



JAAARREKENING 2022

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Provincie Antwerpen – Arrondissement Mechelen – NIS 12041

Zorgbedrijf Klein-Brabant, Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands
Ondernemingsnummer: BE0664.681.216

Voorzitter Zorgbedrijf: Ann-Marie Morel
Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert



INHOUD JAARREKENING 2022

- Algemene inleiding	3
- Algemene voorbeschouwing	3
- Samenstelling van de jaarrekening	3
- Beleidsevaluatie	6
- Wetgevend kader	7
- Beleidsevaluatie prioritaire acties	8
- ODAA: het totaal van ontvangsten en uitgaven per doelstelling/actieplan/actie	11
- Financiële nota	12
- J1: Doelstellingenrekening	13
- J2: Staat van het financieel evenwicht	14
- J3: Realisatie van de kredieten	15
- J4: Balans	16
- J5: Staat van opbrengsten en kosten	18
- Toelichting	19
- T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	20
- T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	22
- T3: De investeringsprojecten	24
- T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	26
- T5: Toelichting bij de balans	27
- Waarderingsregels	29
- Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en plichten	34
- Toelichting: verklaring verschillen en aandachtspunten	35
- Overzicht overgedragen kredieten van investering en financiering naar 2023	45
- Overzicht van de financiële risico's	46
- Documentatie bij de jaarrekening	48
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	49
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	50
- Overzicht van de verbonden entiteiten	51
- Overzicht van de personeelsinzet	52
- Overzicht opbrengst per belastingsoort	53



Algemene voorbeschuwing

Sinds 1 januari 2019 volgen we als fusiebestuur de nieuwe BBC-2020 regelgeving.

Deze regelgeving zit vervat in het decreet van 22/12/2017 over het lokaal bestuur, het decreet van 6/7/2018 tot aanpassing van het Provinciedecreet van 9/12/2005, het besluit van de Vlaamse Regering van 30/3/2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen en het ministerieel besluit van 26/6/2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, rekeningstelsels en digitale rapportering van de BBC.

De nieuwe regels over de BBC werden algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020. Besturen konden er echter voor opteren om in 2019 al in te stappen, aan de fusiebesturen werd dit zelfs aanbevolen, aangezien zij t.g.v. de fusie sowieso al een nieuw 'gezamenlijk' beleidsplan moesten uitwerken. Bij besluit van 26/6/2018 keurde de minister van Binnenlands Bestuur Homans de toepassing van de nieuwe regelgeving met ingang van 2019 goed voor het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands, en dit voor alle entiteiten (gemeente, OCMW, AGB en Zorgbedrijf).

De BBC-2020 wetgeving stelt vooral vereenvoudiging en verduidelijking voorop. Om tegemoet te komen aan de informatiebehoeften van de raadsleden ligt het uitgangspunt in de beleidsrapporten bij de prioritaire **acties**.

De beleidsrapporten van gemeente en OCMW zijn geïntegreerd en het resultaat van alle entiteiten wordt geconsolideerd. Aangezien het aparte juridische entiteiten blijven wordt er wel met aparte budgetsleutels gewerkt en registraties in de boekhouding blijven bijgevolg gescheiden. Dit komt tot uiting in onder meer het rapport m.b.t. de realisatie van de kredieten.

Samenstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als het meerjarenplan (voor 2019 was dit uitzonderlijk een éénjarig meerjarenplan, maar voor 2020-2025 werd dit een volwaardig meerjarenplan voor 6 jaar). In wat volgt worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening toegelicht.

1. Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie bestaat ten minste uit de volgende onderdelen:

- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;

- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- de doelstellingenrekening **(J1)**
- de staat van het financieel evenwicht **(J2)**
- de realisatie van de kredieten **(J3)**
- de balans **(J4)**
- de staat van opbrengsten en kosten **(J5)**

3. Toelichting

De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens de volgende rubrieken:

- een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard **(T1)**
- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard **(T2)**
- in voorkomend geval, de investeringsprojecten **(T3)**
- in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden **(T4)**
- de toelichting bij de balans **(T5)**
- de waarderingsregels
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- in voorkomend geval, de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- financiële risico's

4. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven, evenals:

- een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten
- een overzicht van de personeelsinzet
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort



Beleidsvaluatie

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Beleidsvaluatie jaarrekening 2022: Zorgbedrijf Klein-Brabant



Wetgeving

- **Welzijnsverenigingen : DLB art. 490**

De algemene vergadering van de welzijnsvereniging spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening vóór 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.

Een afschrift van de vastgestelde jaarrekening wordt binnen twintig dagen bezorgd aan de betrokken openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

De betrokken raden voor maatschappelijk welzijn kunnen advies uitbrengen over de jaarrekening van de welzijnsvereniging.

Als de raad voor maatschappelijk welzijn geen advies verstuurd heeft aan de toezichthoudende overheid binnen een termijn van vijftig dagen, die ingaat op de dag na de ontvangst van de jaarrekening door het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, wordt hij geacht een gunstig advies te hebben uitgebracht.

Als de toezichthoudende overheid geen besluit heeft verzonden over de goedkeuring van de jaarrekening binnen een termijn van honderdvijftig dagen, wordt ze geacht de jaarrekening goed te keuren. Die termijn gaat in op de dag nadat de gemeente de toezichthoudende overheid op de hoogte gebracht heeft van de bekendmaking van de jaarrekening van de welzijnsvereniging, met toepassing van artikel 286, § 2, en de welzijnsvereniging de digitale rapportering erover aan de Vlaamse Regering heeft bezorgd.

De beleidsvaluatie van de jaarrekening geeft het beleid weer dat het Zorgbedrijf Klein-Brabant gedurende het boekjaar heeft gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt.

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de bestuursleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat minstens informatie over de schulden en de financiële risico's.

De toezichthoudende overheid keurt de jaarrekening goed op voorwaarde dat:

1° aan de bestuursleden in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking is gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen;

2° de jaarrekening juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het Zorgbedrijf Klein-Brabant;

3° het beleidsrapport dat aan de bestuursleden is bezorgd overeenstemt met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering is bezorgd met toepassing van artikel 250;

4° de algemene en de budgettaire boekhouding op elkaar aansluiten.

Doelstellingenrealisatie Prioritaire acties Zorgbedrijf Klein-Brabant 2022

25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant (Zorgbedrijf)

25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant

Organisatiestructuur

De nieuwe organisatiestructuur van het Zorgbedrijf Klein-Brabant startte op 1 april 2022.

De 'Leidend Ambtenaar' neemt in het vernieuwde organogram een aantal taken over van de uitdovende functie van Algemeen Directeur van het Zorgbedrijf.

Kwaliteitsplanning

In de kwaliteitsplanning van 2022 werden volgende projecten voorzien:

- *Medewerkers dienen op de hoogte te zijn van het kwaliteitssysteem*
- *Gebruikersgerichte werkingsprincipes worden permanent onder de aandacht gehouden*
- *De organisatiestructuur wordt geoptimaliseerd door kernprocessen te beschrijven, te implementeren en te evalueren*
- *De aangeboden hulp- en dienstverlening wordt op systematische wijze geëvalueerd en de resultaten hiervan worden gebruikt voor bijsturing*
- *De werking wordt geoptimaliseerd door middel van aparte werkgroepen met focus op een bepaald thema*

Dankzij de stelselmatige versoepeling van de COVID-maatregelen kwam er in 2022 meer ruimte vrij om de focus opnieuw te verleggen naar een systematische verbetering van een kwaliteitsvolle zorg voor de ouderen.

Toch werden er ook in 2022 nog COVID-beperkingen ervaren. Het absentieïsme bij het zorgpersoneel lag nog steeds hoger dan voor de start van de COVID-pandemie. Door de isolatieverplichting waren werknemers met symptomen minstens zeven dagen onbeschikbaar. Bij afwezigheid van meerdere personeelsleden werden o.a. werkgroepen kwaliteit en animatieve activiteiten uitgesteld teneinde de basiszorg voor de bewoners te kunnen garanderen.

In 2022 werd verder gewerkt aan het gezamenlijk kwaliteitshandboek voor het Zorgbedrijf Klein-Brabant. Deze optimalisatie van het kwaliteitshandboek heeft als doel de doeltreffendheid en

doelmatigheid te ondersteunen. Enerzijds omvat dit de effectiviteit, namelijk de goede dingen te doen en anderzijds, de dingen goed doen, zorgt voor de efficiëntie en integriteit.

De stuurgroep kwaliteit gaat verder met de zelfevaluatie van de voorziening a.d.h.v. het referentiekader voor de woonzorgcentra.

De gegevens van de door de Vlaamse Overheid verplichte indicatoren worden op de vooropgestelde tijdstippen gemeten. De meetresultaten voor deel 2 van 2022 werden in januari 2023 doorgegeven via de webapplicatie. De rapporten met inbegrip van de benchmark van de 830 Vlaamse woonzorgcentra worden vrijgegeven in de eerste helft van 2023.

Het mondzorgproject van de Vlaamse overheid werd als extra kwaliteitsproject toegevoegd:

Dit door de overheid gefinancierde ‘coachingtraject’ loopt nog door tot einde december 2023. In 2022 werd de basis van een verbeterde werking gelegd door specifieke vormingen, aankoop van aangepaste materialen en communicatie naar bewoners, familieleden, medewerkers en huisartsen. Tijdens 2023 ligt de focus vooral op de verankering van de verbeterde werking in de dagdagelijkse praktijk.

