



MEERJARENPLAN 2020-2026

Aanpassing 4 (vanaf 2023)

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Provincie Antwerpen – Arrondissement Mechelen – NIS 12041

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

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



Inhoud 4^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2026 (vanaf 2023)

1. Algemene inleiding	3
- Wetgevend kader	3
- BBC 2020	4
- Samenstelling 4 ^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2026	5
- Procedure tot vaststelling/publicatie 4 ^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2026	7
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is	7
2. Aangepaste strategische nota	8
- De wijzigingen van de strategische nota	9
3. Aangepaste Financiële nota	18
- M1: Aangepast financieel doelstellingenplan	19
- M2: Aangepaste staat van het financieel evenwicht	22
- M3: Aangepast overzicht van de kredieten	25
4. Aangepaste Toelichting	26
- T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	27
- T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	29
- T3: De investeringsprojecten	31
- T4: Evolutie van de financiële schulden	33
- Financiële risico's	34
- Financieel evenwicht Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands	36
- Grondslagen en assumpties voor Lokaal Bestuur Puurs-Sint-Amands	36
- Motivering van de wijzigingen bij 4 ^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2026	37
5. Documentatie bij het meerjarenplan	47
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is voor de raadsleden	47

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Algemene inleiding 4^{de} aanpassing Meerjarenplan 2020-2026 (vanaf 2023)

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 **vierde aanpassing teneinde de kredieten van 2023 in lijn te brengen met de realiteit, het resultaat van de jaarrekening 2022 te verwerken en de kredieten voor het budgetjaar 2024 vast te stellen**. Een dergelijke aanpassing moet omwille van deze redenen minstens één keer per jaar plaatsvinden.

Tot vorig jaar 2023 omvatte het lopende meerjarenplan de periode 2020-2025, een tijdspanne van 6 jaar, identiek aan deze van het oorspronkelijk meerjarenplan dat werd goedgekeurd eind 2019. Maar de wetgeving vereist dat de staat van het financiële evenwicht altijd de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren weergeeft. Als gevolg hiervan wordt in diverse schema's van de Meerjarenplanaanpassing 4 het jaar 2026 toegevoegd.

Perspectief en context van aanpassing 4 van het meerjarenplan 2020-2026

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 vierde aanpassing bevat naast de kredieten van 2024 voor vaststelling, ook aanpassingen van de kredieten van het lopende budgetjaar 2023. Bijgevolg zullen in het schema M3 van de aangepaste financiële nota, zowel de aangepaste kredieten van 2023 weergegeven worden als deze van 2024, en dit per budgettaire entiteit.

BBC 2020

Belangrijkste wijzigingen sinds invoering van BBC 2020:

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

Omgevingsanalyse

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

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

Financieel evenwicht

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

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

Om het financieel evenwicht te kunnen beoordelen, moet de jaarrekening van het voorgaande boekjaar (2022) zijn verwerkt.

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

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

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

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

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 4^{de} aanpassing van het meerjarenplan 2020-2026

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 2023 en 2024 (schema M3); dit overzicht bevat de kredieten per budgettaire entiteit. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen (ook weer per budgettaire entiteit).

3. Aangepaste toelichting

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

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

- het overzicht van de jaarlijkse opbrengst per geheven belasting;
- de geactualiseerde omgevingsanalyse

Procedure tot vaststelling/publicatie 4^{de} aanpassing meerjarenplan 2020-2026

De gemeente en het OCMW maken een geïntegreerd aangepast meerjarenplan 2020-2026 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 2024 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 toezichhoudende overheid gemeld worden. Op dit moment begint de toezichtstermijn van 50 dagen te lopen.

Extra toelichtende documentatie bij de 4^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2026

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

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

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



Strategische Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant



SN: Strategische Nota



2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6488

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 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.049.342	10.784.951	11.093.989
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.528.232	12.638.130	13.115.825
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.478.890	1.853.179	2.021.836
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	75.975	240.500	107.900
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-75.975	-240.500	-107.900
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	11.496.428
Ontvangsten	13.480.649
Saldo	1.984.221
Investerings	
Uitgaven	75.808
Ontvangsten	0
Saldo	-75.808
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.049.342	10.784.951	11.093.989
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.528.232	12.638.130	13.115.825
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.478.890	1.853.179	2.021.836
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	75.975	240.500	107.900
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-75.975	-240.500	-107.900
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	11.496.428
Ontvangsten	13.480.649
Saldo	1.984.221
Investerings	
Uitgaven	75.808
Ontvangsten	0
Saldo	-75.808
Financiering	

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	617.542	637.808
Ontvangsten	0	0	0	0	570.898	582.316
Saldo	0	0	0	0	-46.644	-55.492
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	656.855
Ontvangsten	593.962
Saldo	-62.893
Investerings	
Financiering	

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

Publieke info:

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

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

Van 01/01/2023 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	617.542	637.808
Ontvangsten	0	0	0	0	570.898	582.316
Saldo	0	0	0	0	-46.644	-55.492
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	656.855
Ontvangsten	593.962
Saldo	-62.893
Investerings	
Financiering	

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: 25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant

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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.049.342	10.167.409	10.456.181
Ontvangsten	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.528.232	12.067.232	12.533.509
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.478.890	1.899.823	2.077.328
Investerings						
Uitgaven	66.903	183.442	60.440	75.975	240.500	107.900
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-75.975	-240.500	-107.900
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	10.839.573
Ontvangsten	12.886.687
Saldo	2.047.114
Investerings	
Uitgaven	75.808
Ontvangsten	0
Saldo	-75.808
Financiering	

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

Publieke info:

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

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

Het managementteam gaat verder met de zelfevaluatie van de voorziening a.d.h.v. het referentiekader voor de woonzorgcentra. De gegevens van geselecteerde indicatoren worden op de vooropgestelde tijdstippen gemeten. Op basis hiervan worden nieuwe projecten of werkgroepen opgestart.

De Vlaamse Overheid implementeerde vanaf 1 juni 2023 de BELRAI LTCF- evaluatie in de woonzorgcentra. Geschikte software voor deze implementatie werd door het Zorgbedrijf aangekocht in 2023. De verdere uitrol van BelRAI LTCF en de implementatie in de werking en het woonzorgleefplan wordt voorzien en uitgerold tegen juni 2025.

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

In 2024 zal het klachtensysteem opgenomen worden in het digitale systeem van gemeente en OCMW om ook voor het Zorgbedrijf een goede registratie, opvolging en analyse mogelijk te maken die een basis kan zijn voor het continue verbeteren.

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

Het Zorgbedrijf heeft de intentie om in 2024 maaltijdbuffetwagens te implementeren op beide campussen. Hiermee wordt de keuzemogelijkheid bij de maaltijden voor de bewoners verhoogd en tegelijkertijd worden de voedseloverschotten teruggedrongen.

De (roerende) investeringen binnen het Zorgbedrijf worden voor 100 % toegedekt door het OCMW. Meestal gaat het hier om vervangingsinvesteringen van verzorgingstoestellen, poets- en keukenmateriaal en wat meubilair. Grootste investeringen binnen de keuken zijn de buffet- en maaltijdserveerwagens gepland in 2024, een industriële wasstraat en vervanging van ovens (20.000/oven). In het woonzorgcentrum is het oproepsysteem aan vernieuwing toe. Deze uitgave staat gespreid over 2024-2026 (€ 90.000). Verder worden jaarlijks de nodige vervangingsinvesteringen ingeschreven voor matrassen-tillift-bad. Verder zijn een 25-tal bedden en een aantal relaxen aan vernieuwing toe.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	6.005.461	6.359.440	7.345.413	7.818.098	7.907.971	8.165.760
Ontvangsten	7.202.069	7.235.765	7.963.629	8.398.077	8.813.162	9.190.052
Saldo	1.196.608	876.325	618.216	579.979	905.191	1.024.292
Investerings						
Uitgaven	41.712	47.467	41.442	54.500	64.500	83.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-41.712	-47.467	-41.442	-54.500	-64.500	-83.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	8.466.097
Ontvangsten	9.457.537
Saldo	991.440
Investerings	
Uitgaven	51.000
Ontvangsten	0
Saldo	-51.000
Financiering	

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

Publieke info:

In vergelijking met vorig jaar daalde de jaarinflatie in 2023 aanzienlijk. Ook in 2024 verwacht het Planbureau een hogere jaarinflatie dan normaal. Als gevolg hiervan stijgen de wedden van het personeel. Voor de loonkost van het zorgpersoneel wordt deze stijging automatisch gecompenseerd via de indexering van de BTZ (Basis Tegemoetkoming Zorg) van de Vlaamse Overheid (het vroegere RIZIV-forfait). Door het tijdig indexeren van de dagprijzen van onze bewoners van de woonzorgcentra en de assistentiewoningen, kunnen ook de stijgende kosten van het 'niet-zorgpersoneel' gecompenseerd worden.

De financiële optimalisatiemogelijkheden van de tegemoetkoming van de Vlaamse Overheid (het vroegere RIZIV-forfait) worden per semester nauwgezet opgevolgd via Partnerplan.

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

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.690.729	1.797.891	2.129.789	2.231.244	2.259.438	2.290.421
Ontvangsten	2.538.821	2.634.542	2.973.473	3.130.155	3.254.070	3.343.457
Saldo	848.092	836.651	843.684	898.911	994.632	1.053.036
Investerings						
Uitgaven	25.191	135.975	18.998	21.475	176.000	24.400
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-25.191	-135.975	-18.998	-21.475	-176.000	-24.400
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.373.476
Ontvangsten	3.429.150
Saldo	1.055.674
Investerings	
Uitgaven	24.808
Ontvangsten	0
Saldo	-24.808
Financiering	

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:

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

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

Meerjarenplanaanpassing 4 2020-2026 (BP2020_2026-4)

Vanaf 2023

Journalnummers : Budg. 6488

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

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

Entiteit	Soort	Doelstelling	Actieplan	Actie	2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026			
					Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst		
WZC	EXPLOITATIE	25-12: Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant	25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	6.005.461	7.202.069	6.359.440	7.235.765	7.345.413	7.963.629	7.818.098	8.398.077	7.907.971	8.813.162	8.165.760	9.190.052	8.466.097	9.457.537		
				25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.555.264	1.670.814	1.625.278	1.771.205	1.838.196	2.065.935	1.976.130	2.164.691	2.049.076	2.269.369	2.075.698	2.339.134	2.154.246	2.404.813		
				25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Eif op peil houden	135.465	868.007	172.613	863.337	291.592	907.537	255.114	965.464	210.362	984.701	214.723	1.004.323	219.230	1.024.337		
				25-1201A: Aanbod van uitgebreid gamma van thuiszorgdiensten									617.542	570.898	637.808	582.316	656.855	593.962		
				Gelijkblijvend beleid	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie	5.528		3.433		3.659		5.000		5.100		5.202		5.307	
					Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	111.640	1.962	104.605	1.194	119.381	2.058	184.835	2.000	154.563	2.000	157.406	2.000	160.801	2.000	
					Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	3.183.469	2.646.481	3.470.399	2.841.727	3.370.369	3.597.446	794.086	1.432.652	828.247	1.145.510	842.731	1.006.615	860.913	1.137.943	
					Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM	1.434.200	166.078	1.468.040	248.888	1.745.974	219.318	2.097.803	262.541	2.186.478	270.829	2.227.589	300.396	2.327.053	330.723	
					Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT	94.728		48.590		52.434		52.618		53.116		53.630		54.167		
					Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	13.406		12.485		14.663		16.456		21.545		22.107		22.064		
					Z-GBB-KKN: Overig beleid keukens	-														
					Z-GBB-ORB: Overig beleid organisatiebeheer en informatiemanagement	-		30.000		30.000		25.000		25.000		25.000		25.000		25.000
				Z-GBB-WERK: Overig beleid werken	-															
				Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC	-															
				Totaal EXPLOITATIE					12.539.160	12.555.410	13.294.883	12.962.116	14.811.680	14.755.923	13.225.140	13.225.425	14.059.000	14.056.469	14.427.654	14.424.836
INVESTERING	25-12: Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen	25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant	25-120201: Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	41.712		47.467		41.442		54.500		64.500		83.500		51.000				
			25-120203: Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	20.352		135.975		17.025		17.475		172.000		20.400		20.808				
			25-120204: Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Eif op peil houden	4.838				1.974		4.000		4.000		4.000		4.000				
			Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer	4.853		7.729		3.738		22.150		13.500		17.800						
			Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën	13.665		9.401		200.573		64.178		103.375		269.000		125.500		75.808		
Gelijkblijvend beleid	Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT							5.250		15.000										
	Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC																			
Totaal INVESTERING					85.421	-	200.573	200.573	64.178	64.178	103.375	103.375	269.000	269.000	125.500	125.500	75.808	75.808		
Totaal					12.624.581	12.555.410	13.495.456	13.162.689	14.875.858	14.820.101	13.328.515	13.328.800	14.328.000	14.325.469	14.553.154	14.550.336	15.027.541	15.027.123		
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR						-89.171		-332.766		-55.757		285		-2.531		-2.818		-418		



Financiële Nota

Zorgbedrijf Klein-Brabant

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	7.696.189	8.157.331	9.475.202	10.049.342	10.784.951	11.093.989
Ontvangst	9.740.890	9.870.307	10.937.102	11.528.232	12.638.130	13.115.825
Saldo	2.044.700	1.712.976	1.461.900	1.478.890	1.853.179	2.021.836
Investing						
Uitgave	66.903	183.442	60.440	75.975	240.500	107.900
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-66.903	-183.442	-60.440	-75.975	-240.500	-107.900
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	11.496.428
Ontvangst	13.480.649
Saldo	1.984.221
Investing	
Uitgave	75.808
Ontvangst	0
Saldo	-75.808
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.426.400	2.609.137	2.800.220	3.175.798	3.274.049	3.333.665
Ontvangst	397.950	563.394	1.282.563	1.697.193	1.418.339	1.309.011
Saldo	-2.028.450	-2.045.743	-1.517.657	-1.478.605	-1.855.710	-2.024.654
Investering						
Uitgave	18.518	17.131	3.738	27.400	28.500	17.600
Ontvangst	0	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500
Saldo	-18.518	183.442	60.440	75.975	240.500	107.900
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	3.455.305
Ontvangst	1.470.666
Saldo	-1.984.639
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	75.808
Saldo	75.808
Financiering	

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.225.140	14.059.000	14.427.654
Ontvangst	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.225.425	14.056.469	14.424.836
Saldo	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
Investering						
Uitgave	85.421	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500
Ontvangst	0	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500
Saldo	-85.421	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	14.951.733
Ontvangst	14.951.315
Saldo	-418
Investering	
Uitgave	75.808
Ontvangst	75.808
Saldo	0
Financiering	

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
a. Ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.225.425	14.056.469	14.424.836
b. Uitgaven	10.122.590	10.766.468	12.275.422	13.225.140	14.059.000	14.427.654
II. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0
a. Ontvangsten	0	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500
b. Uitgaven	85.421	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	470.268	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327	7.509
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327	7.509

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	-418
a. Ontvangsten	14.951.315
b. Uitgaven	14.951.733
II. Investeringsaldo	0
a. Ontvangsten	75.808
b. Uitgaven	75.808
III. Saldo exploitatie en investeringen	-418
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-418
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	7.509
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	7.509
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	7.091
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	7.091

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
IV. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	-418
IV. Autofinancieringsmarge	-418

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	-418
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-418

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327	7.509
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	401.097	68.330	12.573	12.858	10.327	7.509
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
Totale Autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Welzijnsvereniging	7.091
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.091
II. Autofinancieringsmarge	
- Welzijnsvereniging	-418
Totale Autofinancieringsmarge	-418
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Welzijnsvereniging	-418
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-418

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

M3: Overzicht van de kredieten

2023-2024

Journalvolnummers: Budg. 6488

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging				
Exploitatie	13.225.140	13.225.425	14.059.000	14.056.469
Investerings	103.375	103.375	269.000	269.000



Toelichting

Zorgbedrijf Klein-Brabant



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 6488

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	33	331	26	110	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	1.075.591	1.482.692	1.226.425	1.116.862
Saldo	208.727	348.164	1.075.566	1.482.582	1.226.315	1.116.752
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	650.075	705.784	666.680	728.393	860.485	829.186
Ontvangsten	43.063	42.222	40.598	40.208	41.237	41.472
Saldo	-607.012	-663.562	-626.082	-688.185	-819.248	-787.714
Ondersteuning						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.935.373	4.423.415	4.462.520	4.580.057
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	2.232.333	2.338.984	2.420.046	2.489.811
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.703.040	-2.084.431	-2.042.474	-2.090.246
Investerings						
Uitgaven	38.871	153.105	20.762	44.875	200.500	38.000
Ontvangsten	0	153.105	20.762	44.875	200.500	38.000
Saldo	-38.871	0	0	0	0	0
Welzijn en samenleven						
Exploitatie						
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	7.673.343	8.073.222	8.735.885	9.018.301
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.871.142	9.363.541	10.368.761	10.776.691
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.197.799	1.290.319	1.632.876	1.758.390
Investerings						
Uitgaven	46.551	47.467	43.415	58.500	68.500	87.500
Ontvangsten	0	47.467	43.415	58.500	68.500	87.500
Saldo	-46.551	0	0	0	0	0

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	

	2026
Uitgaven	110
Ontvangsten	1.278.273
Saldo	1.278.163
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	826.565
Ontvangsten	41.716
Saldo	-784.849
Ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	4.782.866
Ontvangsten	2.555.490
Saldo	-2.227.376
Investerings	
Uitgaven	20.808
Ontvangsten	20.808
Saldo	0
Welzijn en samenleven	
Exploitatie	
Uitgaven	9.342.192
Ontvangsten	11.075.836
Saldo	1.733.644
Investerings	
Uitgaven	55.000
Ontvangsten	55.000
Saldo	0

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	10.122.565	10.766.439	12.275.398	13.225.040	14.058.900	14.427.554	14.951.633
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	4.546.644	4.705.931	5.023.357	5.148.687	5.256.865
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.519.089	9.035.523	9.278.847	9.694.748
a. Politiek personeel	1.764	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.261.380	1.137.685	1.046.422	1.095.725
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.920.390	7.559.061	7.903.930	8.261.775
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	297.133	337.319	338.777	328.495	337.248
5. Andere operationele uitgaven	8	71	10	20	20	20	20
B. Financiële uitgaven	25	28	24	100	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	25	28	24	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	10.138.840	10.433.701	12.219.665	13.225.425	14.056.469	14.424.836	14.951.315
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	6.051.966	6.527.482	7.501.302	7.845.985	8.023.357
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	6.111.919	6.624.998	6.507.652	6.532.058	6.881.154
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.482.652	1.226.385	1.116.822	1.278.233
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	1.075.551	1.482.652	1.226.385	1.116.822	1.278.233
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	690.551	602.652	636.385	676.822	718.233
- van het OCMW	0	0	385.000	880.000	590.000	440.000	560.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	5.036.368	5.142.346	5.281.267	5.415.236	5.602.921
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.700.662	4.709.286	4.917.812	5.054.280	5.238.572
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	335.706	433.060	363.455	360.956	364.349
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	55.780	72.945	47.515	46.793	46.804
III. Exploitatiesaldo	16.250	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818	-418

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investerings in materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500	75.808
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500	75.808
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	7.856	5.000	5.000	5.000	5.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
c. Roerende goederen	82.911	181.213	56.322	98.375	264.000	120.500	70.808
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	200.573	64.178	103.375	269.000	125.500	75.808
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	10.150	19.000	4.000	4.000
- van het OCMW	0	200.573	64.178	93.225	250.000	121.500	71.808
III. Investeringsaldo	-85.421	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	-69.171	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818	-418

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	-69.171	-332.766	-55.757	285	-2.531	-2.818	-418

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	162.542	0	221.580	0	384.122
B. Investerings in materiële vaste activa	0	162.542	0	221.580	0	384.122
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	162.542	0	221.580	0	384.122
a. Terreinen en gebouwen	0	9.923	0	17.933	0	27.856
c. Roerende goederen	0	152.620	0	203.647	0	356.266

