

Financiële sectoranalyse van de welzijnssectoren: Vergelijkende studie VZW's

Mourad Toubadie

Financieel beleidsmedewerker, Vlaams Departement WVG

Marcel Lauwers

Adviseur, Vlaams Departement WVG

2015

Gegevens

- ▶ **Cijfers: jaarrekeningen NBB**

- “Getrouw beeld”

- “Momentopname”

- ▶ **Vzw's o.b.v. DB zorgaanbod 2015**

- ▶ **Algemene principes:**

- Vzw's actief in verschillende sectoren, toegewezen aan 1 sector

- Uitschieters verwijderd

- Andere sectoren verwijderd o.a. ziekenhuizen, scholen, beschutte werkplaatsen,...

- Cijfers vier grote organisaties per activiteitscentrum

Gegevens

▶ Controle cijfermateriaal

- Balanstotaal actief & passief
- Eigen Vermogen
- Bedrijfskosten
- Bedrijfsopbrengsten
- Brutomarge
- Bedrijfsresultaat
- Resultaat uit de gewone bedrijfsactiviteit
- Resultaat van het boekjaar

▶ Ontbrekende cijfers aangevuld waar mogelijk

▶ Toegelaten foutmarge

Aantal inrichtende machten o.b.v. de rechtsvorm per sector

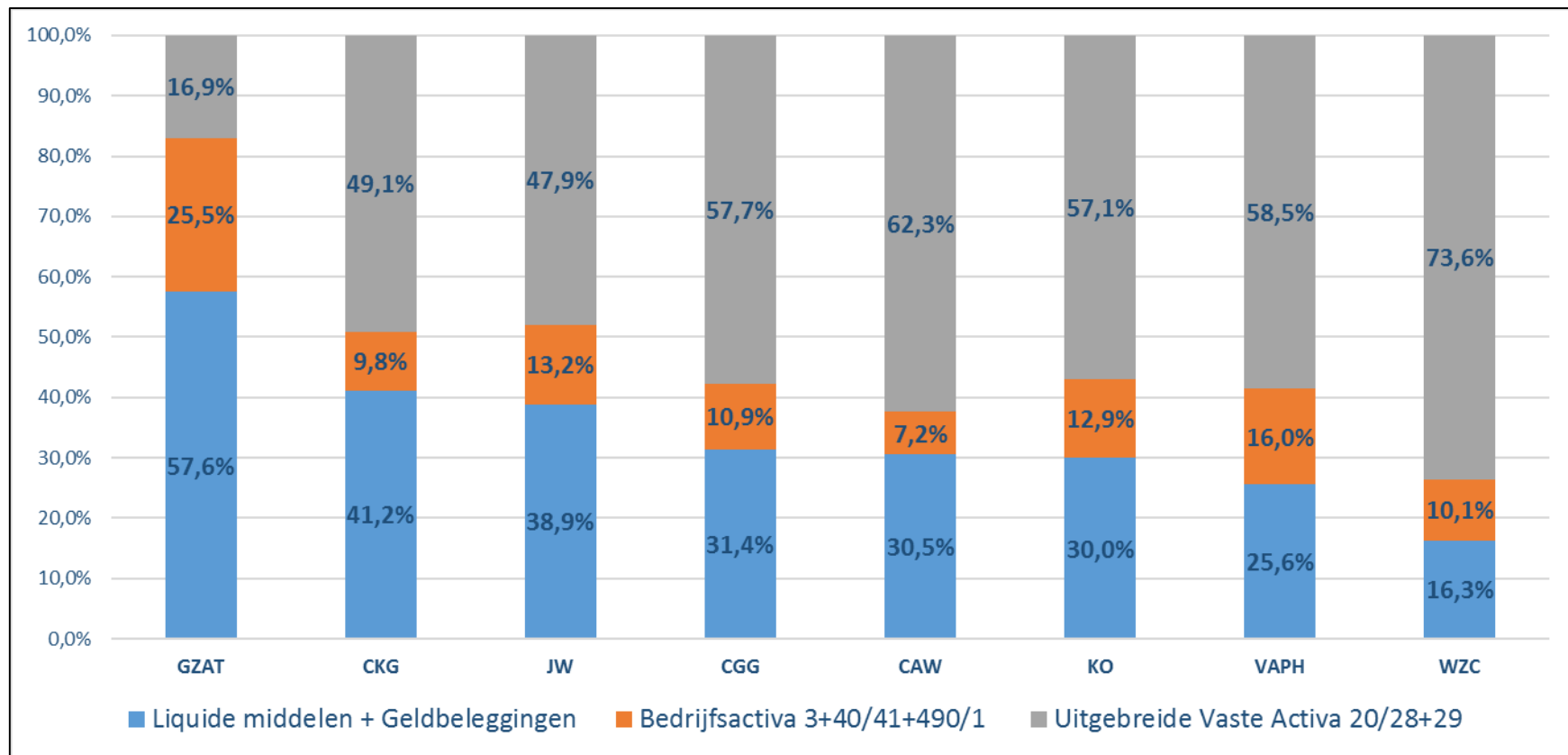
DB zorgaanbod 2015

	CAW	CGG	CKG	GZAT	JW	KO	VAPH	WZC
Feitelijke verenigingen /vennootschappen						333 #		
Natuurlijke personen						1 308 #		
Ondernemingen						286 #		91 #
Publieke instanties			1 #	85 #	6 #	252 #	11 #	157 #
VZW's	11 #	20 #	17 #	25 #	99 #	324 #	233 #	293 #
VZW's in analyse	11 #	20 #	15 #	19 #	91 #	167 #	230 #	277 #
% in analyse	100%	100%	88%	76%	92%	52%	99%	95%