Coronacrisis

In beide woonzorgcentra en beide GAW kenden we kleine uitbraken van covid positieve bewoners en personeelsleden. De morbiditeit bleef dankzij de hoge vaccinatiegraad beperkt.

Het grootste probleem voor de werking van het Zorgbedrijf bleek de niet te voorziene, maar soms manifeste afwezigheid van personeel. De ondersteuning van de overheid om in 2022 de personeelsuitval op te vangen, kon eerder ‘symbolisch’ genoemd worden. De noodzaak om in de weekends en schoolverloven studenten in te zetten was echter nooit zo hoog want de economische en culturele sectoren bleven aan het werk, waardoor quasi geen vrijwilligers konden ingezet worden.

Ook het post-COVID uitblijven van familieleden die grootvader of grootmoeder hulp boden bij het nemen van de maaltijden en/of andere zorgmomenten, speelde de organisatie meermaals parten. Het COVID - noodplan dat door ons opgesteld werd om in extreme situaties een houvast te bieden, werd uitgerold. Hierdoor werden alle aanwezige effectieven ingeschakeld om de basiszorg zoals wassen en kleden en de maaltijdzorg te kunnen garanderen. Nevenactiviteiten zoals animatie voor de bewoners dienden tijdens die periode volledig te worden geschrapt.

25-120202: Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf Klein-Brabant

Vanwege de uitzonderlijk hoge inflatie werd door de overheid een uitzondering toegestaan op de maatregel die aan zorgvoorzieningen toelaat slechts één keer om de 12 maanden een indexering van de prijzen toe te passen. Dankzij deze uitzondering kon in de periode tussen 1 maart 2022 en 28 februari 2023 één keer om de zes maanden een indexering van de prijzen doorgevoerd worden.

Ook het Zorgbedrijf Klein-Brabant ontsnapte niet aan de realiteit van de hoge inflatie. De dagprijzen voor de bewoners werden geïndexeerd op 01/05/2022 (verhogingspercentage van 7,75 %) en op 01/12/2022 (verhogingspercentage van 4,19 %). Voor de beide indexeringen bedroeg de dagprijs voor een eenpersoonskamer 59,08 €. Na beide indexeringen werd deze opgetrokken naar 66,33 €.

Van 01/05/2022 tot 30/11/2022 werd door het bestuur van het ZB een korting toegestaan van 0,96 euro per dag.

Opvolgen financiële optimalisatiemogelijkheden

In het streven naar een financieel gezond Zorgbedrijf kenden we in de eerste helft van 2022 meer obstakels dan opportuniteiten. Vooral de torenhoge energieprijzen spelen daarin een dubbele rol. Enerzijds kenden we in de eerste maanden van 2022 een toename van de energieprijzen met factor 7 tot 8, anderzijds zorgen deze prijzen voor herhaalde overschrijdingen van de spilindex, die zich voor het Zorgbedrijf laten voelen in de stijgingen van de lonen van al het niet-zorgpersoneel.

Tegen het einde van 2022 zorgde ook de beheersing van de sterk stijgende voedselprijzen voor extra aandacht.

De opportuniteiten vinden we o.a. terug in de vervanging van de voltijdse 'Directeur' van WZC Ter Schelde door een deeltijdse 'Dagelijks Verantwoordelijke'. Dankzij nieuwe aanbestedingen wordt de aankoop van materialen steeds meer gebundeld voor de beide zorgsites.

De financiële optimalisatiemogelijkheden van het overheidsforfait worden per semester nauwgezet opgevolgd via Partnerplan.

Aankoopprocedure

Naast het optimaliseren van de financiering blijven we ook voordelen door schaalgrootte nastreven via het organiseren van en het deelnemen aan groepsaankopen. Ook bij andere besturen wordt de noodzaak tot samenwerking voor aankopen steeds groter.

De prijsstijgingen die aangekondigd werden voor de upgrade van het elektronisch zorgdossier trachten we te beperken door een 'vrijblijvende' participatie in een gezamenlijke aanbesteding die georganiseerd wordt door ZB Rivierenland.

We willen binnen het Zorgbedrijf Klein-Brabant ook de bestel- en aankoopprocedure optimaliseren en het budgethouderschap verder implementeren. Doordat bepaalde medewerkers de bevoegdheid en verantwoordelijkheid krijgen om budgetten te beheren, verbintenissen aan te gaan en facturen goed te keuren, worden zij veel nauwer betrokken bij het financieel beleid van het Zorgbedrijf.

Het volledig overzicht van doelstellingen, actieplannen en acties wordt weergegeven in het document ODAA dat deel uitmaakt van de documentatie bij deze jaarrekening. Wij voegen het echter hierna al toe omdat het ook de financiële weerslag van de prioritaire acties bevat.

Alle info is ook terug te vinden op de website van Puurs-Sint-Amunds
<https://www.puurs-sint-amunds.be/jaarrekening-zorgbedrijf-klein-brabant>



ODAA : Het totaal van ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor doelstellingen, acties en actieplannen waarop de jaarrekening betrekking heeft

Jaarrekening
Periode: 2022

Journalvolgnommers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Doelstelling
Actieplan
Actie

PRIORITAIR (P) PRIORITAIR (NP)	NIET- PRIORITAIR (NP)	EXPLOITATIE				INVESTERING					
		UITGAVE		ONTVANGST		UITGAVE		ONTVANGST			
		Raming MJP	JR 2022	Raming MJP	JR 2022	Raming MJP	JR 2022	Raming MJP	JR 2022		
		25-12 Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen		9.361.945	9.475.202	10.717.089	10.937.102	102.895	60.440	-	-
		25-1202 Zorgbedrijf Klein-Brabant		9.361.945	9.475.202	10.717.089	10.937.102	102.895	60.440	-	-
P		25-120201 Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant		7.253.582	7.345.413	7.848.270	7.963.629	80.645	41.442	-	-
P		25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf		-	-	-	-	-	-	-	-
NP		25-120203 Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens		1.829.213	1.838.196	1.957.102	2.065.935	20.250	17.025	-	-
NP		25-120204 Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden		279.150	291.592	911.717	907.537	2.000	1.974	-	-
		Gelijkblijvend Beleid		2.817.894	2.800.220	1.407.636	1.282.563	22.010	3.738	124.905	64.178
		Z-GBB Overig beleid Zorgbedrijf		2.817.894	2.800.220	1.407.636	1.282.563	22.010	3.738	124.905	64.178
NP		Z-GBB-COM Overig beleid communicatie		4.500	3.659	-	-	-	-	-	-
NP		Z-GBB-FAC Overig beleid facilitair beheer		130.006	119.381	1.300	2.058	6.010	-	-	-
NP		Z-GBB-FIN Overig beleid financiën		850.540	834.110	1.147.039	1.061.187	-	-	124.905	64.178
NP		Z-GBB-HRM Overig beleid HRM		1.735.296	1.745.974	259.297	219.318	-	3.738	-	-
NP		Z-GBB-ICT Overig beleid ICT		52.117	52.434	-	-	-	-	-	-
NP		Z-GBB-JUR Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer		15.435	14.663	-	-	-	-	-	-
NP		Z-GBB-ORBI: Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement		30.000	30.000	-	-	16.000	-	-	-
NP		Z-GBB-WERK Overig beleid werken		-	-	-	-	-	-	-	-
NP		Z-GBB-WZC Overig beleid WZC		-	-	-	-	-	-	-	-
		Eindtotaal		12.179.839	12.275.422	12.124.725	12.219.665	124.905	64.178	124.905	64.178



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-12:Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	9.475.202	9.361.945
Ontvangst	10.937.102	10.717.089
Saldo	1.461.900	1.355.144
Investering		
Uitgave	60.440	102.895
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.440	-102.895
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.800.220	2.817.894
Ontvangst	1.282.563	1.407.636
Saldo	-1.517.657	-1.410.258
Investering		
Uitgave	3.738	22.010
Ontvangst	64.178	124.905
Saldo	60.440	102.895
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.275.422	12.179.839
Ontvangst	12.219.665	12.124.725
Saldo	-55.757	-55.114
Investering		
Uitgave	64.178	124.905
Ontvangst	64.178	124.905
Saldo	0	0
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel
Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-55.757	-55.114
a. Ontvangsten	12.219.665	12.124.725
b. Uitgaven	12.275.422	12.179.839
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	64.178	124.905
b. Uitgaven	64.178	124.905
III. Saldo exploitatie en investeringen	-55.757	-55.114
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-55.757	-55.114
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	68.330	68.330
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	12.573	13.216
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	12.573	13.216

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-55.757	-55.114
III. Autofinancieringsmarge	-55.757	-55.114

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-55.757	-55.114
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-55.757	-55.114

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	12.573	13.216
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	12.573	13.216
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-55.757	-55.114
Totale Autofinancieringsmarge	-55.757	-55.114
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-55.757	-55.114
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-55.757	-55.114

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	12.275.422	12.219.665	12.179.839	12.124.725	10.867.536	10.662.595
Investerings	64.178	64.178	124.905	124.905	190.145	190.145

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4486

J4: Balans



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 144263 Alg. 14228 / JR-1 Budg. 110070 Alg. 15135

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Bijzonder volmacthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2022	2021
ACTIVA	3.209.742	2.666.864
I. Vlottende activa	2.781.964	2.212.715
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	296.499	310.828
B. Vorderingen op korte termijn	2.473.898	1.887.213
1. Vorderingen uit ruiltransacties	997.365	926.142
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.476.533	961.071
D. Overlopende rekeningen van het actief	11.567	14.674
II. Vaste activa	427.778	454.149
C. Materiële vaste activa	427.778	454.149
1. Gemeenschapsgoederen	427.053	453.182
a. Terreinen en gebouwen	55.351	52.317
c. Installaties, machines en uitrusting	276.137	279.696
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	53.335	78.938
f. Erfgoed	42.230	42.230
3. Andere materiële vaste activa	725	967
a. Terreinen en gebouwen	725	967

	2022	2021
PASSIVA	3.209.742	2.666.864
I. Schulden	4.038.696	3.343.057
A. Schulden op korte termijn	3.688.824	2.868.465
1. Schulden uit ruiltransacties	3.669.134	2.758.631
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	911.310	706.115
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.757.824	2.052.516
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	77.195
3. Overlopende rekeningen van het passief	19.690	32.640
B. Schulden op lange termijn	349.872	474.591
1. Schulden uit ruiltransacties	349.872	474.591
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	349.872	474.591
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	349.872	474.591
II. Nettoactief	-828.954	-676.192
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	304.589	292.407
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.286.964	-1.122.021
D. Overig nettoactief	153.422	153.422

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 144263 Alg. 14228 / JR-1 Budg. 110070 Alg. 15135

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2022	2021
I. Kosten	12.436.604	11.371.936
A. Operationele kosten	12.436.580	11.371.908
1. Goederen en diensten	4.536.802	3.703.447
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.728.744	7.064.551
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	171.024	603.838
8. Andere operationele kosten	10	71
B. Financiële kosten	24	28
II. Opbrengsten	12.271.661	10.484.789
A. Operationele opbrengsten	12.219.665	10.433.701
1. Opbrengsten uit de werking	6.051.966	5.560.628
3. Werkingssubsidies	6.111.919	4.830.003
a. Algemene werkingssubsidies	1.075.551	54.955
b. Specifieke werkingssubsidies	5.036.368	4.775.049
6. Andere operationele opbrengsten	55.780	43.070
B. Financiële opbrengsten	51.996	51.087
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-164.943	-887.147
A. Operationeel overschot of tekort	-216.915	-938.206
B. Financieel overschot of tekort	51.972	51.059
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-164.943	-887.147
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-164.943	-887.147

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5462

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	33	331	26	110	110	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.170.401	698.744	848.728	901.309
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.170.291	698.634	848.618	901.199
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	672.620	680.327	705.523	732.908
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	40.014	41.758	42.550	43.358
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-632.606	-638.569	-662.973	-689.550
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	3.930.613	4.085.566	4.270.583	4.399.837
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.135.823	2.236.956	2.334.282	2.410.907
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-1.794.790	-1.848.610	-1.936.301	-1.988.930
Investerings							
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	21.660	126.220	39.000	5.000
Ontvangsten	0	153.105	20.762	21.660	126.220	39.000	5.000
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	7.576.496	7.895.779	8.161.737	8.432.051
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	8.778.487	9.675.168	9.918.337	10.206.076
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.201.991	1.779.389	1.756.600	1.774.025
Investerings							
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	46.321	147.299	32.800	37.800
Ontvangsten	0	47.467	43.415	46.321	147.299	32.800	37.800
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	12.179.739	12.661.682	13.137.853	13.564.806
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.238.880	4.077.053	4.149.688	4.240.691
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	7.940.835	8.584.605	8.988.141	9.324.091
a. Politiek personeel	1.764	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.265.242	1.305.488	1.391.657	1.477.936
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.356.255	6.957.845	7.275.862	7.523.398
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	319.338	321.272	320.622	322.757
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	24	24	24	24
B. Financiële uitgaven	25	28	24	100	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	12.124.725	12.652.626	13.143.897	13.561.650
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	5.940.358	6.633.254	6.940.459	7.130.207
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.123.725	5.961.719	6.145.645	6.373.081
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.170.366	698.709	848.693	901.274
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.170.366	698.709	848.693	901.274
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	685.366	588.709	633.693	671.274
- van het OCMW	0	0	385.000	485.000	110.000	215.000	230.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	4.953.359	5.263.010	5.296.952	5.471.807
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.903.444	5.242.750	5.289.952	5.464.807
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	49.915	20.260	7.000	7.000
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	60.642	57.653	57.793	58.362
III. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsen in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	67.981	273.519	71.800	42.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	67.981	273.519	71.800	42.800
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	7.856	57.824	5.000	5.000
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	60.125	215.695	66.800	37.800
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	200.573	64.178	67.981	273.519	71.800	42.800
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	4.210	20.890	4.000	4.000
- van het OCMW	0	200.573	64.178	63.771	252.629	67.800	38.800
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
------------------------------------	---------	----------	---------	---------	--------	-------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
---------------------------------------	---------	----------	---------	---------	--------	-------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

PRIO IP25120201: Uitbreiding en renovatie WZC

25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	130.622	0	205.899	0	336.521
B. Investerings in materiële vaste activa	0	130.622	0	205.899	0	336.521
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	130.622	0	205.899	0	336.521
a. Terreinen en gebouwen	0	7.856	0	67.824	0	75.680
c. Roerende goederen	0	122.766	0	138.075	0	260.841

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	143.299	28.800	33.800
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	143.299	28.800	33.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	143.299	28.800	33.800
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	57.824	5.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	85.475	23.800	28.800

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 144263 Alg. 14228

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 5462

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

Schema T5: De toelichting bij de balans

Zorgbedrijf Klein-Brabant
 Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands
 Ondernemingsnr.: 0664.681.216

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: WZC

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 454.149,00	€ 64.177,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 90.548,39	€ 0,00	€ 427.778,39
1. Gemeenschapsgoederen	€ 453.182,17	€ 64.177,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 90.306,68	€ 0,00	€ 427.053,27
a. Terreinen en gebouwen	€ 52.317,47	€ 7.855,66	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.822,55	€ 0,00	€ 55.350,58
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 279.696,30	€ 50.387,99	€ 0,00	€ 0,00		€ 53.946,88	€ 0,00	€ 276.137,41
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 78.938,40	€ 5.934,13	€ 0,00	€ 0,00		€ 31.537,25	€ 0,00	€ 53.335,28
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 42.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 42.230,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 966,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 725,12
a. Terreinen en gebouwen	€ 966,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 725,12
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 292.407,20	€ 64.177,78	€ 51.995,97	€ 0,00	€ 304.589,01
Totaal	€ 292.407,20	€ 64.177,78	€ 51.995,97	€ 0,00	€ 304.589,01
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ -1.122.021,09	€ -164.943,16	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.286.964,25
Totaal	€ -1.122.021,09	€ -164.943,16	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.286.964,25
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ -676.192,34			€ -152.761,35	€ -828.953,69
Totaal	€ -676.192,34			€ -152.761,35	€ -828.953,69

WAARDERINGSREGELS

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Goedgekeurd door de Raad van Bestuur op 25 juni 2020



AANLEIDING

Vanaf 2019 worden in het Zorgbedrijf ook de regelgeving BBC 2020 toegepast zodat de boekhouding samen met OCMW en de gemeente één geheel vormen. Het algemeen rekeningenstelsel, het gebruik van de beleidsvelden, de indeling in beleidsdomeinen en de waarderingsregels, ... zullen op elkaar moeten worden afgestemd in functie van een logisch en werkbaar financieel kader.

Een geïntegreerde werking veronderstelt een uniforme manier van werken en ééngemaakte processen. Uniforme waarderingsregels maken hier integraal deel van uit. Waarderingsregels geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*.

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur en de consolidatie met de rekeningen van de gemeente en het OCMW in de boekhouding BBC 2020 is het aangewezen dat de waarderingsregels tussen alle entiteiten maximaal op elkaar afgestemd worden.

Deze waarderingsregels zullen ook als bijlage mee opgenomen worden in de jaarrekening 2019, die volgens de regels van BBC 2020 werd opgemaakt en ter goedkeuring aan de raad zal voorgelegd worden.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat het uitvoerend orgaan de regels goedkeurt

BESLUIT

Enig artikel: De Raad van Bestuur keurt met ingang van 1 januari 2019 de volgende waarderingsregels m.b.t. de opmaak van de beginbalans en het voeren van de BBC boekhouding 2020 goed:

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actief bestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd (financiële vaste activa en overige materiële vaste activa voor zover de werkelijke waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld).

1. **De materiële vaste activa** worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actief bestanddeel opgenomen wordt op de balans volgens de aanschaffingswaarde of de kostprijs. Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde.

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste komen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar. Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = (boekhoudkundige waarde – restwaarde) / resterende gebruiksduur.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in onderstaande tabel.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Terreinen	-
De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen.	5-15 jr
Gebouwen	33 jr
Onderhoudswerken aan gebouwen	5-15jr
Overige onroerende infrastructuur	33 jr
Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur	5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting	5-10-15 jr
Meubilair	10 jr
Kantooruitrusting	5 jr
Informaticamaterieel	3 jr
Rollend materiaal	5-10 jr

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Het bestuur kan bij de afsluiting van het boekjaar waardeverminderingen boeken op de aanschaffingswaarde van actief bestanddelen om rekening te houden met ontwaardingen van activa. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval).

