



foto David Legreve 1

JAARREKENING 2023

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 2023

- 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	26
- T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	28
- T5: Toelichting bij de balans	29
- Waarderingsregels	31
- Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en plichten	36
- Toelichting: verklaring verschillen en aandachtspunten	37
- Overzicht overgedragen kredieten van investering en financiering naar 2024	46
- Overzicht van de financiële risico's	47
- Documentatie bij de jaarrekening	50
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	51
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	52
- Overzicht van de verbonden entiteiten	53
- Overzicht van de personeelsinzet	54
- Overzicht opbrengst per belastingsoort	55



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 2023: Zorgbedrijf Klein-Brabant



Wetgevend kader

- **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.

Beleidsvaluatie prioritaire acties Zorgbedrijf Klein-Brabant 2023

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

25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant

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

Bepaalde thema's van de gebruikersgerichte werkingsprincipes worden aan de hand van affiches in de kijker gezet. Zo houden we de gebruikersgerichte werkingsprincipes onder de aandacht van alle medewerkers, bewoners en familie. Tweemaandelijks wordt de affiche opgehangen voor bewoners en medewerkers, deze verschijnt ook in de huiskrantjes van beide campussen. Het doel is om de werkingsprincipes op deze manier in de kijker te zetten. Volgende thema's werden de voorbije periode belicht: keuzevrijheid, geborgenheid en integratie.

In 2023 wordt 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 efficiëntie en integriteit. De opnameprocedures en bijhorende documenten Opnamereglement, opnameovereenkomst en Interne Afsprakennota werden ge-update volgens het Woonzorgdecreet van 15 februari 2019 en de aanpassing van de privacy-reglementering.

De stuurgroep gaat verder met de zelfevaluatie van de voorziening a.d.h.v. het referentiekader voor de woonzorgcentra. De gegevens van geselecteerde indicatoren worden op de vooropgestelde tijdstippen gemeten. Deel 1 van de indicatoren werd ingediend in juli volgens de planning.

Het mondzorgproject van de overheid werd als extra kwaliteitsproject toegevoegd:

Het Agentschap Zorg & Gezondheid verspreidde in het voorjaar van 2022 de mededeling dat alle kwaliteitsprojecten waarvoor coaches ter beschikking worden gesteld, sowieso zullen aflopen op 31 december 2023. Onder leiding van de interne projectleiders op beide campussen samen met de externe begeleiding werd verder gewerkt aan het mondzorgproject zoals gepland.

De Vlaamse Overheid implementeerde vanaf 1 juni 2023 de BELRAI LTCF- evaluatie van alle nieuwe bewoners in de woonzorgcentra. Het Zorgbedrijf startte in december '22 met de opleiding van coaches die op hun beurt de indicatiestellers zullen opleiden. Geschikte software voor deze implementatie

werd aangekocht in 2023. Drie trainers zijn gekwalificeerd om vanaf september 2023 de indicatiestellers op te leiden. Voor alle medewerkers van het Zorgbedrijf werden twee infosessies georganiseerd één om het project voor te stellen en een tweede om de algemene werking toe te lichten en medewerkers de kans te geven zich kandidaat te stellen als indicatiesteller. De opleidingen starten in september. Vanuit de overheid werd een “zachte” opstart met het BelRAI-project voorzien om elke voorziening de mogelijkheid te geven om een aangepast implementatieplan uit te werken afgestemd op de bewonerspopulatie, de zorgzwaarte van de bewoners en de inzetbaarheid van het beschikbare zorgpersoneel, met andere woorden, afgestemd op de eigenheid van de voorziening. Hierdoor hebben we extra tijd om de indicatiestellers enerzijds op te leiden en anderzijds de werking van het MDO en het woonzorgleefplan hierop af te stemmen.

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

Na kennisname van de verlenging van de maatregelen waardoor één keer om de 6 maanden de dagprijs kon geïndexeerd worden, besliste de Raad van Bestuur van het Zorgbedrijf om de prijzen opnieuw te indexeren op 1 juli 2023. Het verhogingspercentage bedroeg 2,23 %.

De bevoegde minister besliste hieromtrent dat het indexeringsmechanisme voor de dagprijs zal aangepast worden aan de indexering van de pensioenen. Hierdoor krijgen de besturen de mogelijkheid te indexeren telkens de spilindex overschreden is en bijgevolg ook de pensioenen verhoogd worden met 2 %. Op die manier kunnen de prijzen stijgen telkens wanneer de bewoners extra inkomen verkrijgen.

Vanwege het oplopende werkingstekort werden in het eerste semester van 2023 bij het ‘Agentschap Zorg’ twee aanvraagdossiers ingediend (één per site) met de vraag voor een onrechtstreekse prijsverhoging (het uit de dagprijs halen van de was van ondergoed, nachtgoed en wasgerief). Voor beide campussen werd gevraagd de prijzen van het kapsalon te actualiseren en voor de site in Sint-Amands werd bijkomend aangevraagd dat de facturatie van het wassen van de bovenkledij niet meer met een forfaitbedrag aangerekend wordt, maar volgens verbruik (naar analogie met de werking op de site van Puurs). De goedkeuring voor beide sites werd ontvangen in oktober 2023 met de bijkomende voorwaarde dat een aantal onderdelen van onze prijsvraag enkel mogen toegepast worden voor nieuwe bewoners.

Voor een nieuwe vraag tot ‘rechtstreekse’ prijsverhoging, zonder uitvoering van het vorige akkoord, werd vooralsnog geen goedkeuring gegeven door het Agentschap.

Opvolgen financiële optimalisatiemogelijkheden

Zowel de prijzen van gas als van elektriciteit evolueerden in 2023 opnieuw naar een normaal niveau.

De steeds verder stijgende prijzen van de voedingsmiddelen vragen om een minutieuze opvolging en hebben er reeds voor gezorgd dat een aantal producten noodgedwongen minder frequent op het menu staan. De financiële optimalisatiemogelijkheden van het overheidsforfait (BTZ of Basis Tegemoetkoming Zorg) worden per semester opgevolgd via Partnerplan (PROBIS).

Op 1 december 2023 werd de berekening van de nieuwe BTZ (Basis Tegemoetkoming Zorg) ontvangen. Het subsidiebedrag, per bewoner, per dag, zal vanaf 1 januari 2024 nog € 85,19 bedragen. Bij de start

van 2023 lag dat bedrag hoger (€ 85,37 vanaf 1 januari 2023; € 86,82 vanaf 1 oktober 2023 en € 88,57 vanaf 1 november 2023). Er kan bijgevolg gesproken worden van een opmerkelijke daling van de BTZ in 2024.

Na analyse van de cijfers werd de oorzaak gevonden bij het toenemende aantal bewoners met een zorgprofiel D (bewoners met een attest 'Diagnose dementie').