Balans: Activa

Geaggregeerde gegevens

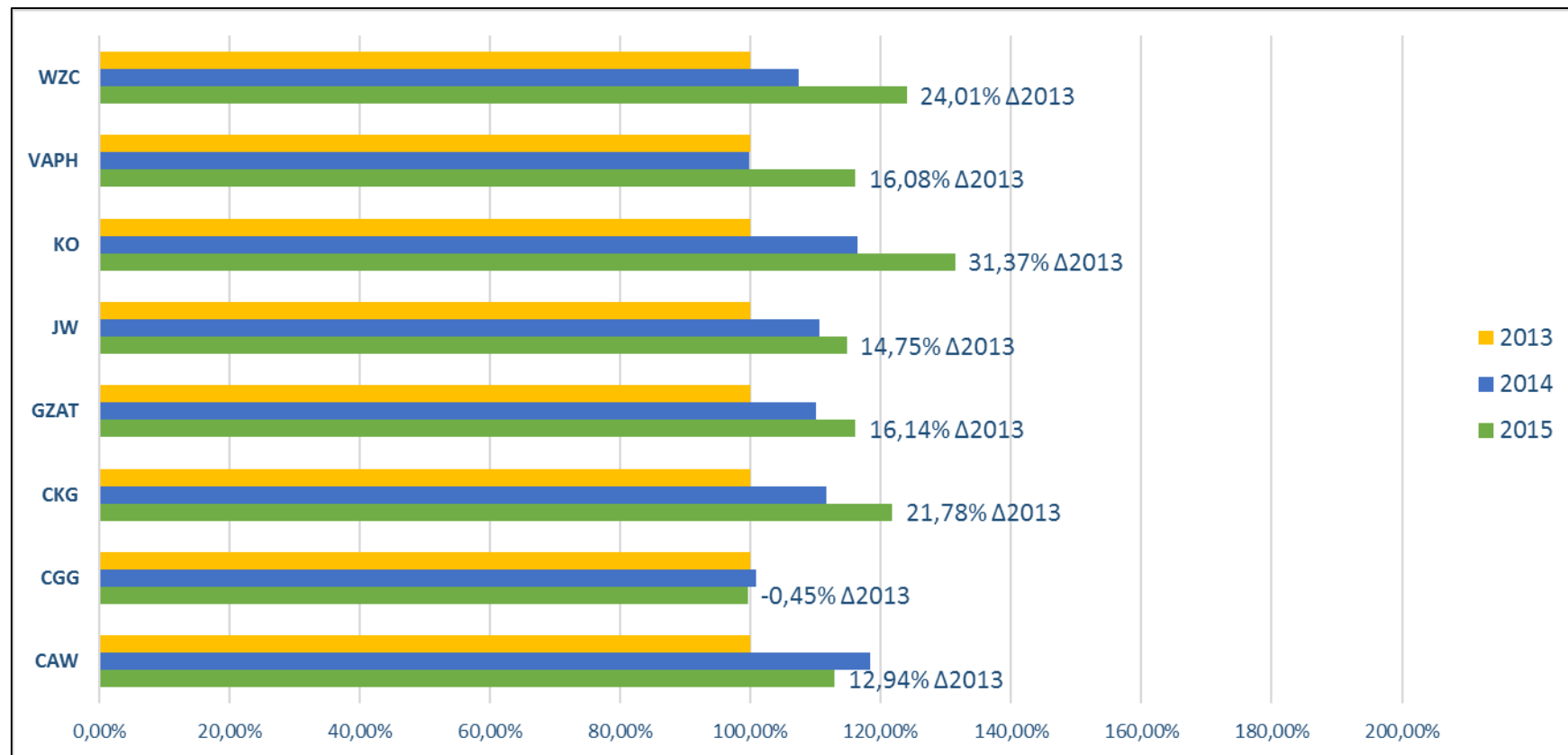
Vzw's 2015



Activa: Liquide middelen

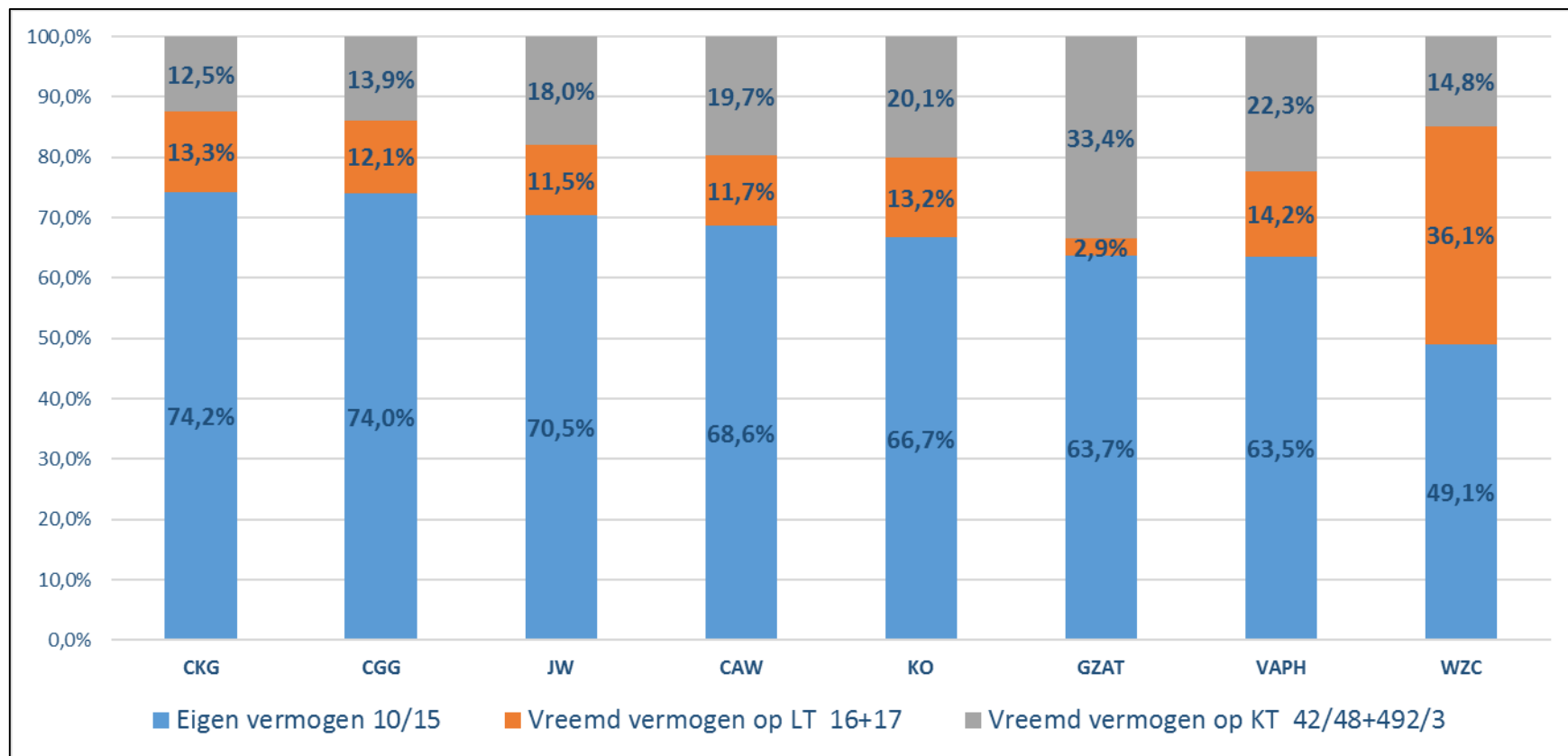
Geaggregeerde gegevens vzw's

Basisjaar 2013 = 100%



Balans: Passiva

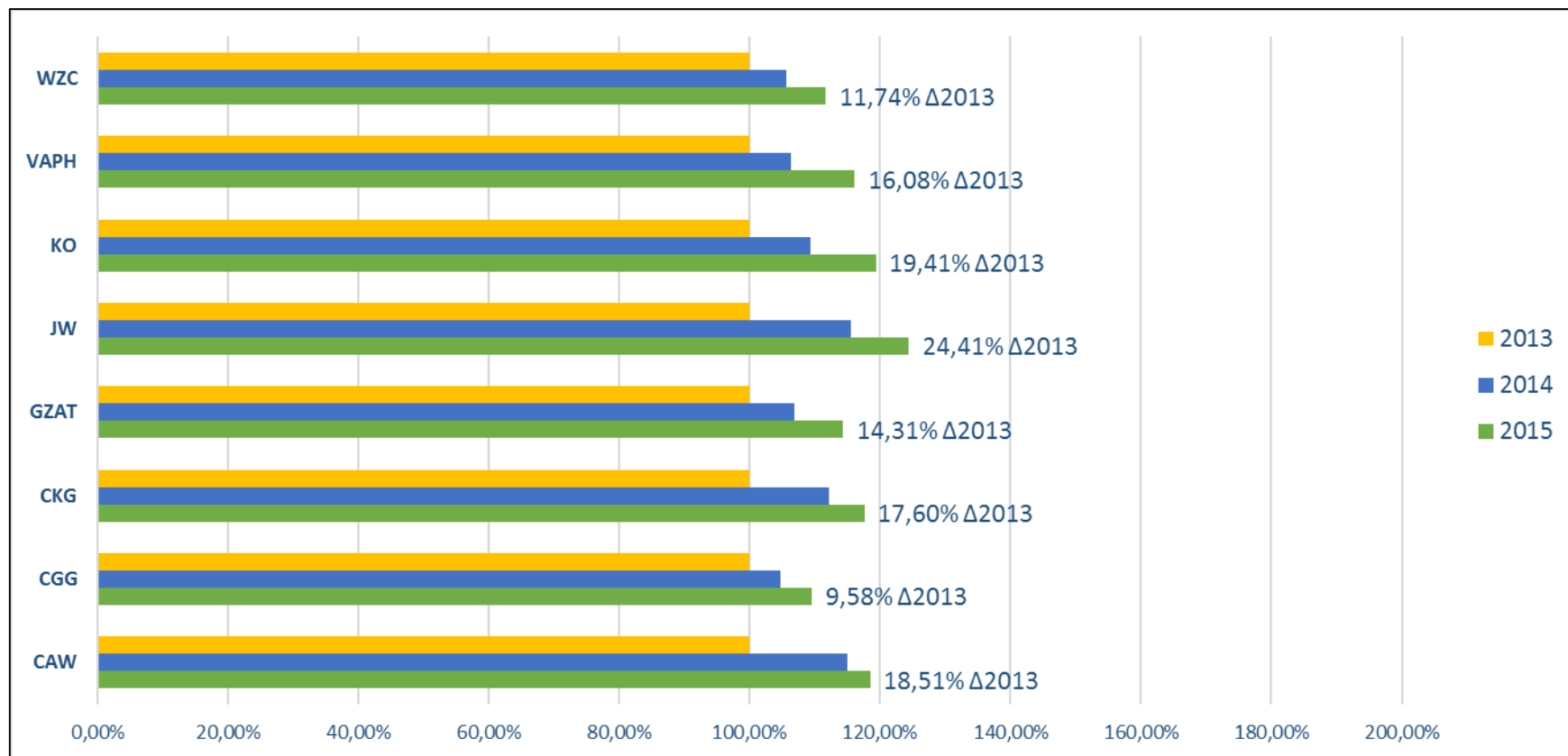
Geaggregeerde gegevens vzw's
2015



Balans: Eigen vermogen

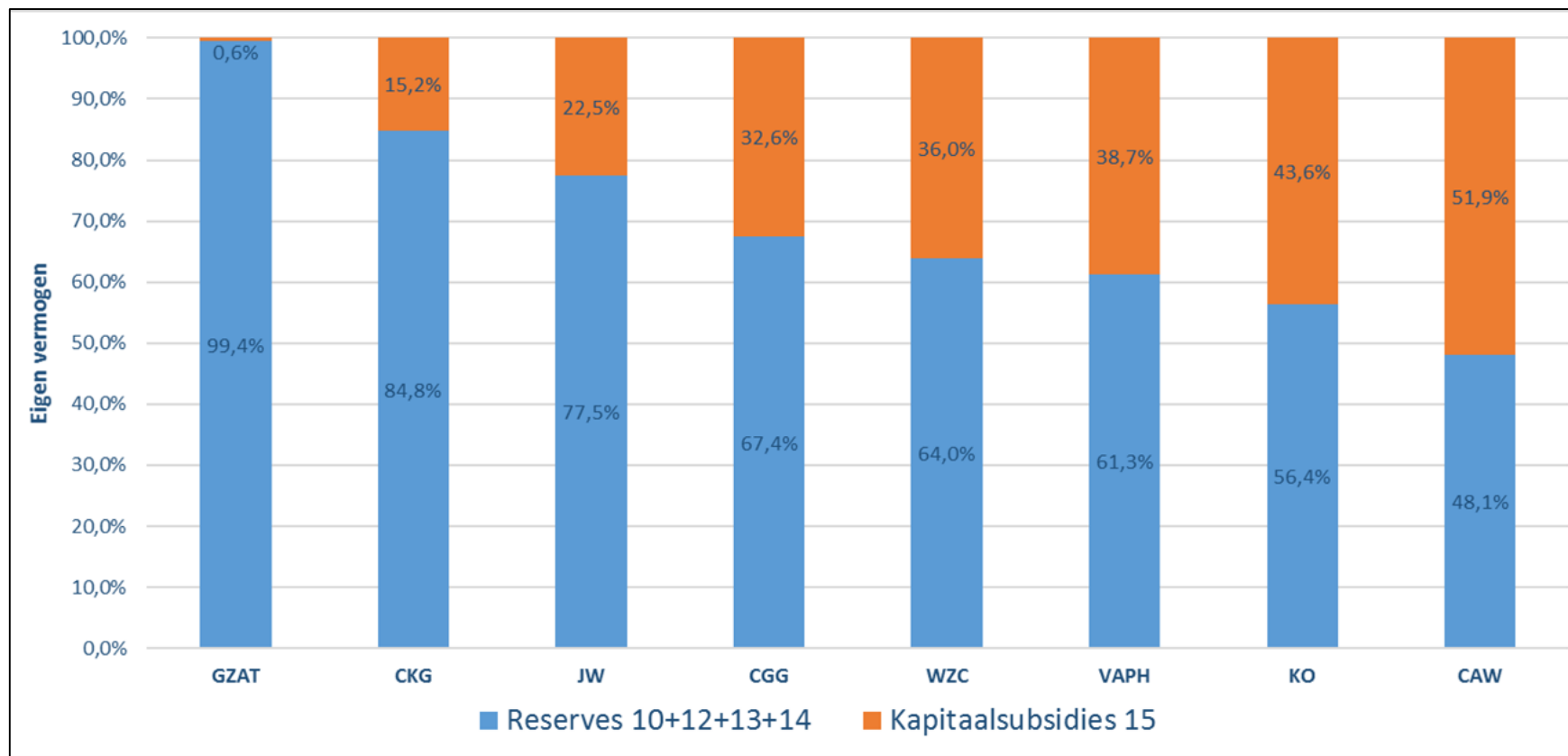
Geaggregeerde gegevens vzw's

Basisjaar 2013 = 100%



