



Welzijnsvereniging

KOLLEGEPLEIN 5, 8530 HARELBEKE

JAAARREKENING

2019

Voorzitter: Lynn Callewaert
Algemeen directeur: Gerdy Haes
Financieel directeur: Rudy Eggermont

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	4
1 Overzicht van de jaarrekening	5
2 Beleidsnota	8
2.1 Doelstellingenrealisatie	8
2.2 Doelstellingenrekening (Schema J1)	23
2.3 Financiële toestand	24
2.3.1 Resultaat op kasbasis: vergelijking jaarrekening versus budget	24
2.3.2 Autofinancieringsmarge: vergelijking jaarrekening versus budget	25
2.3.3 Toelichting	25
3 Financiële nota	27
3.1 De exploitatierekening (Schema J2)	28
3.2 De investeringsrekening (Schema's J3 en J4)	28
3.2.1 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)	28
3.2.2 De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)	29
3.3 De liquiditeitenrekening (Schema J5)	40
4 Samenvatting algemene rekeningen	42
4.1 De balans (Schema J6)	42
4.2 Staat van opbrengsten en kosten (Schema J7)	44
4.3 Overschot/tekort van het boekjaar per beleidsitem	45
5 Toelichting bij de jaarrekening	46
5.1 Toelichting bij de financiële nota	46
5.1.1 Verklaring belangrijke afwijkingen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven exploitatie	46
5.1.2 Exploitatierekening per beleidsdomein (Schema TJ1)	48
5.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (Schema TJ2)	49
5.1.4 Verklaring belangrijke afwijkingen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven investeringen	50
5.1.5 De investeringsverrichtingen per beleidsdomein (Schema TJ3)	52
5.1.6 De evolutie van de investeringsverrichtingen (Schema TJ4)	54
5.1.7 Stand van de kredieten van de investeringsenveloppes (Schema TJ5)	56

5.1.8	Evolutie liquiditeitenrekening (Schema TJ6)	57
5.1.9	Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	58
5.2	Toelichting bij de samenvatting algemene rekeningen	59
5.2.1	Toelichting bij de balans (Schema TJ7)	59
5.2.2	Waarderingsregels	63
5.2.3	Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	66
5.2.4	Overzicht van de deelnemingen	66
5.2.5	Vorderingen op lange termijn	67
5.2.6	Schulden op lange termijn	68
5.3	Andere toelichtingen	70
5.3.1	Thesaurietoestand	70
5.3.2	Rapportering visums	71
5.3.3	Debiteurenbeheer	71
5.3.4	Overzicht schuldenlast t.o.v. kredietinstellingen (Controletabel van de schuld)	71
5.3.5	Proef- en saldibalans	72
6	Bijlagen	80
	Bijlage 1 – Controletabel van de schuld van Zorgbedrijf Harelbeke	81
	Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald gedurende 2019 Zorgbedrijf Harelbeke	82

Inleiding

De regels met betrekking tot de beleids- en beheerscyclus (BBC) van de gemeenten, de OCMW's en de provincies zijn door de lokale besturen verplicht toe te passen vanaf boekjaar 2014 (besluit Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus, gewijzigd op 23 november 2012). In de jaarrekening, die het sluitstuk vormt van de beleids- en beheerscyclus, wordt enerzijds een evaluatie gemaakt van het gevoerde beleid en worden anderzijds de toegekende exploitatie-, investerings- en liquiditeitskredieten geëvalueerd.

Om de toegankelijkheid van de beleidsrapporten te waarborgen, zijn de plannings- (d.i. meerjarenplan en budget) en evaluatiefase (jaarrekening) zo gelijk mogelijk inzake structuur, vorm en inhoud. Daarnaast dient de jaarrekening ook nog verplicht een samenvatting van de algemene rekeningen te bevatten. Dat onderdeel bestaat uit een balans en een staat van opbrengsten en kosten.

In de jaarrekening worden de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten vergeleken met de ramingen van het initiële budget 2019, en het eindbudget 2019, na de budgetwijziging 2019/1 van 27 november 2019.

De opmaak van deze jaarrekening van het Zorgbedrijf Harelbeke gebeurde conform de regels van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur (DLB). Het is de algemene vergadering van het zorgbedrijf die de jaarrekening dient vast te stellen en ze moet dit doen voor 30 juni 2020 (cfr. DLB art. 490 § 2). De OCMW-raad kan advies geven over de jaarrekening van het zorgbedrijf. Als deze binnen de 50 dagen geen advies stuurt naar de toezichthoudende overheid, wordt geacht een gunstig advies te zijn uitgebracht (DLB art. 490 § 3).

De toezichthoudende overheid heeft dan na ontvangst een termijn van 150 dagen om de jaarrekening al dan niet goed te keuren.

Met deze jaarrekening sluit het Zorgbedrijf Harelbeke de beleidsperiode 2018-2019 af. In deze periode werd de nodige energie geïnvesteerd in de oprichting van het zorgbedrijf en de daarmee gepaard gaande overdracht van dienstverlening, patrimonium en personeel. Daarnaast werd het afgesplitste deel van het meerjarenplan 2014-2019 van het OCMW Harelbeke verder afgewerkt.

Tegelijkertijd keek het Zorgbedrijf Harelbeke al vooruit naar de nieuwe beleidsperiode. In het traject "Dromen voor zorg" gaven bewoners, gebruikers, familieleden en personeel ideeën en suggesties voor de toekomst. De bestuurders en directie bouwden hieruit een inspirerend en toekomstgericht meerjarenplan 2020-2025 "Houden van onze zorg".

Wanneer met de vaststelling en goedkeuring van dit beleidsrapport definitief het doek valt over het beleidsjaar 2019, dan staat er een sterker en performanter zorgbedrijf klaar om warme ouderenzorg aan te bieden aan de Harelbekenaren.

1 Overzicht van de jaarrekening

De jaarrekening 2019 bestaat uit een beleidsnota, een financiële nota en een samenvatting van de algemene rekeningen. Bij de jaarrekening hoort ook een toelichting, deze vindt u terug als laatste onderdeel van de bundel.

Beleidsnota

Volgende rapporten worden opgenomen in de beleidsnota:

De doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie concretiseert de beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan. Dit document geeft aan welke middelen het bestuur in het boekjaar 2019 ingezet heeft om de beleidsdoelstellingen te realiseren. De doelstellingenrealisatie geeft het prioritair en niet-prioritair beleid apart weer.

De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening bevat het totaal van gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdomein voor het financiële boekjaar 2019, uitgesplitst over prioritair en overig beleid. Het rapport vergelijkt deze gerealiseerde bedragen met de gebudgetteerde bedragen.

De financiële toestand

De financiële toestand vergelijkt het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge uit de jaarrekening met het budget voor het financiële boekjaar 2019.

Financiële nota

De financiële nota bestaat uit:

De exploitatierekening (schema J2)

Dit rapport bevat de gerealiseerde exploitatie uitgaven en ontvangsten per beleidsdomein, naast de gebudgetteerde transactiekredieten per beleidsdomein volgens het exploitatiebudget.

De investeringsrekening (schema's J3 en J4)

Schema J3 geeft de gerealiseerde investeringsuitgaven en ontvangsten per beleidsdomein weer, samen met de in het budget voorziene transactiekredieten.

Schema J4 geeft de rekening van een afgesloten investeringsenveloppe weer, uitgesplitst per type uitgave of ontvangst. Dit rapport wordt alleen opgenomen voor afgesloten investeringsenveloppes. Een afgesloten investeringsenveloppe is een enveloppe waarvan het eindjaar bereikt werd in het financieel boekjaar waarover de jaarrekening gaat.

De liquiditeitenrekening (J5)

De liquiditeitenrekening toont het resultaat op kasbasis van het boekjaar 2019 aan de hand van:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening,
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening,
- de ontvangsten en uitgaven volgens de liquiditeitenrekening,
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar,
- de bestemde gelden.

Samenvatting algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bestaat uit:

- de balans (schema J6),
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J7).

De toelichting bij de jaarrekening

De toelichting van de jaarrekening wordt opgedeeld in een toelichting bij de financiële nota en een toelichting bij de samenvatting algemene rekeningen. Daarnaast voegen we nog een aantal andere toelichtingen toe om het beeld te vervolledigen.

Toelichting bij de financiële nota

Deze bestaat uit:

Toelichting bij de exploitatierekening:

- verklaring van belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven,
- de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1),
- de evolutie van exploitatierekening (schema TJ2).

Toelichting bij de investeringsrekening:

- verklaring van belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven,
- de investeringsrekening per beleidsdomein (schema TJ3),
- de evolutie van de investeringsrekening (schema TJ4),
- de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).

Evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

Overzicht, per beleidsveld, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.

Toelichting bij de samenvatting algemene rekeningen

In dit onderdeel vindt u:

Toelichting bij de balans (schema TJ7)

Waarderingsregels

Niet in balans opgenomen rechten en plichten

Andere toelichtingen

Als bijkomende toelichtingen worden u volgende rapporten aangeboden:

[Thesaurietoestand](#)

[Rapportering visums](#)

[Debiteurenbeheer](#)

[Overzicht schuldenlast](#)

[Proef- en saldibalans](#)

2 Beleidsnota

2.1 Doelstellingenrealisatie

In het kader van de oprichting van het Zorgbedrijf Harelbeke werd de meerjarenplanning van het OCMW uitgesplitst tussen doelstellingen en actieplannen van het OCMW enerzijds, en doelstellingen en actieplannen van het zorgbedrijf anderzijds.

Doelstelling 1 werd integraal overgenomen in de meerjarenplanning van het zorgbedrijf, doelstelling 2 en 3 bleven in de meerjarenplanning van het OCMW. Ook actieplan 5.1 bleef binnen het OCMW. De actieplannen uit doelstelling 4 en de actieplannen 5.2 en 5.3 gelden zowel voor het OCMW als voor het zorgbedrijf.

Er werden geen bijkomende nieuwe doelstellingen en actieplannen opgemaakt bij de opmaak van het budget 2019. De lopende actieplannen en acties werden verder uitgevoerd en opgevolgd. Daarnaast lag in 2019 de focus voor een belangrijk deel op de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025.

PRIORITAIR BELEID

Prioritaire Doelstelling: BD1 - Inspelen op huidige en toekomstige noden v/d vergrijzing

De bouw van De Vlinder was het belangrijkste project van de voorbije jaren. Op de site van De Vlinder breidde het woonzorgcentrum uit met 60 extra bedden, en werd ook een dagverzorgingscentrum en een dienstencentrum voorzien.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	19.938,91	9.132,50	28.830,00	9.075,00	31.750,00	8.830,00
INV	130.369,14	0,00	130.438,76	0,00	198.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.1: Actualisatie zorgvisie en zorgorganisatie woonzorgcentra

Het OCMW wenst de bestaande opdrachtverklaring van de woonzorgcentra te herdenken en te herschrijven. Bedoeling is te komen tot een gedragen opdrachtverklaring voor beide woonzorgcentra samen. Op basis van deze nieuwe opdrachtverklaring kan ook de zorgorganisatie hertekend worden. De nieuwe zorgorganisatie moet een concrete invulling zijn van de nieuwe opdrachtverklaring. Met de nieuwe zorgvisie en de nieuwe zorgorganisatie willen wij een meerwaarde realiseren voor de bewoners en medewerkers van de woonzorgcentra, alsook voor het OCMW van Harelbeke als organisator van dit zorgaanbod.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- **A1.1.1: Bepalen visie op zorg voor de woonzorgcentra - Gerealiseerd**

Tijdens het traject 'zorgvisie en zorgorganisatie' werd samen met de medewerkers van beide vestigingen van het woonzorgcentrum de opdrachtverklaring herdacht. De diverse elementen werden uitgeschreven in een visietekst die als basis diende voor een nieuwe zorgorganisatie.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.1.2: Afstemmen zorgorganisatie op de visie voor de woonzorgcentra - Gerealiseerd**

De evolutie naar 8 afdelingen met een gelijke zorggraad werd ingezet eind 2016. De uitgangspunten van de zorg werden besproken en dienden om de nieuwe zorgorganisatie uit te tekenen.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.1.3: Opstellen communicatieplan - Gerealiseerd**

Een communicatieplan naar aanleiding van de opening van De Vlinder werd opgesteld, de nodige communicatie naar aanleiding van de opening werd doorgevoerd. Intussen wordt werk gemaakt van een communicatie visie en communicatieplan voor het zorgbedrijf.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.1.4: Implementeren van de nieuw gebruikte technologieën - Wordt gerealiseerd**

De nieuwe stafmedewerker voor kwaliteit en innovatie in de ouderenzorg is een verkenning van de markt gestart, nadat een analyse gemaakt werd van de plus- en minpunten van de huidige technologieën, alsook van de bestaande lacunes. Op basis hiervan kan, waar nodig, bijkomende opleiding voorzien worden voor bestaande technologieën. Bijkomende investeringen werden voorzien in het meerjarenplan 2020-2025.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.2: Bepalen zorgvisie en zorgorganisatie dagverzorgingscentra

Dankzij de uitbreiding van De Vlinder biedt het Zorgbedrijf Harelbeke sinds eind 2016 dagverzorging aan op de site van De Vlinder. De bijhorende acties zijn dus al gerealiseerd.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	9.098,50	0,00	9.000,00	0,00	8.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A1.2.1: Bepalen visie op zorg voor het dagverzorgingscentrum - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.2: Afstemmen zorgorganisatie op de visie voor het dagverzorgingscentrum - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.3: Examenselectie - Gerealiseerd in 2016**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.4: Bepalen gebruikersprofiel ovk. RIZIV optimalisatie - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.5: Prijszetting in evenwicht met de tarieven in regio - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.6: Opmaak huishoudelijk reglement en opname overeenkomst - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.7: Vervoer van en naar het dagverzorgingscentrum organiseren - Gerealiseerd**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	9.098,50	0,00	9.000,00	0,00	8.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.2.8: Aankoop minibus dagverzorging - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.2.9: Realisatie dagverzorgingscentrum - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.3: Ingebruikname zorgcampus De Vlinder (intramurale ouderenzorg)

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A1.3.1: Gefaseerde erkenning en ingebruikname woonzorgcentrum De Vlinder - Gerealiseerd**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	39.500,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.3.2: Gefaseerde erkenning en ingebruikname centrum kortverblijf De Vlinder - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.3.3: Erkenning en ingebruikname dagverzorgingscentrum De Vlinder - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.3.4: Publiciteit rond ingebruikname zorgcampus De Vlinder - Gerealiseerd**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.3.5: Uitbreiding comfortmateriaal ivf verhoogde zorg en palliatieve zorg - Wordt gerealiseerd** (zie A1.9.1 en A1.9.2)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.4: Heroriënteren en organiseren v/d dienstencentra en thuiszorg

Alle acties bij dit actieplan liepen grotendeels over de periode 2014, 2015 en 2016. Op 1 september 2016 opende het nieuwe lokale dienstencentrum (LDC) De Vlinder zijn deuren. In voorbereiding van de opstart van het nieuwe lokale dienstencentrum werd het activiteitenaanbod onder de loep genomen om een spreiding van programmatie tussen de verschillende dienstencentra te bewerkstelligen. In 2017 draaide het project "Hulste (be)zorg(d)t" op volle toeren. De noden van de 80-plussers werden in kaart gebracht en er werd volop ingezet op sociale cohesie door o.a. het pakket van "ouder worden in je buurt", de organisatie van activiteiten specifiek voor 80-plussers en het innovatieve "kaffieplezier ip 't plankier". In 2017 werd ook ingezet op de voorbereiding van het communicatiebeleid van de LDC's, de nieuwe Parettegazette en de opstart van de elektronische nieuwsbrieven voor de vrijwilligers en voor de bezoekers. Deze projecten, alsook het uitwerkte communicatieplan werden verder gezet in 2019.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	9.271,02	34,00	3.755,00	75,00	4.950,00	330,00
INV	23.905,39	0,00	23.905,39	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A1.4.1: De lokale dienstencentra bieden laagdrempelige activiteiten aan - Gerealiseerd**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	9.271,02	34,00	3.755,00	75,00	4.950,00	330,00
INV	23.905,39	0,00	23.905,39	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.4.2: Het organiseren van de personeelsinzet om betere cliënt opvolging te garanderen - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.5: Poetsdienst afstemmen op het juiste doelpubliek

De poetsdienst is volledig georiënteerd naar personen met een zorgbehoefte. De comfortklanten worden toegeleid naar andere diensten.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- **A1.5.1: Overschakeling van papieren naar elektronische dienstencheques - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.5.2: Afbouw comforthulp - Gerealiseerd in 2016**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.5.3: De poetsdienst ontwikkelt een aangepaste tarifiering - Niet gerealiseerd**

Aangezien de keuze gemaakt werd om de poetsdienst als dienstencheque onderneming te laten fungeren, volgen we de geldende tariefregels voor dienstencheques. De regelgeving laat een dienstencheque onderneming toe om bijkomende kosten zoals administratiekosten of verplaatsingskosten aan te rekenen, mits de klant een nieuwe overeenkomst tekent. Deze kosten mogen niet met dienstencheques betaald worden, en moeten gefactureerd worden. De optie om bijkomende kosten aan te rekenen werd niet onderzocht door het zorgbedrijf, omdat de dienstencheque onderneming zich expliciet richt op personen met een zorgbehoefte.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.5.4: Verder onderzoek naar mogelijke samenwerkingsinitiatieven - Geannuleerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.6: Het aanbod van warme maaltijden garanderen

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- **A1.6.1: Evaluatie samenwerking met privé partner - Gerealiseerd**

De samenwerking met de externe partner werd stopgezet. Sinds 2016 gebeurt de bedeling van de warme maaltijden door de eigen rondes.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.6.2: Onderzoek naar verder zetten warme lijn - omschakeling koude lijn - Geannuleerd**

Het onderzoek naar het verder zetten van de warme – koude lijn werd geannuleerd.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP1.7: Inspelen op het groeiend mobiliteitsprobleem v/d vergrijzing

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	50.353,79	0,00	50.353,79	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A1.7.1: Heroriënteren/organiseren van de MMC werking - Gerealiseerd**

Sinds medio 2017 wordt de Mindermobielencentrale (MMC) opgevolgd door de programmatie verantwoordelijke. De werking werd administratief vereenvoudigd.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- A1.7.2: Voldoende aanbod aan vervoer realiseren - Gerealiseerd in 2014**

In 2019 werd de MMC-minibus vervangen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	50.353,79	0,00	50.353,79	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.8: Zorgbehoevenden en/of mantelzorgers ondersteunen

Het Zorgbedrijf Harelbeke streeft naar een efficiënter gebruik van het aangewende budget voor mantelzorgers, inspeland op de meest voorkomende noden/evoluties in de thuiszorg.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	869,95	0,00	1.075,00	0,00	4.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A1.8.1: Onderzoek naar mogelijkheden om met de bestaande middelen doelstelling 1.8 te maximaliseren - Gerealiseerd**

De dementiewerking wordt bestendig. Een volgende uitdaging is om de dementiewerking in het zorgcontinuüm te integreren en een organisatie brede dementiewerking uit te bouwen. Er werd in 2019 verder geïnvesteerd in opleiding voor thuiszorgcoördinatoren.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	869,95	0,00	1.075,00	0,00	4.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.9: Verdere inhoudelijke uitbouw van de zorg

Traditioneel staat in de zorg het activeren van de dagelijkse activiteiten centraal. Zelfredzaamheid stimuleren van de bewoner is dan ook het uitgangspunt bij het aanbieden van de zorg. Door de sterke vergrijzing, is de activering van deze dagelijkse activiteiten omwille van de onderliggende pathologie vaak niet langer mogelijk. Dit vergt een andere aanpak, nl. het aanbieden van comfortzorg.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	9.797,94	0,00	24.000,00	0,00	22.700,00	0,00
INV	56.109,96	0,00	56.179,58	0,00	159.100,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A1.9.1: Optimaliseren van comfortmateriaal in functie van totaalzorg (exploitatie) In uitvoering**

De uitgaven betreffen naast de aankoop van comfortmateriaal ook de kosten voor de software-modules waarin de comfortzorg opgevolgd wordt.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	9.797,94	0,00	22.000,00	0,00	14.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.9.2: Optimaliseren van comfortmateriaal in functie van totaalzorg (investerings) - In uitvoering**

In 2019 werden nieuwe tilliften, badliften en hoog-laagbaden aangekocht.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	56.109,96	0,00	56.179,58	0,00	159.100,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.9.3: Organiseren van specifieke zorg voor mensen met dementie - Gedeeltelijk gerealiseerd**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	2.000,00	0,00	8.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A1.9.4: Bevorderen van de betrokkenheid van en het wederzijds vertrouwen bij bewoners, familie en personeel woonzorgcentrum - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A1.9.5: Opstarten en ondersteunen van initiatieven die de zelfredzaamheid bevorderen - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

OVERIG BELEID**Overige Doelstelling: BD4 : Klant- en resultaatgerichte dienstverlening aanbieden**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	31.884,07	0,00	31.884,00	0,00	36.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP4.2: Competente, klantgerichte en betrokken medewerkers bezitten

De organisatie beschikt over competente, klantgerichte en betrokken medewerkers

Een goed personeelsbeheer is onontbeerlijk in een organisatie. Willen wij als organisatie onze medewerkers blijven stimuleren en enthousiasmeren dan is een louter personeelsbeheer niet toereikend. De personeelsdienst dient te evolueren naar een HRM-dienst. Het blijft belangrijk om te zorgen voor een goede work-life balance, door het creëren van gunstige arbeidsvoorwaarden (o.a. allerlei vormen van loopbaanonderbreking, indien nodig toekennen onbetaald verlof, ...), onderzoek naar de mogelijkheden van jobrotatie, flexibeler werken, loopbaanbegeleiding, etc. zodat personeel gemotiveerd blijft gedurende de gehele loopbaan.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	8.954,00	0,00	8.954,00	0,00	15.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A4.2.1: Aantrekken van enthousiaste medewerkers - Gerealiseerd**

Er werden diverse acties voorzien die ervoor moesten zorgen om enthousiaste medewerkers aan te trekken naar aanleiding van de opening van De Vlinder (en het hiermee gepaard gaande hoge aantal vacatures). Bijna alle vacatures werden ingevuld en er was een heel hoge opkomst van kandidaten.

Er wordt dan ook verder geopteerd om streekgebonden te adverteren. Sinds 2018 wordt gebruik gemaakt van jobtoolz, een online platform waarop alle lopende vacatures raadpleegbaar zijn. Via sociale media (onze eigen facebookpagina) wordt geprobeerd nog meer kandidaten te bereiken.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A4.2.2: Behouden van enthousiaste medewerkers - Gerealiseerd**

Het behouden van medewerkers wordt gemeten aan de uitstroom. In 2019 namen 22 medewerkers met een contract onbepaalde duur zelf ontslag. Redenen waren o.a. werk dicht bij huis, opstarten zelfstandige activiteit, verhuis of zoeken nieuwe totaal andere uitdaging. Het behouden van enthousiaste medewerkers blijft een aandachtspunt. In 2017 werd een HRM plan opgesteld dat intussen werd geïmplementeerd. In navolging van de testkaravaan en de gezonde dag van de medewerker werd gestart met een vitaliteitsbeleid dat in 2019 verder werd uitgerold. De 3 prioritaire doelstellingen hierbij zijn:

- Mentaal welbevinden
- Gezonde voeding
- Ergonomie en beweging

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	8.954,00	0,00	8.954,00	0,00	15.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A4.2.3: Uitbouwen van een competentie management - Gerealiseerd**

Omdat de organisatie over competente medewerkers zou kunnen beschikken, werden in de loop van 2014 alle functie- en competentieprofielen opgemaakt. Intussen gebeuren de selecties op basis van deze functieprofielen en vereiste competenties. Alle personeelsleden en leidinggevenden kregen de nodige vorming over de nieuwe ontwikkelcyclus.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A4.2.4: Onderzoek naar mogelijkheden rond telewerk - Niet gerealiseerd**

Het onderzoek naar mogelijkheden rond telewerk werd niet gerealiseerd. Deze vraag kwam voornamelijk vanuit het Huis van Welzijn en werd dan ook niet verder opgenomen.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP4.3: Optimaliseren van de interne organisatiestructuur

Onze organisatie heeft de omvang van een grote KMO en een goede organisatieondersteuning is hierbij onontbeerlijk. De nieuwe organisatiestructuur werd in 2019 verder geïmplementeerd en ingevuld.

Wij willen verder investeren in een goede organisatiestructuur door de diensten te responsabiliseren, niet alleen in hun dagelijkse werking maar ook met het daarmee gepaard gaande kosten-opbrengstenplaatje van de aangeboden dienstverlening. Daarom werden de diensten ook actief betrokken bij de voorbereiding van de opmaak meerjarenplan 2020-2025. Dit traject wordt ook verder gezet in de volgende beleidsperiode via het actieplan "Decentraal budgethouderschap".

Deze vorm van responsabilisering kan een manier zijn om de diensten kansen en stimulansen aan te reiken om zelf keuzes te maken en meer te bereiken met de ingezette middelen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	22.930,07	0,00	22.930,00	0,00	21.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- **A4.3.1: Onderzoek naar invoeren budgethouderschap – In uitvoering**

Momenteel heeft onze organisatie 3 decentrale budgethouders, de algemeen directeur, de directeur IT en de directeur aankoop en facility management. Het onderzoek naar het verder invoeren van het budgethouderschap werd in 2018 opgestart en is momenteel nog lopende. In 2019 werden een aantal tools geïnventariseerd die nodig zijn om de invoer van budgethouderschap te vergemakkelijken, zoals digitaal documentbeheer, en decentrale bestelbonadministratie. In aanloop naar de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 kreeg de directie van de zorgdiensten een introductie in de budget- en boekhoudcijfers. Medewerkers van verschillende diensten werden betrokken om mee de budgetten voor komende jaren voor te bereiden.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A4.3.2: Uitwerken van een planmatige aanpak van de overheidsopdrachten - Gerealiseerd**

Jaarlijks wordt in samenspraak met de betrokken diensthoofden een plan inzake aankopen en investeringen opgesteld. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van aangepaste software voor facility management, waarvan de jaarlijkse kost 10.930,07 EUR bedraagt.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	10.930,07	0,00	10.930,00	0,00	6.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **A4.3.3: Verder uitwerken van de organisatiestructuur - Gerealiseerd**

Op vraag van het zorgbedrijf voerde Audio een audit uit van de schoonmaak en van het beheer van het linnen. Daaruit bleek dat het onderhoud in het algemeen voldoende scoorde, en het beheer van het linnen vrij sterk. Ook de aansturing en controle m.b.t. deze dienstverlening werd voldoende tot eerder sterk beoordeeld. Er werd een actieplan opgemaakt om de aanbevelingen van de audit op te volgen. Dit plan wordt uitgevoerd van 2020 tot 2022.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	15.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overige Doelstelling: BD5 : Blik verruimen via samenwerkingsverbanden

Geen cijfers gekoppeld aan deze doelstelling.

Actieplan AP5.2: Onderzoek naar mogelijke samenwerking met andere OCMW's

De opstart van de interlokale vereniging W13 werd in 2015 gerealiseerd. Via deze vereniging worden alle (sociale) initiatieven gebundeld. OCMW Harelbeke was één van de 13 OCMW's die in het samenwerkingsverband stapte.

Sinds 2019 is Zorgbedrijf Harelbeke vertegenwoordigd in de (voorlopige) Zorgraad van de eerstelijnszone (ELZ) "Regio Kortrijk" vanuit het cluster lokale besturen. Vanuit dit cluster, en vanuit het cluster welzijn hebben we ook afgevaardigden in de algemene vergadering van de eerstelijnszone. Met de start van de eerstelijnszones wil de Vlaamse overheid de welzijnssector en gezondheidssector stimuleren om meer samen te werken.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- **A5.2.1: Evaluatie huidige samenwerkingswerkingsverbanden - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A5.2.2: Onderzoek naar mogelijke samenwerking - Niet gerealiseerd**

Naar aanleiding van het instappen bij W13 is dit niet verder uitgewerkt.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan AP5.3: Onderzoek naar mogelijke samenwerking met andere partners

De grootste samenwerking bestaat uit de samenwerking met de vereniging W13 maar er zijn ook heel wat andere samenwerkingsverbanden die blijven lopen.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- **A5.3.1: Evaluatie huidige samenwerkingsverbanden - Gerealiseerd**

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- **A5.3.2: Onderzoek naar mogelijke samenwerking - Niet gerealiseerd**

Naar aanleiding van het instappen bij W13 is dit niet verder uitgewerkt.

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

2.2 Doelstellingenrekening (Schema J1)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	2.063.751	4.367.547	2.303.795	2.064.393	4.367.534	2.303.141	2.065.451	4.768.399	2.702.948
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.063.751	4.367.547	2.303.795	2.064.393	4.367.534	2.303.141	2.065.451	4.768.399	2.702.948
Exploitatie	511.753	4.367.547	3.855.793	512.395	4.367.534	3.855.139	513.952	4.368.399	3.854.447
Investerings	500		-500	500		-500			
Andere	1.551.498		-1.551.498	1.551.498		-1.551.498	1.551.499	400.000	-1.151.499
Beleidsdomein ALGBESTUUR	4.032.723	35.506	-3.997.217	4.416.201	36.179	-4.380.022	4.952.895	31.360	-4.921.535
Prioritaire beleidsdoelstellingen	13.673		-13.673	26.650		-26.650	29.050		-29.050
Exploitatie	13.673		-13.673	26.650		-26.650	29.050		-29.050
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.019.050	35.506	-3.983.545	4.389.551	36.179	-4.353.372	4.923.845	31.360	-4.892.485
Exploitatie	3.763.861	35.506	-3.728.355	4.027.968	36.179	-3.991.789	4.207.295	31.360	-4.175.935
Investerings	255.189		-255.189	361.583		-361.583	716.550		-716.550
Andere									
Beleidsdomein THUISZORG	2.512.522	1.439.049	-1.073.473	2.740.811	1.395.302	-1.345.509	2.724.409	1.503.533	-1.220.876
Prioritaire beleidsdoelstellingen	79.579	34	-79.545	74.939	75	-74.864	1.000	330	-670
Exploitatie	5.320	34	-5.286	680	75	-605	1.000	330	-670
Investerings	74.259		-74.259	74.259		-74.259			
Andere									
Overig beleid	2.432.943	1.439.015	-993.928	2.665.872	1.395.227	-1.270.645	2.723.409	1.503.203	-1.220.206
Exploitatie	2.412.449	1.439.015	-973.434	2.640.675	1.395.227	-1.245.448	2.683.259	1.503.203	-1.180.056
Investerings	20.494		-20.494	25.197		-25.197	40.150		-40.150
Andere									
Beleidsdomein RESOUDEREN	10.058.030	14.861.465	4.803.435	10.267.009	13.820.044	3.553.034	10.506.535	13.004.480	2.497.945
Prioritaire beleidsdoelstellingen	57.056	9.099	-47.957	57.680	9.000	-48.680	200.300	8.500	-191.800
Exploitatie	946	9.099	8.152	1.500	9.000	7.500	1.700	8.500	6.800
Investerings	56.110		-56.110	56.180		-56.180	198.600		-198.600
Andere									
Overig beleid	10.000.974	14.852.367	4.851.393	10.209.330	13.811.044	3.601.714	10.306.235	12.995.980	2.689.745
Exploitatie	9.561.999	12.920.395	3.358.396	9.734.001	12.369.896	2.635.894	9.900.236	12.267.385	2.367.149
Investerings	438.974	1.931.971	1.492.997	475.329	1.441.148	965.819	405.999	728.595	322.596
Andere									
Totalen	18.667.026	20.703.567	2.036.540	19.488.415	19.619.059	130.644	20.249.290	19.307.771	-941.519
Exploitatie	16.270.002	18.771.595	2.501.593	16.943.869	18.177.911	1.234.042	17.336.492	18.179.176	842.684
Investerings	845.527	1.931.971	1.086.445	993.048	1.441.148	448.100	1.361.299	728.595	-632.704
Andere	1.551.498		-1.551.498	1.551.498		-1.551.498	1.551.499	400.000	-1.151.499

2.3 Financiële toestand

2.3.1 Resultaat op kasbasis: vergelijking jaarrekening versus budget

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	2.501.593	1.234.042	842.684
<i>A. Uitgaven</i>	<i>16.270.002</i>	<i>16.943.869</i>	<i>17.336.492</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>18.771.595</i>	<i>18.177.911</i>	<i>18.179.176</i>
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.363.741	4.363.741	4.363.741
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	14.407.854	13.814.170	13.815.435
II. Investeringsbudget (B-A)	1.086.445	448.100	-632.704
<i>A. Uitgaven</i>	<i>845.527</i>	<i>993.048</i>	<i>1.361.299</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>1.931.971</i>	<i>1.441.148</i>	<i>728.595</i>
III. Andere (B-A)	-1.551.498	-1.551.498	-1.151.499
<i>A. Uitgaven</i>	<i>1.551.498</i>	<i>1.551.498</i>	<i>1.551.499</i>
1. Aflossing financiële schulden	1.551.498	1.551.498	1.551.499
a. Periodieke aflossingen	1.551.498	1.551.498	1.551.499
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			<i>400.000</i>
1. Op te nemen leningen en leasings			400.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	2.036.540	130.644	-941.519
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	<i>4.670.032</i>	<i>4.670.032</i>	<i>3.203.633</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	6.706.572	4.800.676	2.262.114
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.255.977	1.765.154	1.052.601
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	<i>2.255.977</i>	<i>1.765.154</i>	<i>1.052.601</i>
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.450.595	3.035.523	1.209.513

2.3.2 Autofinancieringsmarge: vergelijking jaarrekening versus budget

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.012.411	1.745.112	1.354.066
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>18.771.595</i>	<i>18.177.911</i>	<i>18.179.176</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>15.759.184</i>	<i>16.432.799</i>	<i>16.825.110</i>
1. Exploitatie-uitgaven	16.270.002	16.943.869	17.336.492
2. Nettokosten van de schulden	510.818	511.070	511.382
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1.333.721	1.333.973	1.334.286
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>822.903</i>	<i>822.903</i>	<i>822.904</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>510.818</i>	<i>511.070</i>	<i>511.382</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	1.678.691	411.139	19.780

2.3.3 Toelichting

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een budgettair resultaat van 2.036.540 EUR, en een resultaat op kasbasis van 4.450.595 EUR. In dit resultaat op kasbasis is ook het door het OCMW geleende werkkapitaal van 2.000.000 EUR meegerekend. De autofinancieringsmarge bedraagt bij afsluiting van boekjaar 2019 1.678.691 EUR.

Deze positieve cijfers zijn o.m. het gevolg van een aantal eenmalige gebeurtenissen.

Vanaf 1 januari 2019 werden de statutaire personeelsleden overgedragen van het OCMW naar het Zorgbedrijf Harelbeke. Alle personeelsleden uitgezonderd de ICT-dienst staan nu op de payroll van het zorgbedrijf. Dat betekent ook dat er vanaf 2019 een responsabiliseringsbijdrage betaald moet worden. Deze mag evenwel pas in 2020 (normale datum voor afrekening responsabiliseringsbijdrage) budgettair ten laste genomen worden volgens de BBC-regels. Er werd hiervoor een voorziening aangelegd, zoals ook blijkt uit de balans. Volgens de prognoses waarover we bij opmaak van de jaarrekening beschikken, bedraagt de geraamde responsabiliseringsbijdrage voor 2019 270.598 EUR.

Door de overdracht van het statutair personeel was het zorgbedrijf dit personeel geen vakantiegeld verschuldigd in 2019. Net zoals bij het contractueel personeel in 2017, werd dit vakantiegeld uit dienst betaald door het OCMW eind 2018, en dan gefactureerd aan het zorgbedrijf. Dit is een geraamde minder uitgave van 85.000 EUR voor het zorgbedrijf in 2019.

Daarnaast was 2019 het jaar waarin de financiering van de ouderenzorg overging van het federale niveau naar Vlaanderen, een gevolg van de 6^{de} staatshervorming. Een aantal subsidies worden vanaf 2019 verrekend in de basistegemoetkoming zorg en niet langer apart uitbetaald, zoals bijv. de subsidies voor animatiewerking. Ook de financiering voor zorgpersoneel boven norm en voor ondersteunend personeel werd aangepast en wordt vanaf 1 juli 2019 verwerkt in de basistegemoetkoming zorg. Voor ouderenvoorzieningen waarvoor deze nieuwe berekening nadelig uitvalt, zoals het zorgbedrijf, wordt voorlopig een aanvullende financiering betaald ter compensatie. Deze overgang van RIZIV-financiering naar financiering vanuit de Vlaamse Sociale Bescherming (VSB) verliep niet vlekkeloos. Daar waar oorspronkelijk een overgangperiode met betaling van voorschotten gedurende 3 tot 6 maanden werd voorzien, moest de voorschottenregeling uiteindelijk verlengd worden tot in 2020. Pas eind april 2020 kreeg het zorgbedrijf bevestiging dat alle VSB-facturen over 2019, die ingediend werden bij de zorgkassen, aanvaard waren. Tot op heden loopt de betaling van de basistegemoetkoming zorg nog altijd via voorschotten. Dat alles maakte het moeilijk om de correcte omvang van de financiering ouderenzorg te begroten en op te volgen. Tegelijk ontvingen we vanuit het Riziv laattijdig nog een

aantal afrekeningen die sloegen op de periode 1/7/2017-30/6/2018, waardoor deze ontvangsten ook geboekt werden in het boekjaar 2019 en niet meer in 2018.

De toelage vanuit het OCMW Harelbeke lag in 2019 20,13% hoger dan in 2018. Ze bedroeg 4.363.741 EUR. Vanaf 2020 zal deze toelage nog slechts 4.151.051 EUR bedragen, een daling met 4,87% tegenover 2019.

Eind 2019 ontvingen we van het OCMW Harelbeke vroeger dan verwacht bevestiging dat nog gronden waren verkocht, waarvan de opbrengst geïnvesteerd dient in de ouderenzorg. Dit verklaart een meer ontvangst in het investeringsbudget van 490.823 EUR. Dit bedrag staat evenwel ingeschreven in het meerjarenplan 2020-2025 en moet dus bij de eerstvolgende aanpassing van dat meerjarenplan in mindering gebracht worden van de investeringsontvangsten voor 2020.

Meer gedetailleerde info over de materiële verschillen tussen de geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven vindt u in de toelichting bij de financiële nota voor [exploitatie](#) en [investerings](#).

3 Financiële nota

De financiële nota bij de jaarrekening is op gelijkaardige wijze opgebouwd als de financiële nota van het budget en bestaat bijgevolg uit een:

- exploitatierekening (J2),
- investeringsrekening (J3 en J4),
- liquiditeitenrekening (J5).

In elk van die rekeningen is er een vergelijking met zowel het initieel als het eindbudget (= budget na de budgetwijziging 2019 van 27 november 2019). Deze vergelijking tussen rekening en budget is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

3.1 De exploitatierekening (Schema J2)

Dit verplicht schema J2 omvat per beleidsdomein het geheel van de ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	511.753	4.367.547	3.855.793	512.395	4.367.534	3.855.139	513.952	4.368.399	3.854.447
Beleidsdomein ALGBESTUUR	3.777.534	35.506	-3.742.028	4.054.618	36.179	-4.018.439	4.236.345	31.360	-4.204.985
Beleidsdomein THUISZORG	2.417.769	1.439.049	-978.720	2.641.355	1.395.302	-1.246.053	2.684.259	1.503.533	-1.180.726
Beleidsdomein RESOUDEREN	9.562.946	12.929.494	3.366.548	9.735.501	12.378.896	2.643.394	9.901.936	12.275.885	2.373.949
Totalen	16.270.002	18.771.595	2.501.593	16.943.869	18.177.911	1.234.042	17.336.492	18.179.176	842.684

3.2 De investeringsrekening (Schema's J3 en J4)

3.2.1 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Schema J3 geeft per beleidsdomein een overzicht van de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	500		-500	500		-500			
Beleidsdomein ALGBESTUUR	255.189		-255.189	361.583		-361.583	716.550		-716.550
Beleidsdomein THUISZORG	94.753		-94.753	99.456		-99.456	40.150		-40.150
Beleidsdomein RESOUDEREN	495.084	1.931.971	1.436.887	531.508	1.441.148	909.640	604.599	728.595	123.996
Totalen	845.527	1.931.971	1.086.445	993.048	1.441.148	448.100	1.361.299	728.595	-632.704

3.2.2 De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Schema J4 geeft een overzicht van de rekening van de investeringsenveloppes die afgesloten werden in het desbetreffende financieel boekjaar. Er wordt een J4-rapport opgemaakt per afgesloten enveloppe.

Alle investeringsenveloppes van het zorgbedrijf hebben als eindjaar 2019. Voor al deze investeringsenveloppes wordt dus een rekening toegevoegd. De afsluiting van de investeringsenveloppes betekent ook dat er geen investeringskredieten overgedragen kunnen worden naar het volgende financiële jaar.

Volgende investeringsenveloppes werden afgesloten:

2018/ALGBESTUUR – Investerings algemeen bestuur

2018/ALGFIN – Investerings algemene financiering

2018/OUDEREN – Investerings ouderenzorg

2018/PRIORITAIR – Prioritaire investeringen beleidsdoelstelling 1 – Inspelen op de huidige en toekomstige noden van de vergrijzing

2018/THUISZORG – Investerings thuiszorg

In de hierna volgende rekeningen van de afgesloten investeringsenveloppes worden niet de cijfers van de transactiekredieten en aanrekeningen van 2019 vermeld, maar wel de cijfers van de totale verbinteniskredieten en de aanrekeningen over de volledige looptijd van de investeringsenveloppe.

3.2.2.1 2018/ALGBESTUUR – Investerings algemeen bestuur (J4)

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	237.799	268.640	690.381
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	237.799	268.640	690.381
1. Terreinen en gebouwen	3.132	3.132	167.500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	234.668	265.509	522.881
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	171.186	246.739	276.800
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	408 985	515 379	967 181

2018/ALGBESTUUR – Investerings algemeen bestuur (J4)

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

3.2.2.2 2018/ALGFIN – Investerings algemene financiering (J4)

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	3.060	3.060	1.250
<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>	<i>3.060</i>	<i>3.060</i>	<i>1.250</i>
II. Investerings in 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			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	3.060	3.060	1.250

2018/ALGFIN – Investerings algemene financiering (J4)

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

3.2.2.3 2018/OUDEREN – Investerings ouderenzorg (J4)

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	590.921	627.276	761.633
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>590.921</i>	<i>627.276</i>	<i>761.633</i>
1. Terreinen en gebouwen	386.220	407.714	416.308
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	177.442	192.303	345.325
4. Leasing en soortgelijke rechten	27.259	27.259	
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	590.921	627.276	761.633

2018/OUDEREN- Investerings ouderenzorg (J4)

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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. Investeringssubsidies en -schenkingen	3.713.167	3.222.344	1.994.219
TOTAAL ONTVANGSTEN	3.713.167	3.222.344	1.994.219

3.2.2.4 2018/PRIORITAIR – Prioritaire investeringen beleidsdoelstelling 1 – Inspelen op huidige en toekomstige noden van de vergrijzing (J4)

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	159.893	159.963	382.950
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>159.893</i>	<i>159.963</i>	<i>382.950</i>
1. Terreinen en gebouwen			40.000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	159.893	159.963	342.950
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	159.893	159.963	382.950

2018/PRIORITAIR – Investerings beleidsdoelstelling 1 – Inspelen op huidige en toekomstige noden van de vergrijzing (J4)

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

3.2.2.5 2018/THUISZORG – Investerings thuiszorg (J4)

DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa	44.452	49.155	108.050
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	44.452	49.155	108.050
1. Terreinen en gebouwen	6.410	10.910	62.500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	38.041	38.245	45.550
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	44.452	49.155	108.050

2018/THUISZORG – Investerings thuiszorg (J4)

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
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. Investeringssubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

3.3 De liquiditeitenrekening (Schema J5)

De liquiditeitenrekening geeft op overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen weer.

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.501.593	1.234.042	842.684
<i>A. Uitgaven</i>	16.270.002	16.943.869	17.336.492
<i>B. Ontvangsten</i>	18.771.595	18.177.911	18.179.176
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	4.363.741	4.363.741	4.363.741
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	14.407.854	13.814.170	13.815.435
II. Investeringsbudget (B-A)	1.086.445	448.100	-632.704
<i>A. Uitgaven</i>	845.527	993.048	1.361.299
<i>B. Ontvangsten</i>	1.931.971	1.441.148	728.595
III. Andere (B-A)	-1.551.498	-1.551.498	-1.151.499
<i>A. Uitgaven</i>	1.551.498	1.551.498	1.551.499
1. Aflossing financiële schulden	1.551.498	1.551.498	1.551.499
a. Periodieke aflossingen	1.551.498	1.551.498	1.551.499
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			400.000
1. Op te nemen leningen en leasing			400.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	2.036.540	130.644	-941.519
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4.670.032	4.670.032	3.203.633
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	6.706.572	4.800.676	2.262.114
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	2.255.977	1.765.154	1.052.601
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	2.255.977	1.765.154	1.052.601
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.450.595	3.035.523	1.209.513

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings	1.052.601	1.203.376	712.553		2.255.977
Bestemde gelden uit verkopen patrimonium	1.052.601	1.203.376	712.553		2.255.977
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	1.052.601	1.203.376	712.553		2.255.977

Het zorgbedrijf sluit het boekjaar af met 2.255.977 EUR aan bestemde gelden voor investeringen. In de beginbalans van het boekjaar stond 1.052.601 EUR ingeschreven aan bestemde gelden. In de budgetwijziging 2019/1 werd een toename van de bestemde gelden opgenomen, tot een totaal bedrag van 1.765.154 EUR. Door de reeds vermelde bijkomende verkoop van gronden door het OCMW Harelbeke, waarvan de opbrengst als vooruitbetaalde investeringssubsidie wordt doorgestort aan het zorgbedrijf, sluit het zorgbedrijf het boekjaar 2019 af met een toename van de bestemde gelden van 1.203.376 EUR.

4 Samenvatting algemene rekeningen

4.1 De balans (Schema J6)

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	8.805.236	7.632.814
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.610.923	3.769.109
B. Vorderingen op korte termijn	2.465.717	3.135.110
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.846.417	1.406.783
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	619.300	1.728.327
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	728.595	728.595
II. Vaste activa	36.039.163	37.689.538
A. Vorderingen op lange termijn	8.743.143	9.471.738
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.743.143	9.471.738
B. Financiële vaste activa	3.060	2.560
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	1.810	2.560
C. Materiële vaste activa	27.150.101	28.152.344
1. Gemeenschapsgoederen		
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>		
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	27.129.516	28.129.484
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	26.045.896	27.138.904
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	448.079	316.451
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	635.541	674.130
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	20.586	22.860
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	20.586	22.860
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	142.859	62.896
TOTAAL ACTIVA	44.844.398	45.322.352

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	29.347.160	27.610.577
A. Schulden op korte termijn	4.141.829	4.334.956
1. Schulden uit ruiltransacties	2.573.244	2.765.965
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>1.217.136</i>	<i>549.271</i>
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.356.109</i>	<i>2.216.694</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	13.959	17.493
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.554.626	1.551.498
B. Schulden op lange termijn	25.205.331	23.275.621
1. Schulden uit ruiltransacties	22.949.354	22.223.020
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>2.280.960</i>	
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	<i>2.280.960</i>	
<i>2. Overige risico's en kosten</i>		
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>20.668.394</i>	<i>22.223.020</i>
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.255.977	1.052.601
II. Nettoactief	15.497.238	17.711.776
TOTAAL PASSIVA	44.844.398	45.322.352

De balans geeft het overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en bestaat uit een actief- en passiefzijde. De balans geeft weer wat het bestuur bezit (activa) en hoe die bezittingen gefinancierd worden (passiva).

De activa zijn opgesplitst in vlottende en vaste activa.

De passiva zijn opgesplitst in de schulden en het netto actief. Het netto actief is het totaal bedrag van de activa verminderd met de schulden.

De balans wordt weergegeven volgens het verplicht opgelegd model J6.

Er staan op de balans voorzieningen voor het vakantiegeld en voor de responsabiliseringsbijdrage.

SOORT VOORZIENING	2019	2018
Voorziening vakantiegeld	655.560,29	549.271,36
Responsabiliseringsbijdrage 2019 - 2020	561.575,25	0,00
Totaal voorzieningen korte termijn	1.217.135,54	549.271,36
Responsabiliseringsbijdrage 2021-2025	2.280.959,60	0,00
Totaal voorzieningen lange termijn	2.280.959,60	0,00

De verhoging van de voorziening voor het vakantiegeld wordt verklaard door de overdracht van het statutair personeel naar het zorgbedrijf. Voor de responsabiliseringsbijdrage werd een voorziening aangelegd van 561.575,25 EUR op korte termijn. Dit is het volledige geraamde bedrag voor 2019 en 2020 tezamen. De geraamde responsabiliseringsbijdrage voor de periode 2021 tot 2025 werd geboekt als een voorziening op lange termijn, voor een bedrag van 2.280.959,60. Deze bedragen zijn gebaseerd op de prognose die we van de Federale Pensioendienst ontvingen.

4.2 Staat van opbrengsten en kosten (Schema J7)

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	20.986.133	17.251.041
A. Operationele kosten	20.472.911	16.702.825
1. Goederen en diensten	3.263.009	4.958.350
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	12.516.416	9.443.433
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.716.131	2.239.660
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	-22.645	61.382
B. Financiële kosten	513.222	548.217
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	19.422.065	17.712.005
A. Operationele opbrengsten	18.753.000	17.048.126
1. Opbrengsten uit de werking	12.887.083	12.044.218
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	5.780.132	4.943.962
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>	<i>4.480.258</i>	<i>3.748.858</i>
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>1.299.874</i>	<i>1.195.104</i>
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	85.785	59.946
B. Financiële opbrengsten	669.064	663.879
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-1.564.068	460.964
A. Operationeel overschot/tekort	-1.719.911	345.301
B. Financieel overschot/tekort	155.843	115.662
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.564.068	460.964
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	-1.564.068	460.964

De staat van opbrengsten en kosten bevat:

1. de opbrengsten,
2. de kosten,
3. het overschot of tekort van het financiële boekjaar, d.i. het verschil tussen het totaal van de opbrengsten en het totaal van de kosten.

De staat van opbrengsten en kosten wordt geconsolideerd weergegeven volgens het verplicht opgelegd model J7.

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een tekort van 1.564.068 EUR. Dit tekort wordt veroorzaakt door het aanleggen van de voorziening voor de responsabiliseringsbijdrage voor de periode 2019-2025. In totaal werd voor 2.842.534,85 EUR aan voorzieningen voor de responsabiliseringsbijdrage aangelegd. Vlaanderen voorziet voor de lokale besturen wel een toelage ten belope van 50% van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage. Hiervan heeft het zorgbedrijf nog geen individuele bevestiging gekregen.

Na de geconsolideerde staat volgt ter informatie een tabel met het overschot/tekort van het boekjaar per beleidsitem.

4.3 Overschot/tekort van het boekjaar per beleidsitem

Onderstaande overzicht toont het verschil tussen kosten en opbrengsten per beleidsitem

Beleidsitem		Ontvangsten	Uitgaven	Boekjaar 2019
00100	Algemene overdrachten	€ 4.363.741,00	€ 0,00	€ 4.363.741,00
00300	Financiële aangelegenheden	€ 3.805,72	€ 935,44	€ 2.870,28
00400	Openbare schuld	€ 0,00	€ 510.818,02	€ -510.818,02
00501	Patrimonium	€ 0,00	€ 2.274,80	€ -2.274,80
00502	Landbouw en jacht	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
00901	Schenken en legaten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
00902	Overige algemene dienstverlening	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
01000	Bestuursorganen	€ 0,00	€ 6.167,40	€ -6.167,40
01100	Secretariaat	€ 2.066,09	€ 335.547,30	€ -333.481,21
01110	Financiële dienst	€ 1.269,46	€ 268.960,10	€ -267.690,64
01120	Personeelsdienst	€ 1.314,37	€ 419.571,40	€ -418.257,03
01140	Auditdienst	€ 173,34	€ 57.002,98	€ -56.829,64
01150	Preventiedienst	€ 214,73	€ 91.835,06	€ -91.620,33
01191	Aankoopdienst	€ 663,81	€ 91.320,37	€ -90.656,56
01192	ICT-dienst	€ 421,78	€ 387.862,17	€ -387.440,39
01193	Technische dienst	€ 4.327,47	€ 473.405,28	€ -469.077,81
01195	Centrale keuken	€ 24.826,16	€ 1.711.587,29	€ -1.686.761,13
01196	Communicatie	€ 628,30	€ 84.264,05	€ -83.635,75
01900	Overig algemeen bestuur	€ 0,00	€ 2.844.032,89	€ -2.844.032,89
09460	Maaltijdbedeling aan huis	€ 175.028,59	€ 64.886,08	€ 110.142,51
09470	Klusjesdienst	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
09480	Poetsdienst	€ 731.245,98	€ 930.044,19	€ -198.798,21
09490	Andere thuiszorgvoorzieningen	€ 41.745,52	€ 404.570,47	€ -362.824,95
09511	Dienstencentrum De Parette	€ 258.058,64	€ 665.656,71	€ -407.598,07
09512	Dorps huis De Rijstpekker	€ 66.832,44	€ 265.061,36	€ -198.228,92
09513	Dienstencentrum De Vlinder	€ 166.138,00	€ 290.243,27	€ -124.105,27
09500	Bejaardenwoningen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
09520	Assistentiewoningen De Beiaard	€ 397.326,56	€ 310.743,39	€ 86.583,17
09531	WZC De Vlinder	€ 6.932.947,47	€ 5.363.954,48	€ 1.568.992,99
09532	WZC Ceder a/d Leie	€ 6.072.261,11	€ 5.074.281,08	€ 997.980,03
09541	Dagverzorging De Vlinder	€ 177.028,24	€ 331.107,12	€ -154.078,88
09590	Overige verrichtingen betr. ouderen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Overschot/tekort van het boekjaar		€ 19.422.064,78	€ 20.986.132,70	€ -1.564.067,92

5 Toelichting bij de jaarrekening

5.1 Toelichting bij de financiële nota

5.1.1 Verklaring belangrijke afwijkingen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven exploitatie

In boekjaar 2019 kon Zorgbedrijf Harelbeke voor het eerst gedurende het hele jaar zijn volledige dienstverlening aanbieden. Met de overdracht van het statutair personeel vanaf 1 januari, stond ook het volledige personeel, uitgezonderd de ICT-dienst, op de payroll van het zorgbedrijf. De dienstencheque onderneming kende geen collectieve sluiting meer in de zomer, en bood het hele jaar door poets hulp aan in Harelbeke. Tegelijk dienden de financiële afspraken van de beheersovereenkomst nog gefinaliseerd te worden, wat eind 2019 gebeurde. Daarnaast werd ook het bestaande financieringsmechanisme voor de residentiële ouderenzorg fundamenteel gewijzigd door de overstap naar financiering vanuit de Vlaamse Sociale Bescherming (VSB).

Dit alles betekende dat de budgetopmaak niet zonder meer kon voortbouwen op het budget van 2018. In de budgetwijziging 2019 werden de conclusies getrokken uit de jaarrekening 2018 alvast verwerkt, en werd het budget voor contractuele personeelsleden in de woonzorgcentra aanzienlijk verlaagd.

Hieronder worden de verschillen tussen raming en realisatie van meer dan 30.000,00 EUR in detail besproken.

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0948	Poetsdienst	6203	693.304,59 €	796.527,49 €	- 103.222,90 €
0953	Woon- en zorgcentra	6201	675.785,69 €	746.796,94 €	- 71.011,25 €
0119	Overige algemene diensten	615	242.060,92 €	299.913,00 €	- 57.852,08 €
0953	Woon- en zorgcentra	6213	1.492.060,64 €	1.538.478,56 €	- 46.417,92 €
0948	Poetsdienst	6213	197.245,18 €	233.478,10 €	- 36.232,92 €
0110	Secretariaat	6203	85.814,39 €	118.479,47 €	- 32.665,08 €
0119	Overige algemene diensten	6203	880.099,19 €	911.938,88 €	- 31.839,69 €

Gegeven dat de personeelsuitgaven meer dan 75% van de uitgaven van het zorgbedrijf uitmaken, mag het niet verbazen dat we de meeste verschillen in deze categorie uitgaven (code 62) vinden.

In de poetsdienst liggen de uitgaven voor lonen contractueel personeel (code 6203) met een realisatiepercentage van 87,04% aanzienlijk lager dan begroot. De impact van het stopzetten van de collectieve sluiting werd overschat, en tegelijkertijd bleek het moeilijk om in een krappe arbeidsmarkt vacatures in te vullen. Bovendien wordt de sector van de dienstencheques gekenmerkt door een hoog ziekteverzuim (in 2018 bedroeg dit 13,52% voor de sector).

Ook in het secretariaat en de keuken lagen de uitgaven voor contractueel personeel (code 6203) lager dan begroot, door personeelwissels en vacatures die langer dan verwacht bleven openstaan.

Bij het statutair personeel in de woonzorgcentra (code 6201) noteren we een realisatiepercentage van 90,49%. Bij de opmaak van de personeelsbegroting voor het statutair personeel werd ten onrechte vakantiegeld voorzien in 2019. Het vakantiegeld werd immers reeds eind 2018 uitbetaald bij de overdracht van het statutair personeel van het OCMW naar het Zorgbedrijf.

Inzake de werkgeversbijdragen sociale zekerheid voor contractueel personeel (code 6213) zien we over de hele lijn een lagere realisatiegraad dan voor de lonen zelf. Dit is uiteraard het meest zichtbaar in de woonzorgcentra en de poetsdienst omwille van de personeelsbezetting in deze beleidsvelden. In de personeelsbegroting van 2019 werd een percentage van 29,60% gehanteerd voor de werkgeversbijdrage contractueel personeel. Dit percentage was correct voor 2018, omdat het zorgbedrijf geen statutair personeel in dienst had. Met de overdracht van het statutair personeel naar het zorgbedrijf, kon dit percentage verlaagd worden naar 29,26%. Dit werd evenwel niet doorgetrokken naar de personeelsbegroting 2019, mede omdat de basisparameters voor de personeelsbegroting 2019 al opgemaakt werden voor de beslissing tot overdracht van het statutair personeel definitief was.

In de IT-kosten (code 615) zien we een onderbenutting van de beschikbare kredieten omwille van de vertraging in de uitrol van de nieuwe geïntegreerde HR-software door de leverancier Dileo. Dit betekent ook dat de kredieten die niet gebruikt werden in 2019 in het meerjarenplan 2020-2025 zullen moeten voorzien worden bij de eerstvolgende aanpassing van dit meerjarenplan.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	7405	1.283.948,66 €	834.457,76 €	449.490,90 €
0953	Woon- en zorgcentra	700	4.840.352,26 €	4.792.719,90 €	47.632,36 €

Langs ontvangstenzijde situeren de belangrijkste meeropbrengsten zich bij de woonzorgcentra. Zo zien we bij de facturatie aan bewoners (code 700) een meeropbrengst van 47.632,36 EUR. Hoewel dit in absolute cijfers een aanzienlijk bedrag is, betekent dit in verhouding tot het begrote budget slechts een realisatiegraad van 100,99%.

De grootst afwijking tussen begroting en rekening zien we bij de tewerkstellingssubsidies (code 7405), en met name bij de subsidies eindeloopbaan en de subsidies 3^{de} luik. We noteren een realisatie die 53,87% hoger ligt dan wat gebudgetteerd werd.

In 2019 werd nog een afrekening voor subsidies eindeloopbaan over de periode 1/7/2017 tot 30/6/2018 ontvangen en geboekt, en dit voor een bedrag van 55.271,72 EUR, bovenop de gebudgetteerde en ontvangen bedragen voor de periode 1/7/2018 - 30/6/2019.

Inzake de financiering 3^{de} luik, zien we in 2019 eenmalig een grote meeropbrengst, ten gevolge van de 6de staatshervorming ouderenzorg. Met de overgang van de financiering ouderenzorg van het RIZIV naar de Vlaamse Sociale Bescherming, wordt ook de manier van toekenning en de berekening van de bedragen gewijzigd. Bovendien stroomde de informatie omtrent de bedragen waarop het zorgbedrijf recht had, veelal maar door bij de effectieve uitbetaling, wat correct budgetteren moeilijk maakte. Zo ontvingen we in 2019 nog afrekeningen van het RIZIV over de periode 1/7/2017- 30/6/2018 (198.294,14 EUR). Bovendien ondervindt het zorgbedrijf financieel nadeel door de omvorming van het op 31/12/2018 stopgezette systeem 3de luik naar de nieuwe VSB-maatregelen. In een overgangsfase wordt hiervoor jaarlijks een aanvullende financiering berekend en toegekend voor boven norm zorgpersoneel en voor ondersteunend personeel. In het 2de semester 2019 deelde het agentschap Zorg en Gezondheid mee dat deze aanvullende financiering voor 2019 212.728,63 EUR bedraagt. Dit bedrag werd dan ook volledig in 2019 geboekt, maar werd in 2019 maar voor 80% uitbetaald.

5.1.2 Exploitatierkening per beleidsdomein (Schema TJ1)

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
I. Uitgaven		16.270.002	511.753	3.777.534	2.417.769	9.562.946
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>15.756.780</i>	<i>518</i>	<i>3.777.511</i>	<i>2.415.806</i>	<i>9.562.946</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.263.009		1.688.725	392.707	1.181.577
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	12.516.416		2.115.155	2.021.358	8.379.903
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingsubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7	-22.645	518	-26.369	1.741	1.466
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>513.222</i>	<i>511.235</i>	<i>23</i>	<i>1.963</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>					
II. Ontvangsten		18.771.595	4.367.547	35.506	1.439.049	12.929.494
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>18.753.000</i>	<i>4.363.741</i>	<i>30.620</i>	<i>1.438.825</i>	<i>12.919.814</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.887.083		6.789	1.342.343	11.537.952
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingsubsidies	740	5.780.132	4.363.741	10.753	77.419	1.328.219
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	85.785		13.079	19.063	53.643
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>18.595</i>	<i>3.806</i>	<i>4.885</i>	<i>224</i>	<i>9.680</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>					
III. Saldo		2.501.593	3.855.793	-3.742.028	-978.720	3.366.548

5.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (Schema TJ2)

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		16.270.002	15.011.382	
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>15.756.780</i>	<i>14.463.165</i>	
1. Goederen en diensten	60/1	3.263.009	4.958.350	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	12.516.416	9.443.433	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	-22.645	61.382	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>513.222</i>	<i>548.217</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>			
II. Ontvangsten		18.771.595	17.061.381	
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>18.753.000</i>	<i>17.048.126</i>	
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.887.083	12.044.218	
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		5.780.132	4.943.962	
a. Algemene werkingssubsidies		4.480.258	3.748.858	
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	4.363.741	3.632.500	
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	116.517	116.358	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.299.874	1.195.104	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	85.785	59.946	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>18.595</i>	<i>13.256</i>	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
III. Saldo		2.501.593	2.050.000	

5.1.4 Verklaring belangrijke afwijkingen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven investeringen

Het boekjaar 2019 is het laatste jaar van het meerjarenplan 2018-2019. Omdat de boekhoudsoftware geen overdracht van investeringskredieten toelaat tussen BBC en BBC2020 dienden alle investeringsenvelopes afgesloten te worden, ongeacht of het betreffende project effectief ook afgerond werd. Waar mogelijk werden de kredieten van de investeringsenvelopes hiervoor al aangepast in budgetwijziging 2019. Projecten waarvan dan al zeker was dat de realisatie pas zou kunnen gebeuren in 2020 of later, werden geschrapt in de budgetwijziging 2019, en opnieuw voorzien in het meerjarenplan 2020-2025.

Bij de investeringen noteren we zowel afwijkingen bij de uitgaven als bij de ontvangsten. Hierna bespreken we de verschillen die per beleidsveld en soort investering meer dan 20.000,00 EUR bedragen.

5.1.4.1 Investeringsuitgaven

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0119	Overige algemene diensten	211-0	130.345,74 €	205.898,88 €	- 75.553,14 €
0119	Overige algemene diensten	245-0	22.032,12 €	52.979,13 €	- 30.947,01 €
0953	Woon- en zorgcentra	2291-0	281.204,60 €	302.698,03 €	- 21.493,43 €

De niet aangewende bedragen voor aankopen software (code 211-0) betreffen enkele projecten die in 2019 niet afgerond raakten, uitgezonderd de aankoop van software voor een registratietoepassing in De Parette. Het is opnieuw de vertraging van de uitrol van de geïntegreerde HR-software die de belangrijkste reden is voor de afwijking tussen budget en rekening. De resterende kredieten zullen bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan voorzien moeten worden.

Enveloppe	Omschrijving investeringslijn	Geboekt 2019	Budget 2019	Beschik- baar
2018/ALGBESTUUR	Aankoop software HRM-pakket	73.742,68 €	134.160,16 €	60.417,48 €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop software registratietoepassing DC De Parette	2.934,25 €	8.415,00 €	5.480,75 €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop uitbreiding software GBS (rapportage temperatuurregistratie legionella)	- €	3.427,93 €	3.427,93 €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop software Riziv facturaties	8.669,02 €	8.670,00 €	0,98 €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop software BBC-modules ikv. digitalisering en decentraal werken	- €	6.226,00 €	6.226,00 €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop server- en cliëntlicenties	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
2018/ALGBESTUUR	Aankoop software database en mailservers	24.999,79 €	24.999,79 €	- €

Ook in de aankoop van informaticamateriaal (code 245-0) registreren we een globaal overschot van 30.947,01 EUR. Het krediet (25.000,00 EUR) voor het installeren van dwaaldetectie bij de nooddeuren is opnieuw toe te voegen aan het meerjarenplan 2020-2025. De overige projecten werden afgesloten met een overschot.

Enveloppe	Omschrijving investeringslijn	Geboekt 2019	Budget 2019	Beschik- baar
2018/ALGBESTUUR	Hardware vernieuwen serverpark	4.129,13 €	4.129,13 €	- €
2018/ALGBESTUUR	Coreswitches hardware netwerk serverlokaal	6.701,00 €	10.000,00 €	3.299,00 €
2018/ALGBESTUUR	Hardware registratietoepassing DC De Parette	3.830,86 €	3.850,00 €	19,14 €
2018/ALGBESTUUR	Nooddeuren voorzien van dwaaldetectie WZC De Vlinder	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
2018/ALGBESTUUR	Camerabewaking parking De Vlinder & Ceder a/d Leie	7.371,13 €	10.000,00 €	2.628,87 €

Voor de verbeteringswerken en uitrusting op de gebouwen van de woonzorgcentra (code 229-0) wordt in totaal een overschot van 21.493,43 EUR t.o.v. het budget gerealiseerd. Een aantal projecten werden afgerond in 2019, al dan niet met een overschot op het budget.

Enveloppe	Omschrijving investeringslijn	Geboekt 2019	Budget 2019	Beschikbaar
2018/OUDEREN	Zonwering leefruimtes WZC De Vlinder (inspectieverslag)	38.456,11 €	38.456,11 €	- €
2018/OUDEREN	Aankoop zonwering koepels De Vlinder	5.517,00 €	5.517,00 €	- €
2018/OUDEREN	Aanpassingswerken hoogspanningscabine	5.368,08 €	5.368,08 €	- €
2018/OUDEREN	Plaatsen keuken nieuwe eetzaal De Parel	5.034,89 €	5.034,89 €	- €
2018/OUDEREN	Vervangen badkamerdeur De Parel	2.095,62 €	2.095,62 €	- €
2018/OUDEREN	Eindstaat sanitair bouw	86.655,69 €	86.656,00 €	0,31 €
2018/OUDEREN	Vervangen nachtverlichting WZC Ceder a/d Leie	2.858,62 €	2.860,00 €	1,38 €
2018/OUDEREN	Dubbele deuren livings voorzien van deurmagneten	15.405,01 €	16.000,00 €	594,99 €
2018/OUDEREN	Buitenzonwering (screens) livings WZC Ceder a/d Leie	36.020,91 €	36.710,33 €	689,42 €
2018/OUDEREN	Aanpassingswerken riolering (verzakkingen)	24.069,59 €	27.500,00 €	3.430,41 €

Eind 2019 ontving het zorgbedrijf van Belfius zeer laattijdig een eindstaat van het projectbeheer voor de bouw van de site De Vlinder, mede veroorzaakt doordat een aannemer pas in 2019 zijn eindstaat afleverde. Voor deze uitgave was evenwel geen krediet voorzien.

Enveloppe	Omschrijving investeringslijn	Geboekt 2019	Budget 2019	Beschikbaar
2018/OUDEREN	Eindstaat projectbeheer Belfius site De Vlinder	25.225,09 €	- €	-25.225,09 €

Tenslotte konden een aantal projecten niet of slechts gedeeltelijk opgestart worden in 2019. Deze worden afgewerkt in 2020, waarvoor dan krediet moet voorzien worden in het meerjarenplan 2020-2025.

Enveloppe	Omschrijving investeringslijn	Geboekt 2019	Budget 2019	Beschikbaar
2018/OUDEREN	Koeling 8 livings, verpleegposten, badkamers WZC Ceder a/d Leie	23.735,84 €	31.500,00 €	7.764,16 €
2018/OUDEREN	Aanpassen vast meubilair woonkamers tot kitchenette	10.762,15 €	22.500,00 €	11.737,85 €
2018/OUDEREN	Loopvlak (veiligheid) achtergevel blok E ifv ruitenwas WZC De Vlinder	- €	22.500,00 €	22.500,00 €

5.1.4.2 Investeringsontvangsten

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL
BELEIDSVELD					
0953	Woon- en zorgcentra	180	1.203.376,25 €	712.552,75 €	490.823,50 €

De meeropbrengst van 490.823,50 EUR betreft vooruitbetaalde investeringssubsidies vanwege het OCMW Harelbeke. De verkoop door het OCMW van enkele gronden kon nog in 2019 gerealiseerd worden, wat vroeger dan verwacht, en dus niet gebudgetteerd was. De ontvangst was voorzien voor 2020 in het meerjarenplan 2020-2025. De betrokken ontvangsten als vooruitbetaalde investeringssubsidies komen dus in de jaarrekening 2019, en zullen bij de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan 2020-2025 in mindering moeten genomen worden van de daar voorziene kredieten.

5.1.5 De investeringsverrichtingen per beleidsdomein (Schema TJ3)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa		500	500			
<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	500	500			
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		714.681		124.844	94.753	495.084
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		714.681		124.844	94.753	495.084
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	302.561		3.132	6.410	293.019
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	412.120		121.712	88.342	202.066
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906					
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	21	130.346		130.346		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		845.527	500	255.189	94.753	495.084

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein THUISZORG	Beleidsdomein RESOUDEREN
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	1.931.971				1.931.971
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.931.971				1.931.971

5.1.6 De evolutie van de investeringsverrichtingen (Schema TJ4)

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		500	2.560	
<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	500	2.560	
II. Investerings in materiële vaste activa		714.681	318.385	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		714.681	318.385	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	302.561	93.202	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	412.120	197.924	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		27.259	
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	130.346	40.840	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		845.527	361.784	

Schema TJ4 - vervolg

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
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			
	150-180			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4951/2	1.931.971	1.781.196	
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.931.971	1.781.196	

5.1.7 Stand van de kredieten van de investeringsenveloppes (Schema TJ5)

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
2018/ALGBESTUUR	515.379	408.985	106.394	408.985	106.394			
2018/ALGFIN	3.060	3.060	0	3.060	0			
2018/OUDEREN	627.276	590.921	36.354	590.921	36.354	3.222.344	3.713.167	-490.824
2018/PRIORITAIR	159.963	159.893	70	159.893	70			
2018/THUISZORG	49.155	44.452	4.703	44.452	4.703			

5.1.8 Evolutie liquiditeitenrekening (Schema TJ6)

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		2.501.593	2.050.000	
<i>A. Uitgaven</i>		16.270.002	15.011.382	
<i>B. Ontvangsten</i>		18.771.595	17.061.381	
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		4.363.741	3.632.500	
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		14.407.854	13.428.881	
II. Investeringsbudget (B-A)		1.086.445	1.419.412	
<i>A. Uitgaven</i>		845.527	361.784	
<i>B. Ontvangsten</i>		1.931.971	1.781.196	
III. Andere (B-A)		-1.551.498	1.200.621	
<i>A. Uitgaven</i>		1.551.498	1.503.379	
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.551.498	1.503.379	
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			
<i>B. Ontvangsten</i>			2.704.000	
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4		2.700.000	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			4.000	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2		4.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		2.036.540	4.670.032	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4.670.032		
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		6.706.572	4.670.032	
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		2.255.977	1.052.601	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		2.255.977	1.052.601	
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		4.450.595	3.617.431	

Schema TJ6 - vervolg

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie			
II. Investerings	2.255.977	1.052.601	
<i>Klasse 0 2018 verkopen patrimonium</i>		<i>1.052.601</i>	
<i>overdracht2018</i>	<i>1.052.601</i>		
<i>Bestemde gelden uit verkopen patrimonium</i>	<i>1.203.376</i>		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	2.255.977	1.052.601	

5.1.9 Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Er worden noch werkings-, noch investeringssubsidies verstrekt door het Zorgbedrijf Harelbeke WV.

5.2 Toelichting bij de samenvatting algemene rekeningen

5.2.1 Toelichting bij de balans (Schema TJ7)

5.2.1.1 Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Her- waarderingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250				1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	2.560	-750				1.810
Totaal financiële vaste activa	2.560	500				3.060

In 2019 nam het zorgbedrijf 2 aandelen in TMVS Farys over van het OCMW, en investeerde hiervoor 500 EUR. Het zorgbedrijf beschikt nu over 5 aandelen TMVS Farys met een totale boekwaarde van 1.250 EUR.

N.a.v. een technische opmerking van het toezicht bij de jaarrekening 2018 werden de aandelen TMVS Farys, oorspronkelijk geboekt als "andere financiële activa" overgeboekt naar "intergemeentelijke samenwerkingsverbanden", wat de cijfers in de kolom "Investing" verklaart.

5.2.1.2 Mutatiestaat van de materiële vaste activa (TJ7)

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Her- waarderingen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	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	28.129.484	714.681			1.714.649		27.129.516
A. Terreinen en gebouwen	27.138.904	302.561			1.395.569		26.045.896
B. Installaties, machines en uitrusting	316.451	233.356			101.729		448.079
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	674.130	178.764			217.352		635.541
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	22.860				2.275		20.586
A. Terreinen en gebouwen	22.860				2.275		20.586
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	28.152.344	714.681			1.716.924		27.150.101

5.2.1.3 Mutatiestaat van de financiële schulden (TJ7)

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	22.223.020			-1.554.626	20.668.394
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	22.223.020			-1.554.626	20.668.394
1. Leningen ten laste van het bestuur	20.645.626			-1.350.848	19.294.778
2. Leasings ten laste van het bestuur	1.577.393			-203.778	1.373.616
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	1.551.498		1.551.498	1.554.626	1.554.626
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1.551.498		1.551.498	1.554.626	1.554.626
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.352.443		1.352.443	1.350.848	1.350.848
2. Leasings ten laste van het bestuur	199.055		199.055	203.778	203.778
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	23.774.518		1.551.498		22.223.020

5.2.1.4 Mutatiestaat van het netto actief (TJ7)

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017					
II. Boekhoudkundige wijzigingen	2.716.646				2.716.646
III. Herwerkte balans	2.716.646				2.716.646
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				14.534.166	14.534.166
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				15.184.790	15.184.790
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-650.624	-650.624
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			460.964		460.964
V. Balans op einde boekjaar 2018	2.716.646		460.964	14.534.166	17.711.776
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			-1.564.068	-650.470	-2.214.538
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-650.470	-650.470
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-650.470	-650.470
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			-1.564.068		-1.564.068
VII. Balans op einde boekjaar 2019	2.716.646		-1.103.104	13.883.696	15.497.238

5.2.2 Waarderingsregels

Vastgesteld door de Raad van Bestuur op 19 december 2017.

- 1 Het Zorgbedrijf Harelbeke hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.
- 2 De materiële vaste activa worden beschouwd als bedrijfsmatige activa (roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context waaraan een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld; De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken)
- 3 Voor het activeren van aankopen wordt een onderscheid gemaakt tussen individuele goederen en collectieve goederen. Individuele goederen hebben het kenmerk dat zij per entiteit worden opgevolgd. Het betreft goederen die een belangrijke individuele waarde hebben. Deze goederen blijven opgenomen op de balans en in de inventaris, zelfs als de netto-boekwaarde nul is. Deze goederen zullen pas worden uitgeboekt (en dus uit de boekhouding verdwijnen) op het moment dat deze goederen vervreemd worden, niet meer aanwezig zijn of niet meer kunnen gebruikt worden. Uit de inventaris kan een lijst gegenereerd worden met de vermelding van deze individuele goederen. Deze goederen zijn in de inventaris opgenomen met een uniek identificatienummer. Aan de hand van dit uniek identificatienummer kan een fysieke controle gebeuren.
- 4 Alle toekomstige aankopen van individuele goederen moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Voor deze aankopen gelden geen limieten.
- 5 Volgende goederen worden individueel opgevolgd:
 - 5.1 Onroerende goederen en goederen onroerend door bestemming
 - 5.1.1 Terreinen
 - 5.1.2 Gebouwen
 - 5.1.3 Bebouwde terreinen
 - 5.2 Rollend materieel
 - 5.2.1 Personenwagens en bestelwagens
- 6 Collectieve goederen hebben het kenmerk dat zij per stuk van geringe waarde zijn en in grote hoeveelheden voorkomen binnen het Zorgbedrijf. De collectieve goederen worden opgedeeld in categorieën van goederen. De collectieve goederen worden opgenomen in de boekhouding per jaar van verwerving, en worden uitgeboekt in het jaar volgend op het laatste jaar van afschrijving.
- 7 Voor collectieve goederen wordt bepaald dat aankopen boven of gelijk aan 2.500 EURO exclusief BTW moeten voorzien worden in investeringsprojecten. Deze aankopen worden aanzien als eenheidsaankopen. Aankopen beneden dit bedrag van 2.500 EURO exclusief BTW worden direct in de resultatenrekening ten laste genomen, tenzij reeds een investeringsproject voor deze collectieve goederen aanwezig is. Onder eenheidsaankopen wordt begrepen: alle aankopen van collectieve goederen van eenzelfde categorie gedurende eenzelfde dienstjaar voor eenzelfde beleidsitem.

- 8 Volgende goederen worden collectief opgevolgd:
- 8.1 Meubilair,
 - 8.2 Niet-medische installaties, machines en uitrusting
 - 8.3 Medische installaties, machines en uitrusting
 - 8.4 Kantoormeubilair en uitrusting
 - 8.5 Informaticamateriaal
- 9 De volgende lineaire afschrijvingstermijnen zijn van toepassing:
- 9.1 Oprichtingskosten worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.2 Immateriële vaste activa worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.3 Gebouwen worden afgeschreven over 30 jaar.
 - 9.4 Houten bouwconstructies worden afgeschreven over 15 jaar.
 - 9.5 Meubilair, niet-medische installaties, machines en uitrusting worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.6 Rollend materiaal, medische installaties, machines en uitrusting worden afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.7 Informatica-materiaal wordt afgeschreven over 5 jaar.
 - 9.8 Verbeteringswerken en uitrusting op terreinen worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.9 Verbeteringswerken en uitrusting van gebouwen worden afgeschreven over 10 jaar.
 - 9.10 Activa in leasing of verworven onder gelijkaardige overeenkomsten worden afgeschreven over dezelfde termijn als gelijkaardige activa in eigendom.
- 10 Van deze afschrijvingstermijnen mag worden afgeweken indien het getrouw beeld dit vereist, met dien verstande dat de afschrijvingsduur nooit langer mag De afwijkende afschrijvingstermijn wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij voor het eerst werd toegepast.
- 11 Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen worden geboekt wanneer, ingevolge technische ontwaarding of wegens de wijziging van de economische of technologische omstandigheden, de boekhoudkundige waarde van de activa hoger is dan de waarde voor het Zorgbedrijf. De aanvullende of uitzonderlijke afschrijving wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.
- 12 De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. Het eerste afschrijvingsjaar is het jaar van ingebruikneming van het actief.
- 13 De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in het resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.
- 14 Waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen, worden slechts gedaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden) De waardevermindering wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.
- 15 Voor de belangen in rechtspersonen wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, van de rentabiliteit of de vooruitzichten van de rechtspersoon waarin de belangen worden aangehouden. De waardevermindering wordt verantwoord in de toelichting bij de jaarrekening waarin zij werd toegepast.

- 16 De volgende activa kunnen geherwaardeerd worden:
- 16.1 Materiële vaste activa.
 - 16.2 Belangen in rechtspersonen.
- 17 Bij de opmaak van de beginbalans van het zorgbedrijf gebeurt de waardebepaling van de huidige onroerende goederen die overgaan naar het Zorgbedrijf Harelbeke op basis van de boekhoudwaarde op het moment van de overdracht
- 18 Klein materiaal die continu worden vernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal worden opgenomen voor een vast bedrag op het actief als een ijzeren voorraad. De aanschaffingswaarde voor de vernieuwing van dit klein materiaal wordt opgenomen onder de werkingskosten. Voorlopig wordt nog geen rekening gehouden met voorraden.
- 19 Goederen beheerd in voorraad worden op de balans gewaardeerd volgens de methode van FIFO.
- 20 Op de vorderingen op korte termijn worden waardeverminderingen toegepast, als er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan. De volgende procedure voor de registratie van waardeverminderingen is van toepassing:
- 20.1 Van zodra er over het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de inbaarheid hiervan, wordt door de financieel directeur de gehele vordering opgenomen onder de rubriek "dubieuze debiteuren".
 - 20.2 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 24 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 50%.
 - 20.3 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 36 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 60%.
 - 20.4 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 48 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 70%.
 - 20.5 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 60 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 80%.
 - 20.6 Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat een vordering voor meer dan 72 maanden openstaat, wordt een waardevermindering geboekt voor 100%.
 - 20.7 Waardeverminderingen op vorderingen worden steeds op een afzonderlijke algemene rekening geregistreerd.
- 21 De financieel directeur boekt als oninvorderbaar de ontheffingen en verminderingen die behoorlijk zijn toegestaan door de raad van bestuur of een ander daartoe bevoegd orgaan dat de financieel directeur kennis geeft van deze beslissing. De vorderingen die als oninvorderbaar geboekt worden, worden op een beknopte wijze verantwoord in een bij de jaarrekening gevoegd verslag.
- 22 De financieel directeur boekt als oninbare bedragen:
- 22.1 De vorderingen die wegens materiële vergissingen vervallen.
 - 22.2 De bedragen te betalen door schuldenaren wiens insolventie bewezen is door onverschillig welke bewijsstukken. In principe worden die bedragen, op voorstel van de financieel directeur oninbaar verklaard door de raad van bestuur of een ander daartoe bevoegd orgaan .

5.2.3 Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Rubriek	Omschrijving algemene rekening	Omschrijving	Derde	Bedrag
0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	Bestemde gelden uit verkopen patrimonium		2.255.977,00 €
032	Ontvangen zekerheden	Waarborgrekeningen assistentiewoningen		5.241,09 €
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden	Gewaarborgde leningen	Stad	3.127.121,71 €
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden	Gewaarborgde leningen	OCMW	20.508.843,39 €
092	Overige diverse rechten en verplichtingen	Pensioenfondsen		1.007.995,19 €
TOTAAL				26.905.178,38 €

5.2.4 Overzicht van de deelnemingen

Rubriek	Instelling	Aantal	Nominale waarde	Ingeschreven	Nog te volstorten	Herwaardering	Waardevermindering	Netto boekwaarde
284	Poolstok	73	24,79 €	1.809,67 €	- €	- €	- €	1.809,67 €
284	FARYS TMVS	5	1.000,00 €	5.000,00 €	3.750,00 €	- €	- €	1.250,00 €
TOTAAL				6.809,67 €	3.750,00 €	- €	- €	3.059,67 €

5.2.5 Vorderingen op lange termijn

Het Zorgbedrijf Harelbeke heeft geen lange termijn vorderingen wegens toegestane leningen of uit ruiltransacties. Er is enkel een lange termijn vordering wegens prefinanciering investeringsubsidies, met name wegens de VIPA-subsidie voor WZC De Vlinder.

Rubriek	Omschrijving	Initiële subsidie-belofte	Reeds geïnd 31/12/2019	Resterend saldo 31/12/2019	Voorziene tranche 2019	Werkelijke tranche 2019	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht 2020
2912	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies	14.571.904,80 €	5.100.166,68 €	9.471.738,12 €	728.595,24 €	728.595,24 €	- €	728.595,24 €
	<i>Via leningen ten laste van hogere overheden</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<i>Andere vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies</i>	14.571.904,80 €	5.100.166,68 €	9.471.738,12 €	728.595,24 €	728.595,24 €	- €	728.595,24 €
	WZC De Vlinder (VIPA)	14.571.904,80 €	5.100.166,68 €	9.471.738,12 €	728.595,24 €	728.595,24 €	- €	728.595,24 €
2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

5.2.6 Schulden op lange termijn

Rubriek	Omschrijving	Bedrag van de lening	Omgezette bedragen	Resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019	Werkelijke aflossingen 2019	Verschil werkelijk - voorzien	Terugbetaling verwacht 2020
171	Obligatieleningen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	1.961.556,57 €	1.961.556,57 €	1.577.393,49 €	199.055,08 €	199.055,08 €	- €	203.777,83 €
		1.961.556,57 €	1.961.556,57 €	1.577.393,49 €	199.055,08 €	199.055,08 €	- €	203.777,83 €
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	20.810.689,46 €	20.810.689,46 €	18.645.626,44 €	1.352.442,94 €	1.352.442,94 €	- €	1.350.848,20 €
	<i>Leningen ten laste van het bestuur</i>	20.810.689,46 €	20.810.689,46 €	18.645.626,44 €	1.352.442,94 €	1.352.442,94 €	- €	1.350.848,20 €
	Belfius	20.781.569,04 €	20.781.569,04 €	18.645.626,44 €	1.339.129,42 €	1.339.129,42 €	- €	1.350.848,20 €
	Belfius (volledig terugbetaald 2019)	29.120,42 €	29.120,42 €	- €	13.313,52 €	13.313,52 €	- €	- €
	<i>Leningen ten laste van hogere overheden</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<i>Sanerings- en consolidatieleningen</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<i>Leningen ten last van derden</i>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
174	Overige leningen	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €
	Werkkapitaal OCMW	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €

Naast de leningen vinden we onder de schulden op lange termijn ook de investeringsreserve terug. De som van 2.255.977 EUR is de opbrengst uit verkopen van activa die ten goede dienen te komen aan ouderenzorg.

Rubriek	Omschrijving			Resterende schuld 2019
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	- €	- €	- €
18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	- €	- €	2.255.977,00 €
	Investeringsreserve			2.255.977,00 €

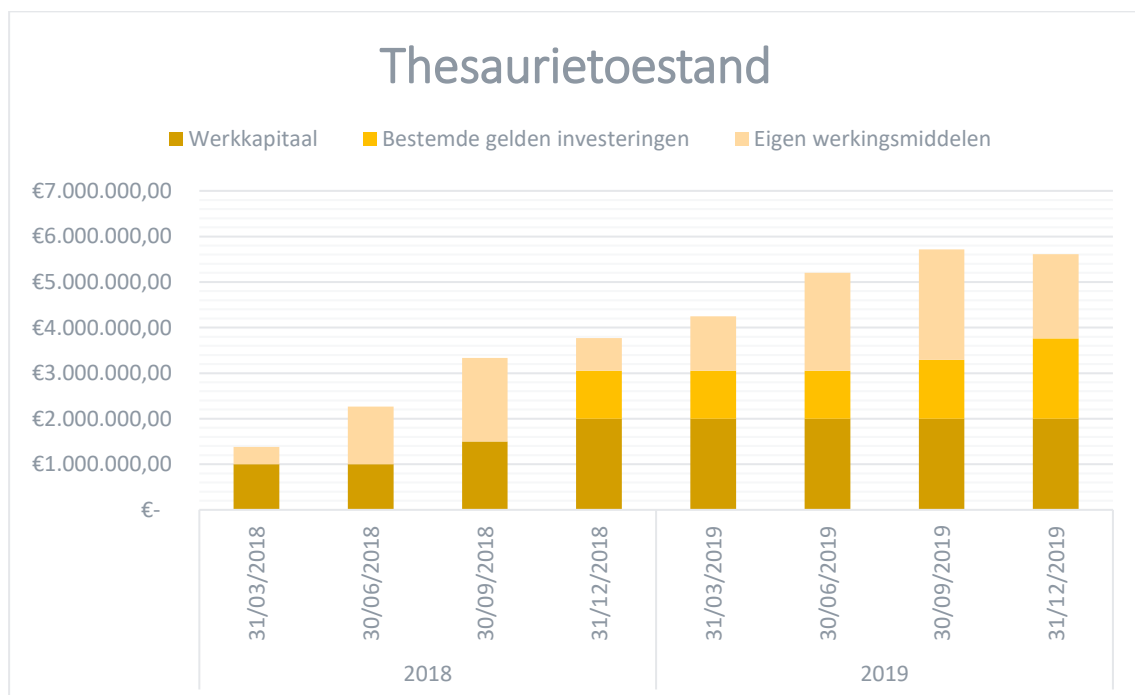
5.3 Andere toelichtingen

5.3.1 Thesaurietoestand

5.3.1.1 Verdeling per financieel organisme

Kas	Omschrijving	Bankrekening	Algemene rekening	31/12/2019
1	Belfius R/C zorgbedrijf	BE96 0910 0855 3005	550000	533.335,01 €
15	Belfius Tre@sury+	BE82 0910 2177 0768	550620	3.310.704,77 €
16	Belfius Tre@sury special	BE93 0910 2177 0667	550630	1.750.343,50 €
Totaal bankrekeningen				5.594.383,28 €
2	Kas zorgbedrijf De Vlinder		570000	3.445,52 €
3	Kas zorgbedrijf De Parette		570000	8.094,33 €
Totaal kassen				11.539,85 €
18	Provisie masterkaarten		550200	1.000,00 €
12	Kasprovisies		570100	4.000,00 €
Totaal provisies				5.000,00 €
Totaal				5.610.923,13 €

5.3.1.2 Evolutie van de thesaurietoestand



5.3.2 Rapportering visums

Hieronder kan u een overzicht terugvinden van het aantal verleende visums in 2019.

SOORT VISUM	AANTAL	GOEDGEKEURD	GEWEIGERD
Visum exploitatieuitgaven > 25.000 €	1	1	0
Visum investeringsuitgaven > 8.500 €	26	26	0
Visum personeel	39	39	0
TOTAAL	66	66	0

5.3.3 Debiteurenbeheer

In 2019 werden er voor een totaal bedrag van 4.921.242,49 EUR prestatiefacturen met een vervaldag in 2019 gemaakt. Eind 2019 stonden er nog 27 vervallen facturen open voor een totaal bedrag van 15.807,42 EUR.

Openstaande facturen	31/12/2019	
	Aantal	Openstaand bedrag
Minder dan 45d. vervallen	11	2.585,86 €
Meer dan 45d. Vervallen	16	13.221,56 €
Totaal	27	15.807,42 €

Er werden voor 222,26 EUR facturen oninbaar geboekt, conform de beslissing van de raad van bestuur van 18 december 2019.

5.3.4 Overzicht schuldenlast t.o.v. kredietinstellingen (Controletabel van de schuld)

Onderstaande tabel geeft een verdeling van de openstaande financiële schulden per categorie rentevoet weer.

Categorie rentevoet	Aantal kredieten	Resterend saldo	% totale schuld	Gew.Gemidd Rentevoet zonder tijdsdimensie	Gew.Gemidd Rentevoet met tijdsdimensie
<1%	3	632 101,39	3,13%	0,63%	0,63%
1%-<2%	9	8 600 056,34	42,53%	1,50%	1,50%
2%-<3%	14	2 183 426,65	10,80%	2,45%	2,45%
3%-<4%	9	8 760 435,55	43,32%	3,34%	3,33%
4%-<5%	3	47 000,00	0,23%	4,61%	4,63%
TOTAAL	38	20 223 019,93	100,00%	2,38%	2,32%

De controletabel van de schuld van het Zorgbedrijf vindt u in bijlage 1. In bijlage 2 vindt u het overzicht van de volledig terugbetaalde leningen in het boekjaar 2019.

5.3.5 Proef- en saldibalans

Rekening	Omschrijving		
Klasse 0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	Debet	Credit
000000	Crediteuren van het zorgbedrijf, houders van door derden gestelde zekerheden	23.635.965,10	0,00
001000	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het zorgbedrijf	0,00	23.635.965,10
032000	Ontvangen zekerheden	5.241,09	0,00
033000	Zekerheidsstellers	0,00	5.241,09
090200	Bestemde gelden voor investerings-uitgaven	2.255.977,00	0,00
091000	Crediteuren wegens bestemde gelden	0,00	2.255.977,00
092010	Crediteuren wegens diverse rechten	1.007.995,19	0,00
093010	Debiteuren wegens diverse verplichtingen	0,00	1.007.995,19
Klasse 1	Nettoactief en schulden op lange termijn	Debet	Credit
100000	Kapitaal (geplaatst)	0,00	2.716.646,18
140000	Overgedragen gecumuleerd overschot (+)	1.103.104,42	0,00
150000	Gemeentelijke investeringssubsidies en - schenkingen in kapitaal KT	0,00	583.333,33
150009	Gemeentelijke I-subsidies en schenkingen in kapitaal KT - in resultaat	41.666,67	0,00
150100	Investeringsubsidies- schenkingen andere overheden in kapitaal KT	0,00	160.576,58
150109	I-subsidies en schenkingen andere overheden in kapitaal KT-in resultaat	48.137,73	0,00
150200	Investeringsubsidies- schenkingen van privé instellingen in kapitaal KT	0,00	22.918,73
150209	Investeringsubsidies van privé instellingen in kapitaal KT in resultaat	3.901,39	0,00
152110	Investeringsubsidies andere overheden ovv. terugbet. van leningen	0,00	14.397.389,85
152119	Investeringssubs. andere overheden ovv. terugbet. leningen - in resultaat	1.199.159,00	0,00
159000	Overige schenkingen	0,00	20.571,17
159009	Overige schenkingen - in resultaat opgenomen	8.228,46	0,00
160000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	2.280.959,60
172100	Schulden van onroerende leasing	0,00	1.373.615,66
173300	Leningen aangegaan door het zorgbedrijf	0,00	17.294.778,24
174000	Overige leningen	0,00	2.000.000,00
180000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	0,00	2.255.977,00

Rekening	Omschrijving		
Klasse 2	Vaste activa	Debet	Credit
211000	Aankoop software - aanschaffingswaarde	225.350,89	0,00
211009	Geboekte afschrijvingen aankoop software	0,00	82.491,91
229000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	2.282.402,26	0,00
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde 30 jaar	25.017.300,61	0,00
229109	Gebouwen : bedrijfsmatige MVA - geboekte afschrijvingen	0,00	2.712.110,42
229110	Verbeteringswerken en uitrusting op gebouwen 10 jaar	711.392,98	0,00
229200	Bebouwde terreinen	804.364,93	0,00
229209	Bebouwde terreinen : geboekte afschrijvingen	0,00	57.454,64
235000	Medische installaties, machines en uitrusting - aanschaffingswaarde	178.153,91	0,00
235009	Geboekte afschrijvingen	0,00	74.767,73
236000	Niet-medische installaties,machines en uitrusting - aanschaffingswaarde	447.393,13	0,00
236009	Geboekte afschrijvingen	0,00	102.700,76
245000	Meubilair - aanschaffingswaarde	511.469,68	0,00
245009	Meubilair - geboekte afschrijvingen	0,00	129.662,84
245100	Informaticamateriaal - aanschaffingswaarde	286.909,17	0,00
245109	Informaticamateriaal - geboekte afschrijvingen	0,00	209.851,89
245200	Kantooruitrusting - aanschaffingswaarde	64.926,25	0,00
245209	Kantooruitrusting - geboekte afschrijvingen	0,00	18.175,35
246000	Rollend materieel - aanschaffingswaarde	195.856,75	0,00
246009	Rollend materieel - geboekte afschrijvingen	0,00	65.930,53
260100	Landbouwgronden : aanschaffingswaarde	8.542,50	0,00
260500	Hooiland, weiland, tuinen, bos : aanschaffingswaarde	669,00	0,00
262000	Buitengebruik of niet voor eigen exploitatie gebruikte MVA.	15.923,60	0,00
262009	Geboekte afschrijvingen - Buitengebruik of niet voor eigen exploitatie gebruikte MVA	0,00	4.549,60
281000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.000,00	0,00
281100	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden - Nog te storten bedragen	0,00	3.750,00
284000	Andere aandelen- Aanschaffingswaarde	1.809,67	0,00
291300	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	8.743.142,88	0,00

Rekening	Omschrijving		
Klasse 4	Vorderingen en schulden op korte termijn	Debet	Credit
400000	Vorderingen op residenten	858.394,40	0,00
400020	Vorderingen op cliënten andere diensten	60.677,93	0,00
400030	Vorderingen op pachters - huurders	185,20	0,00
400040	Vorderingen op mutualiteiten	900.161,69	0,00
400090	Andere werkingsvorderingen	21.515,15	0,00
406000	Vooruitbetalingen	4.264,75	0,00
406200	Terug te vorderen netto-lonen	1.218,08	0,00
414100	Te ontvangen schadevergoedingen van verzekeringsmaatschappij	19.618,94	0,00
415100	Vorderingen wegens investeringssubsidies onder de vorm van kapitaal	490.823,50	0,00
415311	Te ontvangen tewerkstellingspremies	99.193,98	0,00
415313	Te ontvangen werkingsubsidies thuiszorg	1.402,68	0,00
415319	Andere te ontvangen werkingsubsidies Vlaamse Gemeenschap	2.629,63	0,00
415329	Andere te ontvangen werkingsubsidie federale overheid	5.631,20	0,00
422100	Leasingschulden van onroerende leasing	0,00	203.777,83
423300	Leningen aangegaan door het zorgbedrijf bij kredietinstellingen	0,00	1.350.848,20
440000	Leveranciersschulden voor de werking	0,00	396.283,66
440100	Leveranciersschulden voor de investeringen	0,00	157.992,08
444100	Te ontvangen facturen voor werking	0,00	85.386,88
444200	Te ontvangen facturen voor investeringen	0,00	37.491,23
445200	Vervallen kapitaalsaflossingen leasingschulden	0,00	45.435,43
445300	Te betalen aflossingen eigen leningen	0,00	286.141,66
445310	Te betalen intresten eigen leningen	0,00	54.036,45
453000	Te betalen bedrijfsvoorheffing	0,00	268.548,06
454100	Te betalen RSZ	636,85	0,00
455000	Te betalen netto-bezoldigingen	0,00	25.430,07
460000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	561.575,25
461010	Voorzieningen voor vakantiegeld vastbenoemden	0,00	86.348,86
461020	Voorzieningen voor vakantiegeld niet-vastbenoemden	0,00	569.211,43
475100	Centralisatie BTW - Te betalen	0,00	808,08
489000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	13.151,05
495200	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die binnen het jaar vervallen	728.595,24	0,00
Klasse 5	Geldbeleggingen en liquide middelen	Debet	Credit
550000	Belfius - rekening courant zorgbedrijf	533.335,01	0,00
550200	Provisierekeningen Belfius	1.000,00	0,00
550620	Belfius Tre@sury+ spaarrekening	3.310.704,77	0,00
550630	Belfius Tre@sury Special spaarrekening	1.750.343,50	0,00
570000	Kas	11.539,85	0,00
570100	Kasprovisies	4.000,00	0,00

Rekening	Omschrijving		
Klasse 6	Kosten	Debet	Credit
60	Verbruikte goederen		
600100	Farmaceutica en geneesmiddelen	136.600,57	0,00
600200	Incontinentiemateriaal, luiers	64.729,22	0,00
600400	Verbruiksgoederen kine	1.560,02	0,00
600500	Verbruiksgoederen ergo- en bezigheidstherapie	615,14	0,00
600600	Medisch en steriel materiaal	47.960,42	0,00
600900	Andere medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	7.194,38	0,00
601010	Voedingswaren - algemeen	44.036,34	0,00
601020	Dranken	82.555,45	0,00
601030	Klein keukenmaterieel	19.000,53	0,00
601090	Andere voedingskosten	4.057,41	0,00
601110	Aankoop schoonmaakprodukten- en materiaal	65.645,51	0,00
601120	Aankoop klein materiaal	15.287,30	0,00
601130	Aankoop elektrisch materiaal	18.799,69	0,00
601140	Aankoop sanitair materiaal	9.764,84	0,00
601150	Aankoop verf materiaal	1.787,96	0,00
601160	Aankoop werkmateriaal	2.471,97	0,00
601170	Aankoop electromateriaal en huishoudtoestellen	9.369,69	0,00
601190	Andere aankopen van onderhouds- en andere werkmaterialen	2.174,43	0,00
601210	Aankoop linnen (tafellakens, handdoeken en andere)	489,87	0,00
601220	Aankoop beddengoed, matrassen	171,82	0,00
601230	Aankoop wasprodukten	5.229,58	0,00
601250	Aankoop arbeidskledij	16.893,87	0,00
601270	Aankoop meubilair	2.451,10	0,00
601290	Andere aankopen textiel- was en bedbenodigdheden	344,85	0,00
601910	Aankopen van benodigdheden voor opschik & hygiëne	79,99	0,00
601920	Aankopen van benodigdheden voor haarkapper	326,72	0,00
601930	Aankopen van benodigdheden voor schoonheidsverzorging	87,06	0,00
601990	Andere aankopen niet-medische goederen en diensten	2.178,00	0,00
602200	Specifieke aankopen cafetaria	194,14	0,00
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering	Debet	Credit
610000	Huur van terreinen en gebouwen	4.606,80	0,00
610070	Huur van lokalen	4.968,25	0,00
610090	Overige huurlasten terreinen en gebouwen	797,04	0,00
610390	Andere kosten onderhoud en herstelling gebouwen	42.792,44	0,00
611000	Elektriciteit	144.043,04	0,00
611100	Gasverbruik	77.542,15	0,00
611200	Aardolieprodukten (stookolie, brandstof voertuigen)	9.805,47	0,00
611300	Water	70.602,09	0,00
612100	Brandverzekering	8.968,28	0,00
612200	Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	30.398,75	0,00
612300	Verzekering rollend materiaal	519,08	0,00
612400	Verzekering vervoer van fondsen	297,92	0,00
612600	Verzekering apparatuur (computers, installaties,...)	692,09	0,00
612900	Overige verzekeringen	352,28	0,00

Rekening	Omschrijving	Debet	Credit
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering		
613210	Onderhoudscontracten medische installaties, machines en uitrusting	8.581,74	0,00
613290	Andere kosten onderhoud en herstellingen medische installaties, machines en uitrusting	6.611,36	0,00
613310	Onderhoudscontracten liften	8.672,65	0,00
613311	Onderhoudscontracten telefooncentrale	20.289,74	0,00
613313	Onderhoudscontracten oproepsysteem	10.536,50	0,00
613315	Onderhoudscontracten keukeninstallaties	891,21	0,00
613317	Onderhoudscontracten warmtekraftkoppeling	3.404,19	0,00
613318	Onderhoudscontracten brand	3.907,29	0,00
613319	Overige onderhoudscontracten niet-medische installaties, machines en uitrusting	19.745,49	0,00
613320	Huur niet-medische installaties, machines en uitrusting	16.838,21	0,00
613390	Onderhoud en herstellingen liften	6.607,30	0,00
613392	Onderhoud en herstellingen C.V. + klimatisatie	27.269,36	0,00
613393	Onderhoud en herstellingen oproepsysteem	8.744,72	0,00
613395	Onderhoud en herstellingen keukeninstallaties	15.298,57	0,00
613396	Onderhoud en herstellingen waterinstallaties	3.160,55	0,00
613397	Onderhoud en herstellingen warmtekoppeling	4.292,19	0,00
613399	Overige onderhoud- en herstellingskosten niet-medische installaties, machines en uitrusting	19.328,72	0,00
613411	Onderhoudscontract hard & software	51.843,09	0,00
613490	Onderhoud en herstellingen meubilair	1.808,91	0,00
613590	Onderhoud en herstellingen rollend materieel	12.304,71	0,00
613610	Onderhoudscontract huisvuil- en containerophaling	10.072,72	0,00
613620	aankoop vuilnis- en afvalbakken en zakken	2.663,20	0,00
613690	Overige huisvuil- en containerkosten	32.217,31	0,00
613790	Onderhoudskosten tuinen en parken	26.192,75	0,00
614010	Sociaal secretariaat/weddecentrale	2.153,06	0,00
614020	Boekhouding/Financiële dienst	10.314,75	0,00
614031	Personeelskost + honoraria uitgegeven keuken	159.107,31	0,00
614032	Maaltijden - voeding	611.006,59	0,00
614033	Aankopen niet-voeding	98.303,53	0,00
614040	Uitgegeven was en linnen	177.521,78	0,00
614050	Uitgegeven schoonmaak	18.984,27	0,00
614070	PWA-cheques	4.172,00	0,00
614090	Overige externe diensten	47.765,89	0,00
614110	Dienstverplaatsing	7.412,49	0,00
614120	Uitbesteed vervoer	29.268,63	0,00
614210	Kosten cursussen en vergaderingen, opleiding en bijscholing	47.038,64	0,00
614220	Documentatie en abonnementen	6.733,29	0,00
614320	Onthaal, recepties en interne vergaderingen	50.365,77	0,00
614330	Lidgelden	5.440,66	0,00
614411	Kosten van brandbeveiliging en signalisatie	17.006,80	0,00
614412	Controle- en keuringsinstanties	9.577,25	0,00
614422	Wettelijke formaliteiten	1.565,33	0,00
614600	Publiciteit, advertenties en eigen publicaties	35.374,38	0,00
614700	Inrichting examen	76.284,40	0,00

Rekening	Omschrijving		
		Debet	Credit
61	Diensten - diverse leveringen - interne facturering		
614900	Overige algemene kosten	50.528,34	0,00
614910	Kosten ontspanning	29.683,48	0,00
614920	Kranten	8.679,20	0,00
614930	Kosten vervoer uitstappen en excursies	2.137,00	0,00
614940	Kabel-TV	17.096,95	0,00
614950	Sabam	2.039,82	0,00
615110	Verzendingskosten, postzegels, fiscale zegels	14.167,62	0,00
615120	Kantoorbenodigdheden, fotocopieën en papier, etiketten	11.980,48	0,00
615130	Aankoop kantoormeubilair	1.580,26	0,00
615210	Telefoon, GSM, telegram, telex, fax, internet	9.635,21	0,00
615220	Telefoon (informatica)	10.138,64	0,00
615300	Aankoop software en informaticamateriaal	82.899,42	0,00
615310	Kosten bijstand ICT	16.630,32	0,00
615320	Huur hard & software	110.404,74	0,00
615330	Huur kopieermachines, faxen en printers	17.253,13	0,00
615900	Overige kantoorkosten	218,48	0,00
616110	Ereloon advocaten	2.283,38	0,00
616130	Ereloon + kosten studie- en consultingopdrachten	3.751,30	0,00
616140	Ereloon geneesheer	22.314,61	0,00
616220	Vergoedingen lesgevers	14.763,97	0,00
616250	Vergoedingen voordrachten	1.445,66	0,00
616300	Kosten hospitalisatie	1.290,96	0,00
616310	Kosten raadpleging dokter/specialist	568,29	0,00
616320	Kosten labo	18,60	0,00
616330	Kosten tandarts	3.056,76	0,00
616350	Kosten medisch vervoer	654,48	0,00
616360	Kosten logopedie	8.094,80	0,00
616500	Kosten kapper	81.042,42	0,00
616600	Kosten pedicure	31.155,16	0,00
616800	Mutualiteitsbijdrage	601,95	0,00
616900	Overige kosten externe verzorging	4.449,44	0,00
617000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	1.667,94	0,00
618000	Presentiegelden leden raad van bestuur	5.652,98	0,00
619110	Interne uitgaven personeel	1.323.422,03	0,00
619121	Interne uitgaven voeding en dranken	104.695,00	0,00
619129	Interne uitgaven andere werkingsuitgaven	31.827,31	0,00
619191	Interne uitgaven saldering technische dienst	228.172,92	0,00
619194	Interne uitgaven saldering centrale keuken	1.610.179,01	0,00
619200	Interne uitgaven afschrijvingen	176.032,97	0,00

Rekening	Omschrijving		
62	Bezoldigingen - sociale lasten - pensioenen	Debet	Credit
620100	Bezoldigingen statutair personeel	1.324.185,58	0,00
620200	Bezoldigingen vakantiejobs	64.496,56	0,00
620300	Bezoldigingen contractueel personeel	8.314.243,90	0,00
620600	Bezoldigingen ander personeel	37.273,06	0,00
621100	Werkgeversbijdragen statutair personeel	612.609,00	0,00
621200	Werkgeversbijdragen vakantiejobs	4.226,23	0,00
621300	Werkgeversbijdragen contractueel personeel	2.335.511,94	0,00
621600	Werkgeversbijdragen ander personeel	10.773,71	0,00
621900	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen Sociale Maribel (-)	0,00	738.815,07
622310	Werkgeversbijdrage 2e pensioenpijler contractuelen	135.338,07	0,00
622390	Werkgeversbijdrage 2e pensioenpijler ander personeel	10,46	0,00
623100	Verzekering arbeidsongevallen	6.634,56	0,00
623200	Arbeidsgeneeskundige dienst	54.368,16	0,00
623311	Fietsvergoeding	17.414,16	0,00
623313	Geschenk pensionering	2.445,00	0,00
623321	Prestaties medische controles	1.762,27	0,00
623322	Griepvaccins	1.150,90	0,00
623400	Sociaal abonnement en soortgelijke premies	3.144,00	0,00
623500	Vakbondspremies	15.966,65	0,00
623700	Maaltijdcheques	295.326,00	0,00
623800	Hospitalisatieverzekering	18.351,19	0,00
63	Afschrijvingen - waardeverminderingen - voorzieningen	Debet	Credit
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	50.382,83	0,00
630200	Afschrijvingen op gebouwen	1.397.843,52	0,00
630210	Afschrijvingen op informaticamateriaal	101.064,25	0,00
630220	Afschrijvingen op niet-medische uitrusting	58.150,89	0,00
630230	Afschrijvingen op medische uitrusting	43.577,75	0,00
630240	Afschrijvingen op meubilair	74.915,24	0,00
630250	Afschrijvingen op rollend materieel	41.372,62	0,00
635000	Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	2.842.534,85	0,00
636010	Toevoeging voorziening vakantiegeld vastbenoemden	86.348,86	0,00
636020	Toevoeging voorziening vakantiegeld niet-vastbenoemden	33.855,23	0,00
636120	Terugneming van de voorziening vakantiegeld niet-vastbenoemd en	0,00	13.915,16
64	Andere operationele kosten	Debet	Credit
640110	Onroerende voorheffing	0,00	25.655,95
640120	Roerende voorheffing	290,37	0,00
640200	Provinciale belastingen	82,00	0,00
640400	Rechtspersonenbelasting	4,77	0,00
640900	Overige werkingsbelastingen	2.411,00	0,00
642000	Minderwaarde op de realisatie van werkingsvorderingen	222,26	0,00
643000	Diverse werkingskosten	0,81	0,00
65	Financiële kosten	Debet	Credit
650011	Intresten van leningen tlv het zorgbedrijf	191.747,89	0,00
650012	Intresten van leasing voor rekening van het zorgbedrijf	37.519,55	0,00
650030	Intresten van leningen tlv het zorgbedrijf en terugbetaald door de	281.550,58	0,00
657100	Kosten rekening courant	377,61	0,00
657500	Kosten pre-paid masterkaarten	23,00	0,00
657900	Overige financiële kosten	2.002,96	0,00

Rekening	Omschrijving		
Klasse 7	Opbrengsten	Debet	Credit
70/2	Opbrengsten uit de werking		
700000	Aandeel gebruikers/residenten/cliënten PH & WM	0,00	1.330.890,78
700010	Aandeel residenten in verblijfskosten	0,00	4.840.352,26
702101	RIZIV-forfaits KV	0,00	57.982,08
702200	RIZIV-forfaits RVT	0,00	5.753.568,54
702500	Terug RIZIV kinesiekosten	0,00	38.534,72
703100	Opbrengsten maaltijden	0,00	108.232,20
703200	Opbrengsten bar - cafetaria	0,00	285.939,41
703300	Opbrengsten ergo-animatie	0,00	6.449,64
703410	Opbrengsten was	0,00	3.005,10
703440	Opbrengsten variabel verbruik verwarming	0,00	2.716,25
703500	Opbrengsten voor rekening van de stad	0,00	72,30
703900	Overige opbrengsten diverse diensten	0,00	84.231,25
704000	Opbrengsten aangerekende medische, paramedische en farmaceut	0,00	152.907,02
705000	Opbrengsten aangerekende andere kosten	0,00	139.331,36
705010	Opbrengsten aangerekende wasserijkosten	0,00	71.987,59
706600	Opbrengsten verhuur alarmtoestellen	0,00	1.073,00
706700	Opbrengsten verhuur lokalen	0,00	8.560,25
706900	Overige opbrengsten uit verhuring en verpachting	0,00	1.051,00
707900	Andere werkingsopbrengsten	0,00	198,23
709110	Interne ontvangsten personeel	0,00	1.323.422,03
709121	Interne ontvangsten voeding en dranken	0,00	104.672,50
709129	Interne ontvangsten andere werkingsuitgaven	0,00	31.849,81
709191	Interne ontvangsten saldering technische dienst	0,00	228.172,92
709194	Interne ontvangsten saldering centrale keuken	0,00	1.610.179,01
709200	Interne ontvangsten afschrijvingen	0,00	176.032,97
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	Debet	Credit
740100	Gemeentelijke bijdrage	0,00	4.363.741,00
740210	Werkingsubsidies dienstencentrum	0,00	62.152,06
740220	Werkingsubsidies thuiszorg	0,00	1.402,68
740230	Werkingsubsidies kortverblijf	0,00	763,13
740240	Werkingsubsidies dagverzorging	0,00	38.565,66
740400	Overige algemene werkingsubsidies	0,00	13.633,33
740540	Subsidies vakbondspremies	0,00	5.631,20
740560	Subsidies 3e luik - riziv	0,00	830.671,00
740570	Subsidies eindeloopbaan - riziv	0,00	387.550,79
740590	Overige werkingssubsidies	0,00	76.021,08
745200	Recuperaties schadevergoedingen	0,00	13.951,27
745300	Recuperaties arbeidsongevallen	0,00	16.188,32
745800	Recuperatie inhoudingen maaltijdcheques	0,00	53.650,89
745900	Andere recuperaties	0,00	1.995,00
75	Financiële opbrengsten	Debet	Credit
750001	Intresten belegde gelden	0,00	43,75
751002	Intresten termijnbeleggingen Belfius	0,00	541,91
753000	Afschrijvingen op in resultaat genomen kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	650.469,59
756000	Betalingskortingen	0,00	14.789,08
759000	Andere financiële opbrengsten	0,00	3.220,06
79	Resultaatsverwerking	Debet	Credit
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	0,00	1.564.067,92

6 Bijlagen

Bijlage 1 – Controletabel van de schuld Zorgbedrijf Harelbeke

Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald door het Zorgbedrijf Harelbeke gedurende 2019

Bijlage 1 – Controletabel van de schuld van Zorgbedrijf Harelbeke



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. D19649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

090-7304087-37

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2019				CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschild : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar	
Leningen ten laste van de ontliener 710	20.781.569,04	20.781.569,04	18.645.626,44	1.339.129,42	1.339.129,42	0,00	1.350.848,20	
Leningen ten laste van de hogere overheden								
Sanerings- en consolidatieleningen								
Leningen ten laste van derden								
Leasingschulden (onroerende leasing)742	1.961.556,57	1.961.556,57	1.577.393,49	199.055,08	199.055,08	0,00	203.777,83	
TOTAAL	22.743.125,61	22.743.125,61	20.223.019,93	1.538.184,50	1.538.184,50	0,00	1.554.626,03	

FORS-9051c-2-20120610

Bijlage 2 – Leningen volledig terugbetaald gedurende 2019 door Zorgbedrijf Harelbeke



Belfius Bank NV
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 0001
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
Public & Social Banking
Kredietverrichtingen
Tel. 02 222 90 61
Fax. 02 222 24 83

ZORGBEDRIJF HARELBEKE

090-7304087-37

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2019				LENINGEN VOLLEDIG TERUGBETAALD GEDURENDE HET AFGELOPEN DIENSTJAAR				BLZ. 1
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar
710	11	1.640,00	1.640,00		820,00	820,00	0,00	
710	13	20.000,00	20.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	
710	15	3.937,50	3.937,50		1.312,50	1.312,50	0,00	
710	16	3.542,92	3.542,92		1.181,02	1.181,02	0,00	
710		29.120,42	29.120,42		13.313,52	13.313,52	0,00	
TOTAAL		29.120,42	29.120,42		13.313,52	13.313,52	0,00	