We kunnen de gevolgen van deze stijgende tendens enkel counteren door de huidig geldende 20/80 - regel (20% van de woongelegenheden worden ingezet voor bewoners met een laag zorgprofiel en 80% van de woongelegenheden worden ingezet voor bewoners met een hoog zorgprofiel) aan te passen. Deze beslissing werd goedgekeurd door de Raad Van Bestuur van het Zorgbedrijf.

Als we de bewoners met een zorgprofiel D verschuiven van de groep bewoners met een hoog zorgprofiel naar de groep bewoners met een laag zorgprofiel, zal voor de beide woonzorgcentra samen de 'norm voor het zorgpersoneel' stijgen van 43,46 voltijds equivalenten naar 46,82 voltijdsequivalenten. Dit betekent dat 3,36 voltijdsequivalenten zorgpersoneel geleidelijk aan niet meer betaald zullen worden door het Zorgbedrijf, maar via de BTZ. Van zodra de verschuiving volledig gerealiseerd wordt, stijgt de BTZ met iets meer dan € 4,5 (te vermenigvuldigen met ongeveer 49.000 ligdagen).

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 openbare besturen groeit de vraag tot samenwerking voor aankopen.

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-Amands
<https://www.puurs-sint-amands.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 2023

Jaarboeknummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946/ EK Budg. 6488

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

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

		Doelstelling		Actieplan		Actie	
prioritair/ geen prioritair beleid		Uitgave	Uitgave	Ontvangst	Ontvangst		
		Raming MJP	JR	Raming MJP	JR		
	EXPLOITATIE	13.225.140	13.070.193	13.225.425	13.068.694		
	25-12 : Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	10.049.342	10.026.849	11.528.232	11.590.153		
	25-1202 : Zorgbedrijf Klein-Brabant	10.049.342	10.026.849	11.528.232	11.590.153		
prioritair beleid	25-120201 : Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	7.818.098	7.771.248	8.398.077	8.539.741		
prioritair beleid	25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	25-120203 : Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.976.130	2.017.323	2.164.691	2.092.018		
geen prioritair beleid	25-120204 : Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	255.114	238.278	965.464	958.394		
	Gelijkblijvend beleid	3.175.798	3.043.343	1.697.193	1.478.541		
	Z-GBB : Overig beleid Zorgbedrijf	3.175.798	3.043.343	1.697.193	1.478.541		
geen prioritair beleid	Z-GBB-COM : Overig beleid communicatie	5.000	5.289	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-FAC : Overig beleid facilitair beheer	184.835	170.667	2.000	3.622		
geen prioritair beleid	Z-GBB-FIN : Overig beleid financiën	794.086	817.530	1.432.652	1.157.388		
geen prioritair beleid	Z-GBB-HRM : Overig beleid HRM	2.097.803	1.952.620	262.541	317.530		
geen prioritair beleid	Z-GBB-ICT : Overig beleid ICT	52.618	58.444	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-JUR : Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	16.456	13.793	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-ORBI : Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	25.000	25.000	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-WERK Overig beleid werken	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-WZC Overig beleid WZC	-	-	-	-		
	INVESTERING	103.375	75.589	103.375	75.589		
	25-12 : Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	75.975	58.136	-	-		
	25-1202 : Zorgbedrijf Klein-Brabant	75.975	58.136	-	-		
prioritair beleid	25-120201 : Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	54.500	42.476	-	-		
prioritair beleid	25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	25-120203 : Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	17.475	7.438	-	-		
geen prioritair beleid	25-120204 : Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	4.000	8.222	-	-		
	Gelijkblijvend beleid	27.400	17.452	103.375	75.589		
	Z-GBB : Overig beleid Zorgbedrijf	27.400	17.452	103.375	75.589		
geen prioritair beleid	Z-GBB-COM : Overig beleid communicatie	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-FAC : Overig beleid facilitair beheer	22.150	4.513	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-FIN : Overig beleid financiën	-	1.250	103.375	75.589		
geen prioritair beleid	Z-GBB-HRM : Overig beleid HRM	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-ICT : Overig beleid ICT	5.250	11.689	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-JUR : Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-ORBI : Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-WERK Overig beleid werken	-	-	-	-		
geen prioritair beleid	Z-GBB-WZC Overig beleid WZC	-	-	-	-		



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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	10.026.849	10.049.342
Ontvangst	11.590.153	11.528.232
Saldo	1.563.304	1.478.890
Investering		
Uitgave	58.136	75.975
Ontvangst	0	0
Saldo	-58.136	-75.975
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.043.343	3.175.798
Ontvangst	1.478.541	1.697.193
Saldo	-1.564.802	-1.478.605
Investering		
Uitgave	17.452	27.400
Ontvangst	75.589	103.375
Saldo	58.136	75.975
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	13.070.193	13.225.140
Ontvangst	13.068.694	13.225.425
Saldo	-1.499	285
Investering		
Uitgave	75.589	103.375
Ontvangst	75.589	103.375
Saldo	0	0
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6488

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-1.499	285
a. Ontvangsten	13.068.694	13.225.425
b. Uitgaven	13.070.193	13.225.140
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	75.589	103.375
b. Uitgaven	75.589	103.375
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.499	285
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.499	285
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.573	12.573
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	11.075	12.858
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	11.075	12.858

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-1.499	285
III. Autofinancieringsmarge	-1.499	285

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-1.499	285
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.499	285

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	11.075	12.858
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	11.075	12.858
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-1.499	285
Totale Autofinancieringsmarge	-1.499	285
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-1.499	285
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.499	285

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6488

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	13.070.193	13.068.694	13.225.140	13.225.425	12.661.782	12.652.626
Investerings	75.589	75.589	103.375	103.375	216.595	216.595

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6488

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

J4: Balans



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946 / JR-1 Budg. 144263 Alg. 14228

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2023	2022
ACTIVA	2.561.474	3.209.742
I. Vlottende activa	2.141.812	2.781.964
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	47.580	296.499
B. Vorderingen op korte termijn	2.073.231	2.473.898
1. Vorderingen uit ruiltransacties	999.259	997.365
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.073.972	1.476.533
D. Overlopende rekeningen van het actief	21.001	11.567
II. Vaste activa	419.662	427.778
B. Financiële vaste activa	1.250	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0
C. Materiële vaste activa	418.412	427.778
1. Gemeenschapsgoederen	417.928	427.053
a. Terreinen en gebouwen	52.457	55.351
c. Installaties, machines en uitrusting	276.490	276.137
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	46.751	53.335
f. Erfgoed	42.230	42.230
3. Andere materiële vaste activa	483	725
a. Terreinen en gebouwen	483	725