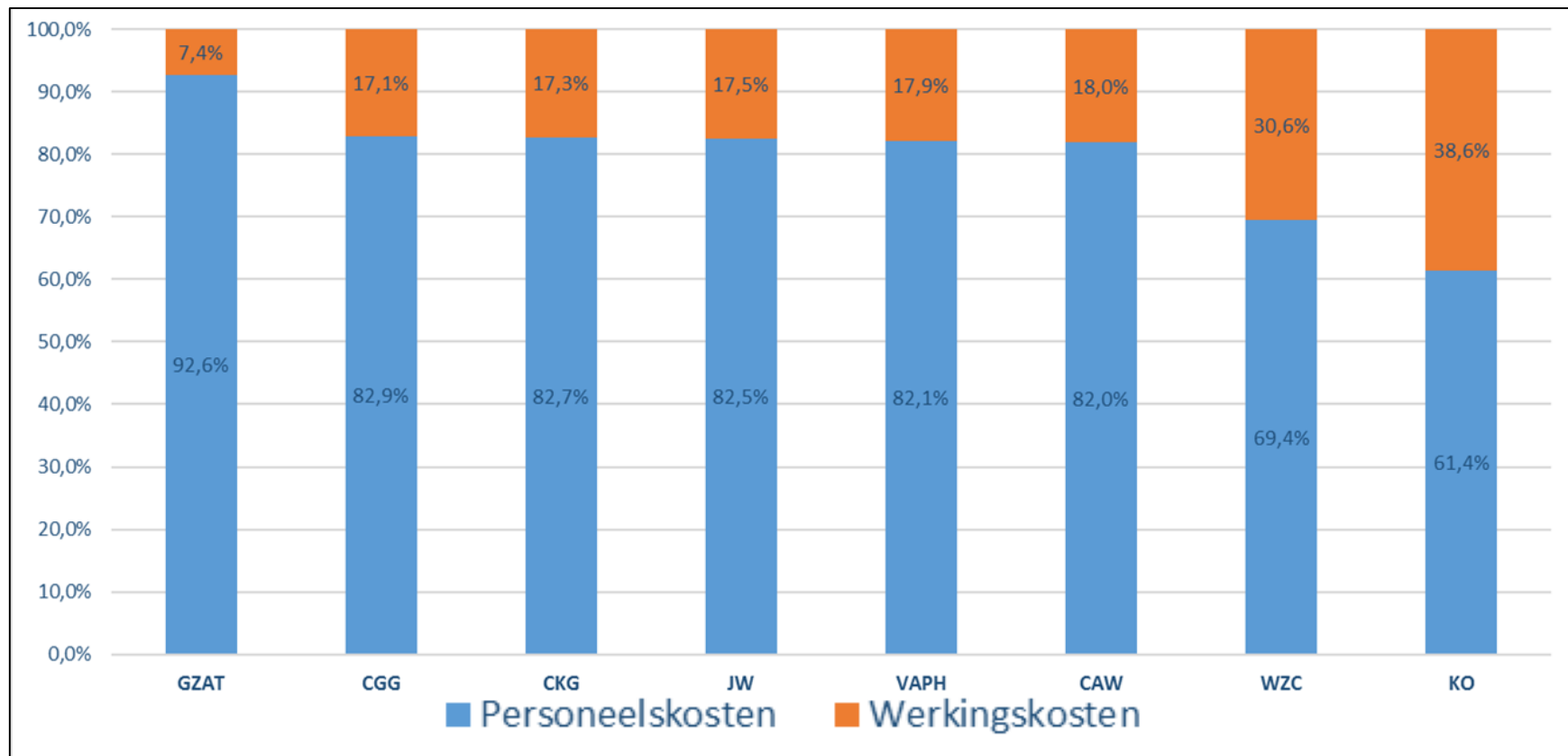
Balans: Eigen vermogen

Geaggregeerde gegevens vzw's
2015



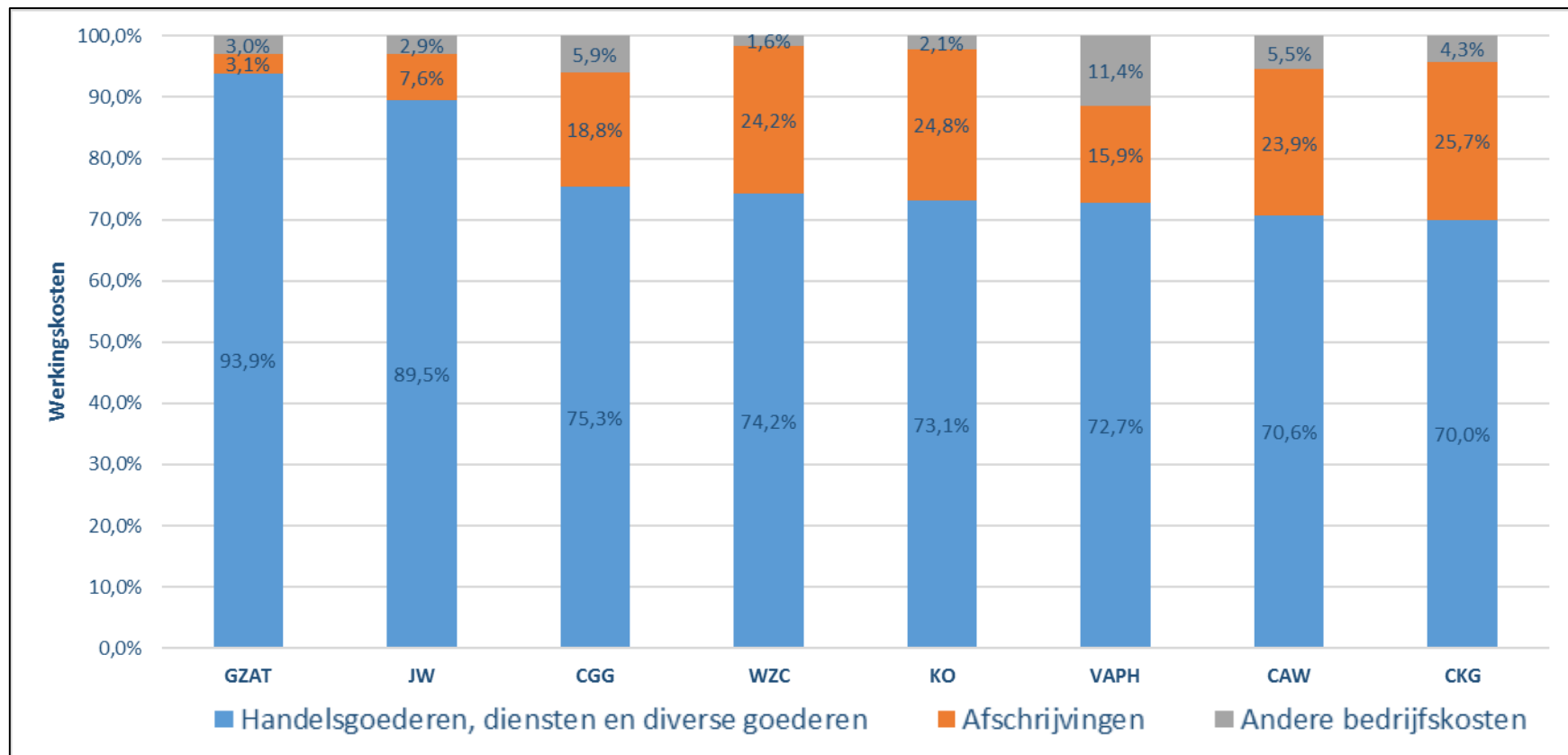
Resultatenrekening: Bedrijfskosten

Geaggregeerde gegevens vzw's
2015



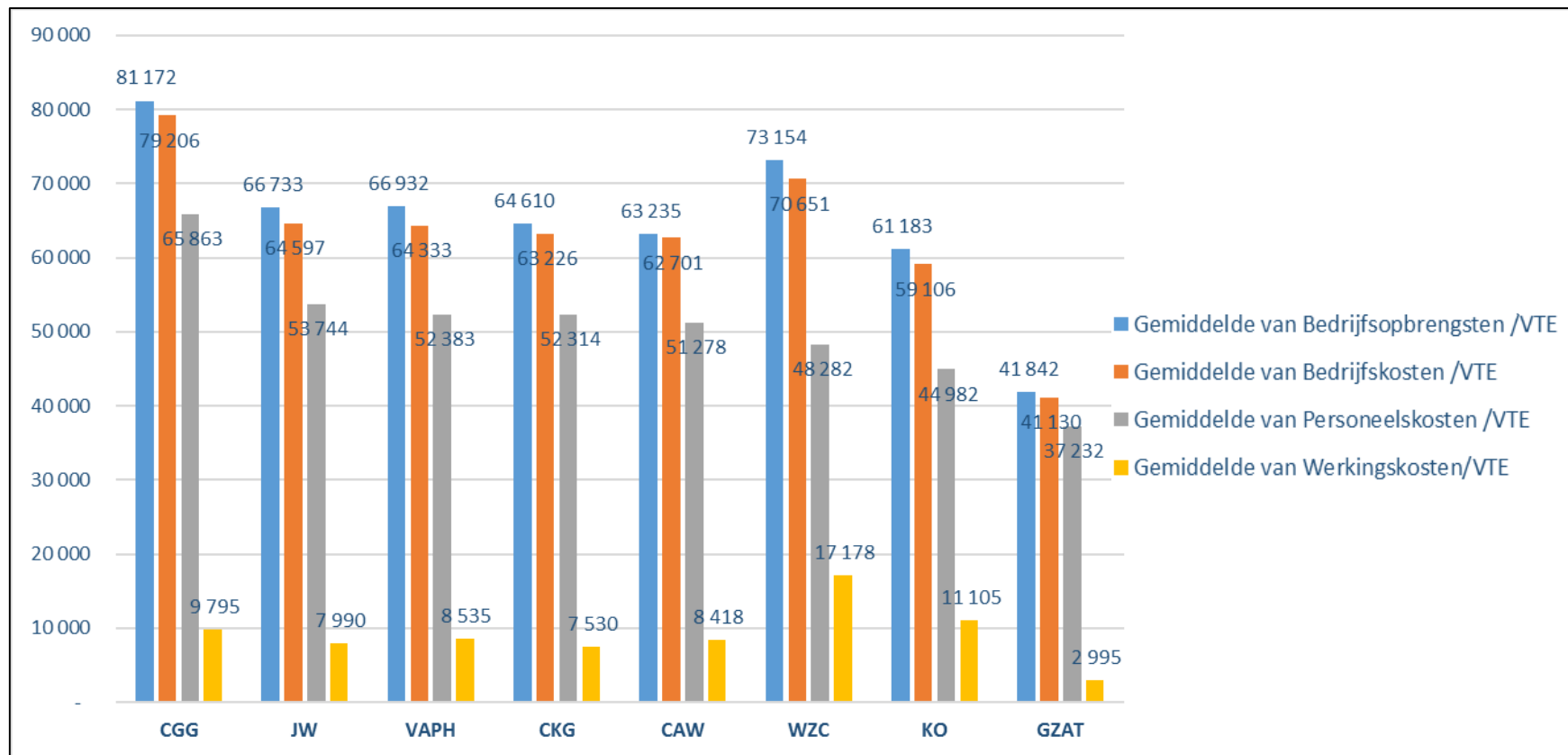
Resultatenrekening: Werkingskosten

Geaggregeerde gegevens vzw's
2015



Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten per VTE

Geaggregeerde gegevens vzw's 2015