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	41.712	47.467	41.442	31.920	22.580	64.500	83.500
B. Investerings in materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	31.920	22.580	64.500	83.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	41.442	31.920	22.580	64.500	83.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.856	2.067	2.933	5.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	33.586	29.853	19.647	59.500	78.500

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	51.000
B. Investerings in materiële vaste activa	51.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	51.000
a. Terreinen en gebouwen	5.000
c. Roerende goederen	46.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6488

() Het cijfer in het kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 148830 Alg. 9247

Journalvolnummers: Budg. 6488

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 6488

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 144263 Alg. 14228

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Overzicht van de financiële risico's en uitdagingen

Meerjarenplan 2020-2026 – Aanpassing 4 (vanaf 2023)

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

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

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

a) Covid19 of andere pandemieën

Sinds de opstart van grootschalige vaccinatiecampaagnes op het einde van 2020 is het risico op een uitbraak met grote impact stelselmatig afgenomen. Omwille van de eigenschap van virussen tot het ontwikkelen van mutanten blijft er nog steeds een "beperkt" risico aanwezig. De blijvende aandacht voor alle hygiënemaatregelen in de zorginstellingen is een risicomitigerende maatregelen.

b) Personeelstekorten

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

De krapte op de arbeidsmarkt wordt voor steeds meer functies een grote uitdaging voor de nabije toekomst. Om tegemoet te komen aan het steeds nijpender tekort aan zorgpersoneel werd door de Vlaamse Overheid een extra functie gecreëerd (logistiek medewerker zorg). Deze functie kan door de voorzieningen mee opgenomen worden voor hun financiering, mits een hogere IFIC-loonschaal wordt uitbetaald aan deze werknemers.

Een geplande hervorming van het verpleegkundig beroep dreigt gevolgen te hebben voor de residentiële ouderenzorg. De uitoefening van de bepaalde taken van verpleegkundigen zal in de toekomst enkel nog mogelijk zijn voor bachelor-verpleegkundigen die een vierjarige opleiding volgen, bv een zorgplan opmaken. In de woonzorgcentra werken er verhoudingsgewijs minder verpleegkundigen en meer zorgkundigen. De combinatie met de Vlaamse personeelsnormen voor erkenning en financiering kan het voor zorgvoorzieningen extra moeilijk maken in de toekomst.

c) Stijging van de algemene werkingskosten en lonen

Het jaar 2022 was volgens de Nationale Bank van België een jaar van extreem hoge inflatie. De oorlog tussen Rusland en Oekraïne met de daarop volgende enorme stijging van de gas- en elektriciteitsprijzen was hiervan de belangrijkste oorzaak.

De inflatie-opstoot van 2022 geraakt stilaan uitgedoofd, maar was in 2023 toch nog drie maal hoger dan wat als normaal beschouwd wordt. Verwacht wordt dat deze indicator de rest van het jaar verder zal normaliseren.

De wedden van de ambtenaren worden bij elke indexsprong automatisch mee geïndexeerd. De toekomstige voorziene indexering van loonkost gebeurde in deze aanpassing volgens de voorspellingen van het planbureau van 7 november 2023. Ook de volgende jaren worden uit veiligheidsoverweging extra indexeringen ingecalculeerd want voorzichtigheid is geboden.

In de sector van ouderenvoorzieningen worden enkel de gestegen loonkosten van het zorgpersoneel automatisch meegenomen in het forfait dat de Vlaamse Overheid betaalt per bewoner en per ligdag.

De gestegen loonkosten van niet-zorgpersoneel zijn ten laste van het Zorgbedrijf. Samen met de stijging van enkele cruciale werkingskosten zoals energie en voeding beïnvloeden deze grote uitgavenposten in belangrijke mate de rendabiliteit.

De indexering van de dagprijzen van GAW en WZC is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen.

d) Pensioenlasten en Responsabiliseringsbijdrage

We verwachten dat de volgende jaren de werkgeversbijdrage voor de verschuldigde pensioenlasten en de toekomstige betaling van de responsabiliseringsbijdrage een belangrijkere impact zullen hebben in het personeelsbudget. We ontvangen wel een dotatie van de hogere overheid gedurende elk jaar van het meerjarenplan die deze last voor de helft compenseert.

f) Debiteurenrisico

Het risico dat de openstaande vorderingen niet geïnd worden, wordt zo goed als mogelijk gedekt door een snelle en accurate opvolging van alle openstaande facturen en het werken met voorschot facturen. We houden bij de invorderingsprocedure rekening met de wettelijke mogelijkheden en de nodige klantgerichtheid. We schakelen hiervoor ook een incassobureau in omdat, in tegenstelling tot gemeente en OCMW, het Zorgbedrijf de procedure dwangbevel via deurwaarder niet kan inroepen. De terugvordering van verblijfsfacturen bij onderhoudsplichtigen vraagt wel veel opvolging.

g) Zorgcontinuüm

Ouderen verkiezen steeds meer om zo lang mogelijk in hun eigen huis te blijven wonen, weliswaar met de nodige ondersteuning van buitenaf voor zorg, poets en maaltijden. Wanneer op een bepaald moment dit zorgniveau niet meer voldoet, is het van groot belang dat ouderen in deze situatie tijdig en op een aangename manier begeleid worden naar een situatie die wel aangepast is aan hun noden. Daarom is de samenwerking tussen OCMW en Zorgbedrijf van dusdanig belang om dit "zorgcontinuüm" te garanderen. Hiervoor werd binnen Puurs-Sint-Amands reeds actie ondernomen door een wijziging van het organogram en herverdeling van taken en functies. Het is van belang dat deze werking zich in de volgende periode verder kan ontwikkelen zodat dit beide entiteiten en vooral de bejaarde cliënten ten goede komt.

h) Juridische geschillen

Bij eventuele juridische geschillen met leveranciers of personeelsleden, bestaat steeds de mogelijkheid dat het Zorgbedrijf in rechtszaken integraal in het ongelijk gesteld wordt en hiervoor extra kosten oploopt. In dergelijke gevallen moet vooraf met de juridische dienst/personeelsdienst het risico van verlies ingeschat worden en indien nodig moet hiervoor de nodige provisie worden aangelegd.

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Financieel evenwicht - Grondslagen en assumpties Motivering wijzigingen bij de 4^{de} meerjarenplan-aanpassing 2020-2026 (vanaf 2023)

A. Financieel Evenwicht Zorgbedrijf Klein-Brabant

Tot vorig jaar (2023) omvatte het lopende meerjarenplan de periode 2020-2025, een tijdspanne van 6 jaar, identiek aan deze van het oorspronkelijk meerjarenplan dat werd goedgekeurd eind 2019. Maar de wetgeving vereist dat er een prognose wordt gemaakt voor de drie toekomstige jaren. Als gevolg hiervan wordt in een aantal schema's van MJPA4 het jaar 2026 toegevoegd.

Het meerjarenplan van het Zorgbedrijf Klein-Brabant voldoet aan de opgelegde evenwichtsvoorwaarde wanneer het geraamde gecumuleerd budgettair resultaat ieder jaar minstens 0 € of meer bedraagt. Aan de evenwichtsvoorwaarde is voldaan voor alle jaren over de periode 2020-2026

Gecumuleerd Budgettair Resultaat

JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
401.097	68.330	12.573	12.858	10.327	7.509	7.091

AFM (autofinancieringsmarge)

JR 2020	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
16.250	- 332.766	-55.757	285	- 2.531	- 2.818	- 418

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

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

B. Grondslagen en assumpties voor Zorgbedrijf Klein-Brabant

1. Coronacrisis en oorlogssituaties:

De naweeën van de coronacrisis en de oorlogssituatie tussen Oekraïne en Rusland, recent nu ook aangevuld met het conflict in de Gazastrook, hebben een negatief effect op zowel exploitatie- als investeringsresultaat. De prijsstijgingen van producten en diensten zijn toegenomen met 25% en meer.

2. Weerkerende werkingskosten en prestaties

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

3. Energiekosten:

Ook de energiemarkt bereikte de laatste jaren ongeziene hoogtes. In 2024 stapt het bestuur over naar het Vlaams Energiebedrijf (VEB) en gelden opnieuw de variabele tarieven. Op basis van de huidige evoluties en voorspellingen wordt in MJPA4 de prijs voor gas teruggebracht op 60% van het extreme niveau van 2022, waar de kostenraming voor elektriciteit stabiel gehouden wordt aan de uitgave 2022.

Ondanks het feit dat alles zich hier wat lijkt te stabiliseren, blijven deze energie-uitgaven moeilijk voorspelbaar op langere termijn.

4. Meer marktconforme prijssetting:

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

5. Personeelskosten:

- a. Indexering van loonkost gebeurde volgens de voorspellingen van het planbureau van 7 november 2023. Ook de volgende jaren worden uit veiligheidsoverweging extra indexeringen ingecalculiseerd;
- b. Pensioenbijdrage statutairen binnen Zorgbedrijf staat sinds 2022 op 35,5%;
- c. Er wordt rekening gehouden met de schaalanciënniteit van elke individuele medewerker;
- d. De gevolgen van de implementatie van de IFIC-schaal werden geïncorporeerd;
- e. Tweede pensioenpijler voor contractuele medewerkers ligt op 3%;
- f. Responsabiliseringsbijdrage: raming gebeurde op basis van gegevens Pensioendienst en Rijksdienst Sociale Zekerheid (brief 04/07/2023) en budget 2^{de} pensioenpijler; hier geldt ook een Vlaamse subsidie t.b.v. 50% van de responsabiliseringsraming;
- g. Verhoging sinds 2021 van de eindejaarspremie voor alle medewerkers met 1,1 % + gelijkstelling vast gedeelte op € 1.288,43;
- h. Aanwerving en vervanging van noodzakelijke functieprofielen werden ingecalculiseerd.

C. **Motivering van de wijzigingen bij 4^{de} meerjarenplanaanpassing 2020-2026 (vanaf 2023) specifiek voor Zorgbedrijf Klein-Brabant**

De financiële nota omvat de budgetten voor alle jaren van het meerjarenplan. In deze toelichting ligt de focus voornamelijk op de bedragen voorzien voor het budgetjaar 2023 en 2024 omdat de meerjarenplanaanpassing zowel de wijziging van het budget 2023 als de vaststelling van budget 2024 betreft. Toch wordt er ook een volledig beeld geschept van hoe het meerjarenplan in zijn geheel over de zeven jaren heen is aangepast.

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

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

EXPLOITATIE

Onderstaande tabel geeft een globaal overzicht van de evolutie van het exploitatiebudget (zowel cijfers van het oude meerjarenplan MJPA3 als van het nieuwe MJPA4 worden weergegeven). Voor 2022 zitten in het plan de reële bedragen van de jaarrekening vervat.

EXPLOITATIE-UITGAVEN	2022	2023			2024			2025			2026
	JR	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA4
	12.275.422	12.661.782	13.225.140	563.358	13.137.953	14.059.000	921.047	13.564.906	14.427.654	862.748	14.951.733
Operationele uitgaven	12.275.398	12.661.682	13.225.040	563.358	13.137.853	14.058.900	921.047	13.564.806	14.427.554	862.748	14.951.633
Goederen en diensten	4.546.644	4.077.053	4.705.931	628.878	4.149.688	5.023.357	873.669	4.240.691	5.148.687	907.996	5.256.865
Personeelskosten	7.728.744	8.584.605	8.519.089	-65.516	8.988.141	9.035.523	47.382	9.324.091	9.278.847	-45.244	9.694.748
Andere operationele uitgaven	10	24	20	-4	24	20	-4	24	20	-4	20
Financiële uitgaven	24	100	100	-	100	100	-	100	100	-	100

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	2022	2023			2024			2025			2026
	JR	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA3	MJPA4	▲	MJPA4
	12.219.665	12.652.626	13.225.425	572.799	13.143.897	14.056.469	912.572	13.561.650	14.424.836	863.186	14.951.315
Operationele ontvangsten	12.219.665	12.652.626	13.225.425	572.799	13.143.897	14.056.469	912.572	13.561.650	14.424.836	863.186	14.951.315
Ontvangsten uit de werking	6.051.966	6.633.254	6.527.482	-105.772	6.940.459	7.501.302	560.843	7.130.207	7.845.985	715.778	8.023.357
Werkingsubsidies	6.111.919	5.961.719	6.624.998	663.279	6.145.645	6.507.652	362.007	6.373.081	6.532.058	158.977	6.881.154
Andere	55.780	57.653	72.945	15.292	57.793	47.515	-10.278	58.362	46.793	-11.569	46.804

EXPLOITATIE-SALDO	-55.757	-9.156	285	9.441	5.944	-2.531	-8.475	-3.256	-2.818	438	-418
--------------------------	----------------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	-------------

EXPLOITATIE-UITGAVEN

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

1. Operationele uitgaven

De operationele uitgaven voor het Zorgbedrijf evolueren van 12,2 Mio € in 2022 naar 14,9 Mio € in 2026. Een zeer opmerkelijke stijging die het nemen van extra acties langs inkomstenkant al onmiddellijk verduidelijkt.

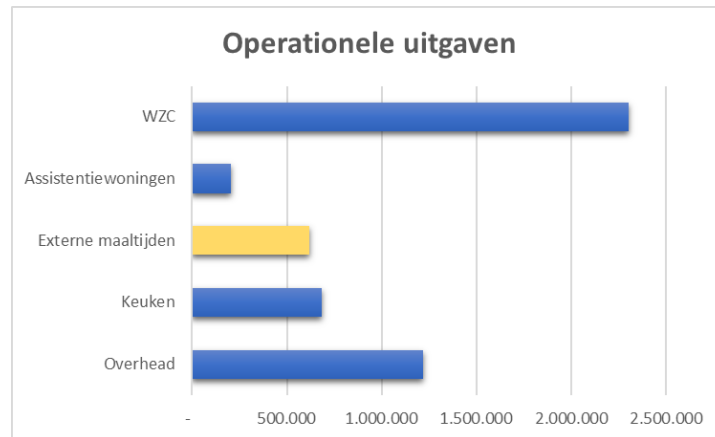
De operationele uitgaven binnen het Zorgbedrijf zijn hoofdzakelijk samengesteld uit twee grote categorieën:

- goederen & diensten m.b.t. de werking
- loonkosten

1.1 Goederen en diensten (werkingsuitgaven)

De eerste categorie van uitgaven, meer bepaald die van goederen en diensten, overstijgen vanaf 2024 binnen het Zorgbedrijf de 5 Mio €, goed voor 36 % van de totale operationele uitgaven. Voor jaarlijks weerkerende uitgaven wordt uitgegaan van een groei met telkens 2%.

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



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

Vanaf 2024 verschijnt er een extra type van uitgaven binnen dit segment, met name de **externe maaltijden aan huis**, (zie gele balk in de grafiek). Tot en met 2023 kocht het OCMW Puurs-Sint-Amunds warme maaltijden aan bij de keuken van het Zorgbedrijf Klein-Brabant voor ouderen die beroep deden op de zorgactiviteit “levering warme maaltijden aan huis”. Een btw-scan, uitgevoerd in 2023 over alle entiteiten van het lokaal bestuur heen, toonde een fiscale optimalisatie aan wanneer deze dienstverlening rechtstreeks wordt geleverd vanuit het Zorgbedrijf. Noch voor de service naar de klant, noch voor de werkorganisatie van het lokaal bestuur, heeft dit implicaties.

Binnen het meerjarenplan van het Zorgbedrijf worden nu de maaltijden intern verkocht vanuit de keuken naar de afdeling externe maaltijden binnen het Zorgbedrijf (€ 618.000) i.p.v. naar het OCMW. Daarnaast bevat de afdeling externe maaltijden binnen Zorgbedrijf nu ook een budgetsleutel rechtstreekse verkoop aan de klant, wat bij de analyse van de exploitatie-ontvangsten nog aan bod komt.

De grootste werkings-uitgaven binnen de **keuken** betreffen de aankoop van voedingswaren en dranken voor de bereiding van de maaltijden € 569.000; een stijging met maar liefst 15% ten opzichte van 2022 - puur gevolg van de gestegen kostprijs van de producten. De andere kosten voor de algemene werking keuken bedragen € 113.000 in 2024.

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

Voor sommige taken maakt het Zorgbedrijf gebruik van **ondersteuning vanuit het lokaal bestuur**. Alle personeelsaangelegenheden en het financieel/boekhoudkundig werk worden volledig uitgevoerd door respectievelijk de personeels- en financiële dienst van GEM-OCMW. Ook voor algemene ICT-kennis en -infrastructuur doet het Zorgbedrijf een beroep op de ICT-afdeling van de gemeente; uit diezelfde hoek komt er hulp voor het oplossen van de dagdagelijkse technische klussen, organisatiebeheersing en communicatie.

Voor al deze ondersteuning op personeels- en infrastructureel vlak wordt in 2024 een vergoeding gebudgetteerd van € 444.000.

Vanaf 2024 valt de **algemene operationele leiding** van het Zorgbedrijf Klein-Brabant onder een nieuw aan te werven directeur en adjunct directeur voor het Zorgbedrijf zelf. Beiden zullen deel uitmaken van het directiecomité, samen met de voorzitter van het Zorgbedrijf en een ambtelijke vertegenwoordiging vanuit het lokaal bestuur.

Verder zijn er nog een aantal **algemene uitgavenposten** zoals materialen voor poets & wasserij (€ 53.936), opleidingen (€ 13.160), werving en selectie (€ 19.580) en administratiekosten vanwege de weddecentrale en Edenred (€ 43.000).

Het budget voor de vuil-ophaling is sinds 2023 met 45 % toegenomen door een combinatie van prijsstijging en een meer frequente ophaling in Sint-Amands (€ 59.000).

Het **WZC** wordt in 2024, via interne facturatie vanuit de keuken, belast met een uitgave van € 1.511.000 voor de bereiding van de dagelijkse maaltijden voor de bewoners (*langs de ontvangstenzijde is ditzelfde bedrag terug te vinden binnen de keukenafdeling*).

In 2024 bedraagt de aankoop van dranken voor de cafetaria's op de beide sites samen € 50.000, de aankoop van zorgmateriaal € 176.000. Bij al deze uitgaven is een duidelijke impact van de inflatie merkbaar.

De prijzen op de energiemarkt schoten de laatste jaren de hoogte in. In 2023 waren deze extreem hoog. Vanaf 2024 stapt het lokaal bestuur voor gas en elektriciteit over op het VEB (Vlaams Energiebedrijf). Hierdoor wordt de variabele tarifiering opnieuw van kracht en wordt op basis van de huidige evolutie en voorspellingen de kost van gas teruggebracht naar 60% van het niveau dat in 2022 werd bereikt en voor elektriciteit wordt het niveau van 2022 hernomen. De uitgave voor alle **nutsvoorzieningen** over alle afdelingen heen is voor 2023 nog voorzien voor € 508.000, maar wordt vanaf 2024 herleid tot € 408.000.

Voor **onderhoud en herstel** van de gebouwen en van klein technisch materiaal wordt globaal € 202.000 voorzien waarvan 60 % bestemd is voor het WZC, 17 % voor de assistentiewoningen en de rest verdeeld zit over keuken, poets en technische dienst zelf.

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

De zorg kampt de laatste jaren, en vooral sinds corona, met heel wat personeelstekort. Op de markt zijn vaak gunstigere uitdagingen voor zorgpersoneel, zowel financieel als operationeel, waardoor de WZC's belast worden met een zeer moeilijke zoektocht naar profielen voor verpleging en zorg. De voorbije jaren moest vaak een beroep worden gedaan op externe kantoren om tijdelijke tekorten aan te vullen. De flexibiliteit bij deze externe partijen heeft zijn prijskaartje. Voor 2023 bedraagt de kost voor deze uitzendkrachten € 303.000. Binnen het Zorgbedrijf wordt alles in het werk gesteld om de werkplanning zo efficiënt mogelijk te maken om deze kost in de toekomst onder controle te houden.

1.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (personeelsuitgaven)

De personeelsuitgaven werden gedetailleerd geraamd, op basis van de personeelsgegevens en de personeelsbehoeften binnen de diverse afdelingen.

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

Evolutie van de personeelskosten 2020-2026

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
Statutairen (Loon, RSZ, ...)	1.471.259	1.347.551	1.296.813	1.261.380	1.137.685	1.046.422	1.095.725
Contractuelen (Loon, RSZ, ...)	5.043.944	5.446.625	6.134.798	6.920.390	7.559.061	7.903.930	8.261.775
Andere algemene personeelskosten	262.093	270.376	297.133	337.319	338.777	328.495	337.248
Totaal	6.777.297	7.064.551	7.728.744	8.519.089	9.035.523	9.278.847	9.694.748
Stijging tov jaar N-1 (%)		4%	9%	10%	6%	3%	4%

In 2024 en 2025 ligt het personeelsbudget lager dan vorig jaar werd ingeschat. De gewijzigde timing van de loonindexeringen geeft een positieve invloed op de kosten. Er werd rekening gehouden met de voorspellingen van

het Planbureau d.d. 7/11/2023. Ook voor de verdere toekomst werden extra indexmomenten ingeschaald zoals volgt uit onderstaand tabel.

Toepassing indexen Zorgbedrijf

MJPA3		MJPA4	
index		index	
	1,96065		1,99986
feb/23	1,99986		
mei/23	2,03986	dec/23	2,03986
aug/23	2,08066	mei/24	2,08066
mei/24	2,12227	nov/24	2,12227
jan/25	2,16472	jul/25	2,16472
sep/25	2,20801	jan/26	2,20801
		jul/26	2,25217

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

Zoals hoger reeds vermeld bij de assumpties en toegelicht bij de personeelssubsidies, werd ook rekening gehouden met de IFIC-schalen bij de personeelsleden die voor deze optie kozen. Met deze IFIC-schalen ligt de kost vooral van jongere zorgprofielen hoger dan bij het oude loonschaalsysteem.

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

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

Bij de berekening van de respo-bijdrage wordt de storting die het lokaal bestuur doet m.b.t. de 2^{de} pensioenpijler in mindering gebracht, met een positief effect op de te betalen bijdrage.

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

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

Responsabiliseringsbijdrage 2020-2026

JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
-	-	-	29.648	85.589	120.272	175.582

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

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

1.3 Andere operationele uitgaven

Deze uitgaven betreffen enkele betalingsverschillen en zijn dus verwaarloosbaar.

2. Financiële uitgaven

2.1 Overige financiële uitgaven

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

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN

Bij vergelijking met de vorige meerjarenplan-aanpassing van het Zorgbedrijf Klein-Brabant is er voor 2024 een stijging merkbaar van exploitatie-ontvangsten met 7 %. Zowel bij de ontvangsten uit de werking als bij de ontvangen werkingssubsidies werd het budget opgetrokken.

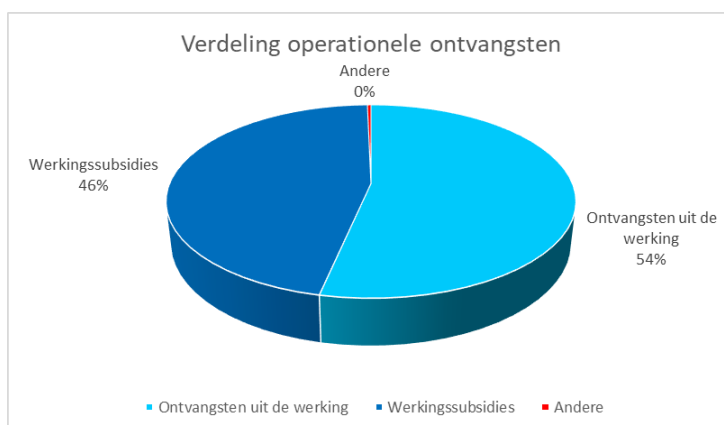
Zoals bij de uitgaven reeds aangehaald leidde de economische situatie tot een vloed aan loonindexeringen en drastische stijgingen van aankoop- en energieprijzen. Ten gevolge hiervan is ook langs de ontvangstenzijde een toename noodzakelijk om het evenwicht in de begroting na te streven. De verhoogde toelage vanuit het OCMW wordt een structureel gegeven. Daarnaast werd ook de prijssetting herbekeken na vergelijking met de omliggende soortgelijke zorginstellingen.

1. Operationele ontvangsten

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

De operationele ontvangsten evolueren van 13,2 Mio € in 2023 naar 14,9 Mio € in 2026.

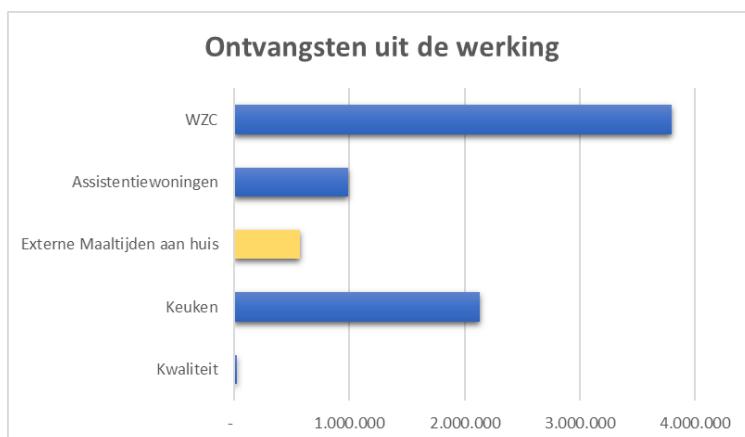
Deze zijn voor 54% samengesteld uit werkingsontvangsten en voor 46% uit ontvangen werkingssubsidies.



1.1 Ontvangsten uit de werking

De ontvangsten uit de werking betreft de facturatie aan de klanten voor de geboden dienstverlening.

Deze worden net zoals de voorbije jaren gegenereerd binnen de afdelingen Keuken, Assistentiewoningen en Woonzorgcentra. Om fiscale redenen (zie hoger) komt er vanaf 2024 een extra afdeling bij, met name de externe maaltijden aan huis (voorheen als dienstverlening voorzien onder de OCMW-entiteit).



Binnen de **Keuken** is het vooral de verkoop van maaltijden die zorgt voor de inkomsten. De centrale keuken in Sint-Pieter bereidt zowel maaltijden voor de bewoners van beide woonzorgcentra als voor de verdeling van externe warme maaltijden aan huis. Vroeger werd voor dit laatste een bedrag doorgerekend aan het OCMW. Nu deze dienstverlening vanaf 2024 binnen het Zorgbedrijf wordt geïntegreerd, verkoopt de keuken deze aan de nieuwe interne afdeling Externe Maaltijden (€ 618.000). De interne verkoop van maaltijden voor de residenten bedraagt € 1.511.000. Beide verkopen vinden plaats binnen de eigen entiteit waardoor dit netto binnen het Zorgbedrijf een nul-effect geeft, omdat zowel bij uitgaven als inkomsten registraties plaatsvinden (omwille van analytische opvolging per afdeling).

