

Jaarrekening 2018



PROVINCIE: ANTWERPEN
ARRONDISSEMENT: ANTWERPEN

BESTUUR: WOONZORGGROEP VOORKEMPEN, WELZIJSVERENIGING
VERBERTSTRAAT 25, 2900 SCHOTEN
ONDERNEMINGSNUMMER : 0694.597.697

ALGEMEEN DIRECTEUR: MARLEEN TILBORGHES
FINANCIEEL DIRECTEUR: JEAN VAN HUMBEECK

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Beleidsnota.....	5
1.1. Doelstellingenrealisatie prioritair beleid	5
1.2. Schema J1 – de doelstellingenrekening	8
1.3. De financiële toestand	10
2. Financiële nota	13
2.1. Schema J2 - exploitatierekening	13
2.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	15
2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	19
2.4. Toelichting bij de financiële nota – rapportering per beleidsdomein	23
2.4.1. Geconsolideerd	23
2.4.1.1. Exploitatie	23
2.4.1.2. Investerings	23
2.4.1.3. Andere	24
2.4.2. Algemene financiering	24
2.4.3. Algemeen bestuur	25
3. Algemene boekhouding	26
3.1. Schema J6 – Balans.....	27
3.1.1. Toelichting bij de balans	29
3.1.2. Balansstructuur	29
3.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	31
3.1.3.1. Activa.....	31
3.1.3.1.1. Vlottende activa	31
3.1.3.1.2. Vaste activa	33
3.1.3.2. Passiva.....	36
3.1.3.2.1. Schulden	36
3.1.3.2.2. Nettoactief	38
3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	39
3.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	41
3.2.2. Staat van opbrengsten en kosten – structuur	41

3.2.3.	Detailbespreking van de rubrieken	42
3.2.3.1.	Kosten	42
3.2.3.1.1.	Operationele kosten	42
3.2.3.1.2.	Financiële kosten	45
3.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten	45
3.2.3.2.	Opbrengsten.....	46
3.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	46
3.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	48
3.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten	48
4.	Toelichting	49
4.1.	Overzicht per investeringsenveloppe.....	49
4.2.	Toelichting bij de financiële nota	51
4.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	52
4.2.2.	Schema TJ2 – Evolutie van de exploitatierekening	53
4.2.3.	Schema TJ3 – Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	54
4.2.4.	Schema TJ4 – Evolutie van de investeringsverrichtingen	56
4.2.5.	Schema TJ5 – Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	58
4.2.6.	Schema TJ6 – Evolutie van de liquiditeitenrekening	59
4.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	61
4.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	69
4.2.9.	Berekening mutatie bestemde gelden	69
4.2.10.	Toelichting autofinancieringsmarge.....	69
4.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	70
4.3.1.	Schema TJ7 – Toelichting bij de balans.....	71
4.3.2.	Waarderingsregels.....	75
4.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	83
Bijlage 1:	Doelstellingenrealisatie overig beleid	84
Bijlage 2:	Overzicht beleidsdoelstellingen	132

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van de woonzorggroep Voorkempen, welzijnsvereniging, bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand. Bij gebrek aan prioritaire doelstellingen voor het jaar 2018 is dit hoofdstuk zeer beperkt.

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van de woonzorggroep verder toegelicht.

In het derde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige boekjaar. Er wordt geen vergelijking gemaakt met het vorige boekjaar omdat de vereniging slechts per 1 juli 2018 operationeel van start ging.

Als **toelichting** bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering per investeringsenveloppe.

Algemeen directeur: Marleen Tilborghs

Financieel directeur: Jean Van Humbeeck

1. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

1.1. Doelstellingenrealisatie prioritair beleid

In de **strategische nota** worden de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren beleid van de woonzorggroep op elkaar afgestemd en geïntegreerd weergegeven. Deze nota is een beschrijving van de prioritaire beleidsdoelstellingen. Ze stuurt op de hoofdlijnen en focust op de aspecten van het beleid die essentieel zijn.

Het is de bedoeling van de wetgever dat deze prioritaire doelstellingen gekozen worden onder alle geformuleerde beleidsdoelstellingen en dat hierover jaarlijks expliciet gerapporteerd wordt. Het is in geen geval de bedoeling van de wetgever geweest om alle activiteiten van het bestuur in prioritaire beleidsdoelstellingen te vertalen. Dit zou ons te ver leiden.

De Woonzorggroep Voorkempen, OCMW-vereniging van publiek recht, met maatschappelijke zetel te 2900 Schoten, Verbertstraat 25, werd opgericht bij besluit van de OCMW-raad van het OCMW Schoten op 22 november 2017, bij besluit van de OCMW-raad van OCMW Wijnegem op 13 november 2017, en goedgekeurd door de Vlaamse minister van Binnenlands Bestuur, Inburgering, Wonen, Gelijke Kansen en Armoedebestrijding op 21 maart 2018, en bij notariële akte verleden voor notaris Michielsens te Wijnegem op 27 maart 2018. Aansluitend werd de oprichtingsakte/statuten gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad van 17 mei 2018.

De beide stichtende leden brachten de exploitatie in van hun beide woonzorgcentra, hun centra voor kortverblijf en een dagverzorgingscentrum in, zijnde :

- Het woonzorgcentrum Verbert – Verrijdt te Schoten, met een erkenning voor 160 woongelegenheden, waarvan 103 erkend als RVT;
- Het centrum voor kortverblijf Verbert – Verrijdt te Schoten, met een erkenning voor 6 woongelegenheden;
- Het dagverzorgingscentrum 't Dorp te Schoten, met een gewone en bijzondere erkenning voor 12 plaatsen;
- Het woonzorgcentrum Rustenburg te Wijnegem, met een erkenning voor 67 woongelegenheden, waarvan 44 erkend als RVT;
- Het centrum voor kortverblijf Rustenburg te Wijnegem, met een erkenning voor 3 woongelegenheden.

De Vereniging werd opgericht voor een termijn van dertig (30) opeenvolgende jaren vanaf 1 januari 2018. De start van de exploitatie van de vereniging ging, samen met de inbreng van de activiteiten, in op 1 juli 2018.

Omdat de woonzorggroep nog in de opstartfase is, ligt de focus de eerste jaren vooral op een vlotte doorstart van de dienstverlening die tot 30 juni 2018 werd verstrekt door de stichtende leden, het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Algemeen kunnen we stellen dat de oprichting van de woonzorggroep de opportuniteit biedt om een meer autonome en bedrijfsmatige structuur te ontwikkelen. Deze omslag werkt ook mentaal voor het personeel. Er kan ook sterker naar buiten getreden worden als een zorgactor, hetgeen ook helpt om met een meer duidelijke identiteit personeel te werven dat specifiek kiest voor de zorgsector. Het specifieke aandachtspunt voor 2018 was dan ook het naast elkaar leggen van de manier van werken op beide campussen, deze op elkaar af te stemmen en/of die keuze te maken, die leidt tot een nieuwe meer autonome en bedrijfsmatige organisatiestructuur.

Dit kan niet alleen zorgen voor een budgettaire optimalisatie maar laat tevens toe de nodige sectorspecifieke logica te implementeren in de voorzieningen in plaats van de huidige eerder bestuursmatige logica.

De verzelfstandiging leidt tot een schaalvergroting, wat op zich bijdraagt tot budgettaire of financiële optimalisatie van de betrokken voorzieningen. Door deze schaalvergroting van de betrokken (woon)zorgvoorzieningen van beide besturen, zorgen schoten en wijnegem ervoor dat de huidige kracht van de door hen voorziene openbare zorg ten volle benut zal blijven.

Zodoende zal deze financiële / budgettaire optimalisatie niet ten koste dienen te gaan van de kwaliteit van de betrokken (woon)zorgvoorzieningen en blijft het publieke zorgaanbod voldoende performant en concurrentieel.

Tot slot was het de bedoeling om tegen het einde van 2018 een eerste basis te kunnen leggen voor een zorgstrategisch plan, zodat in het volgende strategische meerjarenplan mogelijk prioritaire doelstellingen konden opgenomen worden. Bij de opmaak van de eerste meerjarenplanning 2014 - 2020 in het kader van de beheers- en beleidscyclus, werden dan ook geen strategische doelstellingen opgenomen, noch voor het jaar 2018, noch voor de daaropvolgende jaren.

Voor de opmaak van het zorgstrategisch plan zou vertrokken worden van de missie en visie van de woonzorggroep. Deze is :

'De Woonzorggroep Voorkempen ziet het als zijn kerntaak om zorgbehoevende ouderen (+65 jaar) tegen een verantwoorde prijs/kwaliteit verhouding een nieuwe (t)huis aan te bieden in een aangenaam woon-, leef- en zorgklimaat. De familie wordt gezien als een partner in de zorg.

De bewonersgerichte houding is de basis van de organisatie.

De hoogste kwaliteit is ons doel. Respect en waardigheid kenmerken onze basishouding.

De klant staat centraal in de relatie van mens tot mens, waar hij aanspraak maakt op de nodige zorg. In deze relatie worden volgende fundamentele noden tot focus genomen :

- *het gevoel en verlangen iemand te zijn;*
- *het gevoel en verlangen aanvaard te worden zoals men is.*

Daarnaast doet de woonzorggroep het volgende :

- *er wordt met externe (relevante) actoren overlegd of samengewerkt voor de realisatie van de doelstellingen en opdrachten;*
- *er wordt met de beschikbare middelen een gezond financieel beleid gevoerd, met het oog op een verantwoorde zorg- en dienstverlening (na onderhandeling met de klant);*
- *vrijwilligers, stagiairs en studenten die worden ingeschakeld in de werking van de WZG, worden ondersteund;*
- *aan de inspectie de gegevens ter beschikking stellen, die aantonen dat voldaan wordt aan de regelgevingen.'*

Zoals u uit bijlage 1 'Doelstellingenrealisatie overig beleid' kunt afleiden, werd hier in 2018 geen tijd voor gevonden.

1.2. Schema J1 – de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

J1: De financiële doelstellingenrekening**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	281	11 333 497	11 333 216	5 591	1 000 126	994 535	5 591	1 000 126	994 535
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	281	11 333 497	11 333 216	5 591	1 000 126	994 535	5 591	1 000 126	994 535
Exploitatie	281	1	-280	5 591	126	-5 465	5 591	126	-5 465
Investerings									
Andere		11 333 496	11 333 496		1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Beleidsdomein WZG	16 559 091	6 624 523	-9 934 568	6 759 618	6 831 287	71 669	6 759 618	6 831 287	71 669
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	16 559 091	6 624 523	-9 934 568	6 759 618	6 831 287	71 669	6 759 618	6 831 287	71 669
Exploitatie	6 144 125	6 624 523	480 398	6 559 618	6 831 287	271 669	6 559 618	6 831 287	271 669
Investerings	10 414 966		-10 414 966	200 000		-200 000	200 000		-200 000
Andere									
Totalen	16 559 372	17 958 020	1 398 648	6 765 208	7 831 412	1 066 204	6 765 208	7 831 412	1 066 204
Exploitatie	6 144 406	6 624 524	480 118	6 565 208	6 831 412	266 204	6 565 208	6 831 412	266 204
Investerings	10 414 966		-10 414 966	200 000		-200 000	200 000		-200 000
Andere		11 333 496	11 333 496		1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000

1.3. De financiële toestand

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

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	480 118	266 204	266 204
<i>A. Uitgaven</i>	6 144 406	6 565 208	6 565 208
<i>B. Ontvangsten</i>	6 624 524	6 831 412	6 831 412
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	6 624 524	6 831 412	6 831 412
II. Investeringsbudget (B-A)	-10 414 966	-200 000	-200 000
<i>A. Uitgaven</i>	10 414 966	200 000	200 000
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	11 333 496	1 000 000	1 000 000
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	11 333 496	1 000 000	1 000 000
1. Op te nemen leningen en leasings	11 333 496	1 000 000	1 000 000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1 398 648	1 066 204	1 066 204
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 398 648	1 066 204	1 066 204
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 398 648	1 066 204	1 066 204

V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Omwille van de operationele opstart van de woonzorggroep medio 2018 wordt in de vergelijking budget – rekening geen melding gemaakt van een gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar. De vereniging bestond in 2017 nog niet.

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
 Geconsolideerd
Jaarrekening 2018

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	480 118	266 579	266 579
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	6 624 524	6 831 412	6 831 412
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	6 144 406	6 564 833	6 564 833
1. Exploitatie-uitgaven	6 144 406	6 565 208	6 565 208
2. Nettokosten van de schulden		375	375
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)		375	375
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>			
<i>B. Nettokosten van schulden</i>		375	375
Autofinancieringsmarge (I-II)	480 118	266 204	266 204

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J2 - exploitatierekening

Elk onderdeel van de exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

J2: De exploitatierekening Jaarrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	281	1	-280	5 591	126	-5 465	5 591	126	-5 465
Beleidsdomein WZG	6 144 125	6 624 523	480 398	6 559 618	6 831 287	271 669	6 559 618	6 831 287	271 669
Totalen	6 144 406	6 624 524	480 118	6 565 208	6 831 412	266 204	6 565 208	6 831 412	266 204

2.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

Een overzicht van de niet-afgesloten investeringsenveloppes wordt gegeven in de toelichting.

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2018**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein WZG	10 414 966		-10 414 966	200 000		-200 000	200 000		-200 000
Totalen	10 414 966		-10 414 966	200 000		-200 000	200 000		-200 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Totaal aanrekening van een afgesloten investeringsenveloppe	Enveloppe 2018/2 - Erfpacht		
Jaarrekening 2018	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investerings in financiële vaste activa			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden D. OCMW-verenigingen E. Andere financiële vaste activa			
II. Investerings in materiële vaste activa	10 333 496		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed B. Overige materiële vaste activa 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	10 333 496 		
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	10 333 496		

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

2.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- de bestemde gelden

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2018

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	480 118	266 204	266 204
<i>A. Uitgaven</i>	6 144 406	6 565 208	6 565 208
<i>B. Ontvangsten</i>	6 624 524	6 831 412	6 831 412
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	6 624 524	6 831 412	6 831 412
II. Investeringsbudget (B-A)	-10 414 966	-200 000	-200 000
<i>A. Uitgaven</i>	10 414 966	200 000	200 000
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	11 333 496	1 000 000	1 000 000
<i>A. Uitgaven</i>			
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen			
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	11 333 496	1 000 000	1 000 000
1. Op te nemen leningen en leasings	11 333 496	1 000 000	1 000 000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1 398 648	1 066 204	1 066 204
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>			
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 398 648	1 066 204	1 066 204
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 398 648	1 066 204	1 066 204

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar- rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Het schema J5 - liquiditeitenrekening berekent zoals gezegd het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen:

Jaarrekening

I.	Exploitatiebudget	480 118
II.	Investeringsbudget	-10 414 966
III.	Andere	11 333 496
IV.	Budgettaire resultaat boekjaar	1 398 648
V.	Gecumuleerde budgettair resultaat vorig boekjaar	0
VI.	Gecumuleerde budgettair resultaat	1 398 648
VII.	Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0
VIII.	Resultaat op kasbasis	1 398 648

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-uit en de kasstromen-in). Voor boekjaar 2018 betekent dit dat er per saldo 1.398.648 EUR minder wordt uitgegeven dan ontvangen.

Bij het saldo in rubriek IV moet normaal gezien het saldo van het vorig boekjaar of netto-werkkapitaal (rubriek V) bijgeteld worden om tot het gecumuleerde budgettaire resultaat te komen (rubriek VI). Voor 2018 is het vermelde bedrag onder rubriek IV en VI identiek bij gebrek aan gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar.

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een toekomstige uitgave (exploitatie – investering – andere). Voor het boekjaar 2018 is dit nihil. Omdat het beginbedrag 0 euro is, is het vermelde bedrag op 31 december 2018 eveneens 0 euro.

Het resultaat op kasbasis (rubriek VIII) is het verschil tussen rubriek VI en VII of de middelen die overblijven na de bestemde gelden. Voor 2018 is het vermelde bedrag onder rubriek VIII en VI identiek omdat er geen gelden bestemd werden.

In het schema J5 wordt ook een vergelijking gemaakt met de budgetten. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom de budgetten na de doorgevoerde budgetwijziging(en). In het boekjaar 2018 werden geen budgetwijzigingen doorgevoerd zodat de vermelde bedragen dezelfde zijn.

2.4. Toelichting bij de financiële nota – rapportering per beleidsdomein

2.4.1. Geconsolideerd

Alvorens over te gaan tot de bespreking van de cijfers per beleidsdomein worden in dit deel nog even kort de geconsolideerde cijfers overlopen. Bij deze bespreking zal enkel worden gekeken naar de **kasstromen**. Boeking die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (o.a. afschrijvingen, voorzieningen,...) worden dus bijgevolg buiten beschouwing gelaten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de geconsolideerde uitgaven en ontvangsten:

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I. Exploitatie	6 144 406	6 624 524	480 118
II. Investerings	10 414 966	0	- 10 414 966
III. Andere	0	11 333 496	11 333 496
TOTAAL	16 559 372	17 958 020	1 398 648

In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

2.4.1.1. Exploitatie

Onderstaande tabel toont de verdeling van de **exploitatie** uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
ALGFIN	281	ALGFIN	1
WZG	6 144 125	WZG	6 624 523
TOTAAL	6 144 406	TOTAAL	6 624 524

Bovenstaande tabel toont aan dat zowel de *exploitatieuitgaven* als de *exploitatieontvangsten* zich voor praktisch 100 % in het beleidsdomein WZG bevinden.

2.4.1.2. Investerings

Voor de **investerings** uitgaven en –ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
ALGFIN	0	ALGFIN	0
WZG	10 414 966	WZG	0
TOTAAL	10 414 966	TOTAAL	0

Bovenstaande tabel toont aan dat zowel de *exploitatieuitgaven* als de *exploitatieontvangsten* zich uitsluitend in het beleidsdomein WZG bevinden.

2.4.1.3. Andere

Tot slot geeft onderstaande tabel de verdeling van de **andere** uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
ALGFIN	0	ALGFIN	11 333 496
WZG	0	WZG	0
TOTAAL	0	TOTAAL	11 333 496

Bovenstaande tabel toont aan de liquiditeitsuitgaven en –ontvangsten zich uitsluitend in het beleidsdomein *Algemene financiering* bevinden.

In de volgende onderdelen worden de exploitatie- en investeringsstromen aan de hand van enkele tabellen per beleidsdomein verder uitgediept.

2.4.2. Algemene financiering

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de **exploitatie** uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemene financiering*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	281	Ontvangsten uit de werking	0
Bezoldigingen, soc. lasten en pensioenen	0	Fiscale ontvangsten en boetes	0
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	Werkingsubsidies	0
Toegestane werkingssubsidies	0	Recuperatie spec. Kosten OCMW	0
Andere operationele uitgaven	0	Andere operationele ontvangsten	1
Financiële uitgaven	0	Financiële ontvangsten	0
TOTAAL	281	TOTAAL	1

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de **investerings** uitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0	Verkoop financiële vaste activa	0
Materiële vaste activa	0	Verkoop materiële vaste goederen	0
Terreinen en gebouwen	0	Terreinen en gebouwen	0
Wegen en overige infrastructuur	0	Wegen en overige infrastructuur	0
Roerende goederen	0	Roerende goederen	0
Leasing en soortgelijke rechten	0	Leasing en soortgelijke rechten	0
Erfgoed	0	Erfgoed	0
Overige materiële vaste activa	0	Verkoop overige materiële vaste activa	0
Immateriële vaste activa	0	Verkoop immateriële vaste activa	0
Toegestane investeringssubsidies	0	Investeringsubsidies en –schenkingen	0
TOTAAL	0	TOTAAL	0

2.4.3. Woonzorggroep

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de **exploitatie** uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein **Woonzorggroep** :

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	2 985 974	Ontvangsten uit de werking	6 025 027
Bezoldigingen, soc. lasten en pensioenen	3 158 151	Fiscale ontvangsten en boetes	0
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	Werkingsubsidies	497 563
Toegestande werkingssubsidies	0	Recuperatie spec. Kosten OCMW	0
Andere operationele uitgaven	0	Andere operationele ontvangsten	101 932
Financiële uitgaven	0	Financiële ontvangsten	0
TOTAAL	6 144 125	TOTAAL	6 624 523

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de **investerings** uitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	125	Verkoop financiële vaste activa	0
Materiële vaste activa	10 414 841	Verkoop materiële vaste goederen	0
Terreinen en gebouwen	0	Terreinen en gebouwen	0
Wegen en overige infrastructuur	0	Wegen en overige infrastructuur	0
Roerende goederen	81 345	Roerende goederen	0
Leasing en soortgelijke rechten	10 333 496	Leasing en soortgelijke rechten	0
Erfgoed	0	Erfgoed	0
Overige materiële vaste activa	0	Verkoop overige materiële vaste activa	0
Immateriële vaste activa	0	Verkoop immateriële vaste activa	0
Toegestane investeringssubsidies	0	Investeringsubsidies en – schenkingen	0
TOTAAL	10 414 966	TOTAAL	0

3. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2016 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

3.1. Schema J6 – Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen bij de opstart van de vereniging. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2018**

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Beginbalans
I. Vlottende activa	3 290 840	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1 197 144	
B. Vorderingen op korte termijn	2 093 696	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1 638 608	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	455 088	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	10 263 921	301 633
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	844	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	125	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	719	
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	10 262 133	299 744
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10 262 133	299 744
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting	101 789	141 702
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	171 298	158 042
d. Leasing en soortgelijke rechten	9 989 046	
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	945	1 889
TOTAAL ACTIVA	13 554 761	301 633

PASSIVA	Boekjaar	Beginbalans
I. Schulden	13 384 188	
A. Schulden op korte termijn	2 400 980	
1. Schulden uit ruiltransacties	2 036 676	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	158 500	
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 878 176	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	14 016	
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	350 288	
B. Schulden op lange termijn	10 983 208	
1. Schulden uit ruiltransacties	10 983 208	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	10 983 208	
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	170 573	301 633
TOTAAL PASSIVA	13 554 761	301 633

3.1.1. Toelichting bij de balans

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen. In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

3.1.2. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden 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 een 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 behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

Onderstaande tabellen geven de verhoudingen binnen het actief en passief per 31 december 2018 weer :

TOTALE ACTIVA	WAARDE	%
Vlottende activa	3 290 840	24,28
Vaste activa	10 263 921	75,72

TOTALE PASSIVA	WAARDE	%
Schulden	13 384 188	98,74
Netto actief	170 573	1,26

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande tabel geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur per 31 december 2018 :

	WAARDE	%
VLOTTENDE ACTIVA		
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1 197 144	36,38
B. Vorderingen op korte termijn	2 093 699	63,62
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0,00
VASTE ACTIVA		
A. Vorderingen op lange termijn	0	0,000
B. Financiële vaste activa	844	0,01
C. Materiële vaste activa	10 262 133	99,98
D. Immateriële vaste activa	945	0,01

Onderstaande tabel toont een verdere uitsplitsing van de schulden en over de verschillende balansrubrieken per 31 december 2018 :

SCHULDEN	WAARDE	%
A. Schulden op korte termijn	2 400 980	17,94
B. Schulden op lange termijn	10 983 208	82,06

3.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

3.1.3.1. Activa

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

3.1.3.1.1. Vlottende activa

	2018	Beginbalans 2018
I. Vlottende activa	3 290 840	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1 197 144	
B. Vorderingen op korte termijn	2 093 696	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1 638 608	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	455 088	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2018. 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	BEDRAG
Belfius spaarrekening	0,00
Belfius zichtrekening	1.188.818,04
Kas Wijnegem	8.326,06
TOTAAL	1.197.144,10

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 op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil

geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2018	Beginbalans
Vorderingen uit ruiltransacties	1 638 608	0
Werkingsvorderingen	1 489 953	0
Overige vorderingen: schadevergoeding	0	0
Borgtochten betaald in contanten	500	0
Vooruitbetalingen RSZ	148 155	0
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	455 088	0
Vorderingen wegens werkingssubsidies	388 720	0
Vorderingen werkingssubsidies RIZIV	66 043	0
Diverse operationele vorderingen	325	0
TOTAAL	2 093 696	0

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., 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 derden en die, bij het afsluiten van het boekjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in 2018 geen voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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).

De woonzorggroep heeft per 31 december 2018 geen overlopende rekeningen van het actief.

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 twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

De woonzorggroep heeft geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

3.1.3.1.2. Vaste activa

	2018	Beginbalans 2018
II. Vaste activa	10 263 921	301 633
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	844	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	125	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	719	
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	10 262 133	299 744
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10 262 133	299 744
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting	101 789	141 702
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	171 298	158 042
d. Leasing en soortgelijke rechten	9 989 046	
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	945	1 889

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. De woonzorggroep heeft geen vorderingen op lange termijn.

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.

Voor de woonzorggroep bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden - IGEAN (125 EUR) en publiek-private samenwerkingsverband – Poolstok (719 EUR).

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur 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 overige 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 de 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. De woonzorggroep heeft geen gemeenschapsgoederen.

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 materiële vaste activa van de woonzorggroep zijn bedrijfsmatig omdat de woonzorggroep in staat moet zijn om voldoende ontvangsten te genereren om zijn dienstverlening te realiseren.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk onttrokken worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur). De woonzorggroep heeft geen materiële vaste activa die aan deze definitie beantwoorden.

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA

- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De door de stichtende leden per 1 juli 2018 overgedragen materiële vaste activa werden in de beginbalans opgenomen aan hun aanschaffingswaarde, verminderd met de reeds door de stichtende leden toegepaste afschrijvingen in het verleden. Deze vertegenwoordigen samen een totale waarde van 299.744 EUR.

De bedragen, vermeld onder 'Leasing en soortgelijke rechten' betreffen de met de beide stichtende leden afgesloten erfpachtovereenkomsten met betrekking tot het onroerend patrimonium. Voor het OCMW van Schoten betreft het een bedrag van 5.100.019 EUR, voor het OCMW van Wijnegem een bedrag van 5.233.477 EUR. Na de nodige afschrijvingen vertegenwoordigen deze einde 2018 een waarde van 9.989.046,14 EUR.

