

Jaarrekening 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant
NIS-code 12030

Jaarrekening



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel
Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018

Inhoudstabel : Jaarrekening 2018

Inleiding bij jaarrekening 2018

1. Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie
Doelstellingenrekening (Schema J1)
Financiële toestand

2. Financiële nota

Exploitatierekening (Schema J2)
Investeringsrekening
 (Schema J3 Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar)
 (Schema J4 De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe)
Liquiditeitenrekening (Schema J5)

3. Samenvatting algemene rekeningen

Balans (Schema J6)
Staat opbrengsten en kosten (Schema J7)

4. Toelichting bij de jaarrekening

Toelichting exploitatierekening
 (Schema TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein)
 (Schema TJ2 Evolutie van de exploitatierekening)

Toelichting investeringsrekening
 (Schema TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein)
 (Schema TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen)
 (Schema TJ5 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen)

Toelichting liquiditeitenrekening
 (Schema TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening)

Verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de rekeningen
 (Schema TJ7 Toelichting bij de balans)
 (Waarderingsregels Vaste Activa – vorderingen op meer dan 1 jaar)
 (De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen)
 (De niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen van financiële vaste activa)

Inleiding bij jaarrekening 2018



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel
Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018

Inleiding Jaarrekening 2018 Zorgbedrijf Klein-Brabant – BBC

Samenstelling

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als de beleidsrapporten van de planningsfase (meerjarenplan en budget). In wat volgt worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening toegelicht.

1. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota bestaat uit 3 delen:

- de doelstellingenrealisatie
- de doelstellingenrekening
- de financiële toestand

De doelstellingenrealisatie geeft een antwoord op 3 vragen: in welke mate werd per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget het beoogde resultaat gerealiseerd? In welke mate werden de actieplannen en acties ter realisatie van deze doelstellingen uitgevoerd? Welke uitgaven en ontvangsten hebben deze actieplannen met zich meegebracht?

Per prioritaire doelstelling en onderliggende actieplannen wordt een vergelijking gemaakt tussen het budget en de rekening.

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen enerzijds en het overig beleid anderzijds, ingedeeld per beleidsdomein. Daarnaast bevat het ook een overzicht van de verdeling van de algemene financieringsbronnen (domein algemene financiering) over de andere beleidsdomeinen. De doelstellingenrekening wordt opgesteld volgens het modelschema **J1**.

De financiële toestand bevat een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in het budget.

2. Financiële nota

In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten aan de budgethouder geëvalueerd.

De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget:

- de exploitatierekening
- de investeringsrekening
- de liquiditeitenrekening

In elk van deze onderdelen worden ook de budgetcijfers opgenomen, zowel het initiële budget als het budget na de laatste budgetwijziging (eindbudget).

In de exploitatierekening geeft de budgethouder verantwoording over de bestede en verworven middelen i.v.m. de exploitatie. De exploitatierekening wordt opgesteld conform modelschema **J2**.

De investeringsrekening bestaat uit 2 onderdelen:

- een overzicht per beleidsdomein van alle uitgaven en ontvangsten op het vlak van investeringen, desinvesteringen en investeringssubsidies. Het geeft de mate van gebruik van de toegekende transactiekredieten van het financiële boekjaar weer. Het overzicht wordt opgesteld conform modelschema **J3**;
- de rekeningen van de afgesloten investeringsenveloppen. Deze bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, desinvesteringen en investeringssubsidies van de investeringsenveloppen die definitief zijn opgeleverd en als afgesloten kunnen worden beschouwd. Het overzicht wordt opgesteld conform modelschema **J4**.

Aangezien we vanaf 2019 in het kader van de fusie met gans het lokaal bestuur naar een nieuw boekhoudossier overgaan waarin de BBC2020-regels van toepassing zijn, worden alle investeringsenveloppen per 31/12/2018 afgesloten.

De liquiditeitenrekening geeft de werkelijke geldstromen van het financiële boekjaar weer met het resultaat op kasbasis als slotsom. Naast de ontvangsten en uitgaven m.b.t. de exploitatie en de investeringen bevat het ook de 'andere' ontvangsten en uitgaven (vnl. opgenomen leningen en aflossingen en interesten m.b.t. bestaande en nieuwe leningen). De toegestane kredieten voor deze 'andere' uitgaven en ontvangsten worden in de liquiditeitenrekening geëvalueerd. De liquiditeitenrekening wordt opgesteld conform modelschema **J5**.

3. Samenvatting van de algemene rekeningen

De algemene rekeningen worden samengevat in de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar in vergelijking met het vorige boekjaar.

Net zoals vroeger bestaat de balans uit een actief en passief. De volgorde werd wel omgedraaid (van vlottend naar vast, van korte termijn naar lange termijn). De sluitpost van de balans (of het verschil tussen de activa en de schulden) noemen we voortaan netto-actief, een eigen vermogen is immers niet relevant voor een openbaar bestuur. Onder het netto-actief worden ook het gecumuleerde overschot of tekort, de ontvangen investeringssubsidies en schenkingen en de herwaarderingsreserves opgenomen. De balans wordt opgemaakt conform modelschema **J6**.

De staat van de opbrengsten en kosten (modelschema **J7**) bevat de kosten en opbrengsten van het financiële boekjaar (ook de niet budgettaire zoals afschrijvingen, meer- of minderwaarden bij de realisatie van vaste activa) evenals het financieel overschot of tekort en dit in vergelijking met het vorige boekjaar.

4. Toelichting bij de jaarrekening

Net als de andere beleidsrapporten wordt de jaarrekening verduidelijkt via een toelichting. Deze bevat relevante informatie die duiding geeft bij de verrichtingen opgenomen in de jaarrekening en bestaat uit de volgende onderdelen:

- de toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening:
 - o de toelichting bij de exploitatierekening:
 - verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
 - schema **TJ1**: soorten uitgaven en ontvangsten per beleidsdomein
 - schema **TJ2**: evolutie van de exploitatierekening
 - o de toelichting bij de investeringsrekening:
 - verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
 - schema **TJ3**: overzicht per beleidsdomein van de soort investeringsuitgaven en ontvangsten
 - schema **TJ4**: evolutie van de investeringsrekening
 - schema **TJ5**: de stand van de kredieten per investeringsenveloppe
 - o het schema **TJ6**: de evolutie van de liquiditeitenrekening
 - o een overzicht, per beleidsveld van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies (*niet van toepassing*)
- de toelichting bij de samenvatting van de rekeningen:
 - o schema **TJ7**: de toelichting bij de balans
 - o een overzicht van de toegepaste waarderingsregels
 - o de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (*niet van toepassing*)
- andere toelichtingen (in voorkomend geval)
 - o de niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen van financiële vaste activa (*niet van toepassing*)

1. Beleidsnota



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel

Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018



Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: L19-01: De woonzorgcentra bieden onderdak, opvang, verzorging en vooral een 'thuis' aan hun doelpubliek.

Dit doelpubliek is die groep van personen die wegens lichamelijke, geestelijke of sociale omstandigheden niet langer in staat zijn zelfstandig te wonen. Hierdoor voeren de WZC's aldus de 3de fase van het zorgcontinuüm uit. Deze dienstverlening wordt aangeboden aan een maatschappelijk aanvaardbare prijs met een maximum aan subsidies en wordt gekaderd binnen het sociaal beleid van de lokale besturen.

Actieplan: L19-0101: Afstemmen werking en prijszetting van de 2 woonzorgcentra

Actie: L19-010101: Afstemmen dagdagelijkse interne werking

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Na het aflopen van aanbestedingscontracten op de beide campussen werd een nieuwe overheidsopdracht "aankoop onderhoudsprodukten" uitgeschreven. (Beslissing tot gunning in RVB van 21.02.2018)

De contracten van de coördinerend en raadgevend artsen van de beide campussen werden gelijkgeschakeld en aangepast aan de GDPR-wetgeving.

Voor het verzorgend personeel en personeel in de ondersteunende diensten (keuken, onderhoud) werd uniforme werkkledij aangekocht voor de beide sites. De gigantische voorbereiding (selectie, testen, passen, bestellen, ...) werd in 2018 afgerond. De uiteindelijke levering en facturatie van de uniformen is voorzien in 2019.

Om aan de toenemende informatievraag van de Vlaamse Overheid (kwaliteitsindicatoren) te kunnen blijven tegemoetkomen en op aandringen van de inspectie, werd het omschakelen naar een elektronisch zorgdossier onvermijdelijk. De administratieve module en de apotheekmodule van CORILUS/Schaubroeck was in onze beide woonzorgcentra gekend en wordt uitgebreid met de module elektronisch zorgdossier van dezelfde softwareleverancier.

