



JAARREKENING 2020

Welzijnsvereniging
Sint-Gillis-Waas
0683.473.579
Zwanenhoekstraat 3

Journalnummers: 20285, 2625

Algemeen directeur: Joke Henne
Financieel directeur: /

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Beleidsevaluatie.....	5
2. Financiële nota.....	8
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening.....	8
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht.....	11
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten.....	13
2.4. Schema J4 - Balans.....	15
2.4.1. Balansstructuur.....	18
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	23
2.4.2.1. Vlottende activa.....	23
2.4.2.2. Vaste activa.....	26
2.4.2.3. Schulden.....	29
2.4.2.4. Nettoactief.....	32
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten.....	33
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	35
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken.....	38
2.5.2.1. Kosten.....	38
2.5.2.2. Opbrengsten.....	46
3. Toelichting.....	51
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	51
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	53
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan.....	59
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden.....	63
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans.....	64
3.6. Financiële risico's.....	66
3.7. Waarderingsregels.....	67
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	74
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ...	75
3.10. Verklaring materiële verschillen.....	76
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten.....	76
3.10.2. Exploitatie - uitgaven.....	77
3.10.3. Investerings - uitgaven.....	78
3.10.4. Investerings - ontvangsten.....	79
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten.....	80
3.12. Locatie bijkomende documentatie.....	81

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in ‘the picture’ gezet.

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

Als vierde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.

LOKAAL BESTUUR SINT-GILLIS-WAAS JAARREKENING 2020 Kerncijfers					
Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 3.611.460 ▼ -0% t.o.v. vorig boekjaar	 95% v/h budget € 184 /	€ 6.374.170 ▲ +29% t.o.v. vorig boekjaar	 100% v/h budget € 325 /	€ 227.480 € 124.212 € 0 € 103.269 Overig € 0	 86% v/h budget € 12 /
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 8.344.350 ▼ -2% t.o.v. vorig boekjaar	 100% v/h budget € 426 /	€ 0 ▶ 0% t.o.v. vorig boekjaar	v/h budget € 0 /	€ 3.263.443 ▲ +71% t.o.v. vorig boekjaar	 112% v/h budget € 167 /
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 1.675.059 Vorderingen: € 1.308.559 Schulden: -€ 703.598 Liquide middelen: € 1.070.099	€ 86 /	€ 596.170 Exploitatiesaldo: € 1.352.568 Periodieke aflossingen: -€ 756.398 Terugvorderingen: € 0	€ 30 /	€ 14.602.916 ▼ -5% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 0 - € 756.398 € 746 /

1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?

	Beleidsvaluatie 2020	
	Sint-Gillis-Waas Zwanenhoekstraat 3 KBO: 0683473579	
	NIS:	
Voorzitter:	Maaïke De Rudder	
Wvd. Algemeen directeur:	Joke Henne	
:		

Strategische doelstelling: STRAT1 (prioritair)

Kwalitatief hoogstaande, onderhandelde en betaalbare zorg.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	490	500
Saldo	-490	-500
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	106.237	130.000
Saldo	-106.237	-130.000

Beleidsdoelstelling: BELEID1 (prioritair)

Kwalitatief hoogstaande, onderhandelde en betaalbare zorg.

De Welzijnsvereniging van Sint-Gillis-Waas wil de komende beleidsperiode verder inzetten op kwalitatief hoogstaande, onderhandelde en betaalbare zorg voor bewoners van de Kroon, Kamerwijk en Ruitershof.

Daartoe zal de Welzijnsvereniging investeren in de instandhouding en verbetering van haar patrimonium, rekening houdend met het wijzigend zorglandschap.

De Welzijnsvereniging zal ook inzetten op personeel. Het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel is en blijft een belangrijke uitdaging voor de komende jaren.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	490	500
Saldo	-490	-500
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	106.237	130.000
Saldo	-106.237	-130.000

Actieplan PATR: Instandhouding patrimonium (Prioritair)

Instandhouding patrimonium

<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	106.237	130.000
Saldo	-106.237	-130.000

Actieplan KWL: Kwaliteit van wonen en leven (Prioritair)

Kwaliteit van wonen en leven

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	490	500
Saldo	-490	-500

Actieplan PSW: Psychosociaal welzijn (Prioritair)

Psychosociaal welzijn

Geen financiële gegevens

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5). In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

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

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BELEID1		
Exploitatie		
Uitgaven	490	500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-490	-500
Investerings		
Uitgaven	106.237	130.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-106.237	-130.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	10.300.612	10.511.724
Ontvangsten	11.653.670	11.345.387
Saldo	1.353.058	833.663
Investerings		
Uitgaven	121.244	133.600
Ontvangsten	81.334	74.734
Saldo	-39.910	-58.866
Financiering		
Uitgaven	756.398	756.398
Ontvangsten	0	0
Saldo	-756.398	-756.398

Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	10.301.102	10.512.224
Ontvangsten	11.653.670	11.345.387
Saldo	1.352.568	833.163
Investerings		
Uitgaven	227.480	263.600
Ontvangsten	81.334	74.734
Saldo	-146.147	-188.866
Financiering		
Uitgaven	756.398	756.398
Ontvangsten	0	0
Saldo	-756.398	-756.398

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.352.568	833.163
a. Ontvangsten		11.653.670	11.345.387
b. Uitgaven		10.301.102	10.512.224
II. Investeringsaldo	(a-b)	-146.147	-188.866
a. Ontvangsten		81.334	74.734
b. Uitgaven		227.480	263.600
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	1.206.421	644.297
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-756.398	-756.398
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		756.398	756.398
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	450.023	-112.101
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.225.036	1.225.036
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	1.675.059	1.112.935
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	1.675.059	1.112.935

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		1.352.568	833.163
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	756.398	756.398
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		756.398	756.398
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	596.170	76.765

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		596.170	76.765
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-472.347	-472.347
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		756.398	756.398
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.228.745	1.228.745
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	123.823	-395.582

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, eindkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten WZV Sint-Gillis-Waas						
Exploitatie	10.301.102	11.653.670	10.512.224	11.345.387	10.337.036	11.259.200
Investerings	227.480	81.334	263.600	74.734	107.600	0
Financiering	756.398	0	756.398	0	756.398	0
<i>Leningen en Leasings</i>	756.398	0	756.398	0	756.398	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

2.4. Schema J4 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

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

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

Schema J4 : Balans

	2020	2019
ACTIVA	19.496.071	20.209.887
I. Vlottende activa	2.377.128	2.127.756
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.070.099	778.087
B. Vorderingen op korte termijn	1.307.029	1.349.668
1. Vorderingen uit ruiltransacties	751.157	984.256
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	555.872	365.412
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	17.118.942	18.082.132
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
A. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	248	248
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	248	248
C. Materiële vaste activa	17.118.694	18.081.884
1. Gemeenschapsgoederen	57.820	57.820
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	57.820	57.820
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.003.958	17.967.147
a. Terreinen en gebouwen	9.476.976	9.686.535
b. Installaties, machines en uitrusting	2.900.284	3.280.830
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	780.970	863.356
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.845.728	3.845.728
3. Andere materiële vaste activa	56.916	56.916
a. Terreinen en gebouwen	56.916	56.916
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

	2020	2019
PASSIVA	19.496.071	20.209.887
I. Schulden	15.979.954	16.945.227
A. Schulden op korte termijn	2.153.497	2.342.312
1. Schulden uit ruiltransacties	1.376.926	1.585.914
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	673.440	682.692
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	703.486	903.222
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	112	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	776.459	756.398
B. Schulden op lange termijn	13.826.456	14.602.916
1. Schulden uit ruiltransacties	13.826.456	14.602.916
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	13.826.456	14.602.916
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	3.516.117	3.264.660
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.665.195	2.746.899
B. Gecumuleerd overschot of tekort	850.922	517.761
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	0	0