De immateriële vaste activa betreffen licenties met betrekking tot de RIZIV-applicatie en het elektronisch zorgdossier.

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

De afschrijvingen t.b.v. 611.896,70 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

*3.1.3.2. Passiva**3.1.3.2.1. Schulden*

	2018	Beginbalans
I. Schulden	13 384 188	
A. Schulden op korte termijn	2 400 980	
1. Schulden uit ruiltransacties	2 036 676	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	158 500	
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 878 176	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	14 016	
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	350 288	
B. Schulden op lange termijn	10 983 208	
1. Schulden uit ruiltransacties	10 983 208	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	10 983 208	
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

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 ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er 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	2018	BEGINBALANS
Voorzieningen voor risico's en kosten	158 500	0
Financiële schulden	0	0
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1 878 176	0
Leveranciers	1 638 561	0
Te ontvangen facturen	31 025	0
Borgtochten in contanten	3 640	0
Andere overige schulden uit ruiltransacties	125	0
Ingehouden bedrijfsvoorheffing	95 184	0
Rszppo	73 129	0
Bezoldigingen - netto	36 512	0
TOTAAL	2 036 676	0

De voorzieningen voor risico's en kosten hebben betrekking op de te verwachte uitgave in 2019 met betrekking tot het verschuldigde vakantiegeld.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt.

De schulden uit niet- ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2018	BEGINBALANS
Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	5 996	0
Zakgelden Wijnegem	3 076	0
Open deur - activiteiten - wachtrekening	4 944	0
TOTAAL	14 016	0

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 (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

De woonzorggroep heeft per 31 december 2018 geen overlopende rekeningen van het passief.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Voor de woonzorggroep zijn dit de erfpachtvergoedingen die deze 30 juni 2019 zal moeten betalen aan het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem. Dit vertegenwoordigt een bedrag van 350.288 EUR.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Per 31/12/2018 bedraagt het saldo op deze rubriek 10.983.208 EUR. Dit bedrag is samengesteld uit enerzijds de renteloze lening van 500.000 EUR van het OCMW van Schoten en de renteloze lening van 500.000 EUR van de gemeente Wijnegem, en anderzijds het bedrag van de erfpachtvergoedingen die de woonzorggroep nog verschuldigd is aan het OCMW van Schoten en Wijnegem voor de verdere bestaansduur van de welzijnsvereniging. Deze laatste vertegenwoordigt een bedrag van 9.983.208 EUR. Omdat de woonzorggroep een welzijnsvereniging is en geen commerciële firma, wordt geen discontering toegepast.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

De woonzorggroep heeft geen schulden uit niet-ruiltransacties.

3.1.3.2.2. Nettoactief

OMSCHRIJVING	2018	BEGINBALANS
II. Nettoactief	170 573	301 633

In 2018 bestaat deze rubriek uit de door het OCMW van Schoten en Wijnegem overgedragen materiële vaste activa om niet. Na opmaak van de beginbalans kwamen hier tijdens het boekjaar 2018 nog de door het OCMW van Schoten overgedragen aandelen van Poolstok voor een bedrag van 719 EUR bij.

Het boekjaar 2018 sluit af met een tekort van 101.616 EUR. Als we hier de nog overige investeringssubsidies die in resultaat worden gebracht, van 30.163 EUR bijkomend aftrekken, komen we aan een netto-actief per 31 december 2018 van 170.573 EUR.

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het nettoactief. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn. Rekening houdend met voorgaande, bedraagt het overige nettoactief voor het boekjaar 2018 in totaal 0 EUR.

3.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), 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 van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

Geconsolideerd

	Boekjaar
I. Kosten	6 756 303
A. Operationele kosten	6 756 303
1. Goederen en diensten	2 986 255
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 158 151
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	611 897
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Toegestane werkingsubsidies	
6. Andere operationele kosten	
B. Financiële kosten	
C. Uitzonderlijke kosten	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	
2. Toegestane investeringssubsidies	
II. Opbrengsten	6 654 687
A. Operationele opbrengsten	6 624 524
1. Opbrengsten uit de werking	6 025 027
2. Fiscale opbrengsten en boetes	
3. Werkingsubsidies	497 563
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>	
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	497 563
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Andere operationele opbrengsten	101 934
B. Financiële opbrengsten	30 163
C. Uitzonderlijke opbrengsten	
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-101 616
A. Operationeel overschot/tekort	-131 779
B. Financieel overschot/tekort	30 163
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-101 616
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-101 616

3.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele tabellen de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

3.2.2. Staat van opbrengsten en kosten – structuur

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

SAMENSTELLING RESULTAAT	2018
Operationele kosten	6 756 303
Financiële kosten	0
Uitzonderlijke kosten	0
Kosten	6 756 303
Operationele opbrengsten	6 624 524
Financiële opbrengsten	30 163
Uitzonderlijke opbrengsten	0
Opbrengsten	6 654 687
RESULTAAT	- 101 616

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de samenstelling van de **operationele** kosten :

OPERATIONELE KOSTEN	WAARDE	PERCENTAGE
Goederen en diensten	2 986 255	44,20
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 158 151	46,74
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	611 897	9,06
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0
Toegepaste werkingssubsidies	0	0
Andere operationele uitgaven	0	0

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de samenstelling van de **operationele** opbrengsten:

OPERATIONELE OPBRENGSTEN	WAARDE	PERCENTAGE
Opbrengsten uit de werking	6 025 027	90,95
Financiële opbrengsten en boetes	0	0
Werkingssubsidies	497 563	7,51
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	497 563	7,51
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0
Andere operationele ontvangsten	101 934	1,54

3.2.3. Detailbespreking van de rubrieken**3.2.3.1. Kosten**

	2018
I. Kosten	6 756 303
A. Operationele kosten	6 756 303
1. Goederen en diensten	2 986 255
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 158 151
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	611 897
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Toegestane werkingsubsidies	
6. Andere operationele kosten	
B. Financiële kosten	
C. Uitzonderlijke kosten	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	
2. Toegestane investeringssubsidies	

3.2.3.1.1. Operationele kosten**1. Goederen en diensten**

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de dienstverlening door de woonzorggroep. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Aankoop voeding en drank	19 355
Aankopen medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	126 126
Aankopen eredienst	73
Kosten van onroerende goederen	61 404
Energie	134 783
Verzekeringen	17 824
Onderhoud, herstellingen, huurlasten en andere	63 827
Externe diensten	840 873
Administratieve en algemene kosten	113 300
Vergoedingen en rechten	129 332
Uitzendkrachten – interim	10 802
Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	1 151 729
Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Wijnegem	316 827
Totaal	2 986 255

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Contractueel personeel	2 230 726
Jobstudenten	92 805
Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	694 987
Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen	4 904
Overige personeelskosten	134 729
Totaal	3 158 151

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op immateriële VA	945 €
Afschrijvingen op materiële VA	108 002 €
Afschrijvingen op materiële vaste activa - Schoten	170 001 €
Afschrijvingen op materiële vaste activa - Wijnegem	174 449 €
Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	158 500 €
Totaal	611 897 €

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

Deze rubriek is specifiek bedoeld voor OCMW-besturen en derhalve niet van toepassing op de woonzorggroep.

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Voor de woonzorggroep vertegenwoordigt dit een bedrag van 0 EUR.

6. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

De woonzorggroep heeft geen andere operationele kosten.

3.2.3.1.2.Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

Het saldo per 31/12/2018 bedraagt 0 EUR.

3.2.3.1.3.Uitzonderlijke kosten

Tot de uitzonderlijke kosten behoren klassiek de kosten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur:

- minderwaarden bij de realisatie van financiële, materiële of immateriële vaste activa
- toegestane investeringssubsidies

A. Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA

Er werden in 2018 geen minderwaarden bij de realisatie van vaste activa geregistreerd.

B. Toegestane investeringssubsidies

Er werden in 2018 geen toegestane investeringssubsidies geregistreerd.

3.2.3.2. Opbrengsten

	Boekjaar
II. Opbrengsten	6 654 687
A. Operationele opbrengsten	6 624 524
1. Opbrengsten uit de werking	6 025 027
2. Fiscale opbrengsten en boetes	
3. Werkingssubsidies	497 563
a. algemene werkingssubsidies	
b. Specifieke werkingssubsidies	497 563
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	
5. Andere operationele opbrengsten	101 934
B. Financiële opbrengsten	30 163
C. Uitzonderlijke opbrengsten	

*3.2.3.2.1. Operationele opbrengsten**1. Opbrengsten uit de werking*

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Verkopen en prestaties	777 189
Opbrengsten maaltijden kleine Geneugte	15 303
Opbrengsten cafetaria	21 781
Opbrengsten diverse	754
Verkoop voeding keuken campus Schoten	33 341
Bijdragen van de bewoners in de verblijfskosten	1 849 166
Verblijfskosten CVK	59 615
Bijdrage oproepsysteem Flats Schoten	13 650
Bijdrage oproepsysteem Flats Wijnegem	4 250
Huuropbrengsten	12 108
Beheerskosten Flats en 2e verdiep Wijnegem	13 167
Prestaties via mutualiteiten	689 299
Riziv dagforfait WZG	1 943 590
Opbrengsten RIZIV - Bovennormpersoneel	389 729
RIZIV-forfaits DVC	69 849
Opbrengsten diverse diensten	6 611
Opbrengsten aangerekende medische, paramedische en farmaceutische prod.	97 094

WZG Schoten

Fin. Nota Jaarrekening 2018

Algemeen directeur : Marleen Tilborghs

Verbertstraat 25

VolgNr. Alg Jnl 2018/2274

Financieel directeur : Jean Van Humbeeck

NIS-code 11040

VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Opbrengsten aangerekende andere kosten 28 531

Totaal 6 025 027

2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

Deze rubriek is derhalve niet van toepassing op de woonzorggroep.

3. Werkingssubsidies

Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

1. algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur.

De woonzorggroep ontvangt geen algemene werkingssubsidies.

2. specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten of een bepaald type dienstverlening. Hieronder vallen oa de werkingstoelagen van de Vlaamse Gemeenschap, werkingstoelagen RIZIV en Sociale Maribel-subsidies

De specifieke werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Werkingsloelage Vlaamse Gemeenschap	30 452
Subsidie kortverblijf	3 734
Sociale Maribel	185 935
Werkingsloelage RIZIV – opleiding verpleegkundige	8 912
Werkingsloelage RIZIV - Einde loopbaan	209 473
Werkingsloelage RIZIV – Beroepsbekwaamheid	2 172
Bijdrage sociaal beleid Schoten	26 474
Bijdrage sociaal beleid Wijnegem	18 461
Bijdrage verschillen OCMW – WZG ten laste van Schoten	6 979
Bijdrage verschillen OCMW – WZG ten laste van Wijnegem	4 971
Totaal	497 563

4. *Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW*

Deze rubriek is specifiek bedoeld voor OCMW-besturen en derhalve niet van toepassing op de woonzorggroep.

5. *Andere operationele opbrengsten*

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes en de werkingssubsidies die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>
Schadevergoedingen en terugvordering van kosten	13387
Recuperatie diverse operationele opbrengsten	1
Door te rekenen kosten - facturatie WZC	62 085
Recuperatie kosten OCMW Schoten	26 046
Recuperatie kosten OCMW Wijnegem	415
Totaal	101 934

3.2.3.2.2. *Financiële opbrengsten*

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De woonzorggroep realiseerde in 2018 financiële opbrengsten, bestaande uit ontvangen investeringstoelagen voor een bedrag van 30.163,32 EUR. Aangezien het bedrag in de beginbalans 0 EUR bedroeg, is dit eveneens het opgenomen saldo in de balans per 31/12/2018.

3.2.3.2.3. *Uitzonderlijke opbrengsten*

Tot de uitzonderlijke opbrengsten behoren klassiek de opbrengsten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur.

Voor het jaar 2018 zijn er geen uitzonderlijke opbrengsten te noteren.

4. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

4.1. Overzicht per investeringsenveloppe

Waar in schema J4 een schema wordt gegenereerd van de afgesloten investeringsenveloppes, wordt hieronder een overzicht gegeven van alle investeringsenveloppes: voor elke enveloppe wordt per rubriek het reeds aangerekende bedrag weergegeven.

Enveloppe 2018/01 - Jaarlijks investeringsfonds WZG			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	81 345	Verkoop financiële vaste activa	
Materiële vaste activa		Verkoop van materiële vaste activa	
Terreinen en gebouwen		Terreinen en gebouwen	
Wegen en overige infrastructuur		Wegen en overige infrastructuur	
Roerende goederen		Roerende goederen	
Leasing en soortgelijke rechten		Leasing en soortgelijke rechten	
Erfgoed		Erfgoed	
Overige materiële vaste activa		Verkoop overige materiële vaste activa	
Vooruitbetalingen op investeringen		Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van MVA	
Immateriële vaste activa		Verkoop van immateriële vaste activa	
Toegestane investeringssubsidies		Investingssubsidies en -schenkingen	
TOTAAL	81 345	TOTAAL	

Enveloppe 2018/02 - Erfpacht			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	10 333 496	Verkoop financiële vaste activa	
Materiële vaste activa		Verkoop van materiële vaste activa	
Terreinen en gebouwen		Terreinen en gebouwen	
Wegen en overige infrastructuur		Wegen en overige infrastructuur	
Roerende goederen		Roerende goederen	
Leasing en soortgelijke rechten		Leasing en soortgelijke rechten	
Erfgoed		Erfgoed	
Overige materiële vaste activa		Verkoop overige materiële vaste activa	
Vooruitbetalingen op investeringen		Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van MVA	
Immateriële vaste activa		Verkoop van immateriële vaste activa	
Toegestane investeringssubsidies		Investingssubsidies en -schenkingen	
TOTAAL	10 333 496	TOTAAL	

Enveloppe 2018/03 - IGEAN aandelen			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	125	Verkoop financiële vaste activa	
Materiële vaste activa		Verkoop van materiële vaste activa	
Terreinen en gebouwen		Terreinen en gebouwen	
Wegen en overige infrastructuur		Wegen en overige infrastructuur	
Roerende goederen		Roerende goederen	
Leasing en soortgelijke rechten		Leasing en soortgelijke rechten	
Erfgoed		Erfgoed	
Overige materiële vaste activa		Verkoop overige materiële vaste activa	
Vooruitbetalingen op investeringen		Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van MVA	
Immateriële vaste activa		Verkoop van immateriële vaste activa	
Toegestane investeringssubsidies		Investeringsubsidies en -schenkingen	
TOTAAL	125	TOTAAL	

4.2. Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de volgende vier onderdelen:

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

4.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein**Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein****Jaarrekening 2018**

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein WZG
I. Uitgaven		6 144 406	281	6 144 125
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		6 144 406	281	6 144 125
1. Goederen en diensten	60/1	2 986 255	281	2 985 974
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3 158 151		3 158 151
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7			
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		6 624 524	1	6 624 523
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		6 624 524	1	6 624 523
1. Ontvangsten uit de werking	70	6 025 027		6 025 027
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	497 563		497 563
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	101 934	1	101 932
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75			
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		480 118	-280	480 398

4.2.2. Schema TJ2 – Evolutie van de exploitatierekening**Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening**

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2018
I. Uitgaven		6 144 406
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>6 144 406</i>
1. Goederen en diensten	60/1	2 986 255
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3 158 151
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694	
II. Ontvangsten		6 624 524
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>6 624 524</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	6 025 027
2. Fiscale ontvangsten en boetes		
a. Aanvullende belastingen		
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	
- Andere aanvullende belasting	7302/9	
b. Andere belastingen	731/9	
3. Werkingssubsidies		497 563
a. Algemene werkingssubsidies		
- Gemeente- of provinciefonds	7400	
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	497 563
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	101 934
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794	
III. Saldo		480 118

4.2.3. Schema TJ3 – Investeringsverrichtingen per beleidsdomein**Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein****Jaarrekening
2018**

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein WZG
I. Investerings in financiële vaste activa		125		125
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	125		125
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		10 414 841		10 414 841
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		10 414 841		10 414 841
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	81 345		81 345
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	10 333 496		10 333 496
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		10 414 966		10 414 966

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein WZG
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	252			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2			
TOTAAL ONTVANGSTEN				

4.2.4. Schema TJ4 – Evolutie van de investeringsverrichtingen**Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen**

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018
I. Investerings in financiële vaste activa		125
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280	
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	125
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282	
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283	
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	
II. Investerings in materiële vaste activa		10 414 841
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		10 414 841
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	
3. Roerende goederen	23/4	81 345
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	10 333 496
5. Erfgoed	27	
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		
1. Onroerende goederen	260/4	
2. Roerende goederen	265/9	
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906	
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	
TOTAAL UITGAVEN		10 414 966

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

4.2.5. Schema TJ5 – Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2018

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2018/1	600 000	81 345	518 655	81 345	518 655			
2018/2		10 333 496	-10 333 496	10 333 496	-10 333 496			
2018/3		125	-125	125	-125			

4.2.6. Schema TJ6 – Evolutie van de liquiditeitenrekening**Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening**

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018
I. Exploitatiebudget (B-A)		480 118
A. Uitgaven		6 144 406
B. Ontvangsten		6 624 524
1.a. Belastingen en boetes		
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
2. Overige		6 624 524
II. Investeringsbudget (B-A)		-10 414 966
A. Uitgaven		10 414 966
B. Ontvangsten		
III. Andere (B-A)		11 333 496
A. Uitgaven		
1. Aflossing financiële schulden		
a. Periodieke aflossingen	421/4	
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	
2. Toegestane leningen	2903/4	
3. Overige transacties		
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	
c. Andere overige uitgaven	100	
B. Ontvangsten		11 333 496
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	11 333 496
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	
3. Overige transacties		
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959	
c. Andere overige ontvangsten	101/2	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		1 398 648
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1 398 648

VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i> <i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i> <i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>		
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1 398 648

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018
I. Exploitatie	
II. Investerings	
III. Andere verrichtingen	
Totaal bestemde gelden	0

4.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Hieronder wordt een verklaring gegeven voor de meest markante verschillen tussen het opgemaakte budget en de jaarrekening.

AR	Ontvangsten omschrijving	Budget	geboekt	beschikbaar	nr	verklaring
Beleidsitem 011900 : Overige algemene diensten						
74090100	Bijdrage sociaal beleid Schoten	8 649	26 474	-17 824	1	sem.02.18 echtparen Schoten-2018/2-3-6-19-31-38/VF
74090200	Bijdrage sociaal beleid Wijnegem	5 499	18 461	-12 962	2	sem.02.18 echtparen Wijnegem-2018/43:48/VF
74701100	Recuperatie kosten OCMW Schoten	0	26 046	-26 046	3	Sem. 02.18 facturen nutsvoorzieningen/Dig.TV/keuringen/onder
Beleidsitem 011903 : Centrale technische dienst						
74050000	Werkingsstoelage Vlaamse Gemeenschap	9 028	0	9 028	4	Groene stroomcertificaten mbt zonnepanelen door OCMW Schoten nog niet overgedragen, WKK bij OCMW Wijnegem overgedragen, maar nog geen inkomsten voor 2018.
Beleidsitem 095301 : WZG - campus Verbert Verrijdt Schoten						
70002000	Bijdragen van de bewoners in de verblijfskosten	0	1 809 923	-1 809 923	5	Deze AR gebruikt ipv AR 7002001
70002001	Bijdragen van de bewoners Schoten	1 831 987	0	1 831 987	6	Ontvangsten geboekt op AR 70002000
70002100	Verblijfskosten CVK	63 777	59 615	4 162	7	daling verblijven in CVK
70203000	Riziv dagforfait WZG	2 725 497	1 943 590	781 907	8	Bij de opmaak van de budgetten werd de dagforfait voor beide woonzorgcentra geboekt op het BI 095301 (WZC Verbert - Verrijdt). Een gedeelte van de inkomsten vindt u dan ook terug op het BI 095302 (WZC Rustenburg (AR 70100000)). In globo werden er 92609 euro minder opbrengsten ontvangen om reden dat er bij de opmaak van de budgetten van werd uitgegaan dat het campusbesluit (met hogere dagforfaits voor de campus Wijnegem) vanaf de eerste dag zou toegepast worden. Uiteindelijk werd in 2018 geen beslissing genomen met betrekking tot de al dan niet toepassing van het campusbesluit.
74050000	Werkingsstoelage Vlaamse Gemeenschap	50 000	9 571	40 429	9	Animatiesubsidies gekoppeld aan zorggraad. Wordt recent mee opgenomen in dagforfait. Dus minder inkomsten. CVK 6(Scho 7631Eur)+3(Wijn 3734Eur) zie ook 74050800; 1939Eur IT subs.
74052000	Werkingsstoelage RIZIV - Opleiding verpleegkundig	0	7 598	-7 598	10	nieuwe opleiding Cel 600 vanaf september 2019
74052100	Werkingsstoelage RIZIV - Einde loopbaan	145 000	154 488	-9 488	11	Meer vervangingen EL
74052200	Werkingsstoelage RIZIV - Vakbondspremie	1 745	0	1 745	12	vakbondspremie op basis van personeel in dienst per 31 maart 2018, dus geen inkomsten in 2018
74053700	Vlaamse ondersteuningspremie	4 911	0	4 911	13	personeelslid dat in dienst was bij OCMW van Schoten is niet meegegaan naar WZG
74500000	Schadevergoedingen	5 000	0	5 000	14	geen schadegevallen
74602000	Terugvordering Fonds voor beroepsziekten	2 250	0	2 250	15	geen terugbetaling inentingen
WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs				
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur :Jean Van Humbeeck				
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601				

Beleidsitem 095302 : WZG - campus Rustenburg Wijnegem

70000000	Verkopen en prestaties	794 860	777 189	17 671	16	geen volledige bezetting kamers
70000040	Opbrengsten voedingskosten 't Speelnestje	6 264	0	6 264	17	Valt weg. ISS Catering rekent kosten nu rechtstreeks aan.
70020200	Beheerskosten Flats en 2e verdiep Wijnegem	19 500	13 167	6 333	18	omwille van interne afspraak, aanrekening personeelskost schoonmaakpersoneel aan OCMW Wijnegem slechts vanaf 1 oktober 2018.
70100000	Prestaties ROB, RVT, CVK - afrek via mutualiteiten	5	689 299	- 689 294	19	In oorsprong gebudgetteerd op AR 70203000 BI 095301 en op AR 70206000 BI 095902.
70206000	Opbrengsten RIZIV - Bovennormpersoneel	0	91 658	-91 658	20	Het RIZIV-werkjaar loopt van 1 juli tot 30 juni het daaropvolgende jaar. De boekingen gebeurden op basis van de gestorte voorschotten. Budget was voorzien op AR 74050600. Uiteindelijk juiste boeking op AR 70206000.
74050000	Werkingsloelage Vlaamse Gemeenschap	0	1 939	-1 939	21	In oorsprong voorzien op BI 095301
74050500	Tussenkost Riziv eindeloopbaan (NG)	65 345	0	65 345	22	AR niet gebruikt. Zie voor ontvangsten AR 74052100,
74050600	Tussenkost Riziv bovennorm - derde luik (NG)	107 500	0	107 500	23	AR niet gebruikt. Zie voor ontvangsten AR 70206000.
74052000	Werkingsloelage RIZIV - Opleiding verpleegkundig	0	1 315	-1 315	24	nieuwe opleiding Cel600 vanaf september 2019, vervanging op later tijdstip.
74052100	Werkingsloelage RIZIV - Einde loopbaan	0	54 984	-54 984	25	Aantal tewerkstellingen EL niet erkend door RIZIV.
74700200	Door te rekenen kosten - facturatie WZC	100 000	62 085	37 915	26	gekoppeld aan uitgaven.
Beleidsitem 095902 : Dagverzorging Schoten						
70207000	RIZIV-forfaits DVC	53 527	69 849	-16 322	27	minder cliënteel

AR Omschrijving kosten**Beleidsitem 003000 : Financiële aangelegenheden**

AR	Omschrijving kosten	Budget	geboekt	beschikbaar	nr	verklaring
64200000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	5 000	0	5 000	1	Omwille van operationele opstart per 1 juli 2018 waren er nog geen minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen te boeken.

Beleidsitem 010000 : Politieke organen

62021100	Presentiegelden Raadsleden	13 500	7 275	6 225	2	Het aantal vergaderingen van de Raad van bestuur en van de algemene vergadering bleven in 2018 beperkt.
----------	----------------------------	--------	-------	-------	---	---

Beleidsitem 011000 : Secretariaat

61401700	Behandeling poststukken en verzendingskosten	5 031	25	5 006	3	Het OCMW van Wijnegem nam de kost voor behandeling poststukken en verzendingskosten in 2018 nog ten zijne laste
----------	--	-------	----	-------	---	---

WZG Schoten Fin. Nota Jaarrekening 2018 Algemeen directeur : Marleen Tilborghs

Verbertstraat 25 VolgNr. Alg Jnl 2018/2274 Financieel directeur : Jean Van Humbeeck

NIS-code 11040 VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

61401900	Sociaal secretariaat	14 848	20 363	-5 516	4	De woonzorggroep moest instappen in een loonpakket, waarvoor enkel full-service mogelijk was. Dit heeft een serieuze meerkost tot gevolg.
61501100	Abonnementen, documentatie en boeken	3 550	182	3 368	5	Meeste abonnementen werden in het begin van het boekjaar 2018 nog betaald door de stichtende leden.
61504000	Lidgelden	3 522	0	3 522	6	Geen lidgelden betaald in 2018. Deze werden in het begin van het boekjaar 2018 nog betaald door de stichtende leden.
61508000	Public relations	10 047	877	9 170	7	Nauwelijks PR-uitgaven in 2018.
61601100	Ereloon consultants	1 176	5 145	-3 969	8	De RVB besliste om zich door een externe firma te laten begeleiden in het kader van de RIZIV-optimalisatie. Hier werd bij de opmaak van het budget 2018 geen rekening gehouden.
61700100	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	5	206 943	-206 938	9	Bij de opmaak van het budget werden geen lonen van statutair ter beschikking gesteld personeel voorzien op het BI 011000. De lonen van de door het OCMW van Schoten ter beschikking gestelde overkoepelende administratieve diensten werden op het BI 011000 geboekt aangezien deze niet toegewezen kunnen worden aan een bepaalde voorziening.
62020000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - Contractueel personeel	112 155	48 424	63 731	10	Binnen de overkoepelende administratieve diensten worden minder contractuele medewerkers tewerkgesteld dan in aanvang ingeschat (zie hierboven)
62120000	Werkgeversbijdrage contractueel personeel	32 367	15 100	17 267	11	Gekoppeld aan voorgaande.
Beleidsitem 011900 : Overige algemene diensten						
61200000	Verzekeringen	26 935	9 079	17 855	12	Aantal polissen zoals de brandverzekering en de verzekering van de voertuigen werd slechts afgesloten in 2019. Voor 2018 werd deze kostprijs nog gedragen door de stichtende leden.
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid-personeel	0	8 745	-8 745	13	Bij aanvang voorzien onder AR 61200000. Effectieve afrekening slechts in 2019 te verwachten. Huidig geboekt bedrag is raming op basis van de lonen van de contractuele medewerkers.
61403000	Externe Dienst GPDR - White Wire	0	7 521	-7 521	14	De WZG sloot een overeenkomst af met White Wire in het kader van GDPR. Dit was in aanvang niet gepland.
61403001	Externe Dienst preventie - Igean/VGV	9 488	11 905	-2 417	15	TOF Igean/VGV (11905Eur). De afrekening van IGEAN komt slechts in de loop van het daaropvolgende jaar binnen.
62301000	Verzekering arbeidsongevallen - personeel	35 316	8 926	26 389	16	Voor ter beschikking gestelde statutaire medewerkers is de kost ten laste van de stichtende leden.
62301200	Hospitalisatieverzekering personeel	19 236	8 277	10 959	17	Idem als hiervoor.

