

| | |
|--|----|
| 0.0. Voorblad | 3 |
| 0.1 Inhoud | 4 |
| 1 Beleidsnota | 6 |
| 1.1 Doelstellingenrealisatie | 7 |
| 1.1.1 Dashboard strategische doelstellingen en inhoudelijke realisatie | 8 |
| 1.1.2 De doelstellingenrealisatie | 11 |
| 1.2 J1 De doelstellingenrekening | 21 |
| 1.3 J De financiële toestand | 23 |
| 2 Financiële nota | 26 |
| 2.1 J2 De exploitatierekening | 27 |
| 2.2 Investeringsrekening | 29 |
| 2.2.1 J3 De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar | 30 |
| 2.2.2 J4 De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe | 32 |
| 2.3 J5 De liquiditeitenrekening | 34 |
| 3 Samenvatting van de algemene rekeningen | 37 |
| 3.1 J6 De balans | 38 |
| 3.2 J7 De staat van opbrengsten en kosten | 41 |
| 4 Toelichting bij de financiële nota | 43 |
| 4.1 Exploitatierekening-Toelichting bij de materiële verschillen tussen budget en rekening | 44 |
| 4.2 TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein | 51 |
| 4.3 TJ2 Evolutie van de exploitatierekening | 53 |
| 4.4 Investeringsrekening-Toelichting bij de materiële verschillen tussen budget en rekening | 55 |
| 4.5 TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein | 60 |
| 4.6 TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen | 63 |
| 4.7 TJ5 Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen | 66 |
| 4.8 Liquiditeitenrekening-Toelichting bij de materiële verschillen tussen budget en rekening | 68 |

| | |
|--|----|
| 4.9 TJ6 De evolutie van de liquiditeitenrekening _____ | 71 |
| 5 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen _____ | 74 |
| 5.1 Jaarrekening-Toelichting bij de jaarrekening _____ | 75 |
| 5.2 TJ7 Toelichting bij de balans _____ | 78 |
| 6 Bijlagen _____ | 82 |
| 6.1 Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies _____ | 83 |
| 6.2 Waarderingsregels _____ | 85 |
| 6.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen _____ | 88 |



Jaarrekening 2018

Zorggroep Orion



Inhoud Jaarrekening 2018

1 Beleidsnota

- 1.1. Doelstellingenrealisatie
 - 1.1.1. Dashboard strategische doelstellingen en inhoudelijke realisatie
 - 1.1.2. Financiële gegevens
- 1.2. J1: Doelstellingenrekening
- 1.3. J: Financiële toestand

2 Financiële nota

- 2.1. J2: Exploitatierkening
- 2.2. Investeringsrekening
 - 2.2.1. J3: Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
 - 2.2.2. J4: Afgesloten investeringsenveloppes
- 2.3. J5: Liquiditeitenrekening

3 Samenvatting van de algemene rekeningen

- 3.1. J6: Balans
- 3.2. J7: Staat van opbrengsten en kosten

4 Toelichting bij de financiële nota

- 4.1. Exploitatierkening: Materiële verschillen tussen budget en rekening
- 4.2. TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein
- 4.3. TJ2: Evolutie van de exploitatierkening
- 4.4. Investeringsrekening: Materiële verschillen tussen budget en rekening



Inhoud Jaarrekening 2018

- 4.5. TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- 4.6. TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
- 4.7. TJ5: Stand van de kredieten per investeringsenveloppe
- 4.8. Liquiditeitenrekening: Materiële verschillen tussen budget en rekening
- 4.9. TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

5 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- 5.1. Toelichting bij de jaarrekening
- 5.2. TJ7: Toelichting bij de balans

6 Bijlagen

- 6.1. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- 6.2. Waarderingsregels
- 6.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen



1. Beleidsnota



1.1 Doelstellingenrealisatie

| Strategisch Plan Zorggroep Orion 2017-2019 | | s t a t u s | R e s u l t a a t | T i m i n g | M i d d e l e n | B e s l i s s i n g |
|---|---|--|--|--|--|--|
| | Geïntegreerde en integrale zorg met een waaier aan dienstverlening | | | | | |
| | 10. We bieden onze klanten een end to end zorgparcours aan | | | | | |
| 10 | We gaan actief en proactief naar partnerschappen | | | | | |
| 10.1 | We versterken de partnerschappen met Ter Loke en den Leeuweric | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 10.2 | We versterken het partnerschap met HIVSET | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| b | We bouwen een partnerschap uit met ISPAHAN | loopt | bewaken | bewaken | in orde | neen |
| 10.4 | We bouwen een partnerschap uit met AZ Turnhout | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 10.5 | We onderzoeken welke partners ons het beste kunnen ondersteunen | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 20 | We stellen een menukaart samen voor zorg- en dienstverlening | | | | | |
| 20.1 | We onderzoeken welke dienstverlening we facultatief kunnen aanbieden in onze eigen zorginstellingen | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 20.2 | We onderzoeken welke dienstverlening we kunnen aanbieden buiten onze zorginstellingen | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 20.3 | We maken bewuste keuzes welke vormen van dienstverlening we in eigen beheer nemen | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 20.4 | We zoeken naar middelen en methodiek om het aanbod ook geïntegreerd te maken | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 20.5 | We onderzoeken de behoeftes aan dienstverlening bij onze klanten | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 20.6 | We maken een businessplan op voor deze vormen van facultatieve dienstverlening | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 30 | We maken een masterplan op voor de Orion site | | | | | |
| 30.1 | We onderzoeken welke alternatieve zorgvormen of zorggerelateerde initiatieven we kunnen ontwikkelen | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 30.2 | We onderzoeken de functionele en infrastructurele mogelijkheden van WZC 2 | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 30.3 | We onderzoeken de functionele en infrastructurele mogelijkheden van de bestaande assistentiewoningen | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 30.4 | We bouwen nieuwe assistentiewoningen op de site Kasteelloop | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | ja |
| 30.5 | We maken van de site Kasteelloop een dementievriendelijke omgeving | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 40 | We versterken de rol van de dienstencentra op de 1ste lijn | | | | | |
| 40.1 | We expliciteren de rol van de lokale dienstencentra in een nieuwe visie | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 40.2 | We bouwen dienstencentrum Albert Van Dyckstraat uit. | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 40.3 | We bouwen dienstencentrum stationsbuurt (SLIM) uit. | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | ja |
| 40.4 | We bouwen dienstencentrum Schorvoort uit. | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | ja |
| | 20. We zorgen ervoor dat de zorg die we aanbieden geïntegreerd verloopt | | | | | |
| 50 | We zoeken naar middelen, methodiek en instrumenten om het zorgaanbod geïntegreerd te maken | | | | | |
| 50.1 | We onderzoeken de mogelijkheden van zorgmanagement | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 50.2 | We onderzoeken de mogelijkheden van een digitaal forum | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| | II. Hoog kwalitatieve, mensgerichte en gespecialiseerde zorg | | | | | |
| | 30. In alles wat we doen staat mensgerichte zorg centraal. | | | | | |
| 60 | We verlenen mensgerichte zorg. | | | | | |
| 60.1 | We continueren Planetree als methodiek | gestopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 60.2 | We stellen een Regiegroep samen om mensgerichte zorg op te volgen | gestopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 60.3 | We maken een jaarplan op om mensgerichte zorg verder te implementeren in alle zorginstellingen | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| | 40. We verbeteren de kwaliteit in onze zorginstellingen | | | | | |
| 70 | We geven klanten meer regie | | | | | |
| 70.1 | We stimuleren zelfontplooiing en regie bij onze klanten | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 70.2 | We zoeken naar best practices om inspraak te geven aan onze klanten | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 70.3 | We ontwikkelen nieuwe activiteiten om zelfontplooiing bij klanten te stimuleren | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 70.4 | We geven onze klanten meer regie in de zorg | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 80 | We leggen de focus op wonen | | | | | |
| 80.1 | We werken een instellingsoverschrijdende ambitieuze visie uit op animatie en ergotherapie met een sterke focus op wonen | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 80.2 | We schrijven een nieuwe visie op wonen en zorg | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 90 | We stimuleren optimaal ouder worden | | | | | |
| 90.1 | We zetten in op beweging en gezond ouder worden | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 90.2 | We werken een visie uit op kinesitherapie met de focus op optimaal ouder worden | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |

| | | | | | | |
|-------|---|--------------------|---------|---------|---------|------|
| 100 | We worden expert | | | | | |
| 100.1 | We onderzoeken welke specialistische zorg we kunnen aanbieden | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 100.2 | We bouwen de expertise in palliatie verder uit | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 100.3 | We bouwen de huidige expertise in dementie verder uit | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 100.4 | We ontwikkelen een kennis- en expertisecentrum in samenwerking met onze partners | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 110 | We nemen een actieve rol op in het zorglandschap | | | | | |
| 110.1 | We versterken onze positie in extern overleg (lokaal, regionaal en supraregionaal) | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 110.2 | We nemen actief deel aan innovatieve zorg- projecten | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 110.3 | We nemen deel aan beleidsvoorbereidende werkgroepen of overlegorganen | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 120 | We ondersteunen mantelzorgers en vrijwilligers | | | | | |
| 120.1 | We ontwikkelen een visie op mantelzorgers en vrijwilligerswerking | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| | III. Een sterke organisatie | | | | | |
| | 50. Strategie (Policy and strategy - EFQM) | | | | | |
| 130 | We maken een strategisch plan op voor Zorggroep Orion | | | | | |
| 130.1 | We schrijven een nieuwe visie en missie voor Zorggroep Orion | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 130.2 | We leggen de waarden van onze organisatie vast | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 130.3 | We doen een brede bevraging bij klanten en potentiële klanten | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 130.4 | We zorgen ervoor dat de nieuwe missie en visie een groot draagvlak kent | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| | 60. Structuur (Processes- EFQM) | | | | | |
| 140 | We structuren en verbeteren onze processen | | | | | |
| 140.1 | We actualiseren onze kwaliteitshandboeken | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 140.2 | We implementeren een model voor kwaliteitsverbetering | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 140.3 | We maken jaarplannen of beleidsplannen op | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 140.4 | We implementeren projectmanagement | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 150 | We zetten de juiste organisatiestructuur neer om te voldoen aan de verwachtingen | | | | | |
| 150.1 | We onderzoeken welke organisatiestructuur we nodig hebben | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 150.2 | We werven een coördinator vrijwilligerswerk aan | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 150.3 | We werven een coördinator ondersteunende diensten aan | afgewerkt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 150.4 | We werven een coördinator thuiszorgondersteuning aan | afgewerkt | in orde | in orde | in orde | neen |
| | 70. Cultuur (Leadership- EFQM) | | | | | |
| 160 | We ondersteunen alle leidinggevenden om veranderingen te kunnen realiseren | | | | | |
| 160.1 | We ondersteunen alle leidinggevenden met methodieken om veranderingen te realiseren | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 160.2 | We ondersteunen alle leidinggevenden met de opmaak van beleidsplannen en jaarplannen | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 170 | We stimuleren een cultuur voor change, innovatie en eigenaarschap | | | | | |
| 170.1 | We stimuleren een cultuur voor change, innovatie en eigenaarschap | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 170.2 | We stellen ons autonoom op en zorgen voor meer eigenheid | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| | 80. Mensen (People- EFQM) | | | | | |
| 180 | We werken een modern HR beleid uit | | | | | |
| 180.1 | We schrijven een visie gefocust op werken met goesting | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 180.2 | We zorgen ervoor dat we een aantrekkelijke werkgever zijn | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 180.3 | We werken een inschollingsbeleid uit | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 180.4 | We werken een vormingsbeleid uit gefocust op de professionele ontwikkeling van medewerkers | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 180.5 | We zetten in op de ontwikkeling van alle leidinggevenden | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 180.6 | We zoeken naar de geschikte beoordelingsinstrumenten | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 190 | We ontwikkelen een vrijwilligersbeleid | | | | | |
| 190.1 | We schrijven een beleid voor alle vrijwilligers in de organisatie | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| | 90. Middelen (Partnerships and resources- EFQM) | | | | | |
| 200 | We zetten Zorggroep Orion neer als een sterk merk | | | | | |
| 200.1 | We werken een externe communicatiestrategie uit | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 200.2 | We werken onze huisstijl uit en borgen de toepassing ervan | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 200.3 | We zetten duidelijke communicatielijnen op | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 200.4 | We bouwen onze website verder uit | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 210 | We optimaliseren onze interne communicatie | | | | | |
| 210.1 | We inventariseren, analyseren en optimaliseren interne overlegstructuren en de communicatie daaraan gekoppeld | loopt | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 220 | We beheersen onze kosten | | | | | |
| 220.1 | We bereiden ons voor op nieuwe financieringsvormen (persoonsvolgende financiering) | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |

| | | | | | | |
|-------|---|--------------------|---------|---------|---------|------|
| 220.2 | We maken werk van een transparante beheersovereenkomst | afgewerkt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 220.3 | We optimaliseren de exploitatiekosten | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 230 | We optimaliseren onze inkomsten | | | | | |
| 230.1 | We voeren een prijzenpolitiek conform onze visie en afgestemd op het marktaanbod | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 240 | We optimaliseren IT | | | | | |
| 240.1 | We inventariseren, analyseren en optimaliseren IT in Zorggroep Orion | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 250 | We optimaliseren het beheer en de exploitatie van onze infrastructuur | | | | | |
| 250.1 | We zetten de nodige kaders en structuren op om het patrimonium te beheren | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 260 | We optimaliseren onze facilitaire dienstverlening en contractbeheer | | | | | |
| 260.1 | We zetten een full service contract neer | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| | 100. Resultaten (Key Performance Results- EFQM) | | | | | |
| 270 | We bewaken de kwaliteit van onze dienstverlening | | | | | |
| 270.1 | We voeren regelmatig tevredenheidsbevragingen uit bij onze klanten en hun omgeving en sturen de dienstverlening bij daar waar nodig | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| 270.2 | We voeren regelmatig tevredenheidsmetingen uit bij onze partners | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 270.3 | We voeren regelmatig tevredenheidsmetingen uit bij onze medewerkers | nog niet opgestart | bewaken | bewaken | bewaken | neen |
| 270.4 | We benchmarken met gelijkaardige zorginstellingen | loopt | in orde | in orde | in orde | neen |
| | | | | | | |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | De doelstellingenrealisatie |
| Type beleidsrapport : | Jaarrekening / Beleidsnota |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

De doelstellingenrealisatie 2018

Geïntegreerde en integrale zorg met een waaier aan dienstverlening

We bieden onze klanten een end to end zorgparcours aan

2018000001

We gaan actief en proactief op zoek naar partnerschappen

2018000001

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We versterken de partnerschappen met Ter Loke en den Leeuweric
- We versterken het partnerschap met het HIVSET
- We bouwen een partnerschap uit met ISPAHAN
- We bouwen een partnerschap uit met AZ Turnhout
- We onderzoeken welke partners ons het beste kunnen ondersteunen

We stellen een menukaart samen voor zorg- en dienstverlening

2018000005

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We onderzoeken welke dienstverlening we facultatief kunnen aanbieden in onze eigen zorginstellingen
- We onderzoeken welke dienstverlening we kunnen aanbieden buiten onze zorginstellingen
- We maken bewuste keuzes welke vormen van dienstverlening we in eigen beheer nemen
- We zoeken naar middelen en methodiek om het aanbod ook geïntegreerd te maken
- We onderzoeken de behoeftes aan dienstverlening bij onze klanten
- We maken een businessplan op voor deze vormen van facultatieve dienstverlening

We maken een masterplan op voor de ORION site

2018000003

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We onderzoeken welke alternatieve zorgvormen of zorggerelateerde initiatieven we kunnen ontwikkelen
- We onderzoeken de functionele en infrastructurele mogelijkheden van WZC 2
- We bouwen nieuwe assistentiewoningen op de site Kasteelloop
- We maken van de site Kasteelloop een dementievriendelijke omgeving

We versterken de rol van de dienstcentra op de 1ste lijn

2018000004

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We expliciteren de rol van de lokale dienstcentra in een nieuwe visie
- We bouwen dienstencentrum Albert Van Dijkstraat uit
- We bouwen dienstencentrum stationsbuurt (SLIM) uit
- We bouwen dienstencentrum Schorvoort uit

We zorgen ervoor dat de zorg die we aanbieden geïntegreerd verloopt

2018000003

De doelstellingenrealisatie 2018

We zoeken naar middelen, methodiek en instrumenten om het zorgaanbod geïntegreerd te maken

2018000006

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We onderzoeken de mogelijkheden van zorgmanagement
- We onderzoeken de mogelijkheden van een digitaal forum

Geïntegreerde en integrale zorg met een waaier aan dienstverlening

| | Totaal Hoofdstuk | | | | | |
|---------------|------------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| Totaal | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

De doelstellingenrealisatie 2018

Hoog kwalitatieve, mensgerichte en gespecialiseerde zorg

In alles wat we doen staat mensgerichte zorg centraal.

2018000005

We verlenen mensgerichte zorg

2018000007

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We continueren Planetree als methodiek
- We stellen een Regiegroep samen om mensgerichte zorg op te volgen
- We maken een jaarplan op om mensgerichte zorg verder te implementeren in alle zorginstellingen

We verbeteren de kwaliteit in onze zorginstellingen

2018000006

We geven klanten meer regie

2018000008

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We stimuleren zelfontplooiing en regie bij onze klanten
- We zoeken naar best practices om inspraak te geven aan onze klanten
- We ontwikkelen nieuwe activiteiten om zelfontplooiing bij klanten te stimuleren
- We geven onze klanten meer regie in de zorg

We leggen de focus op wonen

2018000009

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We werken een instellingsoverschrijdende ambitieuze visie uit op animatie en ergotherapie met een sterke focus op wonen
- We schrijven een nieuwe visie op wonen en zorg

We stimuleren optimaal ouder worden

2018000010

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We zetten in op beweging en gezond ouder worden
- We werken een visie uit op kinesitherapie met de focus op optimaal ouder worden

We worden expert

2018000011

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We onderzoeken welke specialistische zorg we kunnen aanbieden
- We bouwen de expertise in palliatie verder uit
- We bouwen de huidige expertise in dementie verder uit
- We ontwikkelen een kennis- en expertisecentrum in samenwerking met onze partners

we nemen een actieve rol op in het zorglandschap

2018000012

De doelstellingenrealisatie 2018

| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 43.803,20 € | 40.000,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € |

- We versterken onze positie in extern overleg (lokaal, regionaal en supraregionaal)
- We nemen actief deel aan innovatieve zorgprojecten
- We nemen deel aan beleidsvoorbereidende werkgroepen of overlegorganen

We ondersteunen mantelzorgers en vrijwilligers

2018000013

| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We ontwikkelen een visie op mantelzorgers en vrijwilligerswerking

Hoog kwalitatieve, mensgerichte en gespecialiseerde zorg

| | Totaal Hoofdstuk | | | | | |
|---------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 43.803,20 € | 40.000,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € |
| Totaal | 43.803,20 € | 40.000,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € | 49.690,00 € | 49.900,00 € |

De doelstellingenrealisatie 2018

Een sterke organisatie

Strategie

2018000007

We maken een strategisch plan op voor Zorggroep Orion

2018000014

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We schrijven een nieuwe visie en missie voor Zorggroep Orion
- We leggen de waarden van onze organisatie vast
- We doen een brede bevraging bij klanten en potentiële klanten
- we zorgen ervoor dat de nieuwe missie en visie een groot draagvlak kent

Structuur

2018000008

We structureren en verbeteren onze processen

2018000015

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We ontwikkelen een dashboard met ken- en stuurgetallen voor monitoring van werking en dienstverlening
- We actualiseren onze kwaliteitshandboeken
- We implementeren een model voor kwaliteitsverbetering
- We maken jaarplannen of beleidsplannen op
- We implementeren projectmanagement

We zetten de juiste organisatiestructuur neer om te voldoen aan de verwachtingen

2018000016

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We onderzoeken welke organisatiestructuur we nodig hebben
- We werven een coördinator vrijwilligerswerk aan
- We werven een coördinator ondersteunende diensten aan
- We werven een coördinator thuiszorgondersteuning aan

Cultuur

2018000009

We ondersteunen alle leidinggevenden om veranderingen te kunnen realiseren

2018000017

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We ondersteunen alle leidinggevenden met methodieken om veranderingen te realiseren
- We ondersteunen alle leidinggevenden met de opmaak van beleidsplannen en jaarplannen

We stimuleren een cultuur voor change, innovatie en eigenaarschap

2018000018

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We stimuleren een cultuur voor change, innovatie en eigenaarschap

De doelstellingenrealisatie 2018

- we stellen ons autonoom op en zorgen voor meer eigenheid

Mensen

2018000010

We werken een modern HR beleid uit

2018000019

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We schrijven een visie gefocust op werken met goesting
- We zorgen ervoor dat we een aantrekkelijke werkgever zijn
- We werken een inscholingsbeleid uit
- We werken een vormingsbeleid uit gefocust op de professionele ontwikkeling van medewerkers
- We zetten in op de ontwikkeling van alle leidinggevenden
- We zoeken naar de geschikte beoordelingsinstrumenten

We ontwikkelen een vrijwilligersbeleid

2018000020

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We schrijven een beleid voor alle vrijwilligers in de organisatie

Middelen

2018000011

We zetten Zorggroep Orion neer als een sterk merk

2018000021

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We werken een externe communicatiestrategie uit
- We werken onze huisstijl uit en borgen de toepassing ervan
- We zetten duidelijke communicatielijnen op
- We bouwen onze website verder uit

We optimaliseren onze interne communicatie

2018000022

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We inventariseren, analyseren en optimaliseren interne overlegstructuren en de communicatie daaraan gekoppeld

We beheersen onze kosten

2018000023

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We bereiden ons voor op nieuwe financieringsvormen (persoonsvolgende financiering)
- We maken werk van een transparante beheersovereenkomst
- We optimaliseren de exploitatiekosten

We optimaliseren onze inkomsten

2018000024

De doelstellingenrealisatie 2018

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We voeren een prijzenpolitiek conform onze visie en afgestemd op het marktaanbod

We optimaliseren IT

2018000025

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We inventariseren, analyseren en optimaliseren IT in Zorggroep Orion

We optimaliseren het beheer en de exploitatie van onze infrastructuur

2018000026

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We zetten de nodige kaders en structuren op om het patrimonium te beheren

We optimaliseren onze facilitaire dienstverlening en contractbeheer

2018000027

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We zetten een full service contract neer

Resultaten

2018000012

We bewaken de kwaliteit van onze dienstverlening

2018000028

| Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |

- We voeren regelmatig tevredenheidsmetingen uit bij onze klanten en hun omgeving en sturen de dienstverlening bij daar waar nodig
- We voeren regelmatig tevredenheidsmetingen uit bij onze partners
- We voeren regelmatig tevredenheidsmetingen uit bij onze medewerkers
- We benchmarken met gelijkaardige zorginstellingen

Een sterke organisatie

| Totaal Hoofdstuk | | | | | | |
|------------------|--------------|-------------|------------|-------------|-----------------|-------------|
| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| Totaal | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

De doelstellingenrealisatie 2018

Reguliere werking

We continueren onze reguliere werking.

2018170008

We continueren onze reguliere werking zorg.

2018170025

| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 10.188.942,75 € | 11.622.117,76 € | 10.469.871,32 € | 11.687.983,32 € | 10.459.741,32 € | 11.648.483,32 € |
| I | 612.896,81 € | 1.176.707,61 € | 2.426.695,06 € | 794.859,00 € | 1.471.425,00 € | 794.859,00 € |

- Reguliere werking (2 0952-04) Assistentiewoningen - Assistentiewoningen Station (SLIM)
- Reguliere werking (2 0951-05) Dienstencentrum Kasteelloop
- Reguliere werking (2 0946) Thuisbezorgde maaltijden
- Reguliere werking (2 0951-01) Dienstencentra Ontmoetingscentrum De Meerloop
- Reguliere werking (2 0951-02) Dienstencentra Dienstencentrum A. Van Dyck
- Reguliere werking (2 0951-03) Dienstencentra Multifunctioneel ontmoetingscentrum Zuid
- Reguliere werking (2 0952-01) Assistentiewoningen Serviceflats 1
- Reguliere werking (2 0952-02) Assistentiewoningen Serviceflats 2
- Reguliere werking (2 0952-99) Assistentiewoningen Overhead Serviceflats
- Reguliere werking (2 0953-01) Woon- en zorgcentra WZC 1
- Reguliere werking (2 0953-02) Woon- en zorgcentra WZC 2
- Reguliere werking (2 0953-99) Woon- en zorgcentra Overhead WZC
- Reguliere werking (2 0959) Overige verrichtingen betreffende ouderen
- Reguliere werking (2 0952-02) Assistentiewoningen Serviceflats 2
- Reguliere werking (2 0951-04) Dienstencentra - Dienstencentrum Station

We continueren onze reguliere werking ondersteunende diensten.

2018170026

| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 2.146.417,17 € | 1.279.884,42 € | 2.142.238,70 € | 1.291.994,79 € | 2.112.868,70 € | 1.291.994,79 € |
| I | 195.650,64 € | 2.626.183,00 € | 752.613,62 € | 495.000,00 € | 739.352,00 € | 495.000,00 € |
| A | 2.248.326,42 € | 120.000,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € |

- Reguliere werking (1 0010) Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- Reguliere werking (1 0020) Fiscale aangelegenheden
- Reguliere werking (1 0030) Financiële aangelegenheden
- Reguliere werking (1 0040) transacties in verband met de openbare schuld
- Reguliere werking (1 0050) Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- Reguliere werking (1 0090) Overige algemene financiering
- Reguliere werking (2 0100) Politieke organen
- Reguliere werking (2 0110) Secretariaat
- Reguliere werking (2 0111) Fiscale en financiële diensten

De doelstellingenrealisatie 2018

-
- Reguliere werking (2 0112) Personeelsdienst en vorming
- Reguliere werking (2 0115) Welzijn op het werk
- Reguliere werking (2 0119-01) Overige algemene diensten ICT
- Reguliere werking (2 0119-02) Overige algemene diensten Communicatie
- Reguliere werking (2 0119-03) Overige algemene diensten Facility
- Reguliere werking (2 0119-99) Overige algemene diensten Overhead
- Reguliere werking (2 0114) Overige algemene diensten Organisatiebeheersing

| Reguliere werking | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | Totaal Hoofdstuk | | | | | |
| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 12.335.359,92 € | 12.902.002,18 € | 12.612.110,02 € | 12.979.978,11 € | 12.572.610,02 € | 12.940.478,11 € |
| I | 808.547,45 € | 3.802.890,61 € | 3.179.308,68 € | 1.289.859,00 € | 2.210.777,00 € | 1.289.859,00 € |
| A | 2.248.326,42 € | 120.000,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € |
| Totaal | 15.392.233,79 € | 16.824.892,79 € | 16.839.725,12 € | 14.269.837,11 € | 15.831.693,44 € | 14.230.337,11 € |

| | Totalen | | | | | |
|---------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | Jaarrekening | | Eindbudget | | Initieel budget | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| E | 12.379.163,12 € | 12.942.002,18 € | 12.661.800,02 € | 13.029.878,11 € | 12.622.300,02 € | 12.990.378,11 € |
| I | 808.547,45 € | 3.802.890,61 € | 3.179.308,68 € | 1.289.859,00 € | 2.210.777,00 € | 1.289.859,00 € |
| A | 2.248.326,42 € | 120.000,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € | 1.048.306,42 € | 0,00 € |
| Totaal | 15.436.036,99 € | 16.864.892,79 € | 16.889.415,12 € | 14.319.737,11 € | 15.881.383,44 € | 14.280.237,11 € |

Rapportgegevens :

Titel : J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur : Zorggroep Orion
NIS-code bestuur : 13040
Adres bestuur : Albert Van Dyckstraat 18
2300 Turnhout
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003198

J1 : De doelstellingenrekening 2018

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 2.929.521 | 4.024.857 | 1.095.336 | 2.087.819 | 1.785.500 | -302.319 | 2.077.809 | 1.785.500 | -292.309 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | | | |
| Investerings | | | | | | | | | |
| Andere | | | | | | | | | |
| Overig beleid | 2.929.521 | 4.024.857 | 1.095.336 | 2.087.819 | 1.785.500 | -302.319 | 2.077.809 | 1.785.500 | -292.309 |
| Exploitatie | 505.193 | 1.278.674 | 773.481 | 499.161 | 1.290.500 | 791.339 | 490.151 | 1.290.500 | 800.349 |
| Investerings | 176.002 | 2.626.183 | 2.450.181 | 540.352 | 495.000 | -45.352 | 539.352 | 495.000 | -44.352 |
| Andere | 2.248.326 | 120.000 | -2.128.326 | 1.048.306 | | -1.048.306 | 1.048.306 | | -1.048.306 |
| Zorg | 12.506.516 | 12.840.036 | 333.520 | 14.801.596 | 12.534.237 | -2.267.359 | 13.803.574 | 12.494.737 | -1.308.837 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | 43.803 | 40.000 | -3.803 | 49.690 | 49.900 | 210 | 49.690 | 49.900 | 210 |
| Exploitatie | 43.803 | 40.000 | -3.803 | 49.690 | 49.900 | 210 | 49.690 | 49.900 | 210 |
| Investerings | | | | | | | | | |
| Andere | | | | | | | | | |
| Overig beleid | 12.462.713 | 12.800.036 | 337.323 | 14.751.906 | 12.484.337 | -2.267.569 | 13.753.884 | 12.444.837 | -1.309.047 |
| Exploitatie | 11.830.167 | 11.623.328 | -206.839 | 12.112.949 | 11.689.478 | -423.471 | 12.082.459 | 11.649.978 | -432.481 |
| Investerings | 632.546 | 1.176.708 | 544.162 | 2.638.957 | 794.859 | -1.844.098 | 1.671.425 | 794.859 | -876.566 |
| Andere | | | | | | | | | |
| Totalen | 15.436.037 | 16.864.893 | 1.428.856 | 16.889.415 | 14.319.737 | -2.569.678 | 15.881.383 | 14.280.237 | -1.601.146 |
| Exploitatie | 12.379.163 | 12.942.002 | 562.839 | 12.661.800 | 13.029.878 | 368.078 | 12.622.300 | 12.990.378 | 368.078 |
| Investerings | 808.547 | 3.802.891 | 2.994.343 | 3.179.309 | 1.289.859 | -1.889.450 | 2.210.777 | 1.289.859 | -920.918 |
| Andere | 2.248.326 | 120.000 | -2.128.326 | 1.048.306 | | -1.048.306 | 1.048.306 | | -1.048.306 |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | J : De financiële toestand |
| Type beleidsrapport : | Jaarrekening / Beleidsnota |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

J : De financiële toestand

| RESULTAAT OP KASBASIS | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. Exploitatiebudget (B-A) | 562.839 | 368.078 | 368.078 |
| A. Uitgaven | 12.379.163 | 12.661.800 | 12.622.300 |
| B. Ontvangsten | 12.942.002 | 13.029.878 | 12.990.378 |
| 1.a Belastingen en boetes | 0 | 0 | 0 |
| 1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 1.215.000 | 1.215.000 | 1.215.000 |
| 1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 0 | 0 | 0 |
| 2. Overige | 11.727.002 | 11.814.878 | 11.775.378 |
| II. Investeringsbudget (B-A) | 2.994.343 | -1.889.450 | -920.918 |
| A. Uitgaven | 808.547 | 3.179.309 | 2.210.777 |
| B. Ontvangsten | 3.802.891 | 1.289.859 | 1.289.859 |
| III. Andere (B-A) | -2.128.326 | -1.048.306 | -1.048.306 |
| A. Uitgaven | 2.248.326 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| 1. Aflossing financiële schulden | 1.048.306 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| a. Periodieke aflossingen | 1.048.306 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| b. Niet-periodieke aflossingen | 0 | 0 | 0 |
| 2. Toegestane leningen | 1.200.020 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 |
| B. Ontvangsten | 120.000 | 0 | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leasings | 0 | 0 | 0 |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden | 120.000 | 0 | 0 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 120.000 | 0 | 0 |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | 1.428.856 | -2.569.678 | -1.601.146 |
| V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar | 7.650.718 | 7.650.718 | 4.502.660 |
| VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V) | 9.079.573 | 5.081.039 | 2.901.514 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | 0 | 0 | 0 |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | 0 | 0 | 0 |
| B. Bestemde gelden voor investeringen | 0 | 0 | 0 |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | 0 | 0 | 0 |
| VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII) | 9.079.573 | 5.081.039 | 2.901.514 |

J : De financiële toestand

| AUTOFINANCIERINGSMARGE | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Autofinancieringsmarge (I-II) | 279.391 | -35.369 | -35.369 |
| I. Financieel draagvlak (A-B) | 980.112 | 785.351 | 785.351 |
| A. Exploitatieontvangsten | 12.942.002 | 13.029.878 | 12.990.378 |
| B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2) | 11.961.890 | 12.244.527 | 12.205.027 |
| 1. Exploitatie-uitgaven | 12.379.163 | 12.661.800 | 12.622.300 |
| 2. Nettokosten van de schulden | 417.273 | 417.273 | 417.273 |
| a. Kosten van de schulden | 417.273 | 417.273 | 417.273 |
| b. Terugvordering van de kosten van de schulden | 0 | 0 | 0 |
| II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B) | 700.721 | 820.720 | 820.720 |
| A. Netto-aflossingen van schulden | 283.448 | 403.447 | 403.447 |
| 1. Periodieke aflossingen van schulden | 1.048.306 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| 2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden | 764.859 | 644.859 | 644.859 |
| B. Nettokosten van schulden | 417.273 | 417.273 | 417.273 |
| 1. Kosten van de schulden | 417.273 | 417.273 | 417.273 |
| 2. Terugvordering van de kosten van de schulden | 0 | 0 | 0 |



2. Financiële nota

Rapportgegevens :

Titel : J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : Zorggroep Orion
NIS-code bestuur : 13040
Adres bestuur : Albert Van Dyckstraat 18
2300 Turnhout
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003198

J2 : De exploitatierekening 2018

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 505.193 | 1.278.674 | 773.481 | 499.161 | 1.290.500 | 791.339 | 490.151 | 1.290.500 | 800.349 |
| Zorg | 11.873.970 | 11.663.328 | -210.642 | 12.162.639 | 11.739.378 | -423.261 | 12.132.149 | 11.699.878 | -432.271 |
| Totalen | 12.379.163 | 12.942.002 | 562.839 | 12.661.800 | 13.029.878 | 368.078 | 12.622.300 | 12.990.378 | 368.078 |



2.2 Investeringsrekening

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : Zorggroep Orion
NIS-code bestuur : 13040
Adres bestuur : Albert Van Dyckstraat 18
2300 Turnhout
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003198

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 176.002 | 2.626.183 | 2.450.181 | 540.352 | 495.000 | -45.352 | 539.352 | 495.000 | -44.352 |
| Zorg | 632.546 | 1.176.708 | 544.162 | 2.638.957 | 794.859 | -1.844.098 | 1.671.425 | 794.859 | -876.566 |
| Totalen | 808.547 | 3.802.891 | 2.994.343 | 3.179.309 | 1.289.859 | -1.889.450 | 2.210.777 | 1.289.859 | -920.918 |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe |
| Type beleidsrapport : | Jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

| | |
|--|---|
| Titel : | Schema J5 : De Liquiditeitenrekening |
| Type beleidsrapport : | Jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

| RESULTAAT OP KASBASIS | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. Exploitatierekening (B-A) | 562.839 | 368.078 | 368.078 |
| A. Uitgaven | 12.379.163 | 12.661.800 | 12.622.300 |
| B. Ontvangsten | 12.942.002 | 13.029.878 | 12.990.378 |
| 1.a Belastingen en boetes | 0 | 0 | 0 |
| 1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 1.215.000 | 1.215.000 | 1.215.000 |
| 1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar | 0 | 0 | 0 |
| 2. Overige | 11.727.002 | 11.814.878 | 11.775.378 |
| II. Investeringsrekening (B-A) | 2.994.343 | -1.889.450 | -920.918 |
| A. Uitgaven | 808.547 | 3.179.309 | 2.210.777 |
| B. Ontvangsten | 3.802.891 | 1.289.859 | 1.289.859 |
| III. Andere (B-A) | -2.128.326 | -1.048.306 | -1.048.306 |
| A. Uitgaven | 2.248.326 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| 1. Aflossing financiële schulden | 1.048.306 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| a. Periodieke aflossingen | 1.048.306 | 1.048.306 | 1.048.306 |
| b. Niet-periodieke aflossingen | 0 | 0 | 0 |
| 2. Toegestane leningen | 1.200.020 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 |
| B. Ontvangsten | 120.000 | 0 | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leasings | 0 | 0 | 0 |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden | 120.000 | 0 | 0 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 120.000 | 0 | 0 |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | 1.428.856 | -2.569.678 | -1.601.146 |
| V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar | 7.650.718 | 7.650.718 | 4.502.660 |
| VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V) | 9.079.573 | 5.081.039 | 2.901.514 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | 0 | 0 | 0 |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | 0 | 0 | 0 |
| B. Bestemde gelden voor investeringen | 0 | 0 | 0 |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | 0 | 0 | 0 |
| VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII) | 9.079.573 | 5.081.039 | 2.901.514 |

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

| Bestemde gelden | Bedrag op 1/1 | Mutatie | | | Bedrag op 31/12 |
|---------------------------|---------------|--------------|------------|-----------------|-----------------|
| | | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget | |
| I. Exploitatie | 0 | | | 0 | 0 |
| II. Investerings | 0 | | | 0 | 0 |
| III. Andere verrichtingen | 0 | | | 0 | 0 |
| Totalen | 0 | | | 0 | 0 |



3. Samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens :

| | |
|---|--|
| Titel : | J6 : DE BALANS |
| Type beleidsrapport : | Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

J6 : DE BALANS 2018

| ACTIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|----------------------|----------------------|
| I. Vlottende activa | 11.930.354,50 | 11.318.581,13 |
| A. Liquide Middelen en geldbeleggingen | 8.361.845,30 | 7.394.680,30 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 2.788.332,61 | 3.267.839,43 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 2.634.908,29 | 1.582.839,43 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 153.424,32 | 1.685.000,00 |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering | 0,00 | 0,00 |
| D. Overlopende rekeningen van het actief | 15.318,00 | 11.202,81 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 764.858,59 | 644.858,59 |
| II. Vaste activa | 64.486.159,18 | 67.631.056,19 |
| A. Vorderingen op lange termijn | 8.564.677,30 | 8.390.703,38 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 960.020,00 | 0,00 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 7.604.657,30 | 8.390.703,38 |
| B. Financiële vaste activa | 966,81 | 0,00 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | 0,00 | 0,00 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 0,00 | 0,00 |
| 4. OCMW-verenigingen | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere financiële vaste activa | 966,81 | 0,00 |
| C. Materiële vaste activa | 55.920.515,07 | 59.240.352,81 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 758.083,00 | 515.425,32 |
| a. Terreinen en gebouwen | 713.052,64 | 447.967,56 |
| b. Wegen en overige infrastructuur | 0,00 | 0,00 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 19.868,28 | 28.390,53 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 25.162,08 | 39.067,23 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | 0,00 | 0,00 |
| f. Erfgoed | 0,00 | 0,00 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | 34.118.271,17 | 36.384.358,59 |
| a. Terreinen en gebouwen | 33.680.433,39 | 35.833.256,36 |
| b. Installaties, machines en uitrusting | 18.239,20 | 9.684,07 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 419.598,58 | 541.418,16 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Overige materiële vaste activa | 21.044.160,90 | 22.340.568,90 |
| a. Terreinen en gebouwen | 21.044.160,90 | 22.340.568,90 |
| b. Roerende goederen | 0,00 | 0,00 |
| D. Immateriële vaste activa | 0,00 | 0,00 |
| TOTAAL ACTIVA | 76.416.513,68 | 78.949.637,32 |

J6 : DE BALANS 2018

| PASSIVA | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|----------------------|-----------------------|
| I. Schulden | 15.685.425,83 | 17.404.028,62 |
| A. Schulden op korte termijn | 3.845.610,14 | 4.755.637,81 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 2.783.674,02 | 3.700.428,90 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 725.530,40 | 695.529,16 |
| b. Financiële schulden | 0,00 | 0,00 |
| c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties | 2.058.143,62 | 3.004.899,74 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 12.461,00 | 6.902,49 |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief | 0,00 | 0,00 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.049.475,12 | 1.048.306,42 |
| B Schulden op lange termijn | 11.839.815,69 | 12.648.390,81 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 10.191.819,30 | 11.241.294,42 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 0,00 | 0,00 |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | 0,00 | 0,00 |
| 2. Overige risico's en kosten | 0,00 | 0,00 |
| b. Financiële schulden | 10.191.819,30 | 11.241.294,42 |
| c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties | 0,00 | 0,00 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 1.647.996,39 | 1.407.096,39 |
| II. Nettoactief | 60.731.087,85 | 61.545.608,70 |
| TOTAAL PASSIVA | 76.416.513,68 | 78.949.637,32 |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | J7 : De staat van opbrengsten en kosten |
| Type beleidsrapport : | Samenvatting van de algemene rekeningen |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

| | Boekjaar | Vorig boekjaar |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kosten | 13.986.968,55 | 14.262.104,08 |
| A. Operationele kosten | 13.567.940,92 | 13.807.990,79 |
| 1. Goederen en diensten | 5.760.539,07 | 5.601.093,77 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 6.189.368,31 | 5.960.481,28 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 1.611.920,62 | 2.245.024,17 |
| 4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW | 0,00 | 0,00 |
| 5. Toegestane werkingssubsidies | 0,00 | 0,00 |
| 6. Andere operationele kosten | 6.112,92 | 1.391,57 |
| B. Financiële kosten | 419.027,63 | 454.113,29 |
| C. Uitzonderlijke kosten | 0,00 | 0,00 |
| 1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa | 0,00 | 0,00 |
| 2. Toegestane investeringssubsidies | 0,00 | 0,00 |
| II. Opbrengsten | 13.694.402,63 | 13.429.601,33 |
| A. Operationele opbrengsten | 12.940.405,44 | 12.769.588,30 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 10.922.314,10 | 10.531.008,48 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | 0,00 | 0,00 |
| 3. Werkingssubsidies | 1.604.144,77 | 1.827.432,70 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 1.225.155,17 | 1.523.978,04 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 378.989,60 | 303.454,66 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere operationele opbrengsten | 413.946,57 | 411.147,12 |
| B. Financiële opbrengsten | 673.313,19 | 660.013,03 |
| C. Uitzonderlijke opbrengsten | 80.684,00 | 0,00 |
| III. Overschot of Tekort van het boekjaar | -292.565,92 | -832.502,75 |
| A. Operationeel overschot of tekort | -627.535,48 | -1.038.402,49 |
| B. Financieel overschot of tekort | 254.285,56 | 205.899,74 |
| C. Uitzonderlijk overschot of tekort | 80.684,00 | 0,00 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | -292.565,93 | -832.502,75 |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 0,00 | 0,00 |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 0,00 | 0,00 |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar | -292.565,93 | -832.502,75 |



4. Toelichting bij de financiële nota

Rapportgegevens:

| | |
|--|---|
| Titel: | INTERN DOCUMENT Exploitatierkening: Verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening |
| Type beleidsrapport: | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur: | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur: | 13040 |
| Adres bestuur: | Albert van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode: | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek: | 2018003198 |

4.1. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA EXPLOITATIEREKENING: TOELICHTING BIJ DE MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 505.193 | 1.278.674 | 773.481 | 499.161 | 1.290.500 | 791.339 | 490.151 | 1.290.500 | 800.349 |
| Zorg | 11.873.970 | 11.663.328 | -210.642 | 12.162.639 | 11.739.378 | -423.261 | 12.132.149 | 11.699.878 | -432.271 |
| Totalen | 12.379.163 | 12.942.002 | 562.839 | 12.661.800 | 13.029.878 | 368.078 | 12.622.300 | 12.990.378 | 368.078 |

4.1.1. Globaal

In de opeenvolgende budgetwijzigingen werden de zowel de ontvangsten als de uitgaven met 39.500 euro verhoogd voor o.a.: animatie, cafetaria en de doorrekening van kosten aan bewoners van de woonzorgcentra. Het netto exploitatieresultaat werd niet herzien.

De exploitatierekening heeft een positief resultaat van 562.839 euro. De gerealiseerde exploitatieontvangsten en -uitgaven zijn respectievelijk 87.876 euro en 282.637 euro lager dan het eindbudget, waardoor het exploitatieresultaat 53% (194.761 euro) hoger is dan voorzien.

Ten opzichte van het initieel budget zijn de exploitatieontvangsten en -uitgaven respectievelijk 48.376 euro en 243.137 euro lager.

De werkingsbijdrage van OCMW Turnhout, 1.215.000 euro voor 2018, is de belangrijkste opbrengst in het beleidsdomein algemene financiering. Hier wordt een positief exploitatieresultaat van 773.481 euro geboekt. Dit resultaat is in overeenstemming met het initieel en eindbudget voor dit beleidsdomein (+/- -3%).

Alle eigenlijke operationele ontvangsten en uitgaven worden in het beleidsdomein Zorg verwerkt, waardoor hiervoor een negatief exploitatieresultaat ontstaat. Het negatieve exploitatieresultaat van -210.642 euro is 50% (212.619 euro) hoger dan initieel geraamd.

4.1.2. Ontvangsten

De beperkte meeropbrengst van 39.500 euro, voorzien in de budgetwijzigingen, werd niet gerealiseerd. De gerealiseerde ontvangsten zijn bijgevolg 48.376 euro lager dan initieel voorzien en 87.876 euro lager dan het eindbudget.

| Ontvangsten | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-----------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| Algemene financiering | 1.278.674 | 1.290.500 | 1.290.500 |
| Zorg | 11.663.328 | 11.739.378 | 11.699.878 |
| Totalen | 12.942.002 | 13.029.878 | 12.990.378 |

4.1.2.1. Zorg

In het beleidsdomein zorg blijven de gerealiseerde ontvangsten 36.550 euro onder het initieel budget.

De lagere ontvangsten volgen voornamelijk uit:

| | |
|--|---------|
| - Huuropbrengsten van assistentiewoningen (geboekte investeringsreserve) | 240.900 |
| - Opbrengsten uit maaltijden | 63.842 |

De lagere ontvangsten voor huuropbrengsten van assistentiewoningen zijn het gevolg van de opname van 5 euro per assistentiewoning per dag in een investeringsreserve. Dit resulteert in een hogere opbrengst in de investeringsrekening.

Anderzijds werden hogere ontvangsten gerealiseerd voor:

| | |
|---|---------|
| - Financiering RIZIV woonzorgcentra | 177.462 |
| - Opbrengsten uit cafetaria's | 33.827 |
| - Opbrengsten residenten woonzorgcentra | 24.416 |
| - Opbrengsten uit animatie | 20.750 |
| - Overige opbrengsten | 13.702 |

4.1.2.2. Algemene financiering

De lagere ontvangsten in het beleidsdomein algemene financiering (11.826 euro) volgen uit een lagere gebruiksvergoeding dan voorzien voor gebouwen die niet door de zorggroep gebruikt worden.

De plaatsing van de liquiditeitsreserves van Zorggroep Orion levert minder dan 1000 euro per jaar aan creditintrest op.

De geboekte positieve kasverschillen, voornamelijk vastgesteld in de cafetaria's, bedragen 1.017 euro op jaarbasis.

4.1.3. Uitgaven

De totale exploitatie-uitgaven waren initieel begroot op 12.622.300 euro. De gerealiseerde uitgaven bedragen 12.379.163 euro. Dit is 243.137 euro minder dan initieel voorzien en 282.637 euro lager dan het eindbudget.

| Uitgaven | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene financiering | 505.193 | 499.161 | 490.151 |
| Zorg | 11.873.970 | 12.162.639 | 12.132.149 |
| Totalen | 12.379.163 | 12.661.800 | 12.622.300 |

4.1.3.1. Zorg

De lagere uitgaven situeren zich uitsluitend in het beleidsdomein zorg, waar 258.179 euro minder exploitatie-uitgaven gerealiseerd worden dan initieel voorzien.

Lagere exploitatie-uitgaven ten opzichte van de initiële raming worden voornamelijk gerealiseerd voor:

| | |
|---|----------|
| - personeelskosten contractueel personeel | -314.379 |
| - uitgegeven keuken woonzorgcentrum, seniorenrestaurants en maaltijdbedeling aan huis | -62.145 |
| - overige exploitatiekosten | -40.296 |
| - huisvuil- en containerkosten | -36.848 |
| - uitgegeven schoonmaak | -35.349 |
| - door te rekenen kosten aan bewoners woonzorgcentra | -30.450 |
| - nutsvoorzieningen | -28.508 |

| | |
|-----------------------|---------|
| - groenonderhoud | -22.593 |
| - opleiding personeel | -22.415 |

De lagere exploitatie-uitgaven ten opzichte van de initiële raming worden gedeeltelijk gecompenseerd door hogere uitgaven voor:

| | |
|---|---------|
| - personeelskosten statutair personeel | 165.832 |
| - responsabiliseringsbijdrage | 100.000 |
| - erelonen consulting, studieopdrachten, selectie personeel,... | 42.898 |
| - onderhoud- en herstelkosten gebouwen | 20.238 |

Toelichting bij budgetoverschrijdingen die geen deel uitmaken van voorgestelde budgetwijzigingen:

Voor de in de beheersovereenkomst vastgelegde solidariteitsbijdrage van Zorggroep Orion in de responsabiliseringsbijdrage van Stad en OCMW Turnhout, wordt een budgetoverschrijding van 100.000 euro geregistreerd.

Deze wordt in de globale budgetrealisatie gecompenseerd door de marge op de personeelsbudgetten ten opzichte van het initieel budget.

4.1.3.2. Algemene financiering

In het beleidsdomein algemene financiering zijn de gerealiseerde exploitatie-uitgaven op het niveau van het eindbudget en 15.042 euro (+3%) hoger dan initieel geraamd.

De belangrijke verschillen tussen de geraamde uitgaven en de gerealiseerde uitgaven voor dit domein zijn:

| | |
|--|--------|
| - erelonen voor consulting, notariskosten en studieopdrachten | 24.346 |
| - gebouwkosten voor patrimonium dat niet voor activiteiten van de zorggroep gebruikt wordt | -9.689 |

Toelichting bij budgetoverschrijdingen die geen deel uitmaken van voorgestelde budgetwijzigingen:

Voor de realisatie van de erelonen consulting, notariskosten in het kader van de verkopen van gronden en de onroerende voorheffing in het beleidsdomein algemene financiering, wordt een geringe budgetoverschrijding (6.510 euro) geregistreerd. Het globale exploitatiebudget voor de organisatie wordt niet verhoogd, vermits de budgetrealisatie in het beleidsdomein zorg significant onder het eindbudget blijft.

4.1.4. Evolutie van de exploitatierekening

| | Jaarrekening 2018 | | | Jaarrekening 2017 | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 505.193 | 1.278.674 | 773.481 | 518.119 | 1.535.638 | 1.017.518 |
| Zorg | 11.873.970 | 11.663.328 | -210.642 | 11.510.163 | 11.234.301 | -275.862 |
| Totalen | 12.379.163 | 12.942.002 | 562.839 | 12.028.282 | 12.769.939 | 741.656 |

Het exploitatieresultaat voor 2018 is 178.817 euro (-24%) lager dan vorig werkingsjaar.

In het beleidsdomein algemene financiering blijven de exploitatie-uitgaven op hetzelfde niveau, terwijl de exploitatie-ontvangsten dalen met 256.964 euro (-17%). De daling in de ontvangsten wordt quasi integraal verklaard door de daling in de werkingsbijdrage die Zorggroep Orion van OCMW Turnhout ontvangt. Deze bedroeg 1.515.000 euro in 2017 en daalde in 2018 naar 1.215.000 euro. Het exploitatieresultaat voor het beleidsdomein algemene financiering daalt met 244.037 euro (-24%) ten opzichte van 2017.

In het beleidsdomein zorg stijgen de exploitatie-uitgaven met 363.807 euro (+3%), terwijl de exploitatie-ontvangsten eveneens toenemen met 429.027 euro (+4%), waardoor het exploitatieresultaat verbetert met 65.220 euro.

4.1.4.1. Evolutie exploitatie-ontvangsten

De voornaamste evoluties in de exploitatie-ontvangsten voor het beleidsdomein zorg zijn:

| | |
|---|---------|
| - financiering RIZIV woonzorgcentra | 244.519 |
| - opbrengsten residenten woonzorgcentra | 107.586 |
| - werkingssubsidies | 49.508 |
| - opbrengsten verhuur assistentiewoningen | 26.985 |
| - opbrengsten cafetaria's | 25.351 |
| - opbrengsten uit maaltijden | -16.576 |

De daling in de exploitatie-ontvangsten in het beleidsdomein algemene financiering worden verklaard door:

| | |
|--|----------|
| - werkingsbijdrage OCMW Turnhout | -300.000 |
| - doorgerekende kosten voor gebouwen die niet door Zorggroep Orion worden gebruikt | 42.017 |

4.1.4.2. Evolutie exploitatie-uitgaven

De voornaamste evoluties in de exploitatie-uitgaven voor het beleidsdomein zorg zijn:

| | |
|---|----------|
| - personeelskosten contractueel personeel | 360.082 |
| - onderhouds- en herstellkosten gebouwen | 63.779 |
| - overige exploitatiekosten | 50.282 |
| - uitgegeven keuken woonzorgcentrum, seniorenrestaurants en maaltijdbedeling aan huis | 25.127 |
| - nutsvoorzieningen | 5.729 |
| - opleiding personeel | 14.907 |
| - medicatie en incontinentiemateriaal woonzorgcentra | 14.446 |
| - erelonen consulting, notarissen, advocaten, studieopdrachten, selectie personeel | -179.835 |

In het beleidsdomein algemene financiering zijn de exploitatie-uitgaven in 2018 op hetzelfde niveau dan in 2017.

Rapportgegevens :

| | |
|---|--|
| Titel : | TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein 2018

| | Code | Totaal | Algemene financiering | Zorg |
|--|-------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| I. Uitgaven | | 12.379.163,12 | 505.192,83 | 11.873.970,29 |
| A. Operationele uitgaven | | 11.960.135,49 | 86.165,20 | 11.873.970,29 |
| 1. Goederen en diensten | 60/1 | 5.764.654,26 | 83.254,01 | 5.681.400,25 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 62 | 6.189.368,31 | 0,00 | 6.189.368,31 |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW | 648 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 649 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 640/7 | 6.112,92 | 2.911,19 | 3.201,73 |
| B. Financiële uitgaven | 65 | 419.027,63 | 419.027,63 | 0,00 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 694 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ontvangsten | | 12.942.002,18 | 1.278.673,92 | 11.663.328,26 |
| A. Operationele ontvangsten | | 12.940.405,44 | 1.277.077,18 | 11.663.328,26 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 70 | 10.922.314,10 | 62.077,18 | 10.860.236,92 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Werkingssubsidies | 740 | 1.604.144,77 | 1.215.000,00 | 389.144,77 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW | 748 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 742/7 | 413.946,57 | 0,00 | 413.946,57 |
| B. Financiële ontvangsten | 75 | 1.596,74 | 1.596,74 | 0,00 |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 794 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Saldo | | 562.839,06 | 773.481,09 | -210.642,03 |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | TJ2: Evolutie van de exploitatierekening |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

| | Code | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 | Jaarrekening 2016 |
|--|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Uitgaven | | 12.379.163,12 | 12.028.282,72 | 0,00 |
| A. Operationele uitgaven | | 11.960.135,49 | 11.574.169,43 | 0,00 |
| 1. Goederen en diensten | 60/1 | 5.764.654,26 | 5.612.296,58 | 0,00 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 62 | 6.189.368,31 | 5.960.481,28 | 0,00 |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW | 648 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 649 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 640/7 | 6.112,92 | 1.391,57 | 0,00 |
| B. Financiële uitgaven | 65 | 419.027,63 | 454.113,29 | 0,00 |
| C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar | 694 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ontvangsten | | 12.942.002,18 | 12.769.939,36 | 0,00 |
| A. Operationele ontvangsten | | 12.940.405,44 | 12.769.588,30 | 0,00 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 70 | 10.922.314,10 | 10.531.008,48 | 0,00 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. Aanvullende belastingen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing | 7300 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | 7301 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Andere aanvullende belastingen | 7302/9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. Andere belastingen | 731/9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Werkingssubsidies | | 1.604.144,77 | 1.827.432,70 | 0,00 |
| a. Algemene werkingssubsidies | | 1.225.155,17 | 1.523.978,04 | 0,00 |
| - Gemeente- of provinciefonds | 7400 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Gemeentelijke of provinciale bijdrage | 7401 | 1.215.000,00 | 1.515.000,00 | 0,00 |
| - Overige algemene werkingssubsidies | 7402/4 | 10.155,17 | 8.978,04 | 0,00 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 7405/9 | 378.989,60 | 303.454,66 | 0,00 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW | 748 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 742/7 | 413.946,57 | 411.147,12 | 0,00 |
| B. Financiële ontvangsten | 75 | 1.596,74 | 351,06 | 0,00 |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 794 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Saldo | | 562.839,06 | 741.656,64 | 0,00 |

Rapportgegevens:

| | |
|--|---|
| Titel: | INTERN DOCUMENT Investeringsrekening: Verklaring van de materiële verschillen tussen budget en rekening |
| Type beleidsrapport: | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur: | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur: | 13040 |
| Adres bestuur: | Albert van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode: | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek: | 2018003198 |

4.4. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

INVESTERINGSREKENING: TOELICHTING BIJ DE MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 176.002 | 2.626.183 | 2.450.181 | 540.352 | 495.000 | -45.352 | 539.352 | 495.000 | -44.352 |
| Zorg | 632.546 | 1.176.708 | 544.162 | 2.638.957 | 794.859 | -1.844.098 | 1.671.425 | 794.859 | -876.566 |
| Totalen | 808.547 | 3.802.891 | 2.994.343 | 3.179.309 | 1.289.859 | -1.889.450 | 2.210.777 | 1.289.859 | -920.918 |

4.4.1. Globaal

In de opeenvolgende budgetwijzigingen werden enerzijds de in 2017 niet gerealiseerde investeringsuitgaven overgedragen naar 2018 voor een bedrag van 3.312.673 euro. Daarna werden alle projecten opnieuw geëvalueerd in functie van de beschikbare middelen. Als gevolg daarvan werden voor een bedrag van 2.344.141 euro aan investeringsuitgaven geschrapt of uitgesteld. De investeringsontvangsten werden niet gewijzigd.

De investeringsrekening heeft een positief resultaat van 2.994.343 euro, wat 3.915.261 euro hoger is dan het initieel geraamde resultaat van -920.918 euro. Het positieve resultaat volgt uit hogere investeringsontvangsten voor 2.513.032 euro en lagere investeringsuitgaven dan initieel geraamd voor 1.402.230 euro.

Ten opzichte van het eindbudget stijgt het investeringsresultaat met 4.883.793 euro. De investeringsontvangsten zijn 2.513.032 euro hoger en de investeringsuitgaven zijn 2.370.762 euro lager dan het eindbudget.

Voor beide beleidsdomeinen, zorg en algemene financiering, werd een negatief investeringsresultaat voorzien, terwijl een positief resultaat gerealiseerd wordt. In beide beleidsdomeinen worden meer ontvangsten en minder uitgaven gerealiseerd dan geraamd.

Een overzicht van de belangrijkste verschillen tussen budget en rekening:

4.4.2. Ontvangsten

De totale ontvangsten voor investeringen waren initieel geraamd op 1.289.859 euro. De gerealiseerde ontvangsten bedragen 3.802.891 euro. Dat is 2.513.032 euro meer dan voorzien.

| | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Algemene financiering | 2.626.183 | 495.000 | 495.000 |
| Zorg | 1.176.708 | 794.859 | 794.859 |
| Totalen | 3.802.891 | 1.289.859 | 1.289.859 |

4.4.2.1. Zorg

In het beleidsdomein zorg worden 381.849 euro meer investeringsontvangsten gerealiseerd dan voorzien.

De hogere ontvangsten volgen voornamelijk uit:

- Investeringsreserve assistentiewoningen 240.900
- Ontvangen investeringssubsidies voor dienstencentrum Zuid (Schorvoort) 170.404

Anderzijds werden de investeringssubsidies voor renovatie van de assistentiewoningen, die door Stad Turnhout wordt toegekend, niet volledig benut. Hiervan werd slechts 120.545 euro van het voorziene maximumbedrag van 150.000 euro gerealiseerd.

- Ontvangen investeringssubsidies voor assistentiewoningen -29.455

4.4.2.2. Algemene financiering

In het beleidsdomein algemene financiering worden 2.131.183 euro meer investeringsontvangsten gerealiseerd dan voorzien.

De hogere ontvangsten volgen voornamelijk uit:

- Erfpacht administratiegebouw Albert van Dyckstraat 20 1.200.020
- Verkoop en ruil van gronden i.v.m. masterplan Kasteelloop en Heizijdsevelden 931.163

4.4.3. Uitgaven

De totale investeringsuitgaven waren initieel begroot op 2.210.777 euro. Na de overdracht van de niet-gerealiseerde investeringen uit 2017 en een herziening van de investeringsprojecten in functie van de beschikbare middelen, werden de totale investeringsuitgaven in het eindbudget opgetrokken tot 3.179.309 euro. De gerealiseerde uitgaven bedragen 808.547 euro. De realisatiegraad bedraagt bijgevolg 25%. De uitgaven blijven 2.370.762 onder de geraamde investeringen.

De voorziene, niet gerealiseerde investeringsuitgaven kunnen worden overgedragen naar volgend boekjaar.

| | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|
| Algemene financiering | 176.002 | 540.352 | 539.352 |
| Zorg | 632.546 | 2.638.957 | 1.671.425 |
| Totalen | 808.547 | 3.179.309 | 2.210.777 |

4.4.3.1. Zorg

De lagere uitgaven voor investeringen situeren zich voornamelijk in het beleidsdomein zorg, waar een bedrag van 632.546 euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd werd. Dit is 1.038.879 euro minder dan initieel geraamd en 2.006.411 euro minder dan het eindbudget.

Overzicht van de realisatie van de investeringsprojecten:

| <u>Investeringsproject</u> | <u>Eindbudget</u> | <u>Realisatie</u> | <u>Realisatie</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - bouw dienstencentrum Zuid (Schorvoort) | 1.969.360 | 290.197 | 15% |
| - renovatie assistentiewoningen | 168.247 | 120.545 | 72% |
| - renovatie woonzorgcentra | 290.088 | 202.155 | 70% |
| - computermateriaal en technologische innovatie | 211.262 | 19.649 | 9% |
| Totaal | 2.638.957 | 632.546 | 24% |

4.4.3.2. Algemene financiering

In het beleidsdomein algemene financiering was een aankoop van terreinen voor toekomstige ontwikkeling voorzien. Deze aankoop werd niet gerealiseerd in 2018.

Anderzijds werd in het kader van de ruil van gronden voor de realisatie van het project Kasteelloop wel een terrein verworven met een waarde van 175.035 euro.

Daarnaast zijn aandelen in Poolstok aangekocht.

Budgetoverschrijdingen:

De ruilwaarde voor de verworven terreinen in Kasteelloop waren netto gebudgetteerd als een verkoop van gronden. Bij de realisatie werden beide transacties afzonderlijk verwerkt, waardoor een onvoorziene aankoop van gronden voor 175.035 euro geboekt werd. Deze aankoop wordt gecompenseerd door een hogere verkoopwaarde dan voorzien voor de verkooptransactie.

4.4.4. Evolutie van de investeringsverrichtingen

| | Jaarrekening 2018 | | | Jaarrekening 2017 | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Algemene financiering | 176.002 | 2.626.183 | 2.450.181 | 115.442 | 0 | -115.442 |
| Zorg | 632.546 | 1.176.708 | 544.162 | 196.579 | 1.035.759 | 839.180 |
| Totalen | 808.547 | 3.802.891 | 2.994.344 | 312.021 | 1.035.759 | 723.738 |

De investeringsuitgaven namen in 2018 met 159% toe ten opzichte van 2017. Toch werd slechts een realisatiegraad van 25% behaald. Voornamelijk in het beleidsdomein zorg werd fors meer geïnvesteerd dan in 2017.

De investeringsontvangsten namen in 2018 met 267% toe ten opzichte van 2017, voornamelijk in het beleidsdomein algemene financiering. Dit heeft te maken met de verkoop van gronden die niet voor activiteiten van Zorggroep Orion werden gebruikt en de verwerking van de toegekende erfpacht aan AZ Turnhout voor het administratiegebouw.

Voornamelijk als gevolg van de lage investeringsrealisatie is het investeringsresultaat sinds de opstart van de Zorggroep in 2017 positief.

Rapportgegevens :

| | |
|------------------------|---|
| Titel : | TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer | 2018003198 |
| budgettair dagboek : | |

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

| DEEL 1 : UITGAVEN | Code | Totaal | Algemene financiering | Zorg |
|---|-------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| I. Investerings in financiële vaste activa | | 966,81 | 966,81 | 0,00 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | 966,81 | 966,81 | 0,00 |
| II. Investerings in materiële vaste activa | | 807.580,64 | 175.035,00 | 632.545,64 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 632.545,64 | 0,00 | 632.545,64 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-229 | 612.896,81 | 0,00 | 612.896,81 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 19.648,83 | 0,00 | 19.648,83 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Erfgoed | 27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Overige materiële vaste activa | | 175.035,00 | 175.035,00 | 0,00 |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | 175.035,00 | 175.035,00 | 0,00 |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa | 2906 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Investerings in immateriële vaste activa | 21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Toegestane investeringssubsidies | 664 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAAL UITGAVEN | | 808.547,45 | 176.001,81 | 632.545,64 |

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

| DEEL 2 : ONTVANGSTEN | Code | Totaal | Algemene financiering | Zorg |
|---|-----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| I. Verkoop van financiële vaste activa | 28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Verkoop van materiële vaste activa | 22/7 | 2.626.183,00 | 2.626.183,00 | 0,00 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 1.200.020,00 | 1.200.020,00 | 0,00 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-229 | 1.200.020,00 | 1.200.020,00 | 0,00 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Erfgoed | 27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Overige materiële vaste activa | | 1.426.163,00 | 1.426.163,00 | 0,00 |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | 1.426.163,00 | 1.426.163,00 | 0,00 |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Verkoop van immateriële vaste activa | 21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Investeringssubsidies en -schenkingen | 150-180-4951/2 | 1.176.707,61 | 0,00 | 1.176.707,61 |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | 3.802.890,61 | 2.626.183,00 | 1.176.707,61 |

Rapportgegevens :

| | |
|--|--|
| Titel : | Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

| DEEL 1 : UITGAVEN | Code | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 | Jaarrekening 2016 |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Investerings in financiële vaste activa | | 967 | 0 | 0 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | 0 | 0 | 0 |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | 0 | 0 | 0 |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | 0 | 0 | 0 |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | 0 | 0 | 0 |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | 967 | 0 | 0 |
| II. Investerings in materiële vaste activa | | 807.581 | 312.021 | 0 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 632.546 | 196.579 | 0 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-229 | 612.897 | 183.841 | 0 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 19.649 | 12.738 | 0 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Erfgoed | 27 | 0 | 0 | 0 |
| B. Overige materiële vaste activa | | 175.035 | 115.442 | 0 |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | 175.035 | 115.442 | 0 |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | 0 | 0 | 0 |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa | 2906 | 0 | 0 | 0 |
| III. Investerings in immateriële vaste activa | 21 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Toegestane investeringssubsidies | 664 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL UITGAVEN | | 808.547 | 312.021 | 0 |

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

| DEEL 2 : ONTVANGSTEN | Code | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 | Jaarrekening 2016 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Verkoop van financiële vaste activa | | 0 | 0 | 0 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | 0 | 0 | 0 |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | 0 | 0 | 0 |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | 0 | 0 | 0 |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | 0 | 0 | 0 |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | 0 | 0 | 0 |
| II. Verkoop van materiële vaste activa | | 2.626.183 | 0 | 0 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 1.200.020 | 0 | 0 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-229 | 1.200.020 | 0 | 0 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Erfgoed | 27 | 0 | 0 | 0 |
| B. Overige materiële vaste activa | | 1.426.163 | 0 | 0 |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | 1.426.163 | 0 | 0 |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | 0 | 0 | 0 |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa | 176 | 0 | 0 | 0 |
| III. Verkoop van immateriële vaste activa | 21 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Investeringsubsidies en -schenkingen | 150-180-4951/2 | 1.176.708 | 1.035.759 | 0 |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | 3.802.891 | 1.035.759 | 0 |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

| Investeringsenveloppen | Uitgaven | | | | | Ontvangsten | | |
|---|--------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------|
| | Verbinteniskrediet | Vastleggingen | Verbinteniskrediet min vastleggingen | Aanrekeningen | Verbinteniskrediet min aanrekeningen | Verbinteniskrediet | Aanrekeningen | Verbinteniskrediet min aanrekeningen |
| 1009530101:Bouw woonzorgcentrum 1 - VIPA Subsidie (2010 - 2031) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.672.885,00 | 1.289.717,18 | 8.383.167,82 |
| 1709510301:Bouw Dienstencentrum Schorvoort (2017 - 2020) | 2.000.000,00 | 320.836,65 | 1.679.163,35 | 320.836,65 | 1.679.163,35 | 652.400,00 | 170.404,27 | 481.995,73 |
| 1409529901:Renovatieproject Serviceflats (2014 - 2024) | 971.447,70 | 273.745,82 | 697.701,88 | 273.745,82 | 697.701,88 | 450.000,00 | 752.344,75 | -302.344,75 |
| 1709530101:Renovatieproject WZC 1 (2017 - 2024) | 90.097,00 | 0,00 | 90.097,00 | 0,00 | 90.097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1409530201:Renovatieproject WZC 2 (2014 - 2024) | 429.561,00 | 202.154,98 | 227.406,02 | 202.154,98 | 227.406,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1509510201:Renovatieproject Dienstencentrum AvD (2015 - 2024) | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1709510401:Bouw Dienstencentrum Station (2017 - 2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1700500001:Masterplan Kasteelloop (2017 - 2024) | 0,00 | 175.035,00 | -175.035,00 | 175.035,00 | -175.035,00 | 631.955,00 | 825.035,00 | -193.080,00 |
| 1700500002:Masterplan Schorvoort (2017 - 2024) | 654.793,00 | 115.441,90 | 539.351,10 | 115.441,90 | 539.351,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1709539901:Keuken WZC (2017 - 2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1701190101:Vernieuwing Computermateriaal (2017 - 2024) | 225.000,00 | 32.387,21 | 192.612,79 | 32.387,21 | 192.612,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1809520401:Bouw Assistentiewoningen Station (SLIM) (2018 - 2024) | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1800500003:Masterplan Orionsite - locatie Albert van Dyck (2018 - 2024) | 600.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1809510501:Bouw Dienstencentrum Kasteelloop (2018 - 2024) | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1800500004:Masterplan Site Orion - overige locaties (2018 - 2024) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 495.000,00 | 1.801.148,00 | -1.306.148,00 |
| 1700300001:Aandeel kapitaal Jobpunt Vlaanderen (2017 - 2024) | 1.000,00 | 966,81 | 33,19 | 966,81 | 33,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rapportgegevens:

Titel:

INTERN DOCUMENT

Liquiditeitenrekening: Verklaring van de materiële verschillen
tussen budget en rekening

Type beleidsrapport:

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur:

Zorggroep Orion

NIS-code bestuur:

13040

Adres bestuur:

Albert van Dyckstraat 18

Rapporteringsperiode:

2300 Turnhout

Laatste volgnummer budgettair dagboek:

2018

2018003198



4.8. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA LIQUIDITEITENREKENING: TOELICHTING BIJ DE MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING

4.8.1. Materiële verschillen tussen budget en rekening

Voor de toelichting bij de exploitatierekening wordt verwezen naar punt 4.1.

Voor de toelichting bij de investeringsrekening wordt verwezen naar punt 4.4.

| | Jaarrekening | | | Eindbudget | | | Initieel budget | | |
|----------------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|-----------------|-------------|------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Andere verrichtingen | 2.248.326 | 120.000 | -2.128.326 | 1.048.306 | 0 | -1.048.306 | 1.048.306 | 0 | -1.048.306 |

De voorziene uitgaven van 1.048.306 hebben betrekking op de aflossingen van leningen die door OCMW Turnhout zijn overgedragen bij de opstart van de zorggroep. Sinds de opstart werden geen nieuwe leningen opgenomen.

De gerealiseerde financieringsuitgaven bevatten naast de aflossingen van de bestaande leningen een bedrag van 1.200.020 euro voor de toekenning van een erfpacht aan AZ Turnhout voor het administratiegebouw in de Albert van Dyckstraat 20. De erfpacht was niet voorzien in het budget.

Voor de erfpacht van het administratiegebouw werd in 2018 een erfpachtvergoeding van AZ Turnhout van 120.000 euro ontvangen.

4.8.2. Evolutie van de liquiditeitenrekening

Voor de toelichting bij de exploitatierekening wordt verwezen naar punt 4.1.

Voor de toelichting bij de investeringsrekening wordt verwezen naar punt 4.4.

| | Jaarrekening 2018 | | | Jaarrekening 2017 | | |
|----------------------|--------------------------|-------------|------------|--------------------------|-------------|-----------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| Andere verrichtingen | 2.248.326 | 120.000 | -2.128.326 | 1.047.171 | 7.232.494 | 6.185.323 |

De uitgaven voor financiering nemen in 2018 sterk toe ten opzichte van 2017, terwijl de ontvangsten sterk afnemen.

De daling in de ontvangsten wordt verklaard door de éénmalige inbreng van liquide middelen door OCMW Turnhout bij de verzelfstandiging van de zorggroep in 2017.

De stijging in de financieringsuitgaven wordt verklaard door de toekenning van een erfpacht aan AZ Turnhout voor het administratiegebouw gelegen in de Albert van Dyckstraat 20.

Sinds de opstart van de zorggroep werden geen nieuwe leningen aangegaan. Gezien de looptijd van de bestaande leningen, blijven de aflossingen ongeveer op hetzelfde niveau.

Rapportgegevens :

| | |
|--|---|
| Titel : | Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

| RESULTAAT OP KASBASIS | Code | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 | Jaarrekening 2016 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Exploitantiebudget (B-A) | | 562.839 | 741.657 | 0 |
| A. Uitgaven | 60/5-694 | 12.379.163 | 12.028.283 | 0 |
| B. Ontvangsten | 70/794 | 12.942.002 | 12.769.939 | |
| 1. a. Belastingen en boetes | 73 | 0 | 0 | 0 |
| 1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 7401 | 1.215.000 | 1.515.000 | 0 |
| 1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 794 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Overige | 70-7400-7402/9- 742/8-75 | 11.727.002 | 11.254.939 | 0 |
| II. Investeringsbudget (B-A) | | 2.994.343 | 723.738 | 0 |
| A. Uitgaven | 21/28-2906-664 | 808.547 | 312.021 | 0 |
| B. Ontvangsten | 150-176-180- 21/28-4951/2 | 3.802.891 | 1.035.759 | 0 |
| III. Andere (B-A) | | -2.128.326 | 6.185.323 | 0 |
| A. Uitgaven | | 2.248.326 | 1.047.171 | 0 |
| 1. Aflossing financiële schulden | | 1.048.306 | 1.047.171 | 0 |
| a. Periodieke aflossingen | 421/4 | 1.048.306 | 1.047.171 | 0 |
| b. Niet-periodieke aflossingen | 171/4 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Toegestane leningen | 2903/4 | 1.200.020 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | | 0 | 0 | 0 |
| a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten | 178 | 0 | 0 | 0 |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 2905 | 0 | 0 | 0 |
| c. Andere overige uitgaven | 100 | 0 | 0 | 0 |
| B. Ontvangsten | | 120.000 | 7.232.494 | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leasings | 171/4 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden | | 120.000 | 0 | 0 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 4943/4 | 120.000 | 0 | 0 |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen | 2903/4 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | | 0 | 7.232.494 | 0 |
| a. Borgtochten ontvangen in contanten | 178 | 0 | 0 | 0 |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 4949-4959 | 0 | 0 | 0 |
| c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II | 102 | 0 | 0 | 0 |
| d. Niet opgevraagd kapitaal (-) | 101 | 0 | 7.232.494 | |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | | 1.428.856 | 7.650.717 | 0 |
| V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar | | 7.650.718 | 0 | 0 |
| VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V) | | 9.079.573 | 7.650.717 | 0 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | | 0 | 0 | 0 |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | 0901 | 0 | 0 | 0 |
| B. Bestemde gelden voor investeringen | 0902 | 0 | 0 | 0 |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | 0903 | 0 | 0 | 0 |
| VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII) | | 9.079.573 | 7.650.717 | 0 |

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

| Bestemde gelden | Jaarrekening 2018 | Jaarrekening 2017 | Jaarrekening 2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal bestemde gelden | | | |

5. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Rapportgegevens:

Titel:

Type beleidsrapport:

Naam bestuur:

NIS-code bestuur:

Adres bestuur:

Rapporteringsperiode:

Laatste volgnummer budgettair dagboek:

INTERN DOCUMENT

Jaarrekening: Toelichting

Toelichting bij de jaarrekening

Zorggroep Orion

13040

Albert van Dyckstraat 18

2300 Turnhout

2018

2018003198

5.1. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

BALANS: TOELICHTING

Overzicht van de belangrijkste balansposten:

| Actief | | | | Passief | | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------|-------------|---------------------------|-------------------|------------|-------------|
| <u>VLOTTENDE ACTIVA</u> | 11.930.355 | | 16% | <u>SCHULDEN</u> | 15.685.426 | | 21% |
| Liquide middelen en geldbeleggingen | | 8.361.845 | | Schulden op korte termijn | | 3.845.610 | |
| Vorderingen op korte termijn | | 3.568.509 | | Schulden op lange termijn | | 11.839.816 | |
| <u>VASTE ACTIVA</u> | 64.486.159 | | 84% | <u>NETTO ACTIEF</u> | 60.731.088 | | 79% |
| Vorderingen op lange termijn | | 8.564.677 | | | | | |
| Materiële vaste activa | | 55.920.515 | | | | | |
| Totaal Actief | 76.416.514 | | 100% | Totaal Passief | 76.416.514 | | 100% |

FINANCIËLE TOESTAND: TOELICHTING

| | Jaarrekening / initieel budget | Jaarrekening | Eindbudget | Initieel budget |
|--|---|---------------------|-------------------|------------------------|
| Exploitatiebudget | + 194.761 | 562.839 | 368.078 | 368.078 |
| Investeringsbudget | + 3.915.261 | 2.994.343 | -1.889.450 | -920.918 |
| Andere | -1.080.020 | -2.128.326 | -1.048.306 | -1.048.306 |
| Budgettair resultaat v/h boekjaar | + 3.030.002 | 1.428.856 | -2.569.678 | -1.601.146 |
| Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | + 3.148.058 | 7.650.718 | 7.650.718 | 4.502.660 |
| Resultaat op kasbasis | + 6.178.059 | 9.079.573 | 5.081.039 | 2.901.514 |
| Autofinancieringsmarge | + 314.760 | 279.391 | -35.369 | -35.369 |

Het geraamde budgettaire resultaat voor het boekjaar 2018 bedroeg -1.601.146 euro. Met een verbetering van het exploitatieresultaat met + 194.761 euro, een verbetering van het investeringsresultaat met + 3.915.261 euro, gecompenseerd door een lager financieringsresultaat met -1.080.020 euro, evolueert het budgettaire resultaat van het boekjaar naar een positief resultaat van 1.428.856 euro. Dat is 3 miljoen euro beter dan initieel geraamd.

De autofinancieringsmarge wordt omgebogen van een verwachte licht negatieve autofinancieringsmarge van -35.369 euro naar een positieve autofinancieringsmarge van 279.391 euro.

STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN: TOELICHTING

| Staat van opbrengsten en kosten | | | |
|--|----------------------------|------------|-----|
| <u>KOSTEN</u> | | 13.986.969 | |
| | Operationele kosten | 13.567.941 | 97% |
| | Financiële kosten | 419.028 | 3% |
| <u>OPBRENGSTEN</u> | | 13.694.403 | |
| | Operationele opbrengsten | 12.940.405 | 94% |
| | Financiële opbrengsten | 673.313 | 5% |
| | Uitzonderlijke opbrengsten | 80.684 | 1% |
| Tekort van het boekjaar | | -292.566 | |

Door toevoeging van de niet-kaskosten en –opbrengsten wordt het positief budgettaire resultaat van 1.428.856 euro omgebogen naar een tekort voor het boekjaar 2018 van 292.566 euro.

| Staat van opbrengsten en kosten | | 2018 | | 2017 | | |
|--|----------------------------|-------------|--|-------------|--|-----|
| <u>KOSTEN</u> | | 13.986.969 | | 14.262.104 | | -2% |
| | Operationele kosten | 13.567.941 | | 13.807.991 | | -2% |
| | Financiële kosten | 419.028 | | 454.113 | | -8% |
| <u>OPBRENGSTEN</u> | | 13.694.403 | | 13.429.601 | | 2% |
| | Operationele opbrengsten | 12.940.405 | | 12.769.588 | | 1% |
| | Financiële opbrengsten | 673.313 | | 660.013 | | 2% |
| | Uitzonderlijke opbrengsten | 80.684 | | 0 | | |
| Tekort van het boekjaar | | -292.566 | | -832.503 | | |

Rapportgegevens :

| | |
|---|---|
| Titel : | TJ7 : De toelichting bij de balans |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

| 1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa | | | | | | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| | Boekwaarde op 1/1 | Investerings | Des-investeringen | Herwaarderingen | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12 |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. OCMW-verenigingen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Andere financiële vaste activa | 0,00 | 966,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 966,81 |
| Totaal financiële vaste activa | 0,00 | 966,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 966,81 |

| 2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------------|
| | Boekwaarde op 1/1 | Investerings | Des-investeringen | Herwaarderingen | Afschrijvingen | Waardeverminderingen | Boekwaarde op 31/12 |
| I. Gemeenschapsgoederen | 515.425,32 | 290.197,08 | 0,00 | | -47.539,40 | 0,00 | 758.083,00 |
| A. Terreinen en gebouwen | 447.967,56 | 290.197,08 | 0,00 | | -25.112,00 | 0,00 | 713.052,64 |
| B. Wegen en overige infrastructuur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Installaties, machines en uitrusting | 28.390,53 | 0,00 | 0,00 | | -8.522,25 | 0,00 | 19.868,28 |
| D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 39.067,23 | 0,00 | 0,00 | | -13.905,15 | 0,00 | 25.162,08 |
| E. Leasing en soortgelijke rechten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Erfgoed | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | 36.384.358,59 | 342.348,56 | -1.200.020,00 | | -1.408.415,98 | 0,00 | 34.118.271,17 |
| A. Terreinen en gebouwen | 35.833.256,36 | 322.699,73 | -1.200.020,00 | | -1.275.502,70 | 0,00 | 33.680.433,39 |
| B. Installaties, machines en uitrusting | 9.684,07 | 19.648,83 | 0,00 | | -11.093,70 | 0,00 | 18.239,20 |
| C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 541.418,16 | 0,00 | 0,00 | | -121.819,58 | 0,00 | 419.598,58 |
| D. Leasing en soortgelijke rechten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Overige materiële vaste activa | 22.340.568,90 | 175.035,00 | -1.426.163,00 | 0,00 | -125.964,00 | 0,00 | 21.044.160,90 |
| A. Terreinen en gebouwen | 22.340.568,90 | 175.035,00 | -1.426.163,00 | 0,00 | -125.964,00 | 0,00 | 21.044.160,90 |
| B. Roerende goederen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaal materiële vaste activa | 59.240.352,81 | 807.580,64 | -2.626.183,00 | 0,00 | -1.581.919,38 | 0,00 | 55.920.515,07 |

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

| 3: Mutatiestaat van de financiële schulden | | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------|
| | Boekwaarde op 1/1 | Nieuwe leningen / leasings | Aflossingen | Overboekingen LT naar KT | Boekwaarde op 31/12 |
| I. Financiële schulden op lange termijn | -11.241.294,42 | 0,00 | 0,00 | 1.049.475,12 | -10.191.819,30 |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur | -11.241.294,42 | 0,00 | 0,00 | 1.049.475,12 | -10.191.819,30 |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur | -11.241.294,42 | 0,00 | 0,00 | 1.049.475,12 | -10.191.819,30 |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Financiële schulden ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Leningen ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Leasings ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Schulden op korte termijn | -1.048.306,42 | 0,00 | 1.048.306,42 | -1.049.475,12 | -1.049.475,12 |
| A. Financiële schulden ten laste van het bestuur | -1.048.306,42 | 0,00 | 1.048.306,42 | -1.049.475,12 | -1.049.475,12 |
| 1. Leningen ten laste van het bestuur | -1.048.306,42 | 0,00 | 1.048.306,42 | -1.049.475,12 | -1.049.475,12 |
| 2. Leasings ten laste van het bestuur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Financiële schulden ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Leningen ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Leasings ten laste van derden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totaal financiële schulden | -12.289.600,84 | 0,00 | 1.048.306,42 | 0,00 | -11.241.294,42 |

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

| 4. De mutatiestaat van het nettoactief | | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------|
| | Overig netto-actief | Herwaarderingsreserve | Gecumuleerd resultaat | Investerings-subsidies en schenkingen | TOTAAL |
| I. Balans op einde boekjaar 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Boekhoudkundige wijzigingen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Herwerkte balans | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017 | | 0,00 | -832.502,75 | 142.738,33 | -689.764,42 |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief | | 0,00 | | 142.738,33 | 142.738,33 |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. Terugneming van herwaarderingen (-) | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen | | | | 802.400,30 | 802.400,30 |
| 4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-) | | | | 659.661,97 | 659.661,97 |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017 | | | -832.502,75 | | -832.502,75 |
| V. Balans op einde boekjaar 2017 | 47.299.219,72 | 0,00 | -832.502,75 | 15.078.891,73 | 61.545.608,70 |
| VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018 | | 0,00 | -292.565,93 | -521.954,92 | -814.520,85 |
| A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief | | 0,00 | | -521.954,92 | -521.954,92 |
| 1. Toevoeging aan herwaarderingen | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. Terugneming van herwaarderingen (-) | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen | | | | 149.761,53 | 149.761,53 |
| 4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-) | | | | 671.716,45 | 671.716,45 |
| B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018 | | | -292.565,93 | | -292.565,93 |
| VII. Balans op einde boekjaar 2018 | 47.299.219,72 | 0,00 | -1.125.068,68 | 14.556.936,81 | 60.731.087,85 |



6. Bijlagen

Rapportgegevens :

Titel : TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport : Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur : Zorggroep Orion
NIS-code bestuur : 13040
Adres bestuur : Albert Van Dyckstraat 18
2300 Turnhout
Rapporteringsperiode : 2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2018003198

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

| BEGUNSTIGDE | Omschrijving | Initieel bedrag | Eindbedrag | Jaarrekening | BV |
|-------------|--------------|-----------------|------------|--------------|----|
|-------------|--------------|-----------------|------------|--------------|----|

B. Investeringsubsidies

| BEGUNSTIGDE | Omschrijving | Initieel bedrag | Eindbedrag | Jaarrekening | BV |
|-------------|--------------|-----------------|------------|--------------|----|
|-------------|--------------|-----------------|------------|--------------|----|

Waarderingsregels Zorggroep Orion



1. Vaste Activa

Activering van uitgaven:

Uitgaven voor goederen met een gebruiksduur van meer dan één jaar en een aanschaffingswaarde groter of gelijk aan 25.000 euro (inclusief btw) worden als een investering beschouwd.

Aankopen van goederen met een kortere gebruiksduur worden onmiddellijk in het resultaat opgenomen.

Aankopen van goederen voor een lager bedrag worden onmiddellijk ten laste van het resultaat genomen, tenzij de goederen een onderdeel vormen van een investeringsproject met een geraamde waarde hoger dan 25.000 euro.

Alle informatica-randapparatuur wordt onmiddellijk ten laste van de exploitatierekening genomen. Hieronder valt o.a.: PC, printer, laptop, scanner met toebehoren, patchpaneel, hub,...).
Systeemapparatuur wordt als een investeringsgoed beschouwd.

Waardering van activa:

Activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Waardevermindering:

Voor materiële vaste activa met een onbeperkte gebruiksduur, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan indien een duurzame minderwaarde of ontwaarding ontstaat. In dat geval zal een gemotiveerd verslag aan de raad van beheer worden bezorgd, op basis waarvan zij de beslissing tot toepassing van een waardevermindering neemt. Toegepaste waardeverminderingen worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Voor belangen in rechtspersonen wordt tot een waardevermindering overgegaan indien een duurzame minderwaarde of ontwaarding ontstaat, die verantwoord wordt door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de rechtspersoon waarin de belangen worden aangehouden. In dat geval zal een gemotiveerd verslag aan de raad van beheer worden bezorgd, op basis waarvan zij de beslissing tot toepassing van een waardevermindering neemt. Toegepaste waardeverminderingen worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Herwaarderingen:

Herwaarderingen worden uitsluitend geboekt voor overige materiële vaste activa, die niet worden aangewend voor het bedrijfsmatig doel van Zorggroep Orion, maar die worden aangehouden als reserve, bijvoorbeeld ter financiering van andere investeringen.

Voor financiële vaste activa kunnen eveneens herwaarderingen worden geboekt. In dat geval wordt de herwaardering gemotiveerd in een verslag aan de raad van beheer, die op basis van dat verslag tot toepassing van de herwaardering beslist.

Afschrijvingsmethode:

Vaste activa worden lineair afgeschreven over de bepaalde gebruiksduur, zoals beschreven in deze nota.

Van de bepaalde afschrijvingstermijnen kan worden afgeweken wanneer dit noodzakelijk is om een getrouw beeld te geven in de jaarrekening. In dat geval zal de motivering voor de afwijking worden toegelicht aan de raad van beheer, die beslist over de toepassing. De afwijkende afschrijvingstermijn wordt opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen worden geboekt wanneer omwille van gewijzigde economische of technische omstandigheden de boekhoudkundige waarde van de activa significant en blijvend hoger is dan de gebruikswaarde. In dat geval zal de toepassing van de aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen gemotiveerd worden aan de raad van beheer, die erover beslist. De afwijkende afschrijvingstermijn wordt opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

De afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. De afschrijvingen vangen aan in het jaar van ingebruikneming van het actief.

1.1 Immateriële vaste activa

| MAR | Soort | ARK omschrijving | Afschrijvingstermijn (jaar) |
|-----|-------|--------------------|-----------------------------|
| 214 | IVA | Plannen en studies | 5 |

1.2 Materiële vaste activa

Het onderscheid tussen bedrijfsmatige en overige vaste activa wordt gemaakt op basis van het gebruik van het materieel vast actief bij de bedrijfsmatige uitvoering van de activiteiten.

| Type materieel vast actief | Afschrijvingstermijn (jaar) |
|---|-----------------------------|
| Terreinen | niet van toepassing |
| Bebouwde terreinen | niet van toepassing |
| Gebouwen | 33 |
| Renovatie- en verbeteringswerken aan gebouwen | 10 |
| Meubilair | 10 |
| Niet-medische installaties en materiaal | 10 |
| Rollend materieel | 5 |
| Medische installaties en materiaal | 5 |
| Systeemapparatuur | 3 |

Materiële vaste activa in leasing worden afgeschreven over dezelfde termijn als de vergelijkbare verworven vaste activa.

2. Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Bij onzekerheid over de inbaarheid van vorderingen worden eventueel volgende waardeverminderingen geboekt:

| Vordering ouder dan: | Waardevermindering |
|----------------------|--------------------|
| Ouder dan 1 jaar | 10% |
| Ouder dan 2 jaar | 25% |
| Ouder dan 3 jaar | 50% |
| Ouder dan 4 jaar | 75% |
| Ouder dan 5 jaar | 100% |

De effectieve oninbaarheid van de vorderingen en de toepassing van waardeverminderingen op deze vorderingen wordt per cliënt geëvalueerd en beschreven in een motiverend verslag.

Rapportgegevens :

| | |
|---|--|
| Titel : | TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen |
| Type beleidsrapport : | Toelichting bij de jaarrekening |
| Naam bestuur : | Zorggroep Orion |
| NIS-code bestuur : | 13040 |
| Adres bestuur : | Albert Van Dyckstraat 18 2300 Turnhout |
| Rapporteringsperiode : | 2018 |
| Laatste volgnummer budgettair dagboek : | 2018003198 |

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

| | | | <u>Debet</u> | <u>Credit</u> | <u>Saldo</u> |
|-----------|---|--|--------------|---------------|--------------|
| 00 | Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur | | | | |
| | 000 | Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden | | | |
| | 001 | Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit | | | |
| 01 | Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden | | | | |
| | 010 | Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop | | | |
| | 011 | Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop | | | |
| | 0110 | Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels | | | |
| | 0111 | Andere verplichtingen uit wissels in omloop | | | |
| | 012 | Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden | | | |
| | 013 | Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden | | | |
| | 01300 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's | | | |
| | 01301 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven | | | |
| | 01302 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven | | | |
| | 01303 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht | | | |
| | 01304 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht | | | |
| | 01305 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht | | | |
| | 01306 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht | | | |
| | 01307 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden | | | |
| | 01308 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones | | | |
| | 01309 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst | | | |
| | 01390 | Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten | | | |
| 02 | Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa | | | | |
| | 020 | Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden | | | |
| | 021 | Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening | | | |
| | 022 | Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden | | | |
| | 023 | Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden | | | |
| 03 | Ontvangen zekerheden | | | | |
| | 030 | Statutaire bewaargevingen | | | |
| | 031 | Statutaire bewaargevers | | | |

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062 Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen

063 Op termijn verkochte goederen - te leveren

064 Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen

065 Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen

066 Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen

067 Op termijn verkochte deviezen - te leveren

07 Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur

070 Gebruiksrechten op lange termijn

0700 Terreinen en gebouwen

0701 Installaties, machines en uitrusting

0702 Meubilair en rollend materieel

071 Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen

072 Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven

073 Commitenten en deponenten van goederen en waarden

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

- 074 Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden
- 075 Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden

08 Aangegane, maar niet opgenomen kredieten

09 Diverse rechten en verplichtingen

- 090 Bestemde gelden
 - 0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven
 - 0902 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven
 - 0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven
- 091 Bestemde gelden
- 092/9 Overige diverse rechten en verplichtingen