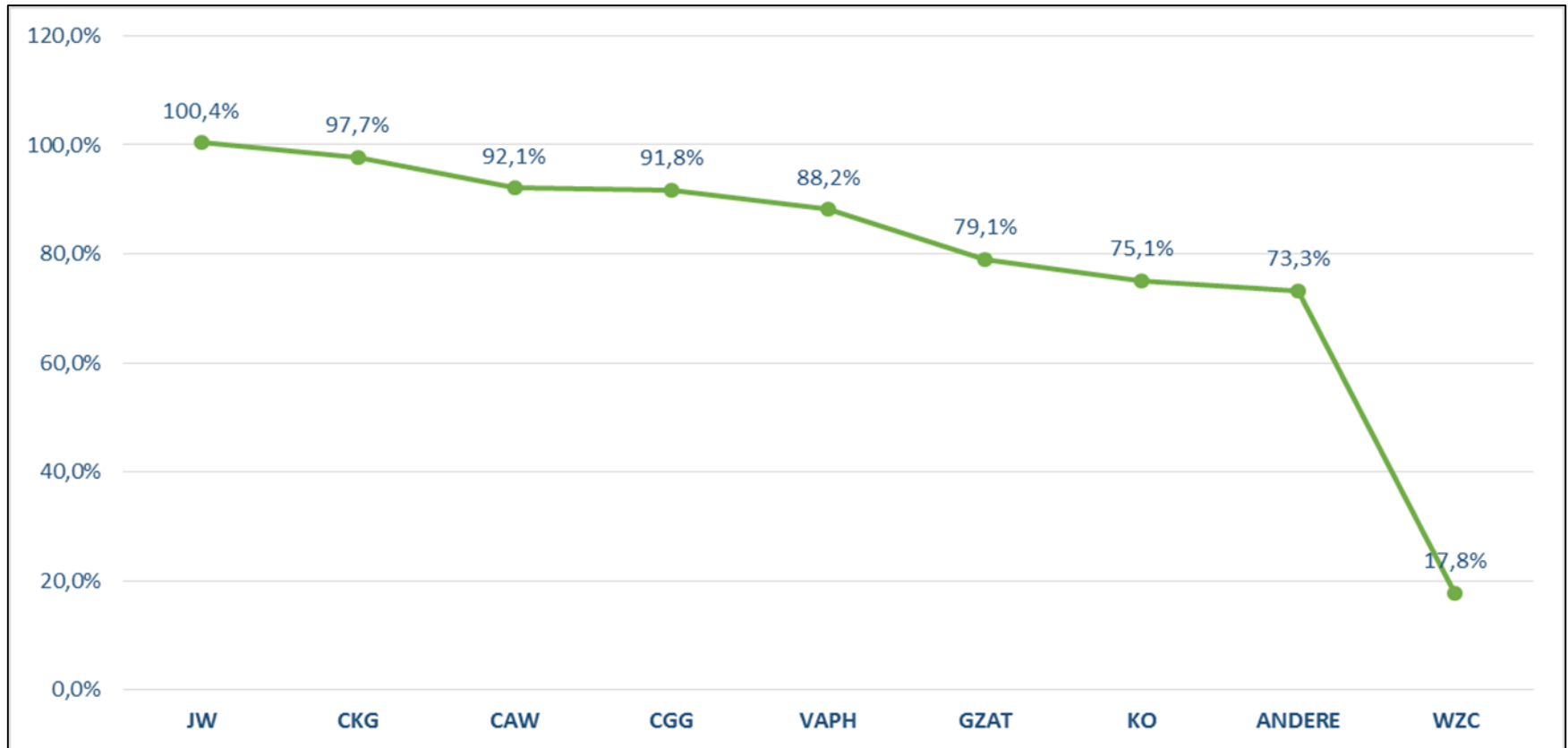
Personeelskosten/VTE

Mediaanwaarden

Vzw's

Sector	2011	2012	2013	2014	2015
CGG	62 246	64 121	66 647	65 222	65 525
JW	50 553	52 223	53 682	53 891	53 976
CKG	47 455	47 422	51 012	51 849	53 404
VAPH	49 187	50 220	52 792	52 737	53 056
CAW	46 601	47 454	51 403	51 398	51 405
WZC	46 473	47 631	49 036	48 675	48 656
KO	39 255	40 083	42 033	42 089	42 323
GZAT	34 262	35 598	37 150	37 365	37 243