WZG Schoten

Fin. Nota Jaarrekening 2018

Algemeen directeur : Marleen Tilborghs

Verbertstraat 25

VolgNr. Alg Jnl 2018/2274

Financieel directeur : Jean Van Humbeeck

NIS-code 11040

VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

62303001	Maaltijdcheques Schoten	84 416	64 468	19 948	18	Voor ter beschikking gestelde statutaire medewerkers, rekent OCMW Schoten enkel bedrag, zonder werkgeversbijdrage, door + verschillende langdurige afwezigheden wegens ziekte.
62303002	Maaltijdcheques Wijnegem	39 224	22 248	16 976	19	Voor ter beschikking gestelde statutaire medewerkers, rekent OCMW Wijnegem enkel bedrag, zonder werkgeversbijdrage, door + verschillende langdurige afwezigheden wegens ziekte.
62305000	Vakbondspremies	6 368	0	6 368	20	Is slechts van toepassing vanaf 2019 omdat steeds vertrokken wordt van het personeelsbestand van het vorige jaar per 31 maart. De WZG had toen nog geen personeel in dienst.
Beleidsitem 011903 : Centrale technische dienst						
61030000	Onderhoud en herstel van gebouwen en terreinen	69 642	13 988	55 654	21	Aantal onderhoudscontracten reeds door stichtende leden betaald tijdens de eerste helft van het jaar.
61032001	Water	28 000	20 612	7 388	22	Omwille van de aanwezigheid van slechts één meter, betaalde de WZG ook de waterrekening voor OCMW Schoten. Deze werd doorgefactureerd. Zie BI 011900 AR 74701100
61100001	Electriciteit->61130000	40 991	0	40 991	23	Kosten geboekt op AR 61130000
61110001	Gas->61130000	35 916	0	35 916	24	Kosten geboekt op AR 61130000
61130000	Energiebronnen (gas/electriciteit)	45 093	132 582	-87 490	25	Omwille van de aanwezigheid van slechts één meter, betaalde de WZG ook het gas en de elektriciteit voor OCMW Schoten. Deze werd doorgefactureerd. Zie BI 011900 AR 74701100. De bij aanvang voorziene AR 61100001 (Elektriciteit) en AR 61110001 (gas) werden niet gebruikt. Op deze 2 AR samen werd een bedrag van 76,907 euro gebudgetteerd.
61301200	Onderhoud en herstellingen: informatica en kantooruitrusting	3 687	0	3 687	26	Nieuw materiaal aangekocht
61401000	Ongediertebestrijding	1 919	3 778	-1 859	27	Momenteel zit hier het volledig deel van het OCMW Schoten mee in verrekend. Facturatie moet hieromtrent nog recht getrokken worden.
61401100	Huisvuil- en containerkosten	15 623	20 043	-4 420	28	Te weinig gebudgetteerd.
61401400	Schoonmaak ruiten en hygiëne containers	0	4 438	-4 438	29	Geen budget voorzien voor schoonmaak ruiten.
61403100	Brandbeveiliging en signalisatie	1 868	5 734	-3 866	30	Jaarlijks onderhoudscontract van Ardovlam komt al op 7.348,80 € voor de ganse campus (OCMW Schoten inclusief). Afspraak was 50-50 regeling waardoor wij 3.674,40 € zouden moeten betalen. Er werd 65-35 regeling toegepast, waardoor in de berekening nog 15% extra aangerekend wordt. Aankoop nieuwe signalisatieborden voor onze campus en het onderhoud op de blusinstallatie van de keuken werd hier ook geboekt.

WZG Schoten Fin. Nota Jaarrekening 2018 Algemeen directeur : Marleen Tilborghs

Verbertstraat 25 VolgNr. Alg Jnl 2018/2274 Financieel directeur : Jean Van Humbeeck

NIS-code 11040 VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

61403200	Controle- en keuringsorganisaties	5 136	8 165	-3 029	31	Enige dat in meerkost staat is de extra 15% (t.b.v. 626,41 €) die het OCMW Schoten aanreken voor de keuring van de brandcentrale. Dezelfde verdeling als bij de brandcentrale. Ten tijde van het OCMW Schoten werd het legionellabeheer van de Bifipro installatie vroeger op een ander rekeningnummer (61301100) geplaatst. Dat geeft ook een verschil van 2.674,22 €.
61506000	Klein materiaal	7 243	0	7 243	32	zie AR 61506100
61506100	Aankopen technisch materiaal	11 844	16 500	-4 656	33	Er werden (als uitschieters) heel wat elektrische toestellen vervangen, zoals 11 tafelkoelkasten, een grote koelkast, een microgolfoven, 2 bainmariewagens, sluitplan voor de technische dienst en - lokalen en schabben voor nieuw archief.
61506200	Aankopen onderhoudsproducten en schoonmaak	19 899	22 128	-2 230	34	zie AR 61506400
61506400	Aankopen hygiëneproducten	8 873	0	8 873	35	zie AR 61506200
61700100	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	0	52 359	-52 359	36	Bij de opmaak van het budget werden geen lonen van statutair ter beschikking gesteld personeel voorzien op het BI 011903. Er werd één statutaire stielman en één statutair technisch coördinator door het OCMW van Schoten ter beschikking gesteld. De wedde van deze medewerkers werd verrekend op dit beleidsitem omdat de technische dienst campusoverschrijdend werkt.
62020000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - Contractueel personeel	69 065	27 918	41 147	37	Door statutaire ter beschikkingstellingen, minder contractuele medewerkers tewerkgesteld binnen de technische dienst.
62120000	Werkgeversbijdrage contractueel personeel	19 932	8 588	11 344	38	Gekoppeld aan voorgaande.
Beleidsitem 011904 : Centrale keuken						
61401300	Keuken - uitbesteed Schoten	493 309	359 513	133 797	39	In het oorspronkelijke bedrag zat ook de uitbating van de keuken van Wijnegem vervat. De exploitatiekost hiervan werd uiteindelijk geboekt op het AR 61401301.
61401301	Keuken - uitbesteed Wijnegem	0	242 464	-242 464	40	Budget in oorsprong voorzien op AR 61401300. Bij de opmaak van het budget werd uitgegaan van een optimalisatie van het maaltijdgebeuren. Hier kon in 2018 geen werk van gemaakt worden zodat de hogere kostprijs voor het maaltijdgebeuren op de campus Wijnegem voor het boekjaar 2018 niet daalde zoals ingeschat.
61700100	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	13 228	0	13 228	41	Statutair ter beschikking gestelde kok was gedurende ganse tijd afwezig wegens ziekte, waardoor OCMW Schoten geen kosten doorrekende.

Beleidsitem 095301 : WZG - campus Verbert Verrijdt Schoten

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

61700000	Uitzendkrachten - interim	17 000	2 509	14 491	42	Bijna geen beroep moeten doen op interim-uitzendkrachten omwille van hoge kostprijs.
61700100	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	1 193 267	849 228	344 039	43	verklaring voor overschot terug te vinden onder de BI 011000 en 011903.
62050000	Jobstudenten	54 803	92 805	-38 002	44	Meer beroep gedaan op jobstudenten voor vervanging afwezigheden wegens ziekte
62120000	Werkgeversbijdrage contractueel personeel	392 124	467 901	-75 777	45	Voor WZG telt hogere werkgeversbijdrage personeel
62122000	Werkgeversbijdrage 2e pensioenpijler	0	243	-243	46	zie AR 6222000
62220000	2e pensioenpijler contractueel personeel	6 548	2 725	3 823	47	Bij opmaak budget geen rekening gehouden met feit dat de contractuele schoonmaakploeg bij wijze van overgangsmaatregel recht heeft op tweede pensioenpijler.
Beleidsitem 095302 : WZG - campus Rustenburg Wijnegem						
60100000	Aankoop medische, paramedische en verzorgingsbehoeften	14 391	19 705	-5 313	48	Stijging verbruik incontinentiemateriaal. Aankoop van versleten douchestoelen en body seat.
61400901	Door te rekenen kosten WZC	100 000	59 819	40 182	49	Y (inkomsten) -> vergelijken met AR74700200 apotheek Verheyen (medicatie), dokters, pedicure, was, verzekering, kleding, kapper, zakgelden, ziekenvervoer, labo, ea
61506000	Klein materiaal	0	4 234	-4 234	50	niet gebudgetteerd
61506400	Aankopen hygiëneproducten	0	3 466	-3 466	51	niet gebudgetteerd
61601201	Ereloon coördinerend arts	0	4 842	-4 842	52	niet gebudgetteerd
61603000	Abonnement kabel-tv	0	2 732	-2 732	53	niet gebudgetteerd
61700000	Uitzendkrachten - interim	5 000	8 291	-3 291	54	Omwille van afwezigheden wegens ziekte, meer interimkrachten (zorgkundigen) in moeten schakelen.
61700200	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Wijnegem	352 324	316 827	35 497	55	Overraming kosten
62020000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - Contractueel personeel	691 758	615 655	76 103	56	Overraming kosten
62120000	Werkgeversbijdrage contractueel personeel	198 021	191 469	6 552	57	Overraming kosten
Beleidsitem 095902 : Dagverzorging Schoten						
61700100	Statutair personeel ter beschikking gesteld van WZG - Schoten	52 842	43 199	9 643	58	Overraming kosten
62020000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - Contractueel personeel	42 830	21 619	21 211	59	langdurige contractuele afwezigheid wegens ziekte werd slechts laattijdig vervangen.
62120000	Werkgeversbijdrage contractueel personeel	11 794	6 931	4 863	60	zie AR 62020000

WZG Schoten

Fin. Nota Jaarrekening 2018

Algemeen directeur : Marleen Tilborghs

Verbertstraat 25

VolgNr. Alg Jnl 2018/2274

Financieel directeur : Jean Van Humbeeck

NIS-code 11040

VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Beleidsitem 004000 : Schuld		budget	geboekt	beschikbaar	nr.	verklaring
17210100	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden- Schoten	500 000	5 100 019	-4 600 019	1	betreft afgesloten erfpachtovereenkomst. Zie BI 095301 AR 25300100
17210200	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden - Wijnegem	500 000	5 233 477	-4 733 477	2	betreft afgesloten erfpachtovereenkomst. zie BI 095302 AR 25300200
17400100	Overige leningen - aangegaan door het bestuur en ten laste v	0	1 000 000	-1 000 000	3	2x budgettair
17400200	Overige leningen - aangegaan door het bestuur en ten laste v	0	0	0	4	1x rechtgezet maar via algemeen boekhouding
Beleidsitem 019000 : Overig algemeen bestuur						
23000007	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - activa in aanbouw	200 000	81 345	118 655	5	Beteft afgesproken jaarlijkse investeringsenveloppe. Het niet bestede saldo werd overgedragen naar boekjaar 2019.
28110000	Belangen in intergem. samenwerkingsverb. - vol te storten	0	125	0	6	lidmaatschap IGEAN aandelen nog niet volstort
Beleidsitem 095301 : WZG - campus Verbert Verrijdt Schoten						
25300100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht- bedrijfsmatige materiële vaste activa- Schoten	0	5 100 019	-5 100 019	7	betreft erfpacht campus Schoten
Beleidsitem 095302 : WZG - campus Rustenburg Wijnegem						
25300100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht- bedrijfsmatige materiële vaste activa- Schoten	0	5 233 477	-5 233 477	8	betreft erfpacht campus Wijnegem

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Investeringsen

	Budget 2018	beschikbaar	geboekt
2018/01 - Jaarlijks investeringsfonds WZG	€ 200 000	€ 118 655	€ 81 345

In de, met de stichtende leden, afgesloten beheersovereenkomst, werd bepaald dat de woonzorggroep jaarlijks een bedrag van 200.000 EUR moest voorzien voor oa de uitvoering van grote onderhouds- en herstellingswerken.

In het opgemaakte meerjarenplan 2018 – 2020 werd voor elk boekjaar een bedrag van 200.000 EUR voorzien, wat een totaal investeringsfonds voor de 3 boekjaren van 600.000 EUR vertegenwoordigt.

Tijdens het boekjaar 2018 werd van de voorziene 200.000 EUR slechts 81.345 EUR gebruikt.

De investeringen betroffen : aankoop hard- en software (71.076 EUR) en meubilair (10.269 EUR).

Het nog beschikbare bedrag wordt overgeheveld naar het dienstjaar 2019 zodat deze investeringsenveloppe nog niet werd afgesloten.

2018/02 – erfpacht	€ 0	- € 10 333 496	€ 10 333 496
--------------------	-----	----------------	--------------

De woonzorggroep sloot een erfpachtovereenkomst af met, respectievelijk het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem, voor de gebouwen noodzakelijk voor de werking van de woonzorggroep. Bij de opmaak van het budget 2018 werd geen rekening gehouden met de budgettaire gevolgen hiervan.

Voor de berekening van het investeringsbedrag werd vertrokken van de jaarlijks verschuldigde erfpachtvergoeding, vermenigvuldigd met de looptijd van de erfpacht (29,5 jaar).

Voor de door het OCMW van Schoten in erfpacht gegeven onroerende goederen betekent dit een bedrag van 5.100.019 EUR, voor het OCMW van Wijnegem een bedrag van 5.233.477 EUR.

De investeringsenveloppe werd afgesloten.

2018/03 – IGEAN aandelen	€ 0	€ 125	€ 125
--------------------------	-----	-------	-------

De woonzorggroep werd lid van IGEAN dienstverlening en van IGEAN milieu en veiligheid. Voor elke intercommunale moest de woonzorggroep intekenen op aandelen. Deze vertegenwoordigen voor beide intercommunes samen een bedrag van 125 EUR. De aandelen waren einde 2018 nog niet volstort, zodat deze investeringsenveloppe tijdens het boekjaar 2018 niet werd afgesloten.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

4.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

De woonzorggroep verstrekte in het dienstjaar 2018 geen subsidies.

4.2.9. Berekening mutatie bestemde gelden

Bij gebrek aan bestemde gelden, wordt er geen berekening gemaakt.

4.2.10. Toelichting autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge van de woonzorggroep bedraagt 480.118 EUR, hetzij 213.914 EUR beter dan bij de opmaak van het budget 2018 was ingeschat.

Zowel de uiteindelijke ontvangsten als uitgaven liggen lager dan gebudgetteerd. De effectieve minderontvangst is echter kleiner (3,03 %) dan de effectieve minderuitgave (6,40 %) wat maakt dat de autofinancieringsmarge positiever sluit dan in oorsprong voorzien.

4.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat minstens de volgende drie onderdelen:

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

4.3.1. Schema TJ7 – Toelichting bij de balans**Schema TJ7: De toelichting bij de balans**
Geconsolideerd**Jaarrekening 2018****1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa**

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		125				125
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		719				719
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa		844				844

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	299 744	10 414 841			452 452		10 262 133
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting	141 702				39 914		101 789
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	158 042	81 345			68 088		171 298
D. Leasing en soortgelijke rechten		10 333 496			344 450		9 989 046
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	299 744	10 414 841			452 452		10 262 133

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		11 333 496		-350 288	10 983 208
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur		11 333 496		-350 288	10 983 208
1. Leningen ten laste van het bestuur		1 000 000			1 000 000
2. Leasings ten laste van het bestuur		10 333 496		-350 288	9 983 208
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn				350 288	350 288
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur				350 288	350 288
1. Leningen ten laste van het bestuur					
2. Leasings ten laste van het bestuur				350 288	350 288
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden		11 333 496			11 333 496

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016					
II. Boekhoudkundige wijzigingen	43 701				43 701
III. Herwerkte balans	43 701				43 701
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief					
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)					
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017					
V. Balans op einde boekjaar 2017				301 633	301 633
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			-101 616	-59 170	-160 786
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-59 170	-59 170
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-29 007	-29 007
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-30 163	-30 163
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-101 616		-101 616
VII. Balans op einde boekjaar 2018			-101 616	272 189	170 573

4.3.2. Waarderingsregels

WOONZORGGROEP VOORKEMPEN, WELZIJNSVERENIGING

RAAD VAN BESTUUR

UITTREKSEL UIT HET NOTULENBOEK

VERGADERING VAN MAANDAG 15 APRIL 2019

Aanwezig:

Lieve Kelders, voorzitter.
Véronique D'Exelle, ondervoorzitter.
Maya De Backer, Glenn Gené, Gerlinde Hublin, Maarten Janssens, Patrick Molle, Christof Victor, leden van raad van bestuur.
Marleen Tilborghs, algemeen directeur.

7. BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS. WAARDERINGSREGELS. GOEDKEURING.

De Raad van bestuur,

Gelet op het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en zijn latere wijzigingen ;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 26 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, in het bijzonder de artikelen 140 tot en met 188, betreffende de waarderingsregels, en zijn latere wijzigingen ;

Overwegende dat de bepalingen met betrekking tot de waarderingsregels in principe niet van toepassing zijn op de OCMW-verenigingen van publiek recht ; dat het bestuur evenwel van oordeel is dat het, voor de opmaak van de rekeningen, toch aangewezen is om een aantal algemene principes en afspraken vast te leggen rond de waardering van de verschillende balansrekeningen ;

Gezien voor de rekening van de dienstjaren 2018 en 2019 nog het besluit van de Vlaamse Regering van 26 juni 2010 voormeld, van toepassing is ;

Gelet op het voorliggende voorstel van waarderingsregels ;

Gelet op de gevoerde bespreking ;

BESLUIT: Eenparig

Enig artikel: De waarderingsregels van de woonzorggroep Voorkempen, welzijnsvereniging, als volgt vast te stellen :

'WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met IPSAS (International Public Sector Accounting Standards), maar laten ruimte voor eigen keuzes en beslissingen.

De raad van bestuur legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen.

Algemene principes

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta zullen dus moeten omgerekend worden in euro op de datum van de transactie.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels moet ervan uitgegaan worden dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- *Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;*
- *Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.*

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Hieruit voortvloeiende afwijkingen moeten in de toelichting worden vermeld.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (=principe van de ijzeren voorraad).

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

Tot slot worden kosten en opbrengsten verwerkt in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd zijn (=transactiemoment), ongeacht het feit of ze al dan niet geïnd of betaald zijn.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs. De aanschaffingsprijs, omvat naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals niet terugvorderbare belastingen (BTW), vervoerkosten en studiekosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde
- De schenkingswaarde
- De inbrengwaarde

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderings-
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA

	<i>onbeperkt</i>	<i>NEE</i>	<i>JA</i>	<i>JA</i>
<i>Financiële vaste activa</i>	<i>Niet van toepassing</i>	<i>NEE</i>	<i>JA</i>	<i>JA</i>

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = $\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$

Resterende gebruiksduur

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggedenomen ten belope van het verschil.

Herwaarderings

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Investering of exploitatie

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 3.500 euro (excl. BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar 6.000 euro (excl. BTW).

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

Activa – vlottende activa

RUBRIEK ACT. I.A.: LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

De liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

RUBRIEK ACT. I.B.: VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. De vorderingen met een looptijd van ten hoogste één jaar die achterstallig worden, blijven in deze rubriek behouden.

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven worden ook waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Jonger dan 2 jaar : 0 %
- Tussen 2 en 4 jaar oud : 50 %
- Tussen 4 en 5 jaar oud : 75 %
- Vanaf 5 jaar : 100 %

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

RUBRIEK ACT. I.C.: VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

Vorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

We opteren ervoor om op dit moment geen voorraadopvolging te doen. Alle aankopen worden rechtstreeks als exploitatiekost geboekt.

RUBRIEK ACT. I.D.: OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

RUBRIEK ACT. I.E.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn.

Activa – vaste activa

RUBRIEK ACT. II.A.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum van elk boekjaar moeten de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt worden naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

RUBRIEK ACT. II.B.: FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

RUBRIEK ACT. II.C.: MATERIELE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa zijn de activa die fysiek en duurzaam (voor meerdere jaren) in het bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren.

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Gemeenschapsgoederen zijn activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa.

De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging of beide te realiseren.

Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

1. Terreinen en gebouwen

1.1. Terreinen

Onder terreinen moeten de bebouwde en de onbebouwde terreinen worden verstaan waarvan het bestuur eigenaar is.

In de boekhouding wordt een onderscheid gemaakt tussen de waarde van de grond en die van de gebouwen die zich daarop bevinden.

De subrubriek 'bebouwde terreinen' wordt alleen gebruikt:

- Wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden;
- Wanneer, onder meer voor de afschrijvingen, geen onderscheid wordt gemaakt (bv. verwerven van enkel een verdiep).

Tot de terreinen behoort ook de uitrusting van terreinen voor zover die onroerend zijn door bestemming (omheining, aanplantingen, ...)

Grensbedrag:

Indien aankoop nieuwe terreinen of uitbreiding van terreinen: geen grensbedrag

Indien vervanging of onderhoud van uitrusting onroerend door bestemming: 6.000 euro excl. BTW

Standaard afschrijvingstermijn:

Terreinen worden niet afgeschreven aangezien zij een onbeperkte gebruiksduur hebben.

1.2. Gebouwen

Onder gebouwen moeten de constructies worden verstaan waarvan het bestuur eigenaar is met inbegrip van de inrichting ervan (dus ook de voorwerpen die onroerend zijn door bestemming).

Grensbedrag:

Indien aankoop nieuwe gebouwen of uitbreiding ervan: geen grensbedrag

Indien vervanging of onderhoud van uitrusting onroerend door bestemming: 6.000 euro excl. BTW

Standaard afschrijvingstermijn:

Gebouwen 30 jaar

Verbeteringswerken 10 jaar

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

2. Installaties, machines en uitrusting

Onder de installaties, machines en uitrusting worden opgenomen:

- Materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, zolang deze niet onroerend zijn door bestemming;
- Kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van kosten en opbrengsten worden opgenomen.

Grensbedrag:

3.500 euro excl. BTW

Standaard afschrijvingstermijn:

5 jaar

3. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel3.1. Meubilair en kantooruitrusting

Meubilair: omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen voor zover dit niet onroerend is door bestemming:

- Kasten
- Bureaus
- Gordijnen
- Tafels

Kantooruitrusting: computermateriaal, faxtoestellen, copiers,...

Artikel 155 BVR BBC

In afwijking van artikel 142 en 148 mogen het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding van het balanstotaal, op het actief worden opgenomen voor een vast bedrag als de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling ervan niet aanmerkelijk veranderd zijn in een financieel boekjaar. In dat geval wordt de prijs voor de hernieuwing van de bestanddelen opgenomen onder de operationele kosten.

Grensbedrag:

3.500 euro excl. BTW

Standaard afschrijvingstermijn:

Meubilair: 10 jaar

Kantooruitrusting en informaticamateriaal: 5 jaar

3.2. Rollend materieel

Alle voertuigen bestemd voor het vervoer van personen of goederen zowel binnen als buiten het bestuur

Grensbedrag:

Indien aankoop: geen grensbedrag

Standaard afschrijvingstermijn:

5 jaar

4. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op basis van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten.

Wanneer een materieel vast actief wordt aangekocht op basis van deze rechten, dan dienen ze in deze subrubriek opgenomen te worden.

Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, worden overgedragen aan de leasingnemer.

Erpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een aan een ander toebehorend onroerend goed, mits betaling van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. De eigenaar van een onroerend goed geeft bij deze overeenkomst, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (min 27 jaar en max 99 jaar) aan een exploitant (wet van 10 januari 1824).

Erpacht wordt verwerkt naargelang de omvang van het te betalen of te ontvangen bedrag (redelijk, zeer laag of zeer hoog) en de periodiciteit van de vergoeding (éénmalig of periodiek). Wanneer sprake van een symbolische vergoeding en/of minimale overdracht van de economische risico's loopt de verwerking via de exploitatierekening. Bij een redelijke/markconforme vergoeding verloopt de verwerking via de investeringsrekening. Een erfpachtcontract dat beantwoordt aan de voorwaarden van onroerende leasing en soortgelijke rechten wordt verwerkt zoals financiële leasing.

Het recht van opstal is het reële recht dat de eigenaar van een onroerend goed aan een exploitant verleent om daarop gebouwen, werken of beplantingen aan te brengen voor een periode van maximaal 50 jaar. Bij het eindigen van het recht van opstal treedt de grondeigenaar in de eigendom van de gebouwen, werken en beplantingen, mits betaling van de waarde ervan op dat ogenblik wet van 10 januari 1824).

Grensbedrag en afschrijvingstermijn:

Wat betreft de grensbedragen en afschrijvingstermijnen verwijzen we naar de beschrijvingen bij het materieel vast actief waarop het recht betrekking heeft.

5. Overige materiële vaste activa

De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen.

Grensbedrag en afschrijvingstermijn

Wat betreft de grensbedragen en afschrijvingstermijnen verwijzen we naar de beschrijvingen bij het materieel vast actief dat wel aangewend wordt voor maatschappelijke dienstverlening.

Herwaardering

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

RUBRIEK ACT. II.D.: IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Onder de immateriële activa worden o.m. opgenomen:

- *De kosten van onderzoek en ontwikkeling*
- *De concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten*
- *Plannen en studies*

Het betreft kosten die gemaakt worden ten gerieve van meer dan één jaar, die immaterieel van aard zijn.

Grensbedrag:

3.500 euro excl. BTW

Standaard afschrijvingstermijn:

5 jaar

RUBRIEK PAS. I : SCHULDEN

In de schulden wordt een onderscheid gemaakt tussen schulden uit ruiltransacties of uit niet-ruiltransacties.

De algemene regel is dat schulden op de balans worden gewaardeerd aan de nominale waarde.

Er worden geen waardeverminderingen of herwaarderingen geboekt met betrekking tot de schulden.

RUBRIEK PAS. II : NETTOACTIEF

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.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

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

BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OPSTART VAN DE VERENIGING (BEGINBALANS)

Bij de opstart van de vereniging en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de overgedragen inventarisbestanddelen werden ingevoerd onder de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis 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 'Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans'. 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.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De door de beide deelgenoten volledig afgeschreven immateriële activa werden niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor afgeschreven niet-individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor de in erfpacht genomen gebouwen wordt vertrokken van de afgesloten erfpachtovereenkomst.

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

NETTO-ACTIEF

De schenkingen worden opgenomen voor zover het corresponderende actief wordt opgenomen. '

4.3.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet van toepassing.

Bijlage 1: Doelstellingenrealisatie overig beleid

Het jaar 2018 was vooral een opstartjaar. Omdat de woonzorggroep slechts effectief werd opgericht tijdens het voorjaar 2018 met operationele opstart per 1 juli 2018, lag de focus voor het dienstjaar 2018 in eerste instantie op een succesvolle operationele opstart van de vereniging en op een vlotte doorstart van de dienstverlening die tot 30 juni 2018 werd verstrekt door de stichtende leden, het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem. Daarnaast moest een aanzet gegeven worden naar een optimalisatie van de werking en de uitstraling en naambekendheid van de woonzorggroep in de omgeving. Tot slot was de intentie om tegen het einde van 2018 een eerste basis te kunnen leggen voor een zorgstrategisch plan.

Voor het dienstjaar 2018 wilde de woonzorggroep binnen de hoofddoelstellingen vooral focussen op een aantal zaken horende bij het budget van het dienstjaar 2018.

Hierna vindt u een overzicht van de beleidsdoelstellingen 2018, met vermelding van :

- De stand van zaken ;
- Het eventuele kostenplaatje, verbonden aan de realisatie van de betreffende beleidsdoelstelling.

Voor een goede lezing van het overzicht, hierbij een toelichting bij de gebruikte kleurencode :

✓ staat voor : gerealiseerd.

✗ staat voor : niet gerealiseerd.

● staat voor : aangevat maar eindresultaat nog niet bereikt .

● staat voor : geen actie voor 2018.

U vindt in bijlage eveneens een overzichtslijst terug waar dezelfde kleurencode wordt gebruikt.

1. OPMAAK PLAN ZORGSTRATEGIE

De woonzorggroep ziet het als haar kerntaak om zorgbehoevende ouderen (+65 jaar) tegen een verantwoorde prijs/kwaliteit verhouding een nieuwe (t)huis aan te bieden in een aangenaam woon-, leef- en zorgklimaat. De familie wordt hierbij gezien als een partner in de zorg.

De bewonersgerichte houding is de basis van de organisatie. Iedere bewoner verdient een respectvolle behandeling en moet in zijn waardigheid gelaten worden.

De hoogste kwaliteit bieden is het doel van de woonzorggroep. Onze klant staat centraal in de relatie van mens tot mens, waarbij hij aanspraak maakt op de nodige zorg. In deze relatie worden volgende fundamentele noden tot focus genomen: het gevoel en verlangen iemand te zijn, het gevoel en verlangen aanvaard te worden zoals men is.

De basis om deze doelstellingen te halen, is de opmaak van een plan zorgstrategie.

Intentie was om het eerste ontwerp hiervan tegen einde 2018 klaar te hebben, zodat de invoering kon gerealiseerd worden in de loop van 2019. Omwille van tijdsgebrek was het niet

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

mogelijk om hier in 2018 al een eerste aanzet voor te geven, zodat het eerste ontwerp slechts klaar zal zijn in de tweede helft van 2019 met een effectieve invoering in het voorjaar 2020. Uitzondering hierop vormen de beleidsdoelstellingen '1.4. Opnamebeleid' en '1.5. Omgevingsanalyse'. Voor deze beide werd reeds een eerste goede aanzet gegeven, waardoor effectieve realisaties in 2019 mogelijk zijn.

Dit geeft het volgende resultaat :

1.1. Wonen ✖

1.2. Zorg ✖

1.3. Leven ✖

1.4. Opnamebeleid

Het opnamebeleid op de twee campussen is verschillend. Dit moest op elkaar afgestemd worden. Voor het dienstjaar 2018 weerhield het bestuur 3 actieplannen.

1.4.1. Optimalisatie verhouding RVT/ROB

De RIZIV-financiering is gekoppeld aan de zorggraad van de bewoners van de beide woonzorgcentra.

Ambitie van de woonzorggroep is om de verhouding RVT/ROB op beide campussen minstens te brengen op een verhouding 80/20 en zo mogelijk meer. De inspanning moet eerst gedaan worden op campusniveau. Aansluitend dient een optimalisatie bereikt worden op bedrijfsniveau. Indien mogelijk moeten bijkomende erkenningen voor RVT bekomen worden. De acties voor 2018 waren de volgende:

1.4.1.1. Optimalisatie op campusniveau ✖

De beide campussen moeten streven naar een volledige bezetting, met zoveel mogelijk RVT-profielen. Streefdoel was een verhouding per campus van 80/20.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

- Regelmatige verslaggeving aan de Raad van bestuur van de bezettingsgraad en de zorggraad per campus.
- Behalen van de vooropgestelde zorggraad per campus.

De eerste terugkoppeling naar de Raad van bestuur vond plaats op 21 november 2018. Dit gaf volgende cijfers voor het derde kwartaal 2018 :

Campus	RVT + D-profielen	O en A-profielen	CVK	bezettingsgraad
Schoten	89,47 %	10,53 %	5,02	99,05 %
Wijnegem	77,67 %	22,33 %	2,80	97,59 %

Voor het vierde kwartaal 2018 komen we aan volgende cijfers :

Campus	RVT + D-profielen	O en A-profielen	CVK	bezettingsgraad
Schoten	90,38 %	9,62 %	5,42	99,31 %
Wijnegem	77,18 %	22,82 %	2,36	97,77 %

Uit voorgaande blijkt dat de vooropgestelde zorggraad per campus niet behaald werd.

Ook waren de bedden niet de ganse tijd bezet. De redenen hiervoor zijn :

- Tijdelijke opnames van bewoners in een ziekenhuis of een revalidatiecentrum,
- Tijdsverloop tussen een overlijden en opname van een nieuwe bewoner.

1.4.1.2. Optimalisatie binnen de woonzorggroep ✓

Als de streefcijfers niet gehaald worden op campusniveau, moest de globale verhouding 80/20 minstens gehaald worden op bedrijfsniveau.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

- Regelmatige verslaggeving aan de Raad van bestuur van de bezettingsgraad en de zorggraad.
- Behalen van de vooropgestelde zorggraad.

Met betrekking tot de optimalisatie van de bezettingsgraad en zorggraad binnen de woonzorggroep kunnen we het volgende vast stellen :

Periode	RVT + D-profielen	O en A-profielen	bezettingsgraad
Derde trimester 2018	85,96 %	14,04 %	97,95 %
Tweede helft 2018	86,48 %	13,52 %	98,05 %

Voor de beide campussen samen werd de vooropgestelde globale verhouding 80/20 gerealiseerd.

1.4.1.3. Opvolging mogelijkheid verhoging aantal RVT-bedden ●

Van het directieteam wordt verwacht dat ze de evolutie van de regelgeving op het vlak van woonzorg van nabij opvolgt zodat tijdig een aanvraag kan gedaan worden voor de verhoging van het aantal RVT-bedden als de opportuniteit zich voordoet. Een stijging van het aantal RVT-bedden levert nl. een hogere RIZIV-financiering op.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

- regelmatige verslaggeving aan de Raad van bestuur over de evolutie van de regelgeving.

- indien een aanvraag tot verhoging aantal RVT-bedden als mogelijk en de woonzorggroep aan de criteria voldoet.

Op dit ogenblik volgt het RIZIV zelf de bezettingsgraden van de RVT-bedden op. Als er mogelijkheid tot verhoging van het aantal RVT-bedden is, licht het RIZIV het bestuur hierover in.

In 2018 kwamen er geen meldingen van RIZIV dat een verhoging van het aantal RVT-bedden op één van beide campussen mogelijk was.

1.4.2. Op elkaar afstemmen van de opnamecriteria

Volgende acties werden in 2018 voorzien en gerealiseerd :

1.4.2.1. Vergelijken opnamecriteria campus Schoten en Wijnegem ✓

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

- oplijsting opnamecriteria Schoten en Wijnegem
- vergelijking tussen beide opnamecriteria.

Reeds tijdens de onderhandelingen tussen OCMW Schoten en Wijnegem werden de opnamecriteria van Schoten en Wijnegem naast elkaar gelegd. Deze liepen erg uit elkaar. Op 24 augustus 2017 en 6 september 2017 werd in de onderhandelingscommissie een akkoord bereikt over de te hanteren opnamecriteria.

1.4.2.2. Vaststelling eenvormige opnamecriteria voor beide campussen ✓

In de algemene vergadering van 18 mei 2018 werden éénvormige opnamecriteria vastgesteld. In de algemene vergadering van 24 oktober 2018 gebeurde hierop een aanvulling.

1.4.3. Op elkaar afstemmen van de gebruikersovereenkomsten ✗

De gebruikersovereenkomsten op de beide campussen liggen ver uit elkaar. Aan de dagprijzen en de hierin begrepen dienstverlening kan niet getornd worden, tenzij hiervoor een gefundeerd verzoek wordt gericht aan het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid.

Wat wel kan gebeuren is het uitzicht / lay-out van de gebruikersovereenkomsten meer op elkaar afstemmen.

De voor 2018 vooropgestelde acties werden niet gerealiseerd. Het betroffen de acties :

1.4.3.1. Vergelijking gebruikersovereenkomsten campus Schoten en Wijnegem.

1.4.3.2. Nieuwe gebruikersovereenkomsten.

1.5. Omgevingsanalyse

De Vlaamse overheid heeft de ambitie om een sociaal beleid te voeren dat iedereen maximaal ondersteunt en in staat stelt om volwaardig te participeren aan de samenleving. Men wil evolueren naar een vraag gestuurde zorg en welzijnsmodel, dat samenwerking, continuïteit, efficiëntie en toegankelijkheid waarborgt. Binnen deze context zal de woonzorggroep zijn plaats vinden op het vlak van de ouderenzorg.

Om een idee te krijgen van het toekomstig klantenpotentieel hanteren we de algemene demografische cijfers en specifiek drie indicatoren : de vergrijzing, de verzilvering en de familiale zorgindex.

De vergrijzing is het percentage van de inwoners van 65 jaar en ouder. De verzilvering is het percentage van de inwoners van 80 jaar en ouder. De familiale zorgindex is de verhouding van het aantal 80 plussers ten opzichte van de bevolking van 50- tot 59-jarigen. Aanduiding van hoeveel hoogbejaarden er zijn in verhouding tot de bevolking die er normaliter de zorg moet voor nemen.

Het is zeer belangrijk om te weten hoe deze drie indicatoren de komende jaren evolueren. Daarnaast is het belangrijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de concurrentie.

1.5.1. Analyse huidige demografische cijfers in Schoten en Wijnegem

Om een prognose te kunnen maken voor de toekomst moet je vertrekken van de huidige situatie. Zo kan de woonzorggroep een inschatting maken van haar toekomstig klantenpotentieel.

1.5.1.1. Bepaling huidige vergrijzing in Schoten en Wijnegem ✓

Indicator voor het behalen van het resultaat was de oplijsting van de vergrijzingscijfers Schoten en Wijnegem voor de komende jaren. Deze zijn :

Vergrijzing %						
	Schoten			Wijnegem		
	Aantal inwoners	Vergrijzing%	Aantal inwoners > 65 jaar	Aantal inwoners	Vergrijzing%	Aantal inwoners > 65 jaar
2019	34.420	21,74 %	7.483	9.718	22,50 %	2.187
2020	34.514	22,10 %	7.628	9.787	22,95 %	2.246
2022	34.719	22,75 %	7.899	9.917	24,22 %	2.402
2025	35.023	23,65 %	8.283	10.077	25,99 %	2.619

1.5.1.2. Bepaling huidige verzilvering in Schoten en Wijnegem ✓

Indicator voor het behalen van het resultaat was de oplijsting van de verzilveringscijfers Schoten en Wijnegem voor de komende jaren. Deze zijn :

Verzilvering %						
	Schoten			Wijnegem		
	Aantal inwoners	Verzilvering%	Aantal inwoners > 80 jaar	Aantal inwoners	Verzilvering%	Aantal inwoners > 80 jaar
2019	34.420	7,02 %	2.478	9.718	8,22 %	799
2020	34.514	7,09 %	2.447	9.787	8,51 %	833
2022	34.719	7,03 %	2.441	9.917	8,40 %	833
2025	35.023	7,18 %	2.515	10.077	8.62 %	869

1.5.1.3. Bepaling huidige familiale zorgindex in Schoten en Wijnegem ✓

Indicator voor het behalen van het resultaat was de oplijsting van de familiale zorgindex Schoten en Wijnegem voor de komende jaren. Deze zijn :

Familiale zorgindex		
	Schoten	Wijnegem
2019	0,46	0,54
2020	0,47	0,56
2022	0,48	0,59
2025	0,54	0,64

1.5.2. Prognose evolutie demografische cijfers

Volgende element is het in kaart brengen van de evolutie van de demografische cijfers waarvan sprake in 1.5.1. Deze bleven in eerste instantie beperkt tot de reikwijdte van de volgende legislatuur.

1.5.2.1. Prognose evolutie vergrijzing in Schoten en Wijnegem tot 2024 ✓

De indicator voor het behalen van het resultaat was het bepalen van de stijgings/dalingspercentage van de vergrijzing in Schoten en Wijnegem. Deze zijn :

Vergrijzing %					
	Schoten		Wijnegem		Totaal 2 gemeenten
	Stijgings %	Stijging in aantal koppen	Stijgings %	Stijging in aantal koppen	Stijging in aantal koppen
2019 – 2020	+ 0,36 %	+ 145	+ 0,45 %	+ 59	+204
2020 – 2022	+ 0,65 %	+ 271	+ 1,27 %	+156	+ 427
2022 – 2025	+ 0,90 %	+ 384	+ 1,77 %	+ 217	+ 601
Totaal 2019 - 2025	+ 1,91 %	+ 800	+ 3,49 %	+ 432	+ 1.232

Uit de cijfers kunnen we concluderen dat in beide gemeenten het aantal 65-plussers stijgt, met een hoger stijgingspercentage in Wijnegem dan in Schoten. Naar aantallen is de te verwachten stijging het grootste in de gemeente Schoten.

1.5.2.2. Prognose evolutie verzilvering in Schoten en Wijnegem tot 2024 ✓

De indicator voor het behalen van het resultaat was het bepalen van het stijgings/dalingspercentage van de verzilvering in Schoten en Wijnegem. Deze zijn :

Verzilvering %					
	Schoten		Wijnegem		Totaal 2 gemeenten
	Stijgings %	Stijging in aantal koppen	Stijgings %	Stijging in aantal koppen	Stijging in aantal koppen
2019 - 2020	+ 0,07 %	-31	+ 0,29 %	+ 34	+ 3
2020 – 2022	-0,06 %	-6	-0,11 %	0	-6
2022 - 2025	+ 0,15 %	+ 74	+ 0,22 %	+ 36	+110
Totaal 2019 - 2025	+ 0,16 %	+ 37	+ 0,40 %	+ 70	+107

Uit de cijfers kunnen we concluderen dat in beide gemeenten het aantal 80-plussers de komende jaren amper stijgt, met een hoger stijgingspercentage in Wijnegem dan in Schoten. Naar aantallen toe is de te verwachten stijging eveneens het grootste in de gemeente Wijnegem.

1.5.2.3. Prognose evolutie familiale zorgindex in Schoten en Wijnegem tot 2024 ✓

De indicator voor het behalen van het resultaat was het bepalen van het stijgings/dalingspercentage van de familiale zorgindex in Schoten en Wijnegem. Deze zijn :

Familiale zorgindex		
	Schoten	Wijnegem
2019 – 2020	+ 0,01	+ 0,02
2020 – 2022	+ 0,01	+ 0,03
2022 – 2025	+ 0,06	+ 0,05
Totaal 2019 - 2025	+ 0,08	+ 0,10

Uit de cijfers kunnen we concluderen dat in beide gemeenten er een zeer lichte stijging, in feite een status quo, is van het aantal hoogbejaarden in verhouding tot de bevolking die er normaliter de zorg moet voor nemen.

1.5.3. Conclusies evolutie klantenpotentieel tot 2024 ✓

Op basis van de evolutie van de demografische cijfers in de twee gemeenten, kan een inschatting gemaakt worden over de evolutie van het klantenpotentieel.

De indicator voor het behalen van het resultaat is de beschikking over de cijfergegevens per jaar over het klantenpotentieel.

De cijfergegevens zijn vervat in 1.5.2. 'Prognose evolutie demografische cijfers'. Hieruit blijkt dat de vooruitzichten niet goed zijn. Tussen dit en 2025 groeit het aantal inwoners binnen de gemeenten Schoten en Wijnegem die ouder zijn dan 80 jaar slechts aan met 107. De vooruitzichten voor de 65-plussers zijn iets beter. Deze zijn goed voor een stijging van 1.232 over een periode van 6 jaar.

Als we deze getallen zetten tegenover het aantal overlijdens de afgelopen 3 jaar, de gemiddelde verblijfsduur van de overleden bewoners en hun gemiddelde leeftijd, is het duidelijk dat het toekomstige klantenpotentieel onvoldoende is om de woongelegenheden binnen onze woonzorggroep volledig bezet te houden. De woonzorggroep zal dus echt werk moeten maken van een gedegen marktprofilering om voldoende te kunnen recrutereren over de gemeentegrenzen heen.

De cijfers zijn de volgende :

Jaar	Campus Schoten			Campus Wijnegem			aantal nieuwe bewoners
	Aantal overlijdens	Gemiddelde verblijfsduur	Gemiddelde leeftijd	Aantal overlijdens	Gemiddelde verblijfsduur	Gemiddelde leeftijd	
2016	55 + 3 CKV	3 j 2m 7d	87 – 88 jaar	18 + 1 CKV	1j 8m 5d	85 – 86 jaar	73
2017	57 + 2 CKV	3 j 8m 2d	89 jaar	38 + 3 CKV	2j 7m 27 d	83 – 84 jaar	95
2018	39 + 4 CKV	3 j 3m 1d	87 jaar	22 + 1 CKV	1j 9m 9 d	74 – 85 jaar	61

1.5.4. Analyse van de concurrentie ✗

De woonzorggroep staat in concurrentie met andere aanbieders op de markt. Daarom is het belangrijk om het aanbod aan woonzorg in de omgeving in kaart te brengen.

De voor 2018 vooropgestelde acties werden niet gerealiseerd. Het betreffen de acties :

1.5.4.1. Oplijsting woonzorgvoorzieningen in omgeving

1.5.4.2. Inschatting extra dienstverlening concurrentie tov deze van de woonzorggroep.

2. MARKTPROFILERING

We zien vandaag dat de gemiddelde verblijfstijd van bewoners in een woonzorgcentrum terugloopt. Meerdere woonzorgcentra en groepen geven aan dat de vroegere (jaren '90) gemiddelde verblijfsduur van vijf jaar terugloopt naar nu amper de helft. Dit is mede te verklaren doordat de woonzorgcentra zich vooral focussen op zwaar zorgbehoevenden en deze groep heeft een gemiddeld kortere levensverwachting. Onze ouderenbevolking is ook mondiger geworden en velen van hen willen zo lang mogelijk thuis blijven wonen. Alsmaar meer groeit dan ook het besef dat de zorg in de eigen woonomgeving kan worden verleend en dat mensen die zorg nodig hebben (zoals ouderen, mensen met lichamelijke en/of verstandelijke beperking, mensen met een psychische handicap) zelfstandig kunnen wonen.

Dit spiegelt zich voor sommige woonzorgcentra af in een lagere bezettingsgraad en lege woonzorgbedden. Zo bedroeg de bezettingsgraad in de woonzorgcentra van de provincie Antwerpen voor het werkingsjaar 2014 nog 85%, en bedroeg dit voor het werkingsjaar 2015 nog maar 77%.

Om in te spelen op al deze wijzigende omstandigheden is een goed gefocuste aanpak en voldoende expertise nodig in ouderenzorg, waarbij ook andere zorgvormen dan louter de woonzorgcentra aan belang zullen winnen.

De woonzorggroep is een nieuwe organisatie en als dusdanig onbekend. Om bekendheid te krijgen moet de woonzorggroep volop inzetten op externe communicatie. We denken hierbij aan een sprekende huisstijl, een aantrekkelijke website, met daarnaast een mix van moderne en meer traditionele maar effectieve communicatietechnieken. Deze bepalen hoe we als organisatie met onze dienstverlening naar buiten komen, en dit is van essentieel belang om een blijvende rol te spelen in de woonzorgsector.

Naast de opmaak van een zorgstrategisch plan is derhalve de marktprofilering een zeer belangrijk aandachtspunt. Onbekend is onbemand. Daarom moet van bij de aanvang ingezet worden op naambekendheid, vertrekkende vanuit onze sterktes.

De woonzorggroep moet ervoor zorgen dat potentiële cliënten, partners in zorg, eigen medewerkers, overheden e.d. weten waar de woonzorggroep voor staat : wat kan men van de organisatie verwachten en wat niet. Het gaat er om de juiste cliënten aan te trekken, de juiste medewerkers door duidelijk te communiceren wat de woonzorggroep te bieden heeft. We moeten juiste verwachtingen scheppen in het kader van de kwaliteit en toegankelijkheid van het zorg en wonen.

De woonzorggroep voorzag naar marktprofilering de volgende concrete beleidsdoelstellingen :

2.1. Inhoudelijk stappenplan

Zich profileren in een markt gebeurt niet vanzelf. De beste manier om dit te realiseren is te werken met een stappenplan.

Volgende actieplannen werden voorzien :

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

2.1.1. Analyse van de eigen organisatie ✖

Het gaat hier zeer concreet over wie is de woonzorggroep, wat willen wij bereiken, wat kunnen we goed en wat kunnen we minder goed. We kunnen hier spreken over het DNA van de organisatie. In het kader van de interviews en de afstemming van mogelijke nuancerings weten de visie en missie, de kernwaarden en sterktes en zwaktes van de woonzorggroep.

De voor 2018 vooropgestelde acties werden niet gerealiseerd. Het betreffen de acties :

2.1.1.1. Bepaling kernwaarden vanuit de missie en visie.

2.1.1.2. Sterkte-zwakke analyse.

2.1.1.3. Selectie werkpunten.

2.1.2. Analyse trends en ontwikkelingen in de ouderenzorg en de omgeving

Het directieteam volgt de belangrijke evoluties in de omgeving op. Momenteel bewegen er een aantal zaken in de ouderenzorg : de persoonsgebonden financiering, de commercialisering, de netwerkvorming, de digitalisering. De woonzorggroep moet inspelen op deze relevante ontwikkelingen zodat we kansen creëren en nieuwe mogelijkheden ontdekken.

Het betreft de actie :

2.1.2.1. Opvolging en analyse van de trends en ontwikkelingen in ouderenzorg en omgeving ✔

De Vlaamse regering keurde op 30 maart 2018 de conceptnota goed waarmee Vlaanderen de krijtlijnen trekt voor de toekomst van de residentiële ouderenzorg. Meer RVT-erkenningen door de toenemende zorgzwaarte, uitbreiding van het aanbod, kwaliteit optimaliseren, dagprijsreglementering evalueren, financiële en bestuurlijke transparantie en de invoering van persoonsvolgende financiering zijn de belangrijkste acties.

Er is een aanzet tot evaluatie van het woonzorgdecreet : dit besluit regelt de programmatie, de erkenningsvoorwaarden en de subsidieregeling voor woonzorgvoorzieningen en verenigingen van gebruikers en mantelzorgers. Het is een actualisering van het besluit van 24/07/2009, naar aanleiding van de veranderde maatschappelijke context, voortschrijdend inzicht en de bevoegdheidsuitbreiding door de zesde staatshervorming.

Op 2 mei 2018 keurde het Vlaams Parlement het decreet Vlaamse sociale bescherming (VSB) goed. Met het nieuwe decreet streeft men naar een vereenvoudiging van rechten en procedures, het vermijden van dubbele inschalingen, automatische rechtentoekenning, het uniek loket, enz.

Het directieteam volgt deze belangrijke evoluties op vanuit volgende perspectieven : wat is de betekenis op termijn van deze acties in onze brede omgeving enerzijds en anderzijds voor de woonzorggroep. De woonzorggroep moet namelijk inspelen op deze relevante ontwikkelingen zodat we kansen creëren en nieuwe mogelijkheden ontdekken.