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

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

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

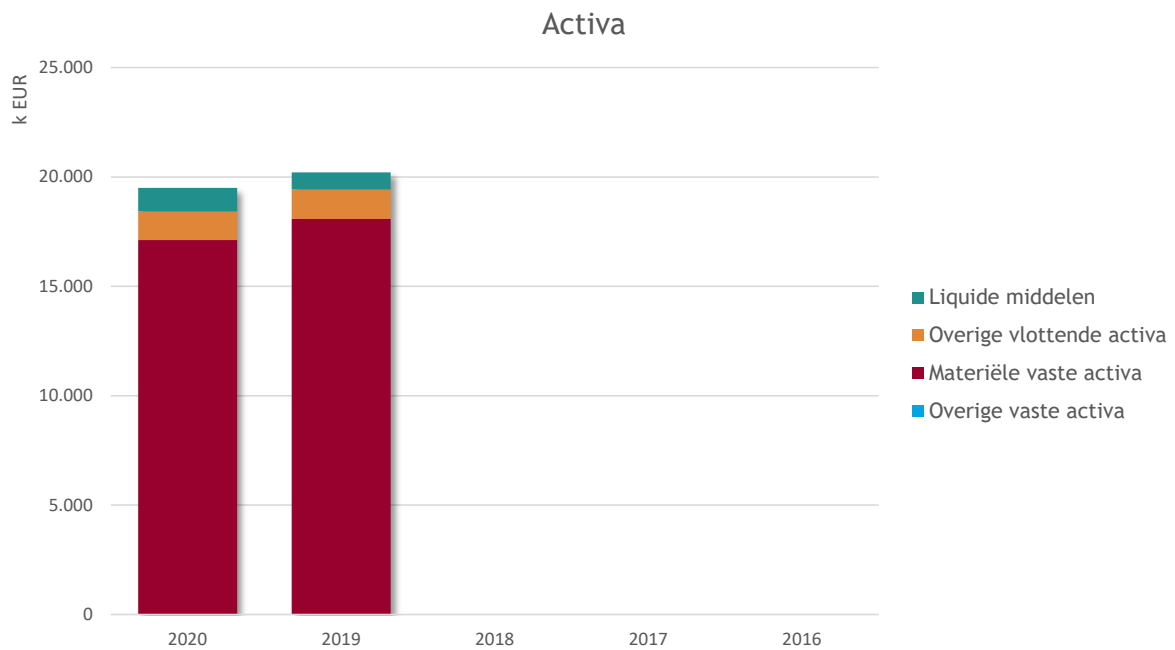
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

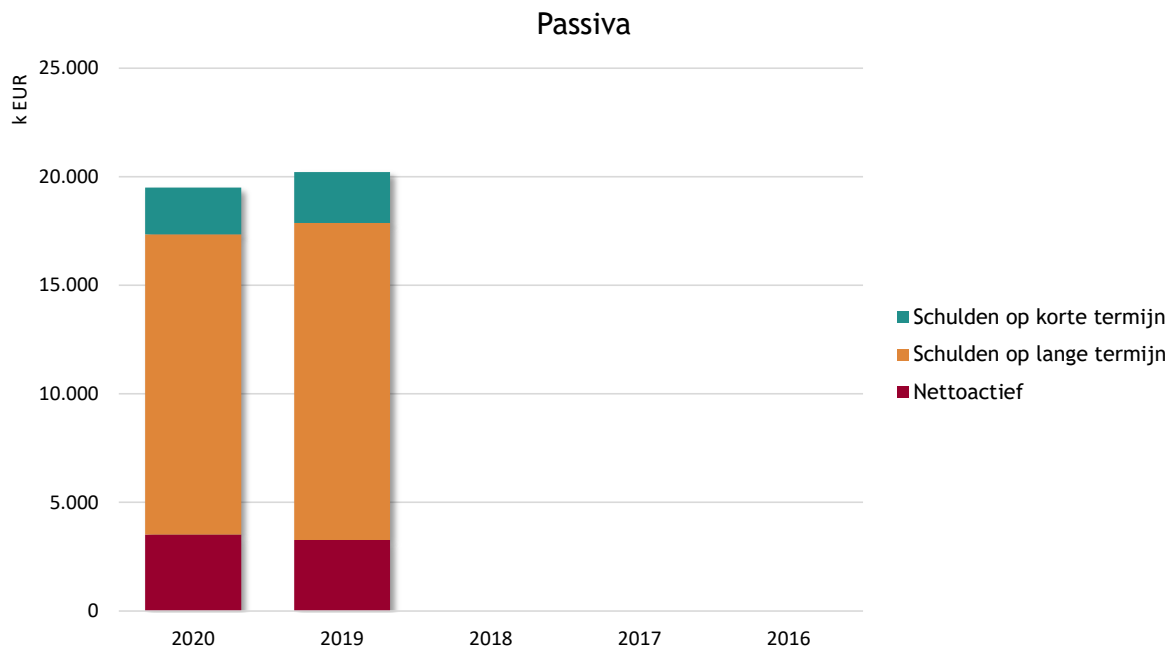
- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;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

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

Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

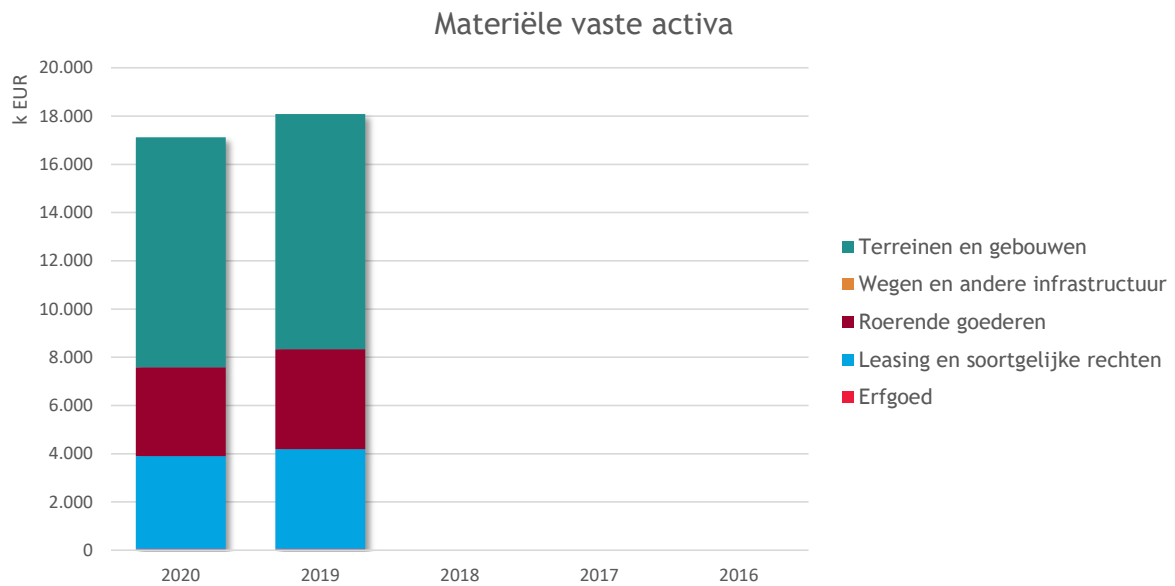


Omschrijving	2020	2019
Liquide middelen	1.070.099	778.087
Overige vlottende activa	1.307.029	1.349.668
Materiële vaste activa	17.118.694	18.081.884
Overige vaste activa	248	248
Activa	19.496.071	20.209.887