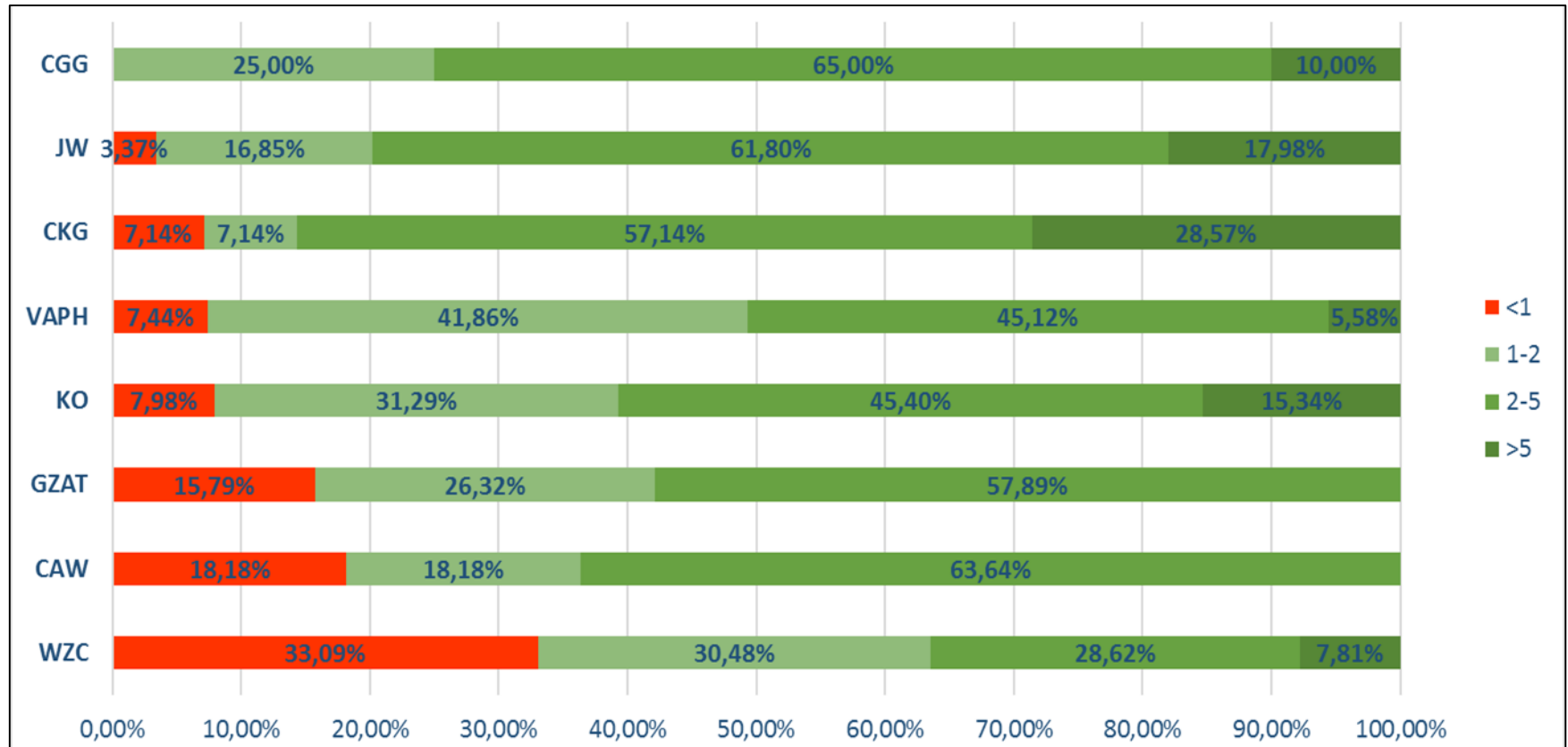
Gemiddelde van het aandeel van de bedrijfskosten gedekt door de lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies (%)



Liquiditeit: Current ratio

Vzw's

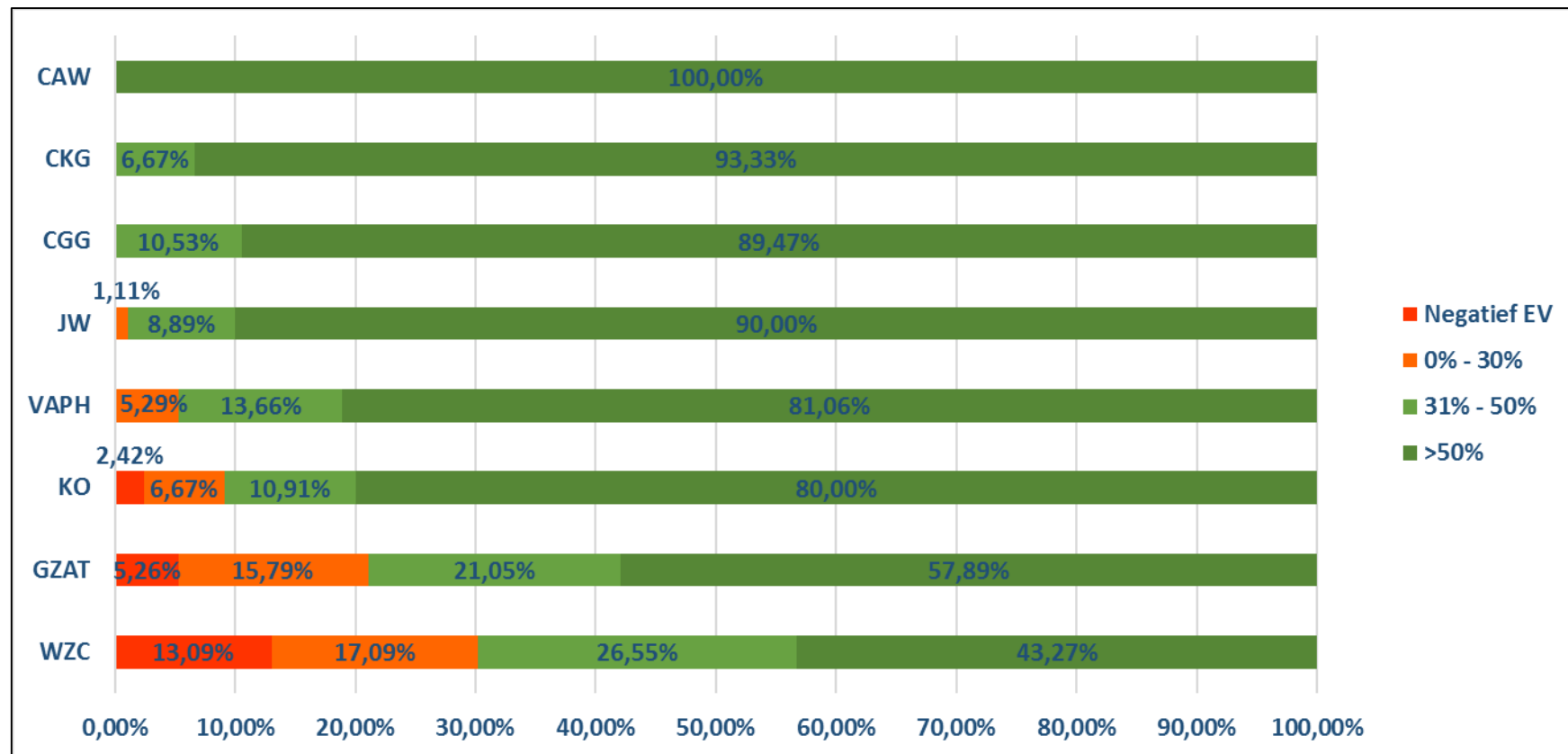
2015



Solvabiliteit

Vzw's

2015

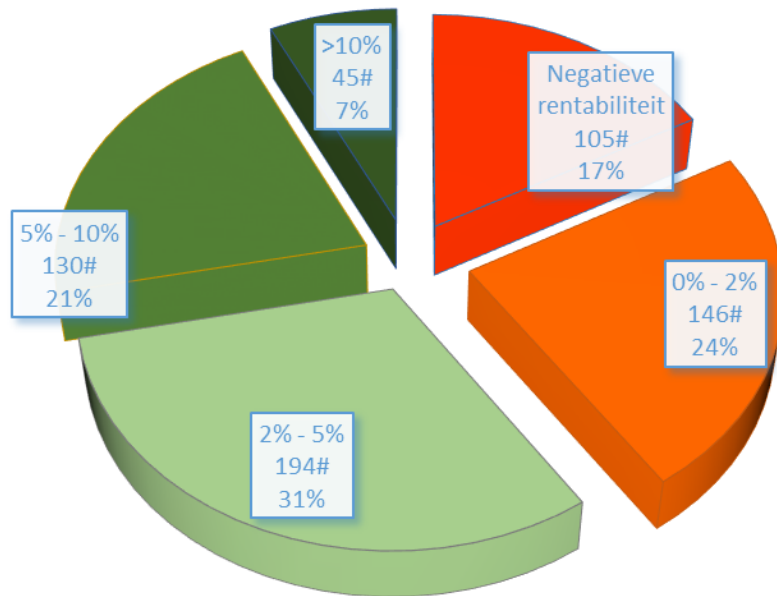


Rentabiliteit

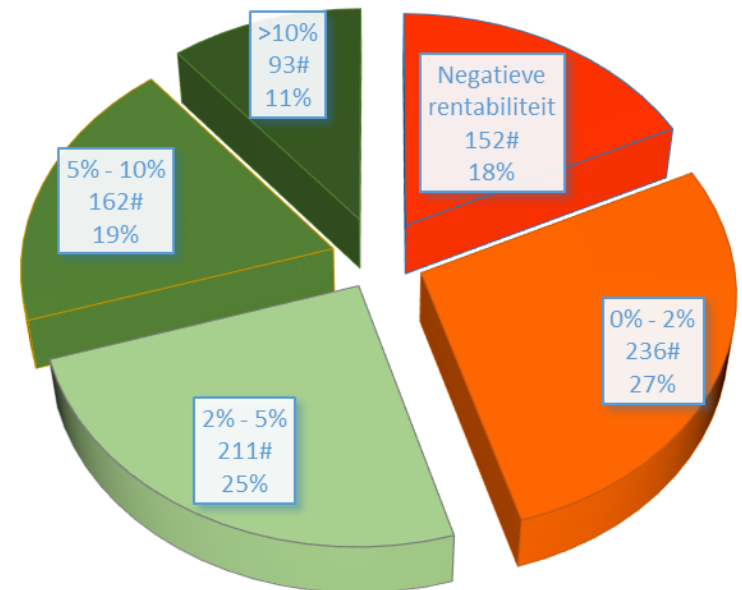
Aantal deelnemers in analyse A 620 vzw's

Aantal deelnemers in analyse B 854 vzw's

A. RENTABILITEIT VAN DE TOTALE OPBRENGSTEN



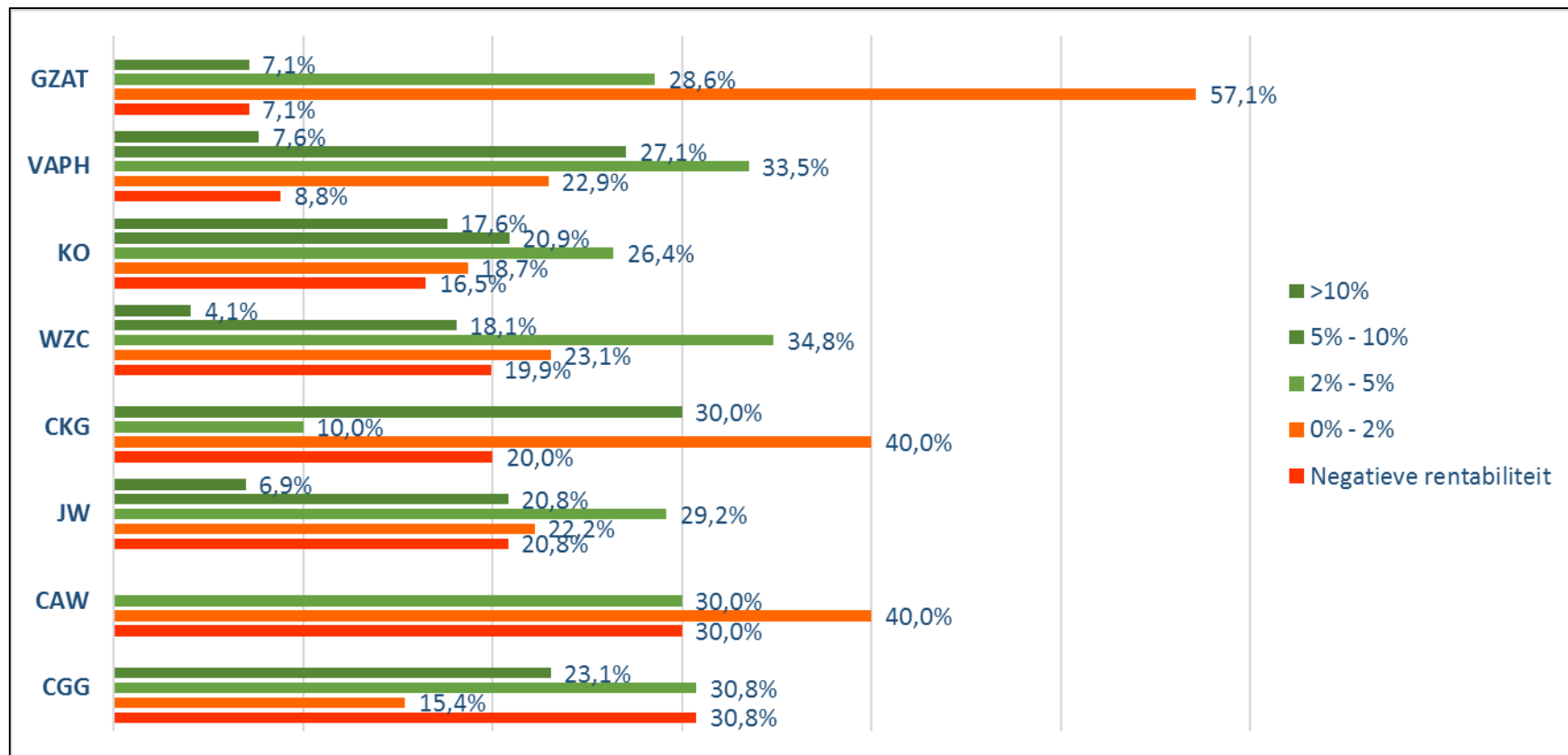
B. RENTABILITEIT VAN HET TOTALE VERMOGEN



Rentabiliteit op de totale opbrengsten

Vzw's

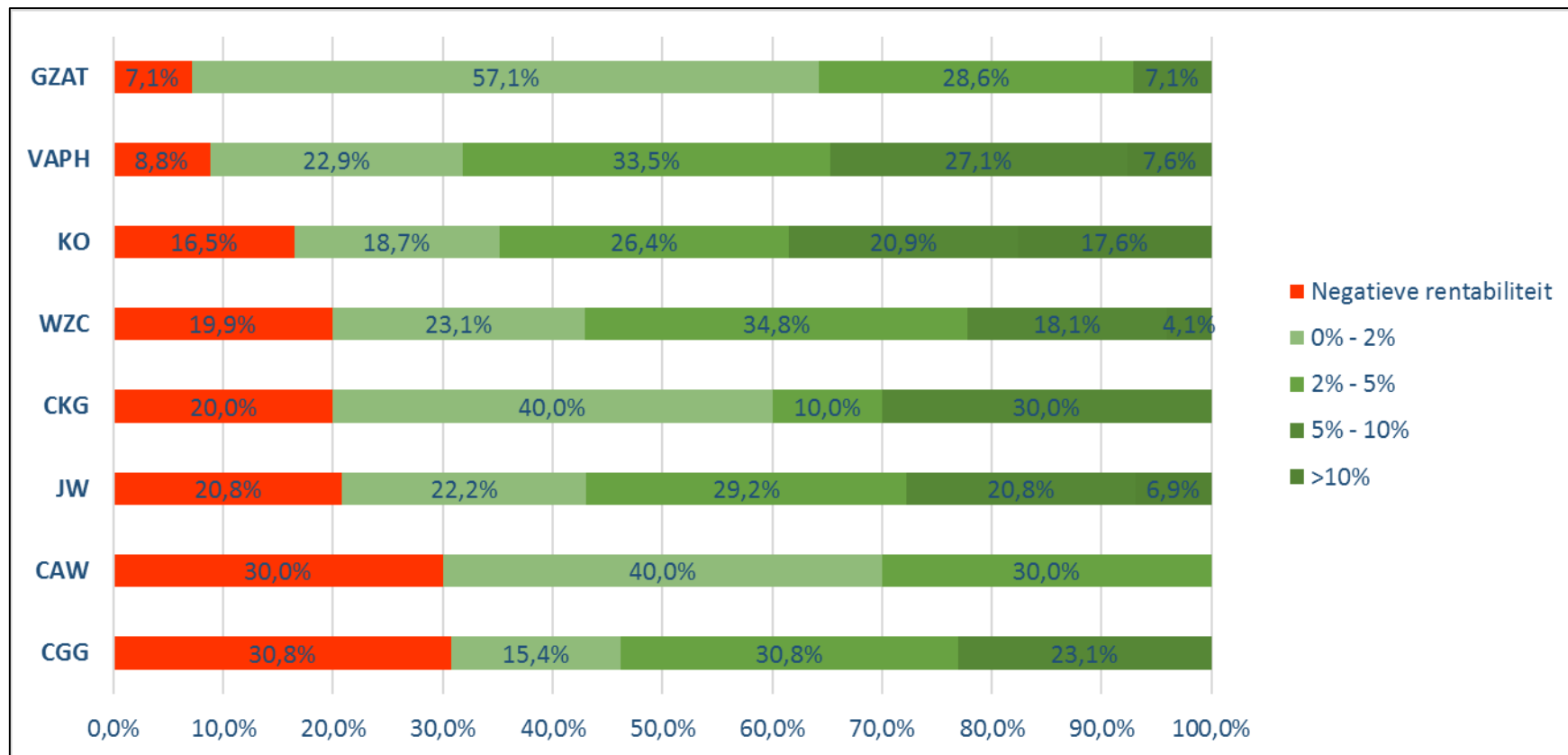
2015



Rentabiliteit op de totale opbrengsten

Vzw's

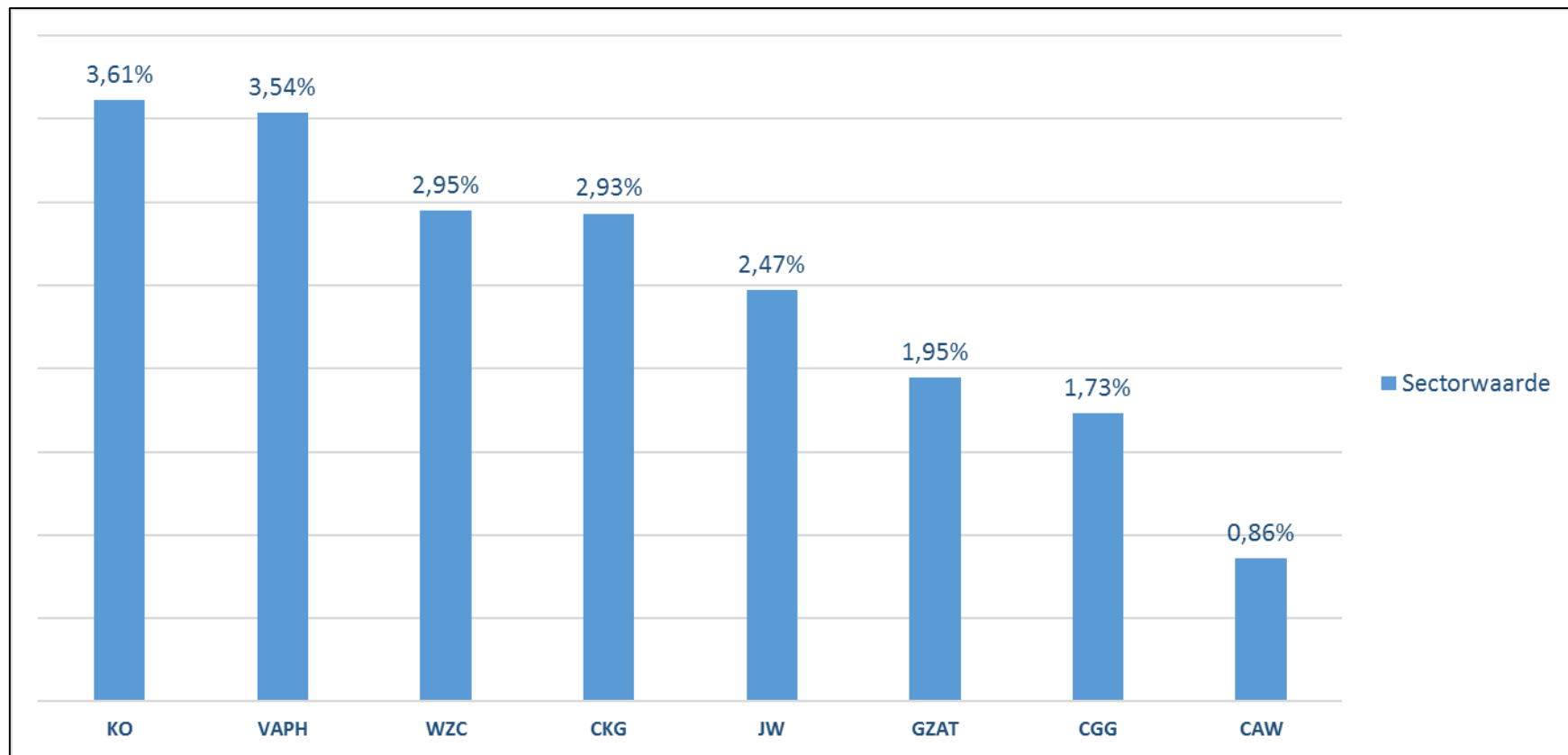
2015



Rentabiliteit op de totale opbrengsten

Vzw's

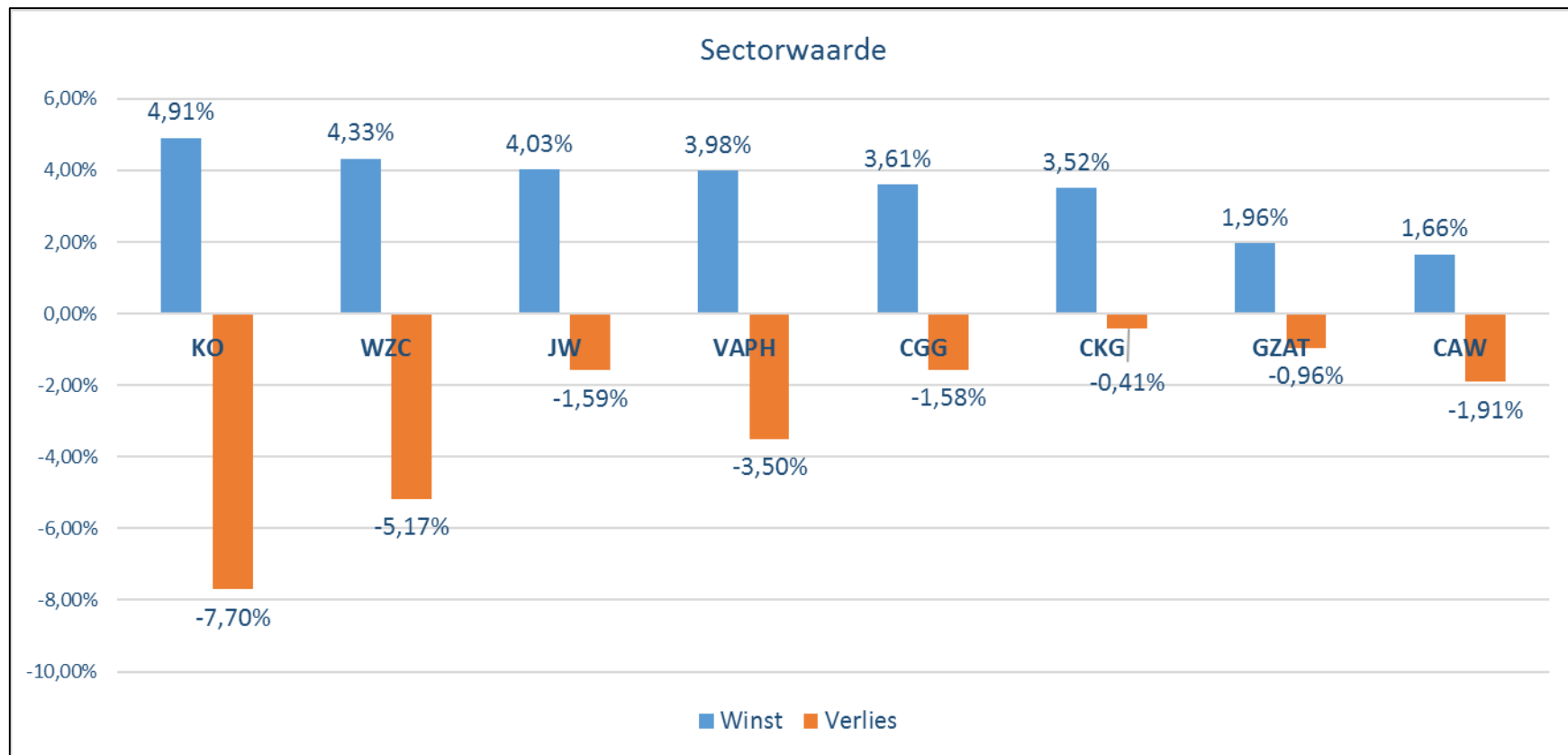
2015



Rentabiliteit op de totale opbrengsten

Vzw's

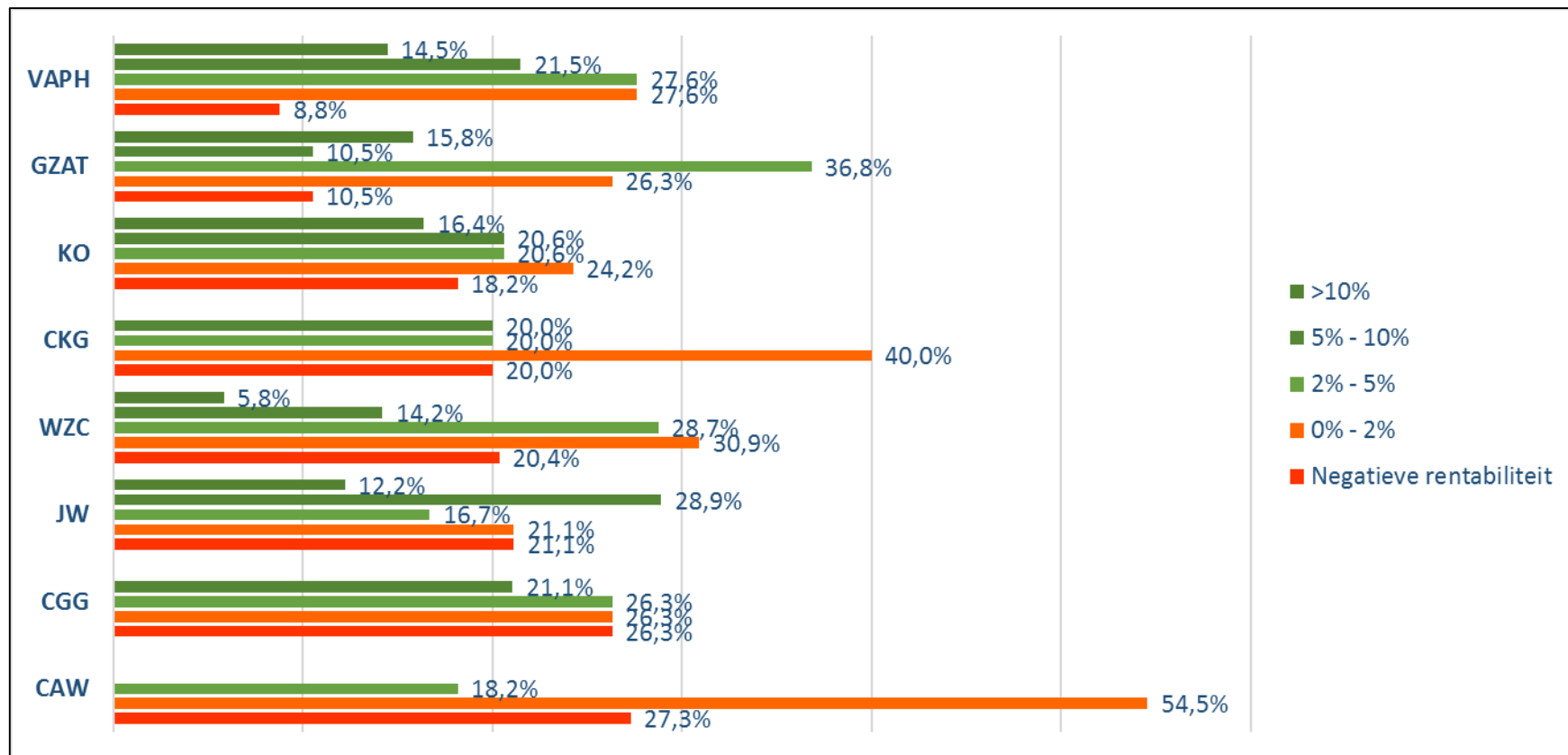
2015



Rentabiliteit op totale vermogen

Vzw's

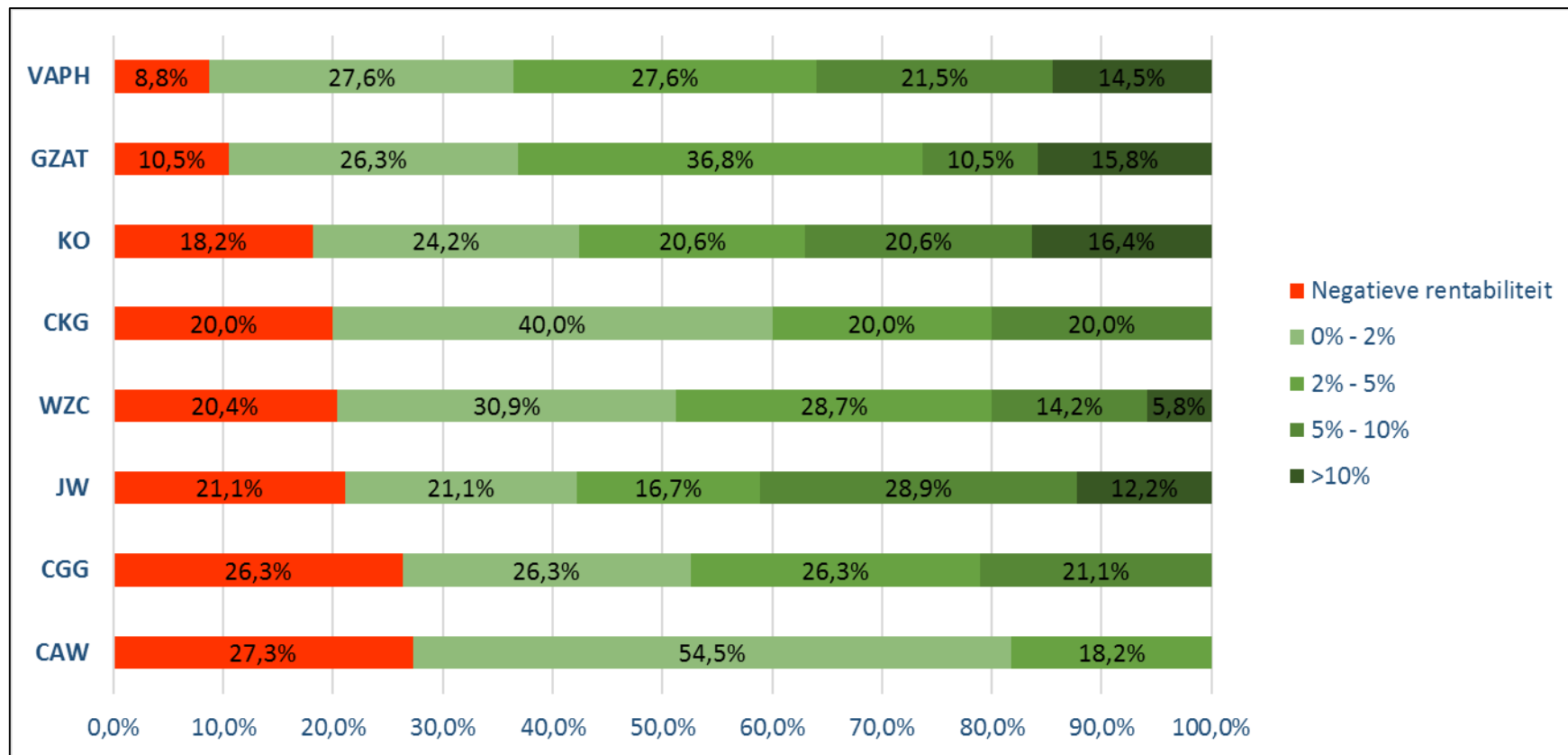
2015



Rentabiliteit op totale vermogen

Vzw's

2015



Opleidingen

Geaggregeerde gegevens
2015

	Aantal betrokken WN's	Aantal opleidingsuren	Nettokosten	Aantal opleidingsuren /VTE	Nettokosten /VTE	Aantal opleidingsuren /WN	Nettokosten /WN	Nettokosten /opleidingsuur
CAW	2 769 WN's	71 106 uren	€ 2 240 408	35 uren	€ 1 094	26 uren	€ 809	€ 32
CGG	1 025 WN's	24 927 uren	€ 1 020 908	24 uren	€ 987	24 uren	€ 996	€ 41
CKG	676 WN's	13 556 uren	€ 435 324	16 uren	€ 524	20 uren	€ 644	€ 32
GZAT	38 738 WN's	741 465 uren	€ 9 680 942	40 uren	€ 526	19 uren	€ 250	€ 13
JW	4 281 WN's	91 722 uren	€ 3 375 746	19 uren	€ 704	21 uren	€ 789	€ 37
KO	4 276 WN's	100 337 uren	€ 2 856 219	20 uren	€ 562	23 uren	€ 668	€ 28
VAPH	31 291 WN's	463 308 uren	€ 15 771 544	18 uren	€ 621	15 uren	€ 504	€ 34
WZC	31 962 WN's	701 050 uren	€ 17 106 877	25 uren	€ 606	22 uren	€ 535	€ 24

Dank u voor uw aandacht!