Per 1 januari 2019 wordt de financiering van middelen overgeheveld van het federaal naar het Vlaams niveau. Dit heeft een gewijzigde werkwijze tot gevolg.

Er werd in 2018 vorming gevolgd met betrekking tot de toekomstige financiering van de ouderenzorg. De kostprijs hieraan verbonden bedraagt 18,60 €. Deze uitgave werd verrekend op het beleidsitem 011900 op het AR 61502100.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

Het directieteam kent trends en de ontwikkelingen in de ouderenzorg en de omgeving. Het directieteam geeft , op basis van beleidsvoorbereidende rol , deze ontwikkelingen door aan de raad van bestuur. Om op termijn de juiste beslissingen te kunnen nemen moet deze kennis van een nieuw ouderenzorgbeleid gedeeld worden.

Het directieteam analyseert de mogelijke impact die deze kunnen hebben op de eigen voorzieningen en welke opportuniteiten of valkuilen deze ontwikkelingen met zich meebrengen. De criteria van volgorde van analyse zijn de aard en de impact op de woonzorggroep vanuit financieel oogpunt.

Aantal geformuleerde voorstellen tot bijsturing van de werking in functie van de trends en de ontwikkelingen. Verplichte acties van de Vlaamse overheid worden in kaart gebracht met vermelding van de voor-en nadelen voor de woonzorggroep. De raad van bestuur wordt ingelicht over de voor-en nadelen van trends en niet-verplichte acties omdat ze termijn gebonden een grote invloed kunnen hebben.

2.1.3. Onderhoud contacten met de doelgroep ✓

Er worden voortdurend contacten onderhouden met onze doelgroep om ze te leren kennen : welke waarden, ambities en verlangens hebben onze potentiële klanten. Zo ontdekken we welke criteria onze doelgroep hanteert om een keuze te maken in een ouderenvoorzieningen.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

Vaststelling criteria doelgroepen : rekening houdend met het toekomstig Vlaams ouderenbeleid kunnen we stellen de doelgroep bestaat uit zorgbehoevende ouderen , waar thuiszorg ontoereikend is . Binnen deze groep zien we een duidelijke verschuiving naar ouderen met cognitieve problemen. Deze evolutie zal toenemen in de toekomst.

Inspelen op criteria doelgroepen : rekening houdend met de kenmerken van deze doelgroep gebeurt er een behoeften bepaling zodat onze toekomstige bewoners kunnen leven in een aangenaam woon-en leefklimaat. Actief inspelen moet een actief en duurzaam proces zijn : dit kan alleen door regelmatige bevraging van bewoners en hun familie.

Contacten met de doelgroep : de voorzieningen hebben een zeer "actief contact " met de geriatrie diensten van de omringende ziekenhuizen . Door een goede samenwerking met de huisartsen ontstaat er een indirect contact met potentiële klanten

Het actieplan en de actie zijn dezelfde.

2.1.4. Onderzoeken van het bestaande aanbod in de omgeving

Dit actieplan sluit aan bij de omgevingsanalyse waarvan sprake in de beleidsdoelstelling 'omgevingsanalyse' supra (1.5.).

2.1.4.1. Onderzoeken van het bestaande aanbod in de omgeving ✖

Er wordt bekeken waar de verschillen zitten, hoe is onze verhouding op verschillende criteria tot de collega's. Hoe positioneren en profileren onze collega's/concurrenten zich. We gebruiken en vergelijken op basis van indicatoren zoals prijs en kwaliteitsindicatoren.

Deze actie werd niet gerealiseerd in 2018.

2.1.5. Bepaling van positie op de markt in de ouderenzorg ✖

Afhankelijk van de keuzes die we maken in de woonzorggroep bepalen we onze positie in de markt van de ouderenzorg. Als we kunnen duiden waar wij het verschil maken ontstaat er een profilering.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat zijn :

- keuze van manier waarop de woonzorggroep zich wenst te profileren.

Het actieplan en de actie zijn dezelfde.

Dit actieplan werd niet gerealiseerd in 2018.

2.1.6. Beleving van het aanbod door de toekomstige klanten ✖

Het aanbod, de prijs en de kwaliteit zijn in de toekomst minder onderscheidend. Onze toekomstige klanten willen niet alleen een goede dienstverlening maar willen dit proces " beleven " waardoor ze emotioneel en intellectueel zijn geëngageerd.

Het actieplan en de actie zijn dezelfde.

Dit actieplan werd niet gerealiseerd in 2018.

2.2. Opmaak huisstijl

Een positieve uitstraling naar de buitenwereld is belangrijk. Daarom moest van bij de start werk gemaakt worden van een mooi ogende huisstijl, met een fris logo dat aanspreekt. Eens dit logo gekozen moet dit doorgetrokken worden in alle externe, maar ook interne, communicatie.

2.2.1. Opmaak logo

De eerste stap is de opmaak van een sprekend, fris logo. Gelet op het belang van de huisstijl, is externe professionele ondersteuning aangewezen.

2.2.1.1. Keuze professionele ondersteuning ✓

Er werd een overeenkomst afgesloten met de firma Girafixx, grafisch ontwerp, gevestigd in Brasschaat.

2.2.1.2. Opmaak logo ✓

Er werd een logo opgemaakt dat beantwoordt aan de gestelde eisen. De kostprijs voor de opmaak van het logo nam het OCMW van Schoten ten zijne laste.

2.2.2. Uitwerken huisstijl

Het uitgewerkte logo, waarvan sprake onder actieplan 2.2.1. moest aansluitend vertaald worden in een huisstijl die terug te vinden is in documenten, brieven, naamborden,

De eerste prioriteit ging hierbij naar briefhoofding, enveloppes, visitekaartjes, enz... Op deze manier wordt de nieuwe huisstijl het snelste verspreid in de omgeving. Daarna kan de rest volgen.

2.2.2.1. Bepaling huisstijl ✓

In samenspraak met de aangestelde grafisch ontwerper werd een huisstijl uitgewerkt. De kostprijs hieraan verbonden werd ten laste genomen door het OCMW van Schoten.

2.2.2.2. Uitwerken huisstijl in documenten, briefwisseling, ... ✓

De huisstijl werd tot op heden verwerkt in de briefhoofding, contracten en enveloppes. Voor de facturen en bestelbons bleek dit, omwille van het gebruikte softwarepakket niet mogelijk. Er werden nog geen visitekaartjes aangemaakt.

Dit betekent dat bijna alle documenten die vanuit de woonzorggroep vertrekken, voorzien zijn van het logo in de uitgewerkte huisstijl.

De kostprijs voor de briefhoofdingen en enveloppes volgens de huisstijl bedroeg 1.315,57 euro. Deze uitgave werd verrekend op het beleidsitem 011000 op het AR 61507001. In deze kostprijs zijn ook de logostickers voor op de wagens begrepen.

2.2.2.3. Aanwezigheid van het logo en de huisstijl in het straatbeeld ●

Het logo van de woonzorggroep moet fysiek zichtbaar zijn op de twee campussen, zodat iedereen die passeert zich bewust is van het bestaan van de woonzorggroep en van de voorzieningen die hieronder vallen.

In 2018 werd de campus Schoten al voorzien van bewegwijzeringsborden met het logo en de huisstijl. Op de campus Wijnegem moet dit nog gerealiseerd worden.

De wagens van de woonzorggroep werden alle voorzien van het logo, zodat de woonzorggroep niet enkel op de campus, maar ook in het straatbeeld aanwezig is.

De uitgave voor de aankoop van 3 bewegwijzeringsborden van de woonzorggroep bedroeg 594,11 euro. Deze uitgave werd verrekend op het beleidsitem 011903 op het AR 61403100.

2.2.2.4. Aanwezigheid van het logo en de huisstijl in de gebouwen ✖

Ook binnen de gebouwen moet het logo en de huisstijl van de woonzorggroep zichtbaar worden.

Deze actie werd niet gerealiseerd in 2018.

2.3. Uitbouw website ✖

De uitbouw van een aantrekkelijke website is het middel bij uitstek om naambekendheid te krijgen in de omgeving. Met de informatisering van de samenleving is dit voor potentiële klanten het middel bij uitstek om zich op een anonieme manier te informeren over wat het aanbod is op het vlak van woonzorg. Als deze niet aanspreekt is de kans al veel kleiner dat potentiële klanten de moeite doen om ter plaatse een kijkje te komen nemen. Een website is ook de uitgelezen manier om uit te pakken met bijzondere activiteiten of weetjes die de sfeer op de beide campussen goed in beeld brengen. Als de huisstijl is uitgewerkt moet hier als eerste werk van gemaakt worden.

Door tijdsgebrek kon hier in 2018 geen werk van worden gemaakt. Op 21 december 2018 trad een halftijdse communicatiemedewerker in dienst die de uitbouw van een website in 2019 zal moeten realiseren.

Er werd wel een domeinnaam geregistreerd. De kostprijs hieraan verbonden bedroeg 223,70 euro. Deze uitgave werd verrekend op het beleidsitem 011901 op het AR 61401600.

De hierna vermelde actieplannen met bijhorende acties werden derhalve niet gerealiseerd :

2.3.1. Opmaak aantrekkelijke website

2.3.2. Online plaatsen website

2.3.3. Het actueel houden van de website

2.4. Andere communicatietechnieken ✖

Nadat de beleidsdoelstellingen onder punt 2.2. en 2.3. zijn gerealiseerd, kan werk gemaakt worden van de volgende stap, m.n. de voorbereiding en uitwerking van ander communicatietechnieken zoals facebook, LinkedIn, enz.. Gelet op de beperkte mankracht binnen de woonzorggroep was beslist om dit in een latere fase te onderzoeken. Voor het dienstjaar 2018 werden dan ook, op één uitzondering na, geen concrete actieplannen en acties voorzien. Intentie was om in 2018 al werk te maken van de afweging van de pro en contra.

Het voorziene actieplan met bijhorende actie werden, omwille van dezelfde reden aangehaald onder de beleidsdoelstelling 2.3. niet gerealiseerd.

Het betreft het actieplan 2.4.1. 'Onderzoek andere communicatietechnieken'.

2.5. Netwerking en perscontacten

Wat niet mag onderschat worden is het belang van informele contacten en de mond-aan-mondreclame. De uitbouw van een netwerk, zowel binnen de woonzorgsector als met de klinieken, revalidatiecentra, thuiszorgdiensten, enz.. zijn mee bepalend voor een goede recrutering. Goede persoonlijke contacten met de plaatselijke pers zijn eveneens van belang.

2.5.1. Uitbouw professioneel netwerk

Zowel het OCMW van Wijnegem als het OCMW van Schoten beschikten bij de operationele opstart van de vereniging over een eigen netwerk. Door het samengaan van de twee woonzorgcentra en het dagverzorgingscentrum in de woonzorggroep, biedt dit opportuniteiten voor de consolidatie van de twee bestaande netwerken. In het kader van de RVT-erkenning van beide woonzorgcentra zijn er verplichte samenwerkingsovereenkomsten met ziekenhuizen, meer specifiek met geriatrie diensten. Aan dit actieplan zijn geen kosten verbonden.

Met betrekking tot de voor 2018 weerhouden acties kunnen we het volgende stellen :

2.5.1.1. Bestendiging huidige netwerken ●

Elke campus heeft er belang bij om de bestaande netwerken te behouden, omdat vanuit deze netwerken de toekomstige bewoners van de beide woonzorgcentra en het dagverzorgingscentrum kunnen gerecruteerd worden. Deze werden behouden.

Op 18 december 2018 vond een overleg met ZNA Jan Palfijn plaats om de samenwerking met de campus Schoten te evalueren. Dit resulteerde in volgende afspraken :

- Opmaak van een geactualiseerde samenwerkingsovereenkomst
- Inplannen van zitdagen van maatschappelijk werker van de campus Schoten in ZNA Jan Palfijn.

Er werd geen werk gemaakt van een evaluatie van de andere samenwerkingen.

2.5.1.2. Verstrengeling beide netwerken ✖

Intentie was om de huidige medeverantwoordelijken voor het opnamebeleid kennis te laten maken met het netwerk van de andere campus, zodat de beide campussen meer bekendheid krijgen bij alle netwerken. Op deze manier wordt bij deze netwerken ook meer de reflex gemaakt naar de opnamemogelijkheden binnen de totaliteit van de woonzorggroep.

Er werd ook gedacht aan zorgcommunicatie als woonzorggroep aan de omliggende ziekenhuizen, huisartsenkringen en allerlei zorgverstrekkers in beide gemeenten. Naast schriftelijke berichtgeving werd vooropgesteld om de beide netwerken op bezoek te laten komen en kennis en informatie te delen.

Er werd niet van start gegaan met de realisatie van deze actie. Het beoogde resultaat werd niet behaald.

2.5.2. Aanwezigheid in de pers ●

Bij de opstart van de woonzorggroep is het verwerven van een positieve naambekendheid belangrijk. Daarom was het de bedoeling om bij bijzondere gelegenheden de pers te informeren over geplande activiteiten met een positieve uitstraling. Buiten een aanwezigheid tijdens de eerste algemene vergadering bleek de interesse van de pers voor de woonzorggroep vrij beperkt. Het is voor de toekomst dan ook belangrijk om bepaalde onderdelen in de werking van de woonzorggroep zo attractief te maken dat de pers bereid is om zich hiervoor te verplaatsen. Het officieel online plaatsen van de website in 2019 kan een goede start betekenen.

3. OPTIMALISATIE VAN DE FINANCIËN

De publieke zorgsector staat al een tijdje onder druk : stijgende uitgaven, bijkomende taken, dalende subsidies en inkomsten en een strikt financieel kader maken de dienst uit. Naast de financiële uitdagingen zijn er ook de structurele beperkingen : de te beperkte schaal van de dienstverlening, vaak verouderde infrastructuur, het publiek beslissingsproces en de lokale rechtspositieregeling (lees personeelskost) blijken onvoldoende aangepast te zijn aan de concurrentiële omgeving van de zorgsector waar er in een continue dienstverlening moet worden voorzien.

De bijkomende taken en de stijgende uitgaven staan recht tegenover de dalende inkomsten en het strikte financiële kader (lees BBC) die eigen zijn aan de lokale overheden. Voorts kunnen de lokale besturen ook niet meer aankloppen bij de Vlaamse overheid voor meer centen. De lokale besturen zijn voor een groot deel op zichzelf aangewezen en dienen diensengevolge hun beleid hieraan aan te passen.

Dit is één van de redenen dat de stichtende leden overgingen tot de oprichting van de woonzorggroep Voorkempen.

In de beheersovereenkomst, afgesloten met het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem, werden de nodige bepalingen opgenomen waarbij de woonzorggroep gevraagd werd te streven naar een budgettair evenwicht vanaf 2020.

Het financiële kader omvat het afsluiten van renteloze leningen, de optimalisatie van de subsidies en de prijspolitiek.

3.1. Financiële waarborgen van de stichtende leden

Om een vlotte opstart mogelijk te maken kreeg de woonzorggroep de beschikking over een renteloze lening van 1.000.000 euro, gelijkmatig verdeeld over de twee stichtende leden. Er moesten afspraken gemaakt worden rond de terugbetaling van de renteloze leningen. Als het bedrag van 1.000.000 euro niet zou blijken te volstaan, zou elk stichtend lid in gelijke mate bijdragen aan de tekorten van de woonzorggroep.

3.1.1. Afsluiten renteloze leningen

De woonzorggroep moest bij de operationele opstart beschikken over financiële middelen om zijn rekeningen te kunnen betalen. Aangezien de inkomsten van de woonzorggroep slechts op

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

een later tijdstip gegenereerd konden worden, was het noodzakelijk dat de woonzorggroep over een startkapitaal beschikte. Volgende acties zijn verbonden aan het afsluiten van de renteloze leningen :

3.1.1.1. Opmaak leningovereenkomsten met bepaling terugbetalingsmodaliteiten ✓

Er werden twee leningovereenkomsten opgemaakt, één af te sluiten met het OCMW van Schoten en één met de gemeente Wijnegem. Het betreffen renteloze leningen van 500.000 euro aan de woonzorggroep. De leningen worden toegestaan voor een termijn tot 31 december 2031. Er wordt een jaarlijkse terugbetaling voorzien in vaste schijven van 50.000 euro/jaar. De eerste vervaldag is voorzien op 1 juli 2021.

3.1.1.2. Afsluiten leningovereenkomsten ✓

De Raad van bestuur keurde in zijn zitting van 18 mei 2018 twee renteloze leningovereenkomsten goed, zijnde :

- Een renteloze lening met het OCMW van Schoten voor een bedrag van € 500.000 euro,
- Een renteloze lening met het gemeentebestuur van Wijnegem voor een bedrag van 500.000 euro.

Op 2 juli 2015 werd een bedrag van 500.000 euro op de rekening gestort, afkomstig van het OCMW van Schoten. Op 9 juli 2018 werd een bedrag van 500.000 euro op de rekening gestort, afkomstig van de gemeente Wijnegem.

De gestorte bedragen werden geboekt op het beleidsitem 004000, het bedrag afkomstig van het OCMW van Schoten op het AR 17400100, het bedrag, afkomstig van de gemeente Wijnegem op het AR 17400200.

3.2. Optimalisatie subsidies

Om een optimalisatie van de subsidiëring te bekomen, zijn volgende actieplannen van belang :

3.2.1. Toepassing campusbesluit

In de motiveringsnota, horende bij het oprichtingsdossier, werd de toepassing van het campusbesluit voorzien. Dit betekent dat beide woonzorgcentra onder één erkenningsnummer worden geplaatst. Hierdoor wordt een RIZIV – optimalisatie gecreëerd. Aan het actieplan, met bijhorende acties, zijn geen kosten verbonden. De volgende acties werden gerealiseerd :

3.2.1.1. Overname erkenningen ✓

Om het campusbesluit te kunnen toepassen moest de woonzorggroep eerst zelf over de nodige erkenningen te beschikken.

In zijn zitting van 28 maart 2018 nam de algemene vergadering akte van volgende beslissingen :

a) beslissing van de Raad voor maatschappelijk welzijn van Schoten dd. 7 maart 2018 houdende overdracht van de hierna vermelde erkenningen en de uitbating van zijn voorzieningen met ingang van 1 juli 2018 aan de Woonzorggroep Voorkempen :

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

- De erkenning van het rusthuis Verbert – Verrijdt als woonzorgcentrum onder het nummer CE142 voor maximaal 160 woongelegenheden met ingang van 1 mei 2011 voor onbepaalde duur;
- De erkenning van het rust- en verzorgingstehuis Verbert – Verrijdt als rust- en verzorgingstehuis onder het nummer VZB2384 voor maximaal 103 RVT-bedden, met ingang van 1 januari 2015 voor onbepaalde duur ;
- De erkenning van het centrum voor kortverblijf Verbert - Verrijdt onder het nummer KCE142 voor maximaal 6 woongelegenheden met ingang van 1 mei 2011 voor onbepaalde duur;
- De erkenning van het dagverzorgingscentrum 't Dorp, voor 12 verblijfseenheden onder het nummer CE 2587 met ingang van 1 december 2008 voor onbepaalde duur;
- De bijzondere erkenning van het dagverzorgingscentrum 't Dorp als dagverzorgingscentrum onder het nummer DVC BE 2587 voor 12 verblijfseenheden met ingang van 29 juni 2009 voor onbepaalde duur.

b) beslissing van de Raad voor maatschappelijk welzijn van Wijnegem dd. 26 maart 2018 houdende overdracht van de hierna vermelde erkenningen en de uitbating van zijn voorzieningen met ingang van 1 juli 2018 aan de Woonzorggroep Voorkempen :

- De erkenning van Woonzorgcentrum Rustenburg als woonzorgcentrum onder het nummer CE1349 voor maximaal 67 woongelegenheden met ingang van 1 juni 2010 voor onbepaalde duur;
- De erkenning van Woonzorgcentrum Rustenburg als rust- en verzorgingstehuis onder het nummer VZB2345 voor maximaal 44 woongelegenheden met ingang van 1 januari 2015 voor onbepaalde duur ;
- De erkenning van het centrum voor kortverblijf Rustenburg onder het nummer KCE1349 voor maximaal 3 woongelegenheden met ingang van 1 januari 2014 voor onbepaalde duur.

Bij deze gelegenheid ging de algemene vergadering akkoord met de overname van de erkenningen.

Bij besluiten van de Administrateur-Generaal van het agentschap Zorg en Gezondheid, bij delegatie het afdelingshoofd Woonzorg en Eerstelijn, van 4 juli 2018 werden de voormelde erkenningen met ingang van 1 juli 2018 overgedragen aan de Woonzorggroep Voorkempen, met maatschappelijke zetel Verbertstraat 25 te 2900 Schoten.

3.2.1.2. Bepalen tijdstip aanvraag toepassing campusbesluit ✓

Eens de woonzorggroep over de erkenningen beschikt, is het belangrijk om op het juiste tijdstip de toepassing van het campusbesluit aan te vragen. Het tijdstip is nl. bepalend voor de bepaling van de RIZIV-forfait die gekoppeld is aan de zorggraad. De zorggraad op beide campussen moet derhalve voldoende hoog zijn om het maximale voordeel te kunnen halen uit het campusbesluit. Zoniet wordt de woonzorggroep het daaropvolgende RIZIV-jaar financieel gestraft. Voor de bepaling van het tijdstip zijn een aantal voorafgaande berekeningen en inschattingen noodzakelijk.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Ondertussen is gebleken dat het meest optimale moment om het campusbesluit in te laten gaan, 1 juli is. Dit is het meest ideale tijdstip omdat een dagforfait van een dienstjaar wordt berekend op basis van de cijfers van het vorige RIZIV-financieringsjaar (lopende van 1 juli tot 30 juni het daaropvolgende jaar). Als het campusbesluit ingaat op 1 juli, dan geniet de andere campus onmiddellijk van de hogere dagforfait van de andere campus en loopt dit nog het ganse daaropvolgende jaar door. In de praktijk gelden de financiële voordelen, verbonden aan de toepassing van het campusbesluit, maximaal voor een periode van 1,5 jaar.

De huidige dagforfaits van beide woonzorgcentra liggen erg uit elkaar. Deze worden bepaald, o.a. op basis van de bezettings- en zorggraad op beide campussen.

Conclusie in 2018 was dan ook dat er zo snel als mogelijk werk gemaakt moet worden van de opmaak van een businessplan om de bezettings- en zorggraad op de campus van Wijnegem te laten stijgen en deze op de campus Schoten minstens te behouden op hetzelfde niveau. Als de woonzorggroep het tijdelijk financieel voordeel wenst te behouden moet de bezettings- en zorggraad op de campus te Wijnegem tegen 1 juli 2019 hetzelfde niveau halen als deze van de campus Schoten.

3.2.1.3. Aanvraag toepassing campusbesluit ✖

Uit analyse is gebleken dat de ideale instapdatum voor de toepassing van het campusbesluit 1 juli is. Op deze manier kan het bestuur maximaal 1,5 jaar voordeel halen uit de toepassing van het hoogste dagforfait. De invoering op elk ander moment doet deze maximumperiode dalen.

Omdat de toepassing met ingang van 1 juli 2018 niet mogelijk was (men moet als organisatie eerst beschikken over erkenningen om deze te kunnen samenvoegen) werd in 2018 geen aanvraag ingediend tot het toepassen van het campusbesluit. De toepassing van het campusbesluit zal in 2019 opnieuw bekeken worden.

3.2.2. Ondersteuning in optimalisatie van de subsidies

Het OCMW van Schoten doet reeds een aantal jaren beroep op een externe deskundige, gespecialiseerd in de optimalisatie van de subsidies voor woonzorgcentra. Intentie was dat de woonzorggroep een contract zou afsluiten met deze externe deskundige zodat vanaf het eerste RIZIV-jaar gebruik kon gemaakt worden van zijn diensten.

De voorziene acties waren :

3.2.2.1. Afsluiten overeenkomst met externe deskundige ✔

In zijn zitting van 18 mei 2018 besliste de Raad van bestuur om een overeenkomst af te sluiten met de firma VIZIOR bvba voor de optimalisering van de RIZIV-financiering waarbij de betrokken firma ook aanbevelingen geeft naar optimalisatie van de personeelssubsidies zoals Sociale maribel, startbaners, maatregelen eindeloopbaan, enz...

In de afgesloten overeenkomst is bij aanvang de optimalisatie afzonderlijk per campus voorzien. Na een campusbesluit is er nog slechts sprake van één optimalisatie aangezien de beide voorzieningen dan één gezamenlijke RIZIV-aangifte doen.

De afgesproken concrete prijzen voor de controle RIZIV - web - applicatie per kwartaal zijn :

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

a) prijzen op jaarbasis zonder campusbesluit :4.000 euro excl. B.T.W., hetzij 4.840 euro incl. B.T.W. ;

b) prijzen op jaarbasis met campusbesluit :2.000 euro excl. B.T.W., hetzij 2.420 euro incl. B.T.W..

Voor het dienstjaar 2018 bedroeg de uitgave 5.145,03 euro. Deze werden verrekend op het beleidsitem 011000 onder het AR 61601100.

3.2.2.2. Eerste concrete optimalisatie voor afgelopen RIZIV-jaar ✓

Voor de aanvraag van het campusbesluit was het belangrijk dat de eerste optimalisaties reeds gerealiseerd konden worden voor het RIZIV-jaar 2017 – 2018. Deze bepalen nl. mee de RIZIV-forfait voor het volgende RIZIV-jaar.

De eerste rapporten voor zowel campus Wijnegem als Schoten met betrekking tot het RIZIV-jaar 2017 – 2018, werden voorgelegd in zitting van de Raad van bestuur van 21 november 2018. Uit de voorgelegde resultaten bleek dat een meerinkomst van 133.424 euro kon gegenereerd worden door een juiste inzet van ADV-vervangers op beide campussen. Op de campus Wijnegem was er daarbij sprake van een mogelijk bijkomend tekort omwille van de barema's voor het zorgpersoneel en het krappe overschot binnen de personeelscategorie kine, ergo en logo.

