



MEERJARENPLAN 2020-2025

Aanpassing 3 (vanaf 2022)

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Provincie Antwerpen – Arrondissement Mechelen – NIS 12041

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

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



Inhoud 3^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 (vanaf 2022)

1. Algemene inleiding	3
- Wetgevend kader	3
- BBC 2020	4
- Samenstelling 3 ^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025	5
- Procedure tot vaststelling/publicatie 3de 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	8
 3. Aangepaste Financiële nota	 14
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	15
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	17
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	19
 4. Aangepaste Toelichting	 20
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	21
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	22
- T3: De investeringsprojecten	24
- T4: Evolutie van de financiële schulden	26
- Financiële risico's	27
- Financieel evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amunds	31
- Grondslagen en assumpties voor Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amunds	32
- Motivering van de wijzigingen bij 3 ^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2025	33
 5. Documentatie bij het meerjarenplan	 44
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is voor de raadsleden	44

Lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands

Algemene inleiding 3^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2025 (vanaf 2022)

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 **derde aanpassing teneinde de kredieten van 2022 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2021 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2023 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

Perspectief en context van aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025

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

Deze derde aanpassing bevat naast de kredieten van 2023 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2022. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2022 weergegeven worden als deze van 2023, en dit per budgettaire entiteit.

Belangrijkste wijzigingen sinds invoering van BBC 2020:

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

Omgevingsanalyse

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

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

Financieel evenwicht

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

1. het geraamde beschikbaar budgettaire 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 (2021) zijn verwerkt.

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

Het beschikbaar budgettaire resultaat is de som van het saldo van het exploitatiebudget (exploitatie-ontvangsten min exploitatie-uitgaven), het saldo van het investeringsbudget (investeringsontvangsten min

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

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

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

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

Samenstelling 3^{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 budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren van het meerjarenplan, en dit voor gemeente en OCMW samen. Het bevat ook een geconsolideerd evenwicht waarin dezelfde gegevens voor het AGB en Zorgbedrijf mee opgenomen zijn.
- Het aangepaste overzicht van de kredieten 2022 en 2023 (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 3^{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 RVB. Het beleidsrapport van het Zorgbedrijf Klein-Brabant hoeft dus niet meer goedgekeurd te worden door de gemeenteraad.

De vaststelling van de meerjarenplannen gebeurt vóór 31 december teneinde op 1 januari 2023 over uitvoerbare kredieten te beschikken. Onmiddellijk na de vaststelling wordt de digitale rapportering over de plannen aan ABB bezorgd. Vanaf dit moment zijn de aangepaste meerjarenplannen uitvoerbaar.

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

Extra toelichtende documentatie bij de 3^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2025

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

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

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



Strategische Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.361.945	9.782.796	10.133.988	10.473.349
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.717.089	11.722.903	12.060.608	12.421.935
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.355.144	1.940.107	1.926.620	1.948.586
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	102.895	185.075	60.800	42.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-102.895	-185.075	-60.800	-42.800
Financiering						

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.361.945	9.782.796	10.133.988	10.473.349
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.717.089	11.722.903	12.060.608	12.421.935
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.355.144	1.940.107	1.926.620	1.948.586
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	102.895	185.075	60.800	42.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-102.895	-185.075	-60.800	-42.800
Financiering						

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.361.945	9.782.796	10.133.988	10.473.349
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.717.089	11.722.903	12.060.608	12.421.935
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.355.144	1.940.107	1.926.620	1.948.586
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	102.895	185.075	60.800	42.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-102.895	-185.075	-60.800	-42.800
Financiering						

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

Publieke info:

Bepaalde thema's van de gebruikersgerichte werkingsprincipes worden aan de hand van affiches in de kijker gezet. Zo houden we de gebruikersgerichte werkingsprincipes onder de aandacht van alle medewerkers, bewoners en familie. In 2023 wordt verder gewerkt aan het gezamenlijk kwaliteitshandboek voor het Zorgbedrijf Klein-Brabant. Deze optimalisatie van het kwaliteitshandboek heeft als doel de doeltreffendheid en doelmatigheid te ondersteunen. Enerzijds omvat dit de effectiviteit, namelijk de goede dingen te doen en anderzijds, de dingen goed doen zorgt voor de efficiëntie en integriteit.

De stuurgroep gaat verder met de zelfevaluatie van de voorziening a.d.h.v. het referentiekader voor de woonzorgcentra. De gegevens van geselecteerde indicatoren worden op de vooropgestelde tijdstippen gemeten.

Het mondzorgproject van de overheid werd als extra kwaliteitsproject toegevoegd:

Het Agentschap Zorg & Gezondheid verspreidde in het voorjaar van 2022 de mededeling dat alle kwaliteitsprojecten waarvoor coaches ter beschikking worden gesteld, sowieso zal aflopen op 31 december 2023.

Het Zorgbedrijf heeft de intentie om in 2023 maaltijdbuffetwagens te implementeren op beide campussen. Hiermee willen we de keuzemogelijkheden voor de bewoners verhogen en tegelijkertijd de voedseloverschotten verder terugdringen.

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.005.461	6.359.440	7.253.582	7.658.992	7.937.235	8.202.839
Ontvangsten	7.202.069	7.235.765	7.848.270	8.658.104	8.861.556	9.108.004
Saldo	1.196.608	876.325	594.688	999.112	924.321	905.165
Investerings						
Uitgaven	41.712	47.467	80.645	106.975	28.800	33.800
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.712	-47.467	-80.645	-106.975	-28.800	-33.800
Financiering						

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

Publieke info:

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

Het Zorgbedrijf kreeg van het Agentschap Zorg & Gezondheid de toelating om de prijzen met 7,75 % te indexeren vanaf 1 mei 2022 en met 4,19 % vanaf 1 december 2022.

In het streven naar een financieel gezond Zorgbedrijf kenden we in 2022 meer obstakels dan opportuniteiten. We voorzien in 2023 nog een moeilijke economische situatie, mede door het aanhoudende Russisch-Oekraïense conflict. Vooral de torenhoge energieprijzen heeft voor het woonzorgcentrum een grote impact. In 2022 kenden we een toename van de inflatie die zorgde voor herhaalde overschrijdingen van de spilindex. Dit laat zich voor het Zorgbedrijf voelen in de stijgingen van de lonen van het personeel en voedings- en onderhoudsproducten.

De opportuniteiten vinden we o.a. terug in de vervanging van de voltijdse 'Directeur' van WZC Ter Schelde door een deeltijdse 'Dagelijks Verantwoordelijke'. Ook wordt de aankoop van materialen steeds meer gebundeld voor de beide zorgsites, dankzij nieuwe aanbestedingen. Op vrij korte termijn gaan de gunstige effecten van deze ingrepen verloren omdat de gestegen grondstoffen-, energie- en personeelskosten ook door onze leveranciers doorgerekend worden. De financiële optimalisatiemogelijkheden van het overheidsforfait worden per kwartaal nauwgezet opgevolgd via Partnerplan.

