

JAARREKENING

2022

Johan
Vanacker
(Signature)

Digitaal ondertekend
door Handtekening
gevalideerd maar
verwijderd wegens
de bescherming van
de persoonlijke
levenssfeer
Datum: 2023.03.29
20:19:56 +02'00'

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

RVB 29 maart 2023

Inhoud

1. Jaarrekening 2022 OPZC Rekem	
1.1 Jaarrekening OPZC Rekem 2022	1
1.2 Staten van toelichting bij de jaarrekening	6
1.3 Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	13
1.4 Waarderingsregels	16
1.5 Toelichting balans en resultatenrekening 2022	21
2. Sociale balans	
2.1 Staat van de tewerkgestelde personen	25
2.2 Tabel van het personeelsverloop tijdens het boekjaar	27
2.3 Inlichtingen over de opleidingen voor de werknemers	28
3. Gedetailleerde jaarrekening 2022	29
4. Financiële analyse 2022	39

1. Jaarrekening OPZC Rekem 2022

	Codering	BJ 2022	Vorig BJ 2021
AFDELING 1			
BALANS NA VERDELING			
ACTIVA			
VASTE ACTIVA:			
I. Oprichtingskosten	20	0,00	0,00
II. Immateriële vaste activa	21	150.671,36	131.543,35
III. Materiële vaste activa			
A. Terreinen en gebouwen	22	26.307.201,31	26.572.332,52
B. Materieel voor medische uitrusting	23	35.504,77	54.554,46
C. Materieel voor niet-medische uitrusting	24	2.268.201,96	2.539.051,12
D. Huur-financiering en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
E. Overige materiële vaste activa	26	0,00	0,00
F. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	28.312,49	9.680,00
TOTAAL:	22/27	28.639.220,53	29.175.618,10
IV. Financiële vaste activa	28	162.646,40	162.646,40
TOTAAL VASTE ACTIVA:	20/28	28.952.538,29	29.469.807,85
VLOTTENDE ACTIVA:			
V. Vorderingen op meer dan een jaar			
A. Vorderingen voor prestaties	290	0,00	0,00
B. Overige vorderingen	291	100.000,00	371.191,20
TOTAAL:	29	100.000,00	371.191,20
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering			
A. Grondstoffen en leveringen	31	186.018,26	201.450,52
B. Vooruitbetalingen op voorraad inkopen	36	0,00	0,00
C. Bestellingen in uitvoering	37	0,00	0,00
TOTAAL:	3	186.018,26	201.450,52
VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar			
A. Vorderingen voor prestaties			
1. Patiënten	400	908.696,65	588.440,40
2. Verzekeringsinstellingen	402	8.573.438,06	6.621.636,40
3. Inhaalbedragen	403	7.533.861,47	9.478.939,64
4. Te innen opbrengsten	404	171.707,38	3.647.009,78
5. Overige vorderingen voor prestaties	406/9	-279.766,02	-271.669,73
TOTAAL:	40	16.907.937,54	20.064.356,49
B. Overige vorderingen			
1. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed.	415	0,00	0,00
2. Overige	41x	18.005.087,92	8.760.313,20
TOTAAL:	41	18.005.087,92	8.760.313,20
TOTAAL:	40/41	34.913.025,46	28.824.669,69
VIII. Geldbeleggingen	51/53	0,00	0,00
IX. Liquide middelen	54/59	9.385.429,61	6.172.363,39
X. Overlopende rekeningen	490/1	323.166,81	448.513,64
TOTAAL:			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	29/58	44.907.640,14	36.018.188,44
TOTAAL DER ACTIVA:	20/58	73.860.178,43	65.487.996,29

PASSIVA		Codering	BJ 2022	BJ 2021
EIGEN VERMOGEN				
I. Dotaties, inbreng en giften in kapitaal		10	2.163.323,68	2.163.323,68
II. Herwaarderingsmeerwaarden		12	0,00	0,00
III. Reserves				
A. Wettelijke reserves		130	0,00	0,00
B. Niet-beschikbare reserves		131	0,00	0,00
C. Beschikbare reserves		133	0,00	0,00
	TOTAAL:	13	0,00	0,00
IV. Overgedragen resultaat		14	33.623.703,61	28.547.221,34
V. Investeringssubsidies		15	3.493.144,02	3.671.381,33
VI. Sluitingspremies		18	0,00	0,00
	TOTAAL EIGEN VERMOGEN:	10/15-18	39.280.171,31	34.381.926,35
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten				
1. voorz. vr pensioen en soortgelijke verpl		160	0,00	0,00
2. voorz. vr grote onderhoudswerken		162	773.963,40	1.056.919,88
3. voorz. vr achterstallige bezoldigingen		163	0,00	0,00
4. voorz. vr overige risico's en kosten		164/169	7.036.553,74	6.268.732,39
	TOTAAL:	16	7.810.517,14	7.325.652,27
SCHULDEN:				
VIII. Schulden op meer dan een jaar				
A. Financiële schulden				
1. Achtergestelde leningen		170	0,00	0,00
2. Niet-achtergestelde leningen		171	0,00	0,00
3. Schulden voor huurfinan.-soortgelijke		172	0,00	0,00
4. Kredietinstellingen		173	0,00	0,00
5. Overige leningen		174	0,00	0,00
	TOTAAL:	170/4	0,00	0,00
B. Handelsschulden		175	0,00	0,00
C. Voorschotten FOD volksgezondheid		177	605.378,89	605.378,89
D. Borgtochten ontvangen in contanten		178	0,00	0,00
E. Overige schulden		179	0,00	0,00
	TOTAAL:	17	605.378,89	605.378,89
IX. Schulden op ten hoogste een jaar				
A. Schulden > 1 jr die binnen het jaar vervallen		42	0,00	0,00
B. Financiële schulden				
1. Kredietinstellingen		430/4	0,00	0,00
2. Overige leningen		435/9	0,00	0,00
	TOTAAL:	43	0,00	0,00
C. Lopende schulden				
1. Leveranciers		440/444	3.552.496,81	4.997.999,67
2. Te betalen wissels		441	0,00	0,00
3. Inhaalbedragen		443	13.384.929,60	10.293.472,06
4. Dokters, tandartsen, verpl. pers. & paramed		445	0,00	0,00
5. Diverse lopende schulden		449	0,00	0,00
	TOTAAL:	44	16.937.426,41	15.291.471,73
D. Ontvangen vooruitbetalingen		46	12.231,69	6.687,99
E. Schuld. m.b.t. belast., bezold. & soc. lasten				
1. Belastingen		450/3	519.942,44	414.480,37
2. Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	3.557.230,44	4.064.051,93
	TOTAAL:	45	4.077.172,88	4.478.532,30
F. Overige schulden				
1. Schulden uit bestemming resultaat		47	1.757.585,54	1.599.698,00
2. Deposito's van patiënten in contanten		481	31.763,36	26.766,32
3. Borgtochten		488	12.263,12	12.503,12
4. Andere diverse schulden		489	2.601.350,74	1.212.820,51
	TOTAAL:	47/48	4.402.962,76	2.851.787,95
	TOTAAL:	42/48	25.429.793,74	22.628.479,97
X. Overlopende rekeningen		492/9	734.317,35	546.558,81
	TOTAAL SCHULDEN:	17/49	26.769.489,98	23.780.417,67
	TOTAAL DER PASSIVA:	10/49	73.860.178,43	65.487.996,29

		Codering	BJ 2022	Vorig BJ 2021
AFDELING 2 RESULTATENREKENING				
I. Bedrijfsopbrengsten				
A. Omzet				
	Verpleegdagprijs	700	38.617.962,51	35.076.094,51
	Geraamd inhaalbedrag van het lopend bj	701	1.108.108,16	2.965.607,06
	Supplementen kamers	702	0,00	0,00
	Forfaits conventies R.I.Z.I.V.	703	114.101,32	118.567,18
	Nevenproducten	704	145.129,93	161.886,43
	Farmaceutische en gelijkgestelde producten	705	590.692,33	591.058,60
	Financiering van de deelstaat - opnemingsprijs	706	0,00	0,00
	Globaal prospectief bedrag	707	0,00	0,00
	Honoraria	708/9	1.444.590,99	1.495.778,12
	TOTAAL:	70	42.020.585,24	40.408.991,90
	B. Geactiveerde interne productie	72	0,00	0,00
	C. Lidgeld, schenkingen, legaten	73	0,00	0,00
D. Overige bedrijfsopbrengsten				
	Bedrijfssubsidies	740	9.235.124,06	8.500.269,58
	Forfaitaire financiering van de infrastructuur deelstaat	741	0,00	0,00
	Overige	742/9	5.979.030,95	5.505.467,55
	TOTAAL:	74	15.214.155,01	14.005.737,13
	TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	70/74	57.234.740,25	54.414.729,03
II. Bedrijfskosten				
A. Voorraden en leveringen				
	1. Inkopen	600/8	2.903.520,45	2.883.088,77
	2. Wijziging i/d voorraad (toename +,afname -)	609	15.432,26	3.197,04
	TOTAAL:	60	2.918.952,71	2.886.285,81
B. Diensten en bijkomende leveringen				
	1. Andere diensten en bijkomende leveringen	610/616	4.703.498,78	4.485.654,93
	2. Uitzendkrachten en ter beschikking gesteld	617	200.372,72	53.071,18
	3. Bezoldigingen,... niet arbeidsovereenkomst	618	0,00	0,00
	4. Honoraria	619	878.047,50	685.653,19
	TOTAAL:	61	5.781.919,00	5.224.379,30
C. Bezoldigingen en sociale lasten				
	1. Bezoldiging en rechtst soc voordeel pers	620 0	28.467.896,40	26.245.242,47
	2. Werkgeversbijdrage soc verz pers	621 0	7.251.632,80	6.613.291,92
	3. Werkgeverspremies bovenwet. verz pers	622 0	0,00	0,00
	4. Andere kosten vr personeel pers	623 0	1.813.154,24	1.584.749,96
	5. Ouderdoms- en overlevingspensioen pers	624 0	2.114.148,45	2.055.101,91
	6. Loonvoorzieningen pers	625 0	114.815,70	11.973,02
	TOTAAL:	62	39.761.647,59	36.510.359,28
D. Afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, op immateriële en materiële V.A.				
		630	1.770.184,14	2.604.026,32
E. Waardeverm. op vlottende activa (toevoegingen +, terugnemingen -)				
		631/4	8.096,29	18.078,92
F. 1. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen terugnemingen -)				
		635	0,00	0,00
2. Voorz. gr herstel-, onderhoudswerken, ...				
		636/637	528.487,54	400.729,29
G. Overige bedrijfskosten				
	1. Bedrijfsbelastingen	640	5.543,76	20.987,57
	2. Overige bedrijfskosten	642/8	3.513.835,68	3.901.835,55
	3. Expl.kosten geact. als herstructurering	649	0,00	0,00
	TOTAAL:	64	3.519.379,44	3.922.823,12
	TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN:	60/64	54.288.666,71	51.566.682,04
III. Bedrijfswinst				
	Bedrijfsverlies	70/64	2.946.073,54	2.848.046,99
		64/70		