Uit de berekeningen bleek dat de dagforfaits voor beide campussen, rekening houdend met de toegepaste coëfficiënt voor de animatiesubsidiëring, vanaf 2019 de volgende zijn :

- Campus Schoten : 65,46 €

- Campus Wijnegem : 56,80 €

De bevindingen van de beide rapporten resulteerden in volgende beslissingen in het directieteam en van de algemeen directeur :

- Planning van een bijkomende aanwerving van een voltijdse medewerker technische dienst en een halftijdse polyvalent administratief medewerker in het kader van maatregelen eindloopbaan. De realisaties hiervan zijn gepland begin 2019. Hierdoor kan voor een stuk tegemoet gekomen worden aan de ervaren werkdruk zonder dat dit de woonzorggroep extra geld kost,
- Beslissing tot voorzien van een bijkomende ¼-tijdse kwaliteitscoördinator in het kader van de maatregelen eindloopbaan op de campus Schoten met ingang van 1 januari 2019. Hier was de redenering dat de campusdirecteur Schoten de praktische uitwerking van de kwaliteitszorg kan overlaten aan een medewerker, met het oog op de verwachte stijging van de workload omwille van de pensionering van de campusdirecteur van Wijnegem zonder dat dit de organisatie extra geld kost,
- Beslissing tot uitbreiding van de uren ergo op de campus Wijnegem met ingang van 1 januari 2019. Dit betreft eerder het inspelen op het risico van subsidieverlies indien de normen niet worden gehaald.

3.2.2.3. Constante opvolging subsidies ✖

Om kort op de bal te spelen is een regelmatige opvolging noodzakelijk. Intentie was om aan de externe deskundige te vragen om driemaandijks een evaluatie te doen, zodat er tijdig kon bijgestuurd worden.

De indicator voor het behalen van het resultaat is een driemaandelijkse rapportering. Voor 2018 betekenden dit twee rapporten.

Omdat de operationele opstart inhoudelijk zwaarder was dan verwacht, hadden de administratieve diensten geen tijd om de nodige ingaves te doen in de RIZIV-applicatie.

Deze actie werd derhalve in 2018 niet gerealiseerd.

4. OPERATIONELE OPSTART VAN DE WOONZORGGROEP

De woonzorggroep moest per 1 juli 2018 operationeel van start kunnen gaan. Hier kroop zeer veel voorbereidend werk in.

4.1. Opstart administratieve diensten

De administratieve diensten moesten op 1 juli 2018 operationeel zijn. Dit betekende dat een computernetwerk operationeel moest zijn en de nodige softwarepakketten aangekocht en geïmplementeerd.

Dit gaf volgende actieplannen :

4.1.1. Voorbereiding en opstart computernetwerk

4.1.1.1. Aanwezigheid netwerkserver ✔

Het OCMW van Wijnegem engageerde zich om een gedeelte van zijn nieuwe netwerkserver ter beschikking te stellen van de woonzorggroep. Omdat op twee locaties wordt gewerkt, moesten er via een beveiligde tunnel connecties voorzien worden tussen beide campussen.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat waren :

- afsluiten samenwerkingsovereenkomst met het OCMW van Wijnegem voor gebruik van een afgesloten gedeelte van zijn netwerkserver,
- aankoop van een firewall,
- aankoop van de nodige licenties.

Voor het ter beschikking stellen van een gedeelte van een netwerkserver werd een overeenkomst afgesloten met de gemeente Wijnegem. Deze overeenkomst werd goedgekeurd in de raad van bestuur van 16 augustus 2018. Er werd een éénmalige vergoeding van 12.100 euro afgesproken.

De ICT-afdelingen van de beide OCMW's en gemeenten zorgden er, samen met de ICT-medewerker van de woonzorggroep, voor dat tegen de officiële startdatum op beide campussen kon gewerkt worden. De firewall werd geïnstalleerd, de data waarover de woonzorggroep moest beschikken vanaf 1 juli 2018 werden overgezet en afgeschermd van de andere besturen en vice versa. Er werd ook voorzien in de aankoop van de nodige licenties.

De aankoop van de firewall werd voorgeschoten door het OCMW van Schoten en later verrekend aan de woonzorggroep. De uitgave bedroeg 6.714,29 euro incl. B.T.W..

De totale uitgave met betrekking tot deze actie bedroeg 22.850,84 euro. Deze werd verrekend als volgt:

- De aankoop en huur van de licenties voor een bedrag van 4.036,55 euro op het beleidsitem 011901 op het AR 61401600.
- De investeringen (netwerkserver en firewall) voor een bedrag van 18.814,29 euro op het investeringsproject 2018/1 (BI 011901, AR 24600000).

4.1.1.2. Aankoop computermateriaal ✓

Het OCMW van Schoten werkte met thinclients. De voorziene netwerkserver op de campus te Wijnegem voorzag in het werken met computers.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat waren de aankoop van de nodige hardware zodat iedere computergebruiker over een werkpost zou beschikken.

De ICT-medewerker van de woonzorggroep zorgde, samen met de ICT-medewerker van het OCMW van Wijnegem, voor de aankoop van het nodige computermateriaal. In eerste instantie was de aankoop van PC's vooral belangrijk op de campus te Schoten omdat het OCMW van Schoten werkte met thinclients, die niet compatibel waren met de ter beschikking gestelde netwerkserver. Op de campus Wijnegem werden ook enkele bijkomende PC's aangekocht. Er werden tevens een aantal laptops aangekocht.

In het kader van het elektronisch zorgdossier werd de campus Wijnegem in het najaar voorzien van de nodige tablets ten behoeve van het zorgpersoneel. Op de campus Schoten waren deze reeds aanwezig. Er werd voor geopteerd om voor de campus Wijnegem dezelfde tablets aan te schaffen als deze die op de campus Schoten in gebruik zijn.

In totaal werd, buiten de reeds vermelde netwerkserver en firewall waarvan melding onder actie 4.1.1.1., voor een bedrag van 47.161,61 euro, uitgegeven aan hardware.

Deze uitgave werd voor een bedrag van 39.343,04 euro geboekt als investering op het investeringsproject 2018/01 (BI 011901, AR 24600000) omwille van de hoegrootheid van het bedrag. De overige uitgaven werden geboekt op het beleidsitem 011901 op het AR 61401600.

4.1.1.3. Aanmaak boomstructuur ✓

Een nieuw netwerk betekende dat een boomstructuur moest aangemaakt worden waar de medewerkers hun weg in konden vinden.

Er werd bij aanvang voorzien in een basisboomstructuur, die nog voor verbetering vatbaar is. Resultaat was wel dat alle medewerkers van bij aanvang hun eigen dossiers terug vonden op

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

een voor hen logische plek. In de loop van het jaar werd de basisboomstructuur uitgebreid tot een werkbare boomstructuur voor iedereen.

4.1.1.4. Aanmaak mailadressen ✓

De medewerkers moesten individuele mailadressen krijgen. De nodige mailadressen werden tijdig voorzien zodat de medewerkers deze praktisch van bij de start konden gebruiken.

Om de continuïteit van de dienstverlening van de beide OCMW's in opstartfase te garanderen, konden de voormalige medewerkers van de stichtende leden nog een tijdje hun oude mailadres aanhouden zodat binnenkomende mails gericht konden doorgestuurd worden naar de betreffende dienst op het OCMW. Op deze manier gingen ook mails, bestemd voor de beide woonzorgcentra, niet verloren.

In een later stadium maakte de ICT-medewerker verzendgroepen aan. Enkele voorbeelden van aangemaakte verzendgroepen zijn rvb, av, dir, personeelsdienst, financiën, ...

De uitgave hiervan zit vervat in de licenties waarvan sprake onder actie 4.1.1.1..

4.1.2. Softwarepakketten

Buiten de hardware moesten de administratieve diensten per 1 juli 2018 kunnen beschikken over een aantal operationele softwarepakketten om een vlotte opstart mogelijk te maken. Deze pakketten moesten de werking van de ondersteunende administratieve diensten mogelijk maken.

Volgende acties werden gerealiseerd :

4.1.2.1. Aankoop/huur boekhoudpakket ✓

Eén van de pijlers van een goede organisatie is de beschikking over een goed boekhoudpakket, enerzijds voor de opmaak van de budgetten, financiële meerjarenplannen en de rekeningen, anderzijds om de dagelijkse financiële stromen in goede banen te leiden, vertrekkende van de aanmaak van een bestelbon voor aankopen, de opmaak van verkoopfacturen, evenals een goede opvolging en verwerking van de facturen en het betalingsverkeer. Dit is slechts mogelijk als de organisatie beschikt over een degelijk boekhoudpakket.

In zijn zitting van 28 maart 2018 besliste de Raad van bestuur om gebruik te maken van het boekhoudpakket van LOGINS. De overgedragen en ter beschikking gestelde statutaire medewerkers van beide besturen waren nl. met het pakket vertrouwd, wat een vlotte opstart moest mogelijk maken.

De Raad van bestuur besliste in dezelfde zitting om eveneens de toepassingssoftware van Corilus te blijven gebruiken omwille van de link met het boekhoudpakket. Voor de campus Schoten moest een expliciete beslissing getroffen worden. Voor de campus Wijnegem werd het bestaande contract met CMS per 1 juli 2018 overgedragen.

Het boekhoudpakket, Corillus/Gernis, was operationeel van bij de start. Nadat het boekhoudpakket was geconfigureerd, konden de administratieve diensten hier op vrij korte termijn vlot mee werken. Hetzelfde gold voor het softwarepakket Corillus/Gernis.

De vooropgestelde indicatoren werden allemaal gerealiseerd, m.n. :

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

- Een werkend boekhoudpakket,
- Beleidsdocumenten kunnen gegenereerd en bijgestuurd worden,
- Er bestaat een koppeling tussen het boekhoudpakket en de bank voor het betalingsverkeer.

De kosten voor de implementatie en de maandelijkse huurprijs van het boekhoudpakket bedroegen in 2018 in totaal 14.077,72 euro. De uitgaven werden voor een bedrag van 8.299,47 euro verrekend op het beleidsitem 011901 onder het AR 61401600 en voor een bedrag van 5.778,25 euro op het investeringsproject 2018/1 (BI 011901, AR 24600000).

4.1.2.2. Aankoop/huur HR-pakketten ✓

De woonzorggroep stelde van bij de operationele opstart ca. 180 contractuele medewerkers te werk. Een 70-tal statutaire medewerkers werden ter beschikking gesteld door respectievelijk het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem. Gezien binnen de woonzorggroep voorzien werd in een uitsluitend contractuele personeelsformatie zal het aantal contractuele medewerkers in de loop van de tijd stijgen.

De woonzorggroep stond van bij aanvang in voor de loonverwerking van zijn contractuele medewerkers. Daarnaast is het verantwoordelijk voor de tijdsregistratie en de uurroosterplanning van al zijn medewerkers. Voor dit laatste werd met het OCMW van Schoten afgesproken dat de woonzorggroep kon aansluiten op het softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning dat draait op de server van het OCMW van Schoten.

Bijna al de indicatoren voor het behalen van het resultaat werden gehaald. Deze waren :

- Aankoop/huur software voor loonadministratie,
- Aankoop/huur uitbreiding softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning,
- Implementeren softwarepakketten,
- Gevolgde opleidingen voor nieuwe softwarepakketten,
- Realisatie koppelingen tussen loonpakket en softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning.
- Vlot werkende softwarepakketten,
- Afsluiten samenwerkingsovereenkomst met het OCMW van Schoten voor gebruik van een afgesloten gedeelte van het softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning.

In zijn zitting van 28 maart 2018 wees de Raad van bestuur het verlenen van full service in loonadministratie toe aan de firma Cipal Schaubroeck. Reden voor de toewijzing van de opdracht aan Cipal Schaubroeck was de hoogdringendheid – de eerste loonberekeningen moesten einde juli 2018 gerealiseerd zijn. Bij de toewijzing werd geopteerd om de medewerkers de kans te geven om over te schakelen op e-loonstroken.

In zijn zitting van 28 maart 2018 besliste de Raad van bestuur om voor uurroosterplanning en tijdsregistratie het bestaande systeem bij het OCMW van Schoten te implementeren in de woonzorggroep. Reden hiervoor was de mogelijkheid tot automatische doorstroming van de toeslagen naar het loonpakket. Er werd een afgeschermd omgeving gecreëerd zodat er een

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

correcte afscherming van gevoelige gegevens tussen de verschillende organisaties gewaarborgd is. De juiste afscherming tussen de verschillende organisaties (gemeente en OCMW Schoten, OCMW Wijnegem en Woonzorggroep) evenals de noodzakelijke nieuwe parametragie voor de woonzorggroep waren ten laste van de woonzorggroep, evenals de installatie van een nieuwe terminal voor tijdsregistratie op de campus Wijnegem en de verzwarende van de kostprijs voor het servicecontract op de software.

In zijn zitting van 6 juni 2018 keurde de Raad van bestuur tot slot een samenwerkingsovereenkomst goed, af te sluiten met het OCMW van Schoten voor het gebruik van een afgesloten gedeelte van het softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning.

Dit zorgde ervoor dat het softwarepakket voor loonadministratie en voor tijdsregistratie en uurroosterplanning, operationeel waren van bij de start.

Het gebruik van het softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning liep op de campus Schoten van bij het begin vlot. Dit pakket werd bij aanvang enkel gebruikt voor de medewerkers van de campus Schoten. Op de campus Wijnegem werd tot einde 2018 nog gebruik gemaakt van het bestaande planningspakket. In 2018 werden de nodige voorbereidingen getroffen om met ingang van 1 januari 2019 over te schakelen op hetzelfde softwarepakket voor tijdsregistratie en uurroosterplanning. Dit zorgde voor de nodige workload op de personeelsdienst en de leidinggevenden van de campus Wijnegem.

Enige probleem dat zich van bij aanvang stelde en dat nog steeds niet volledig loopt zoals het hoort, is het softwarepakket voor loonadministratie. Dit betreft een compleet nieuw softwarepakket waarvoor de woonzorggroep in feite fungeert als een proefproject. Grootste probleem is de onmogelijkheid van de personeelsdienst om bepaalde gegevens te controleren waardoor er, vooral bij aanvang, nogal wat missingen waren, met de steeds weerkerende noodzakelijke rechtzettingen tot gevolg. Enige voordeel dat dit pakket in 2018 opleverde is dat de contractuele medewerkers een keuze konden maken voor elektronische loonbrieven.

De uitgaven voor de implementatie van het loonpakket bedroegen 3.584,42 euro. Deze werden verrekend als volgt:

- 2.546,53 euro voor configuratie, opstart e-loonstroken, ...(BI 011901 op AR 61401600),
- 1.037,89 euro voor het volgen van de opleiding WQM. (BI 011900 op AR 61502100).

De uitgaven voor de implementatie van het tijdsregistratiesysteem en de aankoop van een bijkomende tiklok bedroegen 9.724,78 euro. Deze werden verrekend als volgt:

- 5.084,19 euro voor de projectanalyse, uitsplitsing omgeving OCMW Schoten – WZG, uitbreiding uurroosterplanning en tijdsregistratie, upgrade en implementatie. (BI 011901 op AR 61401600),
- 2.508,51 euro voor de aankoop en onderhoud van prikklokken (BI 011901 op AR 61507000),
- 2.132,08 euro voor het volgen van de nodige opleidingen (BI 011900 op AR 61502100).

4.1.2.3. Aankoop/huur softwarepakket overheidsopdrachten en voorraadbeheer ✓

De woonzorggroep moet, zoals alle andere openbare besturen, de wet op de overheidsopdrachten respecteren. Beide OCMW-besturen werken met het programma 3P. Dit is een handige tool voor het beheer van de overheidsopdrachten en interne controle, maar ook

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

voor voorraadbeheer en werkopvolging. Daarom was het aangewezen dat de woonzorggroep intekende op 3 gebruikerslicenties.

Al de indicatoren voor het behalen van het resultaat werden gehaald. Deze waren :

- Afsluiten van een overeenkomst voor 3 gebruikerslicenties voor 3P,
- Implementeren softwarepakket,
- Gevolgde opleidingen voor het softwarepakket,
- Aantal opgestarte dossiers in kader van wet op de overheidsopdrachten.

De Raad van bestuur besliste in zijn zitting van 18 mei 2019 om in te schrijven op 3 gebruikslicenties, met inbegrip van de upgrades, nieuwe versies, wetswijzigingen, en onbeperkte helpdesk support en 1 systeemlicentie.

De gratis opleiding vond plaats op 5 september 2018, 18 oktober 2018 en 28 november 2018.

In 2018 werd één lastenboek opgemaakt via het programma 3P.

De implementatie en het gebruik van het softwarepakket vertegenwoordigde in 2018 een uitgave van 3.179,50 euro. De kosten werden verrekend op het beleidsitem 011901 op het AR 61401600.

4.1.2.4. Aankoop /huur softwarepakket voor notulenbeheer ✓

Het OCMW van Schoten werkt met een softwarepakket voor notulenbeheer. Dit pakket is zeer handig voor de voorbereiding en de administratieve verwerking van de vergaderingen van de bestuursorganen. Omwille van de opbouw van een archief in het softwarepakket bestaat ook de mogelijkheid om op een zeer eenvoudige manier standaard-besluiten te genereren. Dit is tijdsbesparend voor de administratieve diensten.

Bijna al de indicatoren voor het behalen van het resultaat werden gehaald. Deze waren :

- Afsluiten van een overeenkomst met Remmicom voor de aanmaak en administratieve verwerking van de vergaderingen van de Algemene Vergadering, de Raad van bestuur, het directieteam en voor de besluiten van de algemeen directeur,
- Afsluiten samenwerkingsovereenkomst met het gemeentebestuur van Schoten voor gebruik van een afgesloten gedeelte van het softwarepakket meeting.net,
- Implementeren softwarepakket,
- Gevolgde opleidingen voor het softwarepakket,
- Administratieve voorbereiding en administratieve verwerking vergaderingen bestuursorganen via softwarepakket.

De Raad van bestuur verleende in zijn zitting van 28 maart 2019 goedkeuring aan de offerte van Remmicom, waarbij een uitbreiding wordt bekomen op de reeds bestaande gemeentelijke applicatie van de gemeente Schoten voor de Algemene vergadering, de Raad van bestuur, de vergaderingen van het directieteam en besluiten van de algemeen directeur van de woonzorggroep.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Er werd aan het college van burgemeester en schepenen van Schoten toestemming gevraagd om aan te sluiten op de gemeentelijke applicatie, weliswaar in een afgesloten omgeving en mits het afsluiten van een samenwerkingsovereenkomst. Bij besluit van 24 april 2018 verleende het college van burgemeester en schepenen toestemming. De aansluitend herhaaldelijk aan het gemeentebestuur van Schoten overgemaakte ontwerp van samenwerkingsovereenkomst bleef tot op heden onbeantwoord zodat deze nog niet werd afgesloten. Er werd wel toegang verleend tot het softwarepakket zodat de woonzorggroep effectief met het softwarepakket kan werken.

De opleiding vond plaats op 16 oktober 2018.

In 2018 werden twee vergaderingen van de algemene vergadering en twee vergaderingen van de Raad van bestuur voorbereid en verwerkt via het softwarepakket.

De implementatie en het gebruik van het softwarepakket vertegenwoordigde in 2018 een uitgave van 8.591euro, opgesplitst als volgt :

- Uitbreiding Meeting.net en inrichting vergaderingen : 7.139 euro op het investeringsproject 2018/1 (BI 011901, AR 24600000)
- Opleiding: 1.149,50 euro (BI 011900, AR 61502100)
- Onderhoudscontract : 302,50 euro (BI 011901, AR 61401600).

4.1.3. Regeling met betrekking tot telefonie

4.1.3.1. Telefooninstallaties ✖

Het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem beschikken over een eigen telefooninstallatie waarop de twee woonzorgcentra zijn aangesloten. Op korte termijn was het niet mogelijk om hier iets aan te wijzigen. Daarom maakt de woonzorggroep gebruik van de beide telefooninstallaties.

Er werden geen concrete afspraken gemaakt behalve met het OCMW van Wijnegem. Deze rekent niets aan. Het OCMW van Schoten rekent de gemaakte telefoonkosten door.

4.1.3.2. Ter beschikking stellen GSM aan medewerkers ✔

Een aantal medewerkers moeten oproepbaar zijn voor interventies buiten hun standaard uurregeling. Zoals het geval was bij de twee OCMW-besturen was het de bedoeling dat deze ook binnen de woonzorggroep de beschikking zouden krijgen over een GSM-toestel met een zekere belwaarde.

De indicatoren voor het behalen van het resultaat waren :

- Afbakening van medewerkers die beschikking krijgen over een GSM-toestel,
- Afgesloten contracten met een GSM-provider.

Bij de aanvang van de operationele werking ging de aandacht vooral naar de operationele opstart van het computernetwerk. Het was slechts in de laatste helft van het jaar dat er tijd werd gevonden om een regeling te treffen rond het ter beschikking stellen van GSM's aan een aantal medewerkers die oproepbaar zijn voor interventies buiten hun standaard uurregeling. In

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

de tijd daarvoor konden de betrokken medewerkers nog gebruik maken van de GSM-nummers van de beide OCMW's. De gemaakte telefoonkosten konden doorgerekend worden.

In totaal kregen 10 medewerkers de beschikking over een GSM, waarvan er 4 nieuwe dienden aangekocht te worden. De hieraan verbonden kostprijs bedroeg 943,45 euro. De aankoop werd verrekend op het beleidsitem 011901 op het AR 61507000.

4.2. Contracten

Bij de opstart van de woonzorggroep droegen het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem een aantal contracten over aan de woonzorggroep. Het betroffen in eerste instantie contracten die rechtstreeks betrekking hadden op de werking van de beide woonzorgcentra, het dagverzorgingscentrum en de centrale keuken. In het kader van de optimalisatie van de werking was het aangewezen om zo snel als mogelijk een analyse te maken van de contracten en, waar mogelijk, nieuwe, voordeligere contracten af te sluiten. De verdere uitwerking vindt u onder de hoofdbeleidsdoelstelling 'Optimalisatie van de werking'.

4.2.1. Overname contracten

In eerste instantie droegen het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem per 1 juli 2018 een aantal contracten over aan de woonzorggroep. Deze werden voorafgaandelijk voorgelegd aan de algemene vergadering.

4.2.1.1. Akteneming overgedragen contracten ✓

De algemene vergadering verleende in zijn zitting van 25 juni 2018 goedkeuring aan de overdracht van de hierna vermelde contracten :

- a) contractueel personeel op 1 juli 2018 van het OCMW Schoten
- b) statutair personeel op 1 juli 2018 van het OCMW Schoten
- c) contractueel personeel op 1 juli 2018 van het OCMW Wijnegem
- d) statutair personeel op 1 juli 2018 van het OCMW Wijnegem
- e) lopende overheidsopdrachten OCMW Schoten
- f) gebruikersovereenkomsten OCMW Schoten
- g) vrijwilligersovereenkomsten OCMW Schoten
- h) samenwerkingsovereenkomsten OCMW Schoten
- i) lopende overheidsopdrachten OCMW Wijnegem
- j) gebruikersovereenkomsten OCMW Wijnegem
- k) vrijwilligersovereenkomsten OCMW Wijnegem
- l) samenwerkingsovereenkomsten OCMW Wijnegem

De lijsten van voormelde contracten werden als bijlagen 2 en 3 gevoegd aan de beheersovereenkomst die op 9 juli 2018 werd afgesloten tussen het OCMW van Schoten, het OCMW van Wijnegem en de Woonzorggroep.

4.2.2. Analyse / vergelijking overgedragen contracten

Intentie was om, na het bekomen van de lijst van de overgedragen contracten door beide besturen, deze naast elkaar te leggen om een vergelijking te kunnen maken voor welke het opportuun was om deze al dan niet op te zeggen of uit te breiden. Hiermee werden vooral de afgesloten contracten in het kader van de wet op de overheidsopdrachten bedoeld.

4.2.2.1. Analyse/ vergelijking overgedragen contracten ●

De lijst van de indicatoren voor het behalen van het resultaat waren :

- Lijst met opsomming en vergelijking overgedragen contracten,
- Bepaling uitbreidbare contracten en realisatie,
- Bepaling op te zeggen contracten en realisatie,
- Oplijsting van nieuw af te sluiten contracten.

Ondanks het feit dat alle leveranciers vanuit beide OCMW's tijdig werden geïnformeerd over de volledige of gedeeltelijke overdracht van contracten, leverde dit tot einde 2018 problemen op naar facturatie. Veel leveringen en diensten werden nog gefactureerd op naam van het OCMW van Schoten of Wijnegem en moesten herhaaldelijk teruggestuurd worden, zaken voor één van beide OCMW's werden dan weer aangerekend aan de woonzorggroep, de overdrachten werden verkeerd geïnterpreteerd zodat addenda aan contracten eindeloos bleven aanslepen, enz....Dit bracht veel bijkomend werk maar ook frustratie met zich mee.

Dit maakte dat er onvoldoende tijd kon gemaakt worden om, in het kader van de optimalisatie van de werking, een analyse te maken van de contracten en, waar mogelijk, nieuwe, voordeligere contracten af te sluiten. Een eerste aanzet hiertoe werd wel gerealiseerd.

Van bij de opstart werd gesteld dat de eerste en snelste optimalisaties gehaald konden worden uit deze contracten die effectief onmiddellijk een prijsdaling tot gevolg kunnen hebben omwille van de schaalvergroting. Hierbij werd gedacht aan een heraanbesteding van de exploitatie van de centrale keuken, het linnenbeheer, het incontinentiemateriaal, schoonmaak- en hygiënische producten en medicatie.

4.3. HR-aangelegenheden

Eén van de steunpilaren in een zorgbedrijf zijn de medewerkers. Zonder hen staat de woonzorggroep nergens. Naast het voorzien van een juridisch kader, behoort het bieden van een aangenaam werkklimaat en aandacht schenken aan preventie en bescherming op het werk, één van de belangrijkste troeven voor een goed personeelsbeleid.

Omdat 2018 een opstartjaar was, werd in dit jaar vooral werk gemaakt van het creëren van een juridisch kader. Dit moest, wat de rechtspositieregeling betreft, klaar zijn tegen 1 juli 2018 omdat anders de rechtspositieregeling van de gemeente Schoten van toepassing zou zijn.

Voor 2018 werden volgende actieplannen weerhouden :

4.3.1. Voorzien juridisch kader medewerkers

In het belang van de overgedragen contractuele medewerkers van de stichtende leden was het aangewezen dat van bij de operationele opstart per 1 juli 2018 het nodige juridische kader aanwezig zou zijn, waarbij in de nodige overgangsmaatregelen werd voorzien. Dit voorkomt onzekerheid en derhalve wrevel en onrust. De tijdige aanwezigheid van een personeelsformatie, rechtspositieregeling, arbeidsreglement en een deontologische code waren dan ook een absolute must.

Voor de ter beschikking gestelde statutaire medewerkers was dit even goed van belang omdat de deontologische code én het arbeidsreglement, voor zover deze niet afwijkt van de rechtspositieregeling van die van hun juridische werkgever, ook op hen van toepassing is.

Dit gaf voor 2018 volgende acties :

4.3.1.1. Opmaak en vaststelling personeelsformatie ✓

In de motiveringsnota bij de ontwerp-statuten van de woonzorggroep werd geopteerd voor een volledig contractueel kader. Dat moest zich vertalen in de personeelsformatie van de woonzorggroep.

Na het doorlopen van de ganse procedure, stelde de Raad van bestuur in zijn zitting van 25 juni 2018 de personeelsformatie vast. Hierbij werd rekening gehouden met de gemaakte afspraken binnen de onderhandelingscommissie.

Eerder werd op 4 juni 2018 protocol 2018/3 afgesloten met de vakbonden.

Het college van burgemeester en schepenen van Schoten verleende in zijn zitting van 6 juni 2018 een gunstig advies, dit van Wijnegem in zijn zitting van 21 juni 2018.

4.3.1.2. Opmaak en vaststelling rechtspositieregeling ✓

Gelet op de Europese richtlijn waarbij wordt voorzien in het behoud van rechten van het over te dragen contractueel personeel, moest bij de opmaak van de rechtspositieregeling rekening gehouden worden met de rechten en plichten die golden voor de medewerkers, toen ze nog werkzaam waren bij de stichtende leden, hetzij het OCMW van Schoten, hetzij het OCMW van Wijnegem.

Dit gebeurde ook. Er werden overgangsbepalingen voorzien in verband met :

- Geldelijke waarborgen waaronder behoud van een overloon van 100 % voor prestaties op zon- en feestdagen en van 50 % voor prestaties op zaterdag op beide campussen, behoud ten persoonlijke titel van een tweede pensioenpijler en behoud van cumul nacht- en weekendprestaties voor de campus Schoten én behoud van een hogere nominatieve waarde van de maaltijdcheque voor de campus te Wijnegem,

- Diverse lopende procedures in het kader van aanwerving, bevordering of interne mobiliteit en lopende periodes van toegekende verloven en afwezigheden.

Voor de nieuwe medewerkers vanaf 1 juli 2018 gelden lagere percentages voor overloon voor prestaties op zaterdag, zondag en feestdagen.

Na het doorlopen van de ganse procedure, stelde de Raad van bestuur in zijn zitting van 18 mei 2018 de rechtspositieregeling voor het contractueel personeel vast.

Eerder werd op 17 april 2018 protocol 2018/1 afgesloten met de vakbonden.

Het college van burgemeester en schepenen van Schoten verleende in zijn zitting van 17 april 2018 een gunstig advies, dit van Wijnegem in zijn zitting van 3 mei 2018.

Ingevolge opmerkingen van administratief toezicht werd een eerste wijziging aan de rechtspositieregeling goedgekeurd in de Raad van bestuur van 21 november 2018.

Op 6 november 2018 werd protocol 2018/7 afgesloten met de vakbonden.

Het college van burgemeester en schepenen van Schoten verleende in zijn zitting van 16 oktober 2018 een gunstig advies, dit van Wijnegem in zijn zitting van 25 oktober 2018.

4.3.1.3. Opmaak en vaststelling arbeidsreglement ✓

Het arbeidsreglement geldt voor de contractuele medewerkers, maar even goed voor de ter beschikking gestelde statutaire medewerkers door de stichtende leden, voor zover deze niet afwijkt van de rechtspositieregelingen die van toepassing zijn bij de stichtende leden.

Het arbeidsreglement werd na het doorlopen van de ganse procedure, goedgekeurd in de Raad van bestuur van 6 juni 2018. Voorafgaand werd op 4 juni 2018 protocol 2018/4 afgesloten met de vakbonden.

Gelijklopend aan de rechtspositieregeling keurde de Raad van bestuur in zijn zitting van 21 november 2018 een eerste wijziging aan het arbeidsreglement goed. Voorafgaandelijk werd op 6 november 2018 protocol 2018/9 afgesloten met de vakbonden.

4.3.1.4. Opmaak en vaststelling deontologische code ✓

Aangezien de woonzorggroep een OCMW-vereniging van publiek recht is, maakt ook een deontologische code voor de medewerkers deel uit van het juridisch kader.

Deze werd na het doorlopen van de ganse procedure, goedgekeurd in de Raad van bestuur van 6 juni 2018. Vooraf werd op 4 juni 2018 het protocol 2018/5 afgesloten met de vakbonden.

4.3.2. Personeel aangenaam werkklimaat bieden

De bewonersgerichte houding is de basis van de organisatie. Iedere bewoner verdient een respectvolle behandeling en moet in zijn waardigheid gelaten worden. Dit behalen is echter slechts mogelijk als onze medewerkers hiervan doordrongen zijn en hier ook naar handelen.

Motivatie, enthousiasme en fierheid voor het werk zijn slechts mogelijk in een organisatie waar een aangenaam werkklimaat heerst.

Een aangenaam werkklimaat wordt niet enkel gecreëerd door extra sociale voordelen, maar wordt eveneens bepaald door de bedrijfscultuur en de geleverde inspanningen op het vlak van veiligheid en welzijn op het werk. Dit gaf voor het dienstjaar 2018 volgende acties :

4.3.2.1. Werken aan een open bedrijfscultuur ✖

Een aangenaam werkklimaat wordt in belangrijke mate bepaald door een open en eerlijke communicatie binnen het team, onbevooroordeeld zijn, positivisme en aandacht voor elkaar.

Als zorgzame organisatie moeten we ook zorgzaam zijn voor elkaar.

Intentie was om, samen met de externe dienst voor preventie en bescherming op het werk, werk te maken van een psycho-sociale risico-analyse. Door de grote workload van de opstart van de vereniging, werd hier nog geen werk van gemaakt. Intentie is om dit in 2019 aan te pakken.

4.3.2.2. Extra sociale voordelen. Aansluiting bij sociale dienst ✔

Op de campus Wijnegem konden de medewerkers in het verleden genieten van de voordelen van de gemeenschappelijke sociale dienst van RSZ. Dit geeft tal van voordelen die de woonzorggroep dan ook wilde aanbieden aan al zijn contractuele medewerkers.

In zijn zitting van 18 mei 2018 besliste de Raad van bestuur dan ook om voor zijn contractuele medewerkers toe te treden tot GSD-V, de instantie waar het OCMW van Wijnegem reeds bij was aangesloten voor tal van sociale voordelen.

De toetreding tot GSD-V bracht voor het dienstjaar 2018 een kostprijs van 1.577,18 euro met zich mee. Deze werd verrekend op het beleidsitem 019000 op het AR 62221000.

4.3.3. Veiligheid en welzijn op het werk

Opdat medewerkers zich goed zouden voelen in hun vel op het werk, is aandacht voor veiligheid en welzijn op het werk van groot belang. Dit kan gerealiseerd worden door een uitgekiemd preventiebeleid, zowel op fysisch als psychisch vlak. De ondersteunende diensten wordt gevraagd om hier hun steentje in bij te dragen door een actieve samenwerking met de diensten waar de woonzorggroep mee samenwerkt op dit vlak.

Volgende zaken werden gerealiseerd in 2018 :

4.3.3.1. Interne dienst preventie en bescherming op het werk ✔

Voor de interne dienst preventie en bescherming op het werk besliste de algemene vergadering in zijn zitting van 28 maart 2018 om toe te treden tot IGEAN, milieu en veiligheid. De toetreding werd aanvaard door IGEAN, milieu en veiligheid in zijn algemene vergadering van 22 juni 2018.

De technisch coördinator werd aangeduid als contactpersoon voor de woonzorggroep.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

De interne dienst preventie en bescherming op het werk, IGEAN, maakte voor 2018 twee kwartaalverslagen op en bracht een bedrijfsbezoek op de campus Wijnegem op 1 oktober 2018. Op de campus Schoten vond het bedrijfsbezoek in het voorjaar 2018 plaats zodat dit in het najaar niet meer hoefde te gebeuren.

4.3.3.2. Externe dienst preventie en bescherming op het werk ✓

De woonzorggroep moest ook aansluiten bij een externe dienst voor preventie en bescherming op het werk. Deze kan, naast het medisch toezicht, een belangrijke rol spelen op het vlak van het welbevinden van de medewerkers.

Na de organisatie van een overheidsopdracht wees de Raad van bestuur in zijn zitting van 6 juni 2018 de opdracht voor het uitvoeren van diensten als externe dienst voor preventie en bescherming op het werk toe aan Mensura.

Er werd een opstartvergadering georganiseerd, tijdens dewelke de krijtlijnen op het vlak van de dienstverlening met betrekking tot psychosociaal welzijn werden vastgelegd.

4.3.3.3. Structureel overleg tussen de diensten preventie en bescherming op het werk

✗

De opdrachten van de interne en de externe dienst preventie en bescherming op het werk hebben verschillende raakvlakken. Daarom is het van belang dat beide diensten op regelmatige tijdstippen overleg plegen, in aanwezigheid van de interne contactpersoon en een afgevaardigde van de personeelsdienst. Omwille van de workload bij de opstart van de vereniging, werd hier in 2018 geen werk van gemaakt.

5. OPTIMALISATIE VAN DE WERKING

5.1. Verhoging efficiëntie besluitvormingsproces

De publieke zorgsector staat al een tijdje onder druk : stijgende uitgaven, bijkomende taken, dalende subsidies en inkomsten en een strikt financieel kader maken de dienst uit. Naast de financiële uitdagingen zijn er ook de structurele beperkingen. Eén ervan is het publieke beslissingsproces. Dit maakt dat bepaalde beslissingsprocessen onnodig lang aanslepen en derhalve niet kort op de bal kan gespeeld worden.

In de statuten werd daarom een delegatiemogelijkheid voorzien voor beslissingen in het kader van dagelijks bestuur naar de algemeen directeur, die op zijn beurt kan doordelegeren.

5.1.1. Scheppen wettelijk kader delegatie

De acties voor 2018 waren :

5.1.1.1. Verdere verfijning delegatiemogelijkheden in huishoudelijk reglement ✓

Omdat de woonzorggroep naast een algemeen directeur ook een directieteam heeft, drongen zich enige verfijningen op, zeker wat betreft het budgethouderschap op het vlak van

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

overheidsopdrachten. Hiertoe werden de nodige bepalingen opgenomen in het huishoudelijk reglement van de woonzorggroep, dat werd goedgekeurd in de Raad van bestuur van 28 maart 2018. Het betreffen :

1. In het hoofdstuk V. 'Raad van bestuur', onderafdeling V.4. 'Bevoegdheden van de Raad van bestuur' opname van een §2 met als titel 'Beperking delegatiebevoegdheid',
2. In het hoofdstuk VII. 'Directieteam', onderafdeling VII.3. 'Bevoegdheden' opname van bepalingen met betrekking tot verdere delegatie van de algemeen directeur aan één of meerdere leden van het directieteam,
3. In het hoofdstuk IX 'Regeling voor het aangaan van verbintenissen, kredietbewaking en ondertekening van de girale betalingsorders' opname van een onderafdeling IX1. 'Aangaan van verbintenissen in het kader van de wet op de overheidsopdrachten. Handtekeningbevoegdheid en organisatie.'

5.1.1.2. Bepaling begrip dagelijks bestuur ✓

Aangezien de Raad van bestuur bevoegd is om een aantal daden van dagelijks bestuur te delegeren naar de algemeen directeur, kan zij, indien gewenst, bepalen wat zij verstaat onder het begrip dagelijks bestuur.

De Raad van bestuur maakte van deze mogelijkheid gebruik om bevoegdheden door te delegeren waardoor de besluitvorming veel vlotter kon verlopen. De volgende begrippen dagelijks bestuur werden vastgesteld bij beslissing van de Raad van bestuur van 18 mei 2018 :

a) Begrip 'dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten'

In zijn zitting van 18 mei 2018 bepaalde de Raad van bestuur het begrip 'dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten' als volgt :

- Alle opdrachten voor aannemingen van werken, leveringen en diensten binnen de perken van de daartoe op het exploitatiebudget en/of het investeringsbudget ingeschreven kredieten waarvan de kostprijs het bedrag van 85.000,- euro (exclusief BTW) niet overschrijdt. Om te bepalen of een voorgenomen verbintenis binnen deze perken valt, moet het totaal van de looptijd van de verbintenis in rekening worden gebracht. Voor de verbintenissen van onbepaalde duur wordt rekening gehouden met een forfaitaire looptijd van 4 jaar of 48 maanden.

b) Begrip 'dagelijks personeelsbeheer'

In zijn zitting van 18 mei 2018 stelde de Raad van bestuur, onverminderd de bepalingen terzake in de rechtspositieregeling en het arbeidsreglement van de woonzorggroep, m.b.t. de verleende bevoegdheden aan de algemeen directeur, het begrip 'dagelijks personeelsbeheer' vast. Het betreft de volgende aangelegenheden :

- Aanstellende overheid voor alle functies, uitgezonderd voor deze van de leden van het directieteam,
- Alle aanwervingen en ontslagen van medewerkers, uitgezonderd van de leden van het directieteam,

- Alle beslissingen i.v.m. arbeidsongevallen,
- Alle beslissingen i.v.m. verwijdering uit het arbeidsrisico,
- Toekenning van moederschapsverlof, geboorteverlof, adoptieverlof en pleegzorg,
- Verlof zonder wedde als een personeelslid geen volledig wettelijk verlof heeft,
- Beslissingen i.v.m. jobstudenten (beslissingen tot publicatie, verdeling over de verschillende beleidsitems, ...),
- Verlening akkoord opleidingen Cel 600.

5.1.2. Effectieve delegatie bevoegdheden dagelijks bestuur

Voor dit actieplan werden voor 2018 volgende acties voorzien :

5.1.2.1. Besluit van de Raad van bestuur ✓

Indien de Raad van bestuur beslist om bevoegdheden te delegeren, kan zij aansluitend beslissen om deze bevoegdheden te delegeren aan de Algemeen directeur. Dit gebeurde als volgt :

a) Delegatie bevoegdheden in kader dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten

In zijn zitting van 18 mei 2018 delegeerde de raad van bestuur zijn bevoegdheden die betrekking hebben op het begrip 'dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten', als volgt :

- Het budgethouderschap voor aangelegenheden van dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten, wordt toegekend aan de algemeen directeur die verantwoordelijk is voor de uitvoering ervan. Voor aankopen en investeringen waarvan het bedrag hoger ligt dan 30.000 euro is een beslissing van het directieteam noodzakelijk,
- De algemeen directeur kan de aan hem gedelegeerde bevoegdheid voor aangelegenheden van dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten met betrekking tot bepaalde budgetten delegeren aan andere medewerkers, die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van het aan hen gedelegeerde budgethouderschap.

Daarnaast werd aan de algemeen directeur bij hetzelfde besluit de bevoegdheid met betrekking tot de goedkeuring van de te betalen bedragen, die niet gevat worden door het begrip dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten, toevertrouwd, met uitzondering van de te betalen bedragen die betrekking hebben op het investeringsbudget en die het bedrag van 85.000 euro (excl. B.T.W.) overschrijden.

Aansluitend nam de algemeen directeur, naar noodzaak voor de operationele opstart, 13 besluiten met betrekking tot de wet op de overheidsopdrachten. Deze werden alle ter kennisgeving voorgelegd aan de Raad van bestuur.

b) Delegatie bevoegdheden in kader dagelijks personeelsbeheer

In dezelfde zitting van 18 mei 2018 delegeerde de Raad van bestuur, onverminderd de bepalingen terzake in de rechtspositieregeling en het arbeidsreglement van de woonzorggroep,

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

m.b.t. de verleende bevoegdheden aan de algemeen directeur, zijn bevoegdheden die betrekking hebben op het begrip 'dagelijks personeelsbeheer' naar de algemeen directeur.

De algemeen directeur nam in 2018 in totaal 127 besluiten die betrekking hebben op dagelijks personeelsbeheer. Zonder delegatie hadden deze beslissingen, met uitzondering van deze waarvoor de rechtspositieregeling en het arbeidsreglement reeds de bevoegdheid toekende, allemaal voorafgaandelijk ter goedkeuring moeten voorgelegd worden aan de raad van bestuur. Een lijst van de genomen besluiten werd telkens ter kennisgeving voorgelegd aan de Raad van bestuur.

5.1.2.2. Eventuele doordelegatie door de algemeen directeur ✓

Na de operationele opstart delegeerde de algemeen directeur bij besluit van 10 juli 2018, binnen de grenzen van het besluit van de Raad van bestuur van 18 mei 2018 met betrekking tot het dagelijks bestuur inzake overheidsopdrachten, zijn bevoegdheden voor de hierna vermelde beleidsdomeinen middels de toekenning van budgethouderschap als volgt :

1. Beleidsdomein 'algemene financiering' aan de financieel directeur,
2. Binnen het beleidsdomein 'woonzorggroep Voorkempen' aan de campusdirecteur Schoten en het diensthoofd algemene administratie voor de campusgebonden aankopen voor campus Schoten,
3. Binnen het beleidsdomein 'woonzorggroep Voorkempen' aan de campusdirecteur Wijnegem voor de campusgebonden aankopen voor campus Wijnegem.

Van deze delegatie werden de personeelsgebonden ontvangsten en uitgaven, ICT, telefonie en technische aangelegenheden uitgesloten. Voor telefonie en ICT werd een gedelegeerd budgethouderschap toegekend aan de ICT-medewerker, voor de technische aangelegenheden aan de technisch coördinator.

De delegatiebevoegdheid werd beperkt tot een bedrag van 8.500 euro excl. B.T.W.. Uitzondering hierop vormen de uitgaven met betrekking tot de overheidsopdrachten die werden overgedragen vanuit het OCMW van Schoten en Wijnegem die opgenomen werden in de bijlagen 3a) en 3e) van de afgesloten beheersovereenkomst.

Bij besluit van 8 augustus 2018 werd voorzien in een bijkomende delegatie aan de technisch coördinator in het kader van de wet op de overheidsopdrachten met betrekking tot hierna vermelde technische aangelegenheden :

1. het uitvoeren van onderhouds- en herstellingswerken aan het roerend en onroerend patrimonium, hier inbegrepen de uitgaven voor de aankoop van materialen ingeval van het uitvoeren van voormelde werken in eigen beheer,
2. brandveiligheid en signalisatie,
3. uitvoering controles en keuring van technische installaties,
4. nutsvoorzieningen, behelzende water, gas, elektriciteit, brandstof en TV-distributie.

De verleende delegaties vertaalden zich in 2018 in de opmaak van 437 bestelbonnen, waarvoor anders een voorafgaande beslissing van de Raad van bestuur noodzakelijk zou zijn. Een lijst van de opgemaakte bestelbonnen werd telkens ter kennisgeving voorgelegd aan de Raad van bestuur.

De algemeen directeur delegeerde zijn bevoegdheid in het kader van het begrip 'dagelijks personeelsbeheer' niet verder.

De algemeen directeur delegeerde bij besluit van 1 augustus 2018 zijn bevoegdheid tot ondertekening van contracten inclusief bijlagen en interne afsprakennota bewoners en gebruikers van het woonzorgcentrum en centrum voor kortverblijf Rustenburg aan de campusdirecteur van Wijnegem.

Bij besluit van 30 augustus 2018 delegeerde de algemeen directeur zijn bevoegdheid tot ondertekening van stagecontracten aan de beide campusdirecteurs.

Bij besluit van 10 juli 2018 delegeerde de financieel directeur zijn bevoegdheid tot ondertekening van uitgaande facturen aan de campusdirecteur van Wijnegem, beperkt tot deze die betrekking hebben op de campus Wijnegem.

Bij besluit van 20 augustus 2018 delegeerde de voorzitter zijn bevoegdheid tot ondertekening van contracten inclusief bijlagen en interne afsprakennota bewoners en gebruikers van het woonzorgcentrum en centrum voor kortverblijf Rustenburg aan de ondervoorzitter.

5.2. Organisatiebeheersing (intern controlesysteem)

Zoals elk openbaar bestuur is ook de woonzorggroep verplicht om een intern controlesysteem op te zetten. De Raad van bestuur keurt het algemeen kader goed en het directieteam rapporteert periodiek aan de Raad van bestuur. Intentie is dat voor de opmaak van het organisatiebeheerssysteem gebruik gemaakt wordt van de 'leidraad organisatiebeheersing voor lokale besturen'. Die leidraad is gebaseerd op het model dat voor de Vlaamse overheid is uitgewerkt. Het werd aangepast en op maat van de lokale besturen gemaakt. Het model bestaat uit 10 thema's waarvoor telkens doelstellingen op het vlak van organisatiebeheersing en beheersmaatregelen zijn uitgewerkt. Die doelstellingen zijn de basisvoorwaarden waaraan moet worden voldaan om een organisatie in het algemeen goed te kunnen beheersen. Binnen de organisatiebeheersing valt ook informatieveiligheid.

Hierna vindt u de stand van zaken betreffende de weerhouden actieplannen met betrekking tot organisatiebeheersing :

5.2.1. Opmaak algemeen kader ✖

Omwille van tijdsgebrek, de operationele opstart slorpte te veel aandacht op, werd in het opstartjaar van de vereniging geen werk gemaakt van de uitwerking van een intern controlesysteem.

De enige actie die kan beschouwd worden als een onderdeel van een intern controlesysteem is de uitgewerkte procedure voor de financiële stromen (bestelbons, facturen, ...).

De hierna vermelde acties werden dan ook niet gerealiseerd, noch aangevat :

- 5.2.1.1. Opmaak ontwerp van algemeen kader
- 5.2.1.2. Goedkeuring algemeen kader

5.2.2. Vaststelling prioriteiten ✖

Bij gebrek aan een algemeen kader, werden er in 2018 ook geen prioriteiten vastgesteld.

Dit heeft tot gevolg dat de hierna vermelde acties niet werden gerealiseerd, noch aangevat :

- 5.2.2.1. Bepaling uit te werken thema's.
- 5.2.2.2. Bepaling prioriteiten met stappenplan.
- 5.2.2.3. Goedkeuring prioriteiten met stappenplan.

5.2.3. Realisatie stappenplan ●

Geen acties voorzien voor 2018.

5.2.4. Organisatie informatieveiligheid

Op 25 mei 2018 trad de wetgeving rond GDPR (afkorting General DataProtectionRegulation) in werking. Dit luidt een nieuw privacytijdperk in. Elke (Europese) organisatie moet vanaf die datum bewust omspringen met persoonlijke data en dat geldt zeker ook voor de zorgsector, waar de aard van de persoonsgegevens heel gevoelig ligt.

Voor de goede opvolging van het informatiebeleid is de oprichting van een veiligheidscel noodzakelijk. Deze kan de implementatie van de nieuwe regels ingevolge de GDPR, samen met een externe deskundige mee op punt stellen.

De volgende acties werden voor het dienstjaar 2018 weerhouden :

5.2.4.1. Oprichting informatieveiligheidscel ✓

De invoering van een goed informatieveiligheidsbeleid en de opvolging ervan is slechts mogelijk als het project wordt getrokken door een stuurgroep, die we de benaming 'informatieveiligheidscel' geven. In opstart moet hier zeker het voltallig directieteam deel van uitmaken, evenals een aantal andere medewerkers. Eens een externe consultant gevonden, zal ook deze deel uitmaken van de informatieveiligheidscel.

Het directieteam richtte in zijn vergadering van 20 november 2018 een informatieveiligheidscel op. Deze kwam in 2018 één keer samen.

5.2.4.2. Inhuren externe consultant ✓

De woonzorggroep beschikt niet over een medewerker die bevoegd is voor informatieveiligheid. Daarom was de planning om een externe consultant in te huren.

De eerste beslissing rond de organisatie van informatieveiligheid nam de Raad van bestuur in zijn zitting van 25 juni 2018. Bij deze gelegenheid werd de firma White Wire bvba aangesteld om de woonzorggroep te begeleiden bij de invoering van de GDPR en beslist om gebruik te maken van de aangeboden helpdeskservice.

Op 17 oktober 2018 legde de firma een rapport voor met betrekking tot de uitvoering van een GDPR assessment / nulmeting.

In zitting van 21 november 2018 besliste de Raad van bestuur om de firma White Wire BVBA aan te stellen als Data Protection Officer (DP) en met hen een overeenkomst af te sluiten voor een termijn van 2 jaar, hierin begrepen een opstartfase van 6 maanden, eventueel verlengbaar.

De begeleiding van White Wire vertegenwoordigde in 2018 een uitgave van 7.520,95 euro. De uitgave werd verrekend op het beleidsitem 011900 op het AR 61403000.

5.2.4.3. Analyse van verplichtingen in kader GDPR ✓

Eerste stap was de analyse van de verplichtingen die de woonzorggroep worden opgelegd in het kader van de GDPR.

Het door White Wire opgestelde rapport van 17 oktober 2018 geeft een opsomming van de wettelijke verplichtingen van de woonzorggroep in het kader van GDPR.