	2023	2022
PASSIVA	2.561.474	3.209.742
I. Schulden	4.492.007	4.038.696
A. Schulden op korte termijn	3.267.690	3.688.824
1. Schulden uit ruiltransacties	3.253.203	3.669.134
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.143.467	911.310
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.109.736	2.757.824
3. Overlopende rekeningen van het passief	14.487	19.690
B. Schulden op lange termijn	1.224.317	349.872
1. Schulden uit ruiltransacties	1.224.317	349.872
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.224.317	349.872
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.224.317	349.872
II. Nettoactief	-1.930.533	-828.954
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	319.800	304.589
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-2.403.755	-1.286.964
D. Overig nettoactief	153.422	153.422

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946 / JR-1 Budg. 144263 Alg. 14228

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2023	2022
I. Kosten	14.245.862	12.436.604
A. Operationele kosten	14.245.809	12.436.580
1. Goederen en diensten	4.636.601	4.536.802
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.418.871	7.728.744
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.190.308	171.024
8. Andere operationele kosten	29	10
B. Financiële kosten	53	24
II. Opbrengsten	13.129.072	12.271.661
A. Operationele opbrengsten	13.068.512	12.219.665
1. Opbrengsten uit de werking	6.351.782	6.051.966
3. Werkingssubsidies	6.651.625	6.111.919
a. Algemene werkingssubsidies	1.188.176	1.075.551
b. Specifieke werkingssubsidies	5.463.449	5.036.368
6. Andere operationele opbrengsten	65.105	55.780
B. Financiële opbrengsten	60.560	51.996
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.116.791	-164.943
A. Operationeel overschot of tekort	-1.177.297	-216.915
B. Financieel overschot of tekort	60.506	51.972
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.116.791	-164.943
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.116.791	-164.943

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228



Toelichting

Zorgbedrijf
Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6512

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	33	331	26	60	110	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.188.208	1.482.692	1.226.425	1.116.862
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.188.148	1.482.582	1.226.315	1.116.752
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	724.736	728.393	860.485	829.186
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	62.463	40.208	41.237	41.472
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-662.273	-688.185	-819.248	-787.714
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	4.335.848	4.423.415	4.462.520	4.580.057
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.319.888	2.338.984	2.420.046	2.489.811
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-2.015.960	-2.084.431	-2.042.474	-2.090.246
Investerings							
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	24.891	27.863	217.512	38.000
Ontvangsten	0	153.105	20.762	24.891	27.863	217.512	38.000
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	8.009.548	8.073.222	8.735.885	9.018.301
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	9.498.135	9.363.541	10.368.761	10.776.691
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.488.587	1.290.319	1.632.876	1.758.390
Investerings							
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	50.698	46.476	80.524	87.500
Ontvangsten	0	47.467	43.415	50.698	46.476	80.524	87.500
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	110
Ontvangsten	1.278.273
Saldo	1.278.163
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	826.565
Ontvangsten	41.716
Saldo	-784.849
Ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	4.782.866
Ontvangsten	2.555.490
Saldo	-2.227.376
Investerings	
Uitgaven	20.808
Ontvangsten	20.808
Saldo	0
Welzijn en samenleven	
Exploitatie	
Uitgaven	9.342.192
Ontvangsten	11.075.836
Saldo	1.733.644
Investerings	
Uitgaven	55.000
Ontvangsten	55.000
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6512

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6512

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 174101 Alg. 13946

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.070.139	13.225.040	14.058.900	14.427.554
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.651.239	4.705.931	5.023.357	5.148.687
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	8.519.089	9.035.523	9.278.847
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	1.269.912	1.261.380	1.137.685	1.046.422
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.844.922	6.920.390	7.559.061	7.903.930
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	304.037	337.319	338.777	328.495
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	29	20	20	20
B. Financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	100

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	14.951.633
1. Goederen en diensten	5.256.865
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.694.748
a. Politiek personeel	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.095.725
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.261.775
f. Andere personeelskosten	337.248
5. Andere operationele uitgaven	20
B. Financiële uitgaven	100
2. Andere financiële uitgaven	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.512	13.225.425	14.056.469	14.424.836
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.351.782	6.527.482	7.501.302	7.845.985
3. Werkingsubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.651.625	6.624.998	6.507.652	6.532.058

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.482.652	1.226.385	1.116.822
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.482.652	1.226.385	1.116.822
- van de federale overheid	0	0	0	323.038	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	115.138	602.652	636.385	676.822
- van het OCMW	0	0	385.000	750.000	880.000	590.000	440.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.463.449	5.142.346	5.281.267	5.415.236
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.715.110	4.709.286	4.917.812	5.054.280
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	748.339	433.060	363.455	360.956
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	65.105	72.945	47.515	46.793
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	14.951.315						
1. Ontvangsten uit de werking	8.023.357						
3. Werkingssubsidies	6.881.154						
a. Algemene werkingssubsidies	1.278.233						
- Andere algemene werkingssubsidies	1.278.233						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	718.233						
- van het OCMW	560.000						
b. Specifieke werkingssubsidies	5.602.921						
- van de federale overheid	5.238.572						
- van de Vlaamse overheid	364.349						
5. Andere operationele ontvangsten	46.804						
B. Financiële ontvangsten	0						
III. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	285	-2.531	-2.818

III. Exploitatiesaldo	-418
-----------------------	-------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	74.339	298.036	125.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	74.339	298.036	125.500
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	2.067	2.067	7.933	5.000
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	72.272	72.272	290.103	120.500

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	75.808
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	75.808
a. Terreinen en gebouwen	5.000
c. Roerende goederen	70.808

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsontvangsten	0	200.573	64.178	75.589	74.339	298.036	125.500
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	10.150	19.000	4.000
- van het OCMW	0	200.573	64.178	75.589	64.189	279.036	121.500

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
D. Investeringsontvangsten	75.808
- van de Vlaamse overheid	4.000
- van het OCMW	71.808

III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0	0
------------------------------	----------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

III. Investeringsaldo	0
-----------------------	---

Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	285	-2.531	-2.818
---	----------------	-----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	-418
------------------------------------	------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	285	-2.531	-2.818
---------------------------------------	---------	----------	---------	--------	-----	--------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-418
---------------------------------------	------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6512

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6512

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 174101 Alg. 13946

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	173.097	0	211.024	0	384.121
B. Investerings in materiële vaste activa	0	173.097	0	211.024	0	384.121
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	173.097	0	211.024	0	384.121
a. Terreinen en gebouwen	0	9.923	0	17.933	0	27.856
c. Roerende goederen	0	163.175	0	193.091	0	356.266

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	42.476	76.524	83.500	51.000
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	76.524	83.500	51.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	76.524	83.500	51.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	2.067	7.933	5.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	40.409	68.591	78.500	46.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 6512