Voor activa in onroerende leasing gegeven en waarvoor er wedersamenstelling is van het kapitaal, wordt een vordering opgenomen aan nominale waarde.

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

2. **Vorderingen** worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Het bestuur voert een zeer uitgebreid debiteurenbeheer, waarbij alle wettelijk toegestane procedures tot de invorderingsmogelijkheden behoren. Bij de verdere doorlichting van het dossier van de debiteur wordt rekening gehouden met aan aantal criteria: kosten/baten, inhoud van het dossier, aard en haalbaarheid van de procedures. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. In die gevallen dat de inningsmogelijkheden uitgeput zijn, worden de dossiers definitief in waarde verminderd.

3. De **liquide middelen** worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4. **Belangen of aandelen** die het bestuur als participatie aanhoudt in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De eventueel nog te storten bedragen worden in de boekhouding afzonderlijk tot uitdrukking gebracht.

5. De schulden t.o.v. leveranciers en andere schuldeisers worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
6. Voorzieningen worden aangelegd om rekening te houden met kosten en bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald.
7. De ontvangen investeringssubsidies worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. Op de kapitaalsubsidies wordt er een uitgestelde belasting geboekt.
8. Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken



Overzicht van de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaarrekening

Periode: 2022

Journalvolnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf

JAARREKENING 2022 - TOELICHTING

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Financiële toestand 2022 en Verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2022, het meerjarenplan en de rekening 2021

Inleiding

Sinds de fusie op 1 januari 2019 tussen de gemeentes Puurs en Sint-Amands bevindt het Zorgbedrijf zich binnen de BBC-structuur onder het domein Welzijn & Samenleven.

De jaarrekening 2022 is volledig opgesteld volgens het principe van BBC2020.

Voor 2020-2025 werd een eerste volwaardig 6-jarig Meerjarenplan opgesteld volgens het wetgevend kader van BBC2020. Hierop zijn reeds 3 Meerjarenplanaanpassingen doorgevoerd. De laatste Meerjarenplanaanpassing dateert van eind december 2022. In sommige documenten van deze jaarrekening zijn de gegevens van de 6 opeenvolgende jaren ook zichtbaar.

Het financieel beheer zit reeds sinds de opstart van het Zorgbedrijf in 2017 bij de financiële dienst van het lokaal bestuur, maar ook het ganse personeelsbeheer wordt sinds 2020 waargenomen door de personeelsdienst van de gemeente. Ook op technisch vlak, ICT, organisatiebeheersing en communicatie wordt waar nodig een beroep gedaan op medewerkers van het lokaal bestuur.

In het directiecomité van het Zorgbedrijf zitten zowel vertegenwoordigers vanuit het Zorgbedrijf als vanuit het lokaal bestuur. De algemene leiding van het Zorgbedrijf wordt vanaf april 2022 ook waargenomen door de directeur van Welzijn en Samenleven, die via een terbeschikkingstellingsovereenkomst de functie van leidend ambtenaar krijgt. Er wordt veel aandacht besteed aan het zorgcontinuüm met als doel onze bejaarde hulpbehoevende burgers op een aangename wijze van de gepaste zorg te voorzien, rekening houdende met de mogelijke evolutie in graad van hulpnood.

Na enkele zware corona-jaren waarbij de bescherming van onze oudere bevolking tegen deze wereldwijde pandemie heel veel energie en flexibiliteit vereiste van de zorginstellingen, bracht 2022 op dit vlak opnieuw wat rust binnen deze sector. Maar de zoektocht naar geschikt personeel is en blijft zeer moeilijk waardoor heel wat beroep moet worden gedaan op externe tijdelijke krachten.

Binnen het Zorgbedrijf worden de kosten en opbrengsten nauwgezet analytisch geboekt.

Zowel op het niveau van de site (Sint-Pieter in Puurs/Ter Schelde in Sint-Amands) als op het niveau van de activiteitgebieden (WZC/Assistentiewoningen/Keuken/Algemene organisatie) wordt onderscheid gemaakt bij de boekhoudkundige verrichtingen.

Bepaalde kosten worden onmiddellijk bij verwerking van de factuur toegewezen aan één van beide campussen. Niet-rechtstreeks toewijsbare kosten en opbrengsten worden als gemeenschappelijk beschouwd en volgens de regel 2/3 -1/3 verdeeld over Puurs en Sint-Amands op basis van de schaalgrootte.

Tot slot worden via interne facturatie de overheadkosten binnen de sites zelf verdeeld tussen de operationele afdelingen. De overheadkosten betreffen de kosten gemaakt door de ondersteunende diensten (administratie en directie, personeelsdienst, financiën, ICT, communicatie, poets...). Deze boekingen hebben geen budgettaire impact, m.a.w. veroorzaken geen kasstroom. Hierdoor kan elke operationele afdeling meer bedrijfseconomisch worden geanalyseerd wat indicaties geeft aangaande de rendabiliteit van een afdeling.

Bij de opstart van het Zorgbedrijf werd beslist om de schuldenlast voor de onroerende goederen bij het OCMW te houden. Toch betekent dit een zware kost binnen het OCMW waarvoor het Zorgbedrijf, volgens de beheersovereenkomst, jaarlijks een bedrag à rato van die lasten betaalt aan het OCMW.

In het kader van de erfpachting is het Zorgbedrijf ook nog jaarlijks een symbolisch canon-bedrag van 2 euro verschuldigd aan het OCMW.

Financiële toestand 2022

Financiële toestand van de jaarrekening 2022	MJP 2022	JR 2022	JR 2021
Exploitatiesaldo	-55.114	-55.757	-332.767
Ontvangsten	12.124.725	12.219.665	10.433.701
Uitgaven	12.179.839	12.275.422	10.766.468
Investerings-saldo	-	-	-
Ontvangsten	124.905	64.178	200.573
Uitgaven	124.905	64.178	200.573
Budgettair resultaat boekjaar 2022	-55.114	-55.757	-332.767
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	68.330	68.330	401.097
Beschikbaar budgettair resultaat	13.216	12.573	68.330
Autofinancieringsmarge	-55.114	-55.757	-332.767

In 2022 vertoont het exploitatiesaldo een licht negatief resultaat van - € 55.757, dat volledig in lijn ligt met wat het meerjarenplan voorzag. Zowel exploitatie-uitgaven als -ontvangsten liggen iets hoger dan gepland.

Slechts de helft van de voor 2022 geplande investeringen zijn daadwerkelijk doorgegaan in het jaar. Bijgevolg is ook de toedekking van de investeringsuitgaven door een investeringstoelage vanuit het OCMW, zoals dit ook in 2021 gebeurde, slechts beperkt gebleven tot € 64.178. Het restant van het geplande investeringsbudget wordt overgedragen naar 2023 om daar dan de geplande opfrissingswerken van kamers en aankoop van ICT-materiaal budgettair verder te voorzien.

Het positief gecumuleerd resultaat van de vorige boekjaren en het budgettair resultaat van 2022 sluiten het boekjaar 2022 af met een beschikbaar positief resultaat van € 12.573, wat maakt dat aan de evenwichtsvoorwaarde voor het Zorgbedrijf werd voldaan. De autofinancieringsmarge (AFM) komt uit op een bedrag van € -55.757 en wordt meegenomen binnen de geconsolideerde AFM van het lokaal bestuur. Deze autofinancieringsmarge is gelijk aan het exploitatieresultaat vermits er geen leningen en dus ook geen financieringslasten worden opgenomen binnen het Zorgbedrijf.

Verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2022, het meerjarenplan en de rekening 2021

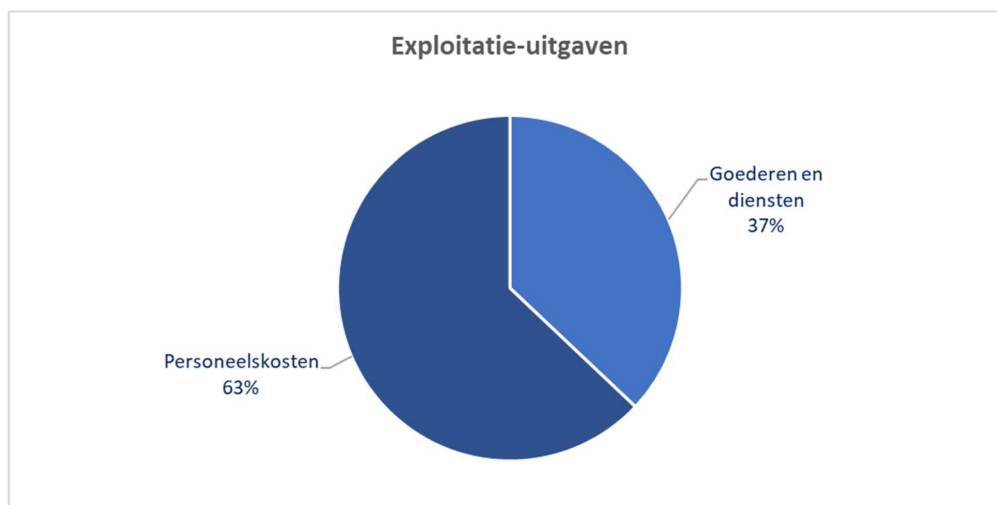
1. Exploitatiebudget

1.1 Uitgaven:

In 2022 bedragen de exploitatie-uitgaven € 12.275.422, wat 0,78 % hoger is dan geraamd.