	Codering	BJ 2022	Vorig BJ 2021
IV. Financiële opbrengsten			
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0,00	0,00
B. 1.Opbrengsten uit vlottende activa	751	0,00	0,00
2.Meerwaarden op real. vlottend activa	752	0,00	0,00
C. Subsidies in kapitaal en interesten	753	178.237,31	183.478,42
D. Andere financiële opbrengsten	754/9	348,67	2.410,53
TOTAAL FINANCIËLE OPBRENGSTEN:	75	178.585,98	185.888,95
V. Financiële kosten			
A. Kosten voor investeringsleningen	650	0,00	3.544,41
B. 1.Waardeverm. vlottend activa: toevoeging	6510	0,00	0,00
2.Waardeverm. vlottend activa: terugneming	6511	0,00	0,00
C. Minderwaarden op de realisatie vlottend activa	652	0,00	0,00
D. Koers-en omzettingsverschillen deviezen	654	0,00	0,00
E. Kosten voor kredieten op korte termijn	656	0,00	0,00
F. Diverse financiële kosten	657/9	822,72	852,73
TOTAAL FINANCIËLE KOSTEN:	65	822,72	4.397,14
VI. Winst	70/65	3.123.836,80	3.029.538,80
Verlies	65/70		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten			
A. Terugneming van afschr. en van waardeverm. op immateriële en materiële vaste activa	760	0,00	0,00
B. Terugneming van waardeverminderingen of financiële vaste activa	761	0,00	0,00
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0,00	243.692,04
D. Meerwaarden bij de realisatie van V.A.	763	0,00	0,00
E. Andere uitz. opbrengsten van het boekjaar	764/8	240.916,78	13.446,83
F. Opbrengsten m.b.t. vorige boekjaren	769	2.039.859,97	3.258.371,65
TOTAAL UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN:	76	2.280.776,75	3.515.510,52
VIII. Uitzonderlijke kosten			
A. Uitz. afschrijvingen en waardeverm. op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	660	0,00	0,00
B. Waardeverm. op financiële vaste activa	661	0,00	0,00
C. Voorzieningen voor uitz. risico's en kosten	662	-43.622,67	-32.261,13
D. Minderwaarden bij de realisatie van V.A.	663	0,00	0,00
E. Andere uitz. kosten van het boekjaar	664/8	284.197,27	33.442,83
F. Kosten m.b.t. vorige boekjaren	669	87.556,68	25.150,20
TOTAAL UITZONDERLIJKE KOSTEN:	66	328.131,28	26.331,90
IX. Winst van het boekjaar	(+ 70/66	5.076.482,27	6.518.717,42
Verlies van het boekjaar	(- 66/70		

	Codering	BJ 2022	Vorig BJ 2021
BESTEMMINGEN EN VOORHEFFINGEN			
A. Te bestemmen / te verwerken resultaat			
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/66	5.076.482,27	6.518.717,42
Te verwerken verlies van het boekjaar (-)	66/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	28.547.221,34	22.028.503,92
Overgedragen verlies van het vorige bj. (-)	690		0,00
TOTAAL: TE BESTEMMEN WINSTSALDO	70/69	33.623.703,61	28.547.221,34
TE VERWERKEN VERLIESSALDO (-)	69/70		
B. Onttrekking aan de eigen middelen			
1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	0,00	0,00
2. Aan de reserves	792	0,00	0,00
TOTAAL:	791/2	0,00	0,00
C. Toevoeging aan eigen vermogen excl res. en aan de res.			
1. Aan het kapitaal exclusief reserves	691	0,00	0,00
2. Aan de wettelijke reserves	6920	0,00	0,00
3. Aan de overige reserves	6921	0,00	0,00
TOTAAL:	691/2	0,00	0,00
D. Over te dragen resultaat			
1. Over te dragen winst (-)	693	33.623.703,61	28.547.221,34
2. Over te dragen verlies	793	0,00	0,00
E. Tussenkost van derden in het verlies	794	0,00	0,00
F. Uit te keren winst			
1. Vergoeding van het kapitaal	694	0,00	0,00
2. Bestuurders of zaakvoerders	695	0,00	0,00
3. Andere rechthebbenden	696	0,00	0,00
TOTAAL:	694/6	0,00	0,00

I. Staat van de oprichtingskosten en van de immateriële en financiële vaste activa

1. Oprichtingskosten (rubriek 20 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.247,10
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	4.247,10
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	4.247,10
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	4.247,10
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	
Mutaties van het boekjaar (+)	
Mutaties van het boekjaar (-)	
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	0,00

2. Immateriële vaste activa (rubriek 21 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	1.772.405,04
Mutaties van het boekjaar (+)	119.268,06
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.891.673,10
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	1.640.861,69
Mutaties van het boekjaar (+)	100.140,05
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	1.741.001,74
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	150.671,36

3. Financiële vaste activa (rubriek 28 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	162.646,40
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	162.646,40
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	162.646,40

II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)

1. Terreinen en gebouwen (rubriek 22 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	51.754.615,43
Mutaties van het boekjaar (+)	817.888,78
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	52.572.504,21
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	25.182.282,91
Mutaties van het boekjaar (+)	1.083.019,99
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	26.265.302,90
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	26.307.201,31

II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)

2. Materieel voor medische uitrusting (rubriek 23 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	426.497,48
Mutaties van het boekjaar (+)	3.373,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	429.870,48
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	371.943,02
Mutaties van het boekjaar (+)	22.422,69
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	394.365,71
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	35.504,77

3. Materieel voor niet-med uitrusting & meubilair (rubriek 24 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	9.135.327,32
Mutaties van het boekjaar (+)	293.752,25
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	9.429.079,57
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	6.596.276,20
Mutaties van het boekjaar (+)	564.601,41
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	7.160.877,61
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	2.268.201,96

II. Staat van de materiële vaste activa (rubriek 22 tot 27 van de activa)

4. Vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen (rubriek 27 van het activa)	
Codering	In EURO
A. AANSCHAFFINGSWAARDE	
Op het einde van het vorig boekjaar	9.680,00
Mutaties van het boekjaar (+)	18.632,49
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	28.312,49
B. MEERWAARDEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
C. AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
D. NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN	
Op het einde van het vorig boekjaar	0,00
Mutaties van het boekjaar (+)	0,00
Mutaties van het boekjaar (-)	0,00
Op het einde van het boekjaar	0,00
E. NETTO GEBOEKTE WAARDE OP EINDE BOEKJAAR	28.312,49

III. Gewaarborgde schulden (begrepen in de rubrieken 17 en 42/48 van het passief)

	Codering	Schulden (of een deel) gewaarborgd door		
		1. Belgische overheidsinstellingen	2. Zakelijke en zekerheden gesteld op activa van de onderneming	3. Derden
FINANCIËLE SCHULDEN				
1. Kredietinstellingen, schulden voor huur-financiering en soortgelijke	172/173	0,00		
	4224/423	0,00		
	430/434	0,00		
2. Overige leningen	174	0,00		
	424	0,00		
	435/439	0,00		
DIVERSE SCHULDEN:				
	170/171	0,00		
	175/179	605.378,89		
	420/421	0,00		
	425/429	0,00		
Totaal		605.378,89	0	0

IV. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

	Codering	Boekjaar
1. Belastingen (rubriek 450/3 van het passief)		
A. Vervallen fiscale schulden		
B. Niet vervallen fiscale schulden	450/453	519.942,44
2. Bezoldigingen en sociale lasten (rubriek 454/9)		
A. Vervallen schulden t.o.v. R.S.Z.		
B. Niet vervallen schulden t.o.v. R.S.Z.	454	1.631.734,03
3. Andere schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten	455/459	1.925.496,41

V. Personeel en personeelslasten, in euro, behalve 1

	Codering	Boekjaar
1. Gemiddeld personeelseffectief (voltijdse bet. eq.)		0,00
2. Personeelslasten (rubriek 62 + 6692)		
A. Bezoldigingen en rechtstreekse soc. voordelen	620	28.467.896,40
B. Werkgeversbijdragen voor soc. verzekeringen	621	7.251.632,80
C. Andere personeelslasten	622/3	1.813.154,24
D. Pensioenen	624	2.114.148,45
E. Vorige jaren	6692	149,97

VI. Resultatenrekening per definitieve kostenplaats (in euro's)

Definitieve kostenplaats	Kosten	Opbrengsten	Negatief saldo	Positief saldo
1. Verpleegdiensten: van 200 tot 499				
Ziekenhuizendiensten	22.078.289,23	27.911.725,53		5.833.436,30
Forensisch project ZH	9.126.863,83	8.406.376,84	720.486,99	
Artikel 107	1.268.930,17	964.862,35	304.067,82	
Subtotaal	32.474.083,23	37.282.964,72		4.808.881,49
2. Medisch-technische diensten: 500 tot 829	62.851,79	55.636,23		
Subtotaal	62.851,79	55.636,23	7.215,56	
3. Apotheek	1.045.271,96	952.591,15		
Subtotaal	1.045.271,96	952.591,15	92.680,81	
4. Consultaties	1.617,05			
Subtotaal	1.617,05	0,00	1.617,05	
5. Niet-ziekenhuisactiviteiten: van 900 tot 999				
PVT	12.482.804,73	12.712.022,23		229.217,50
Forensische project PVT	574.697,78	604.395,09	-29.697,31	
Andere	3.765.371,42	3.875.570,81		110.199,39
Subtotaal	16.822.873,93	17.191.988,13		369.114,20
6 Algemeen totaal	50.406.697,96	55.483.180,23	101.513,42	5.177.995,69
RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR				5.076.482,27

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

A. Toelichting inhaalbedragen KB 25/04/2002

De inhaalbedragen zijn door de Raad van Bestuur opgenomen in de jaarrekening, op basis van de bestaande berekeningsregels voor de inhaalbedragen en rekening houdende met het voorzichtigheidsprincipe. De financiering in het Budget Financiële Middelen sinds 1 juli 2002 is voor 80% vast en voor 20% variabel met betrekking tot de uitbetaling.

Hiernaast is het aantal herzienbare elementen beperkter dan voorheen.

De inhaalbedragen opgenomen in de balans en de resultatenrekening in de jaarrekening, op onderstaande rekeningen, zijn **voor een deel met zekerheid gekend**.

Eenzijds is dit ten gevolge van de reeds definitief betekende herzieningen, die het ziekenhuis liquiditeitsmatig nog niet heeft ontvangen/betaald en hierdoor nog opgenomen zijn in de boekhoudkundige "inhaalbedragen". Anderzijds zijn bepaalde bedragen vaststaand gekend in het Budget van Financiële Middelen van 1 januari van het volgende boekjaar, zijnde 2023. Het betreffen de herzieningen met betrekking tot de financieringsjaren 2015-2017.

Voor een ander deel zijn deze inhaalbedragen **onzeker en betreffen het ramingen** gemaakt door de Raad van Bestuur. Deze bedragen zullen in de toekomst pas een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afloop op basis van de betekende herzieningen door de Federale overheidsdienst Volksgezondheid. Het betreffen de financieringsjaren 2018-2022.

	totaal saldo jaarrekening	waarvan onzeker bedrag	waarvan met zekerheid gekend bedrag
rekening 29	0,00	0,00	0,00
rekening 403	7.176.390,04	1.071.774,07	6.104.615,97
rekening 17	0,00	0,00	0,00
rekening 443	-13.384.929,60	-13.384.929,60	0,00
rekening 701	-970.361,76	4.643.273,18	-5.613.634,94
	<hr/>		
	-7.178.901,32	-7.669.882,35	490.981,03

B. Federale tussenkomst COVID-19 epidemie KB 30/10/2020

De raad van bestuur heeft de uitzonderlijke federale financiële tegemoetkoming aan ziekenhuizen in het kader van de COVID-19 epidemie opgenomen in de jaarrekening rekening houdend met de nadere regels hieromtrent bepaald in het Koninklijk Besluit van 30 oktober 2020, de betreffende omzendbrieven o.a. deze van 14 januari 2021, alle ander heden gekende informatie en het voorzichtigheidsprincipe. Deze bedragen zullen pas in de toekomst een zeker en vaststaand karakter krijgen bij de definitieve afrekening verwacht in 2023.

De raad van bestuur heeft in de heden geraamde bedragen, zijnde:

- Rekening 701: -137.746,40€
- Rekening 403020: 357.471,43€

rekening gehouden met de:

- Herberekende voorlopige afrekening over het eerste semester 2020 dd 18/01/2022
- Voorlopige afrekening over het tweede semester 2020 dd 30/11/2021
- Eigen berekende raming aan de hand van door het ziekenhuis gekende gerealiseerde prestaties in de periode 2020 tem 1 kwartaal 2022

C. Door de Vlaamse Overheid ter beschikking gestelde gebouwen

Door de Vlaamse Regering werd d.d. 17 juli 2015 beslist om de gebouwen die ter beschikking werden gesteld aan OPZC Rekem op 1 januari 2013 in erfpacht te geven aan de instelling voor een periode van 50 jaar. OPZC Rekem dient hiervoor jaarlijks een canon van 25 euro te betalen. Boekhoudkundig betekent dit dat de te storten termijnen niet voldoende zijn om de integrale wedersamenstelling van het kapitaal te dekken dat de Vlaamse Overheid in de gebouwen heeft geïnvesteerd. Aldus is er geen activering onder de materiële vaste activa en worden de betalingen geboekt als bedrijfskosten.