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 174101 Alg. 13946

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 174101 Alg. 13946

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_2024 2024: Budg. 6512

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 174101 Alg. 13946

Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2023

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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ 427.778,39	€ 74.338,62	€ 0,00	€ 0,00		€ 83.705,51	€ 0,00	€ 418.411,50
1. Gemeenschapsgoederen	€ 427.053,27	€ 74.338,62	€ 0,00	€ 0,00		€ 83.463,80	€ 0,00	€ 417.928,09
a. Terreinen en gebouwen	€ 55.350,58	€ 2.067,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.960,37	€ 0,00	€ 52.457,21
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 276.137,41	€ 50.137,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 49.785,32	€ 0,00	€ 276.489,87
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 53.335,28	€ 22.133,84	€ 0,00	€ 0,00		€ 28.718,11	€ 0,00	€ 46.751,01
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	€ 725,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 483,41
a. Terreinen en gebouwen	€ 725,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 483,41
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	€ 304.589,01	€ 75.588,62	€ 60.377,51	€ 0,00	€ 319.800,12
Totaal	€ 304.589,01	€ 75.588,62	€ 60.377,51	€ 0,00	€ 319.800,12
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	€ -1.286.964,25	€ -1.116.790,52	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.403.754,77
Totaal	€ -1.286.964,25	€ -1.116.790,52	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.403.754,77
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	€ -828.953,69			€ -1.101.579,41	€ -1.930.533,10
Totaal	€ -828.953,69			€ -1.101.579,41	€ -1.930.533,10



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 2023

Periode: 2023

Journalvolnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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 2023 - TOELICHTING

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Financiële toestand 2023 en verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2023, het meerjarenplan en de rekening 2022

Inleiding

Sinds de fusie op 1 januari 2019 tussen Puurs en Sint-Amands bevindt het Zorgbedrijf Klein-Brabant (verder ook zorgbedrijf genoemd) zich binnen de BBC-structuur onder het domein Welzijn & Samenleven.

De jaarrekening 2023 is volledig opgebouwd volgens het principe van BBC2020. Voor 2020-2025 werd een eerste volwaardig 6-jarig meerjarenplan opgesteld volgens hetzelfde wetgevend kader. Hierop zijn reeds 4 meerjarenplanaanpassingen doorgevoerd. De laatste meerjarenplanaanpassing dateert van eind december 2023.

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. Voor technische aangelegenheden, ICT, organisatiebeheersing en communicatie wordt waar nodig een beroep gedaan op medewerkers van het lokaal bestuur.

In het directiecomité van Zorgbedrijf Klein-Brabant zetelen zowel vertegenwoordigers vanuit het zorgbedrijf zelf als vanuit het lokaal bestuur. 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.

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 de sites in 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. Volgens de beheersovereenkomst betaalt het zorgbedrijf jaarlijks een bedrag à rato van die lasten aan het OCMW.

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

Financiële toestand 2023

Financiële toestand van de jaarrekening 2023	MJP 2023	JR 2023	JR 2022
Exploitatiesaldo	285	-1.499	-55.757
Ontvangsten	13.225.425	13.068.694	12.219.665
Uitgaven	13.225.140	13.070.193	12.275.422
Investeringsaldo	-	-	-
Ontvangsten	103.375	75.589	64.178
Uitgaven	103.375	75.589	64.178
Budgettair resultaat boekjaar	285	-1.499	-55.757
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	12.573	12.573	68.330
Beschikbaar budgettair resultaat	12.858	11.075	12.573
Autofinancieringsmarge	285	-1.499	-55.757

De financiële situatie 2023 ziet er voor het Zorgbedrijf Klein-Brabant bij benadering uit zoals gepland met een beschikbaar budgettair resultaat van € 11.075, bijgevolg is aan de evenwichtsvoorwaarde voldaan.

Een werkingssubsidie vanuit het OCMW van € 750.000 brengt het exploitatieresultaat in evenwicht.

De investeringsuitgaven van € 75.589 worden volledig toegedekt door een investeringstoelage vanuit het OCMW. Het restant van het geplande investeringsbudget wordt overgedragen naar 2024.

De autofinancieringsmarge (AFM) van € -1.499 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.

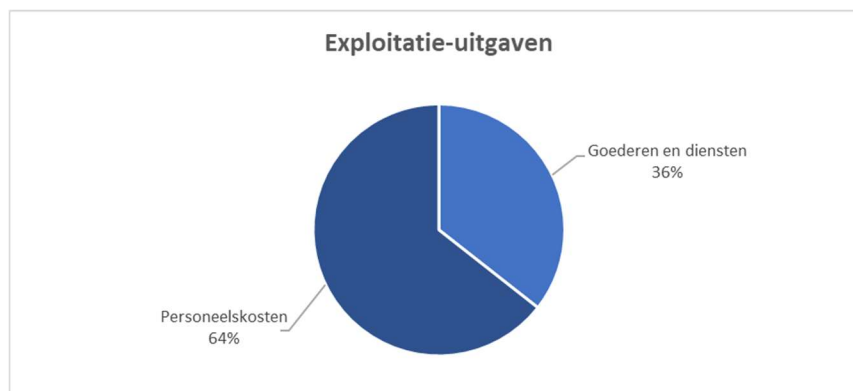
Verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2023, het meerjarenplan en de rekening 2022

1. Exploitatiebudget

1.1 Uitgaven:

In 2023 stijgen de operationele exploitatie-uitgaven met 7% ten opzichte van 2022 en landen zo op € 13.070.193. Het zijn vooral de hogere loonkost (indexering), de inzet van interim-krachten en de prijsstijging van de voedingsstoffen die aan de basis liggen van deze toename. Ten aanzien van wat gepland was, ligt de loonkost iets lager bij de afdeling poets, omwille van ziekte en niet-ingevulde vacatures.

De exploitatie-uitgaven zitten verspreid over de rubrieken: aankoop goederen & diensten en de loonkosten. De andere operationele uitgaven en financiële uitgaven zoals bankkosten zijn verwaarloosbaar.



De rubriek “Goederen en diensten” vertegenwoordigt met € 4.651.239 ongeveer 36 % van de operationele uitgaven.

Meer dan de helft (52 %) van deze kosten heeft betrekking op de woonzorgcentra. De operationele afdelingen keuken en assistentiewoningen nemen respectievelijk nog 16% en 5% van de uitgaven voor hun rekening. De rest zit verdeeld over de diverse overhead-beleidsitems.

De rubriek goederen en diensten is samengesteld uit de aankoop van goederen (60-rekeningen) en de uitgaven voor dienstverlening (61-rekeningen).