5.2.4.4. Vaststelling en implementatie quick wins ●

Het door White Wire opgestelde rapport van 17 oktober 2018 vermeldt geen quick wins, maar bevat wel een aantal aanbevelingen met vermelding van de dringendheidsgraad als volgt :

- 2 aanbevelingen met urgentiegraad 'laag'
- 17 aanbevelingen met urgentiegraad 'midden'
- 9 aanbevelingen met urgentiegraad 'hoog'

De hierna vermelde acties werden wel voorzien maar in 2018 niet opgestart :

5.2.4.5. Opmaak stappenplan voor implementatie ✗

5.2.4.6. Implementatie globaal plan GDPR ✗

5.3. Beheersen kostprijs personeel

5.3.1. Optimalisatie van de ondersteunende diensten

De oprichting van de woonzorggroep leidt tot een schaalvergroting, wat op zich bijdraagt tot budgettaire of financiële optimalisatie van de betrokken voorzieningen.

Voor de woonzorggroep moeten ook een aantal overkoepelende functies worden georganiseerd, zoals personeelsdienst, kwaliteitscoördinator, ICT, boekhouding en facturatie, verantwoordelijke ondersteunende diensten, opnamedienst.

De acties, tevens indicatoren voor het behalen van het resultaat, waren :

5.3.1.1. Bepaling noodzakelijke bezetting ✓

In het kader van de optimalisatie van de werking, werden de overkoepelende diensten samengebracht, zoals personeelsdienst, kwaliteitscoördinator, ICT, boekhouding en facturatie, verantwoordelijke ondersteunende diensten, opnamedienst en de technische dienst.

Voor de berekening van de noodzakelijke medewerkers voor de ondersteunende diensten werd vertrokken van de MARA-studie. Dit moest resulteren in een personeelsbestand dat bedrijfseconomisch verantwoord is en vergelijkbaar is met deze in woonzorgcentra met eenzelfde omvang.

Dit resulteerde in het volgende aantal campusoverschrijdende vte :

Administratief personeel :

- 1 vte algemeen directeur / campusdirecteur
- 1 vte financieel directeur / campusdirecteur
- 1 vte deskundige algemene administratie
- 3,5 vte administratief medewerkers algemene administratie en onthaal
- 1 vte boekhouder
- 1 vte personeelsdeskundige
- 1,5 vte administratief medewerkers personeelszaken
- 1 vte ICT-medewerker
- 1,5 vte deskundige reactivering
- 0,5 vte kwaliteitscoördinator

Technisch personeel :

- 1 vte technisch coördinator
- 3 vte vakmannen
- 1 vte werkman
- 1 vte autovoerder

5.3.1.2. Opmaak personeelsformatie ✓

Er werd een personeelsformatie opgemaakt, rekening houdend met voormelde MARA-studie en, na syndicale onderhandeling, goedgekeurd in de Raad van bestuur van 25 juni 2018.

5.3.1.3. Actueel houden van de personeelsformatie, rekening houdend met nieuwe factoren ✓

Intentie was om met zo weinig mogelijk ondersteunend personeel te werken. Als in de praktijk bleek dat dit niet werkbaar zou zijn, zouden stappen ondernomen worden om de personeelsformatie van de ondersteunende diensten bij te sturen.

Ondertussen is gebleken dat de bestaande van de administratieve en technische diensten zo krap bemeten is dat een aantal diensten zelfs een aantal elementaire taken niet tot een goed einde kunnen brengen. Daarom werd ervoor geopteerd om, in afwachting van een actualisering van de personeelsformatie, in een bijkomende tewerkstelling van een voltijdse contractuele medewerker op de technische dienst evenals van een halftijdse polyvalent administratief medewerker in het kader van vervanging ADV-dagen te voorzien. De aanwerving van deze bijkomende medewerkers is gepland begin 2019.

Daarnaast deed de woonzorggroep begin juli 2018 een aanvraag tot een bijkomende tewerkstelling in het kader van de Sociale Maribel, m.n. een halftijdse communicatiemedewerker op C-niveau. Het was nl. al op zeer korte termijn duidelijk dat er, gelet op de hoeveelheid van werk, binnen het bestaande personeelsbestand geen ruimte was om werk te maken van de noodzakelijke externe communicatie. De bijkomende subsidie werd verkregen en resulteerde einde december 2018 in een bijkomende aanwerving.

5.3.2. Invoering meetinstrumenten voor het zorgpersoneel

5.3.2.1. Invoering en gebruik van de zorgbarometer : de analyse van strategische en tactische personeelsplanning zorgpersoneel ●

De zorgbarometer geeft een dubbele analyse weer: enerzijds een analyse van de strategische personeelsplanning en anderzijds een analyse van de operationele personeelsplanning op buurt -, afdelings- en instellingsniveau . De permanente analyse van de strategische personeelsplanning geeft beleidsmatig de evoluerende verhouding weer tussen het personeelskader van de zorg, de evoluerende bewonerspopulatie en de werkwijze van uurroostering.

Voor de campus te Wijnegem sloot het OCMW nog voor de operationele opstart van de woonzorggroep een overeenkomst af met Zorg ID voor de analyse van de strategische en tactische zorgplanning zorgpersoneel. De resultaten hiervan zijn bekend.

In 2018 werden de nodige voorbereidingen getroffen om een aantal voorgestelde maatregelen in te voeren met ingang van 1 januari 2019. Een voorbeeld hiervan is de omschakeling van een 8-urenregeling naar één van 7u36min per dag en de inkorting van de duurtijd van de nachtprestaties.

Voor de campus te Schoten besliste de Raad van bestuur in zijn zitting van 18 mei 2018 om eveneens een beroep te doen op Zorg ID voor de analyse van de strategische en tactische zorgplanning zorgpersoneel. Van deze analyse zijn nog geen resultaten gekend.

De uitgave, verbonden aan de invoering van de zorgbarometer, vertegenwoordigde tijdens het dienstjaar 2018 een uitgave van 2.802,62 euro en werd verrekend op het beleidsitem 019000 op het AR 61601100.

5.3.2.2. Optimalisatie RIZIV-financiering, personeelsluit ●

Hiervoor kan gedeeltelijk verwezen worden naar de hoofdbeleidsdoelstelling 'Optimalisatie van de financiën'.

In zijn zitting van 18 mei 2018 besliste de Raad van bestuur om een overeenkomst af te sluiten met de firma VIZIOR bvba voor de optimalisering van de RIZIV-financiering waarbij de betrokken firma ook aanbevelingen geeft naar optimalisatie van de personeelssubsidies zoals Sociale maribel, startbaners, maatregelen eindloopbaan, enz...

Een eerste terugkoppeling gebeurde in zitting van de Raad van bestuur van 21 november 2018. Uit de voorgelegde resultaten bleek dat een meerinkomst van 133.424 euro kon gegenereerd worden door een juiste inzet van ADV-vervangers op beide campussen. Op de campus Wijnegem was er daarbij sprake van een mogelijk bijkomend tekort omwille van de barema's voor het zorgpersoneel en het krappe overschot binnen de personeelscategorie kine, ergo en logo.

Deze bevindingen resulteerden in volgende beslissingen in het directieteam en van de algemeen directeur :

- Planning van een bijkomende aanwerving van een voltijdse medewerker technische dienst en een halftijdse polyvalent administratief medewerker in het kader van maatregelen eindloopbaan. De realisaties hiervan zijn gepland begin 2019. Hierdoor kan voor een stuk tegemoet gekomen worden aan de ervaren werkdruk zonder dat dit de woonzorggroep extra geld kost,
- Beslissing tot voorzien van een bijkomende ¼-tijdse kwaliteitscoördinator in het kader van de maatregelen eindloopbaan op de campus Schoten met ingang van 1 januari 2019. Hier was de redenering dat de campusdirecteur Schoten de praktische uitwerking van de kwaliteitszorg kan overlaten aan een medewerker, met het oog op de verwachte stijging van de workload omwille van de pensionering van de campusdirecteur van Wijnegem zonder dat dit de organisatie extra geld kost,
- Beslissing tot uitbreiding van de uren ergotherapeut op de campus Wijnegem met ingang van 1 januari 2019. Dit betreft eerder het inspelen op het risico van subsidieverlies indien de normen niet worden gehaald.

5.3.3. Flexibelere inzet van medewerkers ✖

Naar aanleiding van de campusoverschrijdende schaalvergroting werd verwacht dat er een hogere flexibiliteit zou gecreëerd worden zodat er adequaat gereageerd zou kunnen worden bij onverwachte gebeurtenissen (bijvoorbeeld het inzetten van zorgpersoneel uit gezamenlijke poule of het wederzijds inspringen van personeel). De realisatie van de hogere flexibiliteit was gekoppeld aan de invoering van de zorgbarometer. Deze doelstelling werd in 2018 niet gerealiseerd.

5.4. Beheersen andere kosten

Opzet van de woonzorggroep was van bij de start om één aankoopbeleid te voeren voor beide campussen, wat een sterkere aankooppositie tot gevolg heeft. Meer specialisatie laat ook toe meer sectorspecifiek aan te kopen en eventueel aan te sluiten bij andere sectorale initiatieven

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

van groepsaankoop. Hoop was dat, door de schaalvergroting, bepaalde exploitatiekosten zouden kunnen dalen en er meer éénvormigheid tussen de twee campussen zou komen.

Bepaalde exploitatiekosten voor de voorzieningen zullen kunnen worden gedeeld om zo beter maatwerk te bieden. Onder de hoofdbeleidsdoelstelling 'operationele opstart van de woonzorggroep' werd reeds een aanzet gegeven tot het beheersen van de andere kosten middels een analyse van de overgedragen contracten. De eerste en snelste optimalisaties kunnen gehaald worden uit deze contracten die effectief onmiddellijk een prijsdaling met zich kunnen teweegbrengen omwille van de schaalvergroting.

5.4.1. Aanbesteding overheidsopdrachten

5.4.1.1. Opmaak prioriteitenlijst te organiseren overheidsopdrachten ✓

Bedoeling was om na de analyse van de overgedragen contracten, waarvan sprake in de hoofdbeleidsdoelstelling 'operationele opstart van de woonzorggroep', een prioriteitenlijst op te maken van de overheidsopdrachten die bij voorrang moeten uitgeschreven worden. Een echte analyse was evenwel niet noodzakelijk om onmiddellijk te weten waar de grootste winsten konden gehaald worden.

Dit gaf volgende lijst van contracten die bij voorkeur in aanmerking kwamen voor heraanbesteding :

- Medicatie, te realiseren tegen einde 2018
- exploitatie van de centrale keuken, te realiseren tegen maart 2019
- linnenbeheer, zo snel als mogelijk, afhankelijk van opzegtermijn contracten
- incontinentiemateriaal, zo snel als mogelijk, afhankelijk van opzegtermijn contracten
- schoonmaak- en hygiënische producten, 2019

5.4.1.2. Uitschrijven overheidsopdrachten ●

Met betrekking tot de medicatie werd een overheidsopdracht middels lastenboek 2018/04 georganiseerd. De toewijzing gebeurde in zitting van de Raad van bestuur van 13 december 2018. De opzegging van de apotheker van de campus Wijnegem gebeurde in zitting van de Raad van bestuur van 16 augustus 2018. Voor de campus te Schoten was het betekenen van een opzeg niet nodig.

Voor de uitbating van de keukens met voedingsbereiding in warme lijn en levering van de maaltijden aan de beide woonzorgcentra, keurde de Raad van bestuur in zijn zitting van 13 december 2018 een lastenboek met het nr. 2018/05 goed. De uitbating van de lokale dienstencentra van het OCMW van Schoten en de levering van warme maaltijden aan het kinderdagverblijf 'het Speelnestje' op de campus te Wijnegem werden mee opgenomen in het lastenboek. De opening van offertes is voorzien op 6 februari 2019.

Voor het linnenbeheer werden in voorjaar 2018 de huidige prijzen al naast elkaar gelegd. Er werd echter nog geen concrete actie ondernomen.

Voor het incontinentiemateriaal besliste de Raad van bestuur in zijn zitting van 16 augustus 2018 om zijn interesse te betuigen tot toetreding tot een aankoopcentrale voor de aanbesteding van een overheidsopdracht voor leveringen met als voorwerp "Raamovereenkomst voor het

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

leveren van materialen ter ondersteuning van het continetiebeleid" van Zorgbedrijf Antwerpen. De resultaten hiervan worden begin 2019 verwacht. Omdat het lopende contract voor de campus Schoten kon opgezegd worden, mits het respecteren van een opzeggingstermijn van 6 maanden, besliste de Raad van bestuur in zijn zitting van 26 september 2018 om dit ook effectief te doen. De opzeggingstermijn loopt nog tot en met 16 april 2019. Voor de campus te Wijnegem was het betekenen van een opzeg niet nodig.

Er werd nog geen aanvang genomen met het op elkaar afstemmen van de schoonmaakmethode, met de hieraan gekoppelde omschakeling naar andere schoonmaak- en hygiënische producten.

Te verwachten valt dat voor het einde van 2019 voor alle voormelde opdrachten voor beide campussen met dezelfde leverancier zal kunnen gewerkt worden.

5.4.1.3. Blijvend afgesloten contracten evalueren en bijsturen ✖

Het volstaat niet om éénmalig een inspanning te doen. Het evalueren en bijsturen van afgesloten contracten is een oefening die regelmatig moet gemaakt worden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te bekomen. Voor het dienstjaar 2018 werd deze oefening niet gemaakt.

5.4.1.4. Aansluiten bij sectorale initiatieven voor groepsaankopen ✔

Eén van de mogelijkheden op het vlak van overheidsopdrachten is het aansluiten bij groepsaankopen. Dit kan al op zeer korte termijn besparingen opleveren.

In 2018 werd bij volgende groepsaankopen aangesloten en/of toegetreden tot aankoopcentrales :

- Aansluiting bij opdrachtcentrale van stad Brugge voor de aankoop van ICT producten (besluit RVB van 18 mei 2018),
- Aansluiting bij de raamovereenkomst "aankoop diverse ICT-producten" van de Vlaamse overheid – onderdeel van ICT-contract 2015 (besluit RVB van 18 mei 2018),
- Aansluiting bij de opdrachtcentrale van de Vlaamse Instelling voor Technologisch Onderzoek (VITO) voor de aankoop of huur van ict-apparatuur (hardware & software) voor een datacenter met bijhorende diensten (besluit RVB van 18 mei 2018),
- Aansluiting bij het Vlaams Energiebedrijf voor de aankoop van energie (besluit RVB van 18 mei 2018),
- Interesseverklaring tot toetreding tot aankoopcentrale van zorgbedrijf Antwerpen voor incontinentiemateriaal (besluit RVB van 16 augustus 2018),
- Aansluiting bij opdrachtcentrale van stad Brugge voor de levering van postdiensten (besluit RVB van 21 november 2018).

6. PATRIMONIUMAANGELEGENHEDEN

In de beheersovereenkomst, op 9 juli 2018 afgesloten met het OCMW van Schoten en het OCMW van Wijnegem, werden een aantal bepalingen opgenomen met betrekking tot de roerende en onroerende goederen. In de hierna vermelde beleidsdoelstellingen wordt de focus gelegd op de opgenomen bepalingen met betrekking tot de onroerende goederen.

6.1. Afsluiten erfpachtovereenkomsten

Zowel het OCMW van Schoten als het OCMW van Wijnegem gaven de gebouwen, noodzakelijk voor de exploitatie van de woonzorggroep, met ingang van 9 juli 2018 in erfpacht aan de woonzorggroep. Volgende actieplannen en acties werden derhalve gerealiseerd.

6.1.1. Administratieve voorbereiding erfpachtovereenkomsten

Voor de campus te Schoten heeft de erfpacht betrekking op het woon- en zorgcentrum Verbert – Verrijdt, het dagverzorgingscentrum 't Dorp en de centrale keuken, met aanpalende gronden, gelegen Verbertstraat 25 te 2900 Schoten. Voor de campus te Wijnegem heeft de erfpacht betrekking op het gebouwencomplex, inclusief het woon- en zorgcentrum Rustenburg, gevestigd Koolsveldlaan 94 te 2110 Wijnegem, en enkele kleinere loten.

De beide stichtende leden van de woonzorggroep bepaalden reeds in 2017, op basis van een schattingsverslag de jaarlijks te betalen canon, zodat voor 2018 de volgende acties overbleven :

6.1.1.1. Opmaak opmetingsplan ✓

De onderhandelingscommissie, bestaande uit vertegenwoordigers van beide stichtende leden, gingen akkoord om IGEAN dienstverlening te belasten met de opmaak van de opmetingsplannen. Dit resulteerde in twee opmetingsplannen, één voor de campus Schoten en één voor de campus Wijnegem, beide gedateerd op 27 februari 2018.

De kosten van de opmaak van de opmetingsplannen namen de twee stichtende leden voor hun rekening.

6.1.1.2. Afbakening inhoud erfpachtovereenkomst ✓

Volgende zaken moesten afgesproken worden met de stichtende leden en waren derhalve de indicatoren voor het behalen van het resultaat :

- Bepaling duurtijd erfpacht,
- Bepaling jaarlijkse canon,
- Bepaling voorwaarden met betrekking tot vervreemding, bezwaring of bestemmingswijziging
- Vastlegging afspraken met betrekking tot alle grote en kleine herstellingen- en onderhoudswerken, ook deze die door sleet, ouderdom en overmacht noodzakelijk zijn geworden,
- Vastlegging afspraken met betrekking tot nieuwbouw/vernieuwbouw,
- Eventuele opname erfdienstbaarheden.

De onderhandelingen gaven volgende resultaten :

- De einddatum van de erfpachtovereenkomst werd vastgesteld op 31 december 2047,

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

- De jaarlijkse canon werd vastgesteld op respectievelijk 172.882 euro voor de campus te Schoten en 177.406 euro voor de campus te Wijnegem. De eerste betaling wordt voorzien op 30 juni 2019,
- Het recht van erfpacht en/of de op te richten constructies kan niet worden overgedragen aan derden tenzij akkoord van de respectievelijke erfpachtgevers. Het bezwaren met zakelijke rechten of in hypotheek geven voor de duur van haar recht is ook slechts mogelijk na uitdrukkelijk, schriftelijk en voorafgaand akkoord van de respectievelijke erfpachtgevers,
- De woonzorggroep moet op haar kosten alle werken van onderhoud en herstelling uitvoeren met inbegrip van de grove herstellingen. Zij zal ervoor zorgen dat de goederen, voorwerp van onderhavige erfpacht, steeds en tot het einde ervan in goede staat van onderhoud verkeren. Voor de financiering van het groot onderhoud (investeringsuitgave) zal de erfpachter een bouwfonds aanleggen, waarin zijn vanaf tweeduizend negentien jaarlijks een minimumbedrag van 200.000 euro zal reserveren via een jaarlijkse inschrijving van een overdraagbaar investeringsbudget,
- De erfpachter mag, mits de voorafgaande toestemming van de respectievelijke erfpachtgever, aan de in erfpacht gegeven goederen en aan de opgerichte of op te richten gebouwen alle verbouwingen en wijzigingen aanbrengen, alsook nieuwe constructies oprichten die zij nodig acht, zonder echter de stevigheid van de grond en van de bouwwerken te mogen aantasten, en met inachtneming van de stedenbouwkundige bepalingen. Partijen zijn overeengekomen dat gemelde werken steeds gefinancierd worden door de respectievelijke erfpachtgevers, die mede daarom modaliteiten en voorwaarden kunnen opleggen aan de erfpachter in hun voorafgaande toestemming.
- Er werden erfdienstbaarheden opgenomen voor de campus Schoten.

6.1.2. Afsluiten erfpachtovereenkomst

Na realisatie van actieplan 6.1.1. kon overgegaan worden tot de opmaak van een notariële akte en het verlijden ervan. Dit gaf volgende acties :

6.1.2.1. Opmaak ontwerp van erfpachtovereenkomst ✓

Het OCMW van Wijnegem duidde notaris Lisbeth Michielsens aan en het OCMW van Schoten duidde notaris Stefan Van Tricht aan voor de opmaak en het verlijden van de erfpachtovereenkomst.

Het ontwerp van notariële akte werd goedgekeurd in de Raad van bestuur van 18 mei 2018.

1.1.1.1. Verlijden notariële akte ✓

De notariële akte werd verleden op 9 juli 2018.

De kosten, verbonden aan het verlijden en de registratie van de erfpachtovereenkomst, bedroegen 5.488,34 euro en werden verrekend op het beleidsitem 019000 op het artikelnummer 61601100.

6.2. Afsluiten gebruiksovereenkomsten

Zowel het OCMW van Schoten als het OCMW van Wijnegem wensten nog een aantal lokalen in de in erfpacht te nemen onroerende goederen te gebruiken. Hiertoe dienden gebruiksovereenkomsten opgemaakt te worden.

6.2.1. Administratieve voorbereiding gebruiksovereenkomsten

Het OCMW van Schoten wenst nog gebruik te maken van de archiefruimte, gelegen op de zolder van het woonzorgcentrum Verbert – Verrijdt, evenals van een aantal stockageruimtes.

Het OCMW van Wijnegem wenst de bureelruimten, gelegen op de eerste verdieping van het gebouwencomplex, verder te gebruiken.

6.2.1.1. Opmaak en afsluiten gebruiksovereenkomsten ✓

In artikel 23 en 25 van de beheersovereenkomst werden een aantal afspraken vastgelegd met betrekking tot het afsluiten van gebruiksovereenkomsten vanaf 1 juli 2018 voor de duurtijd van de woonzorggroep :

- met het OCMW van Schoten voor het gebruik van de archiefruimte, gelegen op de zolder van het woonzorgcentrum Verbert – Verrijdt, gelegen Verbertstraat 25 te 2900 Schoten. De maandelijkse vergoeding werd vastgelegd op 250 euro.
- Met het OCMW van Wijnegem voor het gebruik van de bureelruimten gelegen op de tweede verdieping van het gebouwencomplex. De maandelijkse vergoeding werd vastgelegd op 2.018 euro.

Beide overeenkomsten werden aangegaan voor onbepaalde duur, opzegbaar mits naleving van een opzegtermijn van drie (3) maanden.

De overeenkomst met het OCMW van Schoten werd afgesloten op 18 september 2018, na goedkeuring, voor wat de woonzorggroep betreft, in de Raad van bestuur van 16 augustus 2018.

In de overeenkomst met het OCMW van Wijnegem werd bijkomend opgenomen dat, indien het OCMW van Wijnegem beroep wenst te doen op de medewerkers van de woonzorggroep voor de schoonmaak van de in gebruik gegeven ruimten, het OCMW van Wijnegem hiervoor vanaf 1 oktober 2018 een vergoeding zal betalen die de personeelskost dekt. Ook deze overeenkomst werd goedgekeurd in de Raad van bestuur van 16 augustus 2018 en afgesloten op 19 oktober 2018.

Het OCMW van Wijnegem maakt effectief gebruik van medewerksters van de woonzorggroep voor de schoonmaak van de bureelruimten, zodat zij hiervoor een bijkomende vergoeding betaalt.

Voor het ter beschikking stellen van de ruimten werd tijdens het dienstjaar 2018 voor de campus te Wijnegem een opbrengst van 12.108 euro genoteerd op het beleidsitem 095302 op het AR 70016301. De aangerekende personeelskost voor het onderhoud van de bureelruimten van het OCMW van Wijnegem vertegenwoordigde een bedrag van 6.496,30 euro. Deze opbrengst werd geboekt op het beleidsitem 095302 op het AR 70020200. Voor het ter

beschikking stellen van de ruimten aan het OCMW van Schoten werd tijdens het dienstjaar 2018 geen opbrengst geboekt.

6.3. Overige afspraken

De kans is reëel dat zowel één van de stichtende leden als de woonzorggroep zelf nog gebruik wenst te maken van het patrimonium van de andere partner. Voor zover dit van te voren kan ingeschat worden, zou dit best opgenomen worden in de beheersovereenkomst die afgesloten wordt tussen de verschillende partners. Voor het gebruik van patrimonium, waarover geen afspraken werden vastgelegd in de beheersovereenkomst, moeten later regelingen voor worden getroffen.

Hierna vindt u een overzicht van het op dit vlak gerealiseerde afspraken :

6.3.1. Overige afspraken met betrekking tot patrimonium OCMW

6.3.1.1. Vastlegging afspraken in beheersovereenkomst ✓

In de afgesloten beheersovereenkomst werd bepaald dat de woonzorggroep de lokalen van de technische dienst, zich situerende op de campus van het OCMW, gratis ter beschikking krijgt. De kosten voor de nutsvoorzieningen, evenals de kosten voor kleine onderhouds- en herstellingswerken, zijn ten laste van de woonzorggroep. In afwachting van het herlokalisieren van het kapsalon van het Woon- en zorgcentrum Verbert – Verrijdt binnen de in erfpacht gegeven gebouwen, momenteel gelegen in het administratief centrum van het OCMW van Schoten, kan de woonzorggroep gratis gebruik maken van de aanwezige infrastructuur.

6.3.1.2. Overige afspraken ✓

Er werd mondeling afgesproken dat de woonzorggroep tijdelijk de nodige administratieve ondersteuning zou geven voor het beheer van de bejaardenflats van het OCMW van Wijnegem. Hiervoor werd in 2018 een opbrengst van 6.670,23 euro geboekt op het beleidsitem 095302 op het AR 70020200.

6.3.2. Overige afspraken met betrekking tot patrimonium woonzorggroep

6.3.2.1. Vastlegging afspraken in beheersovereenkomst ✓

In de afgesloten beheersovereenkomst werd bepaald dat het OCMW Van Schoten gebruik mag maken van de stockageruimte van de sociale dienst, dienst voor opvanggezinnen en de dienst logistiek van het OCMW van Schoten op de zolder van het woon- en zorgcentrum Verbert – Verrijdt. In afwachting van een herlokalisatie kan het OCMW van Schoten gratis gebruik maken van de aanwezige infrastructuur.

6.3.2.2. Overige afspraken ✗

Er werden geen andere afspraken met betrekking tot het patrimonium van de woonzorggroep vastgelegd.

WZG Schoten	Fin. Nota Jaarrekening 2018	Algemeen directeur : Marleen Tilborghs
Verbertstraat 25	VolgNr. Alg Jnl 2018/2274	Financieel directeur : Jean Van Humbeeck
NIS-code 11040		VolgNr. Budg. Journaal 2018/26601

Bijlage 2: Overzicht beleidsdoelstellingen

Zie hierna