Actie: L19-010102: Afstemmen dienstverlening naar de klanten

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De werking van de wasserij op beide campussen liep voor de oprichting van het Zorgbedrijf erg uiteen. Een volledige gelijkenschakeling vraagt voor WZC Ter Schelde nieuwe investeringen in industriële apparatuur. Als eerste stap in de gelijkenschakeling werd in 2018 een gezamenlijke aanbesteding voor een externe wasserij uitgeschreven.

Actie: L19-010103: Afstemmen prijszetting

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De dagprijzen voor de bewoners van beide woonzorgcentra en beide groepen van assistentiewoningen werden gelijklopend geïndexeerd met ingang van 01.12.2018. Rekening houdend met verschillen in aanrekening van supplementen is de dagprijs quasi gelijk.

Voor de groepen van assistentiewoningen is afstemming van de prijzen geen optie vanwege de grote verschillen in het aanbod (Ten Dijke beschikt over 1 type flats >> Het Erf biedt drie verschillende types aan, met in totaal zes verschillende prijzen).

Actie: L19-010104: Afstemmen met de zorgcomponent van de 2 OCMW's

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

In de loop van 2018 vond overleg plaats tussen de maaltijdbedelers van het zorgbedrijf en de thuiszorgcoördinatoren om de signaalfunctie van de medewerkers op te volgen.

In het kader van harmonisering van de modaliteiten van de maaltijdbedeling werden ook reeds in 2018 de nodige voorbereidende onderzoeken gedaan.

Naar aanleiding van het nieuwe meerjarenplan zal dit in 2019 verder bestudeerd worden.

Zorgoverleg tussen de maatschappelijk assistenten van de verschillende diensten gebeurt op afroep (naar aanleiding van concrete dossiers).

Actieplan: L19-0102: Optimaliseren van de subsidies

Actie: L19-010201: Optimaliseren RIZIV-subsidie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Sinds de oprichting van het Zorgbedrijf op 01.01.2017 steeg het RIZIV-forfait van WZC Ter Schelde met 5,80 € per ligdag (te vermenigvuldigen met ongeveer 16.000 ligdagen). Deze stijging is te verklaren door toepassing van drie technieken:

- 1° 100% benutting van het RVT-contingent omdat dit de best gefinancierde bedden zijn.
- 2° toepassing van de B-maximalisatie (= de voordeligste forfait in RVT).
- 3° het verkrijgen van drie extra RVT-bedden met ingang van 01.04.2018.

Actie: L19-010202: Optimaliseren Derde Luik-subsidie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-010203: Optimaliseren Eindeloopbaan-subsidie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De maximalisatie die op dit vlak kon worden doorgevoerd, werd reeds uitgevoerd in 2017, maar zal, door de manier van werken binnen RIZIV, pas in 2019 resulteren in extra ontvangsten (ten bedrage van 1,0 VTE zorgkundige).

Actieplan: L19-0103: Optimaliseren van het dementiebeleid

Actie: L19-010301: Reminiscentie-therapie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Na een uitgebreide markstudie en uitgebreid testen van de verschillende mogelijkheden op de markt werd uiteindelijk gekozen voor het meest mobiele audio-visuele systeem dat niet alleen op de verschillende verdiepingen zonder aanpassingen aan de infrastructuur kan ingezet worden, maar dat ook vlot verplaatsbaar is in een gewone personenwagen voor inzetbaarheid op de beide campussen. In het directiecomité van 26.06.2018 werd een positief advies verleend voor budgetaanpassing omdat de aankoop van dit systeem te laag begroot werd. Uiteindelijk werd het product pas in 2019 geleverd waardoor het budgettair ook pas in de volgende jaarrekening van 2019 zal verschijnen.

Er werden meerdere kleinschalige acties uitgewerkt om dit doel te bereiken. Ook de aankoop van de tafel- en vloerprojectie (zie visuele prikkels) dient in dit opzicht bekeken te worden. Aansluitend werd door beide woonzorgcentra deelgenomen aan een studie van de Thomas More Hogeschool.

Onder leiding van Mark Roelands (wetenschappelijk medewerker) werden de effecten gemeten in de wensen en de beleving van niet-dementerende en licht-dementerende bewoners bij het zien van beelden uit hun vroegere woonomgeving.

Actie: L19-010302: Visuele prikkels

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Na een uitgebreide markstudie en uitgebreide testen van de beschikbare technologie op de markt werd beslist het OMIVISTA MOBII tafel- en vloerprojectiesysteem aan te kopen dat niet alleen vlot verplaatsbaar is tussen de verschillende verdiepingen in WZC Sint-Pieter, maar dat tevens vlot in een gewone personenwagen kan vervoerd worden voor gebruik in WZC Ter Schelde. (De OMIVISTA MOBII won in 2018 de "Dementia Award".)

Om tot deze aankoop te kunnen overgaan werd in het directiecomité van 26.06.2018 gunstig advies verleend om het budget dat te laag was ingeschat te verhogen. De uiteindelijke levering vond pas in 2019 plaats.

Actieplan: L19-0104: Optimaliseren van het palliatief beleid

Actie: L19-010401: Optimaliseren van het palliatief beleid

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De vorderingen in de optimalisatie van het palliatief beleid worden ook opgevolgd via de Vlaamse kwaliteitsindicatoren. Het aantal bewoners dat beschikt over een up-to-date plan voor de zorg rond het levenseinde wordt hiervoor als enige parameter in aanmerking genomen. Uit het overzicht van de laatste jaren blijkt dat onze beide campussen dit plan ook ernstig nemen. Veranderingen in de omschrijving van deze kwaliteitsindicator (2016) zorgden voor een daling van de cijfers in beide woonzorgcentra. De campus van Puurs heeft zich het beste hersteld (in 2018 scoorden 79,2 van de Vlaamse woonzorgcentra

slechter dan WZC Sint-Pieter).

Sinds 2018 werken we in WZC Sint-Pieter met de Dina Sleep. Deze volledig dynamische ligorthese biedt zowel proprioceptieve als tactiele input aan het lichaam van de bewoner. Hierdoor vermijden we dat bewoners teruggaan naar de foetushouding en dat de ledematen en extremiteiten zodanig verkrampen dat de zorg door 1 medewerker niet meer mogelijk is. In 2019 worden de medewerkers van WZC Ter Schelde betrokken in het leerproces om hen de gelegenheid te geven stapsgewijs en doelgericht deze ligorthese in te schakelen in de zorg.

Actieplan: L19-0105: Optimaliseren van het hygiënisch beleid

Actie: L19-010501: Optimaliseren van het hygiënisch beleid

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Voor de GAW Het Erf, Palingstraat 50 diende in 2018 een nieuw Legionella beheersplan te worden opgesteld (dit dient te gebeuren na elke verbouwing). Bij het opstellen van dit plan is gebleken dat er een noodzakelijke terugslagklep ontbreekt in nagenoeg elke flat (uitzondering zijn de 5 nieuwe flats). De aanpassingswerken die nodig zijn aan 50 van de 55 woongelegenheden zullen uitgevoerd worden in 2019.

In het woonzorgcentrum Sint-Pieter worden een aantal kritische punten regelmatig (om de 6 maanden) opgevolgd door staalnames van het water. Niet - kritische punten worden eveneens onderworpen aan staalafnames door het Provinciaal Instituut, maar minder frequent.

Actieplan: L19-0106: Efficiënt uitbaten van het WZC

Actie: L19-010601: Algemene werking WZC

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

In het woonzorgcentrum Sint-Pieter werden de drie afdelingskeukentjes negatief beoordeeld in een inspectieverslag van het Federaal Agentschap voor Veiligheid van de Voedselketen (FAVV). Het voornaamste probleem was de slijtage van de formicabladen waarbij houtvezels zichtbaar waren >>> dit is niet afwasbaar en daardoor een broeihaard voor bacteriën. Omwille van de slechte ergonomie van de vaatwasmachines, het onveilige elektrische vuur en de slechte materiaalkeuze van het bovenblad van de keukens werd een volledige vernieuwing van de keukens uitgevoerd op de drie verdiepingen. Bij dit project werd meteen ook een oplossing uitgewerkt voor de ergonomische -, veiligheids- en duurzaamheidsproblemen.

Beleidsdoelstelling: L19-02: De groep van assistentiewoningen (GAW) biedt onderdak aan ouderen (65+) in een individuele flat.