De exploitatie-uitgaven zitten vooral verspreid over twee grote rubrieken: aankoop goederen & diensten en de loonkosten. De andere operationele uitgaven en financiële uitgaven (bankkosten) zijn verwaarloosbaar.

Opmerkelijk is uiteraard de stijging van meer dan 14 % ten opzichte van 2021, toe te schrijven aan de diverse indexeringen van de lonen enerzijds en de inflatie van de kosten in het algemeen anderzijds.



De rubriek “Goederen en diensten” vertegenwoordigt met € 4.546.644 ongeveer 37% van de operationele uitgaven.

Meer dan de helft (53 %) van deze kosten hebben betrekking op de afdeling woonzorg-centra. De keuken en assistentiewoningen nemen respectievelijk nog 14% en 6% van de uitgaven voor hun rekening.

Het overige aandeel zit vervat in de algemene uitgaven (overhead) en bevat naast de vergoeding aan het OCMW voor het gebruik van de infrastructuur (€ 496.002) ook de doorrekening van de dienstverlening en het gebruik van organisatie-brede software en ICT-infrastructuur vanuit het lokaal bestuur (samen € 467.000).

Ondanks het feit dat er bij het meerjarenplan reeds rekening werd gehouden met de gestegen prijzen, is na de definitieve afrekeningen toch nog een verhoogde uitgave van 7 % merkbaar.

De rubriek goederen en diensten kan worden onderverdeeld in aankoop van goederen (60-rekeningen) en de uitgaven voor dienstverlening (61-rekeningen).

Aankoop goederen (60- rekeningen):

Voor 47% worden de operationele uitgaven bepaald door de aankopen van goederen. Onderstaande tabel geeft de samenstelling weer binnen deze rubriek :

Aankoop goederen	% JR 2022	JR 2022	JR 2021
Klaargemaakte maaltijden door afdeling Keuken	64%	1.366.664	1.155.142
Aankoop voedingswaren en dranken	23%	493.376	458.289
Verzorgingsmaterialen + Pharmacie	7%	159.260	164.645
Cafeteria-aankopen	2%	51.621	35.702
Andere	3%	74.882	73.135
Totaal	100%	2.145.802	1.886.913

Voor 64% worden de aankopen bepaald door de interne facturatie van de keuken aan het woonzorgcentrum voor de klaargemaakte maaltijden voor de residenten. Dit effect wordt echter geneutraliseerd langs de inkomsten-zijde binnen de keuken-afdeling en heeft bijgevolg geen effect op het uiteindelijke resultaat van het Zorgbedrijf. Deze interne aankoop is maar liefst € 212.000 hoger dan vorig jaar, een effect dat wordt veroorzaakt door hogere prijzen van voedingswaren en diverse loonindexeringen van het keukenpersoneel.

Sinds 2021 werd de warme keuken volledig overgebracht naar de campus in Puurs.

De maaltijkost voor het WZC bedraagt in 2022 per dag (ontbijt + middagmaal + avondmaal) € 28,49, wat een stijging betekent met € 4,62/maaltijd tegenover in 2021. Er werden 47.978 maaltijden verbruikt in beide woonzorgcentra samen, in 2021 was dit aantal 48.421. Het aantal maaltijden dat het OCMW voor de externe maaltijdbedeling afneemt van de keuken van het Zorgbedrijf is met 920 toegenomen tot een totaal van 42.845 maaltijden.

De aankoop van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal bedraagt € 159.260, een kost die uiteraard samenhangt met het aantal residenten en hun medische zorggraad.

De aankopen van dranken en versnaperingen voor de cafeteria zijn met 44% toegenomen, bewijs dat het coronatijdperk gelukkig voorbij is. Dezelfde toename is ook merkbaar aan de gelieerde omzet.

Tijdens de corona-jaren werd extra veel aandacht besteed aan hygiëne, waardoor de aankopen van wasserij- en schoonmaakproducten en diverse benodigdheden voor de werking in 2020-2021 hoger opliepen dan normaal. De terugkeer naar een normale werking in 2022 zou bijgevolg moeten zorgen voor een daling van deze kosten. De inflatie van de productprijzen countert echter deze afname en houdt de uitgave stabiel aan deze van 2021.

Diensten en andere goederen (61-rekeningen):

De tweede rubriek van operationele kosten zijn de uitgaven voor "Dienstverlening en andere goederen", met een aandeel van 53%. In 2022 bedragen deze uitgaven € 2.400.842, wat 11% hoger is dan gepland. Dit is geen gevolg van onderschatting van kosten, maar van een boekhoudkundige verschuiving van de inzet van interim-personeel (€ 309.310) vanuit de rubriek "Loonkosten", die verder nog aan bod komt.

Diensten en kleinere materialen	MJP 2022	% MJP 2022	JR 2022	% JR 2022	JR 2021
Beheersovereenkomst + canonvergoeding	496.002	23%	496.002	21%	496.002
Nutsvoorzieningen	646.796	30%	590.459	25%	285.672
Doorrekening ondersteuning dienstverlening lokaal bestuur	421.713	19%	412.768	17%	482.027
Kantoomateriaal, drukwerk, communicatie, klein materiaal	143.414	7%	143.693	6%	136.173
Onderhoud en herstellingen gebouwen	108.586	5%	109.556	5%	101.572
ICT-uitgaven	93.940	4%	103.393	4%	91.440
Controle en veiligheid	40.875	2%	40.686	2%	37.737
Werkkledij	7.303	0%	5.664	0%	7.430
Uitgaven te recupereren van residenten	10.300	0%	6.325	0%	18.141
Animatiekosten + TV-kosten	33.373	2%	30.462	1%	32.969
Uitgegeven was en linnen	34.858	2%	31.761	1%	33.494
Erelonen CRA, pedicure	54.379	3%	46.632	2%	32.295
Opleidingskost	15.289	1%	14.155	1%	6.191
Verzekeringen	12.781	1%	13.069	1%	12.757
Werving en selectie	20.700	1%	11.797	0%	16.252
Uitzendkrachten	-	0%	309.310		-
Autokosten	10.155	0%	10.889	0%	8.670
Rest	20.451	1%	24.221	1%	16.080
Totaal	2.170.915		2.400.842		1.814.903

De nutsvoorzieningen, goed voor 1/4^{de} van totale uitgaven binnen deze rubriek, liggen finaal gezien lager dan voorzien in de laatste meerjarenplanaanpassing, een gevolg van de gunstige afrekeningen van o.a. de nutsvoorzieningen die in 2023 nog werden ontvangen voor boekjaar 2022.

In vergelijking met 2021 zijn het vooral de gaskosten die de pan uit swingen. Waar deze in 2021 in totaal € 87.600 bedroegen, staat er voor 2022 voor gas € 373.164 geregistreerd; een toename met 326% ten gevolge van de stijging van de gasprijzen.

De doorrekening voor de dienstverlening door personeel vanuit het lokaal bestuur bedraagt € 412.768. De HRM-kost ligt aanzienlijk lager dan in 2021 toen er heel wat extra werk was door de omschakeling naar de IFIC-schalen en een extreem moeilijke zoektocht naar zorgpersoneel. Ook de vervanging van personeel door externe consultants op de afdeling HRM, zorgden in 2021 voor meer kost.

De derde grote post betreft de beheersovereenkomst met het OCMW voor het gebruik van de infrastructuur. Samen met het symbolisch canon-bedrag van 2 euro is dit jaarlijks € 496.002.

De ICT uitgaven betreffen de noodzakelijke pakketten voor personeelsopvolging en subsidiemaximalisatie, een fractie van de kost voor organisatie-brede toepassingen zoals O365 en tussenkomst in het gebruik van de ICT-infrastructuur.

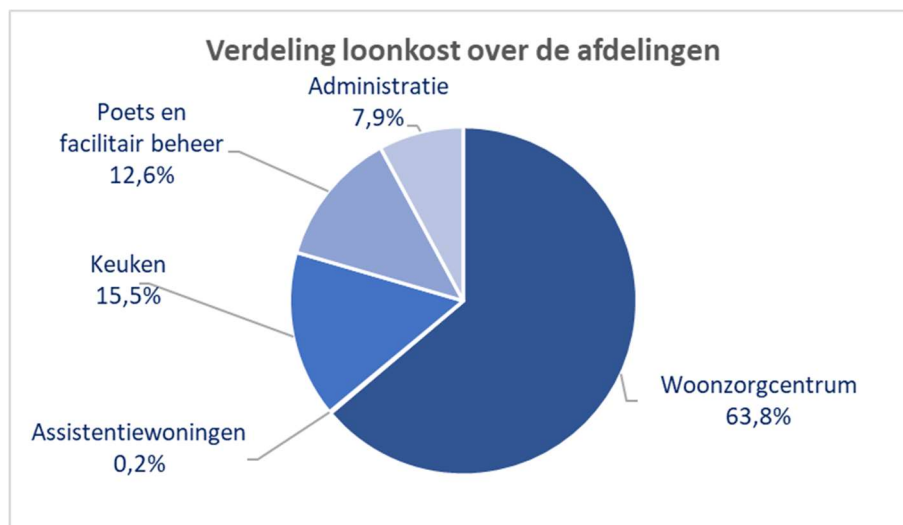
In tegenstelling met de coronaperiode werd de inzet van de CRA (Controlerend Raadgevend Arts) niet meer gesubsidieerd en valt deze kost, net zoals voorheen, opnieuw ten laste van het Zorgbedrijf.

