

# WELZIJSVERENIGING DODOENS

## Algemene Vergadering – Notulen

### Vergadering van 26 juni 2023

**Aanwezig:** Gabriella De Francesco, voorzitter  
 Elisabet Okmen, Arthur Orlans, Faysal El Morabet, leden  
 Erik Laga, secretaris

**Verontschuldigd:** Farid Bennasser, lid

## FINANCIËN

### 1. Vaststelling van de jaarrekening 2022.

#### Motivering

#### Voorgeschiedenis

- Besluit van de Algemene Vergadering van Welzijnsvereniging Dodoens van 19 december 2022 - punt, waarbij AMJP nr. 4 van 2022 werd goedgekeurd.
- Besluit van de raad van bestuur van Welzijnsvereniging Dodoens van 26 juni 2023 over jaarrekening 2022.

#### Feiten en context

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota (realisatie van de prioritaire doelstellingen en de financiële toestand), de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen (balans en staat van opbrengsten en kosten), de toelichting en bijlagen.

De Beleids- en Beheerscyclus (BBC) is een geïntegreerd systeem van beleidsplanning, budgettaire boekhouding en algemene boekhouding.

De financiële toestand volgens de budgettaire boekhouding is hieronder verkort en vereenvoudigd weergegeven.

Het resultaat op kasbasis is de som waarover Dodoens zou beschikken als alle vorderingen op korte termijn zouden geïnd zijn en alle schulden op korte termijn (behalve korte termijnfinancieringen) zouden voldaan zijn. Eind 2022 bedroeg dat gecumuleerd algemeen resultaat -245.031 euro. Wat ca. 863.000 euro slechter is dan begroot.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-74.029</b>	<b>-314.543</b>
a. Ontvangsten	2.554.947	2.757.385
b. Uitgaven	2.628.976	3.071.928
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1.104.000</b>	<b>0</b>
a. Ontvangsten	0	1.104.000
b. Uitgaven	1.104.000	1.104.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-1.178.029</b>	<b>-314.543</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-3.086.887</b>	<b>-3.086.887</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	3.086.887	3.086.887
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-4.264.917</b>	<b>-3.401.430</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	4.019.886	4.019.886
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>-245.031</b>	<b>618.455</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>-245.031</b>	<b>618.455</b>

Ondanks het feit dat het exploitatieresultaat ca 240.000 beter is dan begroot, bij een stadsdotatie van 6.370 euro, daalt het beschikbaar budgettaire resultaat naar -245.031 euro. Dit is te wijten aan het feit dat de overdracht van het gebouw aan de Keizerstraat, heraangekocht van de Regie der Gebouwen voor een bedrag van 1.104.000 euro, in 2023 zal worden overgedragen aan de Stad. Om deze heraankoop te kunnen realiseren heeft de Stad een thesaurievoorschot van 1.104.000 euro ter beschikking gesteld dat wordt terugbetaald bij de overdracht.

De belangrijkste verschillen met het budget:

- Personeelskost afgerond 194.000 euro lager dan geraamd.
- Recuperatie personeelskost afgerond 236.000 euro lager
- Responsabiliseringsontvangst 276.000 euro lager is dan geraamd
- Responsabiliseringsuitgaven 240.000 euro lager dan geraamd
- Subsidie RSZ 300.000 hoger dan geraamd
- De ontvangst van 1.104.000 euro voor de overname van het gebouw is gepland voor 2023 ipv 2022.

Het budgettaire resultaat van boekjaar 2022 anders voorgesteld:

Budgettaire boekhouding	rekening 2022	Eindbudget
<u>Exploitatieuitgaven</u>		
Goederen en diensten	17.157	25.990
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen(excl respo)	1.787.490	1.981.311
Responsabiliseringsbijdrage	824.106	1.063.927
Andere operationele kosten	49	500
Financiële kosten (bankkosten)	174	200
<b>totaal</b>	<b>2.628.976</b>	<b>3.071.928</b>
<u>Exploitatieontvangsten</u>		
recuperatie loonkost van ziekenhuizen	1.559.557	1.795.161
gemeentelijke bijdrage	6.370	6.370
subsidie respo	521.580	797.801
rsz subsidie (via emmaus)	457.000	152.823
Andere operationele opbrengsten	10.440	5.230
<b>totaal</b>	<b>2.554.947</b>	<b>2.757.385</b>
<b>exploitatietekort</b>	<b>-74.029</b>	<b>-314.543</b>

De balans van de algemene boekhouding in BBC ziet er verkort als volgt uit:

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>2.220.494</b>	<b>4.531.026</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.099.288</b>	<b>4.513.820</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	477	421.207
B. Vorderingen op korte termijn	1.098.811	4.092.613
1. Vorderingen uit ruiltransacties	265.557	3.636.977
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	833.254	455.636
<b>II. Vaste activa</b>	<b>1.121.206</b>	<b>17.206</b>
B. Financiële vaste activa	17.206	17.206
4. Andere financiële vaste activa	17.206	17.206
C. Materiële vaste activa	1.104.000	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.104.000	0
a. Terreinen en gebouwen	1.104.000	0

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>2.220.494</b>	<b>4.531.026</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>14.261.698</b>	<b>12.814.035</b>
A. Schulden op korte termijn	2.565.152	2.042.183
1. Schulden uit ruiltransacties	1.349.474	1.338.456
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.075.818	806.941
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	273.656	531.515
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.215.678	108.678
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	595.050
B. Schulden op lange termijn	11.696.545	10.771.852
1. Schulden uit ruiltransacties	11.696.545	10.771.852
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.980.567	7.564.036
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	10.980.567	7.564.036
b. Financiële schulden	233.000	2.724.837
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	482.978	482.978
<b>II. Nettoactief</b>	<b>-12.041.203</b>	<b>-8.283.009</b>
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-12.811.714	-9.053.520
D. Overig nettoactief	770.511	770.511

Het negatief netto-actief van de welzijnsvereniging (= resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken) daalt t.o.v. 2021 met 3.758.194 €. Dat is in zeer grote mate het gevolg van de aanleg van de voorziening van de responsabiliseringsbijdrage.

De staat van opbrengsten en kosten van de algemene boekhouding vereenvoudigd voorgesteld:

	rekening	rekening
<b>kosten</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Goederen en diensten	17.157	31.934
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.787.490	2.044.341
Responsabiliseringsbijdrage	824.106	605.519
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.684.165	1.578.824
Toegestane investeringssubsidies	0	5.966.827
Andere operationele kosten	49	217
Financiële kosten	174	48.927
<b>totaal</b>	<b>6.313.141</b>	<b>10.276.589</b>
<b>opbrengsten</b>		
Huur gebouw Zwartzustersvest	0	297.000
Verrekeningen inbestedingsubs. In resultaat	0	3.416.818
Recuperatie personeelskost van ziekenhuizen	1.559.557	2.010.174
Subsidie respo	521.580	345.235
Werkingsdotatie van de stad	6.370	730.828
Werkingssubsidie rsz	457.000	197.260
wn bijdrage mtc	2.916	1.983
andere operationele opbrengsten	7.524	20.653
<b>totaal</b>	<b>2.554.947</b>	<b>7.019.951</b>
<b>Resultaat van het boekjaar</b>	<b>-3.758.194</b>	<b>-3.256.638</b>

## Juridische grond

- Decreet Lokaal Bestuur – artikel 490:
  - § 1. De boekhouding wordt gevoerd onder de verantwoordelijkheid en het toezicht van de raad van bestuur.  
De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en de aanpassingen ervan vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de algemene vergadering van de welzijnsvereniging.  
De ramingen voor de exploitatie, de investeringen en de financiering in het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan omvatten ook de kredieten voor dat boekjaar.
  - § 2. De algemene vergadering van de welzijnsvereniging spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.  
Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de betrokken openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
  - § 3. De betrokken raden voor maatschappelijk welzijn kunnen advies uitbrengen over de jaarrekening van de welzijnsvereniging.  
Als de raad voor maatschappelijk welzijn geen advies verstuurd heeft aan de toezichthoudende overheid binnen een termijn van vijftig dagen, die ingaat op de dag na de ontvangst van de jaarrekening door het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, wordt hij geacht een gunstig advies te hebben uitgebracht.
  - § 4. Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden over de goedkeuring van de jaarrekening binnen een termijn van honderdvijftig dagen, wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren. Die termijn gaat in op de dag nadat de gemeente de toezichthoudende overheid op de hoogte gebracht heeft van de bekendmaking van de jaarrekening van de welzijnsvereniging, met toepassing van artikel 286, § 2, en de welzijnsvereniging de digitale rapportering erover aan de Vlaamse Regering heeft bezorgd.
- Besluit Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijke welzijn en latere wijzigingen.

- Ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen.

### **Argumentatie**

De documenten van jaarrekening 2022 zijn toegevoegd.

### **Besluit:**

De beslissing wordt genomen met eenparigheid van stemmen.


### **Artikel 1**

De Algemene Vergadering van Dodoens stelt de jaarrekening 2022 van welzijnsvereniging Dodoens vast.

Namens de Algemene Vergadering DODOENS,



Erik Laga  
secretaris



Gabriella De Francesco  
voorzitter