



MEERJARENPLAN 2020-2027

Aanpassing 5 (vanaf 2024)

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 5^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2027 (vanaf 2024)

1. Algemene inleiding	3
- Wetgevend kader	3
- BBC 2020	4
- Samenstelling 5 ^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2027	5
- Procedure tot vaststelling/publicatie 5 ^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2027	7
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is	7
2. Aangepaste strategische nota	8
- De wijzigingen van de strategische nota	9
3. Aangepaste Financiële nota	19
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	20
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	23
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	26
4. Aangepaste Toelichting	27
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	28
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	33
- T3: De investeringsprojecten	36
- T4: Evolutie van de financiële schulden	38
- Financiële risico's	39
- Financieel evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amunds	41
- Grondslagen en assumpties voor Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amunds	42
- Motivering van de wijzigingen bij 5 ^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2027	43
5. Documentatie bij het meerjarenplan	56
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is voor de raadsleden	56

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Algemene inleiding 5^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2027 (vanaf 2024)

Wetgevend kader

Inleiding

De lokale besturen hebben sinds 2014 meer vrijheid om het eigen beleid vorm te geven naar aanleiding van het planlastendecreet en de algemene invoering van de **beleids- en beheerscyclus (BBC)**. De planlasten voor de lokale besturen verminderden op dat ogenblik aanzienlijk door het afschaffen van de sectorale plannen en de integratie ervan in de lokale meerjarenplanning. Via het digitaal loket Lokaal Bestuur kregen de lokale overheden de mogelijkheid om hun beleidsrapporten digitaal door te sturen naar het Agentschap Binnenlands Bestuur.

De beleids-en beheerscyclus (BBC) omvat de regels over de strategische planning en het financieel beheer van de lokale besturen. Het bepaalt hoe het meerjarenplan, het budget en de jaarrekening eruit zien en hoe de boekhouding wordt gevoerd. Het gaat over de wijze waarop gemeenten, OCMW's, provincies en hun publiekrechtelijke verzelfstandigde entiteiten hun beleid voorbereiden, budgetteren, uitvoeren, opvolgen en evalueren. Niet enkel de financiële aspecten van de beleidsvoering komen daarbij aan bod, maar ook de inhoudelijke planning (vertaald in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties), de uitvoering en de evaluatie.

In de afgelopen jaren werd de BBC vereenvoudigd en bijgestuurd tot de actuele versie **BBC 2020**. Deze nieuwe 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 en provinciale besturen (BVR BBC) 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 (MB BBC).

BBC 2020 werd algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020, het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands is n.a.v. de fusie een jaar vroeger ingestapt.

Het oorspronkelijk meerjarenplan 2020-2025, in 2019 opgesteld volgens de BBC 2020-regels, en vastgesteld door de raden elk voor hun juridische entiteit op 16 december 2019, krijgt nu een **vijfde aanpassing teneinde de kredieten van 2024 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2023 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2025 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

Tot in 2023 omvatte het lopende meerjarenplan de periode 2020-2025, een tijdspanne van 6 jaar, identiek aan deze van het oorspronkelijk meerjarenplan dat werd goedgekeurd eind 2019. Maar de wetgeving vereist dat de staat van het financiële evenwicht altijd de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren weergeeft. Als gevolg hiervan wordt in diverse schema's van de Meerjarenplanaanpassing 5 het jaar 2026 en 2027 toegevoegd.

Perspectief en context van aanpassing 5 van het meerjarenplan 2020-2027

In de BBC wordt de beleids- en financiële planning opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. De planningshorizon is de legislatuur en de financiële nota moet minstens drie toekomstige jaren bevatten.

Deze vijfde aanpassing bevat naast de kredieten van 2025 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2024. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2024 weergegeven worden als deze van 2025, en dit per budgettaire entiteit.

BBC 2020

Belangrijkste wijzigingen sinds invoering van BBC 2020:

- het budget is geen apart beleidsrapport meer, maar wordt geïntegreerd in het meerjarenplan via het overzicht van de kredieten voor het eerstvolgende budgetjaar van het meerjarenplan. Via de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten voor het volgende budgetjaar vastgesteld;
- gemeente en OCMW hebben een geïntegreerd meerjarenplan, zowel inhoudelijk als financieel, met een gezamenlijke doelstellingenstructuur en financieel evenwicht. Beide entiteiten kunnen zo hun beleidsdoelstellingen in elkaar schuiven wat een globaler en transparanter beeld geeft van hun werking op het lokale niveau. De bijdrage van de gemeente aan het OCMW is niet langer een budgettaire uitgave, maar verloopt via de resultaatverwerking in de algemene boekhouding van beide entiteiten. Aangezien gemeente en OCMW aparte juridische entiteiten blijven, behouden ze wel nog eigen budgetsleutels (uitgave- en ontvangstenkredieten), die apart worden weergegeven voor gemeente en OCMW in het overzicht van de kredieten;
- voor het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs en Zorgbedrijf Klein-Brabant wordt een apart meerjarenplan opgemaakt. Er wordt wel gebruik gemaakt van dezelfde doelstellingenstructuur die van toepassing is voor het volledige lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands;
- het financieel evenwicht wordt gezamenlijk voor gemeente en OCMW en geconsolideerd met het AGB en Zorgbedrijf Klein-Brabant weergegeven;
- de prioritaire acties en niet langer de doelstellingen, vormen het uitgangspunt in de beleidsrapporten;
- het autorisatieniveau van de kredieten situeert zich op het niveau van de totale exploitatie- en investeringsbudgetten. Lokale besturen krijgen zo meer flexibiliteit maar ook meer verantwoordelijkheid om de kredietbewaking zelf vorm te geven.

Omgevingsanalyse

De acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen zijn eigen aan ieder bestuur en afhankelijk van de lokale uitdagingen, sterktes en zwaktes, maar ook van de economische context en de beschikbare financiële middelen, wat maakt dat het bestuur keuzes moet maken en prioriteiten moet bepalen.

De omgevingsanalyse die we in 2019 uitvoerden is zeker nog actueel en blijft dus een relevant onderdeel van de documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan.

Financieel evenwicht

Het aangepaste meerjarenplan is in evenwicht als de volgende voorwaarden cumulatief zijn vervuld:

1. het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief
2. de geraamde autofinancieringsmarge voor 2025 is minstens gelijk aan nul.

Om het financieel evenwicht te kunnen beoordelen, moet de jaarrekening van het voorgaande boekjaar (2023) zijn verwerkt.

De toezichthoudende overheid kan de aanpassing van het meerjarenplan vernietigen als niet aan de dubbele evenwichtsvoorwaarde is voldaan in de jaren waarop het meerjarenplan betrekking heeft.

Het beschikbaar budgettair resultaat is de som van het saldo van het exploitatiebudget (exploitatie-ontvangsten min exploitatie-uitgaven), het saldo van het investeringsbudget (investeringsontvangsten min investeringsuitgaven), het saldo van het financieringsbudget (nieuwe leningen min de jaarlijkse aflossingen van de leningen) en het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar. Het geeft aan of het bestuur jaarlijks voldoende middelen heeft om de uitgaven te doen die zijn voorzien in de planning.

Het structureel evenwicht wordt getoetst aan de hand van de autofinancieringsmarge die over een langer tijdsperspectief beoordeeld wordt: de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan moet groter dan of gelijk zijn aan nul. Bijgevolg is een positieve autofinancieringsmarge voor 2025 een noodzaak. Binnenlands Bestuur rekent er echter op dat besturen hun verantwoordelijkheid nemen om gedurende de hele periode van het meerjarenplan te waken over de duurzaamheid van de financiën.

De autofinancieringsmarge is het exploitatieresultaat verminderd met de jaarlijkse aflossingen van leningen. Dit saldo kan aangewend worden voor de financiering van het investeringsbudget en geeft bijgevolg weer in welke mate het bestuur haar investeringen kan 'auto'-financieren, zonder bijkomende leningen aan te gaan.

Voor het AGB en het Zorgbedrijf speelt enkel de voorwaarde van het geraamde beschikbaar budgettair resultaat dat in geen enkel jaar van de planning negatief mag zijn, de autofinancieringsmarge is voor deze entiteiten enkel een indicator, geen norm.

Samenstelling 5^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2027

Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

1. Aangepaste strategische nota

De strategische nota bevat de beleidsopties voor het intern en extern te voeren beleid tijdens de jaren van het meerjarenplan, samengevat in de volgende documenten:

- De omschrijving van de prioritaire acties en de beleidsdoelstellingen waar de prioritaire acties in kaderen;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investering en financiering;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties, het totaal van de verwachten ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties;
- Het overzicht van de beleidsdoelstellingen zonder prioritaire acties;

- Een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

De strategische nota werd n.a.v. deze aanpassing van het meerjarenplan indien nodig geactualiseerd.

2. Aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd en dit via de volgende documenten:

- Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1): dit plan geeft per beleidsdoelstelling met of zonder prioritaire acties en eveneens voor het gelijkblijvend beleid de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan weer;
- De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2): deze bevat de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren van het meerjarenplan, en dit voor gemeente en OCMW samen. Het bevat ook een geconsolideerd evenwicht waarin dezelfde gegevens voor het AGB en Zorgbedrijf mee openomen zijn.
- Het aangepaste overzicht van de kredieten 2024 en 2025 (schema M3); dit overzicht bevat de kredieten per budgettaire entiteit. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen (ook weer per budgettaire entiteit).

3. Aangepaste toelichting

De toelichting bij het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen die in het document zijn opgenomen en die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken te kunnen beslissen en bestaat minstens uit de volgende documenten:

- Het aangepaste overzicht voor elk jaar van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar functionele aard = per beleidsdomein (schema T1);
- Het aangepaste overzicht voor elk jaar van de geraamde ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2) = per aard van uitgave of ontvangst (bv. personeel, werking, toegestane subsidies, financiële uitgaven, belastingontvangsten,...);
- Het aangepaste overzicht van de investeringsprojecten voor investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of actieplan (schema T3);
- Het aangepaste overzicht van de financiële schulden (schema T4);
- De beschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's in te dekken;
- De beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties gebruikt bij de aanpassing van het meerjarenplan;
- Motivering van de wijzigingen t.o.v. het vorige meerjarenplan
- Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is (zie onderaan dit document) en deze bevat minstens:
 - o het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
 - o het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies per jaar;
 - o het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;

- het overzicht van de organisaties en verenigingen 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 waarmee rekening gehouden werd bij de ramingen;
- het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting;
- de geactualiseerde omgevingsanalyse

Procedure tot vaststelling/publicatie 5^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2027

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerd aangepast meerjarenplan 2020-2027 op. Dit leidt tot een gezamenlijk beleidsrapport, maar de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn stellen wel elk hun deel vast. De gemeenteraad stelt vervolgens nog eens het geheel vast.

De aanpassing van het meerjarenplan van het autonome gemeentebedrijf moet, nadat ze is vastgesteld door de raad van bestuur, voor goedkeuring worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Bij de welzijnsverenigingen spreekt de algemene vergadering zich uit over de goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan na vaststelling door RVB. Het beleidsrapport van het Zorgbedrijf Klein-Brabant hoeft dus niet meer goedgekeurd te worden door de gemeenteraad.

De vaststelling van het meerjarenplan gebeurt in het jaar van de verkiezingen vóór de installatievergadering van de nieuwe raden omwille van het einde van de bestuursperiode. Onmiddellijk na de vaststelling wordt de digitale rapportering over de plannen aan ABB bezorgd. Vanaf dit moment zijn de aangepaste meerjarenplannen uitvoerbaar.

Binnen de 10 dagen na vaststelling moeten de aangepaste meerjarenplannen ook gepubliceerd worden op de gemeentelijke website en moet de publicatie aan de toezichthoudende overheid gemeld worden. Op dit moment begint de toezichtstermijn van 50 dagen te lopen.

Extra toelichtende documentatie bij de 5de wijziging van het meerjarenplan 2020-2027

Via het vergader- en **notulenbeheersysteem Echo**, waartoe alle **raads- en bestuursleden** toegang hebben via een individueel paswoord, worden buiten de verplichte onderdelen van het meerjarenplan, de volgende informatiedocumenten ter beschikking gesteld (indien van toepassing voor de betrokken entiteit):

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht verbonden entiteiten
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting
- Omgevingsanalyse

Op de website (www.puurs-sint-amands.be) worden de verplichte documenten van het meerjarenplan gepubliceerd: de strategische nota, de financiële nota en de toelichting.



Strategische Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



SN: Strategische Nota



2020-2027

Journalvolgnommern: Budg. 7571

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: 25-1: Strategische doelstelling Welzijn en samenleven en Zorgbedrijf Klein-Brabant

Kwalitatieve omschrijving: Puurs-Sint-Amands is een warme, zorgzame, gezonde en solidaire gemeente waar iedere bevolkingsgroep (jongeren, ouderen, gezinnen, ...) de mogelijkheid heeft om optimaal deel te nemen aan de samenleving. Dit dankzij een kwaliteitsvolle dienst- en hulpverlening op maat en via een net van welzijnsvoorzieningen in samenwerking met andere welzijnsactoren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.026.849	11.104.942	11.135.973
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.590.153	12.293.999	13.003.733
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.563.304	1.189.057	1.867.760
Investeringsen						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	58.136	158.693	79.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-58.136	-158.693	-79.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	11.440.097	11.746.225
Ontvangsten	13.296.587	13.581.640
Saldo	1.856.490	1.835.415
Investeringsen		
Uitgaven	82.500	72.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-82.500	-72.500
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.026.849	11.104.942	11.135.973
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.590.153	12.293.999	13.003.733
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.563.304	1.189.057	1.867.760
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	58.136	158.693	79.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-58.136	-158.693	-79.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	11.440.097	11.746.225
Ontvangsten	13.296.587	13.581.640
Saldo	1.856.490	1.835.415
Investerings		
Uitgaven	82.500	72.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-82.500	-72.500
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritair actieplan: 25-1201A: Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten

Van 01/01/2023 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	580.000	591.600
Ontvangsten	0	0	0	0	455.000	464.100
Saldo	0	0	0	0	-125.000	-127.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	603.432	615.501
Ontvangsten	473.382	482.850
Saldo	-130.050	-132.651
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire actie: 25-1201A01: Aanbieden van thuiszorgdiensten zodat ouderen langer in hun vertrouwde thuisomgeving kunnen blijven

Publieke info:

Vanaf 2024 verschijnt er een extra type van uitgaven en ontvangsten onder deze actie, met name de externe maaltijden aan huis. Tot en met 2023 kocht het OCMW Puurs-Sint-Amands warme maaltijden aan bij de keuken van het Zorgbedrijf Klein-Brabant voor ouderen die beroep deden op de zorgactiviteit "levering warme maaltijden aan huis". Een BTW-scan, uitgevoerd in 2023 over alle entiteiten van het lokaal bestuur heen, toonde een fiscale optimalisatie aan wanneer deze dienstverlening rechtstreeks wordt geleverd vanuit het Zorgbedrijf. Noch voor de service naar de klant, noch voor de werkorganisatie van het lokaal bestuur, heeft dit implicaties.

Binnen het meerjarenplan van het Zorgbedrijf worden nu de maaltijden intern verkocht vanuit de keuken naar de afdeling externe maaltijden binnen het Zorgbedrijf i.p.v. naar het OCMW. Daarnaast bevat de afdeling externe maaltijden binnen Zorgbedrijf nu ook een budgetsleutel rechtstreekse verkoop aan de klant, wat dus valt onder de exploitatie-ontvangsten.

Vanaf 01/01/2023

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	580.000	591.600
Ontvangsten	0	0	0	0	455.000	464.100
Saldo	0	0	0	0	-125.000	-127.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	603.432	615.501
Ontvangsten	473.382	482.850
Saldo	-130.050	-132.651
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: 25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant

Het Zorgbedrijf Klein-Brabant biedt een ruim gamma van kwaliteitsvolle en toegankelijke woon- en zorgdiensten op maat van de bewoners. De beschikbare middelen worden efficiënt ingezet om voor bewoners een echte thuis te creëren.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.026.849	10.524.942	10.544.373
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.590.153	11.838.999	12.539.633
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.563.304	1.314.057	1.995.260
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	58.136	158.693	79.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-58.136	-158.693	-79.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	10.836.665	11.130.724
Ontvangsten	12.823.205	13.098.790
Saldo	1.986.540	1.968.066
Investerings		
Uitgaven	82.500	72.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-82.500	-72.500
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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

Publieke info:

Het gezamenlijk kwaliteitshandboek voor het Zorgbedrijf Klein-Brabant wordt in de volgende jaren verder uitgewerkt. Deze optimalisatie heeft als doel de doeltreffendheid en doelmatigheid te ondersteunen. Enerzijds omvat het kwaliteitshandboek instructies met betrekking tot de effectiviteit, namelijk de ondersteuning om goede dingen te doen, en anderzijds om de dingen goed te doen, wat zorgt voor meer efficiëntie en integriteit. Het kwaliteitshandboek is ook digitaal beschikbaar via de Vedette, het interne communicatieplatform. De wisselwerking tussen kwaliteitsbeleid en kwaliteitswerking zal zo vergroten en een impactgericht kwaliteitssysteem helpen uitbouwen. Opvolging en bijsturing van de procedures is een continue proces.

Bepaalde thema's van de gebruikersgerichte werkingsprincipes worden aan de hand van tweemaandelijks affiches in de kijker gezet bij alle medewerkers, bewoners en familie. Hierdoor wordt de werking ingebed op verschillende domeinen en wordt een #teamwarme zorg kwaliteitscultuur geïntegreerd. Volgende thema's kwamen de voorbije periode aan bod: informatie, waardigheid en geborgenheid.

Het managementteam gaat verder met de zelfevaluatie van de voorziening a.d.h.v. het referentiekader voor de woonzorgcentra. De gegevens van geselecteerde indicatoren werden op de vooropgestelde tijdstippen gemeten. De Vlaamse Overheid implementeerde vanaf 1 juni 2023 de BELRAI LTCF- evaluatie in de woonzorgcentra. De verdere uitrol van BelRAI LTCF en de implementatie in de werking en het woonzorgleefplan wordt voorzien en uitgerold tegen juni 2025. De beide campussen behalen telkens de vooropgestelde percentages inschalingen van bewoners.

Voor het elektronisch zorgdossier (digitale woonzorgleefplan) wordt een vernieuwing gepland omdat de huidige toepassing niet meer voldoet aan de vereisten. De overschakeling en implementatie naar dit nieuwe zorgsysteem laat toe om de werking beter af te stemmen op de innovatieve noden binnen de sector (koppeling met BelRAI, cloud-based,...). Deze implementatie wordt gepland voor 2025.

Inzetten op betere inspraak en betrokkenheid van de gebruikers (bewoners en/of vertegenwoordigers en familie) en zo optimaal voorbereiden op 'de bewoners van de toekomst' via verdere digitalisering en ruimere interactie tussen bewoners, medewerkers en familie via o.a. communicatie, gebruikers- en familieraden.

Het Zorgbedrijf neemt sinds april 2024 deel aan het Tubbe-traject dat via de Koning Boudewijnstichting gesubsidieerd wordt. Dit traject loopt door in 2025 onder begeleiding van een externe coach om de Tubbe-principes, namelijk een woonzorgcentrum waar het goed is om te wonen en te werken te implementeren. Via 'teamwarme zorg' worden alle medewerkers en bewoners mee betrokken in dit Tubbe-verhaal.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.005.461	6.359.440	7.345.413	7.771.248	8.139.403	8.155.380
Ontvangsten	7.202.069	7.235.765	7.963.629	8.539.741	8.554.341	9.196.426
Saldo	1.196.608	876.325	618.216	768.493	414.938	1.041.046
Investerings						
Uitgaven	41.712	47.467	41.442	42.476	37.548	69.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.712	-47.467	-41.442	-42.476	-37.548	-69.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	8.382.226	8.609.766
Ontvangsten	9.416.065	9.638.225
Saldo	1.033.839	1.028.459
Investerings		
Uitgaven	57.500	57.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-57.500	-57.500
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire actie: 25-120202: Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf

Publieke info:

De Vlaamse regering besliste op 21 juni 2024 dat de woonzorgvoorzieningen voortaan bij elke overschrijding van de spilindex dertig dagen de tijd krijgen om hun dagprijzen te indexeren. Dankzij deze beslissing kunnen o.a. ook de stijgende personeelskosten van niet-zorgpersoneel vlotter gecompenseerd worden. Het Zorgbedrijf maakte gebruik van de mogelijkheid te indexeren voor de startdatum van het nieuwe Besluit van de Vlaamse Regering (BVR).

Vanaf februari 2025 wordt de eerste overschrijding van de spilindex verwacht, vanaf deze en alle volgende overschrijdingen van de spilindex wordt een vlot beslissingstraject van het bestuur cruciaal om binnen de 30 dagen een aanvraag/kennisgeving van indexering te kunnen doorsturen naar het Agentschap Zorg.

Het Agentschap Zorg gaf zijn goedkeuring voor de vraag tot toepassing van een 'onrechtstreekse' prijsverhoging voor beide campussen. Omdat deze prijsverhoging enkel mag toegepast worden voor nieuwe bewoners, werd door het bestuur beslist nog voor het einde van 2024 een nieuw dossier in te dienen tot 'rechtstreekse' prijsverhoging dat tevens toegepast kan worden op al de bewoners. Er wordt naar gestreefd dat de nieuwe prijzen ingaan vanaf 2025.

De opvolging van de subsidies voor zorgpersoneel en de eindeloopbaanrechten voor zorgpersoneel en niet-zorgmedewerkers die voldoende onregelmatige prestaties presteren (keuken en onderhoud), worden twee keer per jaar mee opgevolgd via Cerussa Fin (het vroegere Partner Plan). De resultaten van deze opvolging worden weergegeven in twee rapporten (één per campus). De rapporten bevatten eventuele optimalisatiemogelijkheden en worden getoetst aan een benchmarking van meer dan 340 woonzorgcentra.

Maatregelen van de Vlaamse Overheid waardoor de subsidies vanaf 2025 kunnen verhogen zijn:

- Mogelijkheid tot erkenning van 0,5 VTE 'referentiepersoon dementie' per campus (hierdoor kunnen de inkomsten voor het Zorgbedrijf met 12.000 euro per jaar stijgen) Dankzij de overgangsmaatregelen voor voorzieningen die onder het 'Campusbesluit' vallen, zal het Zorgbedrijf nog tot 31 december 2026 van deze inkomsten kunnen genieten, zonder aan de nieuwe voorwaarden te voldoen.

- Verhoging anciënniteitsgrenzen zorgkundigen en reacteringspersoneel: de bovengrens lag voor beiden op 12 jaar. Naar analogie met de anciënniteitstrappen voor verpleegkundigen komen er twee bijkomende anciënniteitstrappen voor zorgkundigen en personeel reactivatie (14 jaar en 16 jaar).

- Verhoging maximumpercentage van de boven-normfinanciering stijgt van 15 naar 15,75%.

Voor de periode van 1 juli 2024 t.e.m. 30 september 2024 werd door de Vlaamse Overheid opnieuw een subsidie voorzien die de tewerkstelling van jobstudenten via interim of via een arbeidsovereenkomst stimuleert. We merken wel op dat het subsidiebedrag meer dan gehalveerd werd. (Het maximale subsidiebedrag werd teruggebracht van 182 euro per woongelegenheden naar 70 euro per woongelegenheden).

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.690.729	1.797.891	2.129.789	2.255.601	2.385.539	2.388.993
Ontvangsten	2.538.821	2.634.542	2.973.473	3.050.412	3.284.658	3.343.207
Saldo	848.092	836.651	843.684	794.811	899.119	954.214
Investerings						
Uitgaven	25.191	135.975	18.998	15.661	121.145	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.191	-135.975	-18.998	-15.661	-121.145	-10.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	2.454.439	2.520.958
Ontvangsten	3.407.140	3.460.565
Saldo	952.701	939.607
Investerings		
Uitgaven	25.000	15.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-25.000	-15.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
E-Bestuur ECHO

ODAA : Het totaal van ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor prioritaire en niet-prioritaire acties of actieplannen

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2027
Vanaf 2024

Journalvolnummers : Budg. 7571

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

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

Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027			
					Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst
WZC	EXPLOITATIE	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	6.005.461	7.202.069	6.359.440	7.235.765	7.345.413	7.963.629	7.771.248	8.539.741	8.139.403	8.554.341	8.155.380	9.196.426	8.382.226	9.416.065	8.609.766	9.638.225		
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.555.264	1.670.814	1.625.278	1.771.205	1.838.196	2.065.935	2.017.323	2.092.018	2.170.573	2.276.138	2.174.559	2.314.631	2.235.599	2.358.086	2.297.643	2.390.625		
				25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	135.465	868.007	172.613	863.337	291.592	907.537	238.278	958.394	214.966	1.008.520	214.434	1.028.576	218.840	1.049.054	223.315	1.069.940		
				25-1201A: Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten									580.000	455.000	591.600	464.100	603.432	473.382	615.501	482.850		
				Gelijkblijvend beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie	5.528		3.433		3.659		5.289		5.976		6.096		6.219		6.344	
						Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	111.640	1.962	104.605	1.194	119.381	2.058	170.667	3.622	189.564	2.000	154.986	2.000	157.880	2.000	160.831	2.000
						Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	766.899	229.911	941.984	313.312	834.110	1.061.187	817.530	1.157.388	879.393	1.679.519	909.119	1.041.301	929.068	1.113.219	939.456	1.210.275
						Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM	1.434.200	166.078	1.468.040	248.888	1.745.974	219.318	1.952.620	317.530	2.025.324	328.543	2.098.501	363.034	2.179.471	407.675	2.305.702	468.778
						Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT	94.728		48.590		52.434		58.444		58.140		58.259		58.824		59.387	
						Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	13.406		12.485		14.663		13.793		20.618		19.937		20.321		20.767	
		Z-GBB-KKN: Overig beleid keukens																				
		Z-GBB-ORB: Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement			30.000		30.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000					
		Z-GBB-WERK: Overig beleid werken																				
		Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC																				
Totaal EXPLOITATIE					10.122.590	10.138.840	10.766.468	10.433.701	12.275.422	12.219.665	13.070.193	13.068.694	14.308.957	14.304.061	14.407.871	14.410.068	14.816.880	14.819.481	15.263.712	15.262.693		
WZC	INVESTERING	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	41.712		47.467		41.442		42.476		37.548		69.500		57.500		57.500			
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	20.352		135.975		17.025		7.438		115.801		6.000		21.000		11.000			
				25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	4.838				1.974		8.222		5.344		4.000		4.000		4.000			
				Gelijkblijvend beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	4.853		7.729		3.738		4.513		14.700				5.000			
						Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	13.665		9.401		200.573		64.178		1.250	75.589		173.393		79.500		87.500
		Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT								11.689												
		Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC																				
Totaal INVESTERING					85.421	-	200.573	200.573	64.178	64.178	75.589	75.589	173.393	173.393	79.500	79.500	87.500	87.500	72.500	72.500		
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR					10.208.011	10.138.840	10.967.041	10.634.274	12.339.600	12.283.842	13.145.781	13.144.283	14.482.350	14.477.454	14.487.371	14.489.568	14.904.380	14.906.981	15.336.212	15.335.193		
						-69.171		-332.766		-55.757		-1.499		-4.896		2.197		2.601		-1.019		



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.026.849	11.104.942	11.135.973
Ontvangst	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.590.153	12.293.999	13.003.733
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.563.304	1.189.057	1.867.760
Investing						
Uitgave	66.903	183.442	60.440	58.136	158.693	79.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-58.136	-158.693	-79.500
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	11.440.097	11.746.225
Ontvangst	13.296.587	13.581.640
Saldo	1.856.490	1.835.415
Investing		
Uitgave	82.500	72.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-82.500	-72.500
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.426.400	2.609.137	2.800.220	3.043.343	3.204.015	3.271.898
Ontvangst	397.950	563.394	1.282.563	1.478.541	2.010.062	1.406.335
Saldo	-2.028.450	-2.045.743	-1.517.657	-1.564.802	-1.193.953	-1.865.563
Investing						
Uitgave	18.518	17.131	3.738	17.452	14.700	0
Ontvangst	0	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500
Saldo	-18.518	183.442	60.440	58.136	158.693	79.500
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	3.376.783	3.517.487
Ontvangst	1.522.894	1.681.053
Saldo	-1.853.889	-1.836.434
Investing		
Uitgave	5.000	0
Ontvangst	87.500	72.500
Saldo	82.500	72.500
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.070.193	14.308.957	14.407.871
Ontvangst	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	14.304.061	14.410.068
Saldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
Investering						
Uitgave	85.421	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500
Ontvangst	0	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500
Saldo	-85.421	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	14.816.880	15.263.712
Ontvangst	14.819.481	15.262.693
Saldo	2.601	-1.019
Investering		
Uitgave	87.500	72.500
Ontvangst	87.500	72.500
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
a. Ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	14.304.061	14.410.068
b. Uitgaven	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.070.193	14.308.957	14.407.871
II. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500
b. Uitgaven	85.421	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
IV. Financieringsaldo	0	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	0	0	0	0	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	8.376
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	8.376

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	2.601	-1.019
a. Ontvangsten	14.819.481	15.262.693
b. Uitgaven	14.816.880	15.263.712
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	87.500	72.500
b. Uitgaven	87.500	72.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.601	-1.019
IV. Financieringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.601	-1.019

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.376	10.977
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	8.376	10.977
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	10.977	9.958
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	10.977	9.958

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
IV. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	2.601	-1.019
IV. Autofinancieringsmarge	2.601	-1.019

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	2.601	-1.019
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.601	-1.019

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	8.376
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	8.376
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
Totale Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	10.977	9.958
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	10.977	9.958
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	2.601	-1.019
Totale Autofinancieringsmarge	2.601	-1.019
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	2.601	-1.019
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2.601	-1.019

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten (nieuw legislatuur)

2024-2025

Journalvolnummers: Budg. 7571

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging				
Exploitatie	14.308.957	14.304.061	14.407.871	14.410.068
Investerings	173.393	173.393	79.500	79.500



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant





T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2027

Journalvolnummers: Budg. 7571

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
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	33	331	26	60	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.188.208	1.771.013	1.170.906
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.188.148	1.770.903	1.170.796
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	724.736	753.099	686.629
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	62.463	63.047	62.180
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-662.273	-690.052	-624.449
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	4.335.848	4.577.383	4.700.623
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.319.888	2.452.140	2.487.880
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-2.015.960	-2.125.243	-2.212.743
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	24.891	130.501	6.000
Ontvangsten	0	153.105	20.762	24.891	130.501	6.000
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Dienstverlening						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Beleven						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Ruimte						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	8.009.548	8.978.365	9.020.509
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	9.498.135	10.017.861	10.689.102
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.488.587	1.039.496	1.668.593
Investerings						
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	50.698	42.892	73.500
Ontvangsten	0	47.467	43.415	50.698	42.892	73.500
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	110	110
Ontvangsten	1.285.790	1.432.559
Saldo	1.285.680	1.432.449
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Algemeen bestuur		
Exploitatie		
Uitgaven	669.785	689.538
Ontvangsten	62.714	63.496
Saldo	-607.071	-626.042
Investerings		
Uitgaven	0	0

	2026	2027
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Ondersteuning		
Exploitatie		
Uitgaven	4.881.771	5.061.827
Ontvangsten	2.532.476	2.575.623
Saldo	-2.349.295	-2.486.204
Investerings		
Uitgaven	26.000	11.000
Ontvangsten	26.000	11.000
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Dienstverlening		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Beleven		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

	2026	2027
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Ruimte		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Welzijn en samenleven		
Exploitatie		
Uitgaven	9.265.214	9.512.237
Ontvangsten	10.938.501	11.191.015
Saldo	1.673.287	1.678.778
Investerings		
Uitgaven	61.500	61.500
Ontvangsten	61.500	61.500
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.070.139	14.308.857	14.407.771	14.816.780
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.651.239	5.402.262	5.163.592	5.256.629
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	8.906.560	9.244.144	9.560.116
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	1.117.954	1.145.492	1.205.447
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.844.922	7.428.210	7.752.197	8.000.270
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	304.037	360.396	346.455	354.399
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	29	35	35	35
B. Financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	100

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	15.263.612
1. Goederen en diensten	5.402.274
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.861.303
a. Politiek personeel	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.126.380
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.378.628
f. Andere personeelskosten	356.295
5. Andere operationele uitgaven	35
B. Financiële uitgaven	100
2. Andere financiële uitgaven	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.512	14.303.911	14.409.918	14.819.331
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.351.782	7.097.936	7.624.967	7.790.111
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.651.625	7.161.724	6.742.359	6.986.265
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.770.953	1.170.846	1.285.730
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.770.953	1.170.846	1.285.730
- van de federale overheid	0	0	0	323.038	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	115.138	430.953	475.846	525.730
- van het OCMW	0	0	385.000	750.000	1.340.000	695.000	760.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.463.449	5.390.771	5.571.513	5.700.535
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.715.110	4.738.318	4.878.322	4.997.084
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	748.339	652.453	693.191	703.451
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	65.105	44.251	42.592	42.955
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	150	150	150

II. Exploitatieontvangsten	2027
A. Operationele ontvangsten	15.262.543
1. Ontvangsten uit de werking	7.958.812
3. Werkingssubsidies	7.260.402
a. Algemene werkingssubsidies	1.432.499
- Andere algemene werkingssubsidies	1.432.499
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	582.499
- van het OCMW	850.000
b. Specifieke werkingssubsidies	5.827.903
- van de federale overheid	5.110.949
- van de Vlaamse overheid	716.954
5. Andere operationele ontvangsten	43.329
B. Financiële ontvangsten	150
III. Exploitatiesaldo	16.250

III. Exploitatiesaldo	-1.019
-----------------------	---------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investerings 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
B. Investerings in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	173.393	79.500	87.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	173.393	79.500	87.500
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	2.067	15.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	72.272	158.393	74.500	82.500

I. Investeringsuitgaven	2027						
A. Investeren in financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
B. Investeren in materiële vaste activa	72.500						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	72.500						
a. Terreinen en gebouwen	5.000						
c. Roerende goederen	67.500						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500	87.500
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	5.344	4.000	4.000
- van het OCMW	0	200.573	64.178	75.589	168.049	75.500	83.500

II. Investeringsontvangsten	2027						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	72.500						
- van de Vlaamse overheid	4.000						
- van het OCMW	68.500						
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0	0

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197	2.601

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	-1.019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	-4.896	2.197	2.601

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.019

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	195.646	0	199.499	0	395.145
B. Investerings in materiële vaste activa	0	195.646	0	199.499	0	395.145
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	195.646	0	199.499	0	395.145
a. Terreinen en gebouwen	0	9.923	0	30.000	0	39.923
c. Roerende goederen	0	185.723	0	169.499	0	355.223

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	42.476	22.549	14.999	69.500
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	22.549	14.999	69.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	22.549	14.999	69.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	2.067	0	15.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	40.409	22.549	-1	64.500

	2026	2027
	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	57.500	57.500
B. Investerings in materiële vaste activa	57.500	57.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	57.500	57.500
a. Terreinen en gebouwen	5.000	5.000
c. Roerende goederen	52.500	52.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 7571

() 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

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 180438 Alg. 12707

Journalvolnummers: Budg. 7571

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_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 7571

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

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 geactualiseerd.

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 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 proberen te beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend.

Covid19 of andere pandemieën

Toegenomen kosten voor preventie en bescherming: De COVID-19-pandemie heeft aangetoond dat woonzorgcentra voorbereid moeten zijn op toekomstige gezondheids crises, wat extra kosten kan veroorzaken voor preventie- en beschermingsmiddelen, hygiëne en gezondheidszorgprotocollen.

Verminderde instroom van bewoners: Gezondheids crises kunnen ervoor zorgen dat families terughoudender worden om hun ouderen naar woonzorgcentra te sturen, wat de inkomstenstroom kan beïnvloeden.

Personeelstekorten en stijgende lonen

Personeelskosten: Door de krapte op de arbeidsmarkt en de nood aan gekwalificeerd personeel in de zorgsector, stijgen de personeelskosten. Dit kan worden versterkt door de druk om betere arbeidsomstandigheden en hogere lonen te bieden.

Kosten voor opleiding en training: Aangezien de zorgstandaarden continu veranderen, zullen er meer middelen nodig zijn voor de opleiding van personeel om hen up-to-date te houden met nieuwe zorgmethoden en technologieën.

Stijging van de algemene werkingskosten

Investing in gebouwen: Woonzorgcentra en assistentiewoningen moeten voldoen aan steeds strengere normen voor energie-efficiëntie, veiligheid en comfort. Dit vereist investeringen in renovatie en modernisering.

Digitalisering: De vraag naar digitalisering in zorgprocessen stijgt. Investeringen in technologie, zoals elektronische patiëntendossiers, domotica, en zorgrobots, kunnen hoge initiële kosten met zich meebrengen, hoewel ze op lange termijn efficiëntie kunnen opleveren.

Hogere zorgkosten: De vergrijzing van de bevolking leidt tot een toenemende vraag naar intensieve zorg, evenals naar de zorgzwaarte van de bewoners. Dit neemt de druk toe op de medische zorg, de hulpmiddelen en de infrastructuur.

Veranderende voorkeuren van bewoners: Oudere generaties stellen andere eisen aan hun woonomgeving, waardoor er investeringen nodig zijn in de modernisering en aanpassing van de infrastructuur.

Inflatie: Stijgende prijzen van goederen en diensten, zoals energie, voeding, en medische benodigdheden, kunnen de operationele kosten van het woonzorgcentrum verhogen.

Duurzaamheid: De druk om duurzamer te opereren, bijvoorbeeld door energiebesparing en afvalbeheer, kan leiden tot hogere investeringskosten.

Leegstand van bedden

Concurrentie: Door de toename van particuliere zorginstellingen en thuiszorgoplossingen kunnen traditionele woonzorgcentra hun bezettingsgraad zien dalen, wat directe gevolgen heeft voor de inkomsten.

Leegstand: Indien het moeilijk wordt om voldoende bewoners aan te trekken, kan leegstand een groot financieel risico vormen, vooral als de vaste kosten hoog blijven.

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.

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 invoeren.

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 zorgniveau 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 het OCMW en het Zorgbedrijf van dusdanig belang om dit “zorgcontinuüm” te garanderen.

Juridische geschillen

Stijgende verzekeringspremies: De kosten voor aansprakelijkheidsverzekeringen kunnen stijgen door de toenemende eisen rond zorgkwaliteit en veiligheid.

Risico op rechtszaken: In het geval van nalatigheid of onvoldoende zorg kan het woonzorgcentrum geconfronteerd worden met dure rechtszaken, wat financiële en reputatieschade met zich meebrengt.

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Financieel evenwicht - Grondslagen en assumpties Motivering wijzigingen bij de 5^{de} meerjarenplan-aanpassing 2020-2027 (vanaf 2024)

A. Financieel Evenwicht Zorgbedrijf Klein-Brabant

In deze meerjarenplanaanpassing 5 worden zowel de kredieten van 2024 aangepast op basis van de laatste inzichten als het budget van 2025 goedgekeurd. Maar de wetgeving vereist dat er een prognose wordt gemaakt voor de drie toekomstige jaren. Als gevolg hiervan wordt in de diverse schema's van de 5^{de} meerjarenplanaanpassing (MJPA5) de jaren 2026 en 2027 toegevoegd.

Het meerjarenplan van het Zorgbedrijf Klein-Brabant voldoet aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarde wanneer het geraamde gecumuleerd budgettair resultaat ieder jaar minstens 0 € of meer bedraagt. Aan deze evenwichtsvoorwaarde is voldaan voor alle jaren over de periode 2020-2027.

Gecumuleerd Budgettair Resultaat

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	8.376	10.977	9.958

Autofinancieringsmarge (AFM)

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
16.250	- 332.766	- 55.757	- 1.499	- 4.896	2.197	2.601	- 1.019

De autofinancieringsmarge (AFM) is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht en wordt over een langere termijn beoordeeld. Deze moet voor de gemeente en het OCMW in het laatste jaar van de legislatuur positief zijn, maar voor het AGB en het Zorgbedrijf is de AFM een indicator, geen norm.

Voor het Zorgbedrijf is de AFM in 2025 positief en in het laatste jaar van het meerjarenplan slechts licht negatief. Tekorten worden immers vanuit het OCMW toegedekt via een werkingssubsidie die het exploitatieresultaat positief beïnvloedt.

B. Grondslagen en assumpties voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

1. Weerkerende werkingskosten en prestaties

Er wordt een jaarlijkse groei van telkens 2% voorzien de volgende jaren voor wat betreft de kosten voor de dagdagelijkse werking en ingekochte prestaties.

2. Energiekosten:

In 2024 stapte het bestuur over naar het Vlaams Energiebedrijf (VEB) en gelden opnieuw variabele tarieven. Op basis van de huidige evoluties wordt in MJPA5 de prijs voor gas en elektriciteit stabiel gehouden.

Energie-uitgaven blijven moeilijk voorspelbaar op langere termijn.

3. Meer marktconforme prijssetting:

In afstemming met vergelijkbare dienstverleners en rekening houdende met de financiële draagkracht van het cliënteel noopt de financiële situatie binnen de zorgsector, net zoals dit ook het geval is buiten het eigen lokaal bestuur, tot prijsaanpassingen.

4. Personeelskosten:

- a. Indexering van loonkost gebeurde volgens de voorspellingen van het planbureau van 1 oktober 2024. Ook de volgende jaren worden uit veiligheidsoverweging extra indexeringen ingecalculleerd;

04/2024	03/2025	01/2026	09/2027
		11/2026	

- b. Pensioenbijdrage statutairen binnen Zorgbedrijf staat sinds 2022 op 35,5%;
- c. Er wordt rekening gehouden met de schaalanciënniteit van elke individuele medewerker;
- d. De gevolgen van de implementatie van de IFIC-schaal werden geïncorporeerd;
- e. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers ligt op 3%;
- f. Responsabiliseringsbijdrage: raming gebeurde op basis van gegevens Pensioendienst en Rijksdienst Sociale Zekerheid (brief 02/09/2024) en budget 2^{de} pensioenpijler; de Vlaamse subsidie t.b.v. 50% van de responsabiliseringsraming werd ook meegenomen;
- g. Verhoging sinds 2021 van de eindejaarspremie voor alle medewerkers met 1,1 % + gelijkstelling vast gedeelte op € 1.288,43;
- h. Aanwerving en vervanging van noodzakelijke functieprofielen werden ingecalculleerd.

C. Motivering van de wijzigingen bij 5^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2027 (vanaf 2024) specifiek voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

De financiële nota omvat de budgetten voor alle jaren van het meerjarenplan. In deze toelichting ligt de focus voornamelijk op de bedragen voorzien voor het budgetjaar 2024 en 2025 omdat de meerjarenplanaanpassing zowel de wijziging van het budget 2024 als de vaststelling van budget 2025 betreft. Toch wordt er ook een volledig beeld geschepst van hoe het meerjarenplan in zijn geheel over de periode 2020-2027 evolueert.

Een budget bestaat uit drie grote luiken: het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het financieringsbudget. Binnen het Zorgbedrijf is dit laatste niet van toepassing omdat er geen financieringen via financiële instellingen of andere externe partijen zijn.

Zorgbedrijf Klein-Brabant : Vergelijking Resultaat MJPA5 vs MJPA4

	2020	2021	2022	2023	2024			2025			2026			2027
	JR	JR	JR	JR	MJP 4	MJP 5	Verschil	MJP 4	MJP 5	Verschil	MJP 4	MJP 5	Verschil	MJP5
Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	-2.531	-4.896	-2.365	-2.818	2.197	5.015	-418	2.601	3.019	-1.019
ONTVANGSTEN	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	14.056.469	14.304.061	247.592	14.424.836	14.410.068	-14.768	14.951.315	14.819.481	-131.834	15.262.693
Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.512	14.056.469	14.303.911	247.442	14.424.836	14.409.918	-14.918	14.951.315	14.819.331	-131.984	15.262.543
Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.351.782	7.501.302	7.097.936	-403.366	7.845.985	7.624.967	-221.018	8.023.357	7.790.111	-233.246	7.958.812
Werkingsubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.651.625	6.507.652	7.161.724	654.072	6.532.058	6.742.359	210.301	6.881.154	6.986.265	105.111	7.260.402
Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	65.105	47.515	44.251	-3.264	46.793	42.592	-4.201	46.804	42.955	-3.849	43.329
Financiële ontvangsten				182		150	150		150	150		150	150	150
UITGAVEN	10.122.590	10.766.467	12.275.422	13.070.193	14.059.000	14.308.957	249.957	14.427.654	14.407.871	-19.783	14.951.733	14.816.880	-134.853	15.263.712
Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.070.139	14.058.900	14.308.857	249.957	14.427.554	14.407.771	-19.783	14.951.633	14.816.780	-134.853	15.263.612
Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.651.239	5.023.357	5.402.262	378.905	5.148.687	5.163.592	14.905	5.256.865	5.256.629	-236	5.402.274
Bezoldigingen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	9.035.523	8.906.560	-128.963	9.278.847	9.244.144	-34.703	9.694.748	9.560.116	-134.632	9.861.303
Andere operationele uitgaven	8	71	10	29	20	35	15	20	35	15	20	35	15	35
Financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	-	100	100	-	100	100	-	100
Andere financiële uitgaven	25	28	24	53	100	100	-	100	100	-	100	100	-	100
Investeringsaldo	-85.421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONTVANGSTEN	-	200.573	64.178	75.589	269.000	173.393	-95.607	125.500	79.500	-46.000	75.808	87.500	11.692	72.500
UITGAVEN	85.421	200.573	64.178	75.589	269.000	173.393	-95.607	125.500	79.500	-46.000	75.808	87.500	11.692	72.500
Financieringsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budgettair Resultaat	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	-2.531	-4.896	-2.365	-2.818	2.197	5.015	-418	2.601	3.019	-1.019
Overdracht result vorige jaren	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	11.075	-	8.544	6.179	-2.365	5.726	8.376	2.650	10.977
Beschikbaar Budgettair Result	401.097	68.330	12.573	11.075	8.544	6.179	-2.365	5.726	8.376	2.650	5.308	10.977	5.669	9.958

Algemeen beeld financiële toestand MJPA5 (2024-2027)

De exploitatie-uitgaven liggen in 2024 hoger dan in MJPA4 en de exploitatieontvangsten behalen niet het niveau zoals werd opgenomen in de meerjarenplanaanpassing in december 2023.

Om het beschikbaar budgettair resultaat positief te krijgen, is in 2024 een verhoogde toelage vereist vanuit het OCMW.

De sterk verhoogde toelage in 2024 wordt verklaard door volgende 4 factoren:

- De prijsverhoging voorzien in MJPA4 kon niet doorgaan omdat het Agentschap Zorg en gezondheid geen nieuwe aanvraag aanvaardde vóór Q4/2024;
- Personeelstekort omwille van ziekte, verloop binnen de sector van ervaren zorgprofielen, wat moet worden opgevangen via andere (vaak duurdere) kanalen;
- De ontvangst uit verkoop van maaltijden aan huis (*sinds 2024 is deze activiteit om fiscale reden opgenomen binnen het zorgbedrijf*) ligt lager door gewijzigde prijssetting en sociale voordeeltarieven (*amendement Gemeenteraad d.d. 18/12/2023*)
- De nieuwe RIZIV-forfait ligt lager ten gevolge van een tijdelijk lagere zorgprofielgraad. Alles wordt in het werk gesteld om deze balans te herstellen door zwaardere zorgprofielen op te nemen en de zorggraad van de huidige bewoners continu te screenen en aan te passen, om op die manier het subsidiebedrag te optimaliseren.

De verhoging van dagprijzen vanaf 2025 en de koppeling van de subsidies aan de consumptieprijsindex alleen volstaan niet om de volgende jaren zelfstandig een break-even situatie te bereiken.

	Toelage vanuit OCMW	Toename tov MJPA4
2024	1.340.000	750.000
2025	695.000	255.000
2026	760.000	250.000
2027	850.000	

De investeringen binnen het Zorgbedrijf zijn beperkt tot de hoogst noodzakelijke vervangingsinvesteringen binnen de zorg en de logistiek (keuken en poets), waardoor de vereiste zorg gegarandeerd blijft. Deze investeringen worden volledig toegedekt door een investeringssubsidie vanuit het OCMW.

EXPLOITATIE

Onderstaande tabel geeft een globaal overzicht van de evolutie van het exploitatiebudget:

Exploitatieresultaat Zorgbedrijf Klein-Brabant

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatie-ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	14.304.061	14.410.068	14.819.481	15.262.693
Exploitatie-uitgaven	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.070.193	14.308.957	14.407.871	14.816.880	15.263.712
Exploitatiesaldo	16.250	- 332.766	- 55.757	- 1.499	- 4.896	2.197	2.601	- 1.019

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

De economische situatie leidde de voorbije jaren tot een vloed aan loonindexeringen en drastische stijgingen van leveranciersprijzen. Ten gevolge hiervan is langs de ontvangstenzijde een toename noodzakelijk om het evenwicht in de begroting na te streven. De prijssetting werd opnieuw herbekeken, na vergelijking met de omliggende soortgelijke zorginstellingen. Verder is een verhoogde toelage vanuit het OCMW een structureel gegeven de volgende jaren om het tekort t.o.v. de uitgaven toe te dekken.

Exploitatie-ontvangsten Zorgbedrijf Klein-Brabant

	2024			2025			2026			2027
	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA5
Exploitatie-ontvangsten	14.056.469	14.304.061	247.592	14.424.836	14.410.068	- 14.768	14.951.315	14.819.481	- 131.834	15.262.693
Operationele ontvangsten	14.056.469	14.303.911	247.442	14.424.836	14.409.918	- 14.918	14.951.315	14.819.331	- 131.984	15.262.543
Ontvangsten uit de werking	7.501.302	7.097.936	- 403.366	7.845.985	7.624.967	- 221.018	8.023.357	7.790.111	- 233.246	7.958.812
Werkingsubsidies	6.507.652	7.161.724	654.072	6.532.058	6.742.359	210.301	6.881.154	6.986.265	105.111	7.260.402
Andere operationele ontvangsten	47.515	44.251	- 3.264	46.793	42.592	- 4.201	46.804	42.955	- 3.849	43.329
Financiële ontvangsten	-	150	150	-	150	150	-	150	150	150

1. Operationele ontvangsten

De operationele ontvangsten evolueren van € 14,3 Mio in 2024 naar € 15,3 Mio in 2027.

Deze zijn voor 53% samengesteld uit werkingsontvangsten en voor 47% uit ontvangen werkingssubsidies.



1.1 Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking betreft de facturatie aan de klanten voor de geboden dienstverlening. Deze worden gegenereerd binnen de afdelingen Woonzorgcentra, Keuken, Assistentiewoningen en sinds 2024 ook voor de externe maaltijden aan huis die voorheen vanuit het OCMW werden gefactureerd.



De **centrale keuken** in Sint-Pieter bereidt zowel maaltijden voor de bewoners van beide woonzorgcentra als voor de verdeling van externe warme maaltijden aan huis. Beide verkopen vinden plaats binnen de eigen entiteit; zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten vinden registraties plaats binnen het Zorgbedrijf als gevolg van het analytisch boekhouden op afdelingsniveau. Binnen het Zorgbedrijf zelf leidt dit aldus tot een nul-effect.

De opbrengst voor de keuken van de verkoop van maaltijden aan huis en van maaltijden voor residenten WZC ligt 2% lager dan voorzien in MJPA4, en dit op basis van meer realistische cijfers 2023-2024.

Na een amendementsvoorstel in de gemeenteraad van 18 december 2023 werd de prijs die het Zorgbedrijf aanreken aan de cliënten voor een maaltijd aan huis slechts met € 1 per maaltijd opgetrokken i.p.v. de in MJPA4 voorziene € 2 én werd aan afnemers met sociaal tarief een korting toegekend van 25% op een maaltijd. Door deze maatregel ligt de omzet € 116.000 lager dan aanvankelijk gepland.

De verhuur van assistentiewoningen brengt € 22.000 meer op. In augustus 2024 werd op de prijzen van de flats een indexverhoging toegepast.

In MJPA4 werd uitgegaan van een verhoging van de **WZC-dagprijs** van € 67,81 naar € 72 (vanaf 04/2024) om vervolgens op 01/2025 een tweede verhoging tot € 76 door te voeren. Het agentschap Zorg en Gezondheid aanvaardde geen nieuwe prijsaanvraag vóór Q4/2024, ondanks het feit dat werd beslist de eerder beperkte prijsverhogingsaanvraag d.d. 09/2023, omwille van het gelimiteerde toepassingsgebied (*nml. enkel voor nieuwe bewoners*) niet toe te passen.

Dit leidt in 2024 tot een opbrengstverlies van € 220.000.

In voorliggende meerjarenplanaanpassing wordt vanaf 01/2025 een toename met € 6 gepland wat de ligdagprijs op € 75,83 brengt. Dit benadert het bedrag dat vanaf 2025 ook was voorzien in MJPA4. Ten opzichte van 2024 zorgt dit voor een meeropbrengst van € 450.000 .

De ligdagprijs mag automatisch worden opgetrokken bij stijging van de consumptieprijsindex. In MJPA5 werden volgende aanpassingen ingecalculerd:

	Startdatum	Dagprijs
Actuele prijs sinds 07/2024		69,83
Max prijsverhoging met 6€	Vanaf 1/01/2025	75,83
Indexering met 2%	Vanaf 1/01/2026	77,35
Indexering met 2%	Vanaf 1/11/2026	78,89
Indexering met 2%	Vanaf 1/09/2027	80,47

Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoners (totaal = € 155.000). De doorrekening van de pedicure gebeurt rechtstreeks tussen pedicure en cliënt.

De omzet die gerealiseerd wordt in de cafetaria's van beide WZC's en assistentiewoningen wordt ingeschat op € 102.000 in 2024. Hier werden de prijzen sinds 2023 opgetrokken naar een realistischer, maar nog steeds democratisch niveau.

1.2 Ontvangen werkingssubsidies

De ontvangen werkingssubsidies bedragen in 2025 € 6,7 Mio en bestaan uit algemene werkingssubsidies (17%) en specifieke werkingssubsidies (83%).

1.2.1 Algemene werkingssubsidies

Vanaf 2022 werd de **OCMW-werkingstoelage** structureel noodzakelijk om een positief budgettair resultaat te garanderen.

In 2024 bedraagt deze zelfs € 1.340.000, maar ook de volgende jaren is, ondanks de prijsaanpassing voor de dienstverlenende activiteiten, een verhoogde toelage vanuit het OCMW vereist.

Werkingsstoelage vanuit OCMW 2020 - 2027

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
-	-	385.000	750.000	1.340.000	695.000	760.000	850.000

Daarnaast is er de **responsabiliseringssubsidie** m.b.t. de pensioenen van de statutairen. Sinds 2012 zijn sommige lokale besturen, naast de basisbijdrage op de lonen van hun statutaire werknemers, ook een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Dat is het geval als de opbrengst van de basisbijdrage kleiner is dan de pensioenlasten van ex-statutaire medewerkers van het bestuur.

Om het hoofd te kunnen bieden aan deze stijgende pensioenuitgaven kende de Vlaamse Regering aan de lokale besturen een dotatie (algemene werkingssubsidie) toe ten belope van de helft van de door hen verschuldigde responsabiliseringsbijdrage. Dit betreft de helft van de oorspronkelijk verschuldigde respo-bijdrage (vóór gedeeltelijke aftrek 2de pensioenpeiler). Het recht op deze subsidie werd berekend op basis van de laatste prognoses van de pensioendienst (brief d.d. 02/09/2024).

Subsidie Respo-bijdrage

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
-	54.955	37.208	90.326	116.403	155.005	198.472	248.696

Tot slot zijn er de algemene VIA-subsidies m.b.t. de tussenkomst in het nieuwe IFIC-verloningssysteem die gesponsord worden vanuit de Vlaamse Gemeenschap (+/- € 320.000).

De VIA-5- (koopkrachtverhoging) en VIA-6 subsidies (m.b.t. verhoogde eindejaartoeelage) worden betaald vanuit de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen (= gsd-v) en worden geregistreerd onder de specifieke werkingssubsidies. (zie hieronder)

1.2.2 Specifieke werkingssubsidies (sector-gebonden)

De specifieke werkingssubsidies zijn veelal personeel-gerelateerd. Toch nemen zij niet in gelijke tred toe omdat niet steeds de stijging van de loonindex wordt gevolgd.

Specifieke werkingstoelagen 2020 - 2027

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Sociale Maribel	359.886	384.921	385.528	381.623	381.623	381.623	381.623	388.245
VIA-subsidies	208.677	293.480		274.465	264.665	248.514	253.485	258.553
Vlaamse ondersteuningspremie	6.830	4.247	5.617	9.384	30.239	21.226	17.974	17.974
RSZ-vermindering mentors	800	3.184	5.442	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
RSZ-vermindering laaggeschoolde jonge werknemers	81	19.596	822	53	-	-	-	-
Subsidie vorming en bekwaamheid	20.835	46.377	40.678	25.145	25.200	25.200	25.200	25.200
Overige specifieke werkingssubsidies	144.056	94.223	60.671	104.032	61.966	63.480	65.025	66.325
RIZIV	3.637.081	3.643.367	4.190.625	4.212.488	4.238.095	4.376.059	4.492.740	4.597.860
Einde loopbaan/Derde luik	385.837	285.655	346.984	454.660	387.383	453.811	462.888	472.146
Totaal	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.463.449	5.390.771	5.571.513	5.700.535	5.827.903

Personeelssubsidies

- De subsidie **Sociale Maribel** is gekoppeld aan de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen. De hoogte van deze subsidie is al sinds enkele jaren bevroren, daar waar de loonkost van de betreffende personeelsleden diverse indexeringen te verwerken kreeg. In 2025 staat hier een budget van € 381.623 ingeschreven.
- Via GSD-V (Gemeentelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen) is er jaarlijks een instroom van **VIA-middelen** (VIA-5 & VIA-6) van ongeveer € 250.000.
- De personeelssubsidies m.b.t. **eindeloopbaan en derde luik** bedragen voor 2025 respectievelijk € 332.431 en € 121.380 (totaal + € 90.000 meer dan in MJPA4).
- De inzet van personen met een handicap en jobstudenten, alsook de werking met mentors wordt door de overheid beloond met een subsidie.

WZC-subsidies

- De grootste subsidie binnen het WZC is de **RaaS-subsidie** (vroegere RIZIV-subsidie) die in 2025 op € 4.376.059 wordt geschat. Vanaf juni 2024 bedraagt de RIZIV-forfait slechts € 87,38 /per dag /per bewoner en wordt uitgegaan van een bezettingsgraad van 98,5 % (*berekening Probis*). Ook deze forfait houdt rekening met de indexering van de lonen en werd in MJPA5 als volgt begroot:

Indexering lonen	RIZIV-Forfait
jun/24	87,38
mrt/25	89,13
jan/26	90,91
nov/26	92,73
sep/27	94,58

1.3 Andere operationele ontvangsten

De andere operationele ontvangsten bedragen jaarlijks ongeveer € 43.000 en zijn samengesteld uit de **werknemersinhouingen voor de maaltijdcheques**, **schadevergoedingen** en uit **recuperatie van kosten** rond cateringactiviteiten die de keuken verzorgt voor andere entiteiten van het lokaal bestuur.

EXPLOITATIE-UITGAVEN

In vergelijking met het aanvankelijk meerjarenplan zijn de exploitatie-uitgaven, meer bepaald de operationele uitgaven, erg toegenomen.

Exploitatie-uitgaven Zorgbedrijf Klein-Brabant

	2024			2025			2026			2027
	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA4	MJPA5	Wijziging	MJPA5
Exploitatie-uitgaven	14.059.000	14.308.957	249.957	14.427.654	14.407.871	- 19.783	14.951.733	14.816.880	-134.853	15.263.712
Operationele uitgaven	14.058.900	14.308.857	249.957	14.427.554	14.407.771	- 19.783	14.951.633	14.816.780	-134.853	15.263.612
Goederen en diensten	5.023.357	5.402.262	378.905	5.148.687	5.163.592	14.905	5.256.865	5.256.629	- 236	5.402.274
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.035.523	8.906.560	- 128.963	9.278.847	9.244.144	- 34.703	9.694.748	9.560.116	-134.632	9.861.303
Andere operationele uitgaven	20	35	15	20	35	15	20	35	15	35
Financiële uitgaven	100	100	-	100	100	-	100	100	-	100

1. Operationele uitgaven

De operationele uitgaven voor het Zorgbedrijf zijn op 5 jaar tijd met meer dan 41% gestegen. Tegen 2027 loopt dit zelfs op tot 50%, wat de noodzaak verklaart tot het nemen van extra acties langs inkomstzijde.

De operationele uitgaven binnen het Zorgbedrijf zijn hoofdzakelijk samengesteld uit twee grote categorieën:

- goederen & diensten noodzakelijk voor de werking;
- personeelskosten.

1.1 Goederen en diensten (werkingsuitgaven)

De categorie goederen en diensten overstijgen vanaf 2024 binnen het Zorgbedrijf de € 5 Mio, goed voor 36% van de totale operationele uitgaven.

Voor jaarlijks weerkende uitgaven wordt uitgegaan van een groei met telkens 2%.

Onderstaande grafiek geeft de verdeling van deze kosten over de afdelingen weer:



De werkingsuitgaven betreffen aankopen van technische benodigdheden, prestaties van derden voor o.a. het onderhoud & herstel van gebouwen en uitrusting, verzekeringen, nutsvoorzieningen, erelonen, uitgaven voor software en hardware, onderhoud wagenpark, lidgelden, drukwerk, communicatie, etc.

Sinds 2024 verschijnt binnen deze rubriek ook de afdeling **externe maaltijden aan huis**. Binnen het meerjarenplan van het Zorgbedrijf worden deze maaltijden intern verkocht (€ 580.000) vanuit de “keuken” aan de afdeling “externe maaltijden” binnen het Zorgbedrijf i.p.v. aan het OCMW. Bijgevolg bevat de afdeling externe maaltijden binnen het Zorgbedrijf ook een budgetleutel “rechtstreekse verkoop aan de klant”, wat bij de analyse van de exploitatie-ontvangsten reeds aan bod kwam.

De grootste werkingsuitgaven binnen de **keuken** betreft de aankoop van voedingswaren en dranken voor zowel warme als andere maaltijden (= ontbijt en avondmaal) voor meer dan € 600.000. Deze kosten liggen € 35.000 hoger dan ingepland in vorig MJPA.

Omdat het Zorgbedrijf gebruik maakt van de infrastructuur van het OCMW, waarvoor deze laatste alle lasten draagt, wordt via een **beheersvergoeding** ieder jaar € 496.000 aangerekend aan het Zorgbedrijf.

Voor sommige taken maakt het Zorgbedrijf gebruik van **ondersteuning vanuit het lokaal bestuur**. Alle personeelsaangelegenheden en het financieel/boekhoudkundig werk worden volledig uitgevoerd door respectievelijk de personeels- en financiële dienst van de gemeente. Ook voor algemene ICT-kennis en -infrastructuur doet het Zorgbedrijf een beroep op de ICT-afdeling van het lokaal bestuur. Uit diezelfde hoek komt er hulp voor de dagdagelijkse leiding over de site in Sint-Amands, het oplossen van de dagdagelijkse technische klussen, organisatiebeheersing en communicatie. Voor al deze ondersteuning op personeels- en infrastructureel vlak wordt in 2025 een vergoeding gebudgetteerd van € 525.000.

Het **WZC** wordt in 2025, via interne facturatie vanuit de keuken, belast met een uitgave van € 1.528.000 voor de bereiding van de dagelijkse maaltijden voor de bewoners (*langs de ontvangstenzijde is ditzelfde bedrag terug te vinden binnen de keukenafdeling*).

In 2024 bedraagt de aankoop van dranken voor de cafetaria's op de beide sites samen € 50.000, de aankoop van zorgmateriaal € 170.000.

Vanaf 2024 stapte het lokaal bestuur voor gas en elektriciteit over op het VEB (Vlaams Energiebedrijf) en werd de variabele tarifiering opnieuw van kracht. De uitgave voor alle **nutsvoorzieningen** over alle afdelingen heen is in 2025 voorzien voor € 428.000; in 2023 bedroeg dit ten gevolge de energiecrisis nog € 523.000.

Voor **onderhoud en herstel** van gebouwen, klein technisch materiaal en de huisvuilophaling wordt globaal € 233.000 voorzien, wat in lijn ligt met MJPA4.

In 2024 werd **tijdelijk beroep gedaan op consultancy** ter ondersteuning van de huidige waarnemend directeurs (€ 42.000).

Verder zijn er binnen de categorie "goederen en diensten" geen opmerkelijke wijzigingen, met uitzondering van de uitgave voor **uitzendkrachten**.

De zorg kampt de laatste jaren met heel wat personeelstekort. Op de markt zijn vaak gunstigere uitdagingen voor zorgpersoneel, zowel financieel als operationeel, waardoor de WZC's belast worden met een zeer moeilijke zoektocht naar profielen voor verpleging en zorg. De voorbije jaren moest vaak een beroep worden gedaan op externe kantoren om tijdelijke tekorten aan te vullen. De flexibiliteit bij deze externe partijen heeft zijn prijskaartje. In 2024 dient voor de kost van deze uitzendkrachten € 295.000 te worden voorzien. Binnen het Zorgbedrijf wordt alles in het werk gesteld om de werkplanning zo efficiënt mogelijk te maken zodat deze externe ingrepen via Click-care, Randstad of zelfstandigen niet noodzakelijk zijn en het bedrag voor uitzendkrachten de volgende jaren kan beperkt worden tot € 47.000, zijnde de gewone inzet van jobstudenten tijdens de zomervakantie.

1.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (personeelsuitgaven)

De personeelsuitgaven werden gedetailleerd geraamd, op basis van de personeelsgegevens en de personeelsbehoeften binnen de diverse afdelingen. Voor de nieuwe inschatting van 2024 werden alle bewegingen van in- en uitstroom tot en met september meegenomen.

Evolutie van de personeelskosten 2020 - 2027

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Statutairen (loon, RSZ,..)	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.269.912	1.117.954	1.145.492	1.205.447	1.126.380
Contractuelen (loon, RSZ,..)	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.844.922	7.428.210	7.752.197	8.000.270	8.378.628
Ander algemene personeelskosten	262.093	270.376	297.133	304.037	360.396	346.455	354.399	356.295
Totaal	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	8.906.560	9.244.144	9.560.116	9.861.303
Stijging tov jaar N-1 (%)		4%	9%	9%	6%	4%	3%	3%

Tevens werd rekening gehouden met volgende indexeringsmomenten van de lonen die licht afwijken van deze in MJPA4. De gewijzigde timing van de loonindexeringen geeft een positieve invloed op de kosten. Er werd rekening gehouden met de voorspellingen van het Planbureau d.d. 1/10/2024. Ook voor de verdere toekomst werden extra indexmomenten ingeschaald zoals volgt uit onderstaande tabel:

Toepassing indexen Zorgbedrijf

Indexering lonen	
MJPA 4	MJPA 5
mei/24	jun/24
nov/24	
jul/25	mrt/25
jan/26	jan/26
jul/26	nov/26
	sep/27

Er werd rekening gehouden met de vereiste profielen, geplande pensioneringen en schaalsprongen. Vervanging van gepensioneerden brengt een daling van de kosten met zich mee door enerzijds de switch van statutair naar contractueel personeel en anderzijds door de (meestal) lagere anciënniteit van de vervangers waardoor deze in een lagere loonschaal starten.

Er werd budget voorzien voor de **responsabiliseringsbijdrage** die, zoals in de assumpties vermeld, voor de helft gesubsidieerd wordt vanuit Vlaanderen.

Het verschil tussen de wettelijke pensioenuitkering van een statutaire en een contractuele medewerker is groot. Om dat verschil te verkleinen, kunnen de besturen een aanvullend pensioen opbouwen voor contractuelen: de tweede pensioenpijler. Puurs-Sint-Amunds stort hiervoor een bijdrage in de groepsverzekering van de RSZPPO (Rijksdienst voor Sociale Zekerheid voor de Plaatselijke en Provinciale Overheden). Bij pensionering geeft deze groepsverzekering de medewerker recht op een maandelijks bedrag dat boven op het wettelijk pensioen wordt uitbetaald.

Bij de berekening van de respo-bijdrage werd in het verleden 50% van de storting die het lokaal bestuur doet m.b.t. de 2^{de} pensioenpijler in mindering gebracht, met een positief effect op de te betalen bijdrage. De federale overheid heeft evenwel beslist dat zij vanaf 2025 (bij de berekening van de responsabiliseringsbijdrage 2024) niet langer meer zal instaan voor de financiering van de tekorten die zouden ontstaan door het bonus-malus systeem. Om deze reden wordt de hoogte van de kortingen in die mate beperkt dat het totale bedrag van de toegekende kortingen zal overeenstemmen met het totale bedrag van de toegepaste verhogingen van de responsabiliseringsbijdrage. Volgens de laatste raming zou dit in concreto betekenen dat de korting voor het jaar 2024 (*berekening én betaling in 2025*) wordt beperkt tot ongeveer **10%** van de kostprijs van de 2^{de} pensioenpijler (in de plaats van de vroegere 50%).

Voor het Zorgbedrijf is een beperkte respo-bijdrage verschuldigd. De arbeidsjaren van vóór de oprichting van het Zorgbedrijf Klein-Brabant (2017), toen het personeel nog onder OCMW viel, blijven door het OCMW geresponsabiliseerd, waardoor de bijdrage nooit dermate hoog zal worden binnen het Zorgbedrijf.

Technische randmarkering: de respo-uitgave van jaar N moet worden voorzien in jaar N+1.

Responsabiliseringsbijdrage 2020 - 2027

JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
-	-	-	29.649	96.430	216.006	292.990	378.810

Door het VIA6-akkoord van 22 december 2020 m.b.t. de verhoging van de koopkracht is er een verhoging 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 vanaf 2021 het variabel bedrag van de eindejaartoelage van 2020 werd verhoogd met 1,1% en het vaste bedrag voor iedereen werd gebracht op € 1.288,43.

Sinds 2020 werd de koopkracht van de personeelsleden verder verhoogd door de invoering van ECO-cheques en P-bons ter waarde van € 200 per VTE. In het budget vertegenwoordigt deze maatregel een uitgave van gemiddeld € 24.500 op jaarbasis.

1.3 Andere operationele uitgaven

Deze uitgaven betreffen enkele betalingsverschillen en zijn dus verwaarloosbaar.

2. Financiële uitgaven

2.1 Overige financiële uitgaven

De overige financiële uitgaven beperken zich tot wat debet-intresten, bankkosten en eventuele nalatigheidsintresten.

INVESTERINGEN

Investeringsresultaat Zorgbedrijf Klein-Brabant

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	2024	2025	2026	2027
Investeringsontvangsten	-	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500	87.500	72.500
Investeringsuitgaven	85.421	200.573	64.178	75.589	173.393	79.500	87.500	72.500
Investeringsaldo	- 85.421	-	-	-	-	-	-	-

De (roerende) investeringen, hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen voor verzorging, poets en keuken worden voor 100 % toedekkt door het OCMW.

	2024	2025	2026	2027
INVESTERINGSUITGAVEN	173.393	79.500	87.500	72.500
Wasserij en poets	14.700	-	5.000	-
Boen- en schrobmachine	7.000			
Wasmachine/Labelmachine/Droogkast	7.700		5.000	
Keuken	115.801	6.000	21.000	11.000
Vernieuwing kookketels				10.000
Koeltoog		5.000		
Keukenmateriaal divers	1.000	1.000	1.000	1.000
Wasstraat	100.000			
Koelinstallaties	14.801			
Ovens			20.000	
WZC	37.548	69.500	57.500	57.500
Zonnewering + Vliegenramen - raamkrukken	15.000			
Vernieuwen vloerbekleding bewonerskamers (6/jaar)		5.000	5.000	5.000
Koelkastjes	2.652	2.500	2.500	2.500
Oproepsysteem-alarmcentrale - ICT (volledig nieuw : bekabeling in alle kamers + alle trekkertjes + HW en SW)		30.000	30.000	30.000
Alternating matrassen	1.809			
Verpleegtafel	2.466			
Linnenverdeelwagen	877			
Tillift / Weegschaal		6.000		
Verzorgingskarren + douchestoelen (2*500 €)	3.959	1.000		
Bedside-tafels		5.000		
Bedden vervanging (SA -met motoren) + ander meubilair (relax)	10.785	20.000	20.000	20.000
ASSISTENTIEWONINGEN	5.344	4.000	4.000	4.000
Vaatwas - dampkap - allerlei	5.344	4.000	4.000	4.000
INVESTERINGSONTVANGSTEN	173.393	79.500	87.500	72.500
Investeringstoelage vanwege OCMW	173.393	79.500	87.500	72.500

FINANCIERING

Het Zorgbedrijf heeft geen financieringen lopen.



Documentatie en publicatie website

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Extra toelichtende documentatie bij de 5^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2027

Via het vergader- en **notulenbeheersysteem Echo**, waartoe alle **raads- en bestuursleden** toegang hebben via een individueel paswoord, worden buiten de verplichte onderdelen van het meerjarenplan, de volgende informatiedocumenten ter beschikking gesteld (indien van toepassing voor de betrokken entiteit):

- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Toegestane werkings-en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht verbonden entiteiten
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting
- Omgevingsanalyse

Op de website (www.puurs-sint-amands.be) worden de verplichte documenten van het meerjarenplan gepubliceerd: de strategische nota, de financiële nota en de toelichting.