



MEERJARENPLAN 2020-2025

AANPASSING 2 (VANAF 2021)

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Zorgbedrijf Klein-Brabant
Palingstraat 44
2870 Puurs-Sint-Amands

Ondernemingsnr. BE 0664.681.216

Voorzitter: **Ann-Marie Morel**

Bijzonder volmacht-houder
financieel beheer:
Marleen Callaert

INHOUD MEERJARENPLAN 2020-2025 AANPASSING (2)

- 1. Algemene inleiding	2
- Wetgevend kader	3
- Samenstelling van de tweede aanpassing	5
- Procedure tot vaststelling en publicatie	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	12
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	12
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	14
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	16
- 4. Aangepaste Toelichting	17
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	17
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	19
- T3: De investeringsprojecten	21
- Overzicht investeringsbudget Zorgbedrijf 2020-2025	23
- T4: Evolutie van de financiële schulden	24
- Financiële risico's	25
- Grondslagen en assumpties	30
- Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan	31
- Impact corona op 2021	40
- 5. Documentatie bij het meerjarenplan	44
- ODAA : overzicht van alle beleidsdoelstellingen	44
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	45
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	46
- Overzicht van de verbonden entiteiten	47
- Overzicht van de personeelsinzet	48
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort: n.v.t.	49
- Overzicht daden van beschikking	50
- Omgevingsanalyse	51

Algemene inleiding Meerjarenplan 2020-2025 Aanpassing 2 (vanaf 2021)

Lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands

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 **tweede aanpassing teneinde de kredieten van 2021 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2020 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2022 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

In 2021 is speelt ook nog de impact van de **coronacrisis** op de werking en financiën van het lokaal bestuur, zij het in mindere mate dan in 2020. Vanaf 2022 gaan we uit van een normale werking.

Perspectief en context van aanpassing 2 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 tweede aanpassing bevat naast de kredieten van 2022 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2021. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2021 weergegeven worden als deze van 2022, en dit per budgettaire entiteit.

BBC 2020

We herhalen kort de belangrijkste wijzigingen die de invoering van BBC 2020 met zich meebracht:

- 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 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-Coronacrisis

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. Anderzijds moet deze worden aangevuld met de impact van de coronacrisis. We hebben we hier een aparte nota aan gewijd.

Financieel evenwicht

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

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

Om het financieel evenwicht te kunnen beoordelen, moet de jaarrekening van het voorgaande boekjaar (2020) zijn verwerkt.

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

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

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

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

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

Samenstelling van aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025

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

1. Aangepaste strategische nota

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

- De omschrijving van de prioritaire acties en de beleidsdoelstellingen waar de prioritaire acties in kaderen;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investering en financiering;
- Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties, het totaal van de verwachten ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan op het vlak van exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties;
- Het overzicht van de beleidsdoelstellingen zonder prioritaire acties;
- Een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.

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

2. Aangepaste financiële nota

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

- Het aangepaste financiële doelstellingenplan (schema M1): dit plan geeft per beleidsdoelstelling met of zonder prioritaire acties en eveneens voor het gelijkblijvend beleid de verwachte ontvangsten en uitgaven voor de jaren van het meerjarenplan weer;
- De aangepaste staat van het financieel evenwicht (schema M2): deze bevat de raming van het beschikbaar budgettaire resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren van het meerjarenplan, en dit voor gemeente en OCMW samen. Het bevat ook een geconsolideerd evenwicht waarin dezelfde gegevens voor het AGB en Zorgbedrijf mee openomen zijn.
- Het aangepaste overzicht van de kredieten 2021 en 2022 (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;
- Een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is (zie onderaan dit document) en deze bevat minstens:
 - o de geactualiseerde omgevingsanalyse
 - 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;

4. Motivering van de wijzigingen

Dit onderdeel bevat de verklaring van de wijzigingen t.o.v. het oorspronkelijk meerjarenplan.

Procedure tot vaststelling en publicatie van aanpassing 2 van het 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 2022 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.

Omgevingsanalyse – effect coronacrisis

De omgevingsanalyse van het oorspronkelijk meerjarenplan blijft relevant en van toepassing. Enige bijkomend gegeven met verregaande effecten op onze samenleving, omgeving, economie, en in het bijzonder ook op de werking van het lokaal bestuur, is de Covid19-pandemie die in 2020 lelijk huishield, en nog steeds niet onder controle is en binnen alle entiteiten van het lokaal bestuur wel een invloed heeft gehad. De gevolgen en effecten van deze crisis die ook nog in 2021 te voelen was, hebben we beschreven in een apart document en toegevoegd aan de bestaande documentatie.

Documentatie bij de tweede 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):

- Detailoverzicht van alle geplande investeringen
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Daden van beschikking
- Personeelsinzet
- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht verbonden entiteiten
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties (ODAA)
- Omgevingsanalyse
- Impact Coronacrisis op 2021

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.

SN: Strategische Nota



2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	7.823.517	8.170.975	8.226.826	8.392.608	8.512.119
Ontvangsten	9.740.890	9.794.310	10.267.104	10.433.406	10.647.147	10.868.092
Saldo	2.044.700	1.970.793	2.096.129	2.206.580	2.254.539	2.355.973
Investerings						
Uitgaven	66.903	191.619	151.245	76.800	36.000	42.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-191.619	-151.245	-76.800	-36.000	-42.500
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	7.823.517	8.170.975	8.226.826	8.392.608	8.512.119
Ontvangsten	9.740.890	9.794.310	10.267.104	10.433.406	10.647.147	10.868.092
Saldo	2.044.700	1.970.793	2.096.129	2.206.580	2.254.539	2.355.973
Investerings						
Uitgaven	66.903	191.619	151.245	76.800	36.000	42.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-191.619	-151.245	-76.800	-36.000	-42.500
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	7.823.517	8.170.975	8.226.826	8.392.608	8.512.119
Ontvangsten	9.740.890	9.794.310	10.267.104	10.433.406	10.647.147	10.868.092
Saldo	2.044.700	1.970.793	2.096.129	2.206.580	2.254.539	2.355.973
Investerings						
Uitgaven	66.903	191.619	151.245	76.800	36.000	42.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-191.619	-151.245	-76.800	-36.000	-42.500
Financiering						

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

Publieke info:

Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg door een aangepaste organisatiestructuur

We zorgen ervoor dat het Zorgbedrijf beschikt over een aangepaste organisatiestructuur om kwaliteitsvolle zorg aan te bieden.

Door het aanpassen van het organogram scheppen we hiervoor de mogelijkheden. Het creëren van de functie van directeur zorg enerzijds en de functie van leidend ambtenaar anderzijds geeft de mogelijkheid om meer aandacht te schenken aan de zorg en het welzijn van de bewoners en medewerkers van het Zorgbedrijf.

Het uitbouwen van een welzijnsloket zorgt ervoor dat we een zorgcontinuüm organiseren voor de inwoners van Puurs-Sint-Amands. Deze integrale vorm van dienstverlening komt de huidige en toekomstige bewoners van het Zorgbedrijf ten goede.

Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg door een aangepaste keukenwerking

De uitrol van de eengemaakte keukenwerking wordt verder gezet. Warme maaltijden worden voor het Zorgbedrijf bereid in de keuken van Woonzorgcentrum Sint-Pieter en van daaruit verdeeld. Omdat we het maaltijdgebeuren niet enkel een basisbehoefte vinden, maar veel meer een sociaal gebeuren en een belevenis, willen we gebruik maken van buffetwagens op de verschillende afdelingen. Hierdoor krijgen de bewoners meer keuzevrijheid bij het maaltijdgebeuren wat de kwaliteit ongetwijfeld ten goede komt.

Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg door flexibele inzet van medewerkers

We blijven verdere stappen zetten in het afstemmen van de werking van de beide campussen. Dit gebeurt op de verschillende diensten. Door het afstemmen van de werking, kunnen medewerkers flexibel worden ingezet indien dit nodig is, bv. bij ziekte, verlof, enz...

We onderzoeken ook of het mogelijk is om op eenvoudige wijze medewerkers tewerk te stellen in zowel OCMW (thuiszorg) als in het Zorgbedrijf, de zgn. combinatiejobs.

Opvolgen van kwaliteitsvolle zorg via kwaliteitsindicatoren

Naast het verankeren van het aanbieden van kwaliteitsvolle zorg via onze organisatiestructuur, blijven we de kwaliteit van onze zorg nauwgezet opvolgen via de kwaliteitsindicatoren.

We geven specifieke aandacht aan al deze beleidsdomeinen door het organiseren van de nodige vormingen en opleidingen voor zowel medewerkers als vrijwilligers.

We blijven de nodige en gepaste zorg leveren rond het levenseinde. Het ligt in de lijn der verwachtingen dat ook in 2022 de coronacrisis nog zijn stempel zal drukken op de werking van het Zorgbedrijf Klein-Brabant (bv. uitwerking van bepaalde kwaliteitsprojecten).

Lokale, provinciale of zelfs nationale stijging van de incidentie zorgt regelmatig voor aanpassingen in de werking, de bezoekprocedures, testprocedures, etc. Zolang er geen stabiele periode met een sterk verlaagd besmettingsrisico verwacht wordt, blijft het de taak van het Zorgbedrijf om alle medewerkers op de hoogte te houden van de frequent wijzigende maatregelen en hen alert te houden voor bewoners en bezoekers die moeilijkheden ondervinden om nieuwe wijzigingen consequent te volgen.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.005.461	6.137.039	6.304.832	6.390.985	6.519.057	6.607.130
Ontvangsten	7.202.069	7.291.780	7.695.855	7.872.439	8.060.624	8.255.755
Saldo	1.196.608	1.154.741	1.391.023	1.481.454	1.541.567	1.648.625
Investerings						
Uitgaven	41.712	61.649	93.145	39.800	22.000	28.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.712	-61.649	-93.145	-39.800	-22.000	-28.500
Financiering						

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

Publieke info:

Opvolgen financiële optimalisatiemogelijkheden

We zorgen ervoor dat het Zorgbedrijf financieel gezond is. Nadat het prijzenbeleid van beide campussen zoveel als mogelijk op elkaar werd afgestemd, werd in 2021 een aanvraag ingediend om toepassing te maken van het campusbesluit. Deze aanvraag werd goedgekeurd en vanaf 1 juli 2021 vormen beide Woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant op administratief vlak 1 woonzorgcentrum (met één erkenning) bestaande uit twee campussen.

De financiële optimalisatiemogelijkheden worden per kwartaal nauwgezet opgevolgd via Partnerplan.

Aankoopprocedure

Naast het optimaliseren van de financiering kunnen we ook schaalgroottevoordelen nastreven door het deelnemen aan groepsaankopen. De samenaankoop kan bestaan uit een samenwerking met andere woonzorgcentra of een samenwerking met gemeente of OCMW, afhankelijk van de aan te kopen producten.

We willen binnen het Zorgbedrijf Klein-Brabant ook de bestel- en aankoopprocedure optimaliseren en het budgethouderschap verder implementeren. Doordat bepaalde medewerkers de bevoegdheid 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.

Aanpassen beheersovereenkomst

De bestaande beheersovereenkomst dateert van de oprichting van het zorgbedrijf in 2017. In de beheersovereenkomst wordt bepaald op welke manier de kosten worden verrekend tussen het moederbestuur en het Zorgbedrijf. In het kader van het financieel transparant zijn van het Zorgbedrijf is het belangrijk dat we de bestaande beheersovereenkomst herbekijken.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.690.729	1.686.478	1.866.143	1.835.841	1.873.551	1.904.989
Ontvangsten	2.538.821	2.502.530	2.571.249	2.560.967	2.586.523	2.612.337
Saldo	848.092	816.052	705.106	725.126	712.972	707.348
Investerings						
Uitgaven	25.191	129.970	58.100	37.000	14.000	14.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.191	-129.970	-58.100	-37.000	-14.000	-14.000
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

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolgnommern: Budg. 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amunds

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	7.823.517	8.170.975	8.226.826	8.392.608	8.512.119
Ontvangst	9.740.890	9.794.310	10.267.104	10.433.406	10.647.147	10.868.092
Saldo	2.044.700	1.970.793	2.096.129	2.206.580	2.254.539	2.355.973
Investering						
Uitgave	66.903	191.619	151.245	76.800	36.000	42.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-191.619	-151.245	-76.800	-36.000	-42.500
Financiering						

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.426.400	2.546.828	2.696.561	2.717.902	2.800.735	2.884.918
Ontvangst	397.950	411.245	395.491	486.428	545.655	531.843
Saldo	-2.028.450	-2.135.583	-2.301.070	-2.231.474	-2.255.080	-2.353.075
Investering						
Uitgave	18.518	33.147	38.900	27.000	11.000	0
Ontvangst	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Saldo	-18.518	191.619	151.245	76.800	36.000	42.500
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.122.590	10.370.345	10.867.536	10.944.728	11.193.343	11.397.037
Ontvangst	10.138.840	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935
Saldo	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
Investering						
Uitgave	85.421	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Ontvangst	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Saldo	-85.421	0	0	0	0	0
Financiering						

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 4486

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	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
a. Ontvangsten	10.138.840	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935
b. Uitgaven	10.122.590	10.370.345	10.867.536	10.944.728	11.193.343	11.397.037
II. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
b. Uitgaven	85.421	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	470.268	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	470.268	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
IV. Autofinancieringsmarge	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
Totale Autofinancieringsmarge	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging				
Exploitatie	10.370.345	10.205.555	10.867.536	10.662.595
Investerings	224.766	224.766	190.145	190.145

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 4486

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	110	110	110	110	110
Ontvangsten	208.760	150.379	160.062	249.282	306.184	290.259
Saldo	208.727	150.269	159.952	249.172	306.074	290.149
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Saldo	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Financiering						
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	650.075	688.676	663.557	637.508	650.793	662.900
Ontvangsten	43.063	73.971	44.368	44.552	44.976	45.404
Saldo	-607.012	-614.705	-619.189	-592.956	-605.817	-617.496
Investerings						
Financiering						
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331.556	3.299.482	3.618.101	3.674.746	3.778.487	3.878.521
Ontvangsten	1.816.942	1.813.959	1.819.177	1.836.347	1.854.633	1.872.868
Saldo	-1.514.614	-1.485.523	-1.798.924	-1.838.399	-1.923.854	-2.005.653
Investerings						
Uitgaven	38.871	163.117	93.000	60.000	21.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.871	-163.117	-93.000	-60.000	-21.000	-10.000
Financiering						
Dienstverlening						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						
Beleven						
Exploitatie						
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Ruimte						
Exploitatie						
Investerings						
Financiering						
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	6.140.925	6.382.077	6.585.768	6.632.364	6.763.953	6.855.506
Ontvangsten	8.070.076	8.167.246	8.638.988	8.789.653	8.987.009	9.191.404
Saldo	1.929.150	1.785.169	2.053.220	2.157.289	2.223.056	2.335.898
Investerings						
Uitgaven	46.551	61.649	97.145	43.800	26.000	32.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.551	-61.649	-97.145	-43.800	-26.000	-32.500
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Jaarnaalvolgnummers: Budg. 4486

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	10.370.245	10.867.436	10.944.628	11.193.243	11.396.937
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.482.101	3.640.914	3.531.927	3.562.960	3.592.760
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	6.888.127	7.226.505	7.412.684	7.630.266	7.804.160
a. Politiek personeel	1.764	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.365.132	1.254.530	1.239.925	1.308.974	1.319.768
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.226.506	5.660.678	5.868.527	6.014.998	6.174.269
f. Andere personeelskosten	260.329	296.489	311.297	304.232	306.294	310.123
5. Andere operationele uitgaven	8	17	17	17	17	17
B. Financiële uitgaven	25	100	100	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	25	100	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.493.574	5.691.273	5.759.878	5.861.856	5.967.838
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.663.416	4.934.318	5.123.890	5.294.715	5.395.467
a. Algemene werkingssubsidies	0	33.663	43.346	132.566	189.468	173.543
- Andere algemene werkingssubsidies	0	33.663	43.346	132.566	189.468	173.543
- van de Vlaamse overheid	0	33.663	43.346	72.566	94.468	118.543
- van het OCMW	0	0	0	60.000	95.000	55.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.629.753	4.890.972	4.991.324	5.105.247	5.221.924
- van de federale overheid	3.998.137	4.370.689	4.767.291	4.867.643	4.981.566	5.098.243
- van de Vlaamse overheid	765.946	259.064	123.681	123.681	123.681	123.681
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	48.565	37.004	36.066	36.231	36.630
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	85.421	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
a. Terreinen en gebouwen	2.510	20.500	36.680	29.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	82.911	204.266	153.465	74.800	42.000	37.500

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
- van het OCMW	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringssaldo	-85.421	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898

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	77.967	0	208.840	0	286.806
B. Investerings in materiële vaste activa	0	77.967	0	208.840	0	286.806
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	77.967	0	208.840	0	286.806
a. Terreinen en gebouwen		0		75.680		75.680
c. Roerende goederen		77.967		133.160		211.126

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4486

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

Q_ORIGINEEL_2021_Q2 2021: Budg. 81447 Alg. 6979

Investeringsbudget MJPA(2) Zorgbedrijf Klein-Brabant 2020-2025

ACTIE	Omschrijving investering	BI	AR	2020 JR	2021 na MJPA 2	2022	2023	2024	2025	2020 JR	2021 na MJPA 2	2022	2023	2024	2025
				85.421	-	-	-	-	-	-	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
	Overig beleid facilitair beheer			4.853	23.147	19.800	27.000	11.000	-		-	-	-	-	-
	<i>Wasserij en poets</i>				23.147	19.800	27.000	11.000	-			-	-	-	-
Z-GBB-FAC	Veerbodems + andere	0119-04	23000000	816	8.000		7.500								
Z-GBB-FAC	Schrob-/zuigmachine	0119-04	23000000				3.500								
Z-GBB-FAC	Waterzuiger P	0119-04	23000000			500									
Z-GBB-FAC	Wasmachine P/labelmachine SA	0119-04	23000000	4.037	15.147	19.300	16.000	11.000							
	Keuken			20.352	129.970	54.100	33.000	10.000	10.000		-	-	-	-	-
	<i>Keuken</i>				129.970	54.100	33.000	10.000	10.000						
25-120203	Airco Keuken	0119-08	22100000		20.500										
25-120203	Au-bain marie warmhoudwagens + vernieuwing portioneertafel	0119-08	23000000		10.000										
25-120203	Vernieuwing kookketels	0119-08	23000000		57.640										
25-120203	Buffet/maaltijdservingwagens	0119-08	23000000	1.095	-	34.500	23.000								
25-120203	Vaatwasmachine kapmodel SA	0119-08	23000000	9.351	-										
25-120203	Schrob-zuig-machine Keuken	0119-08	23000000	4.834	-										
25-120203	Keukenmateriaal divers	0119-08	23000000	5.073	14.000	10.000	10.000	10.000	10.000						
25-120203	Software maaltijden	0119-08	24100000		9.600										
25-120203	Auto voor maaltijdbedeling	0119-08	24300000		27.830										
	WZC			41.712	61.649	93.145	39.800	22.000	28.500		-	-	-	-	-
	<i>Woonzorgcentrum</i>			41.712	61.649	93.145	39.800	22.000	28.500						
25-120201	Zonnewering + Vliegenramen	0953-00	22101000			31.680	24.000								
25-120201	Vernieuwen vloerbekleding bewonerskamers (6/jaar)	0953-00	22101000			5.000	5.000	5.000	5.000						
25-120201	Koelkastjes	0953-00	23000000	1.864	-	4.000									
25-120201	Camerabeveiliging	0953-00	23000000			10.000									
25-120201	Oproepsysteem Televic upgrade + vervangen PC met sturing	0953-00	23000000		16.000	6.965									
25-120201	Alternering matrassen	0953-00	23100000	7.513	3.500	3.300	3.300	3.500	3.500						
25-120201	Bad	0953-00	23100000	-	18.149	12.000									
25-120201	Maatkasten Zonnebloem (P)	0953-00	24000000	1.567	-										
25-120201	Tillift	0953-00	23100000	5.353	10.500	4.700	4.500	4.500	4.500						
25-120201	Verzorgingshulpmiddelen (4 karren 2023-2024)	0953-00	23100000	3.556	-			6.000							
25-120201	Bedden vervanging 25 oude bedden + ander meubilair (relax)	0953-00	24000000	6.845	6.500	12.500			12.500						
25-120201	Inrichting vd 2 extra kamers P (2021)/aankoop tuinset (2020)	0953-00	24000000	2.358	4.000										
25-120201	Vervanging hardware/SW Zorgdossier	0953-00	24100000	12.656	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000						
	Assistentiewoningen			4.838	-	4.000	4.000	4.000	4.000		-	-	-	-	-
	<i>Assistentiewoningen</i>				-	4.000	4.000	4.000	4.000						
25-120204	Fietsenstalling P	0952-00	22100000	2.510	-										
25-120204	Vaatwas - dampkap	0952-00	23000000	2.328	-	4.000	4.000	4.000	4.000						
	Overig beleid			13.665	-214.766	-171.045	-103.800	-47.000	-42.500		224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
	<i>ICT - HRM - AMGEMEEN</i>				10.000	19.100	-	-	-						
Z-GBB-FAC	Airco verplaatsbaar	0190-00	23000000			1.000									
Z-GBB-FAC	Bureaustoelen Maatsch werkers + Verpl	0190-00	24000000			2.100									
Z-GBB-ICT	SW (Partnerplan) voor HRM	0112-00	24100000	13.665	10.000										
Z-GBB-ICT	Smartphones en laptops hoofdverpleegkundigen	0119-01	24100000			16.000									
	<i>Algemene overdrachten</i>			-	-224.766	-190.145	-103.800	-47.000	-42.500	-	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Z-GBB-FIN	Investeringssubsidie van het OCMW	0010-00	15000000	-	-224.766	-190.145	-103.800	-47.000	-42.500	-	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500

Journaalvolgnummers: Budg. 4486

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_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4486

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

Motivering van de wijzigingen bij de tweede meerjarenplanaanpassing 2020-2025 Zorgbedrijf Klein-Brabant

A. De Financiële risico's

Het financieel evenwicht

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	2021	2022	2023	2024	2025	TOT 20-25
GEM + OCMW	5.443.259	56.412	21.136	64.104	23.326	68.715	5.676.952
AGB	524.430	11.591	10.905	8.869	13.123	40.422	609.340
Zorgbedrijf	401.097	236.307	31.366	6.472	5.931	8.829	690.002
Totaal	6.368.786	304.310	63.407	79.445	42.380	117.966	6.976.294

De autofinancieringsmarge (AFM) is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht en wordt over een langere termijn beoordeeld. Deze moet 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.

Voor het ganse lokale bestuur is aan deze voorwaarde voldaan. In 2025 bedraagt deze in totaal 2,8 Mio €.

Autofinancieringsmarge	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOT 20-25
GEM + OCMW	6.172.221	3.168.250	3.268.498	1.723.540	1.911.671	2.714.808	18.958.988
AGB	214.687	27.241	-1.750.327	218.245	209.254	77.299	-1.003.601
Zorgbedrijf	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898	-376.018
Totaal	6.403.158	3.030.701	1.313.230	1.916.891	2.120.384	2.795.005	17.579.369

Voor het Zorgbedrijf is de AFM soms negatief doordat het Zorgbedrijf voor zijn werking deels gebruik zal maken van het overschot uit de vorige jaarrekeningen. Bij het autonoom gemeentebedrijf kleurt de AFM enkel rood in 2022. Door de verkoop van vast actief in 2022 binnen het AGB is er geen prijssubsidie vanuit de gemeente voorzien wat een effect heeft op de exploitatieontvangsten en bijgevolg ook op de AFM van dat jaar.

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

Om dit financieel evenwicht te kunnen behouden, beschikt het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands over een aantal positieve factoren:

Puurs-Sint-Amands beschikt over een uitgebreid **patrimonium** (gronden voor verkaveling en gebouwen) dat te gelde gemaakt kan worden om toekomstige investeringsprojecten te financieren.

De nieuwe Vlaamse regering voorziet naast het gemeentefonds, dat vooral de grootsteden bevoordeelt, een nieuw 'open ruimte'-fonds voor de andere gemeenten. Voor Puurs-Sint-Amunds geeft dit een extra inkomen dat progressief evolueert van € 110.000 in 2020 tot € 650.000 in 2025.

Dankzij de vele onderhouds- en vernieuwingsinvesteringen van de afgelopen jaren, beschikt Puurs-Sint-Amunds over een relatief nieuw en kwalitatief wegensstelsel en gebouwenareaal. Ook de rioleringsgraad en kwaliteit van het rioleringsnet is hoog.

Door de overdracht van het Puurse rioleringsstelsel aan Pidpa in het kader van HidroRio (in Sint-Amunds gebeurde dit reeds in 2010), is het Pidpa zelf die het rioleringsnet van de volledige fusiegemeente verder uitbouwt, vernieuwt en onderhoudt. De gemeente financiert enkel nog het wegenaandeel en de niet subsidiabele rioleringsinvesteringen. De gemeente ontvangt voor de overdracht een vergoeding en zal ook geen investerings- en onderhoudskosten meer moeten dragen, maar natuurlijk is er geen transportvergoeding voor afvalwater meer en zijn de rioleringsubsidies niet meer rechtstreeks toegekend aan de gemeente.

De **rente op investeringskredieten** is al meer dan 10 jaar historisch laag sinds de financiële crisis van 2008. De korte termijn rente is vanaf 2016 zelfs negatief. De kosten van nieuwe kredieten zijn bijgevolg nog steeds laag en een bijkomende stimulans om te blijven investeren. Een directe ommekeer verwachten we niet. De korte termijnrente blijft waarschijnlijk nog wat stabiel. Verwacht wordt dat de rente op leningen met een lange rente looptijd licht zal stijgen. Een stijgende of dalende rente-evolutie laat zich slechts geleidelijk en met een zekere vertraging voelen. De impact komt enkel tot uiting bij een renteherziening van leningen (jaarlijks, om de 3 of 5 jaar) of bij nieuwe leningen tegen nieuwe marktvoorwaarden.

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft de depositorente verder verlaagd waardoor banken moeten betalen om hun overschotten tijdelijk bij de centrale bank te parkeren. Met dit fenomeen wordt ook elk lokaal bestuur geconfronteerd. Sinds 2021 rekent Belfius, net zoals de andere banken, debet-intresten aan op spaarrekeningen met een saldo van meer dan 1 miljoen euro en op zichtrekeningen met een saldo van meer dan 2 miljoen euro. Via een actief thesauriebeheer trachten we binnen deze grenzen te blijven.

Het toenemend belang van marktprincipes in de publieke sector kan ervoor zorgen dat publieke diensten worden uitbesteed aan private spelers met een betere prijs-kwaliteitverhouding.

De **uitstekende geografische ligging** leidt tot een sterke aanwezigheid van talrijke middelgrote en grote ondernemingen die mee zorgen voor een positieve economische uitstraling tot over onze gemeente- en zelfs landgrenzen heen. In de gemeente Puurs-Sint-Amunds zijn meer dan 2.200 btw-plichtige ondernemingen actief en het aantal groeit jaarlijks. Bovendien blijven de bedrijfsreuzen binnen onze regio zich verder ontwikkelen. Zij vormen niet alleen een belangrijke bron van werkgelegenheid voor de gemeente en ruimere regio, maar ook een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. Via de bedrijfsbelastingen bepalen ze mee de financiële stabiliteit en draagkracht van de gemeente.

De **lage werkloosheidsgraad** die hier mede een gevolg van is, zorgt dan weer voor hogere inkomsten uit de aanvullende personenbelasting voor de gemeente.

Ook het **bevolkingsaantal** groeit gestaag dankzij de voortdurende investeringen in dorpskernversterking, door het gevarieerd cultureel- en vrijetijdsaanbod en door de inzet op het aspect van samenleven in het algemeen met oog voor de verschillende deelgemeenten.

Uiteraard zijn er naast die positieve elementen ook een aantal risico's voor de lokale financiën:

Het inschatten, opvolgen en bespreken van de financiële risico's is voortaan verplicht binnen het meerjarenplan, en wint vanuit het oogpunt van organisatiebeheersing aan belang.

De regelgeving geeft geen definitie van de term 'financieel risico' en bevat geen exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Het gaat er vooral om de raadsleden te wijzen op interne of externe gebeurtenissen of tendensen die een belangrijke (negatieve) impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur. We kunnen ze niet allemaal in kaart brengen en we proberen deze zo goed mogelijk in te schatten maar eind 2019 kon niemand vermoeden dat we door het coronavirus in zo een verstreckende gezondheidscrisis en financieel-economisch moeilijke situatie gingen terechtkomen, die nog steeds aanhoudt.

Een risico is een interne of externe factor die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kan belemmeren en bijgevolg ook de kwaliteit van de dienstverlening van het lokaal bestuur kan beïnvloeden. Deze elementen zijn hoofdzakelijk een gevolg van beslissingen van andere overheden waar het lokaal bestuur geen impact op heeft.

De ontvangsten uit **de aanvullende personenbelasting** zijn voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste inkomstenbronnen. Ook in Puurs-Sint-Amands is de afhankelijkheidsgraad van deze belasting hoog: de inkomsten uit de APB staan voor 23% van de exploitatieontvangsten.

De coronacrisis zal ongetwijfeld een weerslag hebben op de APB-ontvangsten de volgende jaren. Nu al een juiste inschatting maken, is onmogelijk, maar het inbouwen van een voorzichtigheidsprincipe is wel aangewezen. Rekening houdend met de inkohiering van de aanvullende belasting op de personenbelasting en de doorstorting ervan aan de gemeenten, volgt het effect van economische conjunctuur op de ontvangsten van de gemeenten met bijna 2 jaar vertraging. De uiteindelijke impact zal sterk afhangen van de duurtijd van de crisis.

Anderzijds is er de tendens van **vergroening**. Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen in alle gemeenten. Dit maakt ook dat de vraag naar voorzieningen voor baby- en peuteropvang (publiek of privé) en infrastructuur voor de jeugd toeneemt.

Ook worden de lokale besturen, die gekozen hebben voor meer contractuele tewerkstelling i.p.v. statutaire (zoals Puurs-Sint-Amands), in toenemende mate geconfronteerd met de responsabiliseringsbijdrage. Deze zogenaamde 'respo-bijdrage' is het verschil op jaarbasis tussen de pensioenen die uitbetaald worden aan onze gepensioneerde statutairen en de bijdragen die we betalen voor onze in dienst zijnde statutairen. Voor Puurs-Sint-Amands wordt deze '**respo-bijdrage**' geraamd op 3,2 Mio € voor de periode 2020-2025. De Vlaamse Regering neemt de helft van deze responsabiliseringsbijdrage voor haar rekening. Het bestuur Puurs-Sint-Amands kan ook genieten van een korting omdat we een '2de pensioenpijler' voorzien hebben voor onze contractuele medewerkers.

Vanaf 2022 wordt ook het **IFIC-systeem** uitgerold, een systeem van functieweging en functieverloning in de zorgsectoren (publiek/privaat) dat werd uitgewerkt door de vzw IFIC, het Instituut voor Functieclassificatie. De uitrol van IFIC en de voorafnames gaan voor de nieuwe medewerkers in vanaf januari 2022 (dus voor aanwervingen vanaf 2022). Voor medewerkers in dienst op 31 december 2021 worden IFIC en de voorafnames toegepast in het voorjaar van 2022 maar met terugwerkende kracht tot 1 juli 2021. Welke sectoren gevat zijn en over welke functies het precies gaat is nog niet volledig duidelijk, evenals wat de concrete gevolgen zullen zijn voor de betrokken personeelsleden. Het is voor de lokale besturen ook niet duidelijk of een en ander zal worden gefinancierd en wat er de komende maanden van de lokale besturen zal worden verwacht en volgens welk tijdsplan.

De opbrengsten uit de gemeentelijke opcentiemen op de **onroerende voorheffing** hebben een flinke knauw gekregen in de afgelopen jaren n.a.v. de vrijstelling van onroerende voorheffing op materieel en outillage bij nieuwe bedrijfsinvesteringen. De Vlaamse overheid stelt bedrijven vrij van heffing, om ze op die manier aan te zetten om meer te investeren en meer werkgelegenheid te creëren. Deze vrijstellingsmaatregelen worden niet meer door Vlaanderen gecompenseerd en hebben een jaarlijks inkomensverlies van € 600.000 tot gevolg. Ook woningen die beantwoorden aan de nieuwe strenge milieunormen worden tijdelijk vrijgesteld van onroerende voorheffing.

Bovendien hebben wij in Puurs-Sint-Amunds te kampen met een **lage waardering (=kadastraal inkomen)** van de woningen. Normaal gezien worden de bestaande kadastrale inkomens periodiek, om de 10 jaar, herschat via een zogenaamde algemene perequatie. Dit gebeurt ambtshalve door de AAPD (Algemene administratie der Patrimoniumdocumentatie), een federale instantie. De laatste algemene perequatie dateert echter al van 1979 en stelde als referentietijdstip de netto-huurwaarde per 1 januari 1975 voorop. Om de wonde wat te verzachten worden de kadastrale inkomens sinds aanslagjaar 1991 geïndexeerd, maar dit weegt niet op tegen de achterstand die de gemeente Puurs-Sint-Amunds sinds 1979 hierdoor heeft opgelopen.

De Vlaamse sectorsubsidies (jeugd, cultuur,...) zijn ingekanteld in het Gemeentefonds en er zijn provinciale taken en budgetten overgeheveld. In beide gevallen zijn deze middelen niet geïndexeerd. Bij gelijkblijvend beleid resulteert dit in een jaarlijkse minderontvangst.

De **maatschappelijke uitdagingen** zoals klimaatverandering, duurzame mobiliteit en gezondheid zullen zorgen voor een kostprijsverhoging van producten en diensten.

De ontvangsten uit **dividenden vanuit de energiesector** (via intercommunales), gaan al enkele jaren in dalende lijn. De nieuwe regelgeving rond de energietarieven van de Vlaamse energieregulator VREG leidt de komende jaren tot een verdere vermindering van de winsten en bijgevolg de uitkering van de dividenden. Die nieuwe tariefmethodologie voor de nettarieven heeft ook een impact op de energiefactuur door de invoering van het capaciteitstarief en de afschaffing van het onderscheid tussen het dag- en nachttarief.

Volgens een onderzoek van de VREG stegen het voorbije jaar de energiekosten van elektriciteit en aardgas gemiddeld met 20%. Dit komt o.a. door de stijgende vraag na de heropleving van de economie na de corona crisis, de stijgende Europese heffingen voor de CO² uitstoot, de stijgende petroleum- en steenkoolprijzen, ... De toenemende onzekerheid over de energiebevoorrading drijft de prijzen nog verder de hoogte in. We houden hiermee rekening in de aanpassing van het meerjarenplan.

De gemeenten zijn bevoegd voor het beheer van huishoudelijk **afval**. De kosten hiervan nemen jaarlijks toe. Ook de tendensen op de recyclagemarkten bepalen de netto-last voor de gemeenten. Het is moeilijk in te schatten hoe de vraag naar en de prijzen van afvalstoffen zullen evolueren.

Ook op **ICT-vlak** worden we meer en meer geconfronteerd met risico's zoals **hacking**, het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven, of **phishing** waarbij via valse E-mail berichten de ontvanger ervan wordt aangezet tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes. Ook hier is het belangrijk dat het lokaal bestuur gegevens voldoende veilig bewaart en hier de nodige infrastructuur en systemen voor in huis neemt. Telewerk en digitalisering van de dienstverlening is ten gevolge van Covid19 in een versneld tempo geïmplementeerd. Dit alles heeft zijn weerslag op het ICT-kostenplaatje. Ook naar de toekomst toe zal het Nieuwe werken zijn effect hebben op de voorzieningen voor personeel, zowel infrastructureel (flexplekken), als financieel (verloning voor thuiswerk, verlaging van verplaatsingskosten, ...).

De gemeente draagt bij in de werking van de politiezone Klein-Brabant en de hulpverleningszone Rivierenland. Deze bijdragen werden opnieuw bekeken door de nieuwe bestuursploegen die zich net als in de gemeenten

moesten beraden over het financieel plan 2020-2025. Wat de politiezones betreft is het nog onduidelijk of er al dan niet verplichte of vrijwillige fusies zitten aan te komen.

Voor het meerjarenplan 2020-2025 hebben de besturen van Puurs-Sint-Amands en Bornem samen met de zone de bijdrage bepaald om een kwaliteitsvolle basispolitiezorg te garanderen.

De gemeente heeft een aantal **waarborgen** gesteld voor leningen van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden waarbij de gemeente is aangesloten. Ook werden borgen gesteld voor de projecten van Vrededaal, VZW Memorial Museum FVL, de Beiaardvereniging en recent nog tennisclub Stepp en Gymcenter Klein-Brabant die investeren in Sportpark De Schans. Het risico dat de gemeente de borgen werkelijk zou moeten betalen, is beperkt. Anderzijds is het van belang om zicht te houden op het financieel beheer van deze organisaties.

Binnen het AGB kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of dienst te verrichten. Het tekort moet daarom opgevangen worden door het toekennen van een prijssubsidie, waarbij de gemeente een deel van het tarief betaalt en ook de toepasselijke BTW. Deze **BTW** is in hoofdte van de gemeente **niet aftrekbaar**. Om zowel juridisch, financieel als fiscaal correct te handelen, is het belangrijk om bij concrete projecten en ter ondersteuning van het dagelijks beheer gespecialiseerde kennis in te huren.

In de meerjarenplanaanpassing 20-25 werd zoveel mogelijk rekening gehouden met voormelde risico's.

B. Assumpties en grondslagen bij de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025

1. Coronacrisis

Ondanks het feit dat de crisis zich nog liet voelen in 2021 en bepaalde sociale ondersteuningsmaatregelen nog doorlopen, gaan we uit van een genormaliseerde werking in 2022.

2. Evolutie van werkingskosten en prestaties: jaarlijkse groei van 1%.

3. Extra voorziening toename kost elektriciteit en gas en tevens de daling van ontvangen dividenden op energie

4. Personeelskosten:

a. Indexering in 10/2021 - 02/2022 - 07/2023 - 09/2024 - 11/2025

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. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers 3%;

e. Responsabiliseringsbijdrage: raming op basis van gegevens Pensioendienst en Rijksdienst Sociale Zekerheid en Vlaamse subsidie t.b.v. 50%

f. Verhoging van de eindejaarspremie voor alle medewerkers met 1,1 % + gelijkstelling vast gedeelte op € 1.288,43.

g. Aanwerving en vervanging van noodzakelijke functieprofielen

5. Evolutie aanvullende belastingen:

a. Aanvullende belasting op de personenbelasting (7,5%): raming 2021-2023 op basis van inschatting FOD Financiën, vervolgens 3% jaarlijkse groei. In 2023 wordt een daling van het tarief voorzien naar 7,4 % en vanaf 2024 zakt deze verder naar 7,3 %.

b. Opcentiemen onroerende voorheffing (998): raming 2022 op basis van inschatting Vlaamse Belastingdienst, vervolgens groei van 3,5% per jaar;

6. Intrestvoet nieuwe leningen (op basis huidige rentestand en gangbare marge in de publieke sector):

a. 2021: 0,7% - 20 jaar vast

b. Vanaf 2022: 1,5% - 20 jaar vast

7. Overdracht openbare verlichting aan Fluvius budgettair voorzien volgens instructies ABB

C. Motivering van de wijzigingen t.o.v. vorige meerjarenplanaanpassing 2020-2025 – 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 2021 en 2022 omdat de meerjarenplanaanpassing zowel de wijziging van het budget 2021 als de vaststelling van budget 2022 betreft. Toch wordt er ook een volledig beeld geschetst van hoe het meerjarenplan in zijn geheel over de 6 jaren heen is aangepast.

Deze budgetten werden opgesteld mede op basis van de input vanuit beide zorgsites, de HRM-dienst en de directeur Welzijn & Samenleven.

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 de cijfers van het oude (*grijs-cursief*) als van het nieuwe meerjarenplan (**zwart**) worden weergegeven. De laatste kolom geeft het totale verschil aan tussen de twee.

In de tekst die volgt, komen alle onderdelen één voor één aan bod en wordt er dieper ingegaan op de specifieke wijzigingen.

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 21-25	Vershil
EXPLOITATIE-SALDO	Nieuw	16.250	-164.790	-204.941	-24.894	-541	2.898	-392.268	-330.894
	<i>Oud</i>		<i>-30.270</i>	<i>65.256</i>	<i>37.889</i>	<i>-70.157</i>	<i>-64.092</i>	<i>-61.374</i>	
Exploitatie-uitgaven	N	10.122.591	10.370.345	10.867.536	10.944.728	11.193.343	11.397.037	54.772.989	3.898.554
	<i>O</i>		<i>9.920.482</i>	<i>10.013.218</i>	<i>10.136.978</i>	<i>10.350.942</i>	<i>10.452.815</i>	<i>50.874.435</i>	
Operationele uitgaven	N	10.122.591	10.370.245	10.867.436	10.944.628	11.193.243	11.396.937	54.772.489	3.899.343
	<i>O</i>		<i>9.920.229</i>	<i>10.012.963</i>	<i>10.136.720</i>	<i>10.350.682</i>	<i>10.452.552</i>	<i>50.873.146</i>	
Goederen en diensten		3.345.260	3.482.101	3.640.914	3.531.927	3.562.960	3.592.760	17.810.662	742.523
			<i>3.392.542</i>	<i>3.377.702</i>	<i>3.404.381</i>	<i>3.432.540</i>	<i>3.460.974</i>	<i>17.068.139</i>	
Bezoldigingen sociale lasten en pensioenen		6.777.298	6.888.127	7.226.505	7.412.684	7.630.266	7.804.160	36.961.742	3.156.785
			<i>6.527.677</i>	<i>6.635.251</i>	<i>6.732.329</i>	<i>6.918.132</i>	<i>6.991.568</i>	<i>33.804.957</i>	
Andere operationele uitgaven		8	17	17	17	17	17	85	35
			<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>50</i>	
Financiële uitgaven	N		100	100	100	100	100	500	-789
	<i>O</i>		<i>253</i>	<i>255</i>	<i>258</i>	<i>260</i>	<i>263</i>	<i>1.289</i>	
Exploitatie-ontvangsten	N	10.138.841	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935	54.380.721	3.567.660
	<i>O</i>		<i>9.890.212</i>	<i>10.078.474</i>	<i>10.174.867</i>	<i>10.280.785</i>	<i>10.388.723</i>	<i>50.813.061</i>	
Operationele ontvangsten	N	10.138.841	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935	54.380.721	3.567.660
	<i>O</i>		<i>9.890.212</i>	<i>10.078.474</i>	<i>10.174.867</i>	<i>10.280.785</i>	<i>10.388.723</i>	<i>50.813.061</i>	
Ontvangsten uit de werking		5.340.078	5.493.574	5.691.273	5.759.878	5.861.856	5.967.838	12.440.671	-2.107.654
			<i>5.603.864</i>	<i>5.699.718</i>	<i>5.754.409</i>	<i>5.807.554</i>	<i>5.861.009</i>	<i>14.548.325</i>	
Werkingsubsidies		4.764.083	4.663.416	4.934.318	5.123.890	5.294.715	5.395.467	25.411.806	3.496.147
			<i>4.251.676</i>	<i>4.344.651</i>	<i>4.386.784</i>	<i>4.439.363</i>	<i>4.493.185</i>	<i>21.915.659</i>	
Andere operationele ontvangsten		34.680	48.565	37.004	36.066	36.231	36.630	194.496	23.648
			<i>34.672</i>	<i>34.105</i>	<i>33.674</i>	<i>33.868</i>	<i>34.529</i>	<i>170.848</i>	

EXPLOITATIEBUDGET : ONTVANGSTEN

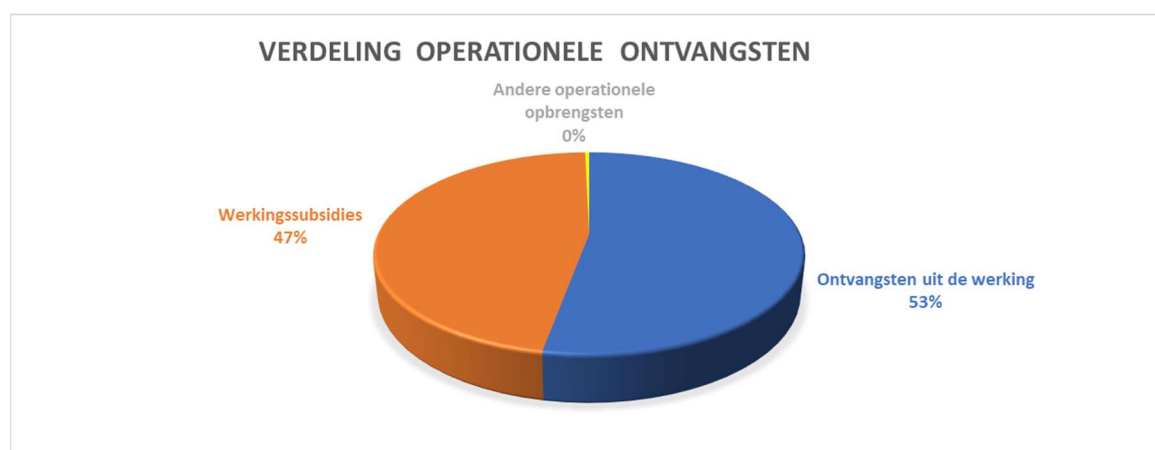
Bij vergelijking met de eerste meerjarenplan-aanpassing van het Zorgbedrijf Klein-Brabant is er een totale toename van exploitatie-ontvangsten over de periode 21-25 met 3,6 Mio €. Dit verschil wordt volledig gecreëerd binnen de operationele ontvangsten daar er geen financiële ontvangsten zijn.

Zorgbedrijf Klein-Brabant	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL 21-25
Wijziging Exploitatie-ontvangsten		315.343	584.121	744.967	912.017	1.011.212	3.567.660
MJPA 2	10.138.841	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935	54.380.721
MJPA 1		9.890.212	10.078.474	10.174.867	10.280.785	10.388.723	50.813.061
Wijziging Operationele ontvangsten		315.343	584.121	744.967	912.017	1.011.212	3.567.660
MJPA 2	10.138.841	10.205.555	10.662.595	10.919.834	11.192.802	11.399.935	54.380.721
MJPA 1		9.890.212	10.078.474	10.174.867	10.280.785	10.388.723	50.813.061
Wijziging Financiële ontvangsten		-	-	-	-	-	-
MJPA 2	-	-	-	-	-	-	-
MJPA 1		-	-	-	-	-	-

1. Operationele ontvangsten

De operationele ontvangsten voor Zorgbedrijf Klein-Brabant evolueren van 10,2 Mio € in 2021 naar 11,4 Mio € in 2025.

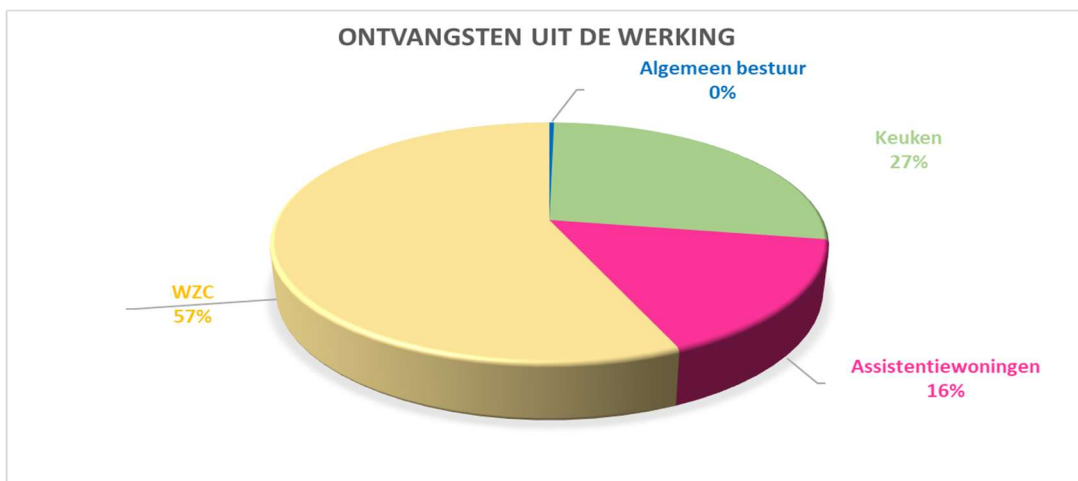
Deze zijn voor 99,64 % samengesteld uit de werkingsontvangsten en de ontvangen werkingssubsidies.



1.1 Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking van het Zorgbedrijf vertegenwoordigen 53% van de totale operationele ontvangsten. In 2022 staan deze werkingsontvangsten voor 5,7 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 keuken bereidt zowel maaltijden voor de beide woonzorgcentra als voor de verdeling van externe maaltijden aan huis die wordt gecoördineerd door de dienst thuiszorg van het OCMW. Aan het OCMW wordt hiervoor in 2022 € 496.000 aangerekend. Binnen het budget van het zorgbedrijf zelf wordt ook een interne verkoop geregistreerd voor de maaltijden van de residenten ten bedrage van € 1.054.000. 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 2022 een bedrag van € 933.380 gebudgetteerd. Dit is € 25.000 hoger dan het jaar voordien omdat de stijging van de energiekosten mee verwerkt zit in de doorrekening aan de inwoners.

In 2021 was hier echter tijdelijk nog wat leegstand, als gevolg van Covid19, waardoor de inkomsten € 34.000 lager werden ingeschreven dan in vorig MJPA.

Binnen de afdeling **WZC** zitten de ontvangsten hoofdzakelijk in de verblijfskosten die aan de residenten worden aangerekend (€ 2.946.356). In 2021 bedraagt de dagprijs € 59,08 voor een éénpersoonkamer. In het budget werd verder rekening gehouden met een jaarlijkse indexering en een bezettingsgraad van 98,5 %.

Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoners (totaal = € 153.000). De doorrekening van de pedicure valt weg vermits die afrekening nu rechtstreeks gebeurt tussen pedicure en cliënten.

De omzet die gerealiseerd wordt in de cafetaria's van beide WZC's is omwille van Corona ook in 2021 minder dan verwacht. Ook de kosten werden naar analogie hiermee verlaagd.

In vergelijking met het oorspronkelijk meerjarenplan zijn deze ontvangsten over de 5 jaar (21-25) in totaal quasi onveranderd gebleven. De verhoging van de prijs vangt de lagere omzet op andere budgetsleutels op.

1.2 Ontvangen werkingssubsidies

De ontvangen werkingssubsidies bedragen in 2022 ongeveer 4,9 Mio € en bestaan vooral uit specifieke werkingssubsidies.

1.2.1 Algemene werkingssubsidies

In tegenstelling tot vorig MJPA werd nu wel een **OCMW-werkingstoelage** voorzien in de jaren 2023 tot 2025 (in totaal voor € 210.000). In 2021 en 2022 zouden de toekomstige budgettaire resultaten en de opgebouwde overschotten uit het verleden moeten volstaan.

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 als volgt (*voor de volledigheid wordt ook het aandeel van gemeente en OCMW vermeld*)

Subsidie respo-bijdrage	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente	33.300	37.674	55.714	113.995	162.064	213.934
OCMW	207.814	102.322	134.763	225.780	274.632	316.834
Zorgbedrijf		33.663	43.346	72.566	94.468	118.543
	241.114	173.659	233.823	412.341	531.164	649.311

In tegenstelling tot vorige MJPA is deze subsidie hoger (+ € 331.700 over de 5 jaar samen) op basis van de laatste gegevens via onze HRM-dienst.

Wanneer een bestuur voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler, mag dit bedrag in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage. 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 zijn in vergelijking met het vorige meerjarenplan over de ganse legislatuur met 2,9 Mio € toegenomen.

Personeelssubsidies

De subsidie **Sociale Maribel** is gekoppeld aan de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen. In 2022 werd binnen het Zorgbedrijf Klein-Brabant hiervoor € 381.623 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 jaarlijkse instroom van deze middelen ziet er voor 2022 als volgt:

VIA-Subsidies	2022
Gemeente	4.779
OCMW	55.968
Zorgbedrijf	116.681

Tenslotte zijn er de jaarlijkse personeelssubsidies met betrekking tot **eindeloopbaan en derde luik**. Voor 2022 bedragen deze respectievelijk € 222.740 en € 85.850.

WZC-subsidies

De grootste subsidie binnen het WZC is de **RaaS-subsidie** (vroegere RIZIV-subsidie) die in 2022 op € 4.049.870 wordt geschat. De eerste 9 maanden van 2021 lag de subsidie op 76,67 € /per bewoner per dag. Tijdens het laatste kwartaal is deze toegenomen tot 78,22 € en begin 2022 verhoogt deze opnieuw tot € 81,21. Vermits deze gekoppeld is aan de indexering van de lonen neemt deze naar analogie met de lonen mee toe. Deze subsidie wordt over de periode 21-25 bijgevolg met 2,7 Mio opgetrokken.

Er werd nog een extra **COVID-premie** ter waarde van € 100.000 voorzien die wordt toegekend in het kader van extra personeelsinzet.

1.3 Andere operationele ontvangsten

De andere operationele ontvangsten bedragen jaarlijks ongeveer € 37.000 en zijn samengesteld uit de **werknemersinhoudingen voor de maaltijdcheques** en uit **recuperatie van kosten** rond cateringactiviteiten die de keukens verzorgt voor andere entiteiten van het lokaal bestuur. In 2021 werd reeds voor € 15.000 aan schadevergoedingen ontvangen vanwege AXA Belgium. Dit werd reeds mee verwerkt in het aangepaste budget voor 2021.

EXPLOITATIEBUDGET : UITGAVEN

In vergelijking met het aanvankelijk meerjarenplan zijn de exploitatie-uitgaven over de ganse legislatuur met € 3,9 Mio toegenomen.

Zorgbedrijf Klein-Brabant	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Wijziging Exploitatie-uitgaven		449.863	854.318	807.750	842.401	944.222	3.898.554
MJPA 2	10.122.591	10.370.345	10.867.536	10.944.728	11.193.343	11.397.037	54.772.989
MJPA 1		9.920.482	10.013.218	10.136.978	10.350.942	10.452.815	50.874.435
Wijziging Operationele uitgaven		450.016	854.473	807.908	842.561	944.385	3.899.343
MJPA 2	10.122.566	10.370.245	10.867.436	10.944.628	11.193.243	11.396.937	64.895.055
MJPA 1		9.920.229	10.012.963	10.136.720	10.350.682	10.452.552	231.440.542
Wijziging Financiële uitgaven		-153	-155	-158	-160	-163	-789
MJPA 2	25	100	100	100	100	100	525
MJPA 1		253	255	258	260	263	1.289

1. Operationele uitgaven

De operationele uitgaven voor het Zorgbedrijf evolueren van 10,4 Mio € in 2021 naar 11,4 Mio € in 2025.

Deze zijn voornamelijk samengesteld uit 2 categorieën: goederen & diensten enerzijds en loonkosten anderzijds. De andere operationele kosten zijn verwaarloosbaar.

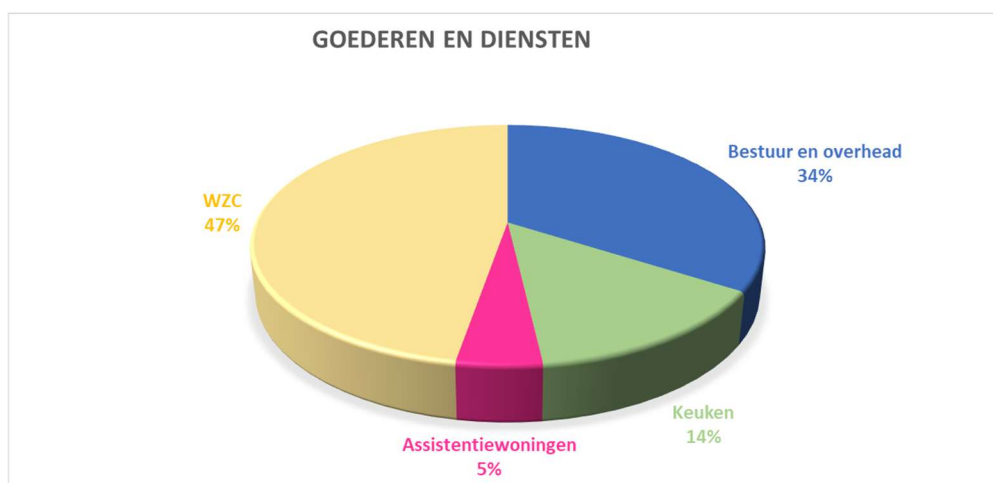
Wijziging OPERATIONELE UITGAVEN (TOTAAL 2021-2025)

Totaal operationele uitgaven	MJPA1	MJPA2	Vershil
Goederen en diensten	17.068.139	17.810.662	742.523
Bezoldigingen, soc.lasten en pensioenen	33.804.957	36.961.742	3.156.785
Andere operationele uitgaven	50	85	35
	50.873.146	54.772.489	3.899.343

1.1 Goederen en diensten (werkingsuitgaven)

De eerste categorie van uitgaven, meer bepaald die van goederen en diensten, vertegenwoordigen in 2022 binnen het Zorgbedrijf 3,6 Mio € of 33 % van de totale operationele uitgaven. Er wordt rekening gehouden met een jaarlijkse groei van 1%.

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 € 391.000. De andere kosten voor de algemene werking in deze afdeling bedragen € 111.000 in 2022.

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.

Daarnaast maakt het Zorgbedrijf ook gebruik van een aantal diensten van gemeente en OCMW (zoals ICT, HRM-dienst, financiële dienst, technische dienst ...) waarvoor een totale vergoeding wordt betaald van ongeveer € 500.000 per jaar. Dit bedrag is toegenomen door de extra input die noodzakelijk is vanuit de HRM-dienst, maar tevens door de hervorming binnen het Zorgbedrijf en de nauwere samenwerking met het lokaal bestuur waarbij de leiding van het Zorgbedrijf in 2022 mee in handen komt van de directeur Welzijn & Samenleven.

Verder vinden we hier ook budgetten voor vuil-ophaling (€ 29.000) en algemene opleidingskosten (€15.289).

Het **WZC** draagt via interne facturatie vanuit de keuken € 1.054.000 bij in de uitgaven voor de aankoop van de bereide maaltijden (*zie ook hoger bij ontvangsten keuken*). De aankoop van zorgmateriaal is goed voor € 160.000 in 2022.

De uitgave voor nutsvoorzieningen vertegenwoordigt in het budget jaarlijks zo'n € 295.000 over alle afdelingen heen. Voor 2022 werd echter rekening gehouden met de verhoogde energieprijzen en is dit bedrag opgetrokken tot € 393.000.

Samengevat is de verhoging binnen de rubriek goederen en diensten vooral toe te schrijven aan de toename in de doorrekening vanuit het lokaal bestuur en de stijging in energieprijzen.

1.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (personeelsuitgaven)

Deze uitgaven werden gedetailleerd geraamd, op basis van de personeelsgegevens en de personeelsbehoeften binnen de diverse afdelingen:

Voor 2022 zien de personeelsuitgaven in totaliteit voor het ganse lokale bestuur er als volgt uit:

Gemeente en OCMW :	€ 19.965.147	(51 % van exploitatie-uitgaven)
Zorgbedrijf :	€ 6.527.677	(66 % van exploitatie-uitgaven)
AGB:	geen eigen personeel	

Voor de periode 2022-2025 is er bij het zorgbedrijf ten opzichte van het oorspronkelijk meerjarenplan voor 3,2 Mio € meer ingeschreven aan personeelsuitgaven. Dit verklaart voor 81 % de toename in de operationele uitgaven.

Onderstaand tabel geeft de evolutie van het aantal voltijdse equivalenten in het ganse lokaal bestuur weer.

Evolutie aantal VTE's	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
GEM	174,67	179,65	186,24	184,15	182,65	182,65
OCMW	94,62	89,01	95,47	97,17	97,17	96,67
ZORGBEDRIJF	118,84	118,44	116,21	116,51	116,51	116,01
TOTAAL	388,13	387,10	397,92	397,83	396,33	395,33

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.

Maar het loonbudget calculeert ook de evolutie van anciënniteit en schaa sprongen in. Er werd een indexering van de lonen voorzien in 10/2021 - 02/2022 - 07/2023 - 09/2024 - 11/2025. In deze MJPA2 werd rekening gehouden met meerdere en ook versnelde indexaties, die een verhogend effect hebben op het loonbudget.

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

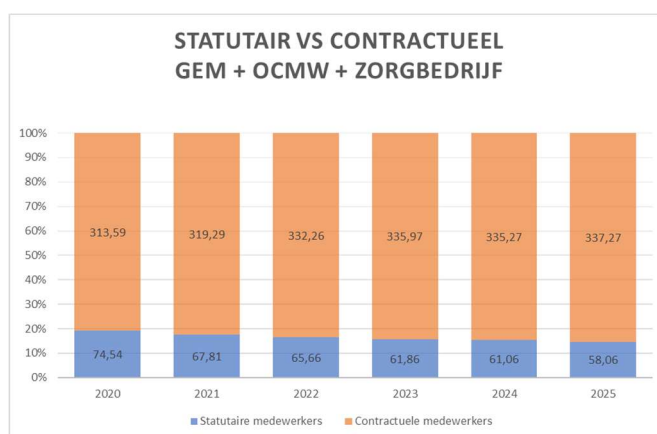
Respo-bijdrage	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL 20-25
GEM	0	3.637	38.349	154.990	250.128	352.869	799.973
OCMW	109.684	156.476	220.394	405.559	501.263	583.668	1.977.044
ZORGBEDRIJF	0	24.150	40.574	98.553	145.892	189.572	498.741
	109.684	184.263	299.317	659.102	897.283	1.126.109	3.275.758

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.

Onderstaande grafiek geeft de evolutie van statutaire en contractuele tewerkstelling weer getotaliseerd voor het ganse lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands.



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 het variabel bedrag van de eindejaartoelage van 2020 wordt verhoogd met 1,1% en dat het vaste bedrag voor iedereen wordt gebracht op € 1.288,43. Voor het Zorgbedrijf is de jaarlijkse toename hierdoor € 47.000.

In het voorjaar 2022 kunnen de IFIC-salarisschalen in werking treden 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. Wat de impact op de uitgaven van het bestuur zal worden, is nog onvoldoende duidelijk, wel zouden er subsidies van de overheid tegenover staan. Bijgevolg werd hiermee nog geen rekening gehouden in voorliggend plan.

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

		JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 21-25	Vershil
INVESTERING-SALDO	<i>Nieuw</i>	-85.421	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Oud</i>		-	-	-	-	-	-	-
Uitgaven	<i>N</i>	85.421	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500	608.211	213.371
	<i>O</i>		204.340	61.500	48.500	43.000	37.500	394.840	
Ontvangsten (via OCMW)	<i>N</i>	-	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500	608.211	213.371
	<i>O</i>		204.340	61.500	48.500	43.000	37.500	394.840	

De investeringen binnen het Zorgbedrijf worden voor 100 % toegedekt door het OCMW.

Meestal gaat het hier om vervangingsinvesteringen van verzorgingstoestellen, poets- en keukenmateriaal en meubilair.

De maaltijdbedelingswagons die in 2022 was ingeschreven in de vorige MJPA is in voorliggend meerjarenplan naar voor getrokken en in 2021 gebudgetteerd.

De buffet- en maaltijdsserveerwagens voor de keuken zijn in 2022 en 2023 gepland.

In het woonzorgcentrum worden in 2022 en 2023 zonneweringen en vliegenramen voorzien.

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.

FINANCIERING

Het Zorgbedrijf heeft geen financieringen lopen.

WIJZIGINGEN MEERJARENPLAN-AANPASSING 2020-2025 (2) ingevolge DE CORONA-CRISIS

Bij de opmaak van dit budgetplan is de covid-pandemie spijtig genoeg nog niet onder controle.

De corona-maatregelen hebben nog steeds een impact op onze samenleving en ook op de financiën van ons lokaal bestuur, wel in mindere mate dan in 2020.

Ook bij deze aanpassing van het meerjarenplan hebben we een aantal budgetten in 2021 moeten bijstellen omwille van covid19. Vanaf 2022 gaan we uit van een normale werking.

Wijzigingen exploitatie-ontvangsten 2021

- **Kwijtschelding van 6 maanden concessievergoeding voor concessiehouders van gemeentelijk patrimonium**

Deze maatregel geldt voor concessiehouders: Hof van Coolhem, Dorpshuis De Leeuw, Sporthal Sint-Amands, Dekol, Visserspaviljoen. Daling opbrengst € 20.300

- **Opbrengsten uit concessie cafetaria sport (Vrijhals, de Wandeling)**

De gemeenteraad nam in juni 2021 het besluit om als ondersteuning voor de lokale verenigingen en organisaties een vrijstelling te verlenen van betaling van de concessievergoedingen voor de exploitatie van sporthal cafetaria Vrijhals en De Wandeling tot eind 2021: minder ontvangst € 5.000.

- **Vrijstelling uitstralingsbijdrage**

De betreffende handelszaken worden van deze belasting in het kernwinkelgebied t.b.v. 125 euro, net zoals in 2020, vrijgesteld. De voorziene belastingopbrengst van € 9.375 wordt geschrapt.

- **Vermindering algemene gemeentebelasting bedrijven**

Ook in 2021 kwam het bestuur tegemoet aan de bedrijven door de oppervlaktes < 500m² te onderwerpen aan een forfaitaire aanslag van € 40. Dit betekent algemeen een vrijstelling van € 70.270.

- **Gedeeltelijke vermindering standgeld voor marktkramers**

Het standgeld (exclusief elektriciteit) van de marktkramers met een abonnement werd met de helft verminderd. Daling opbrengst: € 8.645

- **Gedeeltelijke vermindering standgeld voor kermiskramers**

De kermiskramers zullen ook in 2021 voor de afgelaste kermissen geen standgeld hoeven te betalen. (idem 50%-principe van de marktkramers). Minder opbrengst: € 7.400

- **Retributie op parkeren**

De corona maatregelen hadden ook een impact op het winkelgedrag van de consumenten. We stellen een daling vast van de ontvangen retributies op parkeren. De raming wordt verminderd met € 30.000

- **Compensatie voor de negatieve gevolgen van het coronavirus voor organisatoren van BKO**

Vanaf het begin van de coronacrisis vorig jaar geeft de Vlaamse Regering via Kind & Gezin een subsidie ter compensatie van de negatieve gevolgen van het coronavirus voor organisatoren van buitenschoolse kinderopvang. In 2021 liep deze subsidie nog verder. Er werd tot nu toe € 34.300 ontvangen.

- **Opbrengsten lange en korte opvang voor organisatoren van BKO**

De opbrengsten van de buitenschoolse kinderopvang zullen naar analogie met 2020 iets lager zitten omwille van Covid en worden verlaagd met € 33.000.

In de dienst voor onthaalouders (DVO) is het verlies beperkt. Het niveau van vóór corona zal vermoedelijk weer gehaald worden.

In 2021 is de impact van corona wederom voelbaar binnen de **afdeling Beleven**. Heel wat voorstellingen en evenementen konden nog niet doorgaan of niet zoals onder normale omstandigheden.

Bijgevolg zien we binnen deze afdeling in 2021 de grootste impact bij de werkingsontvangsten:

- ✓ Opbrengsten uit terbeschikkingstelling zalen en lokalen: -€ 80.300
- ✓ Inschrijvingsgelden speelweken, sportkampen: -€ 35.250
- ✓ Verkoop dranken bar/cafetaria: - € 130.350
- ✓ Verhuringen van roerende goederen uitleendienst/evenementen: - € 2.525
- ✓ Sponsoring evenementen: - € 35.000
- ✓ Doorrekening nutsvoorzieningen: - € 3.620

- **Subsidie Vaccinatiecentrum Klein-Brabant**

We ontvangen van de overheid ook subsidies omwille van de installatie van het vaccinatiecentrum Klein-Brabant waarbij de gemeente Puurs-Sint-Amunds de rol van penhoudende organisatie kreeg toebedeeld. Voor de infrastructuur, de uitbating, de vergoeding van de vaccinatieteams-en de mobiliteitsvoorzieningen naar de burgers toe werden subsidies verleend aan de lokale besturen vanuit de Vlaamse Regering om de kosten die hier tegenover staan toe te dekken.

De organisatie van het vaccinatiecentrum in Puurs-Sint-Amunds zorgt in 2021 voor een extra kostenplaatje van 1,3 Mio €, dat niet voorzien was in het vorige MJPA1. Dit bedrag wordt zoals reeds vermeld door Vlaanderen gesubsidieerd. Een volledig beeld van de kosten is nog niet mogelijk; in het budget werd voorzien dat het grootste deel van de door Vlaanderen gestorte subsidie kan worden behouden.

De penhoudende gemeente rapporteert aan de overheid over de uitgaven die gebeurd zijn voor het vaccinatiecentrum via de jaarrekening.

- **Subsidie extra personeelsinzet Zorgbedrijf**

In het Zorgbedrijf werd een extra COVID-premie voorzien ter waarde van € 100.000 die wordt toegekend in het kader van extra personeelsinzet

Wijziging exploitatie-uitgaven 2021

- **Werkingsuitgaven Beleven**

De afdeling Beleven werd ook in 2021 nog deels getroffen door de coronacrisis. De evenementen en optredens konden niet allemaal doorgaan zoals voorzien in vorig MJPA1. Dit heeft niet enkel een impact op de ontvangsten, zoals hierboven vermeld, maar ook op de werkingsuitgaven. Bijgevolg werden de uitgaven voor 2021, zoals erelonen en vergoedingen artiesten voor optredens, aankoop dranken, werkingsuitgaven BIB een € 45.000 lager ingeschreven. De jaarrekening zal pas duidelijk maken wat de werkelijke invloed zal zijn. Voor de volgende jaren werden de kosten opnieuw voorzien volgens de geplande evenementen-kalender.

- **Belevingscheque voor horeca**

Elke horecazaak gevestigd op 1 juni 2021 in Puurs-Sint-Amunds krijgt een cultuurscheque ter waarde van € 500 voor de organisatie van een publieke activiteit in of aan de horecazaak: + € 5.000

- **Verhoging buurtfeestcheque**

De subsidies voor buurtfeesten, waarop elke straat recht heeft, werden verhoogd van € 150 naar € 200: kan binnen het bestaande budget opgevangen worden.

- **Extra coronasubsidie als ondersteuning voor verenigingen en organisaties**

De gemeenteraad nam in juni 2021 het besluit om net zoals vorig jaar als ondersteuning voor de lokale verenigingen uit de cultuur-, sport-, jeugd-, senioren- en welzijnssector en parochiecomités in het najaar een extra subsidies uit te keren van in totaaliteit € 175.800.

In 2021 staan hier echter geen subsidies van de hogere overheid tegenover, wat wel het geval was in 2020.

- **Werkingssubsidie en prijs subsidie aan AGB**

De nieuwe circulaire stelt dat enkel het resultaat van boekjaar 2021 vanaf 1 oktober zal worden beoordeeld in de context van een winsttoogmerk van een autonoom gemeentebedrijf. Dat betekent dat de gemeenten een corona-toelage kunnen toekennen aan hun AGB, om tegemoet te komen aan de impact wegens het Corona-verlies van de eerste 3 kwartalen van 2021. Dat is dan voor de gemeenten een 'algemene werkingstoelage' de in tegenstelling tot de prijs subsidie vrijgesteld is van BTW. Voor 2021 voorzien we als coronatoelage € 248.871.

Hiermee krijgt het AGB liquiditeitsmiddelen om het geleden verlies te verkleinen, voordeel bij de gemeente is dat er geen BTW-lek is op dit bedrag.

De prijs subsidies, waarbij de gemeente tussenkomt in het tarief dat het AGB aanrekent aan burgers, verenigingen en andere gebruikers, worden berekend op basis van de geldende tarieven en zullen niet het verwachte niveau bereiken. De omzetten zullen lager liggen dan in MJPA1 oorspronkelijk werd geschat door de blijvende druk vanuit Corona-hoek. Deze subsidies werden in 2021 met € 576.000 teruggeschroefd.

De inschatting van deze prijs subsidie is niet eenvoudig, gezien de onzekere en korte periode waarop de (nieuwe) factor betrekking heeft. Dat is uiteraard sterk afhankelijk van de opstart van de activiteiten in de sport- en cultuurcentra.

- **Consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen (vouchers) Covid-19**

De Vlaamse Regering kende in 2020 aan de OCMW's een subsidie toe ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen. Met die financiële aanmoediging wil de Vlaamse Regering:

- de koopkracht verhogen van huishoudens die omwille van de coronacrisis ernstig inkomensverlies leden en die zich daardoor in een specifieke noodsituatie bevinden;
- de lokale economie, die evenzeer sterk is getroffen door de coronacrisis, via een krachtige lokale impuls versterken.

Aan het OCMW Puurs-Sint-Amands werd in 2020 een bedrag van € 36.438 toegekend.. Omdat de subsidie in 2020 nog niet volledig werd aangewend, wordt er in 2021 opnieuw een uitgavekrediet hiervoor voorzien voor het resterend saldo van € 34.100.

Er zijn nog andere steunmaatregelen voorzien om de directe of indirecte gevolgen van de covid pandemie voor kwetsbare personen te beperken:

- **Project Zoom 18-25 jarigen in kwetsbare situatie ingevolge Covid-19 , met federale subsidie**
- **Steun n.a.v. extra hulpaanvragen Corona: + € 60.000**
- **Voorschot werkloosheid: + € 25.000, wordt gerecupereerd via subrogaties**
- **Project kosten huiswerkbegeleiding en opstart pamperbank**

In het kader van het project Kinderarmoede werd een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met een externe huiswerkorganisatie My Sherpa om huiswerkbegeleiding te organiseren in de lagere scholen te Puurs-Sint-Amands.

Met een ontvangen subsidie zorgen we voor de opstart van de Pamperbank via een samenwerkingsovereenkomst met cvba Samen Sterker.

- **Project het pro-actief dichten van de digitale kloof:**

Door het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst werd ons bestuur partner bij Beego en kunnen wij digicheques ter beschikking stellen van digitaal kwetsbare inwoners zodat Beego hen digitale assistentie kan verlenen.

De budgettaire impact is beperkt omdat voor deze steunmaatregelen overheidssubsidies of terugvorderingen zijn voorzien of omdat de uitgaven kaderen binnen het voorziene OCMW budget van projectwerking.



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

Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025 (BP2020_2025-2)

Vanaf 2021

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

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

					2020		2021		2022		2023		2024		2025	
Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	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	6.137.039	7.291.780	6.304.832	7.695.855	6.390.985	7.872.439	6.519.057	8.060.624	6.607.130	8.255.755
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.555.264	1.670.814	1.519.947	1.627.064	1.664.406	1.628.116	1.674.453	1.643.753	1.709.445	1.660.138	1.738.211	1.676.688
		Gelijkblijvend beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	135.465	868.007	166.531	875.466	201.737	943.133	161.388	917.214	164.106	926.385	166.778	935.649
				Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie	-	-	5.935	-	6.048	-	6.108	-	6.170	-	6.231	-
				Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	111.640	1.962	111.970	1.515	110.573	1.530	110.435	1.545	111.746	1.560	112.109	1.575
				Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	766.899	229.911	859.753	135.016	886.208	136.041	889.510	196.228	894.049	231.418	898.029	191.610
				Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM	1.434.200	166.078	1.456.159	274.714	1.585.836	257.920	1.603.584	288.655	1.680.040	312.677	1.759.293	338.658
				Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT	94.728	-	66.878	-	64.472	-	64.687	-	64.898	-	65.117	-
				Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en notariële beheer	13.406	-	16.133	-	13.424	-	13.578	-	13.832	-	14.139	-
				Z-GBB-KKN: Overig beleid keukens	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				Z-GBB-ORB: 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				10.122.590	10.138.840	10.370.345	10.205.555	10.867.536	10.662.595	10.944.728	10.919.834	11.193.343	11.192.802	11.397.037	11.399.935
	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	-	61.649	-	93.145	-	39.800	-	22.000	-	28.500	-
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	20.352	-	129.970	-	54.100	-	33.000	-	10.000	-	10.000	-
		Gelijkblijvend beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	4.838	-	-	-	4.000	-	4.000	-	4.000	-	4.000	-
Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer				4.853	-	23.147	-	22.900	-	27.000	-	11.000	-	-	-	
Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën				13.665	-	10.000	224.766	16.000	190.145		103.800		47.000	47.000	42.500	42.500
Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z-GBB-WERK: Overig beleid werken				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal INVESTERING				85.421	-	224.766	224.766	190.145	190.145	103.800	103.800	47.000	47.000	42.500	42.500	
Totaal Zorgbedrijf				12.624.581	12.555.410	10.595.111	10.430.321	11.057.681	10.852.740	11.048.528	11.023.634	11.240.343	11.239.802	11.439.537	11.442.435	
Budgetair Resultaat				-	69.171	-	164.790	-	204.941	-	24.894	-	541	-	2.898	-



Lijst van nominatieve subsidies

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2019 - 2025

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Palingsstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Fin. directeur: Marleen Callaert

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
Beleidsveld: 0020	Fiscale aangelegenheden
Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden
Beleidsveld: 0090	Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

Beleidsveld: 0100	Politieke organen
Beleidsveld: 0110	Secretariaat
Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten
Beleidsveld: 0114	Organisatiebeheersing

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: 0900	Sociale bijstand
Beleidsveld: 0952	Assistentiewoningen
Beleidsveld: 0953	Woon- en zorgcentra



Overzicht verbonden entiteiten

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

Personeel: Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Periode: 2020-2025

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44 - 2870 Puurs-Sint-Amands

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vastbenoemd	16,90	15,00	13,15	13,15	13,15	11,15
Niveau A	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Niveau B	3,05	3,05	2,05	2,05	2,05	0,55
Niveau C	10,85	8,95	8,10	8,10	8,10	7,60
Niveau E	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Contractueel	101,94	103,44	103,06	103,36	103,36	104,86
Niveau A	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Niveau B	19,69	19,00	18,51	18,51	18,51	18,51
Niveau C	40,90	41,59	43,70	44,00	44,00	45,50
Niveau D	9,30	8,30	8,05	8,05	8,05	8,05
Niveau E	32,05	33,55	31,80	31,80	31,80	31,80
TOTAAL	118,84	118,44	116,21	116,51	116,51	116,01
Niveau A	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Niveau B	22,74	22,05	20,56	20,56	20,56	19,06
Niveau C	51,75	50,54	51,80	52,10	52,10	53,10
Niveau D	9,30	8,30	8,05	8,05	8,05	8,05
Niveau E	34,05	35,55	33,80	33,80	33,80	33,80



Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

Via het vergader- en notulenbeheersysteem Echo, waartoe alle raads- en bestuursleden toegang hebben werd het document ter beschikking gesteld.



Overzicht daden van beschikking

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant



Omgevingsanalyse

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2 2020 - 2025 (BP2020_2025-2)

Periode: 2021

Laatste inschrijvingsnummer: 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Alg. directeur: Ann-Marie Morel

Fin. directeur: Marleen Callaert

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf Klein-Brabant