Deze toelichting werd opgenomen in de waarderingsregels van het OPZC Rekem aangezien investeringen aan deze gebouwen uitgevoerd door het ziekenhuis wel opgenomen worden in de rubriek "terreinen en gebouwen", zoals bepaald in de ziekenhuiswetgeving.

D. Pensioenverplichtingen

OPZC Rekem is aangesloten bij het pensioenstelsel ingesteld bij wet van 28 april 1958.

Overeenkomstig de bepalingen van artikel 12 van deze wet van 28 april 1958 moeten de bij de pensioenregeling ingesteld bij deze wet aangesloten organismen een maandelijkse bijdrage storten die overeenstemt met een percentage van de maandweden uitbetaald aan hun personeelsleden die bekleed zijn met een vaste of daarmee gelijkgestelde benoeming. Dit percentage is gelijk aan de verhouding die het geraamd bedrag van de uitgaven van het lopende jaar vertegenwoordigt ten opzichte van het voor hetzelfde jaar geraamde bedrag van de weddemassa van het geheel van de bij het stelsel aangesloten organismen. Jaarlijks wordt het bijdragepercentage meegedeeld door de Pensioendienst van de Overheidssector aan de instelling.

Voor 2022 bedroeg het bijdragepercentage 51%. Door de PDOS wordt dit bijdragepercentage voor de volgende jaren geraamd op 52% voor 2023, 53% voor 2024 en 54% voor 2025.

E. Honorarium revisor

Het honorarium van de bedrijfsrevisor voor het boekjaar 2022 bedraagt 15.627,15 euro inclusief BTW. Er werd voor 5.505,50 euro (incl. BTW) bijkomende controle-opdrachten uitgevoerd.

F. Instandhoudingsforfait en strategisch forfait

Op 14 juli 2017 keurde de Vlaamse Regering een decreet goed dat de financiering van infrastructuur voor ziekenhuizen wijzigt. Na de zesde staatshervorming is de financiering van de infrastructuur een Vlaamse bevoegdheid geworden. Door dit besluit wordt de financiering van de luiken "medisch en niet medisch materiaal" en de "renovatie-uitgaven vanaf boekjaar 2015" niet langer in het Budget Financiële Middelen gefinancierd, maar wel in de instandhoudingsforfait van VIPA.

De structuur voor de financiering ziet er als volgt uit:

- **Instandhoudingforfait**: Dit is bedoeld om de bestaande infrastructuur (onroerend en roerend) in exploitatie te kunnen houden. Dit betekent dat het materiaal in de ziekenhuizen moet kunnen vervangen worden en de onderhoudswerken aan bestaande gebouwen moeten kunnen uitgevoerd worden. Zo kan men de dienstverlening binnen de bestaande setting van diensten en functies op een kwaliteitsvolle manier blijven uitvoeren. Het is niet de bedoeling om via dit forfait vernieuwbouw of werken uit te voeren die een grondige aanpassing van de gebouwen tot doel hebben. Een ziekenhuis is vrij om dit forfait te besteden aan infrastructuurwerken en roerende investeringen, zolang de aanpassingen niet raken aan de zorg strategische planning. Het forfait wordt berekend op verschillende parameters zoals aantal bedden/plaatsen, operatiekwartier-zalen, aantal bunkers radiotherapie... en wordt toegekend voor onbepaalde duur. Er is gekozen voor een forfait dat maximaal instaat voor administratieve eenvoud en de ziekenhuizen responsabiliseert. Het toegekende bedrag (structureel op jaarbasis) bedraagt per bed 3.359,01 euro.

- **Strategisch forfait**: Hiermee worden de kosten vergoed van de volledige nieuwbouw van ziekenhuizen, de uitbreiding van bestaande capaciteit, en andere structurele investeringen. In een eerste fase worden de engagementen ingekanteld voor reeds in aanbouw zijnde ziekenhuizen en kunnen preciaire situaties waarin dringende investeringen vereist zijn, verholpen worden. Dit strategisch forfait is gelinkt aan een infrastructuurinvestering die past binnen een zorg strategisch kader voor Vlaanderen, dat de basis zal vormen voor de toekenning van het strategisch forfait. Dit forfait wordt betaald vanaf de ingebruikname na realisatie van de investering en wordt toegekend voor onbepaalde duur. Hierbij wordt ook rekening gehouden met verschillende parameters zoals het aantal bedden/plaatsen, het aantal operatiekwartier-zalen, het aantal bunkers radiotherapie...(er is dus een kader dat zowel voor algemene als voor psychiatrische ziekenhuizen van toepassing is). Vanaf het jaar van de ingebruikname van de infrastructuur en na realisatie van de investering wordt het forfait jaarlijks en voor onbepaalde duur uitbetaald.

Gezien de instandhoudingsforfait/strategisch forfait een verworven financiering betreft, dient deze in het resultaat van het boekjaar te worden opgenomen. Een verwerking via een 74-rekening is dus aan de orde, aangezien in het Minimum Algemeen Rekeningstelsel van de ziekenhuizen de 700-rekeningen enkel voor het Budget Financiële Middelen (KB 25 april 2002) kunnen gebruikt worden. Hierdoor wordt het operationeel resultaat in positieve zin beïnvloed. Belangrijk hierbij is om in het achterhoofd te houden dat het instandhoudingsforfait, nu en in de toekomst, ook een aantal kosten afdekt.

OPZC Rekem heeft in 2022 een instandhoudingsforfait ontvangen voor een bedrag van 511.609,40 euro en voor het strategisch forfait heeft het OPZC Rekem 833.035,21 euro ontvangen.

WAARDERINGSREGELS

1. ALGEMENE PRINCIPES

Wetgeving

De waarderingsregels worden vastgelegd overeenkomstig de bepalingen van het Koninklijk Besluit van 08.10.1976 met betrekking tot de jaarrekening van de onderneming, gewijzigd door de KB's van 12.09.1983, 06.11.1991 en 03.12.1993.

Gezien artikel 78 van de "Wet op de Ziekenhuizen" bepaalt dat artikel 7 van de wet 17.07.1975 op de boekhouding en jaarrekening van de ondernemingen van toepassing is op de ziekenhuizen en in dit artikel wordt bepaald dat de Koning maatstaven voor de waardering van de inventaris kan bepalen, is het bovenvermelde Koninklijk Besluit van toepassing op de ziekenhuizen.

Afzonderlijke waardering van de vermogensbestanddelen.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd. De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. De voorzieningen voor risico's en kosten worden geïndividualiseerd.

Voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De waardeverminderingen, de afschrijvingen, de waarderingsregels en de voorzieningen voor risico's en kosten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. De afschrijvingen, de waardeverminderingen en de voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd en hangen niet af van het resultaat van het boekjaar.

Aanschaffingswaarde

De algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

2. BIJZONDERE WAARDERINGSREGELS

ACTIVA

A. Vaste activa

Algemene bepalingen

De afschrijving neemt een aanvang op één januari van het jaar dat volgt op het jaar waarin de installatie of uitrusting in exploitatie is genomen. In geval de effectieve inbedrijfsstelling geschiedt tijdens de maand januari kan de afschrijving op de eerste dag van deze maand worden aangevangen.

Er wordt lineair afgeschreven. Indien het afschrijvingspercentage 33% of 3% per jaar bedraagt, wordt dit in het eerste jaar respectievelijk op 34% en 4% gebracht.

I. Oprichtingskosten

De afschrijving van deze kosten gebeurt lineair aan volgende afschrijvingspercentages:

- Kosten van oprichting en inbreng	33%	(1ste jaar 34%)
- Overige oprichtingskosten	33%	(1ste jaar 34%)
- Intercalaire intresten	10%	
- Herstructureringskosten	20%	

II. Immateriële vaste activa

De immateriële activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, vervaardigingsprijs of gebruikswaarde zo deze lager ligt.

Ze worden lineair afgeschreven aan 33% (1ste jaar 34%). De immateriële vaste activa m.b.t. het elektronische patiëntendossier (EPD) en het nieuwe beheerpakket worden lineair afgeschreven aan 20%.

De activering gebeurt na individuele beoordeling. Er wordt geen minimum bedrag voorzien voor activering.

III. Materiële vaste activa

III.1. Algemeen

Alle materiële vaste activa worden geregistreerd tegen aanschaffingsprijs met uitzondering van de zelfvervaardigde vaste activa die tegen vervaardigingsprijs worden gewaardeerd.

Wanneer de boekhoudkundige waarde hoger is dan de gebruikswaarde (realisatiewaarde voor buiten gebruik gestelde activa) voor de onderneming, wordt overgegaan tot aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen.

Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur niet beperkt is, wordt slechts tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

De afschrijvingen voor activa in leasing en de afschrijvingen voor de inrichting van de gehuurde gebouwen worden gespreid over dezelfde duur als die worden toegepast voor een overeenkomstig materieel vast activum in eigendom.

De activering gebeurt na individuele beoordeling. Er wordt geen minimum bedrag voorzien voor activering.

III.2. Terreinen en gebouwen

Alle gebouwen die worden gebruikt door het OPZC-Rekem zijn eigendom van de Vlaamse Overheid. Door de Vlaamse Regering werd d.d. 17 juli 2015 beslist om de gebouwen die ter beschikking werden gesteld aan OPZC Rekem op 1 januari 2013 in erfpacht te geven aan de instelling voor een periode van 50 jaar. OPZC-Rekem dient hiervoor jaarlijks een canon van 25 euro te betalen. Boekhoudkundig betekent dit dat de te storten termijnen niet voldoende zijn om de integrale wedersamenstelling van het kapitaal te dekken dat de Vlaamse Overheid in de gebouwen heeft geïnvesteerd.

Aldus is er geen activering onder de materiële vaste activa en worden de betalingen geboekt als bedrijfskosten. Alle investeringen in deze terreinen en gebouwen uitgevoerd door het OPZC-Rekem worden wel geboekt onder rubriek "terreinen en gebouwen" zoals bepaald in de ziekenhuiswetgeving.

Deze onroerende investeringen worden afgeschreven aan volgende percentages:

- Gebouwen	3% (1ste jaar 4%)
- Grote herstellingswerken en groot onderhoud	10%
- Inrichting van de gebouwen	3% (1ste jaar 4%)
- Tijdelijke bouw	10%

III.3. Materieel voor medische uitrusting

Het materieel voor medische uitrusting wordt lineair afgeschreven aan 20%.

III.4. Materieel voor niet-medische uitrusting en meubilair

Het materieel voor niet- medische uitrusting en meubilair wordt lineair afgeschreven aan volgende percentages:

- Meubilair en materieel	10%
- Rollend materieel	20%
- Materieel voor informatieverwerking	20%

III.5. Overige materiële vaste activa

IV. Financiële vaste activa

Het betreft hier borgtochten in contanten m.a.w. de als doorlopende waarborg gestorte bedragen.

Ze worden geboekt aan nominale waarde.

B. Vlottende activa

V & VII. Vorderingen op meer dan één jaar en ten hoogste één jaar

Deze worden opgenomen aan nominale waarde. Waardeverminderingen worden geboekt indien uit bewijsstukken, briefwisseling enz. blijkt dat de vordering verloren of onzeker is.

Er wordt een globale waardevermindering geboekt op openstaande vorderingen die als volgt berekend wordt:

- vorderingen ouder dan 2 jaar:	100%
- vorderingen ouder dan 1 jaar:	50%

Inhaalbedragen worden enkel geboekt na definitieve toekenning door de bevoegde diensten of nadat er een basisdossier is overgemaakt aan het OPZC-Rekem zodat er realistische ramingen kunnen worden berekend.

VI. Voorraden

Alle voorraden worden gewaardeerd tegen laatst beschikbare prijs (aankoopwaarde inclusief BTW). Eindejaarskortingen worden verwerkt in de aankooprijzen van de geneesmiddelen. Aanvullende waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden hetzij met de evolutie van hun marktaandeel, hetzij met risico's inherent aan de aard van de betrokken producten of van de gevoerde activiteit.

Vorraden waarop een gebruiksvervaldag staat, worden volledig afgewaardeerd als de vervaldag bereikt is.

Er werd in 2020 een strategische stock aangelegd voor persoonlijke beschermingsmaterialen naar aanleiding van de COVID-19 pandemie.

Deze producten worden gewaardeerd aan de normale aankooprijzen en niet de laatst gekende aankoopprijs omdat deze door de uitzonderlijke omstandigheden niet de juiste prijs weergeeft.

VIII. Geldbeleggingen

Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De rekeningen in buitenlandse deviezen worden op balansdatum aangepast aan de officiële middenkoers.

Waardevermindering dient te worden geboekt (t.i.v. financiële kosten) indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.

IX. Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De waardering van beschikbare waarden in vreemde valuta wordt per balansdatum aangepast aan de officiële middenkoers.

X. Overlopende rekeningen

Hierin worden opgenomen:

- Over te dragen kosten: uitstelpost m.b.t. kosten die alhoewel aangerekend niet tot de afgesloten periode behoren.
- Verkregen opbrengsten: anticipatiepost m.b.t. opbrengsten die tot de afgesloten periode behoren maar nog niet door de betrokkene werden verrekend.

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamelde of geverifieerde inlichtingen.

PASSIVA

IV. Overgedragen resultaat

Het overgedragen resultaat wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. In de balans wordt de beslissing van de besteding van saldo van de resultatenrekening en het overgedragen resultaat verwerkt.

V. Kapitaalsubsidies

De subsidies in kapitaal worden ingeschreven voor hun nominale waarde. Zij worden ieder jaar geleidelijk verminderd volgens een plan gelijkaardig aan de afschrijvingen welke toegepast worden op de investeringen met behulp van deze subsidies of in voorkomend geval, ten belopen van het saldo, bij realisatie of buitengebruikstelling.

VI. Voorzieningen voor risico's en kosten

Deze rubriek beoogt naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

De waardering gebeurt met in acht name van de principes van voorzichtigheid, betrouwbaarheid en goed trouw.

De voorziening wordt bepaald in functie van de totale voorziene kosten en van de vermoedelijke duur.

VII. & IX. Schulden op meer dan één jaar en op ten hoogste één jaar

Deze schulden worden opgenomen aan nominale waarde. De schulden in buitenlandse deviezen zullen bij het afsluiten van het boekjaar aangepast worden aan de officiële middenkoers.

Inhaalbedragen worden enkel geboekt na definitieve toekenning door de bevoegde diensten of nadat er een basisdossier is overgemaakt aan het OPZC Rekem zodat er realistische ramingen kunnen worden berekend.

X. Overlopende rekeningen

Hierin worden opgenomen:

- Toe te rekenen kosten: anticipatiepost m.b.t. kosten die op de afgesloten periode slaan maar nog niet werden aangerekend door de verstrekker.
- Over te dragen opbrengsten: uitstelpost m.b.t. opbrengsten die de betrokkene met de onderneming verrekende maar niet tot de afgesloten periode behoren.

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamelde of geverifieerde inlichtingen.

De waardering gebeurt tegen nominale waarde.

Toelichting balans en resultatenrekening 2022

Balans

Het balanstotaal is ten opzichte van 2021 gestegen met 8.372.182€.

Reden actiefzijde:

1. Er is een daling van de vaste activa met 517.270€.
Door de afschrijvingen is de vaste activa afgenomen met 1.770.184€ en er werd in totaal voor 1.252.915€ geïnvesteerd.

2. Vorderingen op prestaties

Overige vorderingen voor prestaties: waardeverminderingen.
In het verleden liet het boekhoudpakket niet toe om een samenvattend overzicht op basis van vervalddag van de vorderingen op te maken.
Vandaar dat in 2015 enkel een waardevermindering werd geboekt indien de vordering definitief verloren was.
Met de overschakeling naar een nieuw boekhoudpakket is het wel mogelijk om een ouderdomsanalyse van de openstaande vorderingen op te maken en hieruit blijkt dat er nog aanzienlijk veel oude vorderingen openstaan.
Vanuit voorzichtigheidsprincipe wordt er vanaf 2016 een forfaitaire waardevermindering toegepast.
Gezien het feit dat de kans op inning van vorderingen ouder dan 2 jaar zeer laag kan ingeschat worden, wordt er een algemene waardevermindering van 100% geboekt vanuit het voorzichtigheidsprincipe. Vorderingen ouder dan 1 jaar worden slechts afgewaardeerd aan 50%, gezien er hier door de debiteurenadministratie nog stappen kunnen ondernomen worden, waarbij de vorderingen misschien nog gedeeltelijk kunnen geïnd worden. Op 31/12/2022 werd de huidige situatie opgenomen.

3. Er is een afname van de positieve inhaalbedragen FOD van 1.945.078€.
De voornaamste redenen zijn:
 - de positieve herziening 2011 tem 2015 werden betaald (-2.836.417€)
 - herziening 2015 tem 2017 (-58.510€)
 - Raming positief inhaalbedrag 2022 (542.647€)
 - toename inhaal PVT (112.844€)
 - UFFT 2020 tem 1 kw 2022 (357.471€)
 - forensische projecten (384.622€)
 - diverse regularisaties (-447.734€)

4. De afname van de te innen opbrengsten (3.475.302€) wordt verklaard door een tijdige facturatie voor OPZC en PVT. Ten gevolge van problemen diende er vorig jaar een voorziening te worden aangelegd o.b.v. de proeffacturatie.

5. De overige vorderingen zijn met 9.244.775€ toegenomen

De toename tov van 2021 is te wijten aan de dotatie van 2022 (8.864.000€) en het feit dat de dotatie van 2021 (8.033.000€) en het saldo van 2020 (206.000€) nog niet betaald werden.

6. De liquide middelen zijn in 2022 met 3.213.066€ toegenomen t.o.v. 2021.

Reden passiefzijde:

1. Er is een aangroei van 4.898.245 € t.o.v. 2021 van het eigen vermogen:
 - a. Aangroei overgedragen resultaat van 5.076.482€ zijnde de winst van het boekjaar.
 - b. De kapitaalsubsidies zijn afgenomen met 178.237€
We hebben evenredig met de afschrijvingen van de gesubsidieerde onroerende investeringen ook de investeringssubsidies overgeboekt naar het resultaat.
2. Een stijging van voorzieningen t.b.v. 484.865€.
 - 1) De Raad van Bestuur heeft beslist om vanaf boekjaar 2019 een voorziening overdraagbare vakantiedagen aan te leggen.
De voorziening wordt als volgt berekend:

- Aantal gepresteerde uren (zie sociale balans):	921.307,08 uren gedeeld door
7,6 werkuren per werkdag =	121.224,62 werkdagen
- Totale loonkost (rek. 620-621) bedraagt	35.423.259,00 € , wat een gemiddelde
loonkost per dag oplevert van	292,21 € per dag
- Het aantal Overgedragen Verlofdagen ("OVD") bedraagt op dit moment	21.495,42
wat omgerekend neerkomt op een bedrag van	6.281.176,68 €
 - 2) In 2022 werden er meer overuren gepresteerd waardoor het saldo van de voorziening overuren op 31/12/2022 55.841€ hoger is dan 2021.
 - 3) Sinds 01/01/2022 is OPZC gemengd btw-plichtig.
Ten gevolge hiervan werd er een historische btw-herziening doorgevoerd.
Veiligheidshalve werd ervoor geopteerd om voor deze herziening van 239.334€ een voorziening aan te leggen.
 - 4) In 2022 werd er een uitspraak m.b.t. een geschil met een personeelslid uitgesproken in nadeel van het OPZC. De aangelegde provisie t.b.v. 50.110€ werd tegengeboekt.
 - 5) De provisie m.b.t. grote onderhoudswerken werd niet aangewend voor de herstelling van de daken van gebouw M&N om de financiering van deze onderhoudswerken niet te verliezen.
In 2021 werd een nieuw aanwendingsplan opgesteld om de provisie te verantwoorden.
Hiervan werd in 2022 282.956€ besteed.

Deze risico's en kosten zijn:

- een duidelijke individualiseerbare gebeurtenis waaruit een risico of kost kan voortvloeien.
- berekenbaar, maar het werkelijke bedrag staat nog niet ondubbelzinnig vast.
- gaan met een grote waarschijnlijkheid voorkomen

Deze voorzieningen werden aangelegd volgens een faire interpretatie en een juiste implementatie van de boekhoudprincipes, o.a. het voorzichtigheidsprincipe.

De voorzieningen werden als volgt ingedeeld:

- Grote onderhoudswerken	773.963
- Overdraagbare vakantiedagen	6.281.177
- Overuren	516.043
- Historische btw-herziening	239.334
- hangende geschillen personeel	0
	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>
	7.810.517

3. De schulden zijn toegenomen met 2.989.072€.
- Daling van de openstaande leveranciers op 31/12/2022: 1.445.503€
Er staan nog facturen open mbt uitgevoerde bouwwerken tbv 1.397.986€
 - Er is een aangroei van de negatieve inhaalbedragen FOD van 3.091.457€.
 - herziening 2015 tem 2017 (-1.246.077€)
 - Sociaal akkoord IFIC en verbetering arbeidsomstandigheden (2.376.968€)
 - Raming inhaal 2022 (1.207.866€)
 - Forensische projecten (978.386€)
 - diverse regularisaties (-225.686€)
 - Sinds 2022 worden de lonen van december uitbetaald in 2022 ipv in 2023 (-506.821€)
 - Diverse schulden:
Omwille van laattijdig ontvangst contract "internering" hebben de partners nog geen facturen opgesteld. De schuld tov de partners is toegenomen met 1.381.849€.

Resultatenrekening

Het resultaat van 2022 bestaat uit 2 onderdelen:

<u>Overzicht</u>	2022	2021
I. Bedrijfsopbrengsten	57.234.740	54.414.729
II. Bedrijfskosten	<u>-54.288.667</u>	<u>-51.566.682</u>
III. Bedrijfswinst	2.946.074	2.848.047
IV. Financiële opbrengsten	178.586	185.889
V. Financiële kosten	<u>-823</u>	<u>-4.397</u>
VI. Lopende winst	3.123.837	3.029.539
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	2.280.777	3.515.511
VIII. Uitzonderlijke kosten	<u>-328.131</u>	<u>-26.332</u>
IX. Winst van het boekjaar	5.076.482	6.518.717

Bespreking lopend resultaat

Er is een toename van het lopende resultaat met 94.298€. De voornaamste redenen zijn:

Opbrengsten:

- BFM: - Zorgpersoneelsfonds werd verhoogd in 2022	153.977 €
- Uitzonderlijke covid-compensaties (UFFT)	-413.239 €
- Niet behalen quotum/LZ stat	-81.291 €
- Verhoging attractiviteitspremie (gedeelte PVT niet gefinancierd)	205.340 €
- Financiering tijdelijke bouw OZ	-698.652 €
- Terugdraaien lineaire besparing	24.112 €
- Indexatie BFM (10/21-01+03+05+08+11+12/22)	1.510.588 €
- PVT: - 904 verblijfdagen minder PVT (uitdovende bedden)	-129.498 €
- Indexatie Verblijfdagprijs (10/21-01+03+05+08+11+12/22)	649.547 €
- Dotatie: - Koppenbesparing	-130.000 €
- Verhoging pensioenbijdragen	40.000 €
- Indexatie dotatie	583.000 €
- Ecocheques	338.000 €
- Diverse subsidies : - AMA 2022	53.199 €
- Consumptiecheques 2021	-239.268 €
- Indexatie VIA-6 + volledig jaar	88.697 €

- In 2022 werd er minder provisie tussenkomst sociale maribel voorzien	259.418 €
- Terugvordering personeel (project)	48.741 €
- Indexering instandhoudingsforfait	49.961 €
- Toename medisch functie	76.043 €

Kosten:

- Nutsvoorzieningen (lager verbruik gas en water)	-122.116 €
- Aankopen voeding	75.433 €
- Onderhoudsprodukten/diversen	93.166 €
- Was en linnen (nieuw contract leverancier)	-82.491 €
- Opstart afbouw portionering	-35.315 €
- Toename onderhoudskosten verwarming ESCO: indexering; uitbr	93.295 €
- Meer onderhoudskosten tov 2021 (covid; indexaties; eenmalige herst)	150.577 €
- Stijging algemene kosten nav normalisatie na covid jaar 2021	90.098 €
- Stijging loonkost OPZC Rekem:	3.015.728 €
1. aangroei 4,5 vte	278.160 €
2. indexaties	2.391.772 €
3. premies 2021 zijn weggevallen	-491.724 €
4. verhoging attractiviteitspremie	296.269 €
5. opzegvergoedingen	64.731 €
6. uitbetaalde OVD	52.174 €
7. eco-cheques	338.000 €
8. vakbondspremies	30.211 €
9. Interim personeel	56.135 €
- Afschrijvingen: afschrijvingen tijdelijke bouw OZ	-833.842 €
- Voorzieningen	127.758 €
- Eerste Lijnpsychologen	-273.196 €

Bespreking uitzonderlijk resultaat

Het uitzonderlijke resultaat bedraagt 1.952.645€. De voornaamste redenen zijn:

- Herziening 2015 tem 2017	1.275.779 €
- Terugbetaling lineaire besparing 17-21	232.871 €
- Herziening 2020 PVT	211.140 €
- Opbrengsten mbt voorgaande jaren	265.749 €
- Aanpassing contract Cofely For bouw	-103.539 €

2. Sociale balans 2022

SOCIALE BALANS

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER

Tijdens het boekjaar

Gemiddeld aantal werknemers

Voltijds	1001	313,92	111,42	202,50
Deeltijds	1002	370,00	51,67	318,33
Totaal in voltijds equivalenten (VTE)	1003	547,06	147,07	399,99

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Voltijds	1011	528.321,28	195.805,40	332.515,88
Deeltijds	1012	392.985,80	60.440,90	332.544,90
Totaal	1013	921.307,08	256.246,30	665.060,78

Personeelskosten

Voltijds	1021	22.553.779,30	8.766.543,32	13.787.235,98
Deeltijds	1022	16.040.394,31	2.642.423,14	13.397.971,17
Totaal	1023	38.594.173,61	11.408.966,46	27.185.207,15

Bedrag van de voordelen bovenop het loon

Codes	Totaal	1. Mannen	2. Vrouwen
1001	313,92	111,42	202,50
1002	370,00	51,67	318,33
1003	547,06	147,07	399,99
1011	528.321,28	195.805,40	332.515,88
1012	392.985,80	60.440,90	332.544,90
1013	921.307,08	256.246,30	665.060,78
1021	22.553.779,30	8.766.543,32	13.787.235,98
1022	16.040.394,31	2.642.423,14	13.397.971,17
1023	38.594.173,61	11.408.966,46	27.185.207,15
1033	0,00	0,00	0,00

Tijdens het vorige boekjaar

Gemiddeld aantal werknemers in VTE	1003	550,91	147,95	402,96
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	1013	919.400,58	257.539,65	661.860,93
Personeelskosten	1023	35.563.374,09	10.563.099,70	25.000.274,39
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	1033	0,00	0,00	0,00

Codes	P. Totaal	1. Mannen	2P. Vrouwen
1003	550,91	147,95	402,96
1013	919.400,58	257.539,65	661.860,93
1023	35.563.374,09	10.563.099,70	25.000.274,39
1033	0,00	0,00	0,00

WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)

	Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
Op de afsluitingsdatum van het boekjaar				
Aantal werknemers	105	333	328	550,63
Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst				
Overeenkomst voor een onbepaalde tijd	110	291	314	499,63
Overeenkomst voor een bepaalde tijd	111	38	13	46,2
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk	112	0	0	0
Vervangingsovereenkomst	113	4	1	4,8
Volgens het geslacht				
Mannen	120	116	50	150,44
: lager onderwijs	1200	18	7	21,9
: secundair onderwijs	1201	47	17	58,8
: hoger niet-universitair onderwijs	1202	34	18	46,9
: universitair onderwijs	1203	17	8	22,84
		217	278	400,18
Vrouwen	121	217	278	400,19
: lager onderwijs	1210	42	42	68,9
: secundair onderwijs	1211	72	103	139,4
: hoger niet-universitair onderwijs	1212	74	86	132,8
: universitair onderwijs	1213	29	47	59,09
Volgens de beroeps categorie				
Directiepersoneel	130	4	0	4
Bedienden	134	329	328	546,63
Arbeiders	132	0	0	0
Andere	133	0	0	0

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE ONDERNEMING GESTELDE PERSONEN

	Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen
Tijdens het boekjaar			
Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen	150	1,13	
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	151	2.227,66	
Kosten voor de onderneming	152	56.135,06	130.902,34

TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
Overeenkomst voor een bepaalde tijd
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	43	46	66,73
210	13	13	20,4
211	28	30	42,83
212	0	0	0
213	2	3	3,5

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
Overeenkomst voor een bepaalde tijd
Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

Pensioen
Brugpensioen
Afdanking
Andere reden
waaronder: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de onderneming

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305	22	62	45,38
310	14	30	21,9
311	7	28	20,18
312	0	0	0
313	1	4	3,3
340	1	5	4,2
341	0	0	0
342	3	1	3,8
343	18	56	37,38
350	0	0	0

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven voor de werknemers ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de onderneming
waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	151	5811	464
5802	2.770,55	5812	8.708,68
5803	83.797,94	5813	243.657,18
58031	83.797,94	58131	243.657,18
58032		58132	
58033		58133	
Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroeps-opleidingsinitiatieven voor de werknemers ten laste van de werkgever			
5821	0	5831	0
5822	0	5832	0
5823	0,00	5833	0,00
Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever			
5841		5851	
5842		5852	
5843		5853	

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
Aantal gevolgde opleidingsuren
Nettokosten voor de onderneming

3. Gedetailleerde jaarrekening 2022

OPZC Rekem

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
100000	KAPITAAL	-2.163.323,68	-2.163.323,68
140000	OVERGEDRAGEN RESULTAAT	-33.623.703,61	-28.547.221,34
150000	INVESTERINGSSUBSIDIE VOOR 2007	-326.164,52	-326.164,52
150001	INVESTERINGSSUBSIDIE NA 2007	-9.832.956,86	-9.832.956,86
159000	NR RES OVERGEB INV SUB. VOOR 2007	326.164,52	326.164,52
159001	NR RES OVERGEB INV SUB. NA 2007	6.339.812,84	6.161.575,53
162000	VZ GROTE ONDERHOUDSWERKEN	-773.963,40	-1.056.919,88
164000	VZ OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN	-7.036.553,74	-6.268.732,39
177000	VOORSCHOTTEN MINISTERIE	-605.378,89	-605.378,89
202100	AANLOOPKOSTEN	4.247,10	4.247,10
202190	AFSCHR. AANLOOPKOSTEN	-4.247,10	-4.247,10
210000	IMMATERIELE VASTE ACTIVA	981.652,00	862.383,94
210001	IMMATERIELE VASTE ACTIVA SUBSIDIE	26.549,63	26.549,63
210002	IMMATERIELE VASTE ACTIVA EPD	883.471,47	883.471,47
210090	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA	-843.406,38	-786.015,15
210091	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA SUBSIDIE	-26.549,63	-26.549,63
210092	AFSCHR. IMMAT. VASTE ACTIVA EPD	-871.045,73	-828.296,91
221000	GEBOUWEN	2.803.567,70	2.803.567,70
221001	GEB. AFWERKING PROJ. REKEM	713.839,33	713.839,33
221002	GEB. AFWERKING PROJ. LANAKEN	1.272.549,15	1.272.549,15
221003	GEB. PVT ANTWERPEN	3.954.857,43	3.954.857,43
221004	GEB. P1-P2-P3	14.891.020,96	14.891.020,96
221005	GEB. F (FOR1 + FOR4)	16.975.529,71	16.975.529,71
221006	GEB.09 (ADM)	4.167.331,99	4.167.331,99
221090	AFSCHR. GEBOUWEN	-860.241,18	-774.858,65
221091	AFSCHR. AFWERK. PROJ. REKEM	-322.646,71	-301.231,56
221092	AFSCHR. AFWERK. PROJ. LANAKEN	-543.512,31	-505.335,87
221093	AFSCHR. GEB. PVT ANTWERPEN	-1.581.942,95	-1.463.297,23
221094	AFSCHR. GEB. P1-P2-P3	-14.891.020,96	-14.891.020,96
221095	AFSCHR. GEB. F (FOR1 + FOR4)	-1.697.552,71	-1.188.286,81
221096	AFSCHR. GEB.02 (ADMINISTRATIE)	-291.712,92	-166.692,95
224000	GROOT ONDERHOUD	3.652.880,17	2.834.991,39
224001	GROOT ONDERHOUD SUBS.	463.089,87	463.089,87
224002	GROOT ONDERHOUD GEBOUW M	1.679.115,45	1.679.115,45
224003	GROOT ONDERHOUD GEBOUW N	1.998.722,45	1.998.722,45
224090	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD	-1.935.745,39	-1.750.631,11
224091	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD SUBS.	-463.089,87	-463.089,87
224092	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. M.	-1.679.115,45	-1.679.115,45
224093	AFSCHR. GROOT ONDERHOUD GEB. N.	-1.998.722,45	-1.998.722,45
230000	MATERIEEL MED. UITRUSTING	393.805,31	390.432,31
230001	MATERIEEL MED. UITRUSTING SUB	36.065,17	36.065,17
230090	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING	-358.300,54	-335.877,85
230091	AFSCHR. MAT. MED. UITRUSTING SUB	-36.065,17	-36.065,17
240000	MAT. NIET MED. UITRUSTING	1.672.313,67	1.617.912,14
240001	MAT. NIET MED. UITRUSTING SUBSIDIE	768.056,22	768.056,22
240090	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING	-1.358.019,94	-1.295.926,98
240091	AFSCHR. NIET MED. UITRUSTING SUB	-768.056,22	-768.056,22
241000	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL	2.660.300,52	2.599.797,33
241001	MAT. NIET MED. UITR. MATERIEEL SUB	338.820,11	338.820,11
241090	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT.	-1.402.366,31	-1.197.975,69
241091	AFSCHR. NIET MED. UITR. MAT. SUB	-338.820,11	-338.820,11
242000	ROLLEND MATERIEEL	366.548,70	326.237,51
242001	ROLLEND MATERIEEL SUB	230.550,84	230.550,84

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
242090	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL	-276.841,70	-260.376,43
242091	AFSCHR. ROLLEND MATERIEEL SUB	-230.550,84	-230.550,84
243000	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW.	3.043.025,85	2.904.489,51
243001	MAT. EN MEUB. INFORMATIEVERW. SUB	349.463,66	349.463,66
243090	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM.	-2.436.758,83	-2.155.106,27
243091	AFSCHR. MAT. EN MEUB. INFORM. SUB	-349.463,66	-349.463,66
270001	MVA IN AANBOUW VILLA / TC	9.680,00	9.680,00
270005	MVA.AANB/PROJ.HIC	18.632,49	0,00
280000	DEELNEMINGEN EN AANDELEN	162.646,40	162.646,40
291000	DIVERSE VORDERINGEN	0,00	271.191,20
291800	WAARBORG	100.000,00	100.000,00
310000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	50.954,23	53.678,92
311000	ANDERE MEDISCHE PRODUCTEN	23.026,86	35.304,05
312000	DIVERSE LEVERINGEN	16.042,71	17.108,83
313000	PRODUKT EN KLEIN ONDERHOUDSMAT	12.024,46	11.761,57
315000	BUREELBENODIGDHEDEN	26.815,30	29.686,35
316000	LINNEN EN BEDDEGOED	9.314,87	10.734,60
317000	VOEDING	47.839,83	43.176,20
400000	PATIENTEN	899.480,97	584.768,42
400200	PATIENTEN MET CS - OVERDRACHT	9.215,68	3.671,98
402000	VERZEKERINGSINSTELLINGEN	8.560.791,88	7.509.427,26
403000	INHAALBEDRAG POS	7.036.418,04	9.218.991,64
403010	INHAALBEDRAG POS OZ	139.972,00	259.948,00
403020	INHAALBEDRAG FEDERALE COVID	357.471,43	0,00
404000	TE INNEN OPBRENGSTEN	0,00	3.643.208,72
405000	DIVERSE KLANTEN	171.707,38	3.801,06
409000	GEBOKTE WAARDEVERMINDERINGEN	-279.766,02	-271.669,73
416000	DIVERSE VORDERINGEN	17.986.410,20	8.743.889,07
416900	VRIJSTELLING SCHULD GESPREID	992,92	1.352,92
418000	BORGTOCHTEN BETAALD IN CONTANT	17.684,80	15.071,21
440000	LEVERANCIERS	-3.274.924,30	-4.685.262,31
440001	LEVERANCIERS DIVERSEN	-11.651,06	-33.410,20
443000	INHAALBEDRAG NEG	-11.665.220,83	-7.880.240,22
443010	INHAALBEDRAG NEG OZ	-1.719.708,77	-2.413.231,84
444000	TE ONTVANGEN FACTUREN	-265.921,45	-279.327,16
451000	BTW	-59.736,62	-10.994,17
453000	INGEHOUDEN BEDRIJFSVOORHEFFING	-460.205,82	-403.486,20
454000	TE BETALEN RSZ	-1.631.734,03	-1.236.998,88
455000	TE BETALEN WEDDEN VAST + CONTR	10.506,28	-1.311.421,72
455200	TE BETALEN LOONBESLAG	-10.556,48	-1.326,30
456000	TE BETALEN VAKANTIEGELD	-1.628.739,23	-1.513.923,53
459000	TE BETALEN MC	-437,50	-381,50
459050	PROVISIE ATT VERHOOGING BUDGET	-296.269,48	0,00
460200	PATIENTEN MET CS	-12.231,69	-6.687,99
470000	ANDERE SCHULDEN	-1.757.585,54	-1.599.698,00
481000	DEPOSITO'S VAN PATIENTEN	-30.297,02	-26.766,32
482000	DEPOSITO'S PATIENTEN ONLINE	-1.466,34	0,00
485000	DERDENGELDEN	-8.000,00	-2.955,79
485010	DERDENGELD 1STE INVESTERINGSRONDE	-686.932,16	0,00
485020	DERDENGELD 2DE INVESTERINGSRONDE	-189.746,60	0,00
485030	DERDENGELD 3DE INVESTERINGSRONDE	-299.144,22	-141.730,32
485040	DERDENGELD MASTERPLAN	-1.415.789,84	-1.068.033,02
485060	SOLIDARITEITSFONDS	-1.737,92	0,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
488000	WAARBORGEN	-2.025,00	-2.255,00
488010	WAARBORGEN SLEUTELS	-10.238,12	-10.248,12
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN	103.068,48	269.965,93
491000	VERKREGEN OPBRENGSTEN	220.098,33	178.547,71
492000	TOE TE REKENEN KOSTEN	-688.722,70	-520.299,83
493000	OVER TE DRAGEN OPBRENGSTEN	-45.594,65	-26.258,98
498100	WACHTREKENING DO	0,00	-112,51
498101	WACHTREKENING DU	12.645,28	11,13
498110	WACHTREKENING CODA ING	0,90	-887.790,86
554100	R/C KBC	56.657,26	55.024,16
554800	R/C ING : GEMENGD	-295.743.379,27	-243.010.754,31
554900	R/C ING: INKOMSTEN	304.989.046,79	249.067.555,77
555100	R/C ING: ACTIVITEITEN	34.985,33	21.953,51
555200	R/C ING : SOLIDARITEIT	5.011,59	5.011,59
555300	R/C ING: ONLINE	1.466,89	0,00
570000	KAS	2.263,34	2.570,48
573000	KAS ACTIVITEITEN	2.991,22	4.422,19
574000	KAS KLUIS	16.680,00	13.880,00
580000	KRUISPOST	19.000,00	12.000,00
584000	WISSELAUTOMAAT	700,00	700,00
599998	BOEKING BETALINGSVERSCHILLEN	6,46	0,00
600000	FARMACEUTISCHE PRODUCTEN	528.596,68	522.654,40
600001	FARMA: DIVERSEN AANREKENBAAR	36.068,80	26.679,99
600300	STERIELE PRODUCTEN	8.807,18	14.012,63
600400	PROD. VOOR MAGISTRALE BEREIDINGEN	1.348,73	939,40
600820	FARMACEUTISCHE VOEDINGSPRODUCTEN	7.988,05	10.888,76
601000	KL MED MAT/DISPOS	36.715,03	33.667,09
601100	MEDISCHE GASSEN	4.028,86	2.557,24
601200	NIET STERIELE VERBANDEN	6.899,77	6.276,96
601900	ANDERE MED PROD DIVERSEN	11.770,62	14.588,29
602200	ALGEMENE KOSTEN CREA	11.958,30	11.947,16
602400	SPECIFIEKE LEVERINGEN TREFCENTRUM	233.743,53	206.931,97
602900	DIVERSE LEVERINGEN	7.574,74	6.845,70
602910	DIVERSE LEVERINGEN: INRICHTING	11.006,41	21.627,99
602920	DIVERSE LEVERINGEN: ELECTR. APP.	2.679,30	6.225,95
603000	ONDERHOUDSPRODUCTEN	21.339,02	18.938,94
603010	REINIGINGSPRODUCTEN	7.464,81	8.959,57
603020	TOILETARTIKELEN	63.724,05	55.878,67
603030	WASPRODUCTEN	2.649,80	2.707,19
603040	AFWASPRODUCTEN	9.277,40	7.538,29
603900	DIVERSE ONDERHOUD	8.838,98	14.275,63
603910	DIVERSE ONDERHOUD: INRICHTING	729,39	0,00
603920	DIVERSE ONDERHOUD: ELECTR. APP.	453,73	288,99
603930	ONDERHOUD: AANKOPEN TD	132.739,59	86.935,05
603940	ONDERHOUD: AANKOPEN MAT EN MACH TD	6.035,28	6.728,35
604020	GAS	183.875,93	272.630,50
604110	ELECTRICITEIT	268.448,25	271.521,15
604150	BRANDSTOFFEN VOOR VOERTUIGEN	36.576,69	25.175,09
604200	WATER	97.456,39	139.219,68
605000	BUREELBENODIGDHEDEN	20.713,49	28.249,88
605100	MATERIEEL VOOR INFORMATIEVERWERKING	35.708,56	49.501,80
605200	DRUKWERKEN	6.746,75	6.822,43
605900	DIVERSEN BUREEL	19.207,43	10.472,10

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
605910	DOCUMENTATIE EN ABONNEMENTEN	16.013,43	16.461,10
606000	LINNEN	0,00	23,96
606200	WERKKLEDIJ	15.944,88	11.269,22
606300	DISPORSABLES INCONT	40.497,13	40.778,77
606900	DIVERSEN LINNEN	2.268,48	2.274,66
606910	DIVERSEN LINNEN: FIXATIE MATERIAAL	1.786,92	823,41
607000	VOEDINGSWAREN KEUKEN	767.918,93	716.821,51
607010	VOEDINGSWAREN KOOKSESSIE EXTERN	16.774,20	15.544,45
607300	DRANKEN	137.637,36	125.812,81
607400	DIEETPRODUKTEN	38.269,97	31.240,71
607500	WEGWERPBESTEKKEN	11.485,02	10.039,67
607600	VAATWERK EN BESTEK	4.159,90	4.567,97
607700	KLEIN KEUKENMATERIEEL	15.598,30	8.822,86
607900	DIVERSEN KEUKEN	3.994,39	6.920,83
609000	VOORRAADWIJZIGING FARMAC PROD	2.724,69	2.582,98
609100	VOORRAADWIJZIGING AND MED PROD	12.277,19	47,47
609200	VOORRAADWIJZIGING DIV LEVERINGEN	1.066,12	1.970,74
609300	VOORRAADWIJZIGINGEN PROD ONDERHOUD	-262,89	1.086,61
609500	VOORRAADWIJZIGING BUREELBENODIGDHEDEN	2.871,05	2.029,20
609600	VOORRAADWIJZIGING LINNEN	1.419,73	5.255,74
609700	VOORRAADWIJZIGING VOEDING	-4.663,63	-9.775,70
610200	HUUR TERREINEN	37.592,08	34.617,50
610410	HUUR MATERIEEL	23.146,15	29.915,29
610420	HUUR ROLLEND MATERIEEL	1.299,87	2.545,00
611101	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: SPEC.	29.344,75	27.814,53
611102	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: LABO	58.860,76	47.743,64
611103	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: HUISARTS	20.586,94	24.024,25
611104	EXTERNE MEDISCHE VERSTREKKING: ZH HYG	7.853,16	8.073,36
611110	EXTERNE PARAMEDISCHE PRESTATIE	28.773,78	26.597,62
611200	BEWAKINGS - VEILIGHEIDSDIENST	7.399,67	6.623,58
611210	BRANDBEVEILIGING	57.348,60	63.401,03
611220	BEHANDELING AFVAL	66.098,57	68.746,56
611310	EXT ONDERHOUDS REINIGINGSDIENST	1.665.325,29	1.669.286,66
611600	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN	83.506,26	165.997,69
611610	EXT DIENST VOOR WAS EN LINNEN: PAT	151.512,47	140.430,50
611700	EXT DIENST VOOR VOEDING	1.233,00	0,00
611710	EXT DIENST VOOR PORTIONERING	65.380,52	100.695,83
612030	VERVOERSKOSTEN PATIENTEN	15.996,97	11.646,41
612040	VERPLAATSING PERSONEEL	228.439,38	176.295,86
612110	VERZEK BURG AANSPR	85.787,82	81.331,30
613001	ONDERHOUD EN HERSTELLINGEN	114.351,95	68.747,97
613100	ONDERHOUDSCONTRACT OG	40.810,96	37.452,65
613101	ONDERHOUD EN HERSTELLING OG	52.478,42	31.920,84
613300	OC LIFTEN	6.241,13	6.201,19
613301	O&H LIFTEN	22.499,00	6.122,85
613400	OC VERWARMINGSINSTALLATIE	514.837,51	421.542,26
613401	ONDERHOUD VERWARMING	3.010,42	7.196,02
613500	OC MEDISCHE UITRUSTING	12.228,20	11.445,86
613501	O&H MEDISCHE UITRUSTING	9.034,18	7.563,52
613601	O&H MEUBILAIR	1.856,95	2.450,08
613730	OC MACHINES TD	2.440,07	2.416,37
613731	O&H ELECTRO HUISHOUD	0,00	90,00
613732	O&H MACHINES TD	14.890,79	11.626,97

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
613750	OC MATERIEEL KANTOOR	48.313,90	42.757,63
613751	O&H MATERIEEL KANTOOR	474,23	840,35
613761	O&H MATERIEEL WAS	2.838,01	1.993,77
613770	OC MATERIEEL KEUKEN	27.749,11	14.236,60
613771	O&H MATERIEEL KEUKEN	17.830,81	12.009,96
613800	OC ROLLEND MATERIEEL	5.323,78	5.089,33
613801	O&H ROLLEND MATERIEEL	22.992,76	32.718,03
613900	OC INFORMATICA	460.289,70	431.143,99
613901	O&H INFORMATICA	73.110,33	58.445,97
615000	VERZENDINGSKOSTEN	25.271,48	25.484,06
615010	TELEFOON	45.301,69	47.206,68
615020	TELE-COMMUNICATIE	20.102,36	20.717,89
615030	AANWERVINGSKOSTEN PERSONEEL	17.747,68	8.548,05
615100	CONGRESSEN EN INFORMATIEVERG	109.954,09	76.780,15
615110	RECEPTIES EN REPRESENTATIE	48.185,26	32.675,29
615120	LIDGELD ZIEKENHUISVERENIGINGEN	86.779,79	69.919,77
615130	ANDERE BIJDRAGEN	22.332,50	17.698,43
615140	WERKINGSKOSTEN RADEN EN COM	63.999,94	64.537,26
615900	DIVERSEN	6.966,05	6.277,93
616000	ADVOKAAT	21.061,60	14.641,50
616100	BEDRIJFSREVISOR	21.132,65	14.338,50
616200	EXTERNE ADVISEURS	125.575,44	187.030,60
617210	PERSONEN TLV ONDERNEMING AALM	13.335,32	13.335,32
617300	PERSONEN TLV ONDERNEMING VERPLEEGKUNDIGE	130.902,34	39.735,86
617500	PERSONEN TLV ONDERNEMING ANDER	56.135,06	0,00
619000	BEZOLDIGINGEN: GENEESHEREN	878.047,50	685.653,19
620000	MEDISCH PERSONEEL - C	660.101,53	553.245,01
620070	MEDISCH PERSONEEL - V	448.618,60	488.628,32
620100	LOONTREKKEND PERSONEEL - C	1.115.805,16	1.034.595,57
620110	LOONTREKKEND PERSONEEL - S	32.096,87	50.157,07
620120	LOONTREKKEND PERSONEEL - I	105.518,54	101.710,20
620140	LOONTREKKEND PERSONEEL - M	193.711,93	74.293,98
620170	LOONTREKKEND PERSONEEL - V	267.604,99	388.630,35
620200	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	2.615.330,98	2.226.517,78
620220	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	121.894,96	132.024,50
620240	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	344.889,98	296.234,55
620270	ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	372.711,94	363.956,38
620300	VERPLEGEND PERSONEEL - C	11.126.874,62	10.453.171,02
620310	VERPLEGEND PERSONEEL - S	180.105,26	150.877,06
620320	VERPLEGEND PERSONEEL - I	1.157.345,79	1.124.566,26
620330	VERPLEGEND PERSONEEL - L	220.517,62	185.693,00
620340	VERPLEGEND PERSONEEL - M	1.227.688,27	1.066.569,73
620370	VERPLEGEND PERSONEEL - V	2.695.176,71	2.569.881,57
620400	PARAMEDISCH PERSONEEL - C	3.508.305,70	2.996.451,83
620410	PARAMEDISCH PERSONEEL - S	97.410,05	103.846,83
620420	PARAMEDISCH PERSONEEL - I	110.149,41	99.534,97
620440	PARAMEDISCH PERSONEEL - M	314.460,93	296.828,14
620470	PARAMEDISCH PERSONEEL - V	1.182.626,56	1.139.898,06
620500	ANDER PERSONEEL - C	249.265,67	230.956,97
620570	ANDER PERSONEEL - V	119.684,33	108.320,32
621000	RSZ MEDISCH PERSONEEL - C	186.708,39	159.608,24
621070	RSZ MEDISCH PERSONEEL - V	46.671,50	50.095,46
621100	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	325.861,11	300.943,30

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
621110	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	9.293,14	14.172,22
621120	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	30.661,41	28.998,18
621140	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	56.540,06	21.724,72
621170	RSZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	26.509,18	38.224,55
621200	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	756.280,17	643.434,72
621220	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	34.895,53	38.115,90
621240	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	99.747,44	85.863,24
621270	RSZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	37.553,75	36.304,24
621300	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	3.207.650,45	3.014.369,70
621310	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	52.231,82	44.922,18
621320	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	333.894,80	324.954,88
621330	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	63.764,33	52.994,39
621340	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	352.576,70	308.097,80
621370	RSZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	264.113,52	251.884,08
621400	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	1.012.852,25	861.092,38
621410	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	27.828,83	30.074,00
621420	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	31.833,43	28.795,39
621440	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	90.895,14	86.114,63
621470	RSZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	118.947,02	114.608,98
621500	RSZ ANDER PERSONEEL - C	72.191,10	66.904,31
621570	RSZ ANDER PERSONEEL - V	12.131,73	10.994,43
623000	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C	10.342,19	6.020,44
623001	AND KO MEDISCH PERSONEEL - C MC	6.069,00	5.761,00
623070	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V	4.689,66	4.185,08
623071	AND KO MEDISCH PERSONEEL - V MC	3.661,00	3.927,00
623100	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C	35.951,70	34.869,08
623101	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - C MC	35.574,00	33.397,00
623110	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S	1.632,57	716,00
623111	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - S MC	1.288,00	1.603,00
623120	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I	2.357,25	2.385,15
623121	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - I MC	2.975,00	2.982,00
623140	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M	6.896,57	3.094,28
623141	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - M MC	6.699,00	2.828,00
623170	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V	6.317,38	8.073,55
623171	AND KO LOONTREKKEND PERSONEEL - V MC	3.003,00	4.879,00
623200	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	58.842,76	57.525,42
623201	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C MC	65.800,00	64.246,00
623220	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	3.182,69	3.366,25
623221	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I MC	4.984,00	5.558,00
623240	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	11.929,15	9.618,81
623241	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M MC	13.664,00	11.319,00
623270	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	6.419,67	6.327,66
623271	AND KO ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V MC	6.258,00	7.812,00
623300	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C	438.517,35	431.489,62
623301	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - C MC	286.013,00	296.716,00
623310	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S	9.983,18	6.004,00
623311	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - S MC	5.054,00	5.551,00
623320	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I	47.773,96	48.895,18
623321	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - I MC	34.279,00	38.164,00
623330	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L	7.470,64	5.789,46
623331	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - L MC	7.301,00	6.552,00
623340	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M	49.450,89	43.638,41
623341	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - M MC	37.009,00	34.937,00

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
623370	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V	73.431,38	70.432,20
623371	AND KO VERPLEGEND PERSONEEL - V MC	49.994,00	49.798,00
623400	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C	104.458,77	95.354,67
623401	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - C MC	97.433,00	91.287,00
623410	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S	2.647,76	1.237,00
623411	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - S MC	2.394,00	3.402,00
623420	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I	2.542,62	2.180,72
623421	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - I MC	3.605,00	3.801,00
623440	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M	10.035,40	9.881,02
623441	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - M MC	10.472,00	10.353,00
623470	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V	23.820,49	22.784,59
623471	AND KO PARAMEDISCH PERSONEEL - V MC	20.440,00	23.058,00
623500	AND KO ANDER PERSONEEL - C	4.167,64	3.732,06
623501	AND KO ANDER PERSONEEL - C MC	4.515,00	4.613,00
623570	AND KO ANDER PERSONEEL - V	1.539,57	1.599,60
623571	AND KO ANDER PERSONEEL - V MC	1.519,00	1.568,00
623920	ANDERE KO PERS: MEDISCH TOEZICHT	0,00	90,71
623930	ANDERE KO PERS: DIVERSEN	178.750,00	0,00
624070	PENS MEDISCH PERSONEEL - V	154.250,52	164.600,31
624170	PENS LOONTREKKEND PERSONEEL - V	131.262,03	172.842,05
624270	PENS ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	165.473,15	156.579,96
624370	PENS VERPLEGEND PERSONEEL - V	1.100.416,45	1.029.271,36
624470	PENS PARAMEDISCH PERSONEEL - V	515.165,86	489.657,93
624570	PENS ANDER PERSONEEL - V	47.580,44	42.150,30
625000	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - C	36.158,10	28.738,91
625007	LOONVZ MEDISCH PERSONEEL - V	20.963,64	19.584,90
625010	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - C	59.220,16	53.544,50
625011	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - S	1.827,76	1.707,57
625012	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - I	5.701,57	5.264,52
625014	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - M	11.330,28	4.156,86
625017	LOONVZ LOONTREKKEND PERSONEEL - V	13.235,79	17.272,75
625020	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	147.002,31	133.794,49
625022	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	7.125,24	7.751,21
625024	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	21.876,42	17.642,24
625027	LOONVZ ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	22.488,78	21.101,75
625030	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - C	643.137,71	613.092,91
625031	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - S	10.266,52	8.804,21
625032	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - I	68.408,13	65.863,36
625033	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - L	12.998,46	12.295,64
625034	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - M	73.258,36	67.603,89
625037	LOONVZ VERPLEGEND PERSONEEL - V	145.613,52	134.794,85
625040	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - C	205.172,47	184.008,79
625041	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - S	6.468,63	6.203,71
625042	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - I	6.505,21	5.881,75
625044	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - M	18.475,79	17.088,37
625047	LOONVZ PARAMEDISCH PERSONEEL - V	70.014,16	67.878,36
625050	LOONVZ ANDER PERSONEEL - C	14.219,53	13.200,75
625057	LOONVZ ANDER PERSONEEL - V	6.466,49	5.843,04
625100	LOONVZ TERUGMEDISCH PERSONEEL - C	-28.738,91	-24.882,64
625107	LOONVZ TERUG MEDISCH PERSONEEL - V	-19.584,90	-25.825,98
625110	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL - C	-55.252,07	-55.011,90
625111	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL - S	0,00	-298,66
625112	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL - I	-5.264,52	-7.049,70

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
625114	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL - M	-4.156,86	-3.332,23
625117	LOONVZ TERUG LOONTREKKEND PERSONEEL - V	-17.272,75	-23.593,47
625120	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL - C	-133.794,49	-128.136,98
625122	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL - I	-7.751,21	-9.084,86
625124	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL - M	-17.642,24	-19.423,78
625127	LOONVZ TERUG ADMINISTRATIEF PERSONEEL - V	-21.101,75	-22.677,27
625130	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - C	-620.931,16	-606.607,25
625131	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - S	0,00	-1.349,80
625132	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - I	-66.829,32	-63.751,03
625133	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - L	-12.295,64	-14.086,87
625134	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - M	-67.603,89	-57.754,95
625137	LOONVZ TERUG VERPLEGEND PERSONEEL - V	-134.794,85	-139.684,41
625140	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - C	-190.212,50	-186.527,13
625141	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - S	0,00	-1.007,00
625142	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - I	-5.881,75	-5.760,57
625144	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - M	-17.088,37	-15.768,65
625147	LOONVZ TERUG PARAMEDISCH PERSONEEL - V	-67.878,36	-67.393,34
625150	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - C	-13.200,75	-16.352,31
625157	LOONVZ TERUG ANDER PERSONEEL - V	-5.843,04	-5.785,53
630100	AFSCHR IMVA	100.140,05	194.642,21
630210	AFSCHR GEBOUWEN	897.905,71	1.681.223,23
630240	AFSCHR GROOT ONDERHOUD	185.114,28	83.938,87
630300	AFSCHR MAT MED UITRUSTING	22.422,69	29.840,41
630400	AFSCHR NT MED UITR MEUB	62.092,96	93.591,19
630410	AFSCHR NT MED UITR MAT	204.390,62	196.011,87
630420	AFSCHR NT MED UITR RM	16.465,27	22.328,06
630430	AFSCHR NT MED UITR INFORM	281.652,56	302.450,48
634000	WAARDEVERMINDERING OP MAX 1 JR	8.096,29	18.078,92
637000	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN	578.597,54	462.813,29
637100	VZ ANDERE RISICO'S EN KOSTEN: BESTEDING	-50.110,00	-62.084,00
640100	TAKS OP VOERTUIGEN	1.043,91	1.010,37
640900	DIVERSE TAKSEN	4.499,85	19.977,20
643000	DIV BEDR KOSTEN BEDRIJFSVOERING	26.320,13	22.803,40
644000	KOSTEN PAT/BEW - ZAKGELD	486.190,70	454.365,53
644001	KOSTEN PAT/BEW - UITSTAPPEN	9.638,70	3.476,60
644002	KOSTEN PAT/BEW - VAKANTIE	14.656,83	6.498,99
644003	KOSTEN PAT/BEW - CONS EXTERN	712,00	325,00
645000	DIV BEDR KOSTEN NOOLIM MED FCT	343.420,36	329.686,50
645001	DIV BEDR KOSTEN ELP	0,00	273.195,80
645002	DOORFACT ONDERSTEUNING PERSONEEL OPZC	41.284,14	38.688,55
645003	DIV BEDR KOSTEN ELP BEGELEIDER	0,00	38.866,28
646000	FORENSISCHE PROJECTEN MC	2.591.612,82	2.733.928,90
650000	INTRESTEN INVESTERINGSKREDIET	0,00	3.544,41
659000	DIVERSE FINANC KOSTEN	822,72	852,73
662000	VOORZIENING VOOR UITZ KOSTEN	239.333,81	0,00
662100	VZ RISICO'S EN UITZ KOSTEN TERUGNAME	-282.956,48	-32.261,13
664000	UITZONDERLIJKE KOSTEN	284.197,27	33.442,83
669000	KOSTEN VOORGAANDE JAREN	-32.618,22	17.439,24
669100	KOSTEN VRG BOEKJ DIENSTEN	117.603,64	44.076,97
669200	KOSTEN VRG BOEKJ BEZOLDIGINGEN	149,97	-137.646,40
669400	KOSTEN VRG BOEKJ INHAALBEDRAGEN	2.421,29	101.280,39
693000	OVER TE DRAGEN RESULTAAT	33.623.703,61	28.547.221,34
700000	VERPLEEGDAGPRIJS	-24.890.471,76	-21.871.542,15

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
700001	VERBLIJFDAGPRIJS	-8.521.864,84	-8.032.922,14
700002	SUBSIDIES PROJECT INTERNERING	-2.943.662,45	-2.886.022,01
700003	SUBSIDIES PROJECT NOOLIM	-961.428,22	-840.077,34
700004	SUBSIDIES ZORGTRAJECT INTERNERING	-98.630,30	-88.721,13
700006	SUBSIDIES PROJECT 3E INVESTERINGSRONDE	-38.904,33	-38.141,49
700008	SUBSIDIES ONE SHOT MERKSPLAS	-138.311,35	-271.456,54
700009	SUBSIDIES MASTERPLAN	-1.324.745,71	-1.298.887,95
700010	SUBSIDIES MOB EQUIPE INTERNERING	-1.323.518,22	-1.130.456,60
700098	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN MC	-1.440.454,65	-1.476.343,26
700099	INHAALBEDRAGEN PROJECTEN BOEKJAAR	3.064.029,32	2.858.476,10
701000	INHAALBEDRAG POS VERPLEEGDAGPRIJS	-5.662.490,26	-5.983.659,58
701100	INHAALBEDRAG NEG VERPLEEGDAGPRIJS	4.554.382,10	3.018.052,52
703001	FORFAIT RIZIV - KLINISCHE BIOLOGIE	-94.869,76	-98.776,32
703002	FORFAIT RIZIV - POSTKUUR	-17.881,76	-17.780,49
703003	FORFAIT A-50%	-1.349,80	-2.010,37
704000	NEVENPRODUKTEN : TELEFOON	-15.264,53	-18.520,75
704001	NEVENPRODUKTEN : FORFAIT VERZEKERING	-10.608,08	-10.619,68
704002	NEVENPRODUKTEN: COMFORFAIT	-119.257,32	-132.746,00
705000	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN	-31,80	0,00
705100	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN FORFAIT	-132.801,20	-187.859,92
705200	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.A	-53.811,48	-47.509,66
705300	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.B	-400.512,45	-352.438,07
705400	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.C	-2.890,18	-2.805,18
705410	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cs	-365,52	-280,92
705420	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.Cx	-194,22	-157,17
705500	FARMACEUTISCHE SPECIALITEITEN CAT.D	-85,48	-7,68
709000	DOKTERSHONORARIA	-1.360.669,38	-1.349.817,51
709001	HONORARIA EXTERNE MEDISCHE KOST	-15.588,62	-12.521,01
709002	HONORARIA LABOPRESTATIES	-26.356,46	-18.487,42
709003	HONORARIA HUISARTSEN	-20.541,94	-23.893,75
709004	HONORARIA DIVERSEN	-21.434,59	-91.058,43
740000	BEDRIJFSSUBSIDIES	-8.864.000,00	-8.033.000,00
740001	SUBSIDIES PSYCHIATRISCHE THUISZORG	-77.557,86	-73.167,79
740002	SUBSIDIES DIVERSE PROJECTEN	-293.566,20	-394.101,79
743100	TERUGVORD EINDE LOOPBAAN	-401.476,49	-399.138,20
743200	TUSSENKOMST SOCIALE MARIBEL	-2.007.620,26	-1.747.038,47
743300	TERUGVORD ANDERE PERS KOSTEN	-136.875,76	-88.134,86
743400	TERUGVORD VOORDEEL IN NATURA: MC	-110.557,61	-111.197,44
743500	TERUGVOR VOORDEEL IN NATURA: FIRMAWAGEN	-2.359,05	-2.189,15
744000	ZAKGELDEN	-485.622,75	-454.227,31
744001	UITSTAPPEN	-8.095,58	-2.615,28
744002	VAKANTIES	-11.616,22	-4.613,63
744003	CONSUMPTIES EXTERN	-712,00	-371,00
744004	CONSUMPTIES INTERN	-144.609,73	-118.327,22
744005	PARAFARMACEUTISCHE PRODUCTEN	-39.784,09	-27.700,47
744006	WAS EN LINNEN	-169.270,85	-141.420,95
744007	INTERNE WAS	-17.783,00	-20.077,00
744008	INCONTINENTMATERIAAL	-45.457,80	-45.025,50
744009	PEDICURE	-25.702,00	-22.620,50
744010	VERVOER PATIENTEN	-21.749,78	-16.071,95
744011	SCHADE - VERLIES	-5.741,61	-11.797,83
745000	OPBRENGSTEN TREFCENTRUM	-183.279,66	-161.474,41
745001	OPBRENGSTEN GEBRUIKVERGOEDING	-179.169,10	-181.956,22

KS	Omschrijving	TOTAAL 2022	TOTAAL 2021
745002	OPBRENGSTEN THERAPIE	-12.252,43	-16.881,80
745003	OPBRENGSTEN ADM POLIKLINISCHE PREST	-1.101,25	-1.376,01
745004	OPBRENGSTEN PERSONEELSRESTAURANT	-7.094,34	-7.031,00
745005	OPBRENGSTEN ADM KOSTEN AANMANINGEN	-1.478,72	-1.461,37
745006	OPBRENGSTEN KORTINGEN	-7.757,16	-6.481,77
745007	OPBRENGSTEN LIAISON	-2.389,94	0,00
745008	OPBRENGSTEN DIVERSEN	-226.789,61	-316.145,90
745009	OPBRENGSTEN MEDISCHE FUNCTIE	-171.710,33	-164.843,25
745010	OPBRENGSTEN AFTREKBARE BTW	-69.176,22	0,00
746000	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: AO	-87.153,00	-77.550,33
746001	DIVERSE OPBR VERZEKERINGEN: SCHADE	0,00	-13.015,14
748000	INSTANDHOUDINGSFORFAIT	-511.609,40	-467.187,72
748100	STRATEGISCH FORFAIT	-883.035,21	-877.495,87
753000	KAPITAAL EN INTRESTSUBSIDIES	-178.237,31	-183.478,42
759000	FINANCIELE OPBRENGSTEN	-348,67	-2.410,53
762000	TERUGNAME VOORZ RISICO'S EN KOSTEN	0,00	-243.692,04
764000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN	-240.916,78	-13.446,83
769000	OPBRENGST VOORGAANDE JAREN	-28.801,06	-363.569,83
769001	OPBR VRG BOEKJ VERPLEEGDAGPRIJS	-1.984.321,22	-2.819.087,90
769003	OPBR VRG BOEKJ FORFAITS	36,00	-209,65
769004	OPBR VRG BOEKJ NEVENPRODUKTEN	35,64	0,00
769005	OPBR VRG BOEKJ FARMACEUT PROD	-416,63	-2.586,99
769009	OPBR VRG BOEKJ DOKTERSHONORARIA	-19.819,23	-57.517,89
769044	OPBR VRG BOEKJ DIVERSE BEDRIJFS	-6.573,47	-15.399,39
790000	OVERGEDRAGEN WINST VORIG BOEKJAAR	-28.547.221,34	-22.028.503,92

4. Financiële analyse 2022

RATIO-ANALYSE

Liquiditeitsratio

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen

= (vlottende activa - vorderingen op meer dan 1 jaar) /
(schulden op korte termijn + overlopende rekeningen *passiva*)

		2022	2021
- Vlottende activa =			
3	Vorraden en bestellingen in uitvoering	186.018,26	201.450,52
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	34.913.025,46	28.824.669,69
51/53	Geldbeleggingen	0,00	0,00
54/58	Liquide middelen	9.385.429,61	6.172.363,39
490/1	Overlopende rekeningen	323.166,81	448.513,64
		<hr/>	<hr/>
		44.807.640,14	35.646.997,24
 - Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	25.429.793,74	22.628.479,97
492/3	Overlopende rekeningen	734.317,35	546.558,81
		<hr/>	<hr/>
		26.164.111,09	23.175.038,78
2022	<u>44.807.640,14</u> 26.164.111,09	=	1,7126
2021	<u>35.646.997,24</u> 23.175.038,78	=	1,5382

Acid test

= het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen,
zonder realisatie van voorraden

= (vlottende activa - vorderingen op meer dan 1 jaar - voorraden) /
(schulden op korte termijn + overlopernde rekeningen *passiva*)

		2022	2021
- Vlottende activa =			
40/41	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	34.913.025	28.824.670
51/53	Geldbeleggingen	0	0
54/58	Liquide middelen	9.385.430	6.172.363
490/1	Overlopende rekeningen	323.167	448.514
		<hr/>	<hr/>
		44.621.622	35.445.547
- Schulden op korte termijn =			
42/48	Schulden op ten hoogste 1 jaar	25.429.794	22.628.480
492/3	Overlopende rekeningen	734.317	546.559
		<hr/>	<hr/>
		26.164.111	23.175.039
2022	<u>44.621.622</u> 26.164.111	=	1,7055
2021	<u>35.445.547</u> 23.175.039	=	1,5295

Solvabiliteitsratio

= de mate waarin men solvabel is

= het vermogen om het vreemd vermogen terug te betalen met het eigen vermogen

= eigen vermogen / vreemd vermogen

		2022	2021
- Eigen vermogen =			
10	I Dotaties, inbreng en giften in kapitaal	2.163.324	2.163.324
12	II Herwaarderingswaarden	0	0
13	III Reserves	0	0
14	IV Overgedragen resultaat	33.623.704	28.547.221
15	V Investeringsubsidies	3.493.144	3.671.381
18	VI Sluitingspremies	0	0
		39.280.171	34.381.926
- Vreemd Vermogen =			
16	Voorzieningen voor risico's en kosten	7.810.517	7.325.652
17/49	Schulden	26.769.490	23.780.418
		34.580.007	31.106.070
2022 *	<u>39.280.171</u> 34.580.007	=	1,1359
2021 *	<u>34.381.926</u> 31.106.070	=	1,1053

Aantal dagen klantenkrediet (debiteurenkrediet)

= het aantal dagen krediet dat aan klanten gegeven wordt

= (vorderingen voor prestaties * 365) / omzet

		2022	2021
- Vorderingen voor prestaties =			
290	Vorderingen voor prestaties (> 1 jaar)	100.000	371.191
400/409	Vorderingen voor prestaties (< 1 jaar) (zonder inhaalbedrag vrg jaren)	9.374.076	10.585.417
		<hr/>	<hr/>
		9.474.076	10.956.608
- Omzet =			
70	Omzet	42.020.585	40.408.992
		<hr/>	<hr/>
		42.020.585	40.408.992
2022	$\frac{9.474.076 * 365}{42.020.585} =$		82,2939
2021	$\frac{10.956.608 * 365}{40.408.992} =$		98,9671

Aantal dagen leverancierskrediet (crediteurenkrediet)

= het aantal dagen krediet dat van leveranciers gekregen wordt

= (schulden * 365) / inkopen van leveringen en diensten

		2022	2021
- Schulden (incl. geneesheren) =			
440/444	Leveranciers/Te ontvangen facturen	3.552.497	4.998.000
	Leveranciers mbt investeringen		-1.415.896
	Leveranciers MC forensische projecten		-684.298
441	Te betalen wissels	0	0
445	Geneesh., tandarts, verpl. Pers, paramed. (zonder inhaalbedrag)	0	0
		<hr/>	<hr/>
		3.552.497	2.897.805
- Inkopen leveringen en diensten =			
600/8	Inkopen en leveringen	2.903.520	2.883.089
61	Diensten en bijkomende leveringen	5.781.919	5.224.379
		<hr/>	<hr/>
		8.685.439	8.107.468
2022	$\frac{3.552.497 * 365}{8.685.439} =$		149,2914
2021	$\frac{2.897.805 * 365}{8.107.468} =$		130,4598