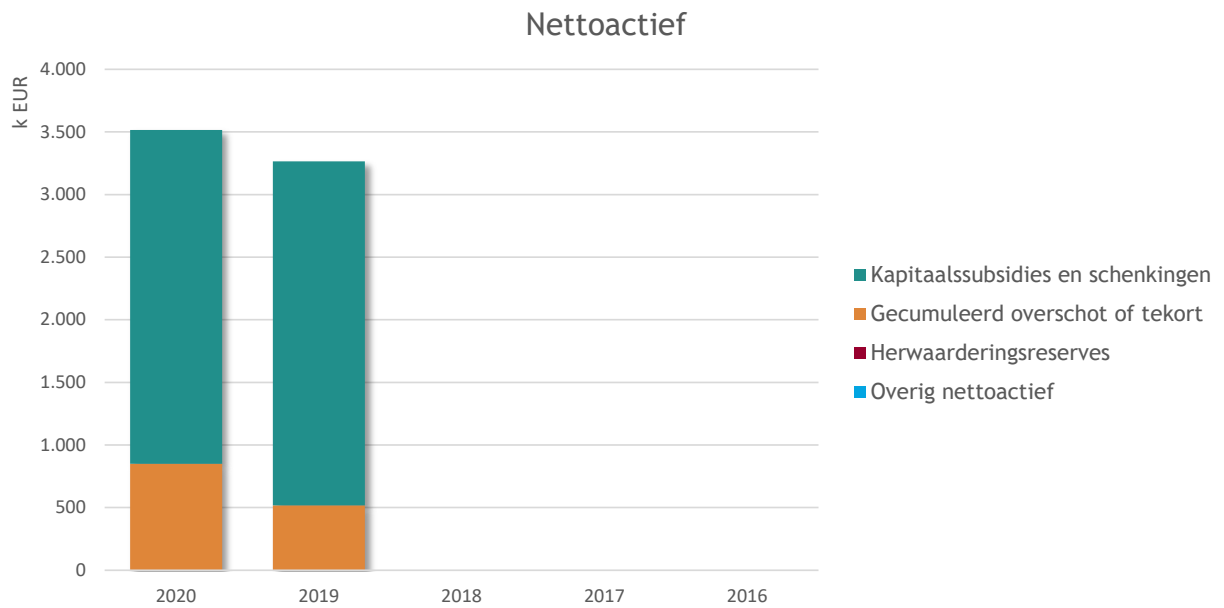


Omschrijving	2020	2019
Schulden op korte termijn	2.153.497	2.342.312
Schulden op lange termijn	13.826.456	14.602.916
Nettoactief	3.516.117	3.264.660
Passiva	19.496.071	20.209.887

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



Omschrijving	2020	2019
Terreinen en gebouwen	9.533.892	9.743.451
Wegen en andere infrastructuur	0	0
Roerende goederen	3.681.254	4.144.186
Leasing en soortgelijke rechten	3.845.728	4.136.426
Erfgoed	57.820	57.820
Materiële vaste activa	17.118.694	18.081.884



Omschrijving	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.665.195	2.746.899
Gecumuleerd overschot of tekort	850.922	517.761
Herwaarderingsreserves	0	0
Overig nettoactief	0	0
Nettoactief	3.516.117	3.264.660

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

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

2.4.2.1. Vlottende activa

	2020	2019
I. Vlottende activa	2.377.128	2.127.756
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.070.099	778.087
B. Vorderingen op korte termijn	1.307.029	1.349.668
1. Vorderingen uit ruiltransacties	751.157	984.256
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	555.872	365.412
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Belfius Treasury	880.000 ▲	250.000
Belfius zichtrekening	181.591 ▼	521.512
KBC comfortrekening	4.892 ▲	770
Kas	3.616 ▼	5.805
Interne Rekening Courant	0	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.070.099 +38%	778.087

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2020 %	2019 %
Vorderingen uit ruiltransacties	751.157 -24%	984.256
Werkingsvorderingen	744.634 ▼	983.956
Borgtochten betaald in contanten	300 ►	300
Dubieuze debiteuren	7.752	0
Waardeverminderingen	-1.529	0
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	555.872 +52%	365.412
Vorderingen uit subsidies	555.872 ▲	365.915
Waardeverminderingen	0 ▲	-503
Vorderingen op korte termijn	1.307.029 -3%	1.349.668

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

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

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

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

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

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

2.4.2.2. Vaste activa

	2020	2019
II. Vaste activa	17.118.942	18.082.132
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	248	248
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	248	248
C. Materiële vaste activa	17.118.694	18.081.884
1. Gemeenschapsgoederen	57.820	57.820
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	57.820	57.820
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.003.958	17.967.147
a. Terreinen en gebouwen	9.476.976	9.686.535
b. Installaties, machines en uitrusting	2.900.284	3.280.830
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	780.970	863.356
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.845.728	4.136.426
3. Andere materiële vaste activa	56.916	56.916
a. Terreinen en gebouwen	56.916	56.916
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2020 bedraagt 0,00 EUR.

B. Financiële vaste activa

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

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

Voor Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas bestaat deze rubriek uit andere financiële vaste activa (247,89 EUR).

Financiële vaste activa		
Omschrijving	2020 %	2019
Anderen financiële vaste activa	248 0%	248
Anderen financiële vaste activa	248	248
Financiële vaste activa	248 0%	248

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

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

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

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeinstijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk onvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

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

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten

- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

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

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor 17.118.694 EUR ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2020 %	2019
Boekwaarde 01/01	18.081.884	18.817.623
+ Investerings	227.480	394.157
- Desinvesteringen	-6.600	0
+ Meerwaarde	6.600	0
- Afschrijvingen	-1.190.670	-1.129.896
Boekwaarde 31/12	17.118.694	18.081.884
(Im)materiële vaste activa	17.118.694 -5%	18.081.884

2.4.2.3. Schulden

	2020	2019
I. Schulden	15.979.954	16.945.227
A. Schulden op korte termijn	2.153.497	2.342.312
1. Schulden uit ruiltransacties	1.376.926	1.585.914
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	673.440	682.692
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	703.486	903.222
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	112	
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	776.459	756.398
B. Schulden op lange termijn	13.826.456	14.602.916
1. Schulden uit ruiltransacties	13.826.456	14.602.916
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden	13.826.456	14.602.916
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

- A. Schulden op korte termijn
1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Er wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (673.440 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (703.486 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	673.440 -1%	682.692
Voorzieningen voor vakantiegeld	673.440 ▼	682.692
Financiële schulden	0	0
Niet-financiële schulden	703.486 -22%	903.222
Leveranciers	331.320 ▼	690.040
Te ontvangen facturen	32.154	0
Vervallen kapitaalaflossingen en intrest	41.514 ▲	40.916
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	298.499 ▲	172.265
Schulden uit ruiltransacties	1.376.926 -13%	1.585.914

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

Omschrijving	2020 %	2019 %
Schulden met betrekking tot belastingen	0	0
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	112	0
Overige schulden niet ruiltransacties	112	0
Schulden uit niet-ruiltransacties	112	0

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

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

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 776.459 EUR en kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 13.826.456 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

2.4.2.4. Nettoactief

	2020	2019
II. Nettoactief	3.516.117	3.264.660
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	2.665.195	2.746.899
B. Gecumuleerd overschot of tekort	850.922	517.761
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00

In 2020 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen en het gecumuleerde resultaat.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

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

Kapitaalsubsidies en schenkingen

Omschrijving	2020 %
Boekwaarde 01/01	2.746.899
+ Investeringsubsidies boekjaar	74.734
- Verrekeningen boekjaar	-156.437
Boekwaarde 31/12	2.665.195
Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.665.195

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2020 sloot af met een positief resultaat van 333.161 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2019 geeft dit een positief saldo van 850.922 EUR.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