De bewoners leven zelfstandig in hun flat. De infrastructuur is aangepast en veilig: nauwelijks trappen en er is een oproepsysteem om hulp in te roepen waarna crisishulp en eventueel overbruggingshulp wordt aangeboden. Er moet een aanbod aanwezig zijn naar realisatie van het zorgcontinuüm. Er worden ondersteunende diensten aangeboden zoals poetshulp, gezinszorg, warme maaltijden, thuisverpleging, ... Er zijn gemeenschappelijke ruimtes ter bevordering van het samenleven in het gebouw. De ondersteunende dienstverlening wordt aangeboden aan een maatschappelijk aanvaardbare prijs en wordt gekaderd binnen het seniorenzorgbeleid van de deelnemende OCMW's en in samenwerking met andere eerstelijnsgezondheidsvoorzieningen.

Actieplan: L19-0201: De groep van assistentiewoningen wordt conform de erkenningsbesluiten uitgebaat

Actie: L19-020101: De functie van woonassistent wordt gedelegeerd aan de meest aangewezen personen

Deze persoon moet een signaalfunctie kunnen uitoefenen. Een overlegstructuur in dit kader wordt uitgewerkt.

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De aanstelling van de woonassistent voor de GAW Ten Dijke blijft tot heden een goede keuze. Voor de GAW Het Erf diende vanwege het vrijwillige ontslag van de woonassistent opnieuw gezocht te worden naar een geschikte kandidaat. Deze werd gevonden in de persoon van de coördinator kortverblijf, die vanuit haar eerste opdracht reeds nauw samenwerkte met de maatschappelijk assistente van de GAW en WZC.

Actie: L19-020102: Uitwerken van crisishulp en overbruggingshulp

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Crisis zorg is een onmiddellijke en aangepaste interventie in geval van een noodsituatie die vooraf niet voorzien kon worden en waarbij onmiddellijk hulp moet geboden worden. De bewoners van de GAW kunnen gebruik maken van een noodoproepsysteem waarmee zij het verpleegkundig of zorgkundig personeel van het woonzorgcentrum om hulp kunnen vragen.

Overbruggingszorg is de aangepaste zorg die eventueel aansluit op de crisiszorg. Zij kan gedurende maximaal 2 weken worden

verleend in afwachting van de aanvullende zorg die door de bewoner zelf gekozen wordt.

We maken een onderscheid tussen gratis overbruggingszorg (uitlenen van hulpmiddelen) en overbruggingszorg tegen een vergoeding (vb. maaltijden en opstarten van gezinshulp).

Actie: L19-020103: Implementatie terminologie aan de hand van nieuwe erkenning

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Het nieuwe woonzorgdecreet zal van start gaan op 01.01.2019.

Voor de uitwerking van alle te ontwikkelen nieuwe procedures en beleidsplannen wordt aan de voorzieningen een termijn van 3 jaar toegekend. In samenspraak met de VVSG wordt een samenwerking opgezet om deze uit te werken.

Actie: L19-020104: Afstemming met de zorgcomponent van de 2 OCMW's

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Met uitzondering van de contacten die er zijn in de SEL vergaderingen werd er in 2018 uitsluitend overlegd rond concrete bewonersdossiers of gezamenlijke procedures.

Actie: L19-020105: Algemene werking van de GAW

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De algemene werking van de GAW Het Erf verschilt sterk met die van onze collega's in Sint-Amands. In Het Erf spreken we echt van een stilaan sterk verouderd publiek waar het zelfs moeilijk is om voor elkaar de tafel te dekken of af te ruimen. Tijdens 2018 werd het afhaken van interne vrijwilligers voor deze taak zo acuut dat er opnieuw diende bijgestuurd te worden in de locatie voor het gezamenlijk nuttigen van een warm middagmaal.

De bewoners van de GAW kunnen op beide sites mee gebruik maken van de infrastructuur van het WZC. (vooral voor kapper en cafetaria wordt hier dankbaar gebruik van gemaakt).

Beleidsdoelstelling: L19-03: De keuken produceert en levert voeding van marktconform niveau.

Dit doet zij voor de andere entiteiten van het Zorgbedrijf en voor externe zorgbehoevenden tegen een maatschappelijk aanvaardbare prijs.

Actieplan: L19-0301: Productie en levering van voeding van marktconform niveau

De maaltijden worden bereid tegen maatschappelijk aanvaardbare prijs en volgens de steeds uitbreidende normen en wetgeving rond voedselbereiding en verspreiding

Actie: L19-030101: Afstemmen dagdagelijkse interne werking (incl. aankoop ingrediënten (Zorgbedrijf Antwerpen))

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-030102: Afstemmen dienstverlening naar de klanten

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-030103: Afstemmen prijszetting

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-030104: Afstemming met de zorgcomponent van de 2 OCMW's

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-030105: Afstemming van de werking van beide keukens

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De keukenmedewerkers van beide woonzorgcentra tonen flexibiliteit voor opvang van ziekten op de andere campus. Hierdoor is het voor de keukenmanager gemakkelijker en vooral sneller om een oplossing te vinden voor hiaten in de planning. Voor het Zorgbedrijf is het belangrijk dat deze manier van werken al meerdere vervangingscontracten uitgespaard heeft.

Dankzij de vergelijking van beide keukens konden enkele vastgeroeste werkmethodes toch bijgestuurd worden (vb. quasi volledige stopzetting van het gebruik van poedersoepen in WZC Sint-Pieter).

Ook in de uurroosters zijn er nog grote verschillen, maar ook daar begint de toenadering zijn weg te vinden.

Actieplan: L19-0302: Efficiënt uitbaten van de keuken

Actie: L19-030201: Algemene werking

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Beleidsdoelstelling: L19-04: Het Zorgbedrijf voorziet in een sturing en interne organisatie.

Dit laat haar toe externe ambities op kwalitatieve, efficiënte en juridisch correcte wijze te realiseren. Deze sturing en interne organisatie wordt intern voorzien/extern aangeleverd volgens de afspraken gemaakt in de statuten, het huishoudelijk reglement en de beheersovereenkomst.

Actieplan: L19-0401: Acties op het vlak van sturing

Actie: L19-040101: Besluitvormingsondersteuning kwalitatief uitbouwen

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040102: Afstemming realiseren met de moederorganisaties in het kader van hun seniorenbeleid

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: L19-0402: Acties op het vlak van personeelsbeleid

Actie: L19-040201: Organogram en personeelsformatie monitoren

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De monitoring van de personeelsformatie is een constante in bijna alle raden van beheer. Meestal gaat het over de pensionering van statutaire medewerkers, waarvan het statutaire karakter uitdovend gemaakt werd en een contractuele vervanger aangesteld wordt.

Tevens werden meerdere aanpassingen aan de personeelsformatie doorgevoerd:

- uitbreiding keukenmanager van 0,75 VTE naar 1,0 VTE.
- uitbreiding met 1,0 VTE gastvrouw (Sociale Maribel)
- uitbreiding met 0.5 VTE maaltijdbedeelster (Sociale Maribel)
- harmonisering niveau animatoren in de 2 woonzorgcentra
- inkrimping zorgkader Puurs met 0,31 VTE door inkrimping kader verpleegkundigen met 1,9 VTE en stijging van het kader zorgkundigen met slechts 1,59 VTE.

Actie: L19-040202: Juridisch correct en efficiënt sociaal administratief personeelsbeheer (lonen, hospi, MC's, ...)

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040203: Werving en selectie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040204: Evaluatie personeel

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040205: Vorming

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040206: Interne communicatie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040207: Welzijn personeel

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040208: Teambuilding

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

De Teambuilding 2018 werd vervangen door een personeelsdag, die georganiseerd werd door de gemeente Puurs. In het licht van

de toen nog nakende fusie van de gemeenten Puurs en Sint-Amands werd de klemtoon gelegd op samenwerking tussen alle diensten en onderlinge kennismaking met de nieuwe collega's. Voor het personeel van het Zorgbedrijf Klein-Brabant kon de nieuwe kennismaking geconcentreerd worden rond de collega's van de ondersteunende diensten.

Actie: L19-040209: Uitbouw personeelsdienst

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: L19-0403: Acties op het vlak van informatie- en communicatiemanagement / ICT

Actie: L19-040301: Project Zorgdossier

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Omwille van de reeds gekende en aanwezige modules voor bewonersadministratie en medicatiebeheer werd de module "zorgdossier" van CORILUS aangekocht. Deze zeer recent aangepaste module werd door de vier hoofdverpleegkundigen gunstig beoordeeld. De opleiding van het personeel staat geprogrammeerd voor begin 2019.

Actie: L19-040302: Printmedia / externe communicatie

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040303: Website Zorgbedrijf up-to-date houden

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040304: ICT

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: L19-0404: Acties op het vlak van organisatiebeheersing en kwaliteit

Actie: L19-040401: Kwaliteit

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040402: Organisatiebeheersing

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Einde 2018 mochten we concluderen dat alle sleutelposities binnen de organisatie ingevuld zijn en dat de titularissen na een periode van externe vormingen en interne informatieverwerving een meerwaarde betekenen voor de kwalitatieve werking van het Zorgbedrijf. Dankzij het delegeren van enkele operationele taken van de campusdirecteur in Puurs, kan er extra aandacht gaan naar het ontwikkelen van een lange-termijnvisie voor kwaliteitsvolle en toegankelijke zorg in combinatie met de evolutie naar een rendabel Zorgbedrijf op beide campussen.

Actieplan: L19-0405: Acties op het vlak van financieel management

Actie: L19-040501: Voeren van de financiën volgens BBC -richtlijnen en wetgeving

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

In maart 2018 werd naar analogie met gemeente, OCMW en AGB ook voor het Zorgbedrijf de kandidatuurstelling voor BBC2020 vanaf 2019 opgesteld en goedgekeurd.

Dit impliceerde dat vanaf het najaar 2018 de voorbereiding voor het éénjarig meerjarenplan binnen de nieuwe software-omgeving kon worden aangevat. Dit éénjarig meerjarenplan zal op 4/2/2019 aan de algemene vergadering, alsook aan de gemeenteraad, ter goedkeuring worden voorgelegd.

Actie: L19-040502: Organisatie en afstemming financieel management

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Vanaf 01/01/2019, het fusiemoment van Puurs en Sint-Amands, zal het Zorgbedrijf nog slecht aan één gemeente gekoppeld zijn, met name Puurs-Sint-Amands.

Daarom werd in 2018 ook beslist om in het meerjarenplan 2019 niet meer te opteren voor aparte budgetsleutels per site, wat echter nog wel het geval was in 2018. Dit maakt dat vanaf 2019 het management van de beide sites continu verplicht wordt om met elkaar af te stemmen aangaande de benutting van hun gemeenschappelijke budgetten.

Uiteraard zal bij alle boekhoudkundige verwerkingen in 2019 nog steeds op kostenplaats worden geboekt, zodat er wel een

duidelijke transparantie blijft naar de uiteindelijke werking per site.

Net zoals in 2017 werden ook in 2018 de nodige doorrekeningen verricht tussen de OCMW's en het Zorgbedrijf. Op basis van de gepresteerde uren werden de diensten die door personeel van het lokaal bestuur werden verricht, doorgerekend aan het Zorgbedrijf. In 2018 is er binnen de eigen HRM-dienst van het Zorgbedrijf iemand weggevallen, waardoor er voor personeelszaken extra inzet is geweest vanuit het lokaal bestuur. Anderzijds werd de kost voor externe maaltijden die de keuken bereidt voor de Gezinszorg gefactureerd aan beide OCMW's.

Binnen het Zorgbedrijf zelf werden de overheadkosten via interne facturatie verdeeld over de drie grote afdelingen (WZC-Keuken-Assistentiewoningen), berekend op basis van een aantal factoren. Dit verloopt binnen de algemene en niet binnen de budgettaire boekhouding. Hierdoor wordt de volledige kost van een afdeling beter weerspiegeld en is het ook mogelijk om bij voorbeeld de werkelijke maaltijdkost te berekenen en die vervolgens correct door te rekenen aan het OCMW.

Bij de opstart van het zorgbedrijf werd een erfpachtregeling getroffen waarbij het Zorgbedrijf het gebruik heeft van de gronden en gebouwen. Jaarlijks wordt hiervoor een symbolisch bedrag van 1€ als canon betaald aan beide OCMW-besturen. Verder werd afgesproken dat in het kader van de autofinancieringsmarge van de OCMW's jaarlijks door het Zorgbedrijf aan beide OCMW's een bedrag wordt betaald voor de gedragen lasten.

Actieplan: L19-0406: Acties op het vlak van Infrastructuur, materieel, werkomgeving en veiligheid

Actie: L19-040601: Efficiënt en degelijk onderhoud/hygiëne/veiligheid/ instandhouding van gebouwen/terreinen
(incl. nutsvoorzieningen)

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040602: Efficiënt en degelijk onderhoud/instandhouding/veiligheid van installaties en uitrusting

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040603: Degelijk onderhoud en instandhouding van het wagenpark

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040604: Voorzien in aangepaste, veilige en duurzame werkomgeving en omkadering

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2019

Actie: L19-040605: Optimalisering energieverbruik in beide WZC's

door vervanging van verouderde technologie door hedendaagse energiezuinige technologie.
Investeringsvoorstel van het VEB (Vlaams Energie Bedrijf) die een energieprestatiediagnose uitvoerden in de 2 woonzorgcentra

Begindatum: 01-01-2018 Einddatum: 31-12-2019

De energieprestatiediagnoses die door het Vlaams Energie Bedrijf opgesteld werden voor beide woonzorgcentra kregen een gespreid uitvoeringsplan. De maatregelen die dienden uitgevoerd te worden in 2018, konden slechts gedeeltelijk worden afgewerkt. De prijsopofferte voor isolatie van de leidingen aan de verwarmingsinstallatie bleek een tienvoud van het door het VEB vooropgestelde budget en werd om die reden niet uitgevoerd.



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	40,41	594.977,64	594.937,23	420,00	644.800,00	644.380,00	420,00	703.410,00	702.990,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	40,41	594.977,64	594.937,23	420,00	644.800,00	644.380,00	420,00	703.410,00	702.990,00
Exploitatie	40,41	506.009,63	505.969,22	420,00	506.100,00	505.680,00	420,00	506.100,00	505.680,00
Investerings	0,00	88.968,01	88.968,01	0,00	138.700,00	138.700,00	0,00	197.310,00	197.310,00
01: Algemeen bestuur	3.493.131,28	1.561.230,94	-1.931.900,34	3.563.378,00	1.401.837,00	-2.161.541,00	3.689.402,00	1.399.654,00	-2.289.748,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.493.131,28	1.561.230,94	-1.931.900,34	3.563.378,00	1.401.837,00	-2.161.541,00	3.689.402,00	1.399.654,00	-2.289.748,00
Exploitatie	3.479.788,74	1.561.230,94	-1.918.557,80	3.547.678,00	1.401.837,00	-2.145.841,00	3.657.902,00	1.399.654,00	-2.258.248,00
Investerings	13.342,54	0,00	-13.342,54	15.700,00	0,00	-15.700,00	31.500,00	0,00	-31.500,00
02: Welzijn, zorg en opvang	5.954.598,71	7.649.327,43	1.694.728,72	6.008.108,00	7.539.795,00	1.531.687,00	5.989.773,00	7.591.057,00	1.601.284,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	5.954.598,71	7.649.327,43	1.694.728,72	6.008.108,00	7.539.795,00	1.531.687,00	5.989.773,00	7.591.057,00	1.601.284,00
Exploitatie	5.878.973,24	7.649.327,43	1.770.354,19	5.885.108,00	7.539.795,00	1.654.687,00	5.823.963,00	7.591.057,00	1.767.094,00
Investerings	75.625,47	0,00	-75.625,47	123.000,00	0,00	-123.000,00	165.810,00	0,00	-165.810,00
Totalen	9.447.770,40	9.805.536,01	357.765,61	9.571.906,00	9.586.432,00	14.526,00	9.679.595,00	9.694.121,00	14.526,00
Exploitatie	9.358.802,39	9.716.568,00	357.765,61	9.433.206,00	9.447.732,00	14.526,00	9.482.285,00	9.496.811,00	14.526,00
Investerings	88.968,01	88.968,01	0,00	138.700,00	138.700,00	0,00	197.310,00	197.310,00	0,00



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	357.765,61	14.526,00	14.526,00
A. Uitgaven	9.358.802,39	9.433.206,00	9.482.285,00
B. Ontvangsten	9.716.568,00	9.447.732,00	9.496.811,00
2. Overige	9.716.568,00	9.447.732,00	9.496.811,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	88.968,01	138.700,00	197.310,00
B. Ontvangsten	88.968,01	138.700,00	197.310,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	357.765,61	14.526,00	14.526,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	436.370,83	436.370,83	10.429,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	794.136,44	450.896,83	24.955,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	794.136,44	450.896,83	24.955,00

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	357.765,61	14.526,00	14.526,00
A. Exploitatieontvangsten	9.716.568,00	9.447.732,00	9.496.811,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	9.358.802,39	9.433.206,00	9.482.285,00
1. Exploitatie-uitgaven	9.358.802,39	9.433.206,00	9.482.285,00
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	0,00	0,00	0,00
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	357.765,61	14.526,00	14.526,00

2. Financiële nota



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel
Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018