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.690.729	1.797.891	2.108.363	2.123.804	2.196.753	2.270.510
Ontvangsten	2.538.821	2.634.542	2.868.819	3.064.799	3.199.052	3.313.931
Saldo	848.092	836.651	760.456	940.995	1.002.299	1.043.421
Investerings						
Uitgaven	25.191	135.975	22.250	78.100	32.000	9.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.191	-135.975	-22.250	-78.100	-32.000	-9.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

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

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

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 (BP2020_2025-
Vanaf 2022

Journalvolnummers : Budg. 5423

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



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

Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	2020		2021		2022		2023		2024		2025		
					Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	
WZC	EXPLOITATIE	25-12: Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant	25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	6.005.461	7.202.069	6.359.440	7.235.765	7.253.582	7.848.270	7.658.992	8.658.104	7.937.235	8.861.556	8.202.839	9.108.004	
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.555.264	1.670.814	1.625.278	1.771.205	1.829.213	1.957.102	1.932.531	2.066.235	2.018.675	2.160.771	2.088.650	2.234.359	
				25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	135.465	868.007	172.613	863.337	279.150	911.717	191.273	998.564	178.078	1.038.281	181.860	1.079.572	
				Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie	5.528		3.433		4.500		8.000		8.160		8.323		
		Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	111.640	1.962	104.605	1.194	130.006	1.300	148.194	1.365	150.590	1.392	153.302	1.420			
		Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	3.183.469	2.646.481	3.470.399	2.841.727	850.540	1.147.039	851.294	641.446	872.132	772.390	878.906	798.525			
		Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM	1.434.200	166.078	1.468.040	248.888	1.735.296	259.297	1.768.536	286.912	1.870.257	309.507	1.947.314	339.770			
		Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT	94.728		48.590		52.117		56.890		57.395		57.910				
		Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	13.406		12.485		15.435		16.072		15.431		15.802				
		Z-GBB-KKN: Overig beleid keukens	-														
		Z-GBB-ORBI: Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	-		30.000		30.000		30.000		30.000		30.000				
		Z-GBB-WERK: Overig beleid werken	-														
		Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC	-	-	-												
		Totaal EXPLOITATIE					12.539.160	12.555.410	13.294.883	12.962.116	12.179.839	12.124.725	12.661.782	12.652.626	13.137.953	13.143.897	13.564.906
	INVESTERING	25-12: Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant	25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	41.712		47.467		80.645		106.975		28.800		33.800		
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	20.352		135.975		20.250		74.100		28.000		5.000		
				25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	4.838				2.000		4.000		4.000		4.000		
Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer				4.853		7.729		6.010	124.905	27.890	216.595	11.000	71.800	-	42.800		
Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën		13.665		9.401	200.573	16.000		3.630									
Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT		-															
Totaal INVESTERING					85.421		200.573	200.573	124.905	124.905	216.595	216.595	71.800	71.800	42.800	42.800	
					12.624.581	12.555.410	13.495.455	13.162.689	12.304.744	12.249.630	12.878.377	12.869.221	13.209.753	13.215.697	13.607.706	13.604.450	
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR						-69.171		-332.766		-55.114		-9.156		5.944		-3.256	



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amans

Voorzitter: Ann-Marie Morel

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	9.361.945	9.782.796	10.133.988	10.473.349
Ontvangst	9.740.890	9.870.307	10.717.089	11.722.903	12.060.608	12.421.935
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.355.144	1.940.107	1.926.620	1.948.586
Investering						
Uitgave	66.903	183.442	102.895	185.075	60.800	42.800
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-102.895	-185.075	-60.800	-42.800
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.426.400	2.609.137	2.817.894	2.878.986	3.003.965	3.091.557
Ontvangst	397.950	563.394	1.407.636	929.723	1.083.289	1.139.715
Saldo	-2.028.450	-2.045.743	-1.410.258	-1.949.263	-1.920.676	-1.951.842
Investering						
Uitgave	18.518	17.131	22.010	31.520	11.000	0
Ontvangst	0	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
Saldo	-18.518	183.442	102.895	185.075	60.800	42.800
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.122.590	10.766.468	12.179.839	12.661.782	13.137.953	13.564.906
Ontvangst	10.138.840	10.433.701	12.124.725	12.652.626	13.143.897	13.561.650
Saldo	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
Investering						
Uitgave	85.421	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
Ontvangst	0	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
Saldo	-85.421	0	0	0	0	0
Financiering						

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amends

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
a. Ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.124.725	12.652.626	13.143.897	13.561.650
b. Uitgaven	10.122.590	10.766.468	12.179.839	12.661.782	13.137.953	13.564.906
II. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
b. Uitgaven	85.421	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
III. Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004	6.748
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004	6.748

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
IV. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004	6.748
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004	6.748
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
Totale Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging				
Exploitatie	12.179.839	12.124.725	12.661.782	12.652.626
Investerings	124.905	124.905	216.595	216.595



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	33	331	110	110	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.170.401	698.744	848.728	901.309
Saldo	208.727	348.164	1.170.291	698.634	848.618	901.199
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	650.075	705.784	672.620	680.327	705.523	732.908
Ontvangsten	43.063	42.222	40.014	41.758	42.550	43.358
Saldo	-607.012	-663.562	-632.606	-638.569	-662.973	-689.550
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.930.613	4.085.566	4.270.583	4.399.837
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.135.823	2.236.956	2.334.282	2.410.907
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.794.790	-1.848.610	-1.936.301	-1.988.930
Investerings						
Uitgaven	38.871	153.105	42.260	105.620	39.000	5.000
Ontvangsten	0	153.105	42.260	105.620	39.000	5.000
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.576.496	7.895.779	8.161.737	8.432.051
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.778.487	9.675.168	9.918.337	10.206.076
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.201.991	1.779.389	1.756.600	1.774.025
Investerings						
Uitgaven	46.551	47.467	82.645	110.975	32.800	37.800
Ontvangsten	0	47.467	82.645	110.975	32.800	37.800
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	85.421	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	36.680	29.000	5.000	5.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
c. Roerende goederen	82.911	181.213	88.225	187.595	66.800	37.800
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
- van de Vlaamse overheid	0	0	20.210	4.890	4.000	4.000
- van het OCMW	0	200.573	104.695	211.705	67.800	38.800
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.114	-9.156	5.944	-3.256

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	129.681	0	209.719	0	339.400
B. Investerings in materiële vaste activa	0	129.681	0	209.719	0	339.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	129.681	0	209.719	0	339.400
a. Terreinen en gebouwen	0	7.856	0	67.824	0	75.680
c. Roerende goederen	0	121.826	0	141.894	0	263.720

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	40.501	40.144	106.975	28.800	33.800
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	40.501	40.144	106.975	28.800	33.800
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	40.501	40.144	106.975	28.800	33.800
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	28.824	29.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	32.646	11.319	77.975	23.800	28.800

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

Q_ORIGINEEL_2022_Q3 2022: Budg. 120633 Alg. 10003

Journalvolnummers: Budg. 5423

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 5423

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Overzicht van de financiële risico's en uitdagingen

Meerjarenplan 2020-2025 – Aanpassing 3 (vanaf 2022)

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

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

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

a) Covid19 of andere pandemieën

In 2020 kreeg het Zorgbedrijf heel wat te verduren omwille van corona. De bewoners van onze beide woonzorgcentra en GAW bleven in 2021 gevrijwaard van een nieuwe grote uitbraak, maar toch bleven de gevolgen nog voelbaar, zij het in een beperktere mate. In 2022 zijn de coronamaatregelen grotendeels uit het dagelijks leven verdwenen en bijgevolg gaan we in 2023 uit van een normale werking. Maar we zijn ons er nu wel van bewust dat er een risico bestaat dat Covid19 of andere pandemieën de normale bedrijfsactiviteiten en bezettingsgraden in onze campussen kan beïnvloeden. Leegstand in de residentiële ouderenzorg vormt een belangrijk financieel risico gezien de doorlopende vaste kosten. De blijvende aandacht voor alle hygiëne maatregelen in de zorginstellingen maakt ons beter voorbereid.

b) Personeelstekorten

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

In de toekomst zal de krapte op de arbeidsmarkt en de grote personeelstekorten in de zorgsector een grote uitdaging worden, ook voor het Zorgbedrijf. Het is nog onduidelijk op welke manier de financierende overheid hiermee zal omgaan.

Het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands zal de evolutie in de sector op de voet volgen en de nodige wendbaarheid aan de dag leggen om in te spelen op de snel veranderende context. Het is belangrijk om zich als werkgever gunstig te profileren op de arbeidsmarkt.

c) Stijging van de algemene werkingskosten en lonen

De opbrengsten en kosten van het Zorgbedrijf hebben normaaliter een relatief stabiel karakter door het type activiteiten die worden uitgebaat en zijn in een normaal werkingsjaar goed in te schatten.

Er werd rekening gehouden bij de oorspronkelijke opmaak van het meerjarenplan met een inflatie van 2 % wat ons realistisch leek gezien de doelstelling van de ECB en de ramingen van het planbureau.

Maar de huidige economische situatie in de nasleep van de coronacrisis en het Russische-Oekraïense conflict zorgden voor een schaarste binnen de energiesector en een oplopende inflatie. Zo worden een aantal cruciale werkingskosten plots een pak duurder. De kosten voor gas en elektriciteit zijn gestegen, de stijging in voedingsprijzen heeft een onmiddellijke impact op de kostprijs van de keuken, ook leveranciers van wasserij- en onderhoudsproducten rekenen hun gestegen kosten door.

Bovendien werden de lonen van alle personeelsleden van publieke instellingen bij elke indexsprong herhaaldelijk mee geïndexeerd. Gelet op het grote aandeel van de personeelskosten en energiekosten in de kostenstructuur van het Zorgbedrijf is dit een belangrijk financieel risico.

Verder zorgt ook de implementatie van de nieuwe IFIC salarisschalen binnen de publieke zorg- en welzijnssectoren voor een verhoging van de loonkost; hierin komt de overheid wel tegemoet via subsidies. Verder werd in het VIA6-akkoord van 22 december 2020 m.b.t. de verhoging van de koopkracht voor de publieke sector gestipuleerd dat er een verhoging is van de eindejaartoeelage vanaf 2021 voor alle medewerkers tewerkgesteld in de VIA-sectoren, meer bepaald de zorg en opvangdiensten. Het bestuur besliste om deze maatregel voor alle personeelsleden toe te passen.

Dit alles leidde ertoe de prijssetting te herbekijken en te vergelijken met omliggende vergelijkbare zorginstellingen. De indexering van de dagprijzen van woonzorgcentra en assistentiewoningen is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen, zeker gezien de huidige prijsstijgingen van diverse leveringen en diensten en van de stijgende lonen als gevolg van de huidige inflatie. Maar er speelt een asynchrone inflatie. Het Zorgbedrijf is voor verschillende activiteiten gebonden aan de bepalingen vanuit Vlaanderen omtrent het tijdstip waarop de prijzen naar de gebruikers toe geïndexeerd mogen worden. En het bestuur houdt ook rekening met de koopkracht van de residenten en de maatschappelijke regionale rol van het Zorgbedrijf.

De implementatie van de BELRAI LTCF-screening is vooral een uitdaging voor de werking van beide woonzorgcentra. Er dient voorzien te worden in extra opleidingen, die elk jaar zullen terugkeren voor zowel de trainers als voor de indicatiestellers.

Een bijkomende uitdaging is het onder controle houden van de kostprijs van de aangepaste software voor digitale zorgopvolging en medicatiebehandeling. Momenteel wordt hiervoor samengewerkt met openbare woonzorgcentra en zorgbedrijven uit de regio.

d) Pensioenlasten en Responsabiliseringsbijdrage

In 2021 betaalde het Zorgbedrijf nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers. Halverwege de legislatuur is een beperkte respo-bijdrage verschuldigd. Hier speelt mee dat de arbeidsjaren van vóór de oprichting van het Zorgbedrijf, toen het personeel nog via het OCMW tewerkgesteld was, door het OCMW geresponsabiliseerd blijven, waardoor de responsabiliseringsbijdrage nooit dermate hoog zal worden binnen het Zorgbedrijf.

Het risico van de respo-bijdrage werd vanaf het boekjaar 2020 deels ingedekt door de toekenning van een toelage door de Vlaamse Overheid voor de helft van het verschuldigde bedrag aan responsabiliseringsbijdragen. Op die manier wordt de last van de responsabiliseringsbijdrage gedeeltelijk verschoven van het lokale niveau naar het Vlaamse niveau. Daarbovenop worden kortingen toegekend aan lokale besturen die een verhoging van de bijdragen aan de tweede pensioenpijler toekennen. De Raad van Bestuur van het Zorgbedrijf Klein-Brabant keurde op 25 juni 2020 de verhoging tweede pensioenpijler goed van 2% naar 3% van het pensioengevend jaarsalaris voor de contractuele personeelsleden vanaf 1 juli 2020.

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

Om het risico op leegstand te beperken, dient er steeds rekening mee te worden gehouden dat de nodige renovaties en herstellingen worden uitgevoerd zodat de assistentiewoningen aantrekkelijk blijven voor de huurders.

f) Debiteurenrisico

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

g) Zorgcontinuüm

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

deze werking zich in de volgende periode verder kan ontwikkelen zodat dit beide entiteiten en vooral de bejaarde cliënten ten goede komt.

h) Wijzigende wetgeving en subsidiëeringsvoorwaarden?

Er is een risico op wijzigingen in de financiering van de gezondheidssectoren waarin het Zorgbedrijf actief is. Naar aanleiding van de staatshervorming waar niet alle middelen bij overdracht werden overgeheveld van het federale naar het Vlaamse niveau en naar aanleiding van de spanning tussen de groeiende vraag en de niet-evenredige stijging van de middelen, zullen er zowel op methodisch als op financieel vlak wijzigingen komen. De communicatie en opvolging voor de lokale besturen is niet altijd duidelijk. (bv. VIA-akkoorden en IFIC)

i) Betwistingen en rechtszaken

Residenten of hun familie en personeelsleden stellen vaker beslissingen in vraag. Dit zou in de toekomst kunnen leiden tot een stijging van het aantal rechtszaken tegen het Zorgbedrijf. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot personeelsdossiers of onderhoudsplicht. Rechtsdossiers worden centraal opgevolgd door onze juridische dienst en de mogelijke (negatieve) financiële impact wordt tijdig zo goed mogelijk ingeschat. Bovendien kunnen we in de verschillende polissen van het lokaal bestuur voldoende dekking voorzien qua aansprakelijkheid en rechtsbijstand.

Puurs-Sint-Amands

Financieel evenwicht - Grondslagen en assumpties

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Motivering wijzigingen bij de 3^{de} meerjarenplan-aanpassing 2020-2025 (vanaf 2022)

A. Financieel Evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands

Het meerjarenplan van het lokaal bestuur 2020-2025 voldoet aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarden als het geraamde beschikbaar budgettair resultaat ieder jaar groter is dan of gelijk aan nul. Aan deze voorwaarde is voldaan voor alle entiteiten: gemeente en OCMW, het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands (AGB) en het Zorgbedrijf Klein-Brabant.

