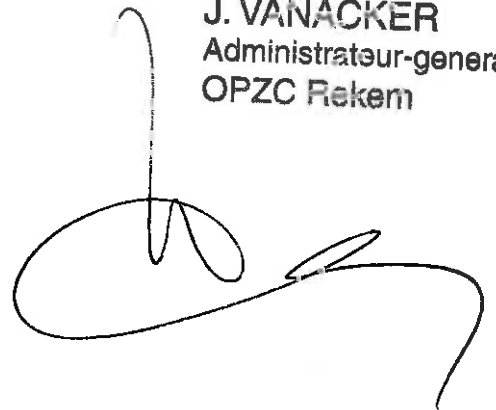


UITVOERINGSREKENING

2011

J. VANACKER
Administrateur-generaal
OPZC Rekem



O.P.Z.C.-Rekem
Daalbroekstraat 106
3621 Rekem

20 maart 2012

OPZC REKEM
Uitvoeringsrekening 2011

(opgemaakt 27.02.2012)

ONTVANGSTEN					
LSR CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2010	BO 2011	BC 2011	UITVOERING 2011
0	NIET-VERDEELDE UITGAVEN	12.895	0	0	0
08	Interne verrichtingen	12.895	0	0	0
082	Overgedragen saldo	12.895	0	0	0
0821	Overgedragen saldo	12.895	0	0	0
0821.000	Overgedragen saldo	12.895	0	0	0
3	INKOMSTENOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1.563	1.512	1.532	1.532
38	Overige inkomstenoverdrachten	1.563	1.512	1.532	1.532
382	Van personeel	112	110	110	117
3820	Tussenkomen maaltijdcheques	112	110	110	117
3820.000	Tussenkomen maaltijdcheques	112	110	110	117
383	Van verzekeringsmaatschappijen	43	15	15	64
3830	Tussenkomen verzekering	43	15	15	64
3830.000	Tussenkomen verzekering	43	15	15	64
384	Overige inkomstenoverdrachten	1	161	161	11
3840	Van vzw's ten behoeve van gezinnen	1	161	161	11
3840.000	Privaatrechtelijke instellingen	0	0	0	0
3840.940	Uitzonderlijke opbrengsten	1	0	0	11
3840.950	Opbrengsten vorige jaren	0	161	161	0
385	Van de gezinnen	1.407	1.226	1.246	1.340
3850	Sociaal leven	1.407	1.226	1.246	1.340
3850.000	Sociaal leven	1.393	1.209	1.229	1.337
3850.001	Kamersupplement	14	17	17	3
4	INKOMSTENOVERDRACHT BINNEN DE SECTOR	35.764	36.070	37.136	39.371
46/66	Inkomstenoverdracht binnen eenzelfde institutionele groep	6.513	6.376	6.585	6.654
461/661	Van de institutionele overheid	6.513	6.376	6.585	6.654
4610/6611	Van de institutionele overheid	6.513	6.376	6.585	6.654
4610.000	Dotatie (ART. GB0 GD002 3122) (GB0/IGD-D-2-C/WT)	5.649	5.618	6.567	6.636
4610.001	Werkingsdotatie (ART. GB0 GD002 3122) (GB0/IGD-D-2-C/WT)	740	740	0	0
6611.001	Investeringsdotatie (ART. GB0 GD003 5121) (GB0/IGD-D-2-C/WT)	18	18	18	18
4610.000	Vergoeding financieel beheer	106	0	0	0
47	Inkomstenoverdracht van de sociale verzekeringsinstellingen	27.347	27.823	28.570	30.518
472	Ziekte	27.347	27.823	28.570	30.518
4720	Ziekte	27.347	27.823	28.570	30.518
4720.001	Verpleegdag-opnameprijs	24.861	25.424	26.084	27.669
4720.003	Bijzondere prestaties	157	164	164	162
4720.004	Doktershonoraria	1.168	1.000	1.040	1.188
4720.005	Farmaceutische producten	1.026	997	1.044	1.052
4720.006	Terugvordering einde loopbaan	116	114	114	105
4720.910	Verpleegdag-opnameprijs Mosaiek	59	60	60	59
4720.911	Verpleegdag-opnameprijs inhaalbedrag	-40	64	64	283
48	Inkomsten van de lokale overheden	224	145	145	160
484	Overige lokale overheden	224	145	145	160
4840	Vzw's tbv de gezinnen	224	145	145	160
4840.000	Vzw's tbv de gezinnen	224	145	145	160
49	Inkomsten van andere institutionele groepen	1.680	1.726	1.836	2.039
494	Van de federale Overheid	1.680	1.726	1.836	2.039
4943	Van de federale overheid	1.680	1.726	1.836	2.039
4943.001	Tussenkomen IBF	686	670	737	709
4943.002	Tussenkomen Sociale Maribel e.a.	994	1.056	1.099	1.329
5	KAPITAALSOVERDRACHT VAN ANDERE SECTOREN	0	0	13.503	14.303
57	Kapitaaloverdracht van financiële instelling	0	0	13.503	14.303
573	Kapitaaloverdracht van financiële instelling	0	0	13.503	14.303
5730	Kapitaaloverdracht van financiële instelling	0	0	13.503	14.303
5730.000	Lening gebouw P	0	0	13.503	14.303
	TOTAAL ONTVANGSTEN	50.222	37.582	52.171	55.206

UITGAVEN					
ESR CODE	OMSCHRIJVING	UITVOERING 2010	BO 2011	BC 2011	UITVOERING 2011
0	NIET-VERDEELDE UITGAVEN	0	0	0	7.315
03	Interne verrichtingen	0	0	0	7.315
032	Over te dragen overschot van het boekjaar	0	0	0	7.315
0322	Over te dragen overschot van het boekjaar	0	0	0	7.315
0322.000	Over te dragen overschot van het boekjaar	0	0	0	7.315
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN	36.521	36.746	37.820	38.059
11	Lonen en sociale lasten	28.118	28.571	29.643	29.413
111	Eigenlijke lonen	27.510	27.961	29.018	28.792
1111	Bezoldigingen volgens salarisschalen	27.510	27.961	29.018	28.792
1111.090	Bezoldiging volgens salarisschalen	27.510	27.961	29.018	28.792
114	Lonen in natura	608	610	625	621
1140	Lonen in natura	608	610	625	621
1140.000	Lonen in Natura	608	610	625	621
12	Aankopen van niet-duurzame goederen en diensten	8.403	8.175	8.177	8.646
121	Alg. werkingskosten vergoed aan andere sectoren dan overheid	8.353	8.127	8.127	8.598
1211	Algemene werkingskosten	8.353	8.127	8.127	8.598
1211.019	Medische specialiteiten	960	900	900	983
1211.039	Therapeutische Kosten	79	86	86	95
1211.059	Goederen bestemd voor verkoop	259	228	228	265
1211.079	Kosten Onderhoud	90	79	79	107
1211.099	Aankopen energie-brandstof-water	1.002	1.041	1.041	972
1211.119	Kosten administratie	114	125	125	103
1211.139	Patientenvoorzieningen	65	71	71	65
1211.159	Aankopen keuken	1.039	1.017	1.017	1.081
1211.399	Verskillende aankopen	69	89	89	116
1211.419	Huurkosten	241	236	236	261
1211.439	Externe prestaties	2.375	2.136	2.136	2.302
1211.479	Transport en verplaatsingskosten	85	78	78	99
1211.499	Verzekeringen	67	70	70	69
1211.519	Onderhoudskosten	667	652	652	732
1211.559	Communicatie en verzendingskosten	71	78	78	68
1211.579	Personeelkosten	149	221	221	184
1211.599	Reis en verteerkosten	114	129	129	124
1211.699	Verskillende prestaties en diensten	30	32	32	122
1211.719	Andere bedrijfskosten	876	759	759	851
1211.799	Kosten voorgaande jaren	0	100	100	0
122	Algemene werkingskosten vergoed binnen de overheidssector	44	41	43	39
1221	Algemene werkingskosten	44	41	43	39
1221.000	Loon aalmoezenier	44	41	43	39
125	Indirecte belastingen betaald aan sub-sectoren van de overheid	6	7	7	9
1250	Indirecte Belastingen	6	7	7	9
1250.019	Taks en belastingen	6	7	7	9
2	RENTES	0	14	14	423
21	Rentes op overheidsschuld	0	14	14	423
214	Rente op commerciële schuld	0	14	14	423
2140	Rente op commerciële schuld	0	14	14	423
2140.019	Financiële kosten	0	14	14	423
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	0	0	0	1.073
51	Kapitaaloverdrachten aan financiële instellingen	0	0	0	1.073
513	Overige kapitaaloverdrachten aan kredietinstellingen	0	0	0	1.073
5130	Overige kapitaaloverdrachten aan kredietinstellingen	0	0	0	1.073
5130.000	Aflossing lening	0	0	0	1.073
7	INVESTERINGEN	13.701	822	14.337	8.336
72	Investerings nieuwbouw	13.164	0	13.503	7.375
720	Investering nieuwbouw gebouwen	13.164	0	13.503	7.375
7200	Investering nieuwbouw gebouwen	13.164	0	13.503	7.375
7200.000	Investering nieuwbouw gebouwen	13.164	0	13.503	7.375
74	Overige investeringsgoederen	537	822	834	961
742	Verwerving van overig materieel	537	822	834	961
7422	Verwerving van overig materieel	537	822	834	961
7422.019	Investeringskosten	537	822	834	961
	TOTAAL UITGAVEN	50.222	37.582	52.171	55.206

Toelichting

Algemeen

De bijsturing van onze bedrijfseconomische begrotingsopmaak wordt enkel doorgevoerd op het moment dat we beschikken over de nieuwe goedgekeurde gegevens inzake financiering van ons "Budget Financiële Middelen" van de F.O.D. "Volkgezondheid". Deze gegevens ontvangen we in de regel medio de maand juli van ieder jaar. Deze timing loopt niet synchroon met het indienen van de BegrotingsControle van de Vlaamse Overheid. Hierdoor kunnen er steeds afwijkingen voorkomen tussen de opmaak van de BegrotingsControle en de uitvoeringsrekening.

Inkomsten

Rek.nr. Uitleg

3830 *Tussenkost verzekeringsmaatschappij*

Dit betreft ontvangen tussenkost van de verzekeringsmaatschappij voor werkongevallen. Het is moeilijk in te schatten hoeveel arbeidsongevallen er zich gaan voordoen.

3840 *Overige*

Bij de begrotingscontrole werd de herziening van het budget financiële middelen opgenomen onder code 3840.950 maar hoort eigenlijk thuis onder ESR-code 4720.001 Verpleegdagprijs-opnameprijs. In de uitvoeringsrekening hebben we dit onder de juiste code opgenomen.

3850 *Sociaal leven*

In 2011 werden er meer kosten gemaakt die ten laste zijn van de patiënten. (zie 1211.719 Andere bedrijfskosten)
Deze kosten worden dan doorgefactureerd aan de patiënten. Vandaar dat de inkomsten ook gestegen zijn.
Ook dit is een moeilijk te begroten item omdat dit afhankelijk is van een aantal factoren: bezetting, patiëntenpopulatie,...

4610 *Dotatie*

In 2011 hebben we een bijkomende dotatie ontvangen die pas werd toegekend in december 2011. (index)

= Aanvullende dotatie basisallocatie 31.02 d.d. 19/12/2011

4720 *Inkomstenoverdracht binnen eenzelfde institutionele groep : ziekte*

(zie "Algemeen")

Op het moment van de opmaak begroting en begrotingscontrole gingen we er vanuit dat de financiering door de F.O.D. werd geboekt via investeringssubsidies (worden niet opgenomen in begroting). Volgens de revisor moet dit geboekt worden via het resultaat op rekening "7000: Verpleegdagprijs". Dit zit dus vervat onder code ESR 4720.001

Door het realiseren van meer verblijfdagen in de Psychiatrisch verzorgingstehuis en de wijziging van de federale wetgeving met uitbreiding van de personeelsnorm en verblijfdagprijs zij de inkomsten van het Psychiatrisch Verzorgingstehuis ook toegenomen ten opzichte van de begrotingscontrole.

4943 *Tussenkost IBF*

We krijgen een tussenkost van IBF voor 35,5 FTE's.
In 2011 hadden we slechts gemiddeld 33,66 FTE's tewerkgesteld.

Tussenkost Sociale Maribel

In de loop van 2011 hebben we een bevestiging ontvangen van de RSZPPO voor de toekenning van 8,5 voltijdse equivalenten. Deze aangroei vinden we ook terug bij de inkomsten.

Uitgaven

1111 *Lonen*

In de begroting 2011 hadden een uitbreiding van het personeel opgenomen als gevolg van een reorganisatieproject (WAZO).

Het project kende in 2011 een vertraging waardoor er een afname is van de loonkost ten opzichte van de begroting.

1211 *Algemene werkingskosten*

Door de ingebruikname van de nieuwbouw voor 80 bedden en heringebruikname van het gebouw forensisch PVT na een verbouwing, zijn de onderhoudskosten meer toegenomen dan voorzien.

In de begrotingsopmaak zijn we uitgegaan van een indexstijging van 2%, maar voor bepaalde grondstoffen is er een indexstijging van +/- 5% doorgerekend aan ons.

2140 *Rentes*

In 2011 werd er een lening afgesloten voor de nieuwbouw van 80 bedden. Op het moment van de de begrotingscontrole waren we nog niet in het bezit van de rentevoet voor deze financiering.

Omdat dit moeilijk in te schatten was hebben we de uitgaven van de rente niet opgenomen in de BC maar ook de subsidiëring van de intresten en kapitaal van de F.O.D. niet opgenomen.

5130 *Kapitaalaflossingen*

idem 2140 rentes

7200 *Investerings nieuwbouw*

We hebben onder code 5730 "kapitaaloverdracht van financiële instellingen" het totale leningsbedrag moeten opnemen voor de bouw van de 80 TG bedden.

Bij de begrotingscontrole hebben we dit hele bedrag ook opgenomen onder code 7200 "Investerings" omdat de ingediende begrotingscontrole in evenwicht moet zijn.

Bij de uitvoeringsrekening geeft dit een afwijking want we zijn reeds in 2010 van start gegaan met het betalen van de investeringsfacturen aangaande de bouw.

Dit heeft tot gevolg dat in 2011 tegenover het leningbedrag (code 5730) slechts een gedeelte van de investeringen (code 7200) staan.