Binnen het Zorgbedrijf vertegenwoordigen onderhoud en herstel van de gebouwen, samen met de kosten voor huisvuilophaling, een exploitatie uitgave van € 109.556.

In 2022 vertegenwoordigt de **rubriek van de "Loonkosten"** 65% van de operationele uitgaven; of in absolute cijfers € 7.728.744.

Zoals reeds hoger vermeld, horen kosten van uitzendkrachten die via het interimkantoor de vervanging van zieken en afwezigheden tijdens de verlofperiodes op zich nemen niet tot de eigen payroll-kosten, maar dienen zij te worden vermeld onder de rubriek van dienstverlening. In 2021 was deze kost van € 209.421 wel meegenomen onder de rubriek loonkost. Als deze buiten beschouwing wordt gelaten, stijgt de werkelijke loonkost met 18%. De opeenvolging van loonindexeringen leggen een enorme druk op het exploitatieresultaat. Samen met de eveneens toegenomen interim-kost, verhoogt de uitgave voor personeelsinzet op de werkvloer met maar liefst € 1.264.000.

De spreiding van de loonkosten over de afdelingen heen ziet er als volgt uit:



In het VIA6-akkoord van 22 december 2020 m.b.t. de verhoging van de koopkracht voor de publieke sector werd gestipuleerd dat er een verhoging is van de eindejaartoelage vanaf 2021 voor alle medewerkers tewerkgesteld in de VIA-sectoren, meer bepaald de zorg en opvangdiensten. Het bestuur besliste om deze maatregel voor alle personeelsleden toe te passen. Concreet betekent dit dat het variabel bedrag van de eindejaartoelage sinds 2020 werd verhoogd met 1,1% en dat het vaste bedrag voor iedereen werd gebracht op € 1.288,43.

De groep van statutaire medewerkers wordt steeds maar kleiner. De loonkost wordt in 2022 nog slechts voor 17,5 % bepaald door deze groep van vast benoemde personeelsleden.

In 2022 betaalt het Zorgbedrijf voor de eerst keer een responsabiliseringsbijdrage voor de statutaire medewerkers; het bedrag is echter nog beperkt tot € 6.179. De responsabiliseringsbijdrage is de extra factuur die een lokaal bestuur betaalt wanneer de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt.

Omdat het Zorgbedrijf voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler, waardoor het verschil tussen de wettelijke pensioenuitkering van een statutaire en een contractuele medewerker wordt verkleind, mag dit bedrag in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage. Dit geeft een positief effect op de te betalen bijdrage. Verder speelt mee dat de arbeidsjaren van vóór de oprichting van het Zorgbedrijf, toen het personeel nog via het OCMW tewerkgesteld was, door het OCMW geresponsabiliseerd blijven, waardoor de responsabiliseringsbijdrage nooit dermate hoog kan worden binnen het Zorgbedrijf.

In 2022 ontvingen alle medewerkers naar analogie met hun collega's uit het lokaal bestuur, ECO-cheques en P-bons. In totaal is de impact van deze koopkracht-verhogende maatregel voor het Zorgbedrijf € 23.349.

De rubrieken “andere operationele uitgaven” en “andere financiële uitgaven” zijn binnen de analyse verwaarloosbaar klein.

1.2 Ontvangsten:

In 2022 bedragen de exploitatie-ontvangsten € 12.219.665 en liggen daarmee 17 % boven de gerealiseerde ontvangsten van 2021.

De ontvangsten zijn op te delen in drie rubrieken:

- a. Ontvangsten uit de werking
- b. Werkingssubsidies
- c. Andere operationele ontvangsten

De rubriek “ontvangsten uit de werking” bedraagt in 2022 € 6.051.966 en wordt voor 49 % of € 2,97 Mio bepaald door de facturatie van de verblijfs- en zorgkosten aan de WZC-residenten.

Vanwege de uitzonderlijk hoge inflatie werd door de overheid een uitzondering toegestaan op de maatregel die aan zorgvoorzieningen toelaat slechts één keer om de 12 maanden een indexering van de prijzen toe te passen. Dankzij deze uitzondering kan in de periode tussen 1 maart 2022 en 28 februari 2023 één keer om de zes maanden een indexering van de prijzen doorgevoerd worden.

Ook het Zorgbedrijf Klein-Brabant ontsnapte niet aan die realiteit van hoge inflatie. De dagprijzen voor de bewoners zijn daarom geïndexeerd op 01/05/2022 (verhogingspercentage van 7,75 %) en op 01/12/2022 (verhogingspercentage van 4,19 %). Vóór beide indexeringen bedroeg de dagprijs voor een eenpersoonskamer € 59,08 €. Na de prijsverhogingen staat deze op € 66,33. Van 01/05/2022 tot 30/11/2022 werd door het bestuur van het Zorgbedrijf wel een korting toegestaan van € 0,96 per dag omdat de pensioenen niet in gelijkmatig ritme toenamen.

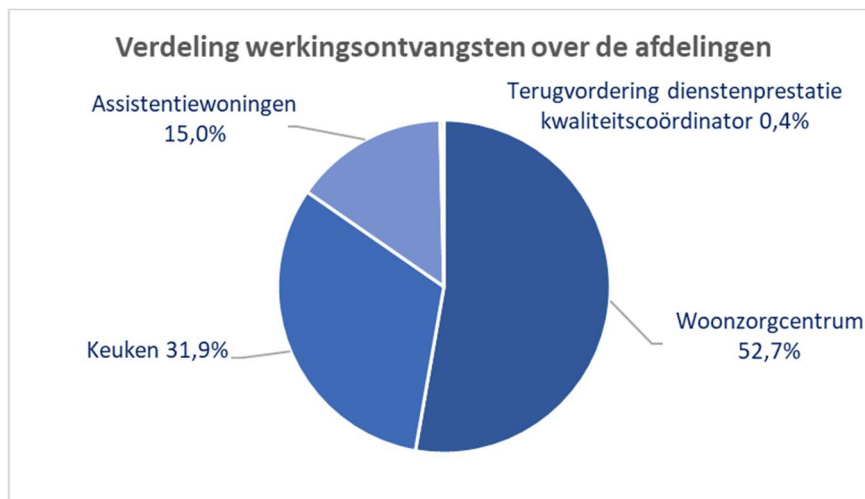
Zoals reeds eerder vermeld bij de uitgaven, ontvangt de keuken via interne facturatie vanwege de woonzorgcentra een interne factuur van € 1.366.664 voor de maaltijden die zij bereidt voor de residenten. Daarnaast produceert de keuken echter ook maaltijden voor de externe bedeling aan huis, die wordt georganiseerd door de dienst “Gezinszorg” van het OCMW. Hiervoor factureert het Zorgbedrijf € 544.334 aan het OCMW in 2022.

De verhuur van assistentiewoningen ligt met € 901.212 zo goed als in lijn met het budget. Sinds 2022 werden enkele leegstaande flats ter beschikking gesteld van Oekraïense vluchtelingen. Hiervoor draagt het OCMW een maandelijkse huurkost af aan het Zorgbedrijf.

De kwaliteitscoördinator van het Zorgbedrijf presteert ook deels voor het lokaal bestuur. In 2022 wordt voor deze dienstverlening € 22.189 doorgerekend aan het lokaal bestuur.

De woonzorgcentra nemen meer dan de helft van de werkingsontvangsten voor hun rekening.

De verdeling van de werkings-ontvangsten over de afdelingen ziet er grafisch als volgt uit:



De rubriek “**werkingssubsidies**” vertegenwoordigt € 6.111.919, zijnde 50% van de exploitatieontvangsten.

Het grootste aandeel, met name 69%, wordt ingenomen door de RIZIV-subsidie. Voor elk WZC berekent het RIZIV een specifiek forfait. Het ziekenfonds van de bewoners betaalt de forfaits aan het WZC. Deze forfait wordt berekend in functie van het aantal erkende bedden, de afhankelijkheidsgraad van bewoners en het ingezette personeel tijdens de referentieperiode die loopt van 1 juli tot 30 juni voorafgaand aan het kalenderjaar.

De positieve financiële gevolgen van het campusdecreet, namelijk de inkanteling van WZC Sint-Pieter in WZC Ter Schelde waardoor beide woonzorgcentra onder één en dezelfde erkenningsnummer werken en de hoogste tegemoetkoming (RIZIV-forfait) wordt gehanteerd voor beide campussen, waren in 2021 nog maar voor een half jaar voelbaar (toepassing ging van start op 1 juli 2021). In 2022 speelt dit effect ook volledig mee. De RIZIV-subsidie in totaal ligt 15% hoger tegenover vorig jaar.

Daarnaast is er de financiering van het derde luik voor de meer-kost van de sociale akkoorden die de rustoorden dragen voor het loontrekkend personeel boven op de financieringsnormen. In 2022 bedraagt deze € 107.804. Verder ontvangt het Zorgbedrijf nog voor € 239.179 aan werkingssubsidies via de financiering van de eindeloopbaanmaatregelen.

