



JAARREKENING 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 JAARREKENING 2025

Algemene inleiding	3
- Algemene situering	3
- Wetgevend kader	3
- Samenstelling van de jaarrekening	4
- Publicatie-adres op gemeentelijke website	5
Beleidsevaluatie	6
- Beleidsevaluatie prioritaire acties	7
Financiële nota	12
- J1: Doelstellingenrekening	13
- J2: Staat van het financieel evenwicht	14
- J3: Realisatie van de kredieten	16
- J4: Balans	17
- J5: Staat van opbrengsten en kosten	19
Toelichting	20
- T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	21
- T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	23
- T3: De investeringsprojecten	26
- T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	28
- T5: Toelichting bij de balans	29
- Waarderingsregels	31
- Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en plichten	34
- Toelichting: verklaring verschillen en aandachtspunten	35
- Overzicht overgedragen kredieten van investering en financiering naar 2026	46
- Overzicht van de financiële risico's	47
Documentatie bij de jaarrekening	50
- ODAA: het totaal van ontvangsten en uitgaven per doelstelling/actieplan/actie	51
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	52
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	53
- Overzicht van de verbonden entiteiten	54
- Overzicht van de personeelsinzet	55
- Overzicht opbrengst per belastingsoort	56

Inleiding Jaarrekening Zorgbedrijf 2025 – BBC 2020

Algemene situering

Sinds 1 januari 2019 past het fusiebestuur de regelgeving van BBC 2020 toe.

Deze regelgeving is verankerd in het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, het decreet van 6 juli 2018 tot wijziging van het Provinciedecreet van 9 december 2005, het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen en het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften voor de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering binnen de BBC.

De BBC 2020-regelgeving is algemeen van toepassing sinds het boekjaar 2020. Besturen konden er evenwel voor kiezen om reeds in 2019 in te stappen. Voor fusiebesturen werd dit zelfs aanbevolen, aangezien zij naar aanleiding van de fusie sowieso een nieuw gezamenlijk beleidsplan dienden uit te werken. Bij besluit van 26 juni 2018 keurde de minister van Binnenlands Bestuur de toepassing van deze regelgeving met ingang van 2019 goed voor het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands, en dit voor alle entiteiten: gemeente, OCMW, AGB en Zorgbedrijf.

De BBC 2020-regelgeving beoogt in de eerste plaats vereenvoudiging en verduidelijking. Om tegemoet te komen aan de informatiebehoeften van de raadsleden, ligt de nadruk in de beleidsrapporten op de prioritaire acties.

De beleidsrapporten van gemeente en OCMW zijn geïntegreerd en het resultaat van alle entiteiten wordt geconsolideerd. Aangezien het afzonderlijke juridische entiteiten blijven, wordt gewerkt met aparte budgetsleutels en blijven de boekhoudkundige registraties gescheiden. Dit komt onder meer tot uiting in het rapport over de realisatie van de kredieten.

Wetgevend kader

Welzijnsverenigingen: DLB art. 490

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

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

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

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

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

De toezichthoudende overheid keurt de jaarrekening goed op voorwaarde dat:

- 1° aan de bestuursleden in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking is gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen;
- 2° de jaarrekening juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het Zorgbedrijf Klein-Brabant;
- 3° het beleidsrapport dat aan de bestuursleden is bezorgd overeenstemt met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering is bezorgd met toepassing van artikel 250;
- 4° de algemene en de budgettaire boekhouding op elkaar aansluiten.

Samenstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels opgebouwd volgens hetzelfde principe als het meerjarenplan. Waar 2019 uitzonderlijk nog een eenjarig meerjarenplan kende, werd voor de periode 2020-2025 opnieuw gekozen voor een volwaardig meerjarenplan van zes jaar. Hieronder worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening nader toegelicht.

1. Beleidsevaluatie

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

De beleidsevaluatie omvat minstens de volgende onderdelen:

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

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer en bestaat uit de volgende onderdelen:

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

3. Toelichting

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

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

4. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens:

- een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor alle doelstellingen, actieplannen en acties waarop de jaarrekening betrekking heeft (ODAA);
- een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
- een overzicht van de personeelsinzet;
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.

De jaarrekening werd voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Zorgbedrijf Klein-Brabant van 29 juni 2026.

(met Journaalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571)

Publicatie-adres op gemeentelijke website

Alle info rond de beleidsdocumenten waaronder ook deze jaarrekening is terug te vinden op de website van Puurs-Sint-Amands via onderstaande link:

<https://www.puurs-sint-amands.be/gemeente-en-bestuur/beleidsrapporten/jaarrekening-zorgbedrijf-klein-brabant>



Beleidsevaluatie

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Beleidsevaluatie



2025

Journaalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

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.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.435.105	12.269.356	11.135.973
Ontvangsten	12.781.957	12.597.564	13.003.733
Saldo	346.852	328.208	1.867.760
Investerings			
Uitgaven	218.130	226.310	79.500
Saldo	-218.130	-226.310	-79.500
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: In 2025 bleef het lokaal bestuur verder inzetten op een toegankelijk en kwaliteitsvol zorgaanbod voor ouderen, met aandacht voor thuiszorg, residentiële zorg en aangepaste infrastructuur. Daarbij werden de thuiszorgdiensten verder uitgebouwd, de werking en zorgkwaliteit binnen het Zorgbedrijf versterkt en gerichte investeringen uitgevoerd in de infrastructuur van de woonzorgcentra. Zo werd verder gebouwd aan een samenhangend en toekomstgericht zorgaanbod dat ouderen ondersteunt in hun zelfredzaamheid, wooncomfort en kwaliteit van leven.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.435.105	12.269.356	11.135.973
Ontvangsten	12.781.957	12.597.564	13.003.733
Saldo	346.852	328.208	1.867.760
Investerings			
Uitgaven	218.130	226.310	79.500
Saldo	-218.130	-226.310	-79.500
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: Ook in 2025 houdt het lokaal bestuur vast aan toegankelijke en afgestemde ondersteuning zodat ouderen zo lang mogelijk in hun vertrouwde thuisomgeving kunnen blijven wonen. Het aanbod aan gezinszorg, poetsdienst, mantelzorgondersteuning, warme maaltijden, vervoersdiensten en thuiszorgcoördinatie werd verder uitgevoerd en bereikte een brede doelgroep. Daarnaast kregen ook preventieve en buurtgerichte initiatieven, zoals het 80+ project en samenwerking binnen de eerstelijnszone, verder vorm. Zo werd bijgedragen aan een samenhangend en kwaliteitsvol thuiszorgaanbod, met aandacht voor bereikbaarheid, ondersteuning op maat en het versterken van zelfredzaamheid.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	596.798	591.600	591.600
Ontvangsten	469.829	471.000	464.100
Saldo	-126.968	-120.600	-127.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: Status actie: Lopend (volgens planning)

Het Zorgbedrijf bleef warme maaltijden aanbieden en factureerde rechtstreeks aan de gebruikers. Op 1 april 2025 paste het bestuur het reglement aan. De korting bedraagt sindsdien 3 euro per maaltijd. De toekenning werd gekoppeld aan objectief verifieerbare sociale rechten, zoals leefloon, budgetbeheer via het OCMW, inkomensvervangende tegemoetkomingen en zorgbudgetten voor ouderen.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	596.798	591.600	591.600
Ontvangsten	469.829	471.000	464.100
Saldo	-126.968	-120.600	-127.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: In 2025 werden de kwaliteit van zorg en de financiële duurzaamheid van het Zorgbedrijf verder versterkt via gerichte zorginhoudelijke, organisatorische en financiële optimalisaties. Zo wordt de werking van de woonzorgcentra verder uitgebouwd als kwaliteitsvol, efficiënt en toekomstgericht.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.838.307	11.677.756	10.544.373
Ontvangsten	12.312.128	12.126.564	12.539.633
Saldo	473.821	448.808	1.995.260
Investerings			
Uitgaven	218.130	226.310	79.500
Saldo	-218.130	-226.310	-79.500
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: Status actie: Lopend (volgens planning)

De zorg in de woonzorgcentra werd verder versterkt. De werking rond #TeamWarmeZorg werd verder uitgerold en tegen juni 2025 werden alle bewoners gescreend met BelRAI LTCF, met opvolging via multidisciplinair overleg.

Het gezamenlijke kwaliteitshandboek werd verder toegepast en geactualiseerd. Daarnaast werd het elektronisch zorgdossier Feline (CEVI) geïmplementeerd en werden de zorgteams ondersteund via opleiding en begeleiding.

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.341.505	9.101.235	8.155.380
Ontvangsten	9.072.650	8.826.770	9.196.426
Saldo	-268.854	-274.465	1.041.046
Investerings			
Uitgaven	96.984	95.835	69.500
Saldo	-96.984	-95.835	-69.500
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2025: Status actie: Lopend (volgens planning)

De financiële werking werd verder versterkt via gerichte optimalisaties. Het organogram werd geëvalueerd en een nieuwe zorgorganisatie werd uitgewerkt, met een aangepaste taakverdeling tussen zorg- en logistiek personeel. In aankoopdossiers werd sterker gestuurd op kostenbeheersing en voor catering werd een overheidsopdracht voorbereid met het oog op de optimalisatie van de foodcost. De bezettingsgraad bleef met gemiddeld 97% hoog en er werd ingezet op een evenwichtige bewonersmix. Daarnaast werden schaalvoordelen gerealiseerd via deelname aan groepsaankopen. Deze maatregelen zijn erop gericht de efficiëntie te verhogen en de kosten te beheersen, zonder afbreuk te doen aan de zorgkwaliteit.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.496.802	2.576.521	2.388.993
Ontvangsten	3.239.478	3.299.794	3.343.207
Saldo	742.675	723.273	954.214
Investerings			
Uitgaven	121.146	130.475	10.000
Saldo	-121.146	-130.475	-10.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 7571
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant

J1: Doelstellingenrekening



2025

Journaalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.435.105	12.269.356
Ontvangst	12.781.957	12.597.564
Saldo	346.852	328.208
Investering		
Uitgave	218.130	226.310
Saldo	-218.130	-226.310
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.921.429	2.995.753
Ontvangst	2.560.279	2.654.474
Saldo	-361.150	-341.279
Investering		
Uitgave	13.690	13.690
Ontvangst	231.819	240.000
Saldo	218.130	226.310
Financiering		

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.356.534	15.265.109
Ontvangst	15.342.236	15.252.038
Saldo	-14.297	-13.071
Investering		
Uitgave	231.819	240.000
Ontvangst	231.819	240.000
Financiering		

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

J2: Staat van het financieel evenwicht



2025

Journaalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-14.297	-13.071
a. Ontvangsten	15.342.236	15.252.038
b. Uitgaven	15.356.534	15.265.109
II. Investeringsaldo	0	0
a. Ontvangsten	231.819	240.000
b. Uitgaven	231.819	240.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-14.297	-13.071
IV. Financieringssaldo	0	0
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-14.297	-13.071
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.145	17.145
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.847	4.074
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.847	4.074

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-14.297	-13.071
III. Autofinancieringsmarge	-14.297	-13.071

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-14.297	-13.071
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-14.297	-13.071

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	2.847	4.074
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.847	4.074
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-14.297	-13.071
Totale Autofinancieringsmarge	-14.297	-13.071
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-14.297	-13.071
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-14.297	-13.071

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:
JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 206654 Alg. 19119

MJP:
MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

Dossiers van andere entiteiten:
/

MJP dossiers van andere entiteiten:
/

J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging						
Exploitatie	15.356.534	15.342.236	15.265.109	15.252.038	14.407.871	14.410.068
Investerings	231.819	231.819	240.000	240.000	79.500	79.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 7571

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

J4: Balans



2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / JR-1 Budg. 206654 Alg. 19119

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2025	2024
ACTIVA	2.657.693	2.437.256
I. Vlottende activa	2.129.331	2.033.315
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	135.496	340.945
B. Vorderingen op korte termijn	1.972.725	1.674.966
1. Vorderingen uit ruiltransacties	560.502	675.110
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.412.223	999.856
D. Overlopende rekeningen van het actief	21.111	17.405
II. Vaste activa	528.362	403.941
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	527.112	402.691
1. Gemeenschapsgoederen	527.112	402.449
a. Terreinen en gebouwen	51.552	47.497
c. Installaties, machines en uitrusting	349.289	273.907
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	84.041	38.816
f. Erfgoed	42.230	42.230
3. Andere materiële vaste activa	0	242
a. Terreinen en gebouwen	0	242

	2025	2024
PASSIVA	2.657.693	2.437.256
I. Schulden	6.141.644	5.443.022
A. Schulden op korte termijn	3.247.886	3.119.927
1. Schulden uit ruiltransacties	3.225.878	3.099.102
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.126.410	1.100.336
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.099.468	1.998.766
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	5.905	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	16.103	20.825
B. Schulden op lange termijn	2.893.758	2.323.095
1. Schulden uit ruiltransacties	2.893.758	2.323.095
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.893.758	2.323.095
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.893.758	2.323.095
II. Nettoactief	-3.483.951	-3.005.765
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	450.474	316.637
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-4.087.847	-3.475.824
D. Overig nettoactief	153.422	153.422

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:
JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 206654 Alg. 19119

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / JR-1 Budg. 206654 Alg. 19119

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Sophie Van Praet

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2025	2024
I. Kosten	16.052.241	15.064.814
A. Operationele kosten	16.052.141	15.064.733
1. Goederen en diensten	7.120.194	5.601.482
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.225.602	8.332.860
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	704.136	1.130.370
8. Andere operationele kosten	2.209	20
B. Financiële kosten	101	81
II. Opbrengsten	15.440.219	13.992.745
A. Operationele opbrengsten	15.342.018	13.930.379
1. Opbrengsten uit de werking	7.322.090	7.057.974
3. Werkingssubsidies	7.941.053	6.803.098
a. Algemene werkingssubsidies	2.170.457	1.456.166
b. Specifieke werkingssubsidies	5.770.596	5.346.932
6. Andere operationele opbrengsten	78.876	69.307
B. Financiële opbrengsten	98.201	62.366
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-612.022	-1.072.070
A. Operationeel overschot of tekort	-710.122	-1.134.354
B. Financieel overschot of tekort	98.100	62.285
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-612.022	-1.072.070
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-612.022	-1.072.070

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 206654 Alg. 19119



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolgnnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amants

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	33	331	26	60	87	1.088	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.188.208	1.456.447	2.171.063	2.426.879
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.188.148	1.456.360	2.169.975	2.426.769
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	724.736	763.963	757.531	716.049
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	62.463	65.587	99.377	60.525
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-662.273	-698.376	-658.154	-655.524
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	4.335.848	3.936.330	4.246.835	4.358.675
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.319.888	2.292.611	2.535.795	2.475.009
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-2.015.960	-1.643.719	-1.711.039	-1.883.666
Investerings							
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	24.891	22.483	114.526	116.723
Ontvangsten	0	153.105	20.762	24.891	22.483	114.526	116.723
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	8.009.548	9.224.130	10.351.080	10.190.275
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	9.498.135	10.115.935	10.536.001	10.289.625
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.488.587	891.805	184.921	99.350
Investerings							
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	50.698	36.520	117.294	123.277
Ontvangsten	0	47.467	43.415	50.698	36.520	117.294	123.277
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

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

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 244590 Alg. 19432

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amants

Voorzitter: Sophie Van Praet

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.070.139	13.924.428	15.356.433	15.265.009
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.651.239	5.594.590	7.125.580	7.064.534
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.418.871	8.329.818	8.228.644	8.200.440
a. Politiek personeel	1.764	0	0	0	0	3.000	2.500
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.269.912	1.152.777	1.080.071	1.010.878
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.844.922	6.861.402	6.857.640	6.834.203
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	304.037	315.639	287.934	352.860
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	29	20	2.209	35
B. Financiële uitgaven	25	28	24	53	81	101	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	53	81	101	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.068.512	13.930.379	15.342.018	15.251.888
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.351.782	7.057.974	7.322.090	7.431.143
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.651.625	6.803.098	7.941.053	7.765.533
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.456.166	2.170.457	2.426.349
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.188.176	1.456.166	2.170.457	2.426.349
- van de federale overheid	0	0	0	323.038	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	115.138	556.166	140.457	631.349
- van het OCMW	0	0	385.000	750.000	900.000	2.030.000	1.795.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.463.449	5.346.932	5.770.596	5.339.184
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.715.110	4.770.405	4.679.258	4.737.000
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	748.339	576.527	1.091.338	602.184
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	65.105	69.307	78.876	55.212
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	200	218	150

III. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-14.297	-13.071
-----------------------	--------	----------	---------	--------	-------	---------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	59.003	231.819	240.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	74.339	59.003	231.819	240.000
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	2.067	0	9.659	9.659
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	72.272	59.003	222.160	230.341
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	200.573	64.178	75.589	59.003	231.819	240.000
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	27.442
- van het OCMW	0	200.573	64.178	75.589	59.003	231.819	212.558
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-14.297	-13.071
------------------------------------	---------	----------	---------	--------	-------	---------	---------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	-1.499	6.070	-14.297	-13.071
---------------------------------------	---------	----------	---------	--------	-------	---------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_2025 2025: Budg. 7816

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

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 244590 Alg. 19432

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	296.095	0	115.000	0	411.095
B. Investerings in materiële vaste activa	0	296.095	0	115.000	0	411.095
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	296.095	0	115.000	0	411.095
a. Terreinen en gebouwen	0	19.582	0	10.000	0	29.582
c. Roerende goederen	0	276.513	0	105.000	0	381.513

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	96.984
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	96.984
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	42.476	26.014	96.984
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	2.067	0	9.659
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	40.409	26.014	87.325

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

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 244590 Alg. 19432

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amans

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

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 244590 Alg. 19432

Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2025

Budgettaire entiteiten: WZC

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 402.691,12	€ 231.819,27	€ 0,00	€ 0,00		€ 107.398,67	€ 0,00	€ 527.111,72
1. Gemeenschapsgoederen	€ 402.449,42	€ 231.819,27	€ 0,00	€ 0,00		€ 107.156,97	€ 0,00	€ 527.111,72
a. Terreinen en gebouwen	€ 47.496,87	€ 9.659,24	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.604,31	€ 0,00	€ 51.551,80
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 273.906,58	€ 137.694,40	€ 0,00	€ 0,00		€ 62.312,37	€ 0,00	€ 349.288,61
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 38.815,97	€ 84.465,63	€ 0,00	€ 0,00		€ 39.240,29	€ 0,00	€ 84.041,31
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 42.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 42.230,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 241,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,70	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 241,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,70	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 316.637,37	€ 231.819,27	€ 97.982,65	€ 0,00	€ 450.473,99
Totaal	€ 316.637,37	€ 231.819,27	€ 97.982,65	€ 0,00	€ 450.473,99
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ -3.475.824,39	€ -612.022,20	€ 0,00	€ 0,00	€ -4.087.846,59
Totaal	€ -3.475.824,39	€ -612.022,20	€ 0,00	€ 0,00	€ -4.087.846,59
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ -3.005.765,47			€ -478.185,58	€ -3.483.951,05
Totaal	€ -3.005.765,47			€ -478.185,58	€ -3.483.951,05

WAARDERINGSREGELS Zorgbedrijf Klein-Brabant

Goedgekeurd door de Raad van Bestuur op 25 juni 2020

AANLEIDING

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

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

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

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

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

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

BESLUIT

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

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

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

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

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

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

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

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

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = (\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}) / \text{resterende gebruiksduur}$$

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN in jaar
Terreinen	NIET
De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen	5-15
Gebouwen	33
Onderhoudswerken aan gebouwen	5-15
Overige onroerende infrastructuur	33
Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur	5-15
Installaties, machines en uitrusting	5-10-15
Meubilair	10
Kantooruitrusting	5
Informaticamaterieel	3
Rollend materiaal	5-10

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

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

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

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

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

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

3. **Liquide middelen** worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

5. **Schulden** t.o.v. leveranciers en andere schuldeisers worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

6. **Voorzieningen** worden aangelegd om rekening te houden met kosten en bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald.

7. **Ontvangen investeringssubsidies** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. Op de kapitaalsubsidies wordt er een uitgestelde belasting geboekt.

8. Het bestuur opteert ervoor om geen **voorraden** uit te drukken.



Overzicht van de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Hieronder staat de inbreng erfpacht bij de oprichting van het Zorgbedrijf in 2018.
Deze was oorspronkelijk 198 euro, zijnde 99 jaar x €1 voor OCMW Puurs en €1 voor OCMW Sint-Amans.
Het bedrag wordt jaarlijks verminderd met het betaalde bedrag aan erfpacht.

MAR	IR	Naam	Debetsaldo	Creditsaldo
07000000 Erfpacht Terreinen en gebouwen (W)				
	1243	OCMW Puurs Pre-fusie	92,00	0,00
	472	OCMW Sint-Amans Pre-fusie	92,00	0,00
			184,00	0,00
				AR saldo 184,00
07100000 Crediteuren wegens Erfpacht Terreinen en gebouwen (W)				
	1243	OCMW Puurs Pre-fusie	0,00	92,00
	472	OCMW Sint-Amans Pre-fusie	0,00	92,00
			0,00	184,00
				AR saldo -184,00

JAARREKENING 2025 – TOELICHTING

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Financiële toestand 2025 en verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2025, het meerjarenplan en de rekening 2024

Inleiding

Sinds de fusie van Puurs en Sint-Amands op 1 januari 2019 maakt Zorgbedrijf Klein-Brabant binnen de BBC-structuur deel uit van het beleidsdomein Welzijn & Samenleven.

De jaarrekening 2025 werd volledig opgemaakt overeenkomstig de principes van BBC2020. Voor de periode 2020-2025 werd een eerste volwaardig zesjarig meerjarenplan vastgesteld binnen hetzelfde regelgevend kader, waarop inmiddels verschillende aanpassingen werden doorgevoerd. De meest recente meerjarenplanaanpassing dateert van 15 december 2025.

In een aantal documenten bij deze jaarrekening worden eveneens de gegevens van zes opeenvolgende boekjaren weergegeven.

Sinds de opstart van het zorgbedrijf in 2017 wordt het financieel beheer opgenomen door de financiële dienst van het lokaal bestuur. Ook het personeelsbeheer wordt sinds 2020 waargenomen door de personeelsdienst van de gemeente. Voor technische ondersteuning, ICT, organisatiebeheersing en communicatie wordt, waar nodig, een beroep gedaan op de expertise van medewerkers van het lokaal bestuur.

In het directiecomité van Zorgbedrijf Klein-Brabant zetelen vertegenwoordigers van zowel het zorgbedrijf als het lokaal bestuur. Daarbij wordt blijvend ingezet op een kwaliteitsvol zorgcontinuüm, met als doel zorgbehoevende ouderen op een gepaste en menswaardige wijze te ondersteunen, rekening houdend met de evolutie van hun zorgnood.

Binnen het zorgbedrijf worden kosten en opbrengsten analytisch en nauwgezet geregistreerd.

Daarbij wordt zowel op het niveau van de sites (Sint-Pieter in Puurs en Ter Schelde in Sint-Amands) als op het niveau van de activiteitsgebieden (woonzorgcentrum, assistentiewoningen, externe warme maaltijden, keuken en algemene organisatie) een duidelijk onderscheid gemaakt in de boekhoudkundige verwerking.

Bepaalde kosten worden bij de verwerking van de factuur rechtstreeks toegewezen aan één van beide campussen. Kosten en opbrengsten die niet rechtstreeks toewijsbaar zijn, worden als gemeenschappelijk beschouwd en volgens de verdeelsleutel $2/3 - 1/3$ over de sites Puurs en Sint-Amands verdeeld, rekening houdend met de schaalgrootte.

Via interne facturatie worden de overheadkosten vervolgens binnen de sites verdeeld over de operationele afdelingen. Deze overheadkosten hebben betrekking op de ondersteunende diensten, waaronder administratie en directie, personeelsdienst, financiën, ICT, communicatie en poets. Deze verrichtingen hebben geen budgettaire impact en geven met andere woorden geen aanleiding tot kasstromen. Zij maken het evenwel mogelijk om de operationele afdelingen op een meer bedrijfseconomische wijze te analyseren.

Bij de oprichting van het zorgbedrijf werd beslist de schuldenlast met betrekking tot de onroerende goederen ten laste van het OCMW te behouden. Overeenkomstig de bepalingen van de beheersovereenkomst betaalt het zorgbedrijf jaarlijks een vergoeding aan het OCMW, berekend in verhouding tot deze lasten.

Daarnaast is het zorgbedrijf in het kader van de erfpachtregeling jaarlijks een symbolische canonvergoeding van 2 euro verschuldigd aan het OCMW.

Financiële toestand 2025

Financiële toestand jaarrekening 2025	MJP 2025	JR 2025	JR 2024
Exploitatiesaldo	-13.071	-14.297	6.070
Ontvangsten	15.252.038	15.342.236	13.930.579
Uitgaven	15.265.109	15.356.534	13.924.509
Investeringsaldo	-	-	-
Ontvangsten	240.000	231.819	59.003
Uitgaven	240.000	231.819	59.003
Budgettair resultaat boekjaar	-13.071	-14.297	6.070
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.145	17.145	11.075
Beschikbaar budgettair resultaat	4.074	2.848	17.145
Autofinancieringsmarge	-13.071	-14.297	6.070

Het financieel resultaat van Zorgbedrijf Klein-Brabant sluit in 2025 af met een positief beschikbaar budgettair resultaat van € 2.848, waarmee aan de evenwichtsvoorwaarde is voldaan. Zowel de exploitatie-uitgaven als de exploitatie-ontvangsten sluiten nagenoeg aan bij de ramingen van het meerjarenplan, maar liggen wel duidelijk hoger dan in 2024.

Een werkingstoelage van het OCMW ten belope van € 2.030.000 brengt het exploitatieresultaat in evenwicht. Deze toelage ligt aanzienlijk hoger dan in 2024 en weerspiegelt de toegenomen druk op het exploitatiebudget, onder meer als gevolg van de sterk gestegen zorggerelateerde kosten en de aanzienlijke inzet van extern zorgpersoneel.

De investeringsuitgaven blijven in 2025 beperkt van omvang en worden, net zoals in de voorgaande jaren, volledig gefinancierd via investeringstoelagen van het OCMW. Niet-benutte kredieten worden overgedragen naar het volgende boekjaar.

De autofinancieringsmarge is in 2025 licht negatief. Aangezien het zorgbedrijf geen leningen heeft lopen en geen financieringslasten draagt, valt de autofinancieringsmarge samen met het exploitatieresultaat. Deze wordt bijgevolg mee opgenomen in de geconsolideerde autofinancieringsmarge van het lokaal bestuur.

Toelichting bij de materiële verschillen tussen de jaarrekening 2025, het laatst goedgekeurde meerjarenplan en de jaarrekening 2024

1. Exploitatiebudget

1.1 Uitgaven:

In 2025 bedragen de operationele exploitatie-uitgaven € 15.356.534, wat neerkomt op een stijging van ongeveer 10,3 % ten opzichte van 2024. In vergelijking met het meerjarenplan bedraagt de afwijking slechts +€ 91.425 of +0,6 %, wat wijst op een nauwkeurige raming van het totale exploitatiebudget.

De stijging situeert zich voornamelijk binnen de rubriek goederen en diensten, die ten opzichte van 2024 met ruim € 1,53 miljoen toeneemt. Binnen deze rubriek blijft de inzet van extern zorgpersoneel een bijzonder belangrijke kostenfactor. De aanhoudende moeilijkheid om voldoende eigen zorgmedewerkers aan te trekken en te behouden, heeft tot gevolg dat nog steeds in aanzienlijke mate een beroep moet worden gedaan op uitzendkrachten en zelfstandige zorgverleners. Hoewel de klassieke loonkostenrubriek lager uitvalt dan in 2024, volstaat deze daling niet om de toename van de uitgaven voor externe profielen te compenseren.

De exploitatie-uitgaven blijven in hoofdzaak geconcentreerd in de rubrieken goederen en diensten en personeelskosten.

De overige operationele uitgaven en financiële uitgaven, waaronder bankkosten, zijn in verhouding tot het geheel van beperkte omvang en kunnen als verwaarloosbaar worden beschouwd.



De rubriek **“Goederen en diensten”** vertegenwoordigt in 2025 met € 7.125.580 ongeveer 46 % van de operationele uitgaven. Ten opzichte van 2024 betekent dit een stijging met € 1,53 miljoen of bijna 27,4 %. Deze rubriek vormt daarmee in 2025 de belangrijkste verklaring voor de algemene toename van de exploitatie-uitgaven.

Binnen deze rubriek vertegenwoordigt het woonzorgcentrum veruit het grootste aandeel. Daarnaast nemen ook de keukenwerking, de assistentiewoningen en de thuisbezorgde maaltijden, samen met de ondersteunende overheadfuncties, een aanzienlijk deel van de exploitatiekosten voor hun rekening.

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

Aankoop goederen (60- rekeningen):

De aankoop van goederen vertegenwoordigt 52 % van de rubriek goederen en diensten en kan als volgt worden samengevat:

Aankoop goederen	% 2025	JR 2025	JR 2024
Bereide maaltijden voor WZC (interne facturatie)	48%	1.386.245	1.402.137
Bereide maaltijden voor Maaltijden aan huis (interne facturatie)	21%	596.798	604.694
Voedingsmiddelen en dranken	20%	583.426	604.820
Verzorgingsmaterialen + Farmacie	6%	160.589	152.406
Schoonmaakproducten	2%	54.254	61.963
Cafetaria-aankopen	2%	49.347	49.423
Andere	2%	43.491	43.285
Totaal	100%	2.874.150	2.918.728

De keuken van het zorgbedrijf staat in voor de bereiding van maaltijden voor zowel de residenten van de woonzorgcentra als voor de dienstverlening inzake maaltijden aan huis. De interne facturatie tussen de afdelingen keuken, woonzorgcentrum en thuisbezorgde maaltijden blijft daarbij een essentieel instrument om de reële kostprijs per activiteit op een transparante en consistente wijze toe te wijzen.

In 2025 bedraagt de totale kostprijs, inclusief personeelskosten, voor de bereiding van maaltijden ten behoeve van het woonzorgcentrum € 29,24 per dag/per resident. In beide woonzorgcentra samen werden 47.329 ontbijten, middagmaaltijden en avondmaaltijden verbruikt. Dit vertegenwoordigt een daling van 1,7 % ten opzichte van 2024.

Daarnaast werden in 2025 31.348 maaltijden individueel aan huis geleverd. Verder werden 5.916 maaltijden in bulk getransporteerd voor consumptie in de cafetaria's van de dienstencentra en ontmoetingsruimte van de flats. Deze volumes werden aangevuld met 707 maaltijden die werden geconsumeerd door personeelsleden of in het kader van occasionele activiteiten op beide sites. Ondanks de beperkte daling van het aantal extern verstrekte maaltijden blijft deze dienstverlening een wezenlijk onderdeel van de sociale opdracht van het zorgbedrijf.

De kostprijs van een standaardmaaltijd geleverd aan huis stijgt in 2025 tot € 16,38 per portie. Aangezien de aan de gebruikers aangerekende prijs ook in 2025 bewust beperkt werd gehouden, blijft deze activiteit op zich structureel verlieslatend. Het negatief saldo op de externe maaltijden stijgt van € 116.443 in 2024 tot € 126.969 in 2025 en wordt mee opgevangen binnen de werkingstoelage van het OCMW.

De aankoop van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal bedraagt in 2025 € 160.589. Daarnaast belopen zowel de aankopen van dranken en versnaperingen voor de cafetaria als de uitgaven voor schoonmaakproducten elk om en bij € 50.000.

Diensten en andere goederen (61-rekeningen):

De uitgaven binnen de rubriek "Dienstverlening en andere goederen" bedragen in 2025 € 4.251.430. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel.

Diensten en kleinere materialen	MJP 2025	% MJP 2025	JR 2025	%JR 2025	JR 2024
Externe werkrachten	1.749.167	43%	2.046.320	48%	716.089
<i>Erelonen externe zorgkrachten (zelfstandigen)</i>			1.569.997		319.880
<i>Studenten</i>			476.323		396.209
Beheersovereenkomst + canonvergoeding	496.002	12%	496.002	12%	496.002
Doorrekening ondersteuning personeel lokaal bestuur	489.982	12%	433.172	10%	422.182
Nutsvoorzieningen	429.593	11%	410.920	10%	341.978
Kantoormateriaal, drukwerk, communicatie, klein materiaal	168.793	4%	163.248	4%	160.240
Erelonen CRA, pedicure, PWA, Probis	165.654	4%	173.919	4%	72.173
Onderhoud en herstellingen gebouwen	155.000	4%	150.170	4%	152.469
ICT-uitgaven	126.863	3%	129.792	3%	92.657
Keuring, bewaking en veiligheid	64.312	2%	62.489	1%	49.580
Uitgegeven was en linnen	37.000	1%	37.621	1%	34.998
Animatiekosten + TV-kosten	29.688	1%	32.716	1%	30.823
Overige	118.492	3%	115.061	3%	106.671
Totaal	4.030.546	100%	4.251.430	100%	2.675.862

Ook in 2025 blijft de inzet van extern zorgpersoneel de voornaamste druk uitoefenen op deze rubriek. De combinatie van een structureel krappe arbeidsmarkt en de noodzaak om de continuïteit van de zorgverlening te waarborgen, maakt dat de uitgaven voor zelfstandige zorgverleners en andere vormen van externe ondersteuning op een hoog niveau blijven. Deze keuze had een aanzienlijke impact op de exploitatiekosten en woog in het bijzonder door in 2025.

In 2025 startte ook de zoektocht naar een nieuwe strategische sturing in een context waarbij de organisatorische randvoorwaarden bijzonder uitdagend waren. Bij de aanstelling van de nieuwe directeur in september 2025 werd daarom prioritair ingezet op expertise gericht op de herstructurering van de organisatie, zowel op het vlak van de organisatiestructuur als van de operationele werking.

Een andere belangrijke kostenpost binnen deze rubriek vloeit voort uit de beheersovereenkomst met het OCMW. Sinds de oprichting van het zorgbedrijf in 2017 wordt jaarlijks een vergoeding betaald aan het OCMW voor het gebruik van de gebouweninfrastructuur, die eigendom is gebleven van het OCMW. Samen met het symbolische canonbedrag van € 2 bedraagt deze kost in 2025 in totaal € 496.002.

Ook in 2025 doet het zorgbedrijf voor onder meer financiën, personeelszaken, ICT, communicatie en technische ondersteuning een beroep op de expertise van medewerkers van het lokaal bestuur. De doorgerekende kost van deze dienstverlening blijft een wezenlijk, maar beheersbaar onderdeel van de overheadkosten.

De uitgaven voor de nutsvoorzieningen gas en elektriciteit liggen in 2025 20 % hoger dan in 2024. De uitgaven voor kantoormateriaal, drukwerk en communicatie blijven daarentegen stabiel.

De rubriek erelonen omvat in hoofdzaak de maandelijkse vergoeding voor de CRA (coördinerend en raadgevend arts), de prestaties van een externe logopediste, alsook kosten voor organisatieadvies en managementconsulting. In dit kader werd gedurende een periode van ongeveer vijf maanden een beroep gedaan op Probis ter ondersteuning van de toenmalige waarnemende site-directeurs. Deze ondersteuning was onder meer gericht op de optimalisatie van subsidiestromen en op het identificeren, analyseren en aanpakken van concrete operationele knelpunten binnen de organisatie.

De uitgaven voor de plaatsing van airco's, het onderhoud en de herstellingen van verwarmingsketels en liften, evenals voor vuilophaling en ramenwas, bedragen in 2025, net als in 2024, samen om en bij € 150.000.

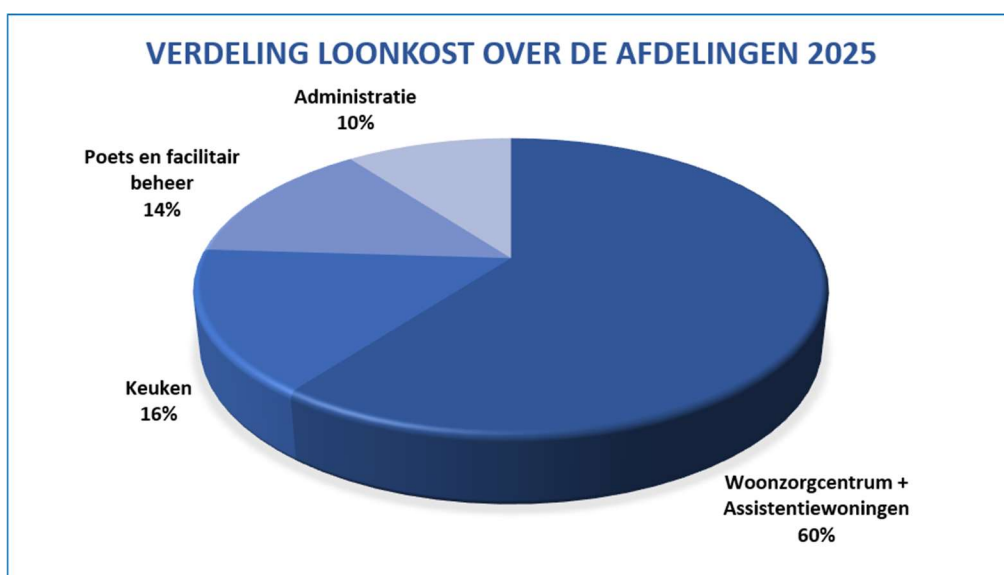
De ICT-uitgaven nemen in 2025 toe als gevolg van de noodzakelijke overstap naar het nieuwe softwarepakket Feline(+). Via dit systeem zijn de woon-leef-dossiers voortaan raadpleegbaar via een web-toepassing op desktop, tablet en smartphone. Hierdoor beschikken medewerkers op elk moment over een geïntegreerd overzicht van alle relevante cliëntinformatie, waaronder persoonlijke aandachtspunten, digitale documenten, contactpersonen, het zorgplan, de BelRAI-inschaling, medicatiegegevens en vitale parameters.

Daarnaast laat het systeem toe om observaties en opmerkingen op een vlotte wijze binnen het team te delen, wat de interne informatie-uitwisseling en de continuïteit van de zorgverlening ondersteunt.

In 2025 vertegenwoordigt de **rubriek “Loonkosten”** € 8.228.644, of ongeveer 54 % van de operationele uitgaven. Ten opzichte van 2024 blijft deze rubriek opvallend stabiel (-€ 102.674 of -1,2 %), ondanks indexeringen en evoluties in de barema's.

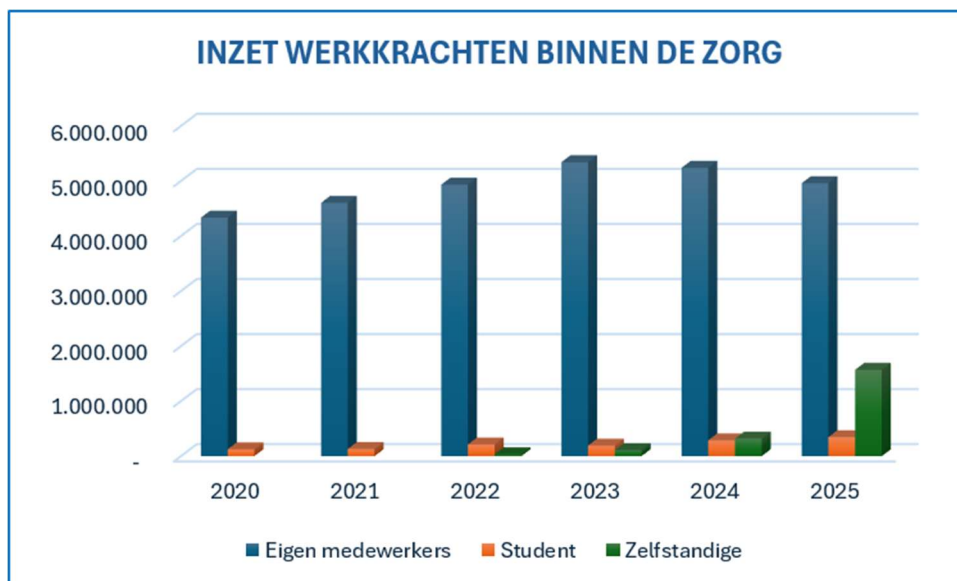
Dit wijst erop dat de bijkomende personeelsnoden in belangrijke mate buiten de klassieke loonmassa werden opgevangen via externe inzet en niet via een uitbreiding van de eigen personeelsformatie.

De spreiding van de loonkosten over de verschillende afdelingen kan als volgt worden weergegeven:



De verschuiving in de personeelsinzet zet zich ook in 2025 verder door. Binnen de zorgafdelingen blijft het aandeel van extern personeel aanzienlijk, terwijl in de schoonmaak- en keukenwerking in grotere mate continuïteit wordt gerealiseerd via de inzet van eigen medewerkers en jobstudenten.

Onderstaande grafiek illustreert deze evolutie binnen de zorg en toont de duidelijke toename van de externe personeelsinzet in de jaren 2024 en 2025.



In 2025 bedraagt de responsabiliseringsbijdrage voor de statutaire medewerkers € 163.531, tegenover € 97.762 in 2024. Deze verdere stijging bevestigt de blijvende structurele druk die de pensioenlast van statutaire medewerkers op de exploitatie-uitgaven uitoefent.

Aangezien het zorgbedrijf voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler, waardoor het verschil met de wettelijke pensioenuitkering van statutaire medewerkers gedeeltelijk wordt verkleind, kan in 2025 nog 30 % van deze inspanning in mindering worden gebracht op de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage. Dit heeft een gunstig effect op het effectief te betalen bedrag. Ingevolge de beslissing van de federale overheid om niet langer tussen te komen in de financiering van de tekorten die voortvloeien uit het bonus-malussysteem, zal dit percentage tegen 2030 nog slechts 10 % bedragen.

De arbeidsjaren die werden gepresteerd vóór de oprichting van het zorgbedrijf, toen de betrokken medewerkers nog via het OCMW waren tewerkgesteld, blijven in het kader van de responsabilisering ten laste van het OCMW.

Per effectief gepresteerd arbeidsdag ontvangen de medewerkers een maaltijdcheque ten belope van € 8. De hiermee gepaard gaande kost bedraagt in 2025 € 154.784 en ligt lager dan in 2024, in lijn met de stabiel gebleven eigen loonmassa.

Daarnaast heeft de Vlaamse Regering de voorbije jaren een aantal ondersteunende maatregelen uitgewerkt via de Vlaamse Intersectorale Akkoorden (VIA), met als doel de koopkracht en de aantrekkelijkheid van de sector verder te versterken.

Ook de toepassing van de nieuwe verloningsschalen, de zogenaamde IFIC-barema's (Instituut voor Functieclassificatie – Institut de Classification de Fonction), waarbij niet uitsluitend rekening wordt gehouden met opleiding en diploma, maar eveneens met de concrete taken en competenties van medewerkers, kadert binnen de koopkrachtmaatregelen van VIA6.

Tot slot dragen ook de jaarlijkse toekenning van ecocheques en P-bons, gekoppeld aan het gepresteerd werkregime, bij tot de koopkracht van de medewerkers, ten belope van € 22.402 in 2025.

De rubrieken "andere operationele uitgaven" en "andere financiële uitgaven" zijn binnen deze analyse van beperkte omvang en kunnen bijgevolg als verwaarloosbaar worden beschouwd in verhouding tot de totale exploitatie-uitgaven.

1.2 Ontvangsten:

In 2025 bedragen de exploitatie-ontvangsten € 15.342.237. Ten opzichte van 2024 betekent dit een stijging met € 1,41 miljoen of 10,1 %. In vergelijking met het meerjarenplan ligt de realisatie slechts € 90.198 hoger, wat ook aan ontvangstenzijde wijst op een degelijke en realistische budgettaire inschatting.

De operationele exploitatie-ontvangsten kunnen worden onderverdeeld in drie rubrieken:

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

De ontvangsten uit de rubriek “financiële ontvangsten” zijn binnen deze analyse van beperkte omvang en kunnen bijgevolg als verwaarloosbaar worden beschouwd.

De rubriek “ontvangsten uit de werking” bedraagt in 2025 € 7.322.090 en stijgt met € 264.116 ten opzichte van 2024. De voornaamste component binnen deze rubriek blijft de facturatie van verblijfs- en zorgkosten aan de residenten van het woonzorgcentrum.



De opbrengsten van de residenten stijgen in 2025 tot € 3.607.162, wat neerkomt op een toename van € 312.212 ten opzichte van 2024. De ontvangsten uit de verhuur van assistentiewoningen blijven nagenoeg stabiel op € 985.510. De ontvangsten uit thuisbezorgde maaltijden dalen licht tot € 469.829.

Op 12 december 2024 keurde het Departement Zorg de aanvraag tot verhoging van de dagprijs voor de woonzorgcentra en het kortverblijf goed. De nieuwe dagprijzen (€ 75,83 voor een eenpersoonskamer en € 65,98 per persoon in een echtpaarkamer) traden in werking op 1 februari 2025 en verklaren de stijging van de betreffende inkomsten. Met betrekking tot de mogelijkheid tot indexering besliste de Vlaamse Regering op 21 juni 2024 dat woonzorgvoorzieningen, centra voor kortverblijf (CVK) en assistentiewoningen (GAW) voortaan bij

elke overschrijding van de spilindex dertig dagen de tijd krijgen om hun dagprijzen te indexeren. Deze beslissing biedt bijkomende ruimte om onder meer de stijgende personeelskosten van niet-zorgpersoneel te compenseren. In 2025 werd voor de woonzorgcentra evenwel geen bijkomende indexering meer toegepast, aangezien kort voordien reeds een prijsverhoging was doorgevoerd.

De inkomsten uit de verhuur van assistentiewoningen bedragen met € 985.510 nagenoeg hetzelfde niveau als in 2024. Hoewel de huurprijzen van de flats vanaf 1 mei 2025 met 2 % werden geïndexeerd, werd dit effect geneutraliseerd door de leegstand van enkele kleinere studio's.

Zoals reeds vermeld bij de uitgaven, ontvangt de afdeling keuken via interne facturatie € 1.386.245 van de afdeling "Woonzorgcentrum" voor de bereiding van maaltijden voor de residenten en € 596.798 van de afdeling "Thuisbezorgde maaltijden" voor de aan huis geleverde menu's.

De maaltijden afgenomen door personeelsleden, de levering van soep aan het bedrijfscentrum (AGB) en de prestaties in het kader van een aantal recepties genereren samen een omzet van € 24.617.

De rechtstreekse facturatie aan de eindgebruiker voor de thuisbezorgde maaltijden bedraagt € 443.081. Daarnaast komt het OCMW nog tussen voor de korting die wordt toegekend in het kader van het sociaal tarief, ten belope van € 26.748.

Desondanks legt het zorgbedrijf in 2025 nog € 126.969 toe op de activiteit "maaltijden aan huis". Deze verliespost werd vóór 2024 rechtstreeks gedragen door het OCMW, toen deze dienstverlening nog onder die entiteit ressorteerde. De financiering van dit tekort gebeurt thans via de werkingstoelage die het zorgbedrijf van het OCMW ontvangt bij de afsluiting van de jaarrekening.

De kwaliteitscoördinator van het zorgbedrijf presteert daarnaast gedeeltelijk voor het lokaal bestuur. In 2025 wordt voor deze dienstverlening een bedrag van € 24.018 doorgerekend aan het lokaal bestuur.

De **rubriek "werkingssubsidies"** vertegenwoordigt in 2025 € 7.941.053, of ruim de helft van de totale exploitatieontvangsten.

De algemene subsidies bedragen in 2025 € 2.170.457.

De belangrijkste component binnen deze rubriek is de werkingstoelage van het OCMW ten belope van € 2.030.000. Deze stijgt in 2025 van € 900.000 naar € 2.030.000. Deze aanzienlijke toename weerspiegelt niet alleen de hogere exploitatiekosten, maar ook de blijvende sociale opdracht van het zorgbedrijf binnen het lokaal bestuur, waarbij niet alle kosten integraal aan de gebruikers kunnen worden doorgerekend.

Daarnaast ontvangt het zorgbedrijf een responsabiliseringssubsidie van de Vlaamse overheid ten belope van € 140.457. De uitbetaling en opname in de jaarrekening 2025 hebben betrekking op het subsidiebedrag voor het boekjaar 2024. Overeenkomstig de BBC-regelgeving dient deze boeking op deze wijze te gebeuren.

De specifieke werkingssubsidies bedragen in 2025 € 5.770.596 en blijven daarmee op een hoog niveau. Het grootste aandeel hiervan wordt ingenomen door de RIZIV-subsidie, aangevuld met subsidies voor onder meer het derde luik, eindeloopbaanmaatregelen, sociale Maribel, VIA en vorming en bekwaamheid.

De RIZIV-subsidie vormt met 78 % of € 4.236.002 veruit de belangrijkste component binnen deze rubriek. Het RIZIV bepaalt voor elk woonzorgcentrum een specifiek forfait, dat door het ziekenfonds van de bewoners aan het woonzorgcentrum wordt uitbetaald. De berekening ervan is gebaseerd op het aantal erkende bedden, de afhankelijkheidsgraad van de bewoners en de personeelsinzet tijdens de referentieperiode van 1 juli tot 30 juni voorafgaand aan het kalenderjaar.

De optimalisatiemogelijkheden binnen dit overheidsforfait, meer bepaald de basistegemoetkoming zorg (BTZ), worden per semester opgevolgd via PartnerPlan (PROBIS).

Daarnaast wordt via de financiering van het derde luik tegemoetgekomen aan de meerkost van de sociale akkoorden die de woonzorgcentra dragen voor het loontrekkend personeel boven op de financieringsnormen. In 2025 bedraagt deze subsidie € 130.503.

Verder ontvangt het zorgbedrijf in 2025 nog € 327.144 aan werkingssubsidies in het kader van de financiering van de eindeloopbaanmaatregelen.

De VIA-subsidies bedragen in 2025 € 607.488. Deze subsidies hebben onder meer betrekking op de verhoogde eindejaartoeelage en maatregelen ter versterking van de koopkracht. Zij worden deels toegekend via GSD-V en deels via het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid en liggen lager dan in 2024.

De sociale Maribel-subsidie voor de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen bedraagt in 2025 € 385.094 en blijft daarmee op hetzelfde niveau als in 2024.

Daarnaast ontvangt het zorgbedrijf in 2025 op personeelsvlak nog een toelage "Vorming en bekwaamheid" ten belope van € 68.236.

De inzet van jobstudenten wordt in 2025 ondersteund via een subsidie van € 9.097. Daarnaast ontvangt het zorgbedrijf nog een Vlaamse premie voor individueel maatwerk in het kader van de tewerkstelling van personen met een arbeidsbeperking.

Tot slot bedraagt de **rubriek "andere operationele ontvangsten"** in 2025 € 78.876. Deze rubriek omvat voornamelijk werknemersinhouningen voor maaltijdcheques, schadevergoedingen, recuperaties van kosten en een beperkt aantal andere diverse ontvangsten.

2. Investeringsbudget

2.1 Uitgaven:

Ook in 2025 blijven de investeringen binnen het zorgbedrijf beperkt in omvang. De kredieten worden voornamelijk aangewend voor noodzakelijke vervangingsinvesteringen en operationele ondersteuning van de zorg- en keukenwerking. De niet-benutte kredieten worden, na beslissing door de bevoegde organen, overgedragen naar het volgende boekjaar.

Hieronder een opsomming van de investeringen per afdeling:

Investerings 2025 Zorgbedrijf Klein-Brabant	
Assistentiewoningen	20.310
Wasmachine - Koelkast - Oven - Kookplaat	3.515
Oproepsysteem	16.795
Keuken- en maaltijdvoorzieningen	100.836
Koelcel	12.682
Bandafwasmachine	83.697
Aanpassing wagen	4.457
WZC	94.088
Alternating matrassen - Tillift - Rolstoelweegschaal	16.948
Care-bedden - bureaustoelen	26.390
Koelkastjes - TV bewonerskamer	4.267
Vloerbekleding kamers - Glasgordijnen - Inkomdeur	9.659
Software CEVI Zorgdossier + 16 Tablets	36.824
Overige	16.585
Webcams + TV's vergaderzalen	2.895
Poetsmateriaal : schrobzuigmachine - wasautomaat	13.690
TOTAAL	231.819

2.2 Ontvangsten:

De investeringsuitgaven werden volledig gefinancierd via investeringstoelagen van het OCMW.

De “nieuw verworven” vaste activa en de bijbehorende toelagen worden jaarlijks afgeschreven en verrekend, samen met de op 1 januari 2017 overgedragen activa en toelagen van de toenmalige OCMW's.

2.3 Overdracht niet-gebruikte investeringskredieten naar het volgende boekjaar:

Het niet-benutte investeringskrediet van 2025 werd, na beslissing van het directiecomité en kennisname door de raad van bestuur, overgedragen naar 2026.

3. Financieringsbudget

Het financieringsbudget is ook in 2025 niet van toepassing binnen het zorgbedrijf, aangezien geen externe financiering wordt opgenomen. Eventuele tekorten aan budgettaire middelen worden, overeenkomstig de bestaande afspraken, opgevangen via een subsidie van het OCMW.



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

Jaarrekening
Periode: 2025

Journalaolvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Budgetsleutel 2025		Omschrijving	Budgetverantw	Uitgavekrediet 2025 MJPA6	Overdracht uitgavekrediet	Nieuw Uitgavekrediet 2025	Budgetsleutel 2026		Uitgavekrediet 2026 MJP 26-31	Overdracht uitgavekrediet	Nieuw uitgavekrediet 2026
2025/25-120204/0952-00/24100000/WZC/RVB/IP-GEEN		Camerabewaking ingangen	ASS	21.795,00	-5.000,00	16.795,00	2026/Z-10-0406/0953-00/23000000/WZC/RVB/IP-GEEN		-	5.000,00	5.000,00
2025/25-120201/0953-00/23100000/WZC/RVB/IP25120201		Alternating matrassen/Bad/Tillift/Verzorgingshulpmiddelen	WZC	21.653,00	-4.500,00	17.153,00	2026/Z-04-0301/0953-00/23100000/WZC/RVB/IP-GEEN		25.735,00	4.500,00	30.235,00
2025/25-120203/0119-08/23000000/WZC/RVB/IP-GEEN		Wasstraat-Vaatwas-Keukenmat divers-Bufferwagens-Portioneertafel-Kookketels	KKN	99.379,00	-2.000,00	97.379,00	2026/Z-04-0301/0119-08/23000000/WZC/RVB/IP-GEEN		6.000,00	2.000,00	8.000,00
2025/25-120204/0952-00/23000000/WZC/RVB/IP-GEEN		Diverse installaties GAW: wasmachine, oven, koelkast, ...	ASS	5.647,00	-2.000,00	3.647,00	2026/Z-04-0301/0952-00/23000000/WZC/RVB/IP-GEEN		4.000,00	2.000,00	6.000,00
				148.474,00	-13.500,00	134.974,00			35.735,00	13.500,00	49.235,00
Budgetsleutel 2025		Omschrijving	Budgetverantw	Ontvangstkrediet 2025 MJPA6	Overdracht ontvangstkrediet	Nieuw Ontvangstkrediet 2025	Budgetsleutel 2026		Ontvangstkrediet 2026 MJP 26-31	Overdracht ontvangstkrediet	Nieuw ontvangstkrediet 2026
2025/Z-GBB-FIN/0952-00/15000000/WZC/RVB/IP-GEEN		Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	FIN	27.442,00	-7.000,00	20.442,00	2026/Z-10-0402/0952-00/15000000/WZC/RVB/IP-GEEN		-	5.000,00	5.000,00
2025/Z-GBB-FIN/0953-00/15000000/WZC/RVB/IP-GEEN		Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	FIN	95.835,00	-4.500,00	91.335,00	2026/Z-04-0301/0952-00/15000000/WZC/RVB/IP-GEEN		4.000,00	2.000,00	6.000,00
2025/Z-GBB-FIN/0119-08/15000000/WZC/RVB/IP-GEEN		Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	FIN	103.033,00	-2.000,00	101.033,00	2026/Z-04-0301/0953-00/23100000/WZC/RVB/IP-GEEN		62.735,00	4.500,00	67.235,00
				226.310,00	-13.500,00	212.810,00			72.735,00	13.500,00	86.235,00

Financiële risico's en uitdagingen Zorgbedrijf Klein-Brabant

Dit onderdeel van de toelichting beschrijft de belangrijkste financiële risico's en uitdagingen waarmee het zorgbedrijf wordt geconfronteerd, evenals de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om deze risico's te beheersen.

Bij de opmaak van het meerjarenplan worden de financiële risico's systematisch in kaart gebracht. In de jaarrekening worden deze risico's geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

In de beheersovereenkomst, afgesloten bij de oprichting tussen het OCMW Puurs-Sint-Amands en het Zorgbedrijf, is bepaald dat eventuele tekorten van het Zorgbedrijf gedragen worden door het OCMW. Dit betekent dat de financiële risico's in laatste instantie zijn ingedekt, maar tegelijk blijft het financieel gezond houden van het Zorgbedrijf een prioritaire doelstelling van het lokaal bestuur.

De werking en efficiëntie van het Zorgbedrijf kunnen onder druk komen te staan door zowel interne factoren als externe maatschappelijke en economische evoluties.

1. Infectierisico's en crisisbeheer

Hoewel de impact van de Covid-19-pandemie afgenomen is, blijven zorginstellingen kwetsbaar voor uitbraken van infectieziekten. Het risico op nieuwe epidemieën of gezondheidscrisissen vereist een blijvende waakzaamheid en structurele investeringen in hygiënemaatregelen, beschermingsmiddelen en crisismanagement.

2. Personeelstekorten en personeelskost

Het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel, in het bijzonder zorgpersoneel, blijft een van de grootste uitdagingen.

De arbeidsmarkt is structureel krap en wordt gekenmerkt door:

- een dalende instroom van zorgprofielen
- toenemende concurrentie met andere zorgactoren en de private sector
- een tendens naar deeltijds werk
- een hogere uitval door werkdruk en ziekte

Om de continuïteit van de dienstverlening te garanderen wordt een beroep gedaan op uitzendkrachten, zelfstandigen, jobstudenten en gepensioneerden. Dit leidt tot een aanzienlijke stijging van de loonkosten en vermindert de voorspelbaarheid ervan.

Daarnaast hebben indexeringen en loonhervormingen (o.a. IFIC) een structureel opwaarts effect op de personeelsuitgaven.

3. Stijging van werkingskosten en inflatiegevoeligheid

Het Zorgbedrijf wordt geconfronteerd met stijgende kosten voor energie, voeding, onderhoud en andere werkingsmiddelen. Deze kosten zijn gevoelig voor inflatie en schommelingen op de markt.

Vooraf voor energie-intensieve infrastructuur en de centrale keukens vormen prijsstijgingen een belangrijk financieel risico. De mogelijkheid om deze stijgingen door te rekenen in prijzen en tarieven is beperkt en vaak vertraagd.

4. [Regelgeving en financiering](#)

De inkomsten van het woonzorgcentrum zijn in belangrijke mate afhankelijk van subsidies, in het bijzonder de basistegemoetkoming zorg (BTZ). Wijzigingen in regelgeving of berekeningsmethodieken kunnen een directe impact hebben op de financiële draagkracht van de organisatie.

Daarnaast zijn prijsaanpassingen strikt gereguleerd. Sinds 1 september 2024 is de indexering van dagprijzen gekoppeld aan het overschrijden van de spilindex, met beperkte termijnen voor aanvraag en implementatie. Dit vermindert de flexibiliteit om snel in te spelen op stijgende kosten. Ook voor prijsverhogingen legt de overheid strikte regels op en wachttijden.

De afhankelijkheid van beleidskeuzes van hogere overheden vormt dan ook een structureel financieel risico.

5. [Lagere bezettingsgraad en veranderend zorglandschap](#)

De bezettingsgraad in woonzorgcentra staat onder druk door:

- de wens van ouderen om langer thuis te blijven wonen
- de ontwikkeling van alternatieve zorgvormen
- kortere verblijfsduren

Een lagere bezettingsgraad leidt tot dalende inkomsten terwijl de vaste kosten grotendeels behouden blijven.

6. [Toenemende zorgzwaarte en complexiteit](#)

Bewoners stromen op latere leeftijd en met complexere zorgnoden in. Dit resulteert in:

- hogere personeelsinzet per bewoner
- nood aan gespecialiseerde zorg
- verhoogde werkdruk

De financiering volgt deze evolutie niet altijd volledig, wat een structurele spanning creëert tussen kosten en opbrengsten.

7. [Pensioenlasten en responsabiliseringsbijdrage](#)

De pensioenlasten en de responsabiliseringsbijdrage blijven een belangrijke budgettaire uitdaging. Hoewel een gedeeltelijke compensatie wordt voorzien via subsidies, blijft een aanzienlijk deel ten laste van het Zorgbedrijf.

8. [Betaalbaarheid en debiteurenrisico](#)

De stijgende levensduur en beperkte groei van pensioenen verhogen het risico op betalingsproblemen bij bewoners en cliënten.

Het Zorgbedrijf tracht dit risico te beheersen via een actief debiteurenbeheer, voorschotfacturen en, indien nodig, de inschakeling van een incassobureau. De terugvordering bij onderhoudsplichtigen blijft arbeidsintensief.

Tegelijk kan een toename van sociale tussenkomsten de netto-inkomsten onder druk zetten.

9. [Keukenwerking en maaltijdenbedeling](#)

De centrale keuken en de levering van maaltijden aan huis brengen specifieke risico's met zich mee, zoals:

- schommeling in voedselprijzen
- afhankelijkheid van leveranciers
- logistieke uitdagingen bij distributie

De marges binnen deze dienstverlening zijn beperkt, waardoor kostenstijgingen een directe impact hebben op het resultaat.

10. [Zorgcontinuüm en samenwerking](#)

Het garanderen van een goed functionerend zorgcontinuüm blijft essentieel. De samenwerking tussen het OCMW en het Zorgbedrijf is hierbij cruciaal om cliënten tijdig naar de juiste zorgvorm te begeleiden. Dit vraagt voortdurende afstemming, organisatorische flexibiliteit en mogelijk bijkomende middelen.

11. [Digitalisering en ICT-risico's](#)

De verdere digitalisering van processen vereist investeringen in software, infrastructuur en opleiding. Daarnaast neemt het belang van cybersecurity toe. Cyberincidenten kunnen leiden tot operationele verstoringen, dataverlies en bijkomende kosten.

12. [Klimaat- en duurzaamheidsvereisten](#)

Toenemende regelgeving en verwachtingen rond energie-efficiëntie en duurzaamheid vereisen bijkomende investeringen in infrastructuur en gebouwen. Deze investeringen zijn noodzakelijk, maar leggen bijkomende druk op de financiële ruimte van het Zorgbedrijf.

13. [Juridische geschillen](#)

Bij geschillen met personeel, bewoners of leveranciers bestaat het risico op financiële gevolgen. Indien nodig worden provisies aangelegd op basis van een inschatting van het risico in overleg met de juridische dienst.

Conclusie

Het Zorgbedrijf opereert in een complexe en snel evoluerende omgeving, gekenmerkt door stijgende kosten, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende zorgnoden. Hoewel de risico's in laatste instantie worden gedragen door het OCMW, blijft het essentieel om een duurzaam financieel beleid te voeren, gericht op efficiëntie, risicobeheersing en toekomstgerichte investeringen.



Documentatie

Zorgbedrijf
Klein-Brabant



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



Jaarrekening 2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Doelstelling					
Actieplan					
Actie					
prioritair/ geen prioritair beleid		Ontvangst Raming MJP	Ontvangst JR	Uitgave Raming MJP	Uitgave JR
EXPLOITATIE		15.252.038	15.342.236	15.265.109	15.356.534
25-12 : Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen		12.597.564	12.781.957	12.269.356	12.435.105
prioritair beleid	25-1201A : Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten	471.000	469.829	591.600	596.798
	25-1201A01 : Aanbieden van thuiszorgdiensten zodat ouderen langer in hun vertrouwde thuisomgeving kunnen blijven	471.000	469.829	591.600	596.798
25-1202 : Zorgbedrijf Klein-Brabant		12.126.564	12.312.128	11.677.756	11.838.307
prioritair beleid	25-120201 : Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	8.826.770	9.072.650	9.101.235	9.341.505
prioritair beleid	25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf				
geen prioritair beleid	25-120203 : Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	2.307.939	2.245.956	2.138.175	2.085.246
geen prioritair beleid	25-120204 : Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	991.855	993.521	438.345	411.556
Gelijkblijvend beleid		2.654.474	2.560.279	2.995.753	2.921.429
Z-GBB : Overig beleid Zorgbedrijf		2.654.474	2.560.279	2.995.753	2.921.429
geen prioritair beleid	Z-GBB-COM : Overig beleid communicatie	-	-	5.985	5.274
geen prioritair beleid	Z-GBB-FAC : Overig beleid facilitair beheer	2.000	2.010	286.209	279.616
geen prioritair beleid	Z-GBB-FIN : Overig beleid financiën	2.302.779	2.057.841	415.119	328.465
geen prioritair beleid	Z-GBB-HRM : Overig beleid HRM	349.695	500.429	2.174.331	2.207.781
geen prioritair beleid	Z-GBB-ICT : Overig beleid ICT	-	-	68.943	54.861
geen prioritair beleid	Z-GBB-JUR : Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	-	-	20.166	20.932
geen prioritair beleid	Z-GBB-ORBI : Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	-	-	25.000	24.500
INVESTERING		240.000	231.819	240.000	231.819
25-12 : Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen		-	-	226.310	218.130
25-1202 : Zorgbedrijf Klein-Brabant		-	-	226.310	218.130
prioritair beleid	25-120201 : Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	-	-	95.835	96.984
prioritair beleid	25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf	-	-	-	-
geen prioritair beleid	25-120203 : Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	-	-	103.033	100.836
geen prioritair beleid	25-120204 : Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	-	-	27.442	20.310
Gelijkblijvend beleid		240.000	231.819	13.690	13.690
Z-GBB : Overig beleid Zorgbedrijf		240.000	231.819	13.690	13.690
geen prioritair beleid	Z-GBB-FAC : Overig beleid facilitair beheer	-	-	13.690	13.690
geen prioritair beleid	Z-GBB-FIN : Overig beleid financiën	240.000	231.819	-	-
geen prioritair beleid	Z-GBB-WERK : Overig beleid werken	-	-	-	-



Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolgnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Preat
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Beleidsdomein: 00	Algemene financiering
Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0020	Fiscale aangelegenheden
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering
Beleidsdomein: 01	Algemeen bestuur
Beleidsveld: 0100	Politieke organen
Beleidsveld: 0110	Secretariaat
Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten
Beleidsveld: 0114	Organisatiebeheersing
Beleidsdomein: 02	Ondersteuning
Beleidsveld: 0112	Personeelsdienst en vorming
Beleidsveld: 0115	Welzijn op het werk
Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten
Beleidsveld: 0190	Overig algemeen bestuur
Beleidsdomein: 06	Welzijn en samenleven
Beleidsveld: 0946	Thuisbezorgde Maaltijden
Beleidsveld: 0952	Assistentiewoningen
Beleidsveld: 0953	Woon- en zorgcentra



Overzicht van de verbonden entiteiten

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf



Overzicht van de personeelsinzet

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolnummers: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Beleidsitem / Dienst		01/01/2025		31/12/2025	
		FTE	Koppen	FTE	Koppen
Administratie / Directie	0110-00	5,45	7	6,95	9
Kwaliteitsdienst	0114-00	0,80	1	0,80	1
Technische dienst	0119-03	2,00	2	2,00	2
Wasserij en poetsdienst	0119-04	17,50	28	17,62	25
Keuken	0119-08	21,15	29	18,63	25
Assistentiewoningen	0952-00	0,10	1	0,00	0
Woonzorgcentrum	0953-00	69,51	92	60,55	81
TOTAAL		116,51	160	106,55	143



Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Jaarrekening 2025

Periode: 2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 244590 Alg. 19432 / EK Budg. 7816 IK Budg. 7571

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

Voorzitter: Sophie Van Praet
Fin. beheerder: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf