	32.357,62	32.880,30	33.485,24
B. Financiële uitgaven	6.994,45	3.127,45	25.344,93	23.641,45	21.935,79	20.255,74	16.564,82
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	17.154,93	15.387,65	13.616,91	11.870,49	10.064,82
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	17.154,93	15.387,65	13.616,91	11.870,49	10.064,82
2. Andere financiële uitgaven	6.994,45	3.127,45	8.190,00	8.253,80	8.318,88	8.385,25	6.500,00
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	44.255.061,07	43.449.175,22	47.171.904,41	46.762.446,30	47.668.350,24	48.418.107,89	49.149.356,53
1. Ontvangsten uit de werking	32.082.250,13	33.234.422,11	34.774.364,57	35.553.957,19	36.331.560,29	36.944.529,36	37.527.624,99
3. Werkingssubsidies	11.914.484,24	9.871.530,94	10.785.631,22	10.905.822,36	11.031.182,00	11.164.233,18	11.308.262,35
b. Specifieke werkingssubsidies	11.914.484,24	9.871.530,94	10.785.631,22	10.905.822,36	11.031.182,00	11.164.233,18	11.308.262,35
- van de federale overheid	3.097.789,03	2.445.413,52	2.450.486,59	2.431.749,59	2.414.040,59	2.393.338,59	2.391.946,59
- van de Vlaamse overheid	9.249.011,67	7.416.117,42	8.335.144,63	8.474.072,77	8.617.141,41	8.770.894,59	8.916.315,76
- van de gemeente	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	-433.516,46	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	258.326,70	343.222,17	1.611.908,62	302.666,75	305.607,95	309.345,35	313.469,19
B. Financiële ontvangsten	3.223,21	5.415,19	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	1.555.552,36	2.335.476,78	2.270.336,68	2.320.562,96	2.340.217,16	2.361.255,35	2.331.785,00
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	1.797.681,83	680.908,80	525.676,27	885.213,01	1.193.437,13	1.495.606,49	1.887.999,33

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	26.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	1.046.376,88	2.694.500,00	3.460.984,17	1.558.378,00	643.786,51	554.208,01	490.758,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.046.376,88	2.694.500,00	3.460.984,17	1.558.378,00	643.786,51	554.208,01	490.758,00
a. Terreinen en gebouwen	582.116,73	1.528.241,96	1.883.240,65	516.900,00	119.900,00	87.900,00	37.900,00
c. Roerende goederen	464.260,15	1.166.258,04	1.577.743,52	1.041.478,00	523.886,51	466.308,01	452.858,00
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.005.444,77	1.891.240,26	2.484.060,24	1.378.291,79	744.506,79	644.350,91	586.941,97
- van de Vlaamse overheid	279.050,80	186.740,26	322.221,15	194.913,79	200.720,28	206.642,90	212.683,97
- van het OCMW	726.393,96	1.704.500,00	2.161.839,09	1.183.378,00	543.786,51	437.708,01	374.258,00
- van andere entiteiten	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-67.182,11	-803.259,74	-976.923,93	-180.086,21	100.720,28	90.142,90	96.183,97
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	1.730.499,72	-122.350,94	-451.247,66	705.126,80	1.294.157,41	1.585.749,39	1.984.183,30
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	0,00	28.538,89	271.411,46	288.738,78	289.061,00	289.386,80	289.716,18
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	28.538,89	271.411,46	288.738,78	289.061,00	289.386,80	289.716,18
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0,00	300.000,00	2.425.573,41	170.086,21	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	300.000,00	1.320.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	0,00	1.105.535,41	170.086,21	0,00	0,00	0,00
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	0,00	271.461,11	2.154.161,95	-118.652,57	-289.061,00	-289.386,80	-289.716,18

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.730.499,72	149.110,17	1.702.914,29	586.474,23	1.005.096,41	1.296.362,59	1.694.467,12

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 223935 Alg. 55091

PRIO IP-1: Teambuilding
ACT-16: Dynamisch, enthousiasmerende teambuildingsactiviteiten organiseren

PRIO IP-3: Kosten mbt implementatie server
ACT-36: Onderzoek naar een performant IT systeem

PRIO IP-4: Servers & netwerk ZB Leie & Schelde
ACT-36: Onderzoek naar een performant IT systeem

PRIO IP-6: Project jongdementie
ACT-31: Project jongdementie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	819.900,00	0,00	819.900,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	819.900,00	0,00	819.900,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	819.900,00	0,00	819.900,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00		702.400,00		702.400,00
c. Roerende goederen		0,00		117.500,00		117.500,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	819.900,00	0,00	819.900,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0,00		819.900,00		819.900,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	707.900,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	707.900,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	707.900,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	702.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	5.500,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	707.900,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	707.900,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-7: Software
ACT-39: Maximaal digitale facturatie implementeren binnen de thuiszorg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
c. Roerende goederen		0,00		15.000,00		15.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0,00		15.000,00		15.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-8: Tijdsregistratie implementeren
ACT-41: één tijdsregistratie/prikklok implementeren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	26.145,08	0,00	26.145,08
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	26.145,08	0,00	26.145,08
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	26.145,08	0,00	26.145,08
c. Roerende goederen		0,00		26.145,08		26.145,08

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	26.145,08	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	26.145,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	26.145,08	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	26.145,08	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-9: Eigenheid als SP-dienst als sterkte promoten

ACT-43: Eigenheid als sp-dienst als sterkte promoten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00		350.000,00		350.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIO IP-10: Uitbouw ambulante revalidatietherapie
ACT-50: Uitbouw van een ambulante revalidatietherapie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	630.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	630.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	630.000,00
c. Roerende goederen		0,00		630.000,00		630.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0,00		60.000,00		60.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	440.000,00	130.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	440.000,00	130.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	440.000,00	130.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
c. Roerende goederen	0,00	440.000,00	130.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
II. ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

PRIO IP-11: Uitrollen mobiele equipe woonzorg
ACT-12: Uitrollen van een mobiele equipe in zowel woon- als thuiszorg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
c. Roerende goederen		0,00		45.000,00		45.000,00

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 223935 Alg. 55091

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 223935 Alg. 55091

Welzijnsvereniging (0698.817.989)

Salisburylaan 100, 9820 Merelbeke

Algemeen directeur:: Githa Praet

Beleidsmedewerker Financiën:: Niels Holvoet

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0,00	2.136.834,63	2.017.859,84	1.728.473,04	1.438.756,86	1.438.756,86
1. Financiële schulden op 1 januari	0,00	0,00	2.136.834,63	2.017.859,84	1.728.473,04	1.438.756,86
2. Nieuwe leningen	0,00	2.425.573,41	170.086,21	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	0,00	-288.738,78	-289.061,00	-289.386,80	-289.716,18	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	17.327,32	17.649,54	17.975,34	18.304,72	-271.411,46
1. Financiële schulden op 1 januari		0,00	17.327,32	17.649,54	17.975,34	18.304,72
2. Aflossingen		-271.411,46	-288.738,78	-289.061,00	-289.386,80	-289.716,18
Totaal financiële schulden	0,00	2.154.161,95	2.035.509,38	1.746.448,38	1.457.061,58	1.167.345,40

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 37446

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 223935 Alg. 55091

***6.5. 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***

Overzicht financiële risico's jaarrekening

COVID-crisis

De COVID-pandemie heeft een herschikking van het financieel meerjarenplan gevraagd.

Meer inzet van zorgpersoneel bracht een stijging van de personeelskost mee. Deze kost werd deels beperkt door de inzet van jobstudenten. Daarnaast waren er duidelijk meer uitgaven voor persoonlijke beschermingsmaterialen van het zorgpersoneel. Het verbruik van overige medische goederen was ook hoger dan gewoonlijk. Vervolgens was er ook een stijging vast te stellen voor aankopen van onderhoudsproducten en schoonmaakmiddelen.

Subsidieringen

Een groot deel van de dienstverleningen worden gefinancierd door overheidssubsidies, zoals VSB-financiering en financiering Sociale Maribel.

De voorbije jaren zijn we geconfronteerd met een aanpassing van de bedragen en toekenningsprincipes van deze subsidiestromen. Dit heeft een grote weerslag op de exploitatie. Ook brengt het nieuw Vlaams Regeerakkoord onzekerheden met zich mee, onder andere voor de SP-financiering.

Bovendien worden de middelen Sociale Maribel integraal op het exploitatieresultaat verwerkt. Het onttrekken van deze subsidiestromen aan de Zorgband Leie en Schelde (deelgenoot OCMW Laarne) heeft uiteraard ook zijn directe weerslag op het desbetreffende exploitatieresultaat.

Zowel in thuiszorg als in woonzorg was er een effect op de samenstelling van de subsidies door de COVID-crisis. Er waren heel wat maatregelen die de daling van de inkomsten aan gebruikers/bewoners/patiëntenbijdragen en de daling van de subsidies hebben opgevangen. Voor het dienstenchequebedrijf was er een compensatieregeling; doch deze dekt de gedeelde inkomsten niet. In de woonzorgcentra en de SP-dienst waren er dan compensaties voor de inzet van extra personeel, persoonlijke beschermingsmaterialen en compensatie voor leegstand. Niettegenstaande dekte dit niet de integrale subsidies en bewoners/patiënten bijdragen enerzijds; evenals niet de werkelijke extra kosten anderzijds.

Complexere zorgvragen

Op diverse vlakken stijgt de complexiteit van de zorgvraag binnen hoofdzakelijk de thuiszorgdiensten gezien de tendens van de vermaatschappelijking van de zorg. We worden meer en meer geconfronteerd met diverse problematieken zoals dementie, psychiatrische problemen, vereenzaming, verslaving... Dit legt een extra druk op de personeelsequipe en is er nood aan specifieke vormingen en gespecialiseerde ondersteuning. Dit heeft uiteraard zijn financiële weerslag.

Bezettingsgraad en zorgbehoevendheidsgraad binnen de residentiële settings

Voor de berekening van de VSB-subsidies zijn de bezettingsgraad en de zorgbehoevendheidsgraad één van de belangrijkste parameters die het subsidiebedrag bepalen. Deze dienen dan ook nauwlettend opgevolgd te worden. Door de COVID-crisis was er een duidelijke afname van de bezetting, wat zijn weerslag heeft op de subsidies.

De gewoonlijke inkomsten van activiteiten en cafetaria in thuiszorg en woonzorg waren merkkelijk lager omdat er geen of beperkt bezoek was bij de bewoners in WZC en SP en de lokale dienstencentra een tijdje gesloten waren.

Deze trend zette zich verder in de dagverzorgingscentra. Binnen hun werking diende er rekening gehouden te worden met de afstandsprincipes en de bubbelvorming. Ook dit had zijn gevolgen voor de inkomsten; enerzijds op vlak van subsidiëring; anderzijds aan de zijde van de gebruikersbijdragen.

Tot slot zien we een daling van de inkomsten binnen de dienstenchequebedrijven. Uit schrik om besmet te worden annuleerden sommige klanten hun poetshulp.

Debiteurenrisico

Door de stijging van de dagprijs/tarieven die aangerekend worden aan de bewoners/cliënten stijgt tevens het risico dat bewoners/cliënten niet meer in staat zijn om hun maandelijkse factuur te betalen. Een strikt debiteurenbeheer dringt zich op.

6.6. EEN VERWIJZING NAAR DE PLAATS WAAR DE DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS

<https://www.merelbeke.be/bestuur/over-ocmw-merelbeke/welzijnsvereniging-zorgband-leie-en-schelde>

6.7. SCHEMA T5: EEN TOELICHTING BIJ DE BALANS

T5: De toelichting bij de balans



Welzijnsvereniging (0698.817.989)
Salisburylaan 100 – 9820 Merelbeke

Algemeen Directeur: Githa Praet
Beleidsmedewerker Financiën: Niels Holvoet

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 26.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
C. Materiële vaste activa	€ 51.855.932,36	€ 1.046.376,88	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.379.718,32	€ 0,00	€ 50.522.590,92
1. Gemeenschapsgoederen	€ 13.333,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 13.333,33
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	€ 13.333,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 13.333,33
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 51.842.599,03	€ 1.046.376,88	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.379.718,32	€ 0,00	€ 50.509.257,59
a. Terreinen en gebouwen	€ 3.057,91	€ 582.116,73	€ 0,00	€ 0,00		€ 41.073,72	€ 0,00	€ 544.100,92
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.204.454,86	€ 290.993,60	€ 0,00	€ 0,00		€ 306.194,21	€ 0,00	€ 1.189.254,25
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.390.365,30	€ 173.266,55	€ 0,00	€ 0,00		€ 273.710,35	€ 0,00	€ 1.289.921,50
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 49.244.720,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.758.740,04	€ 0,00	€ 47.485.980,92
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

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORGBAND	€ 555.417,43	€ 1.005.444,77	€ 271.539,01	€ 0,00	€ 1.289.323,19
Totaal	€ 555.417,43	€ 1.005.444,77	€ 271.539,01	€ 0,00	€ 1.289.323,19
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORGBAND	€ 0,00	€ -1.932.346,68	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.932.346,68
Totaal	€ 0,00	€ -1.932.346,68	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.932.346,68
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
ZORGBAND	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
ZORGBAND	€ 51.300.514,93	€ 0,00		€ 0,00	€ 51.300.514,93
Totaal	€ 51.300.514,93	€ 0,00		€ 0,00	€ 51.300.514,93
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
ZORGBAND	€ 51.855.932,36			€ -1.198.440,92	€ 50.657.491,44
Totaal	€ 51.855.932,36			€ -1.198.440,92	€ 50.657.491,44

6.8. DE WAARDERINGSREGELS

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING vs EXPLOITATIE

De exploitatie omvat de ontvangsten en uitgaven die gewoonlijk minstens één keer per financieel boekjaar voorkomen en die te maken hebben met de regelmatige, gewone werking van het bestuur. Ook de periodieke aflossingen van de leningen behoren tot de exploitatie.

De investeringen omvatten alle ontvangsten en uitgaven die invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van het bestuur, behalve de gewone onderhoudswerkzaamheden. Ook de ontvangsten van leningen en toelagen die verband houden met die uitgaven behoren tot de investeringen, net als de investeringsbeleggingen en de vervroegde terugbetalingen van de leningen.

Een ontvangst of een uitgave waarover twijfel bestaat of ze tot de investeringen moet worden gerekend, wordt in de exploitatie ondergebracht

Het bestuur stelt dat enkel bedragen boven 2.500€ in aanmerking komen als investering. Al de bedragen onder de 2.500€ worden in het exploitatieresultaat genomen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd.

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Minstens aan het einde van elk financieel boekjaar worden 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 de bijgevoegde tabel 'Afschrijvingstermijnen'.

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). Dat 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 teruggedronen.

HERWAARDERINGEN

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

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 1 jaar - jonger dan 2 jaar: 50%

Ouder dan 2 jaar : 100%

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.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waarderen ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager zijn. 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).

FINANCIEEL 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 marktwaaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaaarde.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in drie 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', 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.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OPSTART VAN DE VERENIGING (BEGINBALANS)

Conform de beheersovereenkomst, opgemaakt en ondertekend op 27 juni 2019, tussen ocmw Merelbeke, ocmw Laarne, ocmw Nazareth, ocmw Destelbergen, APB Provinciaal Centrum Lemberge en Zorgband Leie & Schelde.

Op 01 januari 2020 worden de thuiszorg-, woonzorg- en revalidatiedienstverleningen ingebracht van ocmw Merelbeke, ocmw Laarne, ocmw Nazareth, ocmw Destelbergen, APB Provinciaal Centrum Lemberge in Zorgband Leie & Schelde.

Bij de opstart van de vereniging en de opmaak van de beginbalans wordt geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de overgedragen inventarisbestanddelen

werden ingevoerd onder de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde bij de deelgenoten. Voor de bepaling van de resterende afschrijvingstermijn van de overgedragen inventarisbestanddelen wordt vertrokken van de netto-boekwaarde en de aanschafdatum, en verder afgeschreven volgens de afschrijvingstermijnen, zoals voorzien onder de rubriek 'Afschrijvingstermijnen'. Het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa blijft gelijk. 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.

De inbreng van de thuiszorg-, woonzorg- en revalidatiedienstverleningen wordt uitgebreid beschreven in hierboven vermelde beheersovereenkomst.

Afschrijvingstermijnen

Materiele vaste activa	Termijn
<u>Terreinen</u> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-
De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	10-15 jr
<u>Gebouwen</u>	33 jr
Onderhouds- en verbeteringswerken aan gebouwen	10 jr
Buitengewoon onderhoud	15 jr
<u>Installaties, machines en uitrusting</u> Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (tilliften, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van woonzorgcentra ,...	5-10 jr
<u>Meubilair</u> Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
<u>Kantooruitrusting</u> Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	10 jr
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3-5 jr
<u>Rollend materiaal</u> Rollend materiaal bevat onder meer auto's, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

Immateriele vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

6.9. DE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

RUBRIEK	AR OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
0032	Ontvangen zekerheden	Borg overheidsopdracht Bedspanspoelers	Arjo Belgium nv	€ 4.150,00
0032	Ontvangen zekerheden	Borg overheidsopdracht Tijdsregistratie	Syntegro nv	€ 3.000,00
0032	Ontvangen zekerheden	Borg overheidsopdracht	Bidfood Flanders nv	€ 6.910,00
0032	Ontvangen zekerheden	Borg overheidsopdracht	Lopital België bvba	€ 3.480,00

6.10. EEN VERKLARING VAN DE MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN DE GERAAMDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

Zie 3. Samenvattende nota

***6.11. DE TOELICHTING OVER DE
KOSTEN, OPBRENGSTEN, UITGAVEN
EN ONTVANGSTEN MET EEN
BUITENGEWONE INVLOED OP HET
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET
BOEKJAAR EN HET OVERSCHOT OF
TEKORT VAN HET BOEKJAAR***

NIHIL

6.12. EEN OVERZICHT VAN DE OVERGEDRAGEN (GEDEELTEN VAN) KREDIETEN VOOR INVESTERINGEN EN FINANCIERING

Overdrachten investeringskredieten en financiering 2020 naar 2021

Investeringsuitgaven

Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	AR	Omschrijving AR	Actie	IP	Jaarbudgetrekening	Saldo budget overgedragen naar 2021
0119-00	ICT-dienst	2460000	Informatica	ACT-36	IP-3	2021/ACT-36/0119-00/2460000/ZORGBAND/DC/IP-3	300.000,00 €
0951-10	Dienstencentrum Laarne	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0951-10/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.000,00 €
0952-20	AW Lijsterbes Destelbergen	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-20/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	16.145,04 €
0952-30	AW Molenhoek Merelbeke	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-30/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	8.386,80 €
0952-30	AW Molenhoek Merelbeke	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-30/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	4.059,95 €
0952-30	AW Molenhoek Merelbeke	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-30/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	3.500,00 €
0953-10	WZC Hof ten Kouter Laarne - incl. kortverblijf	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-10/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	12.000,00 €
0953-10	WZC Hof ten Kouter Laarne - incl. kortverblijf	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-10/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	11.733,37 €
0953-10	WZC Hof ten Kouter Laarne - incl. kortverblijf	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-10/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	2,70 €
0953-20	WZC Kouterhof Destelbergen	2350000	installaties, machines en uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-20/2350000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	9,71 €
0953-20	WZC Kouterhof Destelbergen	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-20/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	325,89 €
0953-20	WZC Kouterhof Destelbergen	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-20/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	112,95 €
0953-20	WZC Kouterhof Destelbergen	2470000	Kantooruitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-20/2470000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.500,00 €
0953-30	WZC Berkenhof Merelbeke - incl. kortverblijf	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-30/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	3.866,78 €
0953-30	WZC Berkenhof Merelbeke - incl. kortverblijf	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-30/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	195,88 €
0953-31	WZC Zorgcentrum Lemberge	2291000	Gebouwen	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-31/2291000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	12.954,58 €
0953-31	WZC Zorgcentrum Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	30.000,00 €
0953-31	WZC Zorgcentrum Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	20.510,30 €
0953-31	WZC Zorgcentrum Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	4.082,25 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2350000	installaties, machines en uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2350000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	9.000,00 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2350000	installaties, machines en uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2350000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1,00 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	6.759,26 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2480000	Rollend materieel	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2480000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	5.403,92 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2480000	Rollend materieel	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2480000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	3.573,00 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2480000	Rollend materieel	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2480000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	3.388,71 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2480000	Rollend materieel	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2480000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	3.000,00 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	2480000	Rollend materieel	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/2480000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	2.834,32 €
0954-10	DVC De Dagvlinder Laarne	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0954-10/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	16,36 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2291000	Gebouwen	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2291000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	94.815,24 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2291100	Groot onderhoud	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2291100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	14.866,17 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	45.289,19 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	13.978,44 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2350100	Medische uitrusting	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2350100/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.654,68 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	10.000,00 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2450000	Meubilair	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2450000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	4.117,00 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2460000	Informatica	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2460000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	67.155,00 €

0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2460000	Informatica	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2460000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.048,00 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	2460000	Informatica	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/2460000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	21,78 €

Investeringsontvangsten

Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	AR	Omschrijving AR	Actie	IP	Jaarbudgetrekening	Saldo budget overgedragen naar 2021
0951-10	Dienstencentrum Laarne	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0951-10/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.000,00 €
0952-30	AW Molenhoek Merelbeke	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-30/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	9.148,98 €
0953-20	WZC Kouterhof Destelbergen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-20/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	1.948,55 €
0952-20	AW Lijsterbes Destelbergen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0952-20/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	16.145,04 €
0953-10	WZC Hof ten Kouter Laarne - incl. kortverblijf	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-10/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	23.752,43 €
0953-31	WZC Zorgcentrum Lemberge	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-31/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	78.407,56 €
0953-40	WZC Wielkine Nazareth	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0953-40/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	33.960,21 €
0982-31	Revalidatieziekenhuis Lemberge	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	GBB	IP-GEEN	2021/GBB/0982-31/1500000/ZORGBAND/DC/IP-GEEN	94.815,24 €

Financieringontvangsten

Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	AR	Omschrijving AR	Actie	IP	Jaarbudgetrekening	Saldo budget overgedragen naar 2021
0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld	1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	ACT-36	IP-4	2021/GBB/0040-00/1733000/ZORGBAND/DC/IP-4	300.000,00 €