Aankoop goederen (60- rekeningen):

De aankoop van goederen is goed voor 48 % van de rubriek goederen en diensten en is als volgt samen te vatten:

Aankoop goederen	% 2023	2023	2022
Klaargemaakte maaltijden door afdeling Keuken	61%	1.357.069	1.366.664
Aankoop voedingswaren en dranken	26%	586.746	493.376
Verzorgingsmaterialen + Farmacie	6%	142.608	159.260
Cafeteria-aankopen	2%	53.400	51.621
Andere	4%	87.301	74.882
Totaal	100%	2.227.124	2.145.802

De keuken van het zorgbedrijf bereidt zowel maaltijden voor de residenten WZC als externe maaltijden voor levering aan huis. Voor de maatschappelijke dienstverlening ‘maaltijden aan huis’ gaat de rekening naar het OCMW, terwijl voor haar eigen interne residenten het WZC de maaltijden aankoopt bij de afdeling keuken wat binnen het zorgbedrijf geregeld wordt via interne facturatie tussen beide afdelingen.

Deze interne aankoop ligt in lijn met vorig jaar; het effect van de hogere prijzen van voedingswaren en loonindexeringen van het keukenpersoneel wordt geneutraliseerd door VIA-subsidies toebedeeld aan deze afdeling.

In 2023 bedraagt de maaltijdkost voor het WZC € 27,93 per dag (ontbijt + middagmaal + avondmaal). Er werden 48.591 maaltijden verbruikt in beide woonzorgcentra samen, wat 1,3% meer is dan in 2022 ten gevolge van een hogere bezettingsgraad.

De aankoop van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal bedraagt € 142.608, en de aankopen van dranken en versnaperingen voor de cafetaria liggen in lijn met 2022. Bij de aankoop van schoonmaakproducten is er wel een stijging te merken met € 10.000.

Diensten en andere goederen (61-rekeningen):

Naast de aankoop van goederen zijn er de uitgaven voor “Dienstverlening en andere goederen” voor een bedrag van € 2.424.115. Onderstaande tabel geeft de samenstelling weer:

Diensten en kleinere materialen	MJP 2023	% MJP 2023	JR 2023	% JR 2023	JR 2022
Nutsvoorzieningen	508.333	21%	511.869	21%	590.459
Beheersovereenkomst + canonvergoeding	496.002	21%	496.002	20%	496.002
Doorrekening ondersteuning personeel lokaal bestuur	406.685	17%	394.631	16%	412.768
Uitzendkrachten	303.500	13%	373.741	15%	309.310
Kantoomateriaal, drukwerk, communicatie, klein materiaal	151.870	6%	153.641	6%	143.693
Onderhoud en herstellingen gebouwen	146.500	6%	145.607	6%	109.556
ICT-uitgaven	99.996	4%	103.584	4%	103.393
Erelonen CRA, pedicure, PWA	77.086	3%	76.241	3%	49.433
Keuring, bewaking en veiligheid	44.090	2%	43.457	2%	40.686
Uitgegeven was en linnen	35.510	1%	28.793	1%	31.566
Animatiekosten + TV-kosten	32.069	1%	27.586	1%	30.462
Overige	99.470	4%	68.964	3%	83.512
Totaal	2.401.111		2.424.115		2.400.842

De uitgave voor nutsvoorzieningen is nog steeds de grootste kost binnen deze groep van kosten: de gaskosten zijn gedaald met 41% (€ - 153.000), terwijl de elektriciteitskosten zijn toegenomen met € 65.000.

De tweede grootste post is gekoppeld aan de beheersovereenkomst met het OCMW. Sinds de oprichting in 2017 betaalt het zorgbedrijf jaarlijks aan het OCMW voor het gebruik van de gebouwen-infrastructuur, die eigendom bleef van het OCMW. Samen met het symbolisch canon-bedrag van 2 euro is dit jaarlijks € 496.002.

Het zorgbedrijf kan rekenen op de expertise van medewerkers uit het lokaal bestuur voor o.a. financiën, personeelszaken, ICT en technische ondersteuning. De doorgerekende kost voor deze dienstverlening bedraagt € 395.000.

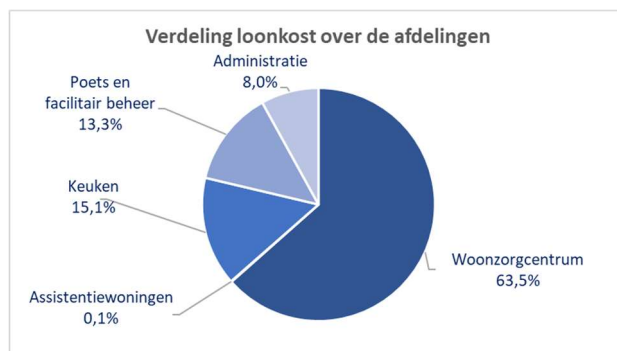
De eigen ICT uitgaven betreffen vooral software voor personeelsopvolging en subsidiemaximalisatie. Daarnaast betaalt het zorgbedrijf ook een fractie van de kost voor organisatie-brede toepassingen zoals O365 en een tussenkomst in het gebruik van de overkoepelende ICT-infrastructuur.

De kost voor uitzendkrachten ligt € 70.000 hoger dan vorig jaar. Binnen de zorgsector blijft het vinden van het geschikte vervangend zorgpersoneel een issue. Om voldoende personeelsbezetting te garanderen, moet vaker beroep worden gedaan op interim-krachten.

De kost voor de erelonen bestaat uit de maandelijks vergoeding aan de CRA (coördinerend en raadgevend arts), de externe logopediste en organisatieadvies van BDO.

In 2023 vertegenwoordigt de **rubriek van de “Loonkosten”** 64% van de operationele uitgaven of in absolute cijfers € 8.418.871. Dit is een stijging met 9% in vergelijking met 2022, een gevolg van vervanging van een aantal zieke personeelsleden en het effect van loonindexering en schaalverhoging.

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



De groep van statutaire medewerkers wordt steeds maar kleiner. De loonkost wordt in 2023 nog slechts voor 15% bepaald door deze groep van vast benoemde personeelsleden.

In 2023 betaalt het zorgbedrijf een responsabiliseringsbijdrage voor de statutaire medewerkers; het bedrag is echter nog beperkt tot € 29.649. 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.

Per werkelijk gepresteerde arbeidsdag ontvangen de medewerkers een maaltijdcheque, ook deze kosten maken deel uit van de loonkost en bedragen 173.296 € in 2023, wat minder is dan voorzien ten gevolge het inschakelen van meer interim-personeel.

Daarnaast besliste de Vlaamse Regering de voorbije jaren over een aantal ondersteunende maatregelen die door middel van VIA-akkoorden (Vlaamse Intersectorale Akkoorden) werden vastgelegd. 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%, m.a.w. tot 3,6% van het jaarsalaris en dat het vaste bedrag voor iedereen werd gebracht op € 1.288,43.

Ook de toepassing van de nieuwe verloningsschalen, de zogenaamde IFIC-barema's (Instituut voor Functieclassificatie-Instituut de Classification de fonction) waarbij niet enkel naar opleiding en diploma's wordt gekeken maar tevens naar concrete taken en competenties, vallen onder de koopkrachtmaatregelen van VIA6.

Daarnaast verhoogt het lokaal bestuur ook de koopkracht van de medewerkers via de jaarlijkse schenking van Eco-cheques en P-bons gekoppeld aan het gepresteerde werkregime. Voor het zorgbedrijf betekent dit voor 2023 een uitgave van € 22.698.

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

1.2 Ontvangsten:

In 2023 bedragen de exploitatie-ontvangsten € 13.068.694 wat 7% meer is dan de gerealiseerde ontvangsten in 2022, maar wel € 150.000 minder dan verwacht. Hier ligt de verklaring bij de lagere exploitatie-uitgaven waardoor de in MJPA4 verwachte tussenkomst vanwege het OCMW (€ 880.000) kon beperkt worden tot een toelage van € 750.000.

De ontvangsten zijn op te delen in drie rubrieken:

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

De ontvangsten uit de **rubriek "financiële ontvangsten"** zijn te verwaarlozen.

De **rubriek "ontvangsten uit de werking"** bedraagt in 2023 welgeteld € 6.351.782 en wordt voor 53 % bepaald door de facturatie van de verblijfs- en zorgkosten aan de WZC-residenten.

Na kennisname van de verlenging van de maatregelen waardoor één keer om de 6 maanden de dagprijs kon geïndexeerd worden, besliste de Raad van Bestuur van het zorgbedrijf om de prijzen opnieuw te indexeren op 1 juli 2023. Het verhogingspercentage bedroeg 2,23 %.

De bevoegde minister besliste hieromtrent dat het indexeringsmechanisme voor de dagprijs zal aangepast worden aan de indexering van de pensioenen. Hierdoor krijgen de besturen de mogelijkheid te indexeren telkens de spilindex overschreden is en bijgevolg ook de pensioenen verhoogd worden met 2 %. Op die manier kunnen de prijzen stijgen telkens wanneer de bewoners extra inkomen verkrijgen.

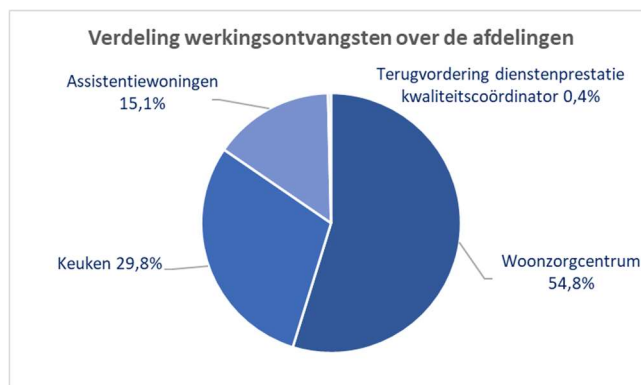
Sinds 07/2023 bedraagt de dagprijs € 67,81 voor een 1-persoonskamer en € 58,24 voor een 2-persoonskamer.

Zoals reeds eerder vermeld bij de uitgaven, ontvangt de keuken via interne facturatie vanwege het WZC een interne factuur van € 1.357.069 voor de maaltijden die zij bereidt voor de residenten. Daarnaast produceert de keuken ook maaltijden voor de externe bedeling aan huis, die wordt georganiseerd door de dienst "Gezinszorg" van het OCMW. Hiervoor factureert het zorgbedrijf in 2023 aan het OCMW € 519.885. De maaltijden afgenomen door personeel, de soep geleverd aan het bedrijventercentrum (AGB) in het sociaal huis en de prestaties geleverd voor een aantal recepties zorgen voor een omzet van € 14.822.

De inkomsten van de verhuur van assistentiewoningen is gestegen met 5% tot € 948.551. Net zoals bij de residenties in het WZC werden ook de huurprijzen van de flats geïndexeerd.

De kwaliteitscoördinator van het Zorgbedrijf presteert ook deels voor het lokaal bestuur. In 2023 wordt voor deze dienstverlening € 24.077 doorgerekend aan het lokaal bestuur.

De woonzorgcentra nemen meer dan de helft van de werkingsontvangsten voor hun rekening, zoals onderstaande grafiek aantoont:



De **rubriek “werkingssubsidies”** vertegenwoordigt € 6.651.625, zijnde 51% van de totale exploitatieontvangsten.

De algemene subsidies, die niet specifiek toewijsbaar zijn aan een afdeling of specifieke uitgave, bedragen € 1.188.176, wat in lijn is met 2022, maar wel € 300.000 lager dan gebudgetteerd. Dit is te verklaren door een lagere werkingstoelage vanuit het OCMW en een correcte verwerking in de jaarrekening van die bepaalde VIA-subsidies die uitbetaald worden via GDS-V (*Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen*) en niet via VAZG (Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid), en daardoor niet als algemeen, maar als specifiek moeten worden beschouwd.

De specifieke werkingssubsidies, die wel gelieerd worden aan bepaalde kosten en kunnen worden toegewezen aan een bepaalde groep van medewerkers, bedragen € 5.463.449.

Het grootste aandeel hiervan, met name 77%, 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 financiële optimalisatiemogelijkheden van dit overheidsforfait (BTZ of Basis Tegemoetkoming Zorg) worden per semester opgevolgd via Partnerplan (PROBIS).

In 2023 evolueerde deze overheidsforfait als volgt:

Overheidsforfait WZC	
Startmoment	Bedrag per dag in €
01/01/2023	85,37
01/10/2023	86,82
01/11/2023	88,57

Op 1 december 2023 werd de berekening van de nieuwe BTZ (Basis Tegemoetkoming Zorg) ontvangen. Het subsidiebedrag, per bewoner en per dag, zal vanaf 1 januari 2024 nog € 85,19 bedragen. De oorzaak van deze daling ligt in het toenemend aantal zorgbewoners met een zorgprofiel D (bewoners met een attest ‘Diagnose dementie’).

De gevolgen van deze stijgende tendens kan enkel worden gecounterd door de geldende 20/80 -regel (20% van de woongelegenheden worden ingezet voor bewoners met een laag zorgprofiel en 80% van de woongelegenheden worden ingezet voor bewoners met een hoog zorgprofiel) aan te passen. Deze beslissing werd goedgekeurd door de Raad Van Bestuur van het zorgbedrijf. Hierdoor zou de BTZ met iets meer dan € 4,5

kunnen toenemen, vermenigvuldigd met ongeveer 49.000 ligdagen zou dit dan in de toekomst kunnen leiden tot € 220.000 meeropbrengst.

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 2023 bedraagt deze € 118.593. Verder ontvangt het zorgbedrijf nog voor € 336.066 aan werkingssubsidies via de financiering van de eindeloopbaanmaatregelen.

Er is voor € 750.000 aan werkingssubsidie verleend in 2023 vanuit het OCMW om de werking van het zorgbedrijf te ondersteunen. Dit kadert in de sociale functie die het zorgbedrijf heeft binnen het lokaal bestuur.

Naast de VIA-subsidies die ressorteren onder algemene werkingssubsidie (€ 347.850), zijn er nog de VIA-middelen die worden toegekend via GSD-V, ten bedrage van € 274.465, meer bepaald in het kader van de verhoogde eindejaartoeelage en verhoging van de koopkracht.

De sociale maribel-subsidie voor creatie van nieuwe arbeidsplaatsen bedraagt € 381.623.

Op personeelsgebied ontving het Zorgbedrijf voor 2023 daarnaast nog een toelage "Vorming en bekwaamheid" voor € 25.145.

De subsidie die de Vlaamse overheid toekent m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage bedraagt € 90.326. De uitbetaling en registratie in de jaarrekening van 2023 betreft het bedrag dat betrekking heeft op 2022. 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 de grootorde van € 50.232.

Voor het Tubbe-project werd een eerste schijf van € 2.500 ontvangen. Met dit project beoogt men meer autonomie en gevoel van eigenwaarde van elke bewoner door hen meer systematisch te betrekken bij beslissingen over het dagelijks leven op de site en te laten deelnemen aan activiteiten samen met het personeel.

De inzet van jobstudenten wordt in 2023 beloond met een subsidie van € 24.587.

Tot slot is er **de rubriek "andere operationele ontvangsten"**. Deze vertegenwoordigt slechts € 65.105 van de exploitatie-ontvangsten en bestaat hoofdzakelijk uit werknemersinhouding maaltijdcheques, ontvangen schadevergoedingen en inkomsten vanuit de drankautomaat.

2. Investeringsbudget

2.1 Uitgaven:

In 2023 bedragen de investeringen binnen het zorgbedrijf € 74.339, wat € 29.036 minder is dan voorzien bij de laatste budgetwijziging. Voor 77% situeren de investeringen zich binnen de operationele afdelingen.

Investerings 2023 Zorgbedrijf Klein-Brabant	
Assistentiewoningen	
Boiler -Koelkast-Oven-Kookplaat	8.222
Keuken- en maaltijdvoorzieningen	
Vervangen koelinstallatie	6.353
Mixer	1.095
WZC	
Alternating matrassen/Tillift/Rolstoelweegschaal	27.102
Pyxicare: registratiesoftware (kwaliteitsgericht)	10.445
Medicatiekoelkast	2.862
Vloerbekleding kamers	2.067
Overige	
Smartphones en laptops verpleekundigen	8.056
Badgterminal GET voor tijdsregistratie	3.633
Belang in CREAT (aankoopcentrale) - 5 aandelen aan € 1.000/aandeel	1.250
Waterontharder	4.513
Totaal	75.598

2.2 Ontvangsten:

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

De nieuwe vaste activa alsook 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:

Het niet-opgebruikt investeringskrediet van € 29.036 werd volledig overgedragen naar 2024 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 geen externe financieringen worden opgenomen. Mocht er een tekort ontstaan aan budgettaire middelen binnen het zorgbedrijf, dan zal dit steeds worden toegevoerd door een subsidie vanuit het OCMW.



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

Jaarrekening
Periode: 2023

Jaarnaalvolnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg 6488

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 2023 in MJPA4	Overdracht naar 2024	Rest in 2023	Ontvangstkrediet 2023 in MJPA4	Overdracht naar 2024	Rest in 2023
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	22101000	Zonnewering/Vliegenraam/Vloerbekleding kamers	IP25120201	WZC	5.000	-2.933	2.067			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23000000	Koelkastjes	IP25120201	WZC	2.500	-	2.500			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23000000	Oproepsysteem Televic upgrade / Koelkastjes	IP25120201	WZC	-	-	-			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	23100000	Alternating matrassen/Bad/Tillift/Verzorgingshulpmiddelen	IP25120201	WZC	20.000	-	20.000			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	24000000	Tuinset/vervanging bedden/inrichting extra kamer P/andere	IP25120201	WZC	13.500	-6.091	7.409			
WZC	25-120201	0953-00	Woon- en zorgcentra	24100000	Vervanging hardware/software zorgdossier	IP25120201	WZC	13.500	-3.000	10.500			
WZC	25-120203	0119-08	Keuken	23000000	Wasstraat-Vaatwas-Keukenmat divers-Bufferwagens-Portioneertafel-Kookketels	IP-GEEN	KKN	17.475	-10.012	7.463			
WZC	25-120203	0119-08	Keuken	24100000	Software	IP-GEEN	KKN	-	-	-			
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	4.000	-	4.000			
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	17.600	-7.000	10.600			
WZC	Z-GBB-FAC	0190-00	Overig algemeen bestuur	23000000	Verplaatsbare Airco	IP-GEEN	FAC	4.550	-	4.550			
WZC	Z-GBB-FAC	0190-00	Overig algemeen bestuur	24000000	Bureaustoelen Maatsch Werkers + Verpleegkundigen	IP-GEEN	FAC	-	-	-			
WZC	Z-GBB-FIN	0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-			
WZC	Z-GBB-FIN	0119-01	ICT	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	1.600	-	1.600
WZC	Z-GBB-FIN	0119-04	Schoonmaak	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	17.600	-7.000	10.600
WZC	Z-GBB-FIN	0119-08	Keuken	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	17.475	-10.012	7.463
WZC	Z-GBB-FIN	0190-00	Overig algemeen bestuur	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	4.550	-	4.550
WZC	Z-GBB-FIN	0952-00	Assistentiewoningen	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	4.000	-	4.000
WZC	Z-GBB-FIN	0953-00	Woon- en zorgcentra	15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	IP-GEEN	FIN	-	-	-	54.500	-12.024	42.476
WZC	Z-GBB-HRM	0112-00	Personeelsdienst en vorming	24100000	Badgetterminal GET tijdsregistratie	IP-GEEN	HRM	3.650	-	3.650	3.650	-	3.650
WZC	Z-GBB-ICT	0119-01	ICT	24100000	Smartphones en laptops hoofdverpleegkundige	IP-GEEN	ICT	1.600	-	1.600	-	-	-
WZC	Z-GBB-WERK	0953-00	Woon- en zorgcentra	27500000	Renovatie fontein	IP-GEEN	WERK	-	-	-	-	-	-
								103.375	-29.036	74.339	103.375	-29.036	74.339

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-Amands en het Zorgbedrijf is opgenomen dat de tekorten van het Zorgbedrijf worden gedragen door het OCMW. Dus de financiële risico's zijn ingedekt. 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 proberen te beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend.

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 en is waakzaamheid geboden. Van alle zorginstellingen wordt een blijvende aandacht voor alle mogelijke hygiënemaatregelen verwacht om het risico op eender welke uitbraak van infecties tot een minimum te beperken.

Personeelstekorten

Zowel het aantrekken als het in dienst houden van gekwalificeerd personeel, (voornamelijk verpleegkundigen) blijft een enorme uitdaging. Door de invoering van het IFIC-loonmodel werden de lonen van zorgmedewerkers in onze sector opgehoogd. Als resultaat hiervan is het tekort aan verpleegkundigen verder gestegen (cfr. BELFIUS-studie). Eén van de voornaamste redenen hiervoor is dat een groot aantal voltijds werkende verpleegkundigen overschakelden op deeltijdse arbeid.

De krapte op de arbeidsmarkt wordt voor steeds meer functies een grote uitdaging voor de nabije toekomst. In het Zorgbedrijf Klein-Brabant worden hiaten in het dienstrooster opgevuld met o.a. het opnieuw inzetten van gepensioneerde medewerkers, jobstudenten en uitzendkrachten (vnl. in de zorg en keuken). Vooral het aandeel 'uitzendkrachten' zorgt voor een sterk verhoogde loonkost.

Stijging van de algemene werkingskosten en lonen

In de sector van ouderenvoorzieningen zijn de gestegen loonkosten van niet-zorgpersoneel ten laste van de initiatiefnemer en wordt enkel de impact van de gestegen lonen van het zorgpersoneel gesubsidieerd via de BTZ (Basistegemoetkoming Zorg >>> het forfait dat de Vlaamse Overheid betaalt per bewoner en per ligdag).

Er is asynchrone inflatie: het Zorgbedrijf is voor haar belangrijkste activiteiten (woonzorgcentrum en assistentiewoningen) gebonden aan de bepalingen vanuit Vlaanderen omtrent het tijdstip waarop de prijzen naar de klanten toe geïndexeerd mogen worden. In dit opzicht werd door een besluit van de Vlaamse Regering

een principiële wijziging aan het indexatiemechanisme goedgekeurd op 03/05/2024. Tot op heden kunnen de voorzieningen één maal per jaar, maar op elk moment in de tijd een indexatiedossier indienen. Het besluit past dit aan, waarbij eerst een **overgangperiode** is voorzien die aanvat bij overschrijding van de spilindex 128,11. Daarna kunnen de voorzieningen hun geldende dagprijzen gedurende vier maanden nog indexeren tot en met het consumptieprijsindexcijfer van de maand van de spilindexoverschrijding. Vervolgens start een nieuw indexatiesysteem waarbij een voorziening enkel nog een dagprijsindexatiedossier kan indienen wanneer de afgevlakte gezondheidsindex het spilindexcijfer heeft bereikt. De voorziening moet de geïndexeerde dagprijzen toepassen binnen de vier maanden. Op deze manier sluit de indexatie van de dagprijzen nauwer aan bij de indexatie van de pensioenen en BTZ. Over dit besluit wordt nog advies ingewonnen van de Raad van State.

De berekening van de BTZ gebeurt volledig op Vlaams niveau (eCalcura-toepassing). Daarbij heeft Vlaanderen beslist dat de basistegemoetkoming zorg voor woonzorgcentra 'per woonzorgcentrum' wordt berekend, ongeacht of de betrokken woonzorgcentra onder een campusbesluit vallen. Ook een wijziging van de regelgeving ouderenzorg houdt een risico in voor het Zorgbedrijf. Iets meer dan de helft van de inkomsten van ons WZC zijn immers afkomstig van subsidiëring.

Betreffende de automatische indexering van de loonkosten, die de werkingskosten en rendabiliteit van het Zorgbedrijf de voorbije jaren meermaals verstoorde, kan gemeld worden dat de inflatie-opstoot van 2022 (9,59 %) stilaan uitgedoofd raakt. Cfr. de voorspellingen van het Planbureau dd. 04/06/2024, zal de gemiddelde jaarinflatie in 2024 op 3,1 % en in 2025 op 2,0 % uitkomen.

In april 2024 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst overschreden. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de volgende spilindex pas bereikt zal worden in februari 2025.

Pensioenlasten en Responsabiliseringsbijdrage

We verwachten dat de volgende jaren de werkgeversbijdrage voor de verschuldigde pensioenlasten en de toekomstige betaling van de responsabiliseringsbijdrage een belangrijkere impact zullen hebben in het personeelsbudget. We ontvangen wel een dotatie van de hogere overheid gedurende elk jaar van het meerjarenplan die deze last voor de helft compenseert.

In 2023 betaalde het Zorgbedrijf een kleine responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers.

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 en het werken met voorschot facturen. We houden bij de invorderingsprocedure rekening 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.

De terugvordering van verblijfsfacturen bij onderhoudsplichtigen vraagt wel veel opvolging.

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.

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 investeringsubsidies

Jaarrekening 2023

Periode: 2023

Journalvolnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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 2023

Periode: 2023

Journalvolgnummers : JR Budg.174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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

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

Beleidsdomein: 00	Algemene financiering
Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0020	Fiscale aangelegenheden
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering
Beleidsdomein: 01	Algemeen bestuur
Beleidsveld: 0100	Politieke organen
Beleidsveld: 0110	Secretariaat
Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten
Beleidsveld: 0114	Organisatiebeheersing
Beleidsdomein: 02	Ondersteuning
Beleidsveld: 0112	Personeelsdienst en vorming
Beleidsveld: 0115	Welzijn op het werk
Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten
Beleidsveld: 0190	Overig algemeen bestuur
Beleidsdomein: 06	Welzijn en samenleven
Beleidsveld: 0952	Assistentiewoningen
Beleidsveld: 0953	Woon- en zorgcentra



Overzicht van de verbonden entiteiten

Jaarrekening 2023

Periode: 2023

Journalvolnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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 2023

Periode: 2023

Journalvolgnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter.: Ann-Marie Morel

Fin. beheerder: Marleen Callaert

Beleidsitem / Dienst		01/01/2023		31/12/2023	
		FTE	Koppen	FTE	Koppen
Administratie / Directie	0110-00	7,05	9	6,05	7
Kwaliteitsdienst	0114-00	0,80	2	0,80	2
Technische dienst	0119-03	2,00	2	2,00	2
Wasserij en poetsdienst	0119-04	18,35	28	18,00	27
Keuken	0119-08	22,55	36	23,55	36
Assistentiewoningen	0952-00	0,20	1	0,20	1
Woonzorgcentrum	0953-00	77,77	105	76,56	100
TOTAAL		128,72	183	127,16	175

Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort



Jaarrekening 2023

Periode: 2023

Journalvolnummers : JR Budg. 174101 Alg. 13946 / EK Budg. 6488

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