Exploitatierekening (J2)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	40,41	506.009,63	505.969,22	420,00	506.100,00	505.680,00	420,00	506.100,00	505.680,00
01: Algemeen bestuur	3.479.788,74	1.561.230,94	-1.918.557,80	3.547.678,00	1.401.837,00	-2.145.841,00	3.657.902,00	1.399.654,00	-2.258.248,00
02: Welzijn, zorg en opvang	5.878.973,24	7.649.327,43	1.770.354,19	5.885.108,00	7.539.795,00	1.654.687,00	5.823.963,00	7.591.057,00	1.767.094,00
Totalen	9.358.802,39	9.716.568,00	357.765,61	9.433.206,00	9.447.732,00	14.526,00	9.482.285,00	9.496.811,00	14.526,00



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	88.968,01	88.968,01	0,00	138.700,00	138.700,00	0,00	197.310,00	197.310,00
01: Algemeen bestuur	13.342,54	0,00	-13.342,54	15.700,00	0,00	-15.700,00	31.500,00	0,00	-31.500,00
02: Welzijn, zorg en opvang	75.625,47	0,00	-75.625,47	123.000,00	0,00	-123.000,00	165.810,00	0,00	-165.810,00
Totalen	88.968,01	88.968,01	0,00	138.700,00	138.700,00	0,00	197.310,00	197.310,00	0,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

IE19-01-01 Investerings Uitbating Woonzorgcentra

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	56.050,43	157.818,19	103.800,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	56.050,43	157.818,19	103.800,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	56.050,43	157.818,19	103.800,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	56.050,43	157.818,19	103.800,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

IE19-02-01 Investerings Uitbating assistentiewoningen

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	3.612,71	6.927,57	5.500,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.612,71	6.927,57	5.500,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	3.612,71	6.927,57	5.500,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	3.612,71	6.927,57	5.500,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

IE19-04-01 Investerings interne organisatie

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	61.937,94	176.707,31	288.430,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	61.937,94	146.707,31	258.430,00
1. Terreinen en gebouwen	31.982,09	43.000,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	29.955,85	103.707,31	258.430,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	30.000,00	30.000,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	30.000,00	30.000,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	61.937,94	176.707,31	288.430,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Zorgbedrijf Klein-Brabant

2018

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

IE19-04-02 Investeringsubsidie OCMW

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	121.601,08	341.453,07	397.730,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	121.601,08	341.453,07	397.730,00



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	357.765,61	14.526,00	14.526,00
A. Uitgaven	9.358.802,39	9.433.206,00	9.482.285,00
B. Ontvangsten	9.716.568,00	9.447.732,00	9.496.811,00
2. Overige	9.716.568,00	9.447.732,00	9.496.811,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	88.968,01	138.700,00	197.310,00
B. Ontvangsten	88.968,01	138.700,00	197.310,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	357.765,61	14.526,00	14.526,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	436.370,83	436.370,83	10.429,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	794.136,44	450.896,83	24.955,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	794.136,44	450.896,83	24.955,00

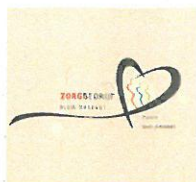
3. Samenvatting algemene rekeningen



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel
Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018



Schema J6: Balans

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Periode: 2018

Voorzitter:

Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer:

Marleen Callaert

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	2.181.997,48	3.683.882,31
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	397.627,58	571.063,28
B. Vorderingen op korte termijn	1.780.481,13	3.094.685,41
1. Vorderingen uit ruiltransacties	798.483,69	493.103,41
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	981.997,44	2.601.582,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	3.888,77	18.133,62
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	264.769,79	250.447,30
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	264.769,79	250.447,30
1. Gemeenschapsgoederen	262.883,50	248.124,96
a. Terreinen en gebouwen	29.849,96	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	151.522,55	143.451,20
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	39.280,99	62.443,76
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	42.230,00	42.230,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.886,29	2.322,34
a. Terreinen en gebouwen	1.886,29	2.322,34
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	2.446.767,27	3.934.329,61

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	1.941.365,27	3.780.888,74
A. Schulden op korte termijn	1.941.365,27	3.780.888,74
1. Schulden uit ruiltransacties	1.452.576,18	1.309.458,17
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	557.393,00	544.718,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	895.183,18	764.740,17
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	488.789,09	2.464.637,69
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	6.792,88
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	0,00	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	505.402,00	153.440,87
III. TOTAAL PASSIVA	2.446.767,27	3.934.329,61



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Periode: 2018

Voorzitter:

Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer:

Marleen Callaert

	2018	2017
I. Kosten	9.453.574,88	9.800.128,39
A. Operationele kosten	9.453.541,47	9.799.946,84
1. Goederen en diensten	3.132.175,90	3.082.124,63
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.234.038,05	6.072.510,97
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	87.320,52	645.311,24
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	7,00	0,00
B. Financiële kosten	33,41	181,55
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	9.762.047,48	9.638.118,98
A. Operationele opbrengsten	9.716.558,37	9.602.527,61
1. Opbrengsten uit de werking	5.370.443,94	5.385.769,29
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	4.294.180,05	4.177.065,34
a. Algemene werkingssubsidies	506.000,00	505.000,00
b. Specifieke werkingssubsidies	3.788.180,05	3.672.065,34
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	51.934,38	39.692,98
B. Financiële opbrengsten	45.489,11	35.591,37
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	308.472,60	-162.009,41
A. Operationeel overschot of tekort	263.016,90	-197.419,23
B. Financieel overschot of tekort	45.455,70	35.409,82
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	308.472,60	-162.009,41
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	308.472,60	-162.009,41

4. Toelichting bij de jaarrekening



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44, 2870 Puurs
(NIS 12030)

Voorzitter Raad van Beheer :
Ann-Marie Morel
Fin. beheer : Marleen Callaert

Periode : 2018

Toelichting bij de Jaarrekening 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Inleiding

Het Zorgbedrijf Klein-Brabant werd eind 2016 opgericht vanuit de OCMW's van Puurs en Sint-Amands.

De operationele werking startte op 01/1/2017. In datzelfde jaar kwamen ook de fusiegesprekken op gang tussen beide gemeentes. De deelgenoten van het Zorgbedrijf Klein-Brabant, met name Puurs en Sint-Amands, blijven echter tot de fusie van beide gemeentes (01/01/2019) financieel verantwoordelijk voor de eigen sites.

Het Zorgbedrijf is opgericht onder de vorm van een titel VIII, hoofdstuk 1 OCMW-vereniging met publiekrechtelijk karakter, waardoor de financiële link met het OCMW blijft bestaan. Beide OCMW-besturen hebben in 2018 exploitatie- en investeringssubsidies toegekend teneinde de werking van het financieel risico binnen het Zorgbedrijf te verzekeren.

Binnen het Zorgbedrijf werden de kosten en opbrengsten analytisch geboekt. Zowel op niveau van bestuur (Puurs / Sint-Amands) als op niveau van activiteitsgebied (WZC / Assistentiewoningen / Keuken / Algemene organisatie) werd onderscheid gemaakt bij de boekhoudkundige verrichtingen. Bepaalde kosten werden onmiddellijk bij verwerking van de factuur toegewezen aan één van beide campussen. Niet-rechtstreeks toewijsbare kosten en opbrengsten werden als gemeenschappelijk beschouwd en 2/3 -1/3 verdeeld over Puurs en Sint-Amands op basis van de schaalgrootte, zo ook de loonkosten van de medewerkers personeelsdienst, de overkoepelende administratief deskundig medewerker, de keuken- en kwaliteits-coördinatoren.

Op basis van deze brede matrix-structuur kunnen rapporten worden aangemaakt die de verdeling tussen beide besturen aantonen. Hierdoor kan ook de maaltijdkost per type maaltijd en per keuken worden afgeleid. Dergelijke informatie is van groot belang bij het nemen van mogelijke toekomstige beleidsbeslissingen.

Als slot werd er nog een interne facturatie uitgevoerd binnen de sites zelf waarbij de overheadkosten verdeeld worden tussen de operationele afdelingen van die site. De overheadkosten betreffen de kosten gemaakt door de ondersteunende diensten (administratie, personeelsdienst, financiën, ICT, communicatie, ...). Deze boekingen zijn uiteraard niet budgettair maar verlopen binnen de algemene boekhouding. Hierdoor kan elke operationele afdeling meer bedrijfseconomisch worden geanalyseerd wat indicaties geeft aangaande de rendabiliteit van een afdeling.

De schuldenlast voor de onroerende goederen is bij de respectievelijke OCMW's gebleven. Toch betekent dit een zware kost binnen de OCMW's waarvoor het Zorgbedrijf volgens de beheersovereenkomst jaarlijks een bedrag à rato van die lasten betaalt aan beide OCMW's.

In het kader van de erfpachtregeling betaalt het Zorgbedrijf het jaarlijks canon-bedrag van 1 euro zowel aan Puurs als Sint-Amands.

Bij deze jaarrekening van 2018 is het nu voor de eerste keer mogelijk om een vergelijking te maken met het voorgaande jaar.

Vanaf 2019 zal het Zorgbedrijf Klein-Brabant nog verbonden zijn aan één OCMW, met name dat van de fusiegemeente Puurs-Sint-Amunds. Toch wordt ook in 2019 geboekt op niveau van de verschillende sites om analyse en rapportering per site mogelijk te maken.

Financiële toestand 2018

De financiële toestand van de jaarrekening vertoont een positief exploitatieresultaat van 357.765,61 euro, zijnde 343.239,61 euro meer dan verwacht. Voor 80% is dit toe te schrijven aan hogere exploitatieontvangsten.

De investeringsuitgaven bedragen in totaal 88.968,01 euro en worden volledig toegedekt door investeringssubsidies vanuit de beide OCMW's, waardoor dit een nul-saldo genereert in het totale resultaat.

Als gevolg hiervan is het exploitatieresultaat van 2018 identiek aan het budgettair resultaat van het boekjaar.

Hieronder wordt het resultaat voor 2018 opgesplitst per site :

PUURS	ONTVANGST			UITGAVE			Budgettair resultaat van het boekjaar		
	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018
EXPLOITATIE	6 272 519	6 312 346	6 243 133	6 010 055	6 128 177	6 235 898	262 464	184 169	7 235
INVESTERING	15 025	73 214	99 000	15 025	73 214	98 995	-	-	5
Eindtotaal	6 287 544	6 385 560	6 342 133	6 025 080	6 201 391	6 334 893	262 464	184 169	7 240
SINT-AMUNDS	ONTVANGST			UITGAVE			Budgettair resultaat van het boekjaar		
	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018
EXPLOITATIE	3 330 010	3 404 222	3 204 599	3 156 103	3 230 626	3 197 308	173 907	173 597	7 291
INVESTERING	17 608	15 754	39 700	17 608	15 754	39 705	-	-	5
Eindtotaal	3 347 618	3 419 976	3 244 299	3 173 711	3 246 380	3 237 013	173 907	173 597	7 286
ZORGBEDRIJF	ONTVANGST			UITGAVE			Budgettair resultaat van het boekjaar		
	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018	JR 2017	JR 2018	BW 2018
EXPLOITATIE	9 602 529	9 716 568	9 447 732	9 166 158	9 358 802	9 433 206	436 371	357 766	14 526
INVESTERING	32 633	88 968	138 700	32 633	88 968	138 700	-	-	-
Eindtotaal	9 635 162	9 805 536	9 586 432	9 198 791	9 447 770	9 571 906	436 371	357 766	14 526

Hieruit blijkt dat zowel voor de site Puurs als voor deze van Sint-Amunds een positief budgettair resultaat werd neergezet, respectievelijk 184.169 euro en 173.597 euro.

Het boekjaar 2017 eindigde eveneens met een positief budgettair resultaat van 436.370,83 euro. De toevoeging hiervan aan het resultaat van 2018 resulteert in het uiteindelijke resultaat op kasbasis 2018 dat 794.136,44 euro bedraagt.

Jaarrekening 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030), Palingstraat 44, 2870 Puurs

Voorzitter Raad van Beheer : Ann-Marie Morel - Financieel Beheer : Marleen Callaert

Uitgesplitst over de twee sites geeft dit volgend beeld :

	PUURS	SINT-AMANDS	TOTAAL
Budgettair resultaat 2018	184 169	173 597	357 766
Budgettair resultaat 2017	262 464	173 907	436 371
Resultaat op kasbasis	446 633	347 504	794 137

De autofinancieringsmarge is gelijk aan het budgettair resultaat van het boekjaar 2018 vermits er binnen het Zorgbedrijf geen leningen zijn opgenomen.

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de ontvangsten en uitgaven in vergelijking met de laatst goedgekeurde budgetwijziging en het vorige boekjaar.

1. Exploitatiebudget

Uitgaven:

In 2018 bedragen de exploitatie-uitgaven 9.358.802 euro. In totaal werd er ongeveer 74.405 euro minder uitgegeven dan geraamd en zelfs 192.645 euro minder dan in 2017.

In vergelijking met het laatste budget zien we enerzijds dat er een meeruitgave is van 105.899 euro voor de aankopen van producten. Het betreft hier hoofdzakelijk de facturatie intern van de keuken aan het woonzorgcentrum voor de klaargemaakte maaltijden voor de residenten. Dit effect wordt echter geneutraliseerd langs de inkomsten-zijde binnen de keuken en heeft bijgevolg geen effect op het uiteindelijke resultaat van het Zorgbedrijf.

In vergelijking met 2017 ligt de kost van maaltijden voor WZC Puurs in 2018 op eenzelfde niveau. Er werden voor het WZC Sint-Pieter 135 maaltijden minder geproduceerd in de keuken, maar een lichte stijging van de bereidingskost maakt dat de uitgave quasi identiek is.

Voor wat betreft Sint-Amands werden er 175 maaltijden meer bereid door de keuken en lag de bereidingskost van een maaltijd 0,93 euro hoger dan in 2017 waardoor de kost van maaltijden voor wat betreft het WZC ongeveer 19.051 euro meer bedroeg.

In 2018 heeft het WZC van Puurs beroep gedaan op een externe pedicure waardoor een extra uitgave van 6.018 euro ontstaat tegenover 2017. Verder zijn er meeruitgaven voor verzorgingsmaterialen (+ 9.230 euro), schoonmaakproducten (+5.423 euro) en de aankoop van linnengoed (+ 5.811 euro).

Jaarrekening 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030), Palingstraat 44, 2870 Puurs

Voorzitter Raad van Beheer : Ann-Marie Morel - Financieel Beheer : Marleen Callaert

Voor wat betreft de geleverde diensten en goederen vertoont de jaarrekening een minder-uitgave van 116.419 euro in vergelijking met de laatste budgetwijziging. Zo liggen de kosten voor onderhoud en herstelling 22.569 euro lager. Maar het zijn vooral de nutsvoorzieningen, die aan het Zorgbedrijf werden doorgerekend door enerzijds het autonoom gemeentebedrijf en anderzijds het OCMW van Sint-Amands die aanzienlijk lager lagen (-53.120 euro) dan budget. Ook de uitgaven voor papieren drukwerk, ICT-kosten voor software en gemaakte kosten die worden gerecupereerd van de residenten liggen samen ongeveer 17.695 euro onder budget.

In vergelijking met het vorige boekjaar zijn het eveneens de nutsvoorzieningen en uitgaven voor onderhoud en herstelling die lager liggen, respectievelijk -22.208 euro en - 7.129 euro. Ook de kosten voor het drukwerk zijn 3.693 euro minder, begrijpelijk omdat 2017 het opstartjaar was van het Zorgbedrijf dat toch wat extra communicatie met zich meebracht. Voor werving –en selectie werd 6.504 euro meer gespendeerd.

De doorrekeningen voor dienstverlening vanuit de OCMW's liggen zowel in lijn met het budget als met boekjaar 2017. In 2018 is er geen doorrekening meer voor de kwaliteitscoördinator omdat het Zorgbedrijf zelf heeft geïnvesteerd in een personeelslid voor deze taak. Anderzijds is er vanuit het lokaal bestuur extra ondersteuning geweest vanuit de personeelsdienst om het vertrek van de HRM-coördinator van het Zorgbedrijf op te vangen.

De loonkosten zijn in 2017 ongeveer 63.505 euro lager dan gebudgetteerd. De hoger sociale maribel-subsidie vertegenwoordigt hier 15.453 euro van. Binnen BBC dient deze subsidie als negatieve kost te worden geregistreerd en draagt bijgevolg bij aan deze lagere loonkosten.

In vergelijking met 2017 is er een stijging van de loonkosten met 161.527 euro of +2,6 %. Dit is een normale stijging die het gevolg is van enerzijds de indexering van de lonen in oktober 2018 en anderzijds het effect van de schaalanciënniteit.

Ontvangsten:

Voor de werking ontving het Zorgbedrijf in 2018 in totaal een subsidie van 506.000 euro vanwege de OCMW's. Dit bedrag ligt in lijn met 2017 en met het laatste budget.

Het OCMW van Sint-Amands voorzag een werkingstoelage van 429.000 euro en Puurs betaalde een werkingstoelage uit van 77.000 euro.

De exploitatie-ontvangsten in de jaarrekening 2018 liggen 268.836 euro hoger dan voorzien, en verklaren 78% van het verschil tussen het effectief exploitatieresultaat en het geplande exploitatiebudget.

Zoals reeds eerder vermeld bij de uitgaven ontving de keuken immers bijna 116.735 euro meer voor de bereiding van de maaltijden van de residenten vanwege de afdeling woonzorg-centrum. De keuken produceert echter ook voor de externe maaltijden. Ten opzichte van het budget is ook hier een toename met een 19.263 euro.

Dit verklaart reeds 87% van de hogere gerealiseerde omzet ten opzichte van de gebudgetteerde. De overige 13% zijn vooral toe te schrijven aan extra omzet voor residentverblijf en extra inkomsten voor de cafetaria van het WZC Sint-Pieter.

Wanneer de vergelijking wordt gemaakt met 2017, heeft Sint-Amands 1.407 externe maaltijden meer verkocht in 2018. Bovendien was de bereidingskost van een externe maaltijd 0,28 euro duurder waardoor dit alles een extra opbrengst genereert voor de keuken van 16.700 euro in vergelijking met 2017. Ook de bereidingskost in Puurs ligt 0,50 euro per externe maaltijd hoger.

De totale omzetstijging van bereide maaltijden (zowel interne als externe) bedraagt 47.724 euro t.o.v. boekjaar 2017.

In vergelijking met 2017 valt nog op te merken dat de verhuur van assistentiewoningen 23.143 euro hoger ligt. De bezetting van een flat door 1 of 2 personen geeft een verschil in omzet en is de verklaring voor de omzetstijging.

Naast de stijgingen t.o.v. van 2017, is de omzet wat betreft residenten in 2018 echter aanzienlijk lager (in totaal - 94.982 euro). Hier ligt de verklaring bij een technische ingreep die éénmalig werd uitgevoerd in 2017 met betrekking tot de voorschotfacturen. Binnen het woonzorg-centrum van Puurs werd vóór de oprichting van het Zorgbedrijf voor de residenten al een aantal jaar gewerkt met voorschotfacturen waardoor zij op het einde van de maand reeds het voorschot betaalden van de komende maand inclusief de afrekening (in min of plus) van de voorbije maand. Dit bedrag werd zo ook eind december 2016 in OCMW Puurs gefactureerd voor januari 2017 maar doorgestort als opbrengst naar het Zorgbedrijf begin 2017. Het WZC Sint-Amands is naar analogie ook op dit systeem overgeschakeld in 2017. Gevolg hiervan is dat in december 2017 het voorschot reeds werd gefactureerd voor januari 2018.

Om te vermijden dat jaarlijks de inkomsten van die maand moeten getransfereerd worden naar het andere boekjaar, om 12 maanden omzet te registreren, werd deze opbrengst van één extra maand in boekjaar 2017 geïncorporeerd waardoor er éénmalig 13 maanden werden begrepen in de omzet. In 2018 betreft het hier maar 12 maanden meer wat het verschil verklaart.

Er waren in 2018 wel wat extra ligdagen in vergelijking met 2017 (+310 ligdagen voor Puurs en Sint-Amands samen). Dit heeft dan weer een positief effect van ongeveer 17.360 euro.

De financiering van het derde luik werd geoptimaliseerd en bracht 66.796 euro meer op dan oorspronkelijk verwacht. Ook de financiering eindeloopbaan lag 41.424 euro hoger dan verwacht. In het kader van vorming en bekwaamheid ontving het Zorgbedrijf voor een aantal profielen een subsidie van 36.678 euro.

In 2018 brengen de subsidies van RIZIV, eindeloopbaan en derde luik in totaal 3.735.000 euro aan inkomsten binnen, dit is 128.260 euro meer dan vorig jaar of een stijging met 3,5% tegenover 2017. De optimalisatie van al deze subsidies zal in de loop van 2019 nog meer tot uiting komen.

2. Investeringsbudget

Uitgaven:

In 2018 werd voor 88.968 euro aan investeringen uitgevoerd. Dit is 50.000 euro minder dan was voorzien bij de laatste budgetwijziging. Hieronder een overzicht van de gemaakte investeringen per site.

<u>Investerings ZB site Sint-Amands 2018</u>			
0953-002	WZC	Automatische deuropener	4 002,37
		Bedpanspoeler	6 714,65
		Zorgmatras	1 512,50
		Inbouwkoelkast	1 779,85
		Diepvries	178,00
		2 bedtafeltjes	177,90
		Koelkast afdeling	699,00
0119-082	KKN	Drievaksschotel	689,80
			15 754,07
<u>Investerings ZB site Puurs 2018</u>			
0953-001	WZC	Keukens op afdelingen	27 979,72
		Tillift (2)	10 352,47
		Alternating matras	3 673,56
		Dekbedden	4 939,70
		Koelkasten kamers	1 199,43
		Matras + kussen	1 406,70
		Bedlinnen	3 533,68
		Toebehoren keukentjes afdelingen	274,25
		Inbouwkoelkast	775,66
		Koelkasten kamers	1 163,49
		Parasol	2 851,40
	W&O	Droogkast	5 233,37
	KKN	Au bain-marie	728,54
		Gebruiksmat keuken	1 899,23
		Turbi mixer	4 791,60
	ASS	Boilers	765,15
		Kooktafels	919,99
			72 487,94

De geplande aankoop van een belevingstafel voor dementen werd wel geïnitieerd, maar de levering hiervan zal pas plaatsvinden in 2019 en zal bijgevolg ook pas in de jaarrekening 2019 worden opgenomen.

Jaarrekening 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030), Palingstraat 44, 2870 Puurs

Voorzitter Raad van Beheer : Ann-Marie Morel - Financieel Beheer : Marleen Callaert

Ontvangsten:

De investeringskosten die hierboven staan vermeld, werden volledig gefinancierd door toelagen vanuit de OCMW's.

De nieuwe vaste activa als ook hun toelagen worden jaarlijks mee afgeschreven en verrekend samen met de op 01/01/2017 overgedragen activa en toelagen vanuit de OCMW's.

Conform de BBC-regels zouden alle niet gebruikte transactiekredieten van het investeringsbudget overgedragen kunnen worden naar 2018. Maar vermits het Zorgbedrijf, net zoals de andere entiteiten van Puurs en Sint-Amands vanaf 01/01/2019 zijn overgestapt naar BBC2020 en er softwarematig met nieuwe entiteiten wordt gestart, is dit niet mogelijk. Voor het éénjarig meerjarenplan van 2019 werd een inschatting gemaakt van alle mogelijke investeringen voor dat jaar en werd hiervoor het nodige krediet voorzien.

Binnenland Vlaanderen heeft bijgevolg aangeraden om op 31/12/2018 alle investeringsenveloppes in de oude BBC-omgevingen af te sluiten zodat er geen kredieten meer openstaan en deze bijgevolg ook niet moeten worden overgedragen.

Vermits het gecumuleerd budgettair resultaat van het Zorgbedrijf eind 2018 op 794.137 euro is geland, hoeft het OCMW van de fusiegemeente voor 2019 alvast geen werkingstoelage te geven aan het Zorgbedrijf. Ook de geplande investeringstoelage kan in 2019 worden teruggeschroefd vermits er voldoende financieringsmiddelen aanwezig zijn binnen het Zorgbedrijf zelf.



Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Welzijn, zorg en opvang
I. Uitgaven		9.358.802,39	40,41	3.479.788,74	5.878.973,24
A. Operationele uitgaven		9.358.768,98	7,00	3.479.788,74	5.878.973,24
1. Goederen en diensten	60/1	3.124.723,93	0,00	1.365.698,16	1.759.025,77
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.234.038,05	0,00	2.114.090,58	4.119.947,47
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7,00	7,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	33,41	33,41	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.716.568,00	506.009,63	1.561.230,94	7.649.327,43
A. Operationele ontvangsten		9.716.558,37	506.000,00	1.561.230,94	7.649.327,43
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.370.443,94	0,00	1.509.598,38	3.860.845,56
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.294.180,05	506.000,00	15.617,30	3.772.562,75
a. Algemene werkingssubsidies		506.000,00	506.000,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	506.000,00	506.000,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.788.180,05	0,00	15.617,30	3.772.562,75
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	51.934,38	0,00	36.015,26	15.919,12
B. Financiële ontvangsten	75	9,63	9,63	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		357.765,61	505.969,22	-1.918.557,80	1.770.354,19



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		9.358.802,39	9.166.157,89
A. Operationele uitgaven		9.358.768,98	9.165.976,34
1. Goederen en diensten	60/1	3.124.723,93	3.093.465,37
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.234.038,05	6.072.510,97
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	33,41	181,55
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.716.568,00	9.602.528,72
A. Operationele ontvangsten		9.716.558,37	9.602.527,61
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.370.443,94	5.385.769,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		4.294.180,05	4.177.065,34
a. Algemene werkingssubsidies		506.000,00	505.000,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	506.000,00	505.000,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.788.180,05	3.672.065,34
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	51.934,38	39.692,98
B. Financiële ontvangsten	75	9,63	1,11
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		357.765,61	436.370,83



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Welzijn, zorg en opvang
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			88.968,01	0,00	13.342,54	75.625,47
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			88.968,01	0,00	13.342,54	75.625,47
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	31.982,09	0,00	0,00	31.982,09
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	56.985,92	0,00	13.342,54	43.643,38
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			88.968,01	0,00	13.342,54	75.625,47

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Welzijn, zorg en opvang
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Welzijn, zorg en opvang
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	88.968,01	88.968,01	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		88.968,01	88.968,01	0,00	0,00



Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		88.968,01	32.633,07	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		88.968,01	32.633,07	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	31.982,09	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	56.985,92	32.633,07	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		88.968,01	32.633,07	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	88.968,01	32.633,07	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		88.968,01	32.633,07	0,00



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE19-01-01: Investerings Uitbating Woonzorgcentra	157.818,19	56.050,43	101.767,76	56.050,43	101.767,76	0,00	0,00	0,00
IE19-02-01: Investerings Uitbating assistentiewoningen	6.927,57	3.612,71	3.314,86	3.612,71	3.314,86	0,00	0,00	0,00
IE19-04-01: Investerings interne organisatie	176.707,31	61.937,94	114.769,37	61.937,94	114.769,37	0,00	0,00	0,00
IE19-04-02: Investerings subsidie OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.453,07	121.601,08	219.851,99



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		357.765,61	436.370,83
A. Uitgaven	60/5-694	9.358.802,39	9.166.157,89
B. Ontvangsten	70/794	9.716.568,00	9.602.528,72
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	9.716.568,00	9.602.528,72
II. Investeringsbudget (B-A)		0,00	0,00
A. Uitgaven	21/28-2906-664	88.968,01	32.633,07
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	88.968,01	32.633,07
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		357.765,61	436.370,83
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		436.370,83	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		794.136,44	436.370,83
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		794.136,44	436.370,83



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2018

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Beleidsveld en registraties

Werkingsubsidie

Investeringsubsidie

Totaal



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44 - 2870 Puurs
Ondernemingsnr.: 0664.681.216

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 248.124,96	€ 88.968,01	€ 0,00		€ 74.209,47	€ 0,00	€ 262.883,50
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 31.982,09	€ 0,00		€ 2.132,13	€ 0,00	€ 29.849,96
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 143.451,20	€ 48.729,33	€ 0,00		€ 40.657,98	€ 0,00	€ 151.522,55
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 62.443,76	€ 8.256,59	€ 0,00		€ 31.419,36	€ 0,00	€ 39.280,99
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 42.230,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 42.230,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 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
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 2.322,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 436,05	€ 0,00	€ 1.886,29
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.322,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 436,05	€ 0,00	€ 1.886,29
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 250.447,30	€ 88.968,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.645,52	€ 0,00	€ 264.769,79

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 153.421,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 164.985,92	€ 318.407,47
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 153.421,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 164.985,92	€ 318.407,47
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -162.009,41	€ -2.957,19	€ -164.966,60
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -2.957,19	€ -2.957,19
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 32.633,07	€ 32.633,07
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -35.590,26	€ -35.590,26
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ -162.009,41		€ -162.009,41
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 153.421,55	€ 0,00	€ -162.009,41	€ 162.028,73	€ 153.440,87
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 308.472,60	€ 43.488,53	€ 351.961,13
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 43.488,53	€ 43.488,53

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 88.968,01	€ 88.968,01
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -45.479,48	€ -45.479,48
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 308.472,60		€ 308.472,60
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 153.421,55	€ 0,00	€ 146.463,19	€ 205.517,26	€ 505.402,00

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: EVA

Waarderingsregels Vaste Activa - vorderingen op meer dan 1 jaar

KLASSE 2: OPRICHTINGSKOSTEN - VASTE ACTIVA - VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR		REKENINGNUMMER BALANS	REKENING OMSCHRIJVING	WAARDERINGSMETHODE	
				AANSCHAF	WAARDECORRECTIE
20	OPRICHTINGSKOSTEN	2000000	Kosten van oprichting, kapitaalverhoging en schenkingen	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	geen herwaardering afschrijving à 20% per jaar
			Overige oprichtingskosten	idem	idem
			Aanloopkosten	idem	idem
			Herstructureringskosten	idem	idem
21	IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	2100000	Plannen en studies	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	geen herwaardering afschrijving à 20% per jaar
		2100100	Concessies, octrooien, licenties en software	Aanschaffingswaarde > 1000 euro	geen herwaardering afschrijving à 33,3% per jaar
22	TERREINEN EN GEBOUWEN	2200000	Landbouwgronden	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Herwaarderingsmogelijkheid Waardevermindering
		2200100	Bouwgronden	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Herwaarderingsmogelijkheid Waardevermindering
		2200200	Gronden van parken en tuinen	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Herwaarderingsmogelijkheid Waardevermindering
		2210000	Gebouwen	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	afschrijving à 3,0303% per jaar Herwaarderingsmogelijkheid aan de hand van een schattingswaarde door beëdigd landmeter - meetkundig schatter
			Gebouwen - groot onderhoud	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Afschrijving à 6,67% per jaar
		2210300	Gebouwen - Inrichting onroerend door bestemming	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Afschrijving à 6,67% per jaar
		2220000	Bebouwde terreinen	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Afschrijven à 3,0303% per jaar Herwaarderingsmogelijkheid aan de hand van een schattingswaarde door beëdigd landmeter - meetkundig schatter
		2220300	Bebouwde terreinen - inrichting onroerend door bestemming	> 2500 euro	Afschrijving à 6,67% per jaar
23	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING	2300000	Medische installaties, machines en uitrusting	Aanschaffingswaarde > 1000 euro	afschrijving à 20% per jaar
		2310000	Niet-medische machines, installaties en uitrusting	Aanschaffingswaarde	Afschrijving à 10% per jaar

KLASSE 2: OPRICHTINGSKOSTEN - VASTE ACTIVA - VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR		REKENINGNUMMER BALANS	REKENING OMSCHRIJVING	WAARDERINGSMETHODE	
				AANSCHAF	WAARDECORRECTIE
				> 1000 euro	
24	MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL	2400000	Meubilair	Aanschaffingswaarde > 1000 euro	Afschrijving à 10% per jaar
		2410000	Informaticamaterieel	Aanschaffingswaarde > 1000 euro	afschrijving à 33,3% per jaar
		2420000	Kantoormachines Andere dan informaticamaterieel	Aanschaffingswaarde > 1000 euro	Afschrijving à 10% per jaar
		2430000	Rollend materieel	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	afschrijving à 20% per jaar
25	VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJKE RECHTEN	2500000	Gebouwen in leasing	Aanschaffingswaarde i.e. kapitaalgedeelte van de som van alle termijnen	afschrijving à 3,0303% per jaar
26	OVERIGE MATERIËLE ACTIVA	2610000	Inrichtingskosten van in huur en in erfpacht genomen	Aanschaffingswaarde > 2500 euro	Afschrijving à 6,67% per jaar
		2751000	Kunstpatrimonium	Aanschaffingswaarde > 2000 euro	geen waardecorrectie
27	VASTE ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN	2700000	Vaste activa	Aanschaffingswaarde	geen waardecorrectie
28	FINANCIËLE VASTE ACTIVA	2830000	Deelnemingen in ondernemingen	Aanschaffingswaarde Nominale waarde	Herwaarderingsmogelijkheid Waardevermindering
		2880000	Borgtochten betaald in contanten	Betaald bedrag Nominale waarde	
29	VORDERINGEN OP MEER DAN 1 JAAR	2900000	Werkingsvorderingen op > 1 jaar	Nominale waarde	Eventuele waardevermindering
		2910000	Overige vorderingen op > 1 jaar	Nominale waarde	Eventuele waardevermindering

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet van toepassing

Niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen van financiële vaste activa

Niet van toepassing



v.u. Ann-Marie Morel, Palingstraat 44, 2870 Puurs



Zorgbedrijf Klein-Brabant, Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands
tel. 03 890 15 30, info@zorgbedrijf.klein-brabant.be, www.zorgbedrijf.klein-brabant.be