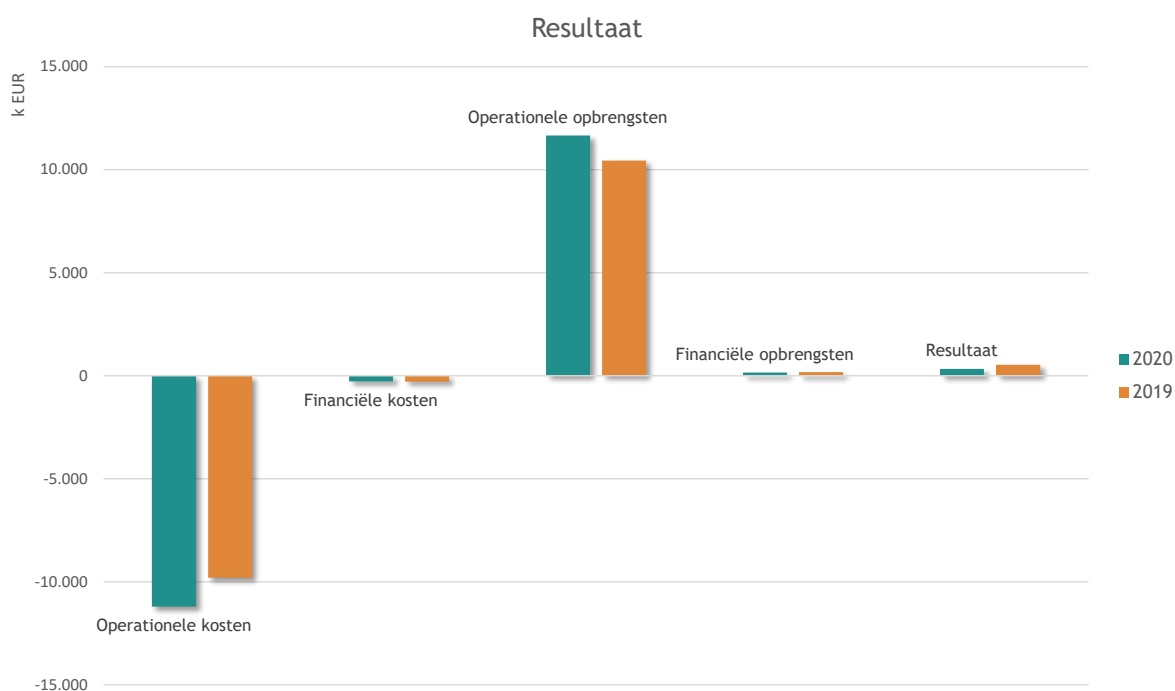
Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd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

	2020	2019
I. Kosten	11.483.546	10.089.011
A. Operationele kosten	11.208.225	9.801.504
1. Goederen en diensten	3.611.460	3.628.265
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.374.170	4.930.262
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.182.444	1.203.194
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	40.151	39.784
B. Financiële kosten	275.321	287.507
II. Opbrengsten	11.816.707	10.616.058
A. Operationele opbrengsten	11.660.269	10.441.795
1. Opbrengsten uit de werking	8.344.350	8.494.309
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	3.263.443	1.913.153
a. Algemene werkingssubsidies	1.456.121	1.433.782
b. Specifieke werkingssubsidies	1.807.322	479.371
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.600	0
6. Andere operationele opbrengsten	45.876	34.334
B. Financiële opbrengsten	156.438	174.262
III. Overschot of tekort van het boekjaar	333.161	527.047
A. Operationele overschot of tekort	452.044	640.291
B. Financieel overschot of tekort	-118.883	-113.244
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	333.161	527.047
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	333.161	527.047

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

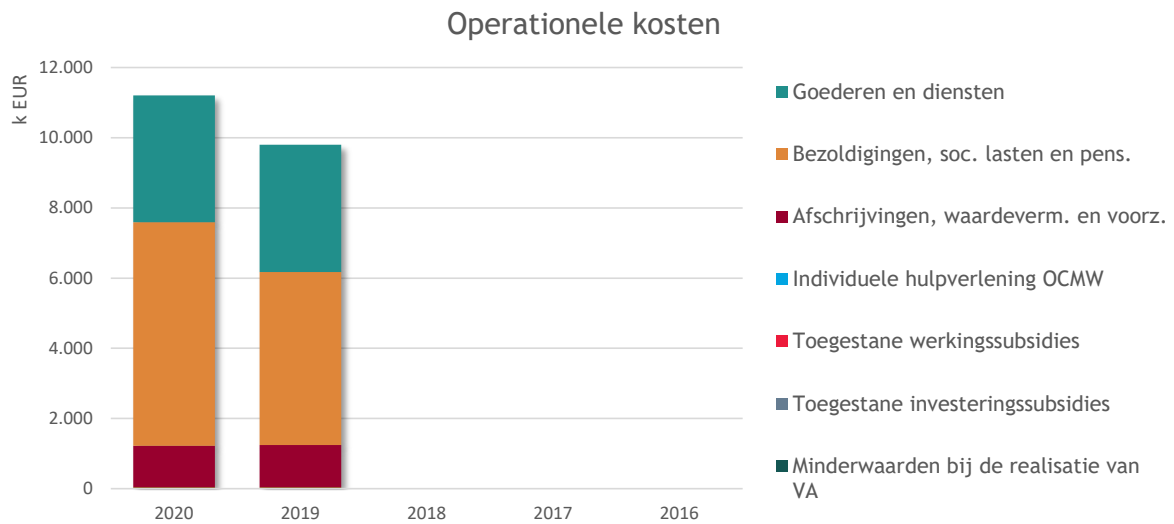
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



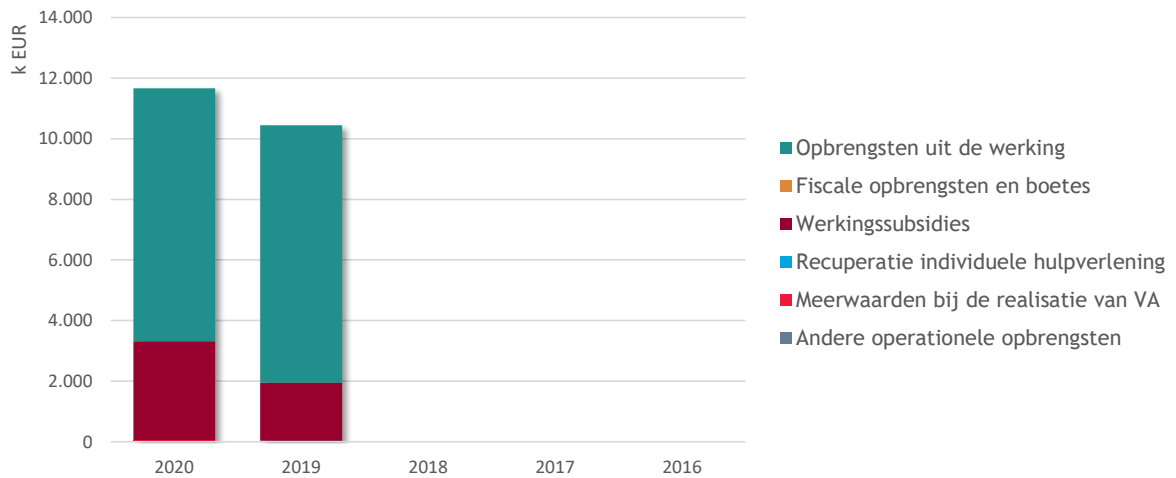
Omschrijving	2020	2019
Operationele kosten	-11.208.225	-9.801.504
Financiële kosten	-275.321	-287.507
Kosten	-11.483.546	-10.089.011
Operationele opbrengsten	11.660.269	10.441.795
Financiële opbrengsten	156.438	174.262
Opbrengsten	11.816.707	10.616.058
Resultaat	333.161	527.047