Er is voor € 385.000 aan werkingssubsidie verleend in 2022 vanuit het OCMW om de werking van het Zorgbedrijf te ondersteunen. De verhoogde marktprijzen en de opeenvolgende indexeringen van de lonen overstegen de invloed van de zelf doorgevoerde prijsindexeringen en de ontvangen subsidies. Dit kadert uiteraard in de sociale functie die een Zorgbedrijf binnen een lokaal bestuur blijft hebben.

De VIA-subsidies, totaal voor € 653.344 geregistreerd in jaarrekening 2022, zijn uitgekeerd in het kader van de verhoogde eindejaartoelage, verhoging koopkracht en opstart van de IFIC-schalen voor de publieke welzijnssectoren waarbij rekening wordt gehouden met functieclassificaties. De vergoeding voor de IFIC-schalen van 2021 werden in 2022 pas bekend en uitbetaald, vandaar het grotere bedrag in 2022.

Er werd nog een klein saldo aan covid-subsidie ontvangen in 2022 voor infrastructuur gerelateerde kosten omwille van leegstand, en dit ten bedrage van € 10.439.

De sociale maribel-subsidie voor creatie van nieuwe arbeidsplaatsen bedraagt € 385.528; goed voor 6 % van de werkingssubsidies. Op personeelsgebied ontving het Zorgbedrijf voor 2022 nog een toelage “Vorming en bekwaamheid” voor € 40.678.

De subsidie die de Vlaamse overheid toekent m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage bedraagt € 37.207. De uitbetaling en registratie in de jaarrekening van 2022 betreft het bedrag dat betrekking heeft op 2021. Volgens de BBC-regels dient deze boeking op deze manier te gebeuren.

Via het Agentschap Vlaamse Sociale Bescherming steunt de Vlaamse overheid de besturen via een extra energiesubsidie in grootorde van € 50.232.

Tot slot is er **de rubriek “andere operationele ontvangsten”**. Deze vertegenwoordigt slechts € 55.780 van de exploitatie-ontvangsten en bestaat hoofdzakelijk uit werknemersinhouding maaltijdcheques, ontvangen schadevergoedingen en inkomsten vanuit de drankautomaat.

2. Investeringsbudget

2.1 Uitgaven:

In 2022 werd voor € 64.178 aan investeringen uitgevoerd. Dit is € 60.727 minder dan was voorzien bij de laatste budgetwijziging.

Investerings 2022 Zorgbedrijf Klein-Brabant	
Assistentiewoningen	
Kookvuur, kookplaat en droogkast voor GAW	930
Boiler voor GAW	1.043
Keuken- en maaltijdvoorzieningen	
Optimalisatie extractiegroep en dampkap	15.003
Keukenmateriaal	2.022
Poetsmateriaal	
Strijkrol	1.699
WZC	
Koelkasten	6.073
Afsluitbare raamkrukken	5.100
Oproepsysteem	4.226
Elektr-hydraulisch bad	10.044
Tillift	4.626
Matrassen	8.617
Nieuwe vloer	2.756
Overige algemeen bestuur	
Bureaustoelen	2.039
Totaal	64.178

De meeste investeringen hebben plaats gevonden binnen de woonzorgcentra zelf.

Zo zijn in ter Schelde een 4-tal kamers voorzien van nieuwe vloerbekleding, werden raamkrukken hersteld en een 10-tal nieuwe koelkastjes aangekocht voor bewoners. Voor de medische verzorging werd op deze site in Sint-Amands een nieuw elektro-hydraulisch bad aangekocht en een nieuwe tillift. Voor beide woonzorgcentra werd voorzien in alternatieven en anti-decubitus zorgmatrassen. Het oproepsysteem in Sint-Pieter kreeg een upgrade en er werden nieuwe bureaustoelen voorzien voor het administratief personeel.

In de assistentiewoningen te Puurs hebben wat vervangingsinvesteringen plaats gevonden.

De grootste investering binnen de keuken is de optimalisatie van extractiegroep/dampkap. Tot slot is er voor de wasserij in ter Schelde een nieuwe strijkrol aangekocht.

2.2 Ontvangsten:

De investeringsuitgaven van zonet werden volledig gefinancierd door toelagen vanuit het OCMW.

De nieuwe vaste activa als ook hun toelagen worden jaarlijks mee afgeschreven en verrekend samen met de op 01/01/2017 overgedragen activa en toelagen vanuit de toenmalige OCMW's.

2.3 Overdracht niet-gebruikte investeringskredieten naar het volgende boekjaar:

Er werd voor € 56.924 aan investeringskrediet overgedragen naar 2023 na beslissing door Directiecomité en kennisname door de Raad van Bestuur.

3. Financieringsbudget

Het financieringsbudget is net zoals in de vorige jaren onbestaande binnen het Zorgbedrijf omdat er gewoonweg geen externe financieringen worden opgenomen. Mocht er een tekort ontstaan aan budgettaire middelen binnen het Zorgbedrijf, dan zal dit steeds worden toegedeckt door een werkingssubsidie vanuit het OCMW.



Overzicht van kredieten voor investering en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden

Jaarrekening
Periode: 2022

Jaarnaalvolnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg.5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Entiteit	Actie	BI	BI omschrijving	MAR	Omschrijving	Invest-project	Budgetverantw	Uitgavekrediet 2022 in MJPA3	Overdracht naar 2023	Rest in 2022	Ontvangstkrediet 2022 in MJPA3	Overdracht naar 2023	Rest in 2022
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	22101000	Zonnewering/Vliegenraam/Vloerbekleding kamers	IP25120201	WZC	36.680	-28.824	7.856			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23000000	Koelkastjes	IP25120201	WZC	-					
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23000000	Oproepsysteem Televis upgrade / Koelkastjes	IP25120201	WZC	10.965		10.965			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23100000	Alternating matrassen/Bad/Tillift/Verzorgingshulpmiddelen	IP25120201	WZC	25.000	-3.500	21.500			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	24000000	Tuinset/vervanging bedden/inrichting extra kamer P/andere	IP25120201	WZC	5.000	-1.000	4.000			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	24100000	Vervanging hardware/software zorgdossier	IP25120201	WZC	3.000	-3.000				
WZC	25-120203	0119-08	Keuken	23000000	Wasstraat-Vaatwas-Keukenmat divers-Bufferwagens-Portioneertafel-Koekketels	IP-GEEN	KKN	10.000	-3.000	7.000			
WZC	25-120203	0119-08	Keuken	24100000	Software	IP-GEEN	KKN	10.250		10.250			
WZC	25-120203	0119-08	Keuken	24300000	Auto maaltijdbedeling	IP-GEEN	KKN	-					
WZC	25-120204	0952-00	Assistentiewoningen	22100000	Fietsenstalling Puurs	IP-GEEN	ASS	-					
WZC	25-120204	0952-00	Assistentiewoningen	23000000	Vaatwas-dampkap ...	IP-GEEN	ASS	2.000		2.000			
WZC	25-120204	0952-00	Assistentiewoningen	24100000	Camerabewaking ingangen	IP-GEEN	ASS	-					
WZC	Z-GBB-FAC	0119-04	Schoonmaak	23000000	Veerbodems/Wasmachine/Droogkast/Labelmachine/Waterzuiger	IP-GEEN	FAC	3.800	-1.600	2.200			
WZC	Z-GBB-FAC	0190-00	Overig algemeen bestuur	23000000	Verplaatsbare Aircoc	IP-GEEN	FAC	1.000	-1.000				
WZC	Z-GBB-FAC	0190-00	Overig algemeen bestuur	24000000	Bureaustoelen Maatsch Werkers + Verpleegkundigen	IP-GEEN	FAC	1.210		1.210			
WZC	Z-GBB-FIN	0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	15000000	Investeringssubsidie van het OCMW	IP-GEEN	FIN	-					
WZC	Z-GBB-FIN	0119-01	ICT	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			16.000	-15.000	1.000
WZC	Z-GBB-FIN	0119-04	Schoonmaak	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			3.800	-1.600	2.200
WZC	Z-GBB-FIN	0119-08	Keuken	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			20.250	-3.000	17.250
WZC	Z-GBB-FIN	0190-00	Overig algemeen bestuur	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			2.210	-1.000	1.210
WZC	Z-GBB-FIN	0952-00	Assistentiewoningen	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			2.000		2.000
WZC	Z-GBB-FIN	0953-00	Woon- en zorgcentra	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-			80.645	-36.324	44.321
WZC	Z-GBB-HRM	0112-00	Personeelsdienst en vorming	24100000	Badgeterminal GET tijdsregistratie	IP-GEEN	HRM	-			-		
WZC	Z-GBB-ICT	0119-01	ICT	24100000	Smartphones en laptops hoofdverpleegkundige	IP-GEEN	ICT	16.000	-15.000	1.000	-		
WZC	Z-GBB-WERK	0953-00	Woon- en zorgcentra	27500000	Renovatie fontein	IP-GEEN	WERK	-			-		
								124.905	-56.924	67.981	124.905	-56.924	67.981

Financiële risico's en uitdagingen Zorgbedrijf Klein-Brabant

Dit onderdeel van de toelichting betreft de omschrijving van de financiële risico's en uitdagingen van het Zorgbedrijf en van de middelen en mogelijkheden waarover het Zorgbedrijf beschikt om die risico's te dekken. Bij de opmaak van het meerjarenplan worden de financiële risico's in kaart gebracht. In de jaarrekening worden deze risico's geëvalueerd en waar nodig aangevuld.