Budgettair Resultaat	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
GEM + OCMW	5.443.259	2.220.792	33.115	21.607	37.116	240.934
AGB	524.430	254.173	31.330	36.729	8.687	55.798
Zorgbedrijf	401.097	68.330	13.216	4.060	10.004	6.748

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

Hoe hoger de AFM hoe meer middelen het bestuur overhoudt van het exploitatieresultaat na aftrek van de aflossingen om investeringen mee te financieren.

Onderstaande tabel geeft aan dat voor gemeente & OCMW aan deze norm meer dan voldaan is:

Autofinancieringsmarge	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
GEM + OCMW	6.172.221	4.877.730	3.177.928	3.197.526	3.754.607	2.367.263
GEM + OCMW in M2	6.172.221	4.877.730	3.177.928	1.352.526	3.754.607	2.367.263
Terugbetaling Ballon-lening				1.845.000		
AGB	214.687	427.449	- 2.157.445	23.510	- 2.295.576	- 342.899
Zorgbedrijf	16.250	- 332.766	- 55.114	- 9.156	5.944	- 3.256

Voor het Zorgbedrijf is de AFM slechts licht negatief. Tekorten worden immers vanuit het OCMW toegedekt via een werkingssubsidie die het exploitatieresultaat positief beïnvloedt.

Bij het autonoom gemeentebedrijf kleurt de AFM rood in 2022-2023 en 2025. Door de verkoop van vast activa in deze jaren binnen het AGB is er geen of minder prijssubsidie vanuit de gemeente voorzien wat een effect heeft op de exploitatieontvangsten en bijgevolg ook op de AFM.

Voor autonome gemeentebedrijven en welzijnsverenigingen is een positieve AFM echter geen vereiste en stelt dit bijgevolg geen enkel probleem.

Bij gemeente + OCMW is er in 2022 en in de volgende jaren steeds een ruime autofinancieringsmarge die ook in 2025 nog meer dan 2 Mio € bedraagt. In 2023 geeft het M2-rapport van de BBC-rapportering een AFM van slechts 1,3 Mio €. In dat jaar vervalt er een ballonlening die in 2012 werd aangegaan bij ING voor een looptijd van 10 jaar. Bij een gewone lening wordt er in gelijke maand-termijnen terugbetaald. Bij het ballonkrediet worden er maandelijks veel kleinere aflossingen betaald. De aflossingen van de ING-lening van 2012 waren namelijk berekend op de helft van het opgenomen krediet. Op het einde van de looptijd in 2023, moet de andere helft

van het opgenomen krediet in één grote som ("ballon" genoemd) worden terugbetaald. Voor dat bedrag kan dan een vervang-lening bij een financiële instelling worden aangegaan. Vermits de AFM rekening houdt met de jaarlijkse aflossingen, ongeacht de financieringsvorm, geeft dit in 2023 een vertekend beeld van € 1.845.000.

Hiervoor heeft Binnenland Vlaanderen de gecorrigeerde autofinancieringsmarge in zijn rapporten geïncorporeerd. Het is een aanvullende indicator bij de norm van het structureel evenwicht (AFM) die de impact van alternatieve financiering op de AFM neutraliseert en die het verschil toont tussen het bedrag dat het bestuur effectief aflost en het bedrag dat het bestuur zou aflossen als alle financiering op een klassieke manier met jaarlijkse aflossingen zou gebeuren.

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is gelijk aan de autofinancieringsmarge vermeerderd met de periodieke aflossingen en verminderd met 8% van de totale financiële schuld op 31 december van het vorige boekjaar.

Gecorrigeerde AFM	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
GEM + OCMW	7.446.656	6.023.051	4.253.550	3.630.003	3.976.472	2.344.311
AGB	- 273.853	23.457	- 2.476.789	- 380.021	- 2.313.126	- 237.731
Zorgbedrijf	16.250	- 332.766	- 55.114	- 9.156	5.944	- 3.256

B. Grondslagen en assumpties voor Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands

1. Coronacrisis en oorlog in Oekraïne :
 - a. In 2022 heeft corona rechtstreeks slechts nog beperkte impact op het budget. Uiteraard liepen de inentingen verder in het vaccinatiecentrum met hierbij horende uitgaven en subsidies.
 - b. De woedende oorlog tussen Oekraïne en Rusland zorgt in 2022 o.a. voor drastische wijzigingen in energiekosten en tussenkomsten in opvang van de oorlogsvluchtelingen.
De combinatie van beide externe factoren hebben een gezamenlijke invloed op de prijsstijgingen van materialen en diensten binnen de ganse meerjarenplanaanpassing.
2. Weerkerende werkingskosten en prestaties: jaarlijkse groei van 6% in 2023 en telkens 2% in 2024 en 2025.
3. Energiekosten : drastische verhoging in 2022 : elektriciteit en gas liggen respectievelijk 37% en 120% hoger dan in 2021. Ook in de volgende jaren worden deze 10% en 60% hoger gehouden dan in het verleden. Tegelijkertijd worden er diverse energiebesparende maatregelen genomen door het bestuur.
4. Meer marktconforme prijssetting: omwille van het gelijkheidsbeginsel en concurrentievervalsing, maar in afstemming met vergelijkbare dienstverleners en rekening houdende met de financiële draagkracht van het klantensegment (Zorgbedrijf) .
5. Personeelskosten:
 - a. Indexering van loonkost voorzien in

04/2022	02/2023	05/2024
06/2022	05/2023	01/2025
09/2022	08/2023	09/2025
12/2022		

De voorspellingen van het Planbureau wijzigen voortdurend; uit veiligheidsoverweging worden in 2023 toch opnieuw 3 indexaties ingecalculleerd.
 - b. Pensioenbijdrage statutairen:
 - i. Gemeente en OCMW: vanaf 2022 op 32,5%
 - ii. Zorgbedrijf: vanaf 2022 op 35,5%

- c. Er wordt rekening gehouden met de schaalanciënniteit van elke individuele medewerker;
 - d. De overstap van de medewerkers van de oude schaal naar IFIC-schaal werd geïncorporeerd (van toepassing bij OCMW en Zorgbedrijf)
 - e. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers 3%
 - f. Responsabiliseringsbijdrage: raming op basis van gegevens Pensioendienst en Rijksdienst Sociale Zekerheid (brief 27/10/2022) en budget 2^{de} pensioenpeiler; Vlaamse subsidie t.b.v. 50% van de responsabiliseringsraming
 - g. Verhoging sinds 2021 van de eindejaarspremie voor alle medewerkers met 1,1 % + gelijkstelling vast gedeelte op € 1.288,43
 - h. Aanwerving en vervanging van noodzakelijke functieprofielen
6. Evolutie aanvullende belastingen:
- a. Aanvullende belasting op de personenbelasting: op basis van de brieven van FODFIN van 27/10/2022 voor de jaren 2022 en 2023 en van 08/11/2022 voor 2024 en 2025. Maar ook rekening houdende met een opeenvolgende daling van het tarief van 7,5 in 2022 naar 7,4 in 2023 en naar 7,3 vanaf 2024.
 - b. Opcentiemen onroerende voorheffing (998): raming 2023 op basis van inschatting Vlaamse Belastingdienst, in 2024 groei met 8% ten gevolge de invloed van verdere indexering en groei van woongelegenheden en in 2025 een genormaliseerde groei van 4% per jaar.
7. Algemene gemeentebelasting op bedrijven: indexering van de tarieven, maar wel beperkt tot de oppervlaktes van > 5.000 m²
8. Gemeentefonds: subsidie vervat zoals aangereikt door Lokaal Bestuur Vlaanderen
9. Intrestvoet nieuwe leningen (op basis van huidige rentestand en gangbare marge in de publieke sector):
- a. Gestegen intresten lopende rekeningen werden geïncorporeerd
 - b. Voor nieuwe leningen : intrest 3,7 %
10. Sale & Lease-back openbare verlichting aan Fluvius sinds 2020 budgettair voorzien volgens instructies ABB

C. Motivering van de wijzigingen bij 3^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2025 (vanaf 2022) specifiek voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

De financiële nota omvat de budgetten voor alle jaren van het meerjarenplan. In deze toelichting ligt de focus voornamelijk op de bedragen voorzien voor het budgetjaar 2022 en 2023 omdat de meerjarenplanaanpassing zowel de wijziging van het budget 2022 als de vaststelling van budget 2023 betreft. Toch wordt er ook een volledig beeld geschept van hoe het meerjarenplan in zijn geheel over de zes jaren heen is aangepast.

Het budget werd opgesteld met input vanuit de verschillende diensten binnen het Zorgbedrijf klein-Brabant.

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

EXPLOITATIE

Onderstaande tabel geeft een globaal overzicht van de evolutie van het exploitatiebudget (zowel cijfers van het oude meerjarenplan MJPA2 als van het nieuwe MJPA3 worden weergegeven). Voor 2020 en 2021 zijn de bedragen van de jaarrekeningen vermeld.

DETAIL EXPLOITATIE							
		JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
UITGAVEN							
	MJPA3	10.122.589	10.766.467	12.179.839	12.661.782	13.137.953	13.564.906
	MJPA2	10.122.589	10.370.345	10.867.536	10.944.728	11.193.343	11.397.037
Goederen en diensten	MJPA3	3.345.259	3.701.817	4.238.880	4.077.053	4.149.688	4.240.691
	MJPA2			3.640.914	3.531.927	3.562.960	3.592.760
Personeelskosten	MJPA3	6.777.297	7.064.551	7.940.835	8.584.605	8.988.141	9.324.091
	MJPA2			7.226.505	7.412.684	7.630.266	7.804.160
Andere	MJPA3	8	71	24	24	24	24
	MJPA2			17	17	17	17
Fin Uitgaven	MJPA3	25	28	100	100	100	100
	MJPA2			100	100	100	100
ONTVANGSTEN							
	MJPA3	10.138.841	10.433.702	12.124.725	12.652.626	13.143.897	13.561.650
	MJPA2	10.104.161	10.156.990	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935
Ontvangsten werking	MJPA3	5.340.078	5.560.628	5.940.358	6.633.254	6.940.459	7.130.207
	MJPA2	5.340.078	5.493.574	5.691.273	5.759.878	5.861.856	5.967.838
Werkingsubsidies	MJPA3	4.764.083	4.830.004	6.123.725	5.961.719	6.145.645	6.373.081
	MJPA2	4.764.083	4.663.416	4.934.318	5.123.890	5.294.715	5.395.467
Algemeen	MJPA3	-	54.955	528.112	187.816	312.255	354.108
	MJPA2	-		43.346	132.566	189.468	173.543
Specifiek	MJPA3	4.764.083	4.775.049	5.595.613	5.773.903	5.833.390	6.018.973
	MJPA2			4.890.972	4.991.324	5.105.247	5.221.924
Andere	MJPA3	34.680	43.070	60.642	57.653	57.793	58.362
	MJPA2			37.004	36.066	36.231	36.630
SALDO							
	MJPA3	16.252	-332.765	-55.114	-9.156	5.944	-3.256
	MJPA2			-204.941	-24.894	-541	2.898

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

Bij vergelijking met de tweede meerjarenplan-aanpassing van het Zorgbedrijf Klein-Brabant is er een stijging merkbaar van exploitatie-ontvangsten over de ganse periode 22-25. Zowel de ontvangsten uit de werking als de werkingsubsidies vertonen een toename.

Exploitatie-ontvangsten : Wijziging ten opzichte van MJPA2				
	2022	2023	2024	2025
Totaal	1.462.130	1.732.792	1.951.095	2.161.715
Ontvangsten uit de werking	249.085	873.376	1.078.603	1.162.369
Werkingsubsidies	1.189.407	837.829	850.930	977.614
Andere	23.638	21.587	21.562	21.732

De huidige economische situatie ten gevolge van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne hebben gezorgd voor een vloed aan indexeringen op de personeelskosten en drastische stijgingen van aankooprijzen, om nog maar te zwijgen van de extreem hoge kosten voor energie. Dit leidde ertoe de prijssetting te herbekijken en te vergelijken met omliggende vergelijkbare zorginstellingen om zo het gelijkheidsbeginsel te respecteren en te grote concurrentievervalsing te vermijden. Weliswaar wordt er rekening gehouden met de koopkracht van de klanten en de rol die het Zorgbedrijf Klein-Brabant binnen de regionale maatschappelijke context dient te spelen.

1. Operationele ontvangsten

Het Zorgbedrijf Klein-Brabant heeft enkel operationele ontvangsten en dus geen financiële ontvangsten.

De operationele ontvangsten evolueren van 12,1 Mio € in 2022 naar 13,6 Mio € in 2025.

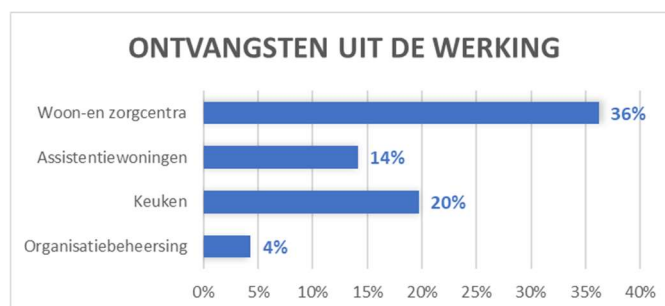
Deze zijn voor 52 % samengesteld uit werkingsontvangsten en voor 47% uit ontvangen werkingssubsidies.



1.1 Ontvangsten uit de werking

In 2023 staan deze werkingsontvangsten voor 6,6 Mio € ingeschreven in het budget.

Deze ontvangsten worden vooral gegenereerd binnen de afdelingen Keuken, Assistentiewoningen en Woonzorgcentra zoals onderstaande grafiek weergeeft:



Binnen de **Keuken** is het vooral de verkoop van maaltijden die zorgt voor de inkomsten. De centrale keuken in **Puurs** bereidt zowel maaltijden voor de beide woonzorgcentra als voor de verdeling van externe warme maaltijden aan huis die wordt gecoördineerd door de dienst thuiszorg van het OCMW. Aan het OCMW wordt hiervoor in 2023 € 580.000 aangerekend. Binnen het budget van het Zorgbedrijf zelf wordt ook een interne verkoop geregistreerd voor de maaltijden van de residenten ten bedrage van € 1.353.000. Omdat dit laatste een

aan- en verkoop is binnen de exploitatie van éénzelfde entiteit, met name het Zorgbedrijf, heeft dit uiteindelijk een nul-effect, maar is het wel zichtbaar zowel bij de ontvangsten als bij de uitgaven.

Bij de **Assistentiewoningen** werd voor de verhuur van de flats in 2023 een bedrag van € 977.314 gebudgetteerd. Volgend op de gestegen indexeringen van de kosten, waaronder ook energiekosten, kreeg ook Zorgbedrijf Klein-Brabant van het Agentschap Zorg & Gezondheid de toelating om de prijzen met 7,75 % te indexeren vanaf 1 mei 2022 en met 4,19 % vanaf 1 december 2022. Voor de volgende jaren wordt slechts rekening gehouden met één jaarlijkse indexering.

Sinds april zijn twee flats van het Erf in Puurs ter beschikking gesteld aan vluchtelingen uit Oekraïne. Hiervoor wordt maandelijkse huur aangerekend aan het OCMW.

De kosten die het Zorgbedrijf betaalt voor de TV-distributie in de diverse flats bedraagt ondertussen € 5,05 per maand per aansluiting. De doorerekende prijs aan de gebruiker stond tot november 2022 nog steeds op € 4,00. Vanaf december 2022 wordt in het budget rekening gehouden met de doorrekening aan de werkelijke kost.

De bewoners van de assistentiewoningen in Sint-Amands hebben geen gezamenlijke wasmachine of droogkast ter beschikking, dit in tegenstelling tot deze in Puurs. In Sint-Amands voorzien de bewoners zelf in een eigen machine of besteden zij hun was persoonlijk extern uit. Deze ongelijkheid binnen het Zorgbedrijf Klein-Brabant zal worden weggewerkt door de gezamenlijke wasmachine en droogkast te voorzien van een betaalsysteem waarbij vanaf 2023 per gebruiksbeurt € 2 zal worden aangerekend.

Binnen de afdeling **WZC** zitten de ontvangsten hoofdzakelijk in de verblijfskosten die aan de residenten worden aangerekend. Voor 2023 werd een ontvangst van € 3.384.850 ingeschreven. De dagprijs werd in mei 2022 op € 62,70 gebracht. Door de extra inflatie en indexeringen wordt vanaf december 2022 het bedrag gebracht op € 66,33. Zelfs dan blijft de prijs nog 5% lager dan bij de Armonea-groep waartoe onder andere het Gravenkasteel in Lippelo behoort. In vergelijking met andere privé-rusthuizen in de gemeente blijft het Zorgbedrijf Klein-Brabant met de verblijfskost aanzienlijk lager. Voor 2023 staat een indexering gepland in juli waardoor de prijs op € 70,38 wordt gebracht. In 2023 worden immers nog enkele loonindexeringen verwacht waardoor de personeelskost en de prijs van de goederen opnieuw de hoogte ingaan. Maar zelfs na de index in juli 2023 bereikt de dagprijs op dat ogenblik pas het niveau van Armonea nu. Voor 2024 en 2025 is in juli een indexering met 2 % voorzien.

Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoners (totaal = € 186.000). De doorrekening van de pedicure gebeurt rechtstreeks tussen pedicure en cliënt. De prijs van de kapper wordt met de helft opgetrokken naar een meer realistisch, maar nog steeds verantwoord niveau. Zo evolueert de prijs voor een was + knipbeurt van € 8 naar € 12. Voor de flatbewoners, die ook gebruik kunnen maken van het kapsalon in het WZC liggen de tarieven iets hoger om de concurrentie met de kappers in de buurt niet te vervalsen. Diezelfde was + knipbeurt kost hen € 20.

Momenteel gebeurt de was van de boven-kledij van de bewoners door een externe firma en wordt de onderkledij intern behandeld. Wanneer ook deze extern wordt uitbesteed, zou dit een welgekomen verlichting van de huidige werkdruk betekenen en kan het personeel dat hiervoor wordt ingeschakeld de tekorten die er nu heersen bij ondersteuning op ander logistiek vlak op zich nemen. Omdat dit geen indexering maar een lichte prijswijziging inhoudt, zal hiervoor een prijsdossier worden ingediend bij de prijscommissie van Zorg en Gezondheid.

Tot slot is er de omzet die gerealiseerd wordt in de cafetaria's van beide WZC's. Deze worden ingeschat op € 122.000 in 2023. Ook hier lagen de prijzen reeds verschillende jaren extreem laag en was er van kostendekking geen sprake. De vergelijking werd opnieuw gemaakt met cafetaria's in andere WZC's uit de buurt. De prijzen van drank en versnaperingen worden opgetrokken, doch blijven allemaal democratisch. Het zijn bovendien ook vaak externe bezoekers die de cafetaria bevolken en meegenieten van de prijzen onder het gangbare horeca-niveau.

1.2 Ontvangen werkingssubsidies

De ontvangen werkingssubsidies bedragen in 2023 ongeveer 5,9 Mio € en bestaan uit algemene en specifieke werkingssubsidies. De specifieke werkingssubsidies vertegenwoordigen hiervan liefst 97%.

1.2.1 Algemene werkingssubsidies

In tegenstelling tot de jaren 2020 en 2021 wordt er wel een **OCMW-werkingstoelage** voorzien in de jaren 2022 tot 2025 (in totaal voor € 1.040.000). Dit is vijf keer meer dan in vorig meerjarenplan en uiteraard een gevolg van de moeilijke financiële situatie waar alle organisaties nu mee te kampen hebben.

Werkingstoelage vanuit OCMW			
2022	2023	2024	2025
485.000	110.000	215.000	230.000

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

Om het hoofd te kunnen bieden aan deze stijgende pensioenuitgaven kende de Vlaamse Regering aan de lokale besturen een dotatie (algemene werkingssubsidie) toe ten belope van de helft van de door hen verschuldigde responsabiliseringsbijdrage.

Voor Puurs-Sint-Amands is de prognose van deze jaarlijkse subsidies op basis van de aangeleverde info door de Federale Pensioendienst als volgt (voor de volledigheid wordt ook het aandeel van gemeente en OCMW vermeld)

Subsidie Respo-bijdrage						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	33.300	28.891	37.649	83.215	117.885	171.836
OCMW	207.814	-20.665	137.783	228.428	265.739	315.182
Zorgbedrijf	0	54.955	43.112	77.816	97.255	124.108
TOTAAL	241.114	63.181	218.544	389.459	480.879	611.126

Wanneer een bestuur voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler, mag het bedrag van deze tweede pensioenpijler tevens in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage langs de uitgavenzijde. Zowel voor gemeente, OCMW als voor Zorgbedrijf is dit het geval en geeft dit een positieve invloed op het resultaat.

1.2.2 Specifieke werkingssubsidies (sector-gebonden)

De specifieke werkingssubsidies liggen in vergelijking met het vorige meerjarenplan jaarlijks gemiddeld € 750.000 hoger. Deze subsidies zijn immers allemaal gerelateerd aan de personeelskosten waardoor de stijging onmiddellijk duidelijk is.

Personeelssubsidies

De subsidie **Sociale Maribel** is gekoppeld aan de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen. In 2023 werd binnen het Zorgbedrijf Klein-Brabant hiervoor € 440.658 gebudgetteerd.

Via GSD-V (Gemeentelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen) is er jaarlijks een instroom van extra **VIA-middelen** zowel bij gemeente, OCMW als bij Zorgbedrijf.

De IFIC-salarisschalen traden in werking voor de publieke zorg- en welzijnssectoren waarbij rekening wordt gehouden met functieclassificaties. De keuze ligt bij de werknemer om hiernaar over te stappen of niet. Het basisprincipe van IFIC is een verloning die hoofdzakelijk gebaseerd is op de functies die de zorgkundige vervult in plaats van een verloning op basis van diploma en anciënniteit. Voor startende zorgkundigen biedt IFIC voordelen, namelijk een hoger aanvangsloon. Maar de stijging van de lonen naarmate de anciënniteit vordert, gebeurt geleidelijk in vergelijking met de oude loonschalen. Bijgevolg zijn het vooral de jongere medewerkers binnen de in aanmerking genomen groep die hiervoor opteerden.

De extra kost die dit meebrengt voor het bestuur wordt via de VIA-middelen vergoed. Vandaar dat de bedragen van de VIA-middelen hoger liggen dan in het vorige MJPA2 waar toen nog, wegens te grote onduidelijkheid, geen rekening werd gehouden met de overschakeling op de IFIC-schaling. Uiteraard zijn ook de hieraan gekoppelde loonkosten hoger gebudgetteerd. IFIC-schalen zijn enkel van toepassing in het Zorgbedrijf en binnen het OCMW bij de afdelingen buitenschoolse kinderopvang, gezinszorg en schoonmaak aan huis. De vergoeding voor de IFIC-schalen van 2021 werden in 2022 pas bekend en uitbetaald, vandaar het grotere bedrag in 2022.

De jaarlijkse instroom van deze middelen voor het Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amunds zit in het budget als volgt verwerkt:

VIA-subsidies						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	18.664	127.969	127.968	134.366	141.085	143.906
OCMW	96.107	112.170	277.979	219.815	228.536	233.107
Zorgbedrijf	208.677	293.480	642.254	510.893	536.438	547.166
TOTAAL	323.448	533.619	1.048.201	865.074	906.059	924.179

Tenslotte zijn er de jaarlijkse personeelssubsidies met betrekking tot **eindeloopbaan en derde luik**. Voor 2023 bedragen deze respectievelijk € 410.671 en € 15.634.

WZC-subsidies

De grootste subsidie binnen het WZC is de **RaaS-subsidie** (vroegere RIZIV-subsidie) die in 2023 op € 4.323.270 wordt geschat. Deze volgt mee de index van de consumptieprijs, waarbij het effect wel één maand sneller is dan de indexering van de lonen van de ambtenaren.

Er werd bij de budgettering uitgegaan van het door Probis gecalculeerde maandbedrag, dat rekening houdt met de index tot en met augustus 2022, en met een bezettingsfactor van 95,65%, op dat moment nog een gevolg van Covid-19. Hierop wordt de verdere indexering toegepast zoals die in de lonen werd voorzien, maar dus wel telkens één maand eerder.

Er wordt tevens rekening gehouden met het correct aantal dagen per maand bij de stijgingssegmenten (30-31 of 28 dagen). De bezettingsgraad van 95,65 % is ondertussen terug verhoogd naar 98% en ook dit wordt mee ingecalculeerd.

Er werd nog een extra **COVID-premie** ter waarde van € 30.000 in 2022 ingeschreven, die is toegekend in het kader van de leegstand.

1.3 Andere operationele ontvangsten

De andere operationele ontvangsten bedragen jaarlijks ongeveer € 58.000 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.

In 2022 werd reeds voor € 26.200 aan schadevergoedingen ontvangen vanwege verzekeringsmaatschappijen, wat ook mee verwerkt zit in het aangepaste budget voor 2022.

EXPLOITATIE-UITGAVEN

In vergelijking met het aanvankelijk meerjarenplan zijn de exploitatie-uitgaven voor 2022 tot 2025 erg toegenomen. De verhoging situeert zich enkel en alleen in de operationele uitgaven; de financiële uitgaven zijn in het Zorgbedrijf immers verwaarloosbaar.

Exploitatie-uitgaven : Wijziging ten opzichte van MJPA2				
	2022	2023	2024	2025
Totaal Exploitatie-uitgaven	1.312.303	1.717.054	1.944.610	2.167.869
Operationele uitgaven	1.312.303	1.717.054	1.944.610	2.167.869
Goederen en diensten	597.966	545.126	586.728	647.931
Personeelskosten	714.330	1.171.921	1.357.875	1.519.931
Andere	7	7	7	7
Financiële uitgaven	-	-	-	-

1. Operationele uitgaven

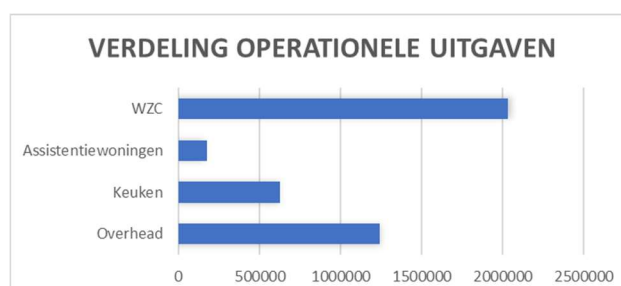
De operationele uitgaven voor het Zorgbedrijf evolueren van 12,2 Mio € in 2022 naar 13,6 Mio € in 2025. Ten opzichte van de gerealiseerde uitgaven 2021 worden de uitgaven voor 2022 maar liefst 13 % hoger ingeschat. Meteen is ook duidelijk waarom de oefening betreffende de inkomstenstroom noodzakelijk was.

De operationele uitgaven zijn voornamelijk samengesteld uit twee categorieën: goederen & diensten enerzijds en loonkosten anderzijds. De andere operationele kosten zijn minimaal.

1.1 Goederen en diensten (werkingsuitgaven)

De eerste categorie van uitgaven, meer bepaald die van goederen en diensten, vertegenwoordigen in 2023 binnen het Zorgbedrijf 4,1 Mio € of 32 % van de totale operationele uitgaven. Er wordt verder rekening gehouden met een jaarlijkse groei van 2% voor 2024 en 2025.

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



Zij bevatten onder andere alle werkingsuitgaven zoals aankopen van technische benodigdheden, prestaties van derden voor o.a. het onderhoud en herstel van de gebouwen en uitrusting, verzekeringen, nutsvoorzieningen, erelonen, gebruik en onderhoud van software en hardware, onderhoud wagenpark, lidgelden, drukwerk, communicatie, etc.

De grootste werkings-uitgaven binnen de **keuken** betreffen de aankoop van voedingswaren voor de bereiding van de maaltijden € 473.470; een stijging met maar liefst 13% ten opzichte van 2021 ten gevolge van de gestegen kostprijs van de producten. De andere kosten voor de algemene werking in deze afdeling bedragen € 152.496 in 2023.

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

Voor sommige taken maakt het Zorgbedrijf gebruik van de ondersteuning door diensten van het Lokaal Bestuur. Alle personeelsaangelegenheden en het financieel/boekhoudkundig werk worden volledig gedragen door de HRM-dienst en financiële dienst van GEM-OCMW. Het Zorgbedrijf doet een beroep op de ICT kennis en -infrastructuur van de gemeente, en uit dezelfde hoek komt er hulp voor het oplossen van de dagdagelijkse technische klussen, organisatiebeheersing en communicatie. In 2022 werd binnen het Zorgbedrijf een nieuw organisatorisch kader uitgewerkt, waarbij de algemene leiding van deze entiteit nu valt onder de directeur Welzijn & Samenleven van het Lokaal Bestuur.

Voor al deze ondersteuning op personeels- en infrastructureel vlak wordt in 2023 een vergoeding gebudgetteerd van € 471.000.

De sturing van de Zorg en Logistiek gebeurt sinds 2022 ook site-overschrijdend waarbij interen voor beide afdelingen een leidinggevende werd aangesteld die rechtsreeks rapporteert aan de algemeen directeur. Ook werd voorzien in een site-verantwoordelijke voor Ter Schelde die in nauwe verbinding staat met de drie bovenvermelde profielen.

Verder zijn er nog een aantal grotere algemene uitgavenposten zoals poets (€ 45.000), opleidingen (€ 12.500), werving en selectie (€ 15.650) en administratiekosten vanwege de weddecentrale en Edenred (€ 41.150). Het budget voor de vuil-ophaling is met 69% toegenomen enerzijds door de prijsstijging, maar anderzijds ook door een meer frequente ophaling in Sint-Amands en bedraagt in 2023 daardoor € 49.100.

Het **WZC** draagt via interne facturatie vanuit de keuken € 1.353.000 bij in de uitgaven voor de aankoop van de bereide maaltijden (*zie ook hoger bij ontvangsten keuken*). De aankoop van zorgmateriaal is goed voor € 236.000 in 2023. Ook hier hebben we te maken met een stevige inflatie van de prijzen.

De uitgave voor nutsvoorzieningen over alle afdelingen heen is voor 2022 voorzien voor € 647.000, een toename van 126 % tegenover 2021. Ook de volgende jaren wordt rekening gehouden met hogere prijzen, hoewel vanaf 2024 de impact van de zonnepanelen op het dak van Sint-Pieter de elektriciteitsuitgave al met € 40.000 verlaagt. Vervolgens zullen ook de zonnepanelen bij Ter Schelde die gepland staan in 2025 opnieuw het uitgave-budget voor elektriciteit ten goede komen. Voor onderhoud en herstel van de gebouwen en van klein technisch materiaal wordt globaal € 155.000 voorzien waarvan 60% bestemd is voor het WZC en de rest verdeeld zit over keuken, poets en technische dienst zelf.

Samengevat is de verhoging binnen de rubriek goederen en diensten over de ganse lijn toe te schrijven aan fel gestegen prijzen zowel voor de aangekochte goederen als voor de dienstverlening.

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.

Onderstaande tabel geeft aan hoe drastisch de invloed van de opeenvolgende indexeringen het personeelsbudget verhogen.

Evolutie van de personeelskosten 2020-2025

	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
Bezoldiging, soc last - Statutairen	1.471.259	1.347.551	1.265.242	1.305.488	1.391.657	1.477.936
Bezoldiging, soc last - Contractuelen	5.043.944	5.446.625	6.356.255	6.957.845	7.275.862	7.523.398
Andere personeelskosten	260.329	270.376	319.338	321.272	320.622	322.757
Totaal	6.775.533	7.064.551	7.940.835	8.584.605	8.988.141	9.324.091

Stijging tov jaar N-1 (%)		4%	12%	8%	5%	4%
---------------------------	--	----	-----	----	----	----

Voor de periode 2022-2025 is er bij het Zorgbedrijf ten opzichte van vorig meerjarenplan voor 4,8 Mio € meer ingeschreven aan personeelsuitgaven. Dit verklaart voor 67 % de toename in de operationele uitgaven.

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

Zoals hoger reeds vermeld bij de assumpties en toegelicht bij de personeelssubsidies werd ook rekening gehouden met de IFIC-schalen bij de personeelsleden die voor deze optie kozen. Hierdoor ligt de kost, vooral bij jongere zorgprofielen wel hoger. Verder werd bij het loonbudget ook de evolutie van anciënniteit en schaa sprongen ingecalculeerd. De indexering van de lonen werd toegepast zoals in de algemene assumpties werd beschreven.

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

Respo-bijdrage						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	0	0	0	0	57.319	121.499
OCMW	109.684	110.895	185.539	225.626	396.905	468.489
Zorgbedrijf	0	0	0	14.196	75.936	111.552
TOTAAL	109.684	110.895	185.539	239.822	530.160	701.540

Het verschil tussen de wettelijke pensioenuitkering van een statutaire en een contractuele medewerker is groot. Om dat verschil te verkleinen, kunnen de besturen een aanvullend pensioen opbouwen voor contractuelen: de *tweede pensioenpijler* genaamd. Hiertoe stort het bestuur voor elke contractuele medewerker een bijdrage in de groepsverzekering van de RSZPPO (Rijksdienst voor Sociale Zekerheid voor de Plaatselijke en Provinciale Overheden). De bijdragen aan de groepsverzekering geven bij pensionering recht op een maandelijks bedrag dat boven op het wettelijk pensioen wordt uitbetaald.

Wanneer een bestuur voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een dergelijke tweede pensioenpijler, mag dit bedrag in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage. Zowel voor gemeente, OCMW als Zorgbedrijf is dit het geval en geeft dit een positief effect op de te betalen bijdrage.

Voor het Zorgbedrijf is een beperkte respo-bijdrage verschuldigd. Hier speelt mee dat de arbeidsjaren van vóór de oprichting van het Zorgbedrijf, toen het personeel nog via het OCMW tewerkgesteld was, door het OCMW geresponsabiliseerd blijven, waardoor de responsabiliseringsbijdrage nooit dermate hoog zal worden binnen het Zorgbedrijf.

Technische randmarkering hierbij is nog dat de respo-uitgave van jaar N moet worden voorzien in jaar N+1.

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

Sinds 2020 werd de koopkracht van de personeelsleden verder verhoogd door de invoering van ECO-cheques en P-bon ter waarde van € 200 per VTE. In het budget vertegenwoordigt deze maatregel een uitgave van € 24.000 op jaarbasis.

1.3 Andere operationele uitgaven

Deze uitgaven betreffen enkele betalingsverschillen en zijn dus verwaarloosbaar.

2. Financiële uitgaven

2.1 Overige financiële uitgaven

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

INVESTERINGEN

INVESTERINGEN						
	JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025
UITGAVEN						
MJPA3	85.421	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
MJPA2			190.145	103.800	47.000	42.500
Δ			-65.240	112.795	24.800	300
ONTVANGSTEN						
MJPA3	-	200.573	124.905	216.595	71.800	42.800
MJPA2			190.145	103.800	47.000	42.500
Δ			-65.240	112.795	24.800	300
SALDO						
MJPA3	-85.421	-	-	-	-	-
MJPA2			-	-	-	-
Δ			-	-	-	-

De (roerende) investeringen binnen het Zorgbedrijf worden voor 100 % toegedekt door het OCMW. Meestal gaat het hier om vervangingsinvesteringen van verzorgingstoestellen, poets- en keukenmateriaal en meubilair.

Grootste investeringen binnen de keuken zijn de buffet- en maaltijdserveerwagens gepland in 2023-2024 voor in totaal € 57.500 en een industriële vaatwasmachine in Ter Schelde voor € 25.000.

In het woonzorgcentrum worden in 2022 en 2023 zonneweringen en vliegenramen voorzien. Om de veiligheid van de bewoners te garanderen wordt in 2023 geïnvesteerd in camerabeveiliging aan de ingang. In 2023 en 2025 staat telkens vervanging van bedden voorzien.

Verder wordt de nood aan digitale zorgopvolging opgevangen via de implementatie van Pyxicare (= een platform voor mobiele zorgevaluatie waarmee zorgverleners snel informatie kunnen registreren, delen met collega's, indicatoren afleiden en rapporten opvragen) met hieraan gekoppeld de nodige hardware. Ook voor procesmatige ondersteuning van de medicatiebehandeling wordt de geschikte software aangeschaft.

Deze digitale ondersteuning werd ingeschreven in 2023 voor € 42.175.

In het kader van de verdere digitalisering en het Office 365-verhaal is er nood aan smartphones en laptops voor de hoofdverpleegkundigen. Hiervoor werd in 2022 een bedrag van € 16.000 voorzien.

Voor de tijdsregistratie via GET werd in 2023 nog een budget van € 3.600 toegevoegd.

FINANCIERING

Het Zorgbedrijf heeft geen financieringen lopen.



Documentatie en publicatie website

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Extra toelichtende documentatie bij de 3^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2025

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

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

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