

WELZIJSVERENIGING DODOENS

Algemene Vergadering – Notulen

Vergadering van 25 juni 2025

Aanwezig: Sabe De Graef, voorzitter
Piet den Boer, Pia Indigne, leden
Christophe Cools, secretaris
Katia Van Campenhout, waarnemer

Verontschuldigd: Nicole Van Dessel, Ingrid Kluppels, leden

De vergadering wordt geopend om 19.30u.

1. Vaststelling jaarrekening 2024.

Motivering

Voorgeschiedenis

- Besluit van de algemene vergadering van Welzijnsvereniging Dodoens van 18 december 2023 – punt 2, waarbij AMJP nr. 5 van 2024 werd goedgekeurd.
- Besluit van de algemene vergadering van Welzijnsvereniging Dodoens van 24 juni 2024 – punt 2, waarbij AMJP nr. 6 van 2024 werd goedgekeurd.

Feiten en context

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

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

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

Het resultaat op kasbasis is de som waarover Dodoens zou beschikken als alle vorderingen op korte termijn zouden geïnd zijn en alle schulden op korte termijn (behalve korte termijnfinancieringen) zouden voldaan zijn. Eind 2024 bedroeg het gecumuleerd algemeen resultaat 706.525,56 euro. Wat 1.153.370,39 euro lager is dan begroot.

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	51.201	-445.429
a. Ontvangsten	3.152.606	2.799.753
b. Uitgaven	3.101.405	3.245.182
II. Investeringsaldo	0	1.650.000
a. Ontvangsten	7.436	1.657.436
b. Uitgaven	7.436	7.436
III. Saldo exploitatie en investeringen	647.334	340.883
IV. Financieringsaldo	621.022	1.104.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	368.000	368.000
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-316.799	836.571
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.023.325	1.023.325
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	706.526	1.859.896
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	706.526	1.859.896

Ondanks het feit dat het exploitatieresultaat 496.630 euro beter is dan begroot, bij een stadsdotatie van 380.000 euro, is het beschikbaar budgettair resultaat (706.526 euro) lager ten opzichte van het meerjarenplan (1.859.896 euro) met een verschil van 1.153.370 euro. Dit is te wijten aan de investeringsontvangst die voorzien werd op 1.650.000 euro die niet gerealiseerd werd in boekjaar 2024. Het dossier 'verkoop Oud-Gasthuisstraat' werd via de overdracht van de investeringsprojecten opnieuw opgenomen in boekjaar 2025.

De belangrijkste verschillen met het budget langs uitgavezijde:

- Personeelskost is 192.322 euro lager dan geraamd;
- De belastinguitgaven zijn 34.876 euro hoger dan geraamd, vanwege de belasting leegstandheffing en onroerende voorheffing;
- De responsabiliseringsbijdrage is 14.366 euro hoger dan geraamd.

De belangrijkste verschillen met het budget langs ontvangstzijde:

- De Vlaamse toelage voor de responsabiliseringsbijdrage is 294.537 euro hoger dan geraamd;
- De terugvordering van personeelskosten is 170.741 euro hoger dan geraamd;
- De inkomsten met betrekking tot het sectoraal akkoord zijn 123.521 euro lager dan geraamd;
- De inhoudingen maaltijdcheques zijn 5.813 euro hoger dan geraamd.

De investeringsuitgaven van 7.436 euro zijn de bijkomende beperkte investeringen ter uitbating van de locatie Oud-Gasthuis Keizerstraat, waarvoor een investeringstoelage van Stad Mechelen werd ontvangen.

Het budgettaire resultaat van boekjaar 2024 anders voorgesteld:

Budgettaire boekhouding	Rekening 2024	Eindbudget
<u>Exploitatie uitgaven</u>		
Goederen en diensten	58.221	61.767
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (excl. Respo)	1.201.568	1.390.840
Responsabiliseringsbijdrage	1.806.240	1.791.874
Andere operationele kosten (oninbaren inbegrepen)	35.376	500
Financiële kosten (bankkosten)	0	200
totaal	3.101.405	3.245.181
<u>Exploitatie ontvangsten</u>		
Recuperatie loonkost van ziekenhuizen	1.206.001	1.040.260
Gemeentelijke bijdrage	380.000	380.000
Subsidie Respo	1.295.887	1.001.350
Sociale maribel 2005-2006	0	0
RSZ subsidie (via Emmaüs)	226.479	350.000
Andere specifieke werkingssubsidies (voorschot op ARK 176000)	0	0
Andere operationele opbrengsten	44.239	28.143
totaal	3.152.986	2.799.753
exploitatieoverschot	51.201	-445.429

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

	2024	2023
ACTIVA	4.461.512	4.197.049
I. Vlottende activa	2.744.421	2.415.212
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	546.657	455.619
B. Vorderingen op korte termijn	2.197.765	1.959.593
1. Vorderingen uit ruiltransacties	229.057	111.872
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.968.708	1.847.722
II. Vaste activa	1.717.091	1.781.837
B. Financiële vaste activa	17.206	17.206
4. Andere financiële vaste activa	17.206	17.206
C. Materiële vaste activa	1.699.885	1.764.632
1. Gemeenschapsgoederen	12.497	16.663
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.497	16.663
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.687.388	1.747.969
a. Terreinen en gebouwen	1.641.849	1.691.362
b. Installaties, machines en uitrusting	36.574	48.766
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.965	7.841

	2024	2023
PASSIVA	4.461.512	4.197.049
I. Schulden	21.465.666	16.680.622
A. Schulden op korte termijn	4.467.452	3.611.637
1. Schulden uit ruiltransacties	2.130.775	1.984.959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.061.551	1.851.750
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	69.223	133.209
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.968.678	1.258.678
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	368.000	368.000
B. Schulden op lange termijn	16.998.214	13.068.985
1. Schulden uit ruiltransacties	16.998.214	13.068.985
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.397.214	12.099.985
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	16.397.214	12.099.985
b. Financiële schulden	601.000	969.000
II. Nettoactief	-17.004.154	-12.483.573
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	662.794	694.086
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-18.437.459	-13.948.170
D. Overig nettoactief	770.511	770.511

Het negatief netto-actief van de welzijnsvereniging (= resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken) stijgt t.o.v. 2023 met 4.489.289 euro.

De voornaamste wijzigingen zijn:

- De investeringsuitgaven (+ afschrijvingen) en investeringstoelage (+ verrekeningen) Oud-Gasthuis Keizerstraat;
- De toename van de voorziening responsabiliseringsbijdrage voor de periode 2024-2030 ten opzichte van de periode 2023-2028 vorig jaar;
- Omzetting gedeelte lening (renteloze lening van de Stad) van lange naar korte termijn 368.000 euro voor de aankoop van het oud-gasthuis in 2022.

Het resultaat volgens de algemene boekhouding vereenvoudigd voorgesteld:

Algemene boekhouding	Rekening	Rekening
<u>Kosten</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>

Goederen en diensten	58.221	25.280
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.201.568	1.378.166
Responsabiliseringsbijdrage	1.806.240	1.099.493
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.579.217	1.821.508
Andere operationele kosten	35.376	304.411
Financiële kosten	0	0
totaal	7.680.622	4.628.858
<u>Opbrengsten</u>		
Recuperatie personeelskost van ziekenhuizen	1.206.001	1.178.913
Subsidie respo	1.295.887	822.510
Werkingsdotatie van de stad	380.000	390.357
Sociale maribel 2005-2006	0	120.528
Werkingsubsidie RSZ	226.479	452.959
Andere specifieke werkingssubsidies (voorschot op ARK 176000)	0	482.978
Werknemersbijdrage maaltijdcheques	8.456	2.211
Andere operationele opbrengsten	35.783	4.528
In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen (verrekeningen investeringssubsidie)	38.728	37.718
totaal	3.191.333	3.492.403
Resultaat van het boekjaar	-4.489.289	-1.136.456

Juridische grond

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

Advies**Argumentatie**

Documenten van de jaarrekening 2024 zijn toegevoegd.

De Stad betaalde de gebudgetteerde exploitatietoelage uit van 380.000 euro en een investeringstoelage van 7.436 euro.

Besluit:

De beslissing wordt genomen met eenparigheid van stemmen.

Artikel 1

De algemene vergadering van welzijnsvereniging Dodoens stelt de jaarrekening 2024 vast.

De vergadering wordt gesloten om 19.40u.

Namens de algemene vergadering DODOENS,

Christophe Cools
secretaris

Sabe De Graef
voorzitter