In de beheersovereenkomst gesloten bij de oprichting tussen OCMW Puurs, OCMW Sint-Amams en het Zorgbedrijf is opgenomen dat de tekorten van het Zorgbedrijf worden gedragen door het OCMW. Dus de financiële risico's zijn ingedeekt. Maar het financieel gezond houden van het Zorgbedrijf is één van de prioritaire acties van het lokaal bestuur. De efficiëntie van de dienstverlening kan wijzigen door bepaalde financiële risico's of maatschappelijke en wettelijke evoluties waaraan we als Zorgbedrijf worden blootgesteld.

Sommige risico's kun je als lokaal bestuur zelf goed proberen te beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend.

a) Covid19 of andere pandemieën

Sinds de opstart van grootschalige vaccinatiecampagnes op het einde van 2020 is het risico op een uitbraak met grote impact stelselmatig afgenomen. Omwille van de eigenschap van virussen tot het ontwikkelen van mutanten blijft er nog steeds een "beperkt" risico aanwezig.

b) Personeelstekorten

We merken nog steeds dat het ontzettend moeilijk is om gekwalificeerd personeel te vinden en te houden. Er is een verschil in financiële waardering tussen het federaal en Vlaams zorgpersoneel, waardoor het statuut van het personeel in de federale ziekenhuizen aanzienlijk beter is dan dat van de Vlaamse woonzorgcentra.

De krapte op de arbeidsmarkt wordt voor steeds meer functies een grote uitdaging voor de nabije toekomst. Om tegemoet te komen aan het steeds nijpender tekort aan zorgpersoneel werd door de Vlaamse Overheid een extra functie gecreëerd (logistiek medewerker zorg). Deze functie kan door de voorzieningen mee opgenomen worden voor hun financiering, mits een hogere IFIC-loonschaal wordt uitbetaald aan deze werknemers.

Een geplande hervorming van het verpleegkundig beroep dreigt gevolgen te hebben voor de residentiële ouderenzorg. De uitoefening van de bepaalde taken van verpleegkundigen zal in de toekomst enkel nog mogelijk zijn voor bachelor-verpleegkundigen die een vierjarige opleiding volgen, bv een zorgplan opmaken. In de woonzorgcentra werken er verhoudingsgewijs minder verpleegkundigen en meer zorgkundigen. De combinatie met de Vlaamse personeelsnormen voor erkenning en financiering kan het voor zorgvoorzieningen extra moeilijk maken in de toekomst.

c) Stijging van de algemene werkingskosten en lonen

De extreem hoge inflatie raakt stilaan afgetopt, maar ook de huidige inflatie (anno maart 2023) is nog drie maal hoger dan wat als normaal beschouwd wordt.

In de sector van ouderenvoorzieningen worden enkel de lonen van het zorgpersoneel automatisch geïndexeerd via het forfait dat de Vlaamse Overheid betaalt per bewoner en per ligdag.

De gestegen loonkosten van niet-zorgpersoneel zijn ten laste van het Zorgbedrijf. Samen met de stijging van enkele cruciale werkingskosten zoals energie en voeding vormen deze grote uitgavenposten een bedreiging voor de rendabiliteit.

De indexering van de dagprijzen van GAW en WZC is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen.

d) Pensioenlasten en Responsabiliseringsbijdrage

De werkgeversbijdrage voor de verschuldigde pensioenlasten en de toekomstige betaling van de responsabiliseringsbijdrage zullen een belangrijke impact hebben op de financiële gezondheid van het Zorgbedrijf. In 2022 betaalde het Zorgbedrijf een zeer kleine responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers. Omdat het Zorgbedrijf voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler (3% van het pensioengevend jaarsalaris voor de contractuele personeelsleden), waardoor het verschil tussen de wettelijke pensioenuitkering van een statutaire en een contractuele medewerker wordt verkleind, mag dit bedrag in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage. Dit heeft een positief effect op de te betalen bijdrage. Verder speelt mee dat de arbeidsjaren van vóór de oprichting van het Zorgbedrijf, toen het personeel nog via het OCMW tewerkgesteld was, door het OCMW geresponsabiliseerd blijven, waardoor de responsabiliseringsbijdrage nooit dermate hoog kan worden binnen het Zorgbedrijf. De respo-bijdrage van de oudere werknemers zit voor het grootste deel bij het OCMW.

Het risico van de respo-bijdrage werd vanaf 2020 deels ingedekt door de toekenning van een toelage door de Vlaamse Overheid voor de helft van het verschuldigde bedrag aan responsabiliseringsbijdragen, vóór aftrek van het voordeel van de 2^{de} pensioenpeiler.

e) De kwaliteit van de assistentiewoningen op peil houden door het uitvoeren van een aantal noodzakelijke renovatiewerken

Sinds 2022 merken we een toename van de leegstand in de studio's. Het grootste deel van de toekomstige bewoners in de GAW wil zich nog uitsluitend laten inschrijven voor een flat met een aparte slaapkamer.

f) Debiteurenrisico

Het risico dat de openstaande vorderingen niet geïnd worden, wordt zo goed als mogelijk gedekt door een snelle en accurate opvolging van alle openstaande facturen. De bestaande invorderingsprocedure maakt het mogelijk om op een efficiënte wijze de gelden te innen, rekening houdende met de wettelijke mogelijkheden en de nodige klantgerichtheid. We schakelen hiervoor ook een incassobureau in omdat, in tegenstelling tot gemeente en OCMW, het Zorgbedrijf de procedure dwangbevel via deurwaarder niet kan inroepen

g) Zorgcontinuüm

Ouderen verkiezen steeds meer om zo lang mogelijk in hun eigen huis te blijven wonen, weliswaar met de nodige ondersteuning van buitenaf voor zorg, poets en maaltijden. Wanneer op een bepaald moment dit zorg-niveau niet meer voldoet, is het van groot belang dat ouderen in deze situatie tijdig en op een aangename manier begeleid worden naar een situatie die wel aangepast is aan hun noden. Daarom is de samenwerking tussen OCMW en Zorgbedrijf van dusdanig belang om dit "zorgcontinuüm" te garanderen. Hiervoor werd binnen Puurs-Sint-Amands reeds actie ondernomen door een wijziging van het organogram en herverdeling van taken en functies. Het is van belang dat deze werking zich in de volgende periode verder kan ontwikkelen zodat dit beide entiteiten en vooral de bejaarde cliënten ten goede komt.

h) Juridische geschillen

Bij eventuele juridische geschillen met leveranciers of personeelsleden, bestaat steeds de mogelijkheid dat het Zorgbedrijf in rechtszaken integraal in het ongelijk gesteld wordt en hiervoor extra kosten oploopt. In dergelijke gevallen moet vooraf met de juridische dienst/personeelsdienst het risico van verlies ingeschat worden en indien nodig moet hiervoor de nodige provisie worden aangelegd.



Documentatie

Zorgbedrijf Klein-Brabant





Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Jaarrekening

Periode: 2022

Journalvolnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Jaarrekening

Periode: 2022

Journaalvolgnommers : JR Budg.144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Beleidsdomein: 00

Beleidsveld: 0010

Beleidsveld: 0020

Beleidsveld: 0030

Beleidsveld: 0090

Beleidsdomein: 01

Beleidsveld: 0100

Beleidsveld: 0110

Beleidsveld: 0111

Beleidsveld: 0114

Beleidsdomein: 02

Beleidsveld: 0112

Beleidsveld: 0115

Beleidsveld: 0119

Beleidsveld: 0190

Beleidsdomein: 06

Beleidsveld: 0952

Beleidsveld: 0953

Algemene financiering

Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

Fiscale aangelegenheden

Financiële aangelegenheden

Overige algemene financiering

Algemeen bestuur

Politieke organen

Secretariaat

Fiscale en financiële diensten

Organisatiebeheersing

Ondersteuning

Personeelsdienst en vorming

Welzijn op het werk

Overige algemene diensten

Overig algemeen bestuur

Welzijn en samenleven

Assistentiewoningen

Woon- en zorgcentra



Overzicht van de verbonden entiteiten

Jaarrekening

Periode: 2022

Journalvolgnnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf



Overzicht van de personeelsinzet

Jaarrekening

Periode: 2022

Journalvolnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Beleidsitem / Dienst		1/01/2022		31/12/2022	
		FTE	Koppen	FTE	Koppen
Administratie / Directie	0110-00	7,00	8	7,05	9
Kwaliteitsdienst	0114-00	0,80	2	0,80	2
Technische dienst	0119-03	2,00	2	2,00	2
Wasserij en poetsdienst	0119-04	18,15	29	18,35	28
Keuken	0119-08	23,10	37	22,55	36
Assistentiewoningen	0952-00	0,20	1	0,20	1
Woonzorgcentrum	0953-00	73,71	98	77,77	105
TOTAAL		124,96	177	128,72	183

Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort



Jaarrekening

Periode: 2022

Journalvolnummers : JR Budg. 144263 Alg. 14228 / EK Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf