



MEERJARENPLAN 2020-2025

Aanpassing 6 (voor 2025)

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Provincie Antwerpen – Arrondissement Mechelen – NIS 12041

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

Voorzitter Zorgbedrijf: Sophie Van Praet
Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert



Inhoud 6^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 (voor 2025)

1. Algemene inleiding	3
- Wetgevend kader	3
- BBC 2020	4
- Samenstelling 6 ^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025	5
- Procedure tot vaststelling/publicatie 6 ^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2025	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	11
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	12
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	14
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	16
4. Aangepaste Toelichting	17
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	18
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	19
- T3: De investeringsprojecten	21
- T4: Evolutie van de financiële schulden	23
- Financiële risico's	24
- Financieel evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands	25
- Motivering van de wijzigingen bij 6 ^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2025	25
5. Documentatie bij het meerjarenplan	33
- Totaaloverzicht doelstellingen, actieplannen, acties met ontvangsten en uitgaven	34
- Detailoverzicht wijzigingen investeringen	35
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies	36
- Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	37
- Overzicht verbonden entiteiten	38
- Daden van beschikking	39
- Personeelsinzet	40
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting	41
- Omgevingsanalyse : zie Meerjarenplan 2026-2031	42

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Algemene inleiding 6^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 (voor 2025)

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 **laatste aanpassing teneinde de kredieten van 2025 in lijn te brengen met de realiteit en het resultaat van de jaarrekening 2024 te verwerken**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

De wetgeving vereist dat de staat van het financiële evenwicht altijd de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren weergeeft. Er is één uitzondering wanneer de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 en het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 op dezelfde raadszitting worden geagendeerd. De aanpassing van het huidig meerjarenplan 2020-2025 kan dan in afgeslankte vorm worden opgemaakt voor het gedeelte van de formaliteiten en het volstaat dan om enkel de aanpassingen in 2025 door te voeren en de toekomstige boekjaren weg te laten, aangezien deze volgende boekjaren ook deel uitmaken van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031.

De toelichting wordt daarom beperkt tot de belangrijkste wijzigingen m.b.t. 2025.

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 ondertussen geactualiseerd naar aanleiding van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 en vormt een relevant onderdeel van de documentatie bij het nieuwe meerjarenplan. We verwijzen hiervoor dan ook naar dit beleidsrapport.

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 (2024) zijn verwerkt.

De toezichhoudende 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. Dit effect van de aflossingen speelt niet mee voor het Zorgbedrijf omdat er geen leningen meer lopen.

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 6^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

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 budgettaire 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 opgenomen zijn.
- Het aangepaste overzicht van de kredieten (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;
 - o 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;
 - o een overzicht van de personeelsinzet waarmee rekening gehouden werd bij de ramingen;
 - o het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting;
 - o de geactualiseerde omgevingsanalyse

Procedure tot vaststelling/publicatie 6^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2025

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerd aangepast meerjarenplan 2020-2025 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 de Raad van bestuur. Het beleidsrapport van het Zorgbedrijf Klein-Brabant hoeft dus niet meer goedgekeurd te worden door de gemeenteraad.

Onmiddellijk na de vaststelling wordt de digitale rapportering over de plannen aan het Agentschap Binnenlands Bestuur 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.

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



Strategische Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Enkel toelichting over de gewijzigde prioritaire acties MJPA6 t.o.v. MJPA5

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

25-1201: Aanbod van een uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten (i.s.m.OCMW)

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

Puurs-Sint-Amands biedt heel wat ondersteuning in de thuiszorg: Het doel van deze thuiszorgdiensten is onze burgers zo lang als mogelijk thuis of in hun vertrouwde omgeving te laten wonen.

Warme maaltijden

Sinds 2024 werden de maaltijden aan huis ondergebracht onder het Zorgbedrijf en dus ook rechtstreeks van hieruit gefactureerd aan de eindgebruiker. Daar waar vroeger de kost van deze externe maaltijden werd doorgerekend aan het OCMW, blijft deze nu binnen het Zorgbedrijf zelf.

Vanaf 1 april 2025 werd het reglement van de warme maaltijden aangepast. De verhoogde tegemoetkoming was geen correcte indicator om hulpbehoevendheid én een financiële precaire situatie tegelijk te evalueren. De korting zal niet meer procentueel berekend worden, maar is 3 euro en de voorwaarde voor de korting werd aangepast aan indicatoren die via de Sociale dienst van het OCMW of de thuiszorgcoördinatoren kan geverifieerd worden zodat de aanvrager géén extra administratieve documenten dient te bezorgen en de korting eens aangevraagd en gecontroleerd, automatisch kan toegekend worden. De ontvangsten stijgen met € 6,9K.

	2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie			
Uitgaven	591.600	0	591.600
Ontvangsten	464.100	6.900	471.000
Saldo	-127.500	6.900	-120.600

25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant

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

#teamwarmezorg vormt de kern van de algemene werking en wordt verder geïmplementeerd op verschillende manieren: verbeterprojecten binnen de werking in de zorg, Tubbe-traject en externe coaching,... Samen verder bouwen aan een woonzorgcentrum waar het goed is om te wonen en te werken.

De **exploitatie uitgaven** stijgen met € 945K. De grootste wijziging in vergelijking met het laatst goedgekeurde meerjarenplan (MJPA5) betreft de kosten voor uitzendkrachten en externe ondersteuning voor de afdelingen Woonzorgcentra, Schoonmaak en Keuken.

De zorg kampt de laatste jaren met heel wat personeelstekort. In de privésector zijn vaak interessantere aanbiedingen voor het zorgpersoneel, zowel financieel als operationeel, waardoor de openbare woonzorgcentra kampen met een moeilijke zoektocht naar personeel met profielen voor verpleging en verzorging. De voorbije jaren moest vaak een beroep worden gedaan op externe medewerkers om tijdelijke tekorten aan te vullen. Daardoor konden wel de personeelsuitgaven dalen.

De **exploitatieontvangsten** onder deze actie dalen met € 369K.

In de vorige meerjarenplanaanpassing werd voor het woonzorgcentrum een verhoging van de ligdagprijs met € 6 voorzien vanaf januari 2025. In de praktijk is deze aanpassing doorgevoerd vanaf februari 2025, waardoor de dagprijs op € 75,83 komt. Conform de regelgeving mag de ligdagprijs automatisch worden geïndexeerd bij een stijging van de consumptieprijsindex. De indexering van mei 2025 werd echter niet toegepast, gezien de recente prijsaanpassing. De nieuwe raming sluit nu aan bij de geïndexeerde opbrengsten van 2024 en ligt € 155.000 lager dan in MJPA5.

De RaaS-subsidie (vroegere RIZIV-subsidie) die in MJPA5 op € 4,38 Mio werd geschat is in MJPA6 € 4,23 Mio en daalt nu met € 141 K. De nieuwe RIZIV-forfait ligt lager ten gevolge van een 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.

Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoner, samen € 144K. Deze opbrengsten dalen met € 9,5K t.o.v. MJPA5. De doorrekening van de pedicure gebeurt rechtstreeks tussen de pedicure en de cliënt.

De **investeringsuitgaven** nemen toe met € 26K, vnl. voor vervanging Zorgdossier, aankoop tablets en software voor implementatie Pyxicare: een platform voor mobiele zorgevaluatie.

	2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie			
Uitgaven	8.155.380	945.855	9.101.235
Ontvangsten	9.196.426	-369.656	8.826.770
Saldo	1.041.046	-1.315.511	-274.465
Investerings			
Uitgaven	69.500	26.335	95.835
Saldo	-69.500	-26.335	-95.835



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant





M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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	11.312.855	12.269.356
Ontvangst	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.590.153	12.277.517	12.597.564
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.563.304	964.662	328.208
Investering						
Uitgave	66.903	183.442	60.440	58.136	51.321	226.310
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-58.136	-51.321	-226.310
Financiering						

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	2.611.654	2.995.753
Ontvangst	397.950	563.394	1.282.563	1.478.541	1.653.062	2.654.474
Saldo	-2.028.450	-2.045.743	-1.517.657	-1.564.802	-958.592	-341.279
Investering						
Uitgave	18.518	17.131	3.738	17.452	7.682	13.690
Ontvangst	0	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
Saldo	-18.518	183.442	60.440	58.136	51.321	226.310
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.070.193	13.924.509	15.265.109
Ontvangst	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	13.930.579	15.252.038
Saldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
Investering						
Uitgave	85.421	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
Ontvangst	0	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
Saldo	-85.421	0	0	0	0	0
Financiering						

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
a. Ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	13.930.579	15.252.038
b. Uitgaven	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.070.193	13.924.509	15.265.109
II. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
b. Uitgaven	85.421	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
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	6.070	-13.071
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	4.074
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	4.074

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
IV. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	4.074
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	4.074
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
Totale Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/



M3: Overzicht van de kredieten

2025

Journalvolnummers: Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging		
Exploitatie	15.265.109	15.252.038
Investerings	240.000	240.000



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	33	331	26	60	87	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.188.208	1.456.447	2.426.879
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.188.148	1.456.360	2.426.769
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	724.736	763.963	716.049
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	62.463	65.587	60.525
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-662.273	-698.376	-655.524
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	4.335.848	3.936.330	4.358.675
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.319.888	2.292.611	2.475.009
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-2.015.960	-1.643.719	-1.883.666
Investerings						
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	24.891	22.483	116.723
Ontvangsten	0	153.105	20.762	24.891	22.483	116.723
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	8.009.548	9.224.130	10.190.275
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	9.498.135	10.115.935	10.289.625
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.488.587	891.805	99.350
Investerings						
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	50.698	36.520	123.277
Ontvangsten	0	47.467	43.415	50.698	36.520	123.277
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.070.139	13.924.428	15.265.009
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.651.239	5.594.590	7.064.534
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	8.329.818	8.200.440
a. Politiek personeel	1.764	0	0	0	0	2.500
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.269.912	1.152.777	1.010.878
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.844.922	6.861.402	6.834.203
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	304.037	315.639	352.860
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	29	20	35
B. Financiële uitgaven	25	28	24	53	81	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	53	81	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.512	13.930.379	15.251.888
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.351.782	7.057.974	7.431.143
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.651.625	6.803.098	7.765.533
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.456.166	2.426.349
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.456.166	2.426.349
- van de federale overheid	0	0	0	323.038	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	115.138	556.166	631.349
- van het OCMW	0	0	385.000	750.000	900.000	1.795.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.463.449	5.346.932	5.339.184
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.715.110	4.770.405	4.737.000
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	748.339	576.527	602.184
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	65.105	69.307	55.212
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	200	150
III. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	59.003	240.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	59.003	240.000
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	2.067	0	9.659
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	72.272	59.003	230.341
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	200.573	64.178	75.589	59.003	240.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	27.442
- van het OCMW	0	200.573	64.178	75.589	59.003	212.558
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-13.071

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	261.832	0	148.115	0	409.947
B. Investerings in materiële vaste activa	0	261.832	0	148.115	0	409.947
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	261.832	0	148.115	0	409.947
a. Terreinen en gebouwen	0	19.582	0	10.000	0	29.582
c. Roerende goederen	0	242.250	0	138.115	0	380.365

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	62.720	33.115
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	62.720	33.115
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	62.720	33.115
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	2.067	0	9.659	-0
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	40.409	26.014	53.061	33.115

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

() 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 206654 Alg. 19119

Q_ORIGINEEL_2025_Q3 2025: Budg. 213910 Alg. 12927

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 206654 Alg. 19119

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 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.

Deze zijn geactualiseerd bij de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031. We verwijzen dan ook naar dit beleidsrapport.

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Motivering wijzigingen bij de 6de meerjarenplan-aanpassing 2020-2025 (voor 2025)

Het oorspronkelijk meerjarenplan 2020-2025, opgesteld volgens de BBC 2020-regels, en goedgekeurd op 16 december 2019, krijgt nu een laatste aanpassing teneinde het resultaat van de jaarrekening 2024 te verwerken en de kredieten van 2025 in lijn te brengen met de realiteit of recente verwachtingen. De wetgeving vereist dat er een prognose wordt gemaakt voor drie toekomstige jaren. Er is één uitzondering wanneer de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 en het nieuwe meerjarenplan 2026-2031 op dezelfde zitting worden geagendeerd. De aanpassing van het huidige meerjarenplan 2020-2025 kan dan in afgeslankte vorm worden opgemaakt voor het gedeelte van de formaliteiten. En het volstaat om enkel de aanpassingen in 2025 door te voeren en de toekomstige boekjaren weg te laten, aangezien deze volgende boekjaren ook deel uitmaken van het nieuwe meerjarenplan 2026-2031.

In deze toelichting ligt de focus op de wijzigingen voor het budgetjaar 2025 in meerjarenplan aanpassing 6 (**MJPA6**) t.o.v. de laatste goedgekeurde meerjarenplanaanpassing 5 (**MJPA5**).

A. Financieel Evenwicht Zorgbedrijf Klein-Brabant

Beschikbaar budgettair resultaat

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	JR	JR	JR	JR	JR	MJP 5	MJP 5	Verschil
Beschikbaar Budgettair Resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	8.376	4.074	-4.302

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge (AFM) is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht, maar voor het AGB en het Zorgbedrijf is de AFM een indicator, geen norm. Voor het Zorgbedrijf is de AFM in 2025 positief. Tekorten worden immers vanuit het OCMW toegedekt via een werkingssubsidie die het exploitatieresultaat positief beïnvloedt. Er zijn ook geen lopende leningen en dus geen aflossingen die het resultaat van de AFM mee bepalen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	JR	JR	JR	JR	JR	MJP 5	MJP 5	Verschil
Autofinancieringsmarge	16.250	332.766	-53.757	-1.499	6.070	2.197	-13.071	-15.268

B. Motivering van de wijzigingen bij 6^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2025 (voor 2025) specifiek voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

De financiële nota omvat de budgetten voor alle jaren van het meerjarenplan. In deze toelichting ligt de focus op de wijzigingen voor het budgetjaar 2025 in meerjarenplan aanpassing 6 (**MJPA6**) t.o.v. de laatste goedgekeurde meerjarenplanaanpassing 5 (**MJPA5**).

Een budget bestaat uit drie grote luiken: het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het financieringsbudget. Voor 2020 t.e.m. 2024 werden de reële bedragen van de jaarrekeningen vermeld.

Vergelijking resultaat Zorgbedrijf Klein-Brabant: MJPA6 t.o.v. MJPA5:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
	JR	JR	JR	JR	JR	MJP 5	MJP 6	Vershil
Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	2.197	-13.071	-15.268
ONTVANGSTEN	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.694	13.930.579	14.410.068	15.252.038	841.970
UITGAVEN	10.122.590	10.766.467	12.275.422	13.070.193	13.924.509	14.407.871	15.265.109	857.238
Investeringsaldo	-85.421	-	-	-	-	-	-	-
ONTVANGSTEN	-	200.573	64.178	75.589	590.003	79.500	240.000	160.500
UITGAVEN	85.421	200.573	64.178	75.589	590.003	79.500	240.000	160.500
Financieringsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-
ONTVANGSTEN	-	-	-	-	-	-	-	-
UITGAVEN	-	-	-	-	-	-	-	-
Budgettair Resultaat	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	2.197	-13.071	-15.268
Overdracht result vorige jaren	470.268	401.097	68.330	12.573	11.075	6.179	17.145	10.966
Beschikbaar Budgettair Resultaat	401.097	68.330	12.573	11.075	17.145	8.376	4.074	-4.302

Algemeen beeld financiële toestand MJPA6 (2020-2025)

Het **exploitatiesaldo** vertoont in MJPA6 een negatief saldo van € 13K, t.o.v. MJPA5 een daling met € 15K.

De exploitatie uitgaven liggen in MJPA6 € 857K hoger dan in MJPA5. Om het beschikbaar budgettair resultaat positief te krijgen, is in 2025 een verhoogde toelage vereist vanuit het OCMW. Hierdoor stijgen ook de exploitatie-ontvangsten met € 842K. In deze nota wordt dit verder in detail verklaard.

Het **investeringsaldo** is nul. De investeringen binnen het Zorgbedrijf zijn beperkt tot materialen en uitrusting binnen het rusthuis, de GAW en de logistiek (keuken en poets), waardoor kwalitatieve zorg gegarandeerd blijft. Deze investeringen worden volledig toegedekt door een investeringssubsidie vanuit het OCMW.

Het **financieringsaldo** is niet van toepassing binnen het Zorgbedrijf omdat er geen leningen via financiële instellingen of andere partijen zijn.

EXPLOITATIEBUDGET

Onderstaande tabel geeft een meer gedetailleerde vergelijking van het exploitatieresultaat MJPA6 t.o.v. MJPA5. De wijzigingen wordt verder toegelicht.

	2025		
	MJP 5	MJP 6	Vershil
Exploitatiesaldo	2.197	-13.071	-15.268
ONTVANGSTEN	14.410.068	15.252.038	841.970
Operationele ontvangsten	14.409.918	15.251.888	841.970
Ontvangsten uit de werking	7.624.967	7.431.143	-193.824
Werkingsubsidies	6.742.359	7.765.533	1.023.174
Andere operationele ontvangsten	42.592	55.212	12.620
Financiële ontvangsten	150	150	-
UITGAVEN	14.407.871	15.265.109	857.238
Operationele uitgaven	14.407.771	15.265.009	857.238
Goederen en diensten	5.163.592	7.064.534	1.900.942
Bezoldigingen	9.244.144	8.200.440	-1.043.704
Andere operationele uitgaven	35	35	-
Financiële uitgaven	100	100	-
Andere financiële uitgaven	100	100	-

1. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

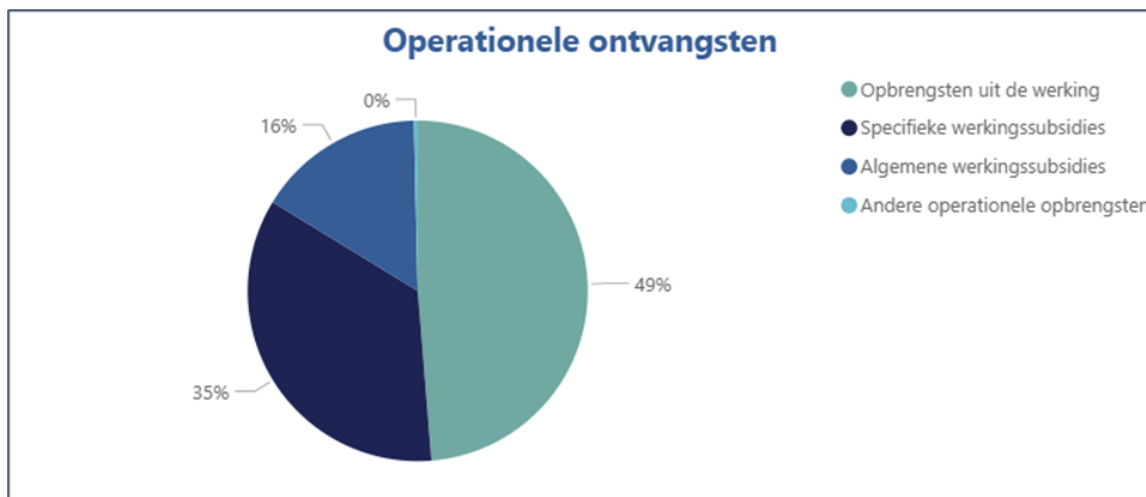
De economische situatie leidde de voorbije jaren tot een vloed aan loonindexeringen en drastische stijgingen van leveranciersprijzen, naast de inzet van heel extern personeel in de zorg. Ten gevolge hiervan was dan ook langs de ontvangstenzijde een verhoging noodzakelijk om het evenwicht in het exploitatiebudget na te streven. De prijssetting

werd opnieuw bekeken, na vergelijking met de omliggende soortgelijke zorginstellingen. Verder is een verhoogde toelage vanuit het OCMW een structureel gegeven geworden om het tekort t.o.v. de uitgaven toe te dekken.

De exploitatie ontvangsten evolueren van € 13,9 Mio in 2024 naar € 15,3 Mio in 2025. Ten opzichte van MJPA5 stijgen deze met € 842K.

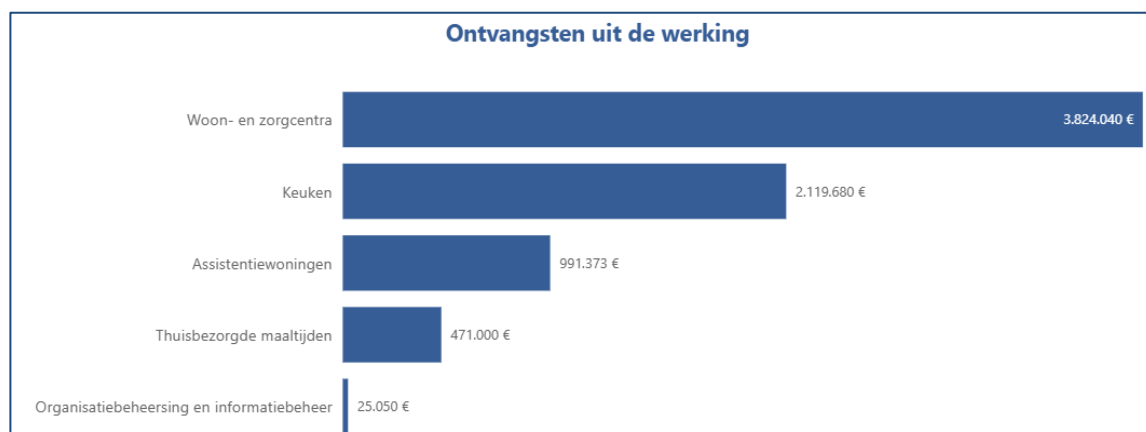
1.1. Operationele ontvangsten

De operationele ontvangsten zijn voor 49% samengesteld uit ontvangsten uit de werking en voor 51% uit ontvangen werkingssubsidies. De andere operationele ontvangsten zijn verwaarloosbaar.



1.1.1. Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking worden vooral gegenereerd binnen de afdelingen Woonzorgcentra, Keuken, Assistentiewoningen en Thuisbezorgde maaltijden. De grootste opbrengst betreft de maandelijkse facturatie aan de residenten woonzorgcentra, de interne doorrekening van de maaltijden vanuit de keuken, de huuropbrengsten van de assistentiewoningen en de verkoop van warme maaltijden aan huis. Sinds 2024 is deze laatste activiteit om fiscale reden opgenomen binnen het Zorgbedrijf, voorheen gebeurde de facturatie vanuit het OCMW.



In de vorige meerjarenplanaanpassing werd voor het **woonzorgcentrum** een verhoging van de **ligdagprijs** met € 6 voorzien vanaf januari 2025. In de praktijk is deze aanpassing doorgevoerd vanaf februari 2025, waardoor de dagprijs op € 75,83 komt. Conform de regelgeving mag de ligdagprijs automatisch worden geïndexeerd bij een stijging van de consumptieprijsindex. De indexering van mei 2025 werd echter niet toegepast, gezien de recente

prijsaanpassing. De nieuwe raming sluit nu aan bij de geïndexeerde opbrengsten van 2024 en ligt € 155.000 lager dan in MJPA5.

Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoner, samen € 144K. Deze opbrengsten dalen met € 9,5K t.o.v. MJPA5. De doorrekening van de pedicure gebeurt rechtstreeks tussen de pedicure en de cliënt.

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 en de dienstencentra. 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 tot een nul-effect.

De verhuur van **assistentiewoningen** brengt € 36K minder op dan geraamd in MJPA5. Hier werd in 05/2025 de automatische indexering, zoals gepland, wel uitgevoerd. De daling heeft te maken met een tijdelijke leegstand.

De opbrengst van de verkoop van **maaltijden aan huis** ligt € 7K hoger dan voorzien in MJPA5.

1.1.2. Ontvangen werkingssubsidies

De ontvangen werkingssubsidies bedragen in 2025 € 7,765 Mio en bestaan uit algemene werkingssubsidies (31%) en specifieke werkingssubsidies (69%). Ze stegen met € 1 Mio t.o.v. MJPA5.

Algemene werkingssubsidies

Vanaf 2022 werd de **OCMW-werkingstoelage**, ondanks de prijsaanpassing voor de dienstverlenende activiteiten, structureel noodzakelijk om een positief budgettair resultaat te garanderen. In 2025 bedraagt deze € 1,795 Mio, dit is € 1,1 Mio meer dan voorzien in MJPA5.

Daarnaast is er de **responsabiliserings-subsidie** 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 toe ten belope van de helft van de door hen verschuldigde responsabiliseringsbijdrage (vóór gedeeltelijke aftrek 2^{de} pensioenpeiler). Het voorziene bedrag daalt met € 5,5K t.o.v. MJPA5 op basis van de laatste prognoses van de pensioendienst.

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 (€ 482K). Deze nemen toe met € 161K t.o.v. MJPA5 op basis van de laatst bezorgde prognose.

Specifieke werkingssubsidies (sector-gebonden)

De specifieke werkingssubsidies zijn veelal gerelateerd aan personeelsinzet. Maar zij nemen niet in gelijke mate toe met de stijging van loonkosten via indexeringen.

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 € 382K ingeschreven. Dit is ongewijzigd.

- De VIA-5- (voor koopkrachtverhoging) en VIA-6 subsidies (m.b.t. verhoogde eindejaartoelage) worden betaald vanuit de Gemeenschappelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen (= gsd-v) en bedragen € 212K. Er is een daling met € 37K t.o.v. MJPA5 op basis van de laatst bezorgde prognose.
- De personeelssubsidies m.b.t. eindeloopbaan en derde luik bedragen voor 2025 respectievelijk € 332K en € 121K en blijven ongewijzigd.
- De inzet van personen met een handicap en jobstudenten, alsook de werking met mentors wordt door de overheid beloond met een toelage (€ 21K).

WZC-subsidies

De grootste subsidie binnen het WZC is de RaaS-subsidie (vroegere RIZIV-subsidie) die in MJPA5 op € 4,38 Mio werd geschat. Deze raming is in MJPA6 € 4,23 Mio en daalt nu met € 141 K. De nieuwe RIZIV-forfait ligt lager ten gevolge van een 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.

1.1.3. Andere operationele ontvangsten

De andere operationele ontvangsten bedragen in 2025 ongeveer € 55K en zijn samengesteld uit de werknemersinhouningen voor de maaltijdcheques, schadevergoedingen en uit recuperatie van kosten rond cateringactiviteiten die de keuken verzorgt voor andere entiteiten van het lokaal bestuur. Deze nemen met € 12K toe t.o.v. MJPA5, o.a. door de recuperatie van kosten fietslease bij het personeel.

1.2. Financiële ontvangsten

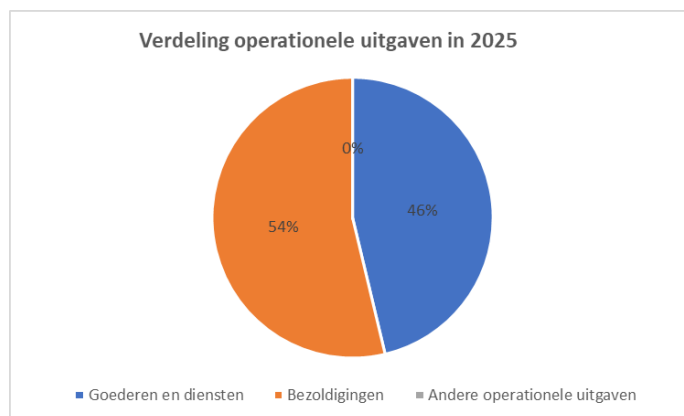
Deze zijn beperkt tot het dividend van Ethias.

2. EXPLOITATIE-UITGAVEN

De exploitatie-uitgaven bedragen in 2025 € 15,26 Mio. In vergelijking met het vorige meerjarenplan (MJPA5) zijn de exploitatie-uitgaven toegenomen met € 857K.

2.1. Operationele uitgaven

De operationele uitgaven binnen het Zorgbedrijf zijn hoofdzakelijk samengesteld uit twee grote categorieën : Goederen & diensten en personeelskost.



2.1.1. Goederen en diensten (werkingsuitgaven)

De categorie goederen en diensten overstijgt vanaf 2024 de € 5 Mio, en neemt in 2025 zelfs toe tot € 7 Mio, goed voor 46% van de totale operationele uitgaven. In vergelijking met MJPA5 stijgen deze met € 1,9 Mio.

De meeste uitgaven voor deze rubriek situeren zich onder de **Woonzorgcentra**, zoals de aankoop van de klaargemaakte maaltijden voor residenten van de centrale Keuken en de vergoeding aan het OCMW volgens de beheersovereenkomst, de nutsvoorzieningen, verzekering, uitrusting en onderhoudskosten van de gebouwen, ...

De grootste werkingsuitgave binnen de **Keuken** betreft de aankoop van voedingswaren en dranken voor de bereiding van warme en andere maaltijden (= ontbijt en avondmaal) voor € 590K. Deze kosten liggen € 19K lager dan ingepland in het vorige MJPA.

Onder de **Thuisbezorgde maaltijden** staat de kost van aankoop van de maaltijden aan huis; die worden geleverd door de centrale keuken.

Bij de **Assistentiewoningen** staat ook een deel van de vergoeding aan het OCMW volgens de beheersovereenkomst ingeschreven.

In 2025 werd een beroep gedaan op een consultancy kantoor ter ondersteuning van de waarnemend directeurs en voor studie en coaching opdrachten. Het budget werd onder Overig Algemeen Bestuur hiervoor verhoogd met € 105K t.o.v. MJPA5.

De grootste wijziging in vergelijking met het laatst goedgekeurde meerjarenplan (MJPA5) betreft de kosten voor uitzendkrachten en externe ondersteuning **voor de afdelingen Woonzorgcentra, Schoonmaak en Keuken**.

De zorg kampt de laatste jaren met heel wat personeelstekort. In de privésector zijn vaak interessantere aanbiedingen voor het zorgpersoneel, zowel financieel als operationeel, waardoor de openbare woonzorgcentra kampen met een moeilijke zoektocht naar personeel met profielen voor verpleging en verzorging. De voorbije jaren moest vaak een beroep worden gedaan op externe medewerkers om tijdelijke tekorten aan te vullen. De flexibiliteit bij deze externe partijen heeft zijn prijskaartje. In 2024 diende voor de kost van deze uitzendkrachten € 295K te worden voorzien. Voor 2025 verhoogt het budget van € 47K in MJPA5 naar € 1,75 Mio in MJPA6. Binnen het Zorgbedrijf wordt alles in het werk gesteld om de werkplanning zo efficiënt mogelijk te maken zodat deze huidige invulling via interimkantoren, thuisverpleging, Nektari of zelfstandigen in de toekomst kan beperkt worden tot de inzet van jobstudenten tijdens vakantieperiodes.

Verder zijn er binnen de categorie “goederen en diensten” geen opmerkelijke wijzigingen.

2.1.2. 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 2025 werden alle bewegingen van in- en uitstroom meegenomen.

Er werd rekening gehouden met de afwezigheden wegens ziekte, gewijzigde profielen, geplande pensioneringen, vertraagde aanwervingen (omwille van de moeilijke zoektocht naar profielen binnen de zorg), schaa sprongen en indexeringsmoment. Vervanging van gepensioneerd en brengt een daling van de kosten met zich mee door enerzijds de switch van statutair naar contractueel personeel en anderzijds door de (meestal) beperkte anciënniteit van de vervangers waardoor deze in een lagere loonschaal starten. Personeelstekort en verloop binnen de sector, moest worden opgevangen via andere kanalen. Daardoor dalen de personeelsuitgaven en stijgen de kosten voor uitzendkrachten en externe ondersteuning (zie toelichting hierboven onder Goederen en diensten).

Deze actualisatie zorgde voor een daling van de loonbudgetten 2025 met € 1 Mio t.o.v. MJPA5.

Het budget voorzien voor de **responsabiliseringsbijdrage** kon t.o.v. MJPA5 met € 46K verlaagd worden op basis van de laatste prognoses van de pensioendienst.

2.1.3. Andere operationele uitgaven

Deze uitgaven betreffen enkel betalingsverschillen en milieubelasting en zijn verwaarloosbaar.

2.2. Financiële uitgaven

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

INVESTERINGSBUDGET

Investeringsresultaat Zorgbedrijf Klein-Brabant: vergelijking MJPA6 t.o.v. MJPA5:

	2025		
	MJP 5	MJP 6	Verschil
Investeringsaldo	-	-	-
ONTVANGSTEN	79.500	240.000	160.500
UITGAVEN	79.500	240.000	160.500

De (roerende) investeringen betreffen uitrusting voor de woonzorgcentra en GAW en materialen voor verzorging, poets en keuken.

De investeringen stijgen met € 160K, vnl. door de overdracht van de restkredieten van 2024, en zijn gepland voor:

- de keuken WZC Sint-Pieter (wasstraat/ bandafwasmachine, koelinstallaties, herstel diepvries);
- de poets: schrob-/zuigmachine en uitrusting;
- woonzorgcentra: aanpassingen kamers, vervanging matrassen, bedden en ander meubilair, tv's voor bewoners en vergaderzalen;
- ICT: vervanging Zorgdossier, aankoop tablets en software voor implementatie Pyxicare: een platform voor mobiele zorgevaluatie;
- assistentiewoningen: camerabewaking ingangen.

Deze uitgaven worden voor 100 % toegedekt door het OCMW via een investeringstoelage, waardoor het investeringsresultaat nul is.

FINANCIERINGSBUDGET

Het Zorgbedrijf heeft geen financieringen lopen. Deze rubriek is niet van toepassing.



Meerjarenplan 2020-2025 Aanpassing 6 (voor 2025)

EXTRA DOCUMENTATIE

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Provincie Antwerpen – Arrondissement Mechelen – NIS 12041

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

Voorzitter Zorgbedrijf: Sophie Van Praet
Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert



Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties met ontvangsten en uitgaven (ODAA)



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Laatste inschrijvingsnummer: XXXX

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter : Sophie Van Praet

Financieel directeur: Marleen Callaert

Budgettaire entiteit	Onderdoelstelling	Actieplan	Actie	EXPLOITATIE		INVESTERING		LIQUIDITEIT	
				Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Ontvangst	
WZC	25-12: Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	25-1201A: Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten	25-1201A01: Aanbieden van thuiszorgdiensten zodat ouderen langer in hun vertrouwde thuisomgeving kunnen blijven	591.600	471.000				
		Totaal 25-1201A: Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten			591.600	471.000			
		25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant	25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	9.101.235	8.826.770	95.835			
			25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	2.138.175	2.307.939	103.033			
		25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	438.345	991.855	27.442				
	Totaal 25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant			11.677.756	12.126.564	226.310			
	Overig Beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie	5.985					
			Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	286.209	2.000	13.690			
			Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	415.119	2.302.779		240.000		
			Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM	2.174.331	349.695				
Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT			68.943						
Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	20.166								
Z-GBB-ORBI: Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	25.000								
Totaal Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf			2.995.753	2.654.474	13.690	240.000			
	GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar					17.145		
Totaal GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar							17.145		

Investeringsbudget ZB Klein-Brabant 2020-2025

ACTIE	Omschrijving investering	BI	AR	MIPA 5	Wijziging	MIPA6
				-	-	-
	Overig beleid facilitair beheer			-	13.690	13.690
	Wasserij en poets			-	13.690	13.690
Z-GBB-FAC	Schrob-/zuigmachine	0119-04	23000000		13.041	13.041
Z-GBB-FAC	Wasmachine/labelmachine/Droogkast	0119-04	23000000		649	649
	Keuken			6.000	97.033	103.033
	Keuken			6.000	97.033	103.033
25-120203	Wasstraat, bandafwachine	0119-08	23000000	6.000	80.697	86.697
25-120203	Koelinstallaties, herstel diepvries	0119-08	23000000		12.682	12.682
25-120203	Auto voor maaltijdbedeling	0119-08	24300000		3.654	3.654
	WZC			69.500	26.335	95.835
	Woonzorgcentrum			69.500	26.335	95.835
25-120201	Zonnewering + Vliegenramen - raamkrukken - glasgordijnen	0953-00	22101000	3.000	1.068	4.068
25-120201	Aanpassingen inkomdeur	0953-00	22101000	2.000	2.213	4.213
25-120201	Vernieuwen vloerbekleding bewonerskamers (6/jaar)	0953-00	22101000	-	1.378	1.378
25-120201	Koelkastjes, tv's	0953-00	23000000	2.500	1.767	4.267
25-120201	Oproepsysteem-alarmcentrale - ICT (volledig nieuw : bekabeling in alle kamers+alle trekkertjes+HW en SW)	0953-00	23000000	30.000	-28.224	1.776
25-120201	Alternating matrassen	0953-00	23100000		5.554	5.554
25-120201	Tempurmatrassen	0953-00	23100000		9.542	9.542
25-120201	Tillift (2023 P - 2024 SA) / Weegschaal	0953-00	23100000	6.000	-4.438	1.562
25-120201	Verzorgingskarren + douchestoelen (2*500 €)	0953-00	23100000	1.000	-1.000	
25-120201	Bedside-tafels	0953-00	23100000	5.000	-5	4.995
25-120201	Kantoormateriaal en bureaustoelen	0953-00	24000000		5.624	5.624
25-120201	Bedden vervanging (SA -met motoren) + ander meubilair (relax)	0953-00	24000000	20.000	766	20.766
25-120201	Vervanging HW/SW Zorgdossier (Cevi expl.kost zoals 1,5 Corillus =	0953-00	24100000		20.844	20.844
25-120201	Aankoop software voor implementatie Pyxicare	0953-00	24100000	-	11.246	11.246
	Assistentiewoningen			4.000	23.442	27.442
	Assistentiewoningen			4.000	23.442	27.442
25-120204	Camerabewaking ingangen	0952-00	24100000		21.795	21.795
25-120204	Vaatwas - dampkap - allerlei	0952-00	23000000	4.000	1.647	5.647
	Algemene overdrachten			-79.500	-160.500	-240.000
Z-GBB-FIN	Investeringssubsidie van het OCMW	diverse	15000000	-79.500	-160.500	-240.000



Lijst nominatieve subsidies

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journalvolnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant



Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journalvolgnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: 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 en informatiebeheer

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: 05

Welzijn en Samenleven

Beleidsveld: 0900

Sociale bijstand

Beleidsveld: 0946

Thuisbezorgde maaltijden

Beleidsveld: 0952

Assistentiewoningen

Beleidsveld: 0953

Woon- en zorgcentra



Overzicht verbonden entiteiten

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journaalvolnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant



Daden van beschikking

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journalvolnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant



Personeel : Evolutie in voltijdse equivalenten (VTE)

Periode: 2025
 Journaalvolgnummers: Bud. 7816
 Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
 Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amants
 Voorzitter: Sophie Van Praet
 Fin. directeur: Marleen Callaert

VASTBENOEMD						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schaal	16,90	15,00	13,15	11,65	10,30	8,20
5			2,00	1,50	1,50	1,50
14			0,75	0,75	0,75	0,75
15			0,50	0,50	0,50	0,50
17			0,80	1,00	0,60	-
A	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
B	3,05	3,05		-		
C	10,85	8,95	8,10	6,90	5,95	5,45
E	2,00	2,00		-		
CONTRACTUEEL						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schaal	101,94	103,44	106,17	113,51	107,92	99,14
5			30,30	35,05	31,81	31,70
6			0,50	1,50	2,30	2,30
10			2,00	2,00	2,00	2,00
11			2,70	9,90	12,55	13,80
11bis			26,15	20,85	17,16	14,70
12			0,70	1,45	1,45	1,45
13				1,00	1,00	1,00
14			12,10	13,65	11,25	7,43
14b				1,00	5,20	1,76
15			2,06	2,76	1,50	1,50
16			1,00	-		
17			3,00	4,00	3,80	3,00
18						1,00
19					1,50	-
20						1,00
A		1,00	0,16	-	1,00	-
B	19,69	19,00	2,60	2,60	1,30	2,10
C	40,90	41,59	17,65	13,50	11,60	11,90
D	9,30	8,30	4,25	3,75	2,50	2,50
E	32,05	33,55	1,00	0,50		
TOTAAL						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schaal	118,84	118,44	119,32	125,16	118,22	107,34
5	-	-	32,30	36,55	33,31	33,20
6	-	-	0,50	1,50	2,30	2,30
10	-	-	2,00	2,00	2,00	2,00
11	-	-	2,70	9,90	12,55	13,80
11bis	-	-	26,15	20,85	17,16	14,70
12	-	-	0,70	1,45	1,45	1,45
13	-	-	-	1,00	1,00	1,00
14	-	-	12,85	14,40	12,00	8,18
14b	-	-	-	1,00	5,20	1,76
15	-	-	2,56	3,26	2,00	2,00
16	-	-	1,00	-	-	-
17	-	-	3,80	5,00	4,40	3,00
18	-	-	-	-	-	1,00
19	-	-	-	-	1,50	-
20	-	-	-	-	-	1,00
A	1,00	2,00	1,16	1,00	2,00	-
B	22,74	22,05	2,60	2,60	1,30	2,10
C	51,75	50,54	25,75	20,40	17,55	17,35
D	9,30	8,30	4,25	3,75	2,50	2,50
E	34,05	35,55	1,00	0,50	-	-

De toestand 2025 is op 14/11/2025



Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journalvolgnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant



Omgevingsanalyse

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 6 2020 - 2025 (BP2020_2027-6)

Periode: 2025

Journaalvolgnummers: Bud. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Fin. directeur: Marleen Callaert

De omgevingsanalyse werd naar aanleiding van de opmaak van het meerjarenplan 2026-2031 geactualiseerd. We verwijzen naar het beleidsrapport Meerjarenplan 2026-2031. Via het vergader- en notulenbeheersysteem Echo, waartoe alle raads- en bestuursleden toegang hebben werd het document ter beschikking gesteld.