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



Omschrijving	2020	2019
Goederen en diensten	3.611.460	3.628.265
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	6.374.170	4.930.262
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	1.182.444	1.203.194
Individuele hulpverlening OCMW	0	0
Toegestane werkingssubsidies	0	0
Toegestane investeringsubsidies	0	0
Minderwaarden bij de realisatie van VA	0	0
Andere operationele kosten	40.151	39.784
Operationele kosten	11.208.225	9.801.504

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	8.344.350	8.494.309
Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
Werkingssubsidies	3.263.443	1.913.153
Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
Meerwaarden bij de realisatie van VA	6.600	0
Andere operationele opbrengsten	45.876	34.334
Operationele opbrengsten	11.660.269	10.441.795

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2020	2019
I. Kosten	11.483.546	10.089.011
A. Operationele kosten	11.208.225	9.801.504
1. Goederen en diensten	3.611.460	3.628.265
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.374.170	4.930.262
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.182.444	1.203.194
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	40.151	39.784
B. Financiële kosten	275.321	287.507

A. Operationele kosten

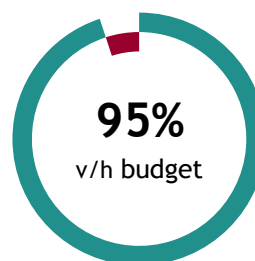
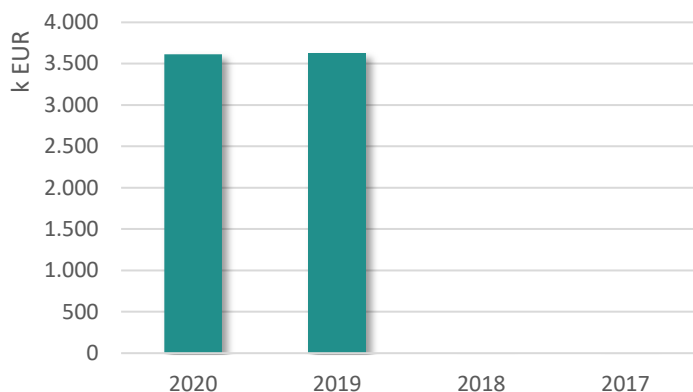
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

Omschrijving	2020 %	2019 %
Detachering	1.924.133 ▼	1.944.093
Voeding en dranken	328.168 ▼	380.985
Aankoop medisch materiaal	285.467 ▲	201.203
Kosten voor onroerende goederen	231.865 ▲	215.579
Algemene kosten	212.354 ▼	217.868
Nutsvoorzieningen	187.760 ▼	192.772
Externe diensten	142.759 ▼	163.936
Erelonen en vergoedingen	92.375 ▼	116.001
Diverse aankopen	89.169 ▲	73.124
Huur en onderhoud installaties, machines en uitr	87.374 ▼	88.891
Verzekeringen	22.979 ▼	28.599
Administratieve kosten	7.081 ▲	5.575
Onderhoud rollend materieel	78	0
Kortingen	-103 ▲	-361
Goederen en diensten	3.611.460 -0%	3.628.265

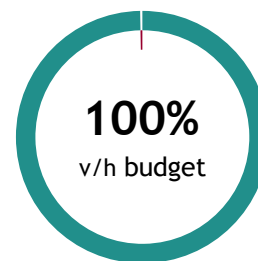
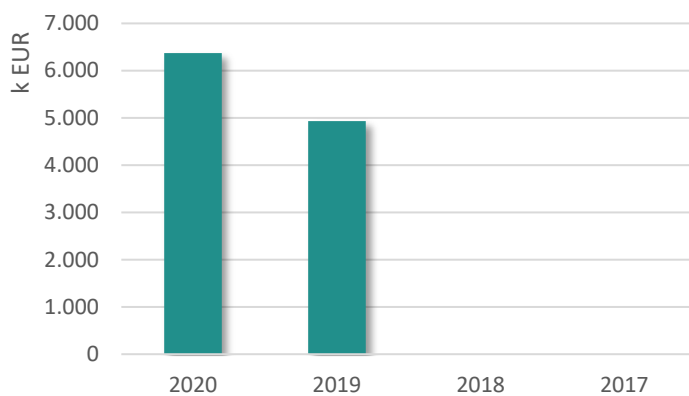


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

Omschrijving	2020 %	2019 %	2018 %	2017 %
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	6.063.343 ▲	5.448.872	0	0
Andere personeelskosten	310.827 ▲	238.598	0	0
Sociale maribel	0 ▲	-757.209	0	0
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.374.170 +29%	4.930.262	0	0



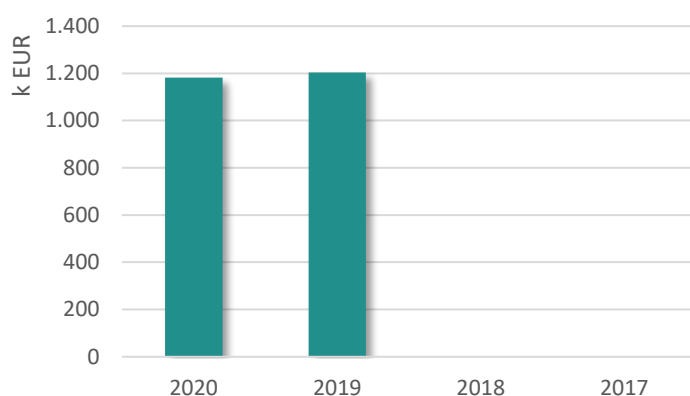
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Afschrijvingen	1.190.670 ▲	1.129.896
Waardeverminderingen op vorderingen	1.027 ▲	503
Voorziening voor vakantiegeld	-9.252 ▼	72.796
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	1.182.444 -2%	1.203.194



4. *Individuele hulpverlening door het OCMW*

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

Deze rubriek heeft geen betrekking op de Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

5. *Toegestane werkingssubsidies*

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

Tijdens het boekjaar 2020 werden er geen werkingssubsidies toegestaan.

6. *Toegestane investeringssubsidies*

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder eergegeven:

Er zijn geen toegestane investeringssubsidies.

7. *Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa*

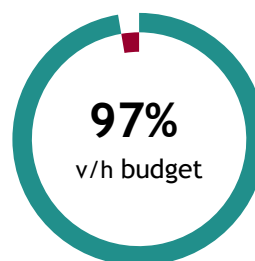
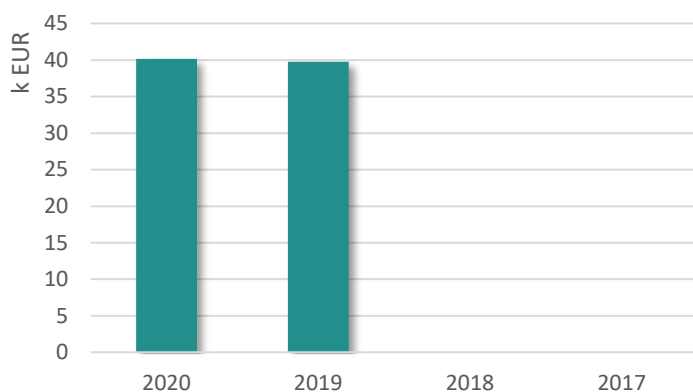
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

Er zijn geen minderwaarden geregistreerd in 2020.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Belastingen	40.070 ▲	39.784
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	81	0
Andere operationele kosten	40.151 +1%	39.784



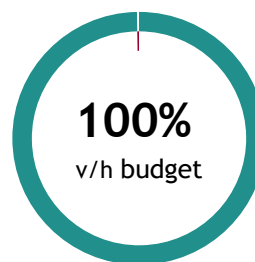
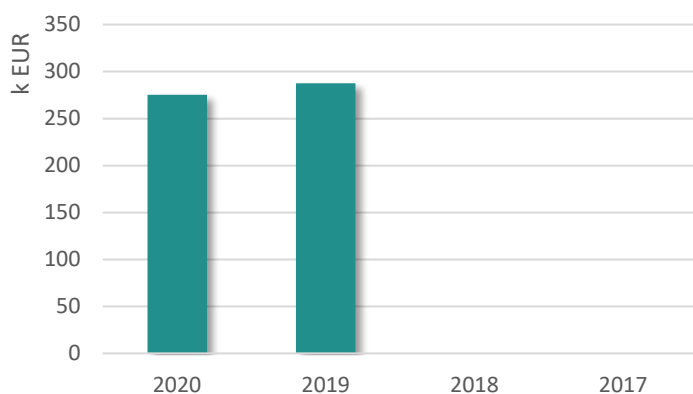
B. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Kosten van schulden	275.090 ▼	287.222
Andere financiële kosten	226 ▼	281
Gerealiseerde wisselresultaten	5 ▲	3
Financiële kosten	275.321 -4%	287.507



2.5.2.2. Opbrengsten

	2020	2019
II. Opbrengsten	11.816.707	10.616.058
A. Operationele opbrengsten	11.660.269	10.441.795
1. Opbrengsten uit de werking	8.344.350	8.494.309
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	3.263.443	1.913.153
a. Algemene werkingssubsidies	1.456.121	1.433.782
b. Specifieke werkingssubsidies	1.807.322	479.371
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	6.600	0
6. Andere operationele opbrengsten	45.876	34.334
B. Financiële opbrengsten	156.438	174.262

A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Opbrengsten RIZIV	4.095.478 ▲	3.685.409
Opbrengsten residenten	3.271.074 ▼	3.446.145
Opbrengsten huur	464.930 ▼	468.306
Opbrengsten derde luik	179.813 ▼	454.881
Opbrengsten PAS	118.174 ▼	219.346
Opbrengsten uit factuursupplementen	105.947 ▲	93.662
Opbrengsten geneesmiddelen	105.447 ▼	123.655
Doorgerekende exploitatieopbrengsten	3.236 ▲	2.904
Diverse opbrengsten	250	0
Opbrengsten uit de werking	8.344.350 -2%	8.494.309

2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Deze rubriek is niet van toepassing op Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

3. Werkingssubsidies

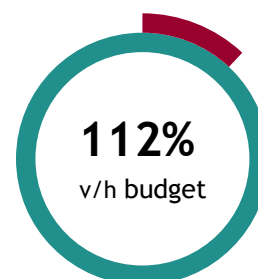
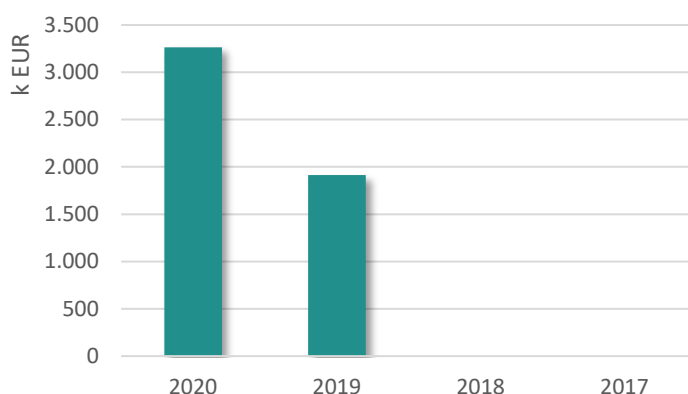
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Werkingsbijdrage welzijnsvereniging	1.455.289 ▲	1.433.782
Subsidie sociale maribel	800.794	0
Specifieke werkingssubsidies - covid 19	291.514	0
Subsidie einde loopbaan	264.053 ▲	245.592
Specifieke werkingssubsidies - infrastructuurforf:	169.641 ▲	159.684
Subsidie opleiding verpleegkundigen	144.056 ▲	70.132
Subsidie VIA middelen	118.661	0
Subsidie Vlaamse ondersteuningspremie	18.602 ▲	4.963
Algemene werkingssubsidie (KV - IT)	832	0
#N/A	0 ▲	-1.000
Werkingsubsidies	3.263.443 +71%	1.913.153



4. *Recuperatie individuele hulpverlening*

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Deze rubriek heeft geen betrekking op de Welzijnsvereniging Sint-Gillis-Waas.

5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

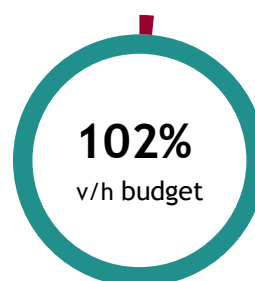
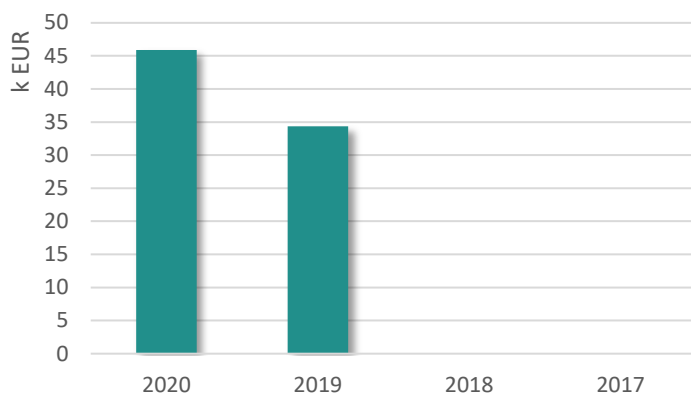
De geboekte meerwaarde voor 2020 bedraagt 6.600 EUR. Deze meerwaarde heeft betrekking op WZC De Kroon.

6. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Werknemersinhouding	24.142 ▲	22.889
Recuperaties van kosten	21.387 ▲	11.445
Schadevergoedingen	347	0
Andere operationele opbrengsten	45.876 +34%	34.334



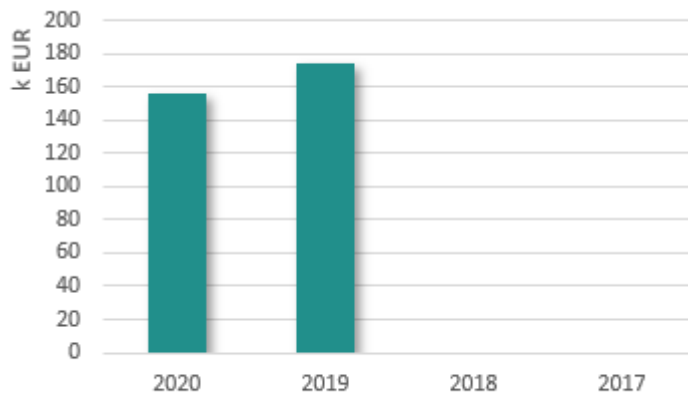
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2020 %	2019 %
Kapitaal- en intrestsubsidies	156.437 ▼	174.261
Andere financiële opbrengsten	0 ▼	1
Financiële opbrengsten	156.438 -10%	174.262



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	315.369	297.345	283.276	268.772	253.769	238.531
Ontvangsten	1.455.289	1.477.828	1.499.985	1.522.474	1.545.300	1.568.469
Saldo	1.139.920	1.180.483	1.216.709	1.253.702	1.291.531	1.329.939
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	756.398	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-756.398	-776.459	-797.266	-818.853	-841.256	-853.615
ALGEMEEN BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	8.000	24.374	24.374	24.374	24.374	24.374
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.000	-24.374	-24.374	-24.374	-24.374	-24.374
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

OUDERENBELEID						
Exploitatie						
Uitgaven	9.977.733	10.216.427	10.287.154	10.393.436	10.515.521	10.639.439
Ontvangsten	10.198.380	9.984.892	10.172.033	10.236.779	10.302.084	10.367.954
Saldo	220.648	-231.535	-115.121	-156.657	-213.437	-271.484
Investerings						
Uitgaven	227.480	287.600	142.600	147.600	147.600	147.600
Ontvangsten	81.334	0	0	0	0	0
Saldo	-146.147	-287.600	-142.600	-147.600	-147.600	-147.600
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	10.025.781	10.236.178	10.276.976	10.348.236	10.455.058	10.577.693	10.702.168
1. Goederen en diensten	3.611.460	3.853.687	3.820.964	3.799.184	3.811.570	3.838.353	3.865.537
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.374.170	6.346.341	6.419.337	6.511.844	6.605.739	6.701.043	6.797.776
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.063.343	6.024.208	6.083.470	6.174.722	6.267.343	6.361.353	6.456.773
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	310.827	322.133	335.867	337.122	338.396	339.690	341.002
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	40.151	36.150	36.675	37.208	37.749	38.298	38.855
B. Financiële uitgaven	275.321	276.046	261.170	246.568	231.523	215.971	200.176
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	275.090	275.786	260.910	246.308	231.263	215.711	199.916
- aan financiële instellingen	275.090	275.786	260.910	246.308	231.263	215.711	199.916
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	231	260	260	260	260	260	260
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	11.653.669	11.344.777	11.462.110	11.671.408	11.758.643	11.846.774	11.935.814
1. Ontvangsten uit de werking	8.344.350	8.385.756	8.300.367	8.546.505	8.610.242	8.674.531	8.739.377
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	3.263.443	2.913.861	3.115.502	3.078.465	3.101.764	3.125.405	3.149.392
a. Algemene werkingssubsidies	1.456.121	1.455.289	1.477.118	1.499.275	1.521.764	1.544.590	1.567.759
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.456.121	1.455.289	1.477.118	1.499.275	1.521.764	1.544.590	1.567.759
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	832	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.455.289	1.455.289	1.477.118	1.499.275	1.521.764	1.544.590	1.567.759
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.807.322	1.458.572	1.638.384	1.579.190	1.580.000	1.580.815	1.581.633
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	853.364	1.458.572	1.638.384	1.579.190	1.580.000	1.580.815	1.581.633
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	953.958	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	45.876	45.160	46.242	46.438	46.637	46.839	47.044
B. Financiële ontvangsten	0	610	610	610	610	610	610
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.352.568	833.163	924.574	1.077.214	1.072.671	1.053.720	1.034.081

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	227.480	263.600	287.600	142.600	147.600	147.600	147.600
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	227.480	263.600	287.600	142.600	147.600	147.600	147.600
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	124.212	148.000	185.000	95.000	35.000	35.000	35.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	103.269	115.600	102.600	47.600	112.600	112.600	112.600
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	6.600	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.600	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	6.600	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	74.734	74.734	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	74.734	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	74.734	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-146.147	-188.866	-287.600	-142.600	-147.600	-147.600	-147.600
Saldo exploitatie en investeringen	1.206.421	644.297	636.974	934.614	925.071	906.120	886.481

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	756.398	756.398	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	756.398	756.398	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere bgunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-756.398	-756.398	-776.459	-797.266	-818.853	-841.256	-853.615
Budgettair resultaat van het boekjaar	450.023	-112.101	-139.485	137.348	106.218	64.864	32.865

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	40.276	0	175.000	0	215.276
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.276	0	175.000	0	215.276
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	40.276	0	175.000	0	215.276
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	65.961	0	100.000	0	165.961
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	65.961	0	100.000	0	165.961
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	65.961	0	100.000	0	165.961
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	13.826.456	13.029.191	12.210.338	11.369.082	10.515.467	10.515.467
1. Financiële schulden op 1 januari	14.602.916	13.826.456	13.029.191	12.210.338	11.369.082	10.515.467
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-776.459	-797.266	-818.853	-841.256	-853.615	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615	0
1. Financiële schulden op 1 januari	756.398	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615
2. Aflossingen	-756.398	-776.459	-797.266	-818.853	-841.256	-853.615
3. Overboekingen	776.459	797.266	818.853	841.256	853.615	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	14.602.916	13.826.456	13.029.191	12.210.338	11.369.082	10.515.467

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	248	0	0	0	0	0	0	248
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgel	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	248	0	0	0	0	0	0	248
B. Materiële vaste activa	18.081.884	227.480	6.600	0	0	1.167.801	-16.269	17.118.694
1. Gemeenschapsgoederen	57.820	0	0	0	0	0	0	57.820
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	57.820	0	0	0	0	0	0	57.820
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.967.147	227.480	6.600	0	0	1.167.801	-16.269	17.003.958
a. Terreinen en gebouwen	9.686.535	124.212	0	0	0	333.771	0	9.476.976
b. Installaties, machines en uitrusting	3.280.830	39.146	0	0	0	419.692	0	2.900.284
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	863.356	64.123	6.600	0	0	123.640	-16.269	780.970
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.136.426	0	0	0	0	290.699	0	3.845.728
3. Andere materiële vaste activa	56.916	0	0	0	0	0	0	56.916
a. Terreinen en gebouwen	56.916	0	0	0	0	0	0	56.916
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
WZV Sint-Gillis-Waas	2.746.899	74.734	156.437	0	2.665.195
Totaal	2.746.899	74.734	156.437	0	2.665.195
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZV Sint-Gillis-Waas	517.761	0	0	0	517.761
Totaal	517.761	0	0	0	517.761
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZV Sint-Gillis-Waas	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZV Sint-Gillis-Waas	0	0		0	0
Totaal	0	0	0	0	0
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZV Sint-Gillis-Waas	3.264.660			-81.704	3.182.956
Totaal	3.264.660	0	0	-81.704	3.182.956

3.6. Financiële risico's

Overzicht van de financiële risico's

1. schuldbeheer

- Risico op hogere rentelast dan de aangenomen rentevoet in het meerjarenplan

Middel: marktbevraging

2. thesauriebeheer

- Risico op negatieve rentevoet korte termijn op zichtrekening en spaarrekening omwille van wijzigende rente-omgeving

Middel: liquiditeiten op rekeningen bekijken rekening houdend met de limieten

3. exploitatie-ontvangsten

- debiteurenbeheer: risico op wanbetaling prestaties, belastingen en retributies

Middel: tijdige inning van vorderingen, belastingen en retributies; consequente, efficiënte opvolging van debiteuren en een gedragen debiteurenbeleid binnen de volledige organisatie

- subsidies en tegemoetkomingen: risico op besparingen, onvoorspelbaarheid van (de hoogte van) subsidies en tegemoetkomingen door hogere overheid en zorgverzekeraars

Middel: optimalisatie subsidies en follow-up

- gemeentelijke dividenden elektriciteit: risico op ernstige afbouw van het rendement voor steden en gemeenten als gevolg van de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022

Middel: follow-up impact op gemeentelijke dividenden

4. exploitatie-uitgaven

- risico op verhoging pensioenlast + evolutie in samenstelling personeelsbestand

Middel: in kaart brengen van gevolgen en risico's bij wijziging personeelsbestand

- risico op verhoging loonlast en discrepantie met de daarbij horende financiering

Middel: in kaart brengen van gevolgen

5. overeenkomsten

- risico op het eenzijdig/onvoldoende inschatten van rechten en verplichtingen van het bestuur bij langdurige overeenkomsten zoals PPS, overheveling van exploitatie, verzelfstandiging... en de inferieure positie van het openbaar bestuur

Middel: degelijke, uitgebreide voorbereiding door werkgroepen waarbij tevens wordt nagegaan of er voldoende ervaring en kennis aanwezig is om de risico's verbonden aan het werken met partners te beheersen, consulting van specialisten ter zake

6. verplichtingen tov. verbonden partners

- risico uit de verplichtingen van het openbaar bestuur tov. politiezone, hulpverleningszone, verzelfstandigde entiteiten, kerkfabrieken, intergemeentelijke samenwerking

Middel: overleg bij het aangaan van nieuwe engagementen.

7. investeringen

- risico op onvoldoende ervaring, kennis en mankracht binnen het openbaar bestuur gelet op het uitgebreide investeringsprogramma

8. andere

- risico op onvoldoende raming investeringsprojecten

- eenzijdige/onvolledige benadering van organisatiebrede projecten

3.7. Waarderingsregels

Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

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

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

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

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
 - 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
 - 1) De aankoop, onderhoud of werk is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
 - 2) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

Waardering in latere boekjaren

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

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderungen
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

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

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

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

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

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

HERWAARDERINGEN

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

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans**LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

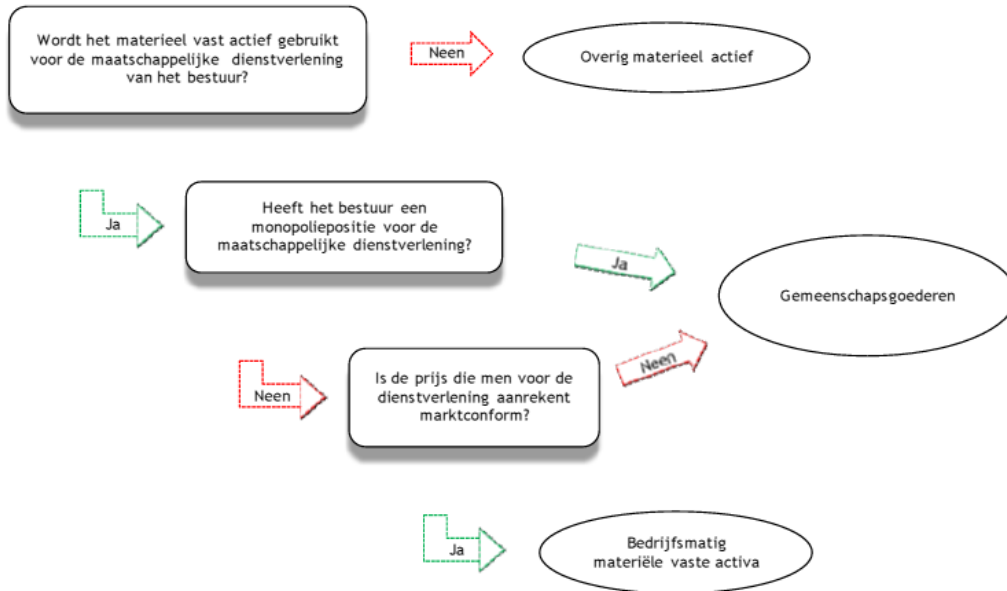
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

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

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijving sduur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	33 jaar / rusthuis
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Medische Installaties, machines en uitrusting			
- installaties, machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- kantooruitrusting, - materiaal	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Meubilair	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Rollend Materiaal	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen	geen
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.			

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	1.250 €	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Boekjaar	Rekening	Omschr. AR	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
2020	0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat van het boekjaar	1.225.036,36 €	0,00 €	1.225.036,36 €	0,00 €
2020	0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00 €	1.225.036,36 €	0,00 €	1.225.036,36 €

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

NIHIL

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

AR + Omschrijving	Budget	Geboekt	Verschil	Verklaring
Algemene werkingssubsidie	0,00	832,30	-832,30	1
Opbrengsten cafetaria	59.500,00	35.245,31	24.254,69	2
Opbrengsten derde luik	136.000,00	179.813,01	-43.813,01	3
Opbrengsten geneesmiddelen	130.000,00	105.447,04	24.552,96	4
Specifieke werkingssubsidies - covid 19	113.457,72	291.514,47	-178.056,75	5
Subsidie sociale maribel	757.209,74	800.794,02	-43.584,28	6
Subsidie VIA middelen	0,00	118.660,76	-118.660,76	7

1 eenmalige subsidie ICT

2 minder ontvangsten door verplichte sluiting ten gevolge van corona

3 hervorming derde luik, subsidieregeling werd afgeschaft, overbruggingstoelage 2019

4 generische geneesmiddelen, minder medicatie, lagere bezetting (cfr. expl uitgave)

5 subsidieregeling werd in de loop van 2020 ontwikkeld en bijgestuurd, budgettering was quasi onmogelijk (zowel leegstand, middelen, personeel)

6 stijging bedrag per vte + subsidie niet zorg personeel door afschaffing derde luik

7 subsidieregeling voor het VIA-5 akkoord dat pas in april 2020 werd goedgekeurd.

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

AR + Omschrijving	Budget	Geboekt	Verschil	Verklaring
6001100 Geneesmiddelen	130.000,00	113.619,30	16.380,70	1
6022110 Specifieke kosten voor EKA	8.750,00	3.022,66	5.727,34	2
6103000 Gebouwen	84.311,62	72.421,59	11.890,03	3
6180000 Bezoldigingen en premies bestuurders	16.800,00	8.000,00	8.800,00	4
6222000 WG bijdr bovenwet verzek - 2de pijler	112.325,80	105.386,80	6.939,00	4
6230110 Hospitalisatieverzekering	20.052,34	16.165,35	3.886,99	4
6230120 Maaltijdcheques	159.028,62	154.511,01	4.517,61	4

1 inkomst en uitgave, wordt doorgerekend, zie verklaring ontvangsten

2 minder activiteiten door corona - focus op interne activiteiten en bezoekenregeling

3 situeert zich binnen BI Kamerwijk, door corona werden kleine onderhoudswerken niet uitgevoerd

4 minder raden van bestuur gehouden door corona

4 budget voorzien obv raming, er zijn te ontvangen facturen geboekt, de projecten (die via RSZ komen) zullen pas definitief geboekt kunnen worden in 2021

4 er wordt altijd gebudgetteerd voor alle personeel, maar niet alle personeel heeft de hospitalisatieverzekering

4 te veel gebudgetteerd

3.10.3. Investerings - uitgaven

AR + Omschrijving	Budget	Geboekt	Verschil	Verklaring
Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffing	18.000,00	17.975,03	24,97	
Groot onderhoud gebouwen - bedrijfsmatige MVA-aanschaffing	130.000,00	106.236,91	23.763,09	1
Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA - aanschaf	35.000,00	33.659,40	1.340,60	
Instal,mach en uitrusting-bedrijfsmatige MVA-aanschaffing	45.000,00	39.145,97	5.854,03	2
Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - aanschaf	5.000,00	520,30	4.479,70	3
Meubilair - bedrijfsmatige MVA - aanschaffing	30.600,00	29.942,84	657,16	
Grand Total	263.600,00	227.480,45		

1 sloten / beveiliging in gebouw '98 niet uitgevoerd

2 alle voorziene aankopen werden gedaan, betere prijzen dan voorzien in raming

3 wordt steeds voorzien voor bv. bureaustoelen, kasten, maar slechts 1 aankoop moeten doen

3.10.4. Investerings - ontvangsten

AR + Omschrijving	Budget	Geboekt	Verschil	Verklaring
1501000 Investsub en-schenking in kap vn anderen mt vord KT	74.733,60	74.733,60	0,00	
2480000 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - aanschaffing	0,00	6.600,00	-6.600,00	1
Grand Total	74.733,60	81.333,60		

1 verkoop vrachtwagen wegens te hoge herstellingskosten, niet voorzien

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

NIHIL

3.12. Locatie bijkomende documentatie

<https://www.sint-gillis-waas.be/welzijn/welzijnsvereniging>