De facturatie aan de afnemers van de externe maaltijden aan huis staat nu voor het eerst gebudgetteerd binnen het Zorgbedrijf. De maaltijdkost zelf is door de prijsstijging van de voedingsproducten en de loonindexaties erg de hoogte ingegaan, en zou op zich een nog groter verlies impliceren voor deze dienstverlening. Het aanbod aan warme maaltijden is vrij uniek binnen onze regio, meestal gaat het om koude lijn-leveringen. Na vergelijking met de weinige soortgelijke aanbieders in omliggende gemeentes werd duidelijk dat een prijsstijging naar de klant toe verantwoord is; de pensioenen van de klanten zijn immers ook mee geëvolueerd. Vanaf 2024 zal de prijs van een eerste warme maaltijd aan huis geleverd € 14 bedragen en deze van een tweede (zelfde adres, in dienstencentra ...) € 12. Hierdoor wordt de pil van dreigend extra verlies m.b.t. deze dienstverlening wat verzacht.

Bij de **Assistentiewoningen** werd voor de verhuur van de flats in 2024 een bedrag van € 977.000 gebudgetteerd, dat jaarlijks wordt geïndexeerd. Ook in 2023 stonden enkele flats ter beschikking van oorlogsvluchtelingen uit Oekraïne, hiervoor betaalt het OCMW een huurbedrag aan het Zorgbedrijf.

Binnen de afdeling **WZC** worden de ontvangsten gerealiseerd door facturatie van de verblijfskost aan de residenten. Voor 2023 werd een ontvangst van € 3.504.000 ingeschreven. De dagprijs staat sinds 07/2023 op € 67,81. In vergelijking met andere vergelijkbare WZC's (ook OCMW-rusthuizen en -verenigingen) ligt de dagprijs van Zorgbedrijf Klein-Brabant € 4 tot € 5 lager. Via een prijsverhogingsaanvraag kan de dagprijs worden aangepast. Dit kan ook stapsgewijs. In het voorliggend budget wordt de prijs op € 72 gebracht vanaf 04/2024 (= gemiddelde prijs van soortgelijke WZC's begin 2023). Vervolgens wordt de tweede verhoging doorgevoerd vanaf 01/2025 tot € 76; een niveau dat ook de anders WZC's na prijsverhoging en/of indexeringen tegen die periode hebben bereikt.

De was van de boven-kledij van de bewoners zal blijven gebeuren door eigen diensten en zit vervat in de dagprijs. Verder is er de doorfacturatie van medische kosten, hospitalisatiekosten, kapperskosten en wasserijkosten voor de privé-was van de bewoners (totaal = € 186.000). De doorrekening van de pedicure gebeurt rechtstreeks tussen pedicure en cliënt.

Tot slot is er de omzet die gerealiseerd wordt in de cafetaria's van beide WZC's . Deze worden ingeschat op € 105.000 in 2024. Hier werden de prijzen sinds 2023 opgetrokken naar een realistischer, maar nog steeds democratisch niveau.

1.2 Ontvangen werkingssubsidies

De ontvangen werkingssubsidies bedragen in 2024 ongeveer 6,5 Mio € en bestaan uit algemene en specifieke werkingssubsidies. De specifieke werkingssubsidies vertegenwoordigen hiervan liefst 81%.

1.2.1 Algemene werkingssubsidies

Daar waar in 2020 en 2021 geen **OCMW-werkingstoelage** nodig was om het evenwicht te bereiken, wordt vanaf 2022 de toelage structureel noodzakelijk om een positief budgettair resultaat te garanderen.

In 2023 bedraagt deze zelfs € 880.000, maar ook de volgende jaren is, ondanks de prijsaanpassing voor de dienstverlenende activiteiten, een verhoogde toelage vanuit het OCMW vereist.

Werkingstoelage vanuit OCMW 2020-2026

JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
-	-	385.000	880.000	590.000	440.000	560.000

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

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

Voor Zorgbedrijf Klein-Brabant is de prognose van deze jaarlijkse subsidies op basis van de aangeleverde info door de Federale Pensioendienst als volgt:

Subsidie Respo-bijdrage

JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
-	54.955	37.208	81.270	104.575	134.376	164.938

1.2.2 Specifieke werkingssubsidies (sector-gebonden)

De specifieke werkingssubsidies die de hoofdmoot bedragen binnen de ontvangen subsidies zijn veelal gerelateerd aan het personeel. Toch nemen zij niet in gelijke tred toe omdat niet steeds de stijging van de loonindex wordt gevolgd.

Specifieke werkingstoelagen 2020-2026

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	2023	2024	2025	2026
Sociale Maribel	359.886	384.921	385.528	381.623	381.623	381.623	381.623
VIA-subsidies	208.677	293.344	653.343	521.382	531.810	542.446	553.295
Vlaamse Ondersteuningspremie	6.830	4.247	5.617	22.262	37.329	28.226	24.974
RSZ-vermindering mentors	-	3.184	5.442	5.500	5.500	5.500	5.500
Subsidie jobstudenten				25.000	25.000	25.000	25.000
Energiesubsidie			50.232	49.232	50.716	52.230	53.775
RIZIV	3.637.370	3.607.149	4.182.456	4.186.529	4.392.942	4.527.255	4.709.349
Eindeloopbaan / Derde Luik	248.531	285.655	331.832	441.700	357.747	364.902	372.200

Personeelssubsidies

De subsidie **Sociale Maribel** is gekoppeld aan de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen. De hoogte van deze subsidie is al sinds enkele jaren bevroren, daar waar de loonkost van de betreffende personeelsleden een tsunami aan indexeringen te verwerken kreeg. In 2024 staat hier een budget van € 381.623 ingeschreven dat ook wordt aangehouden tot en met 2026.

Via GSD-V (Gemeentelijke Sociale Dienst Lokale Besturen in Vlaanderen) is er jaarlijks een instroom van extra **VIA-middelen**.

De IFIC-salarisschalen traden in werking voor de publieke zorg- en welzijnssectoren waarbij rekening wordt gehouden met functieclassificaties. De keuze lag bij de werknemer om hier al dan niet naar over te stappen. Het basisprincipe van IFIC is een verloning die hoofdzakelijk gebaseerd is op de functies die de zorgkundige vervult in plaats van een verloning op basis van diploma en anciënniteit. De extra kost die dit meebrengt voor het bestuur wordt via de VIA-middelen vergoed. Verder worden ook de koopkracht verhogende maatregelen en verhoogde eindejaarspremie via GSD-V ondersteund.

De inzet van personen met een handicap en jobstudenten, alsook de werking met mentors wordt door de overheid beloond met een subsidie.

Tenslotte zijn er de jaarlijkse personeelssubsidies met betrekking tot **eindeloopbaan en derde luik**. Voor 2024 bedragen deze respectievelijk € 250.000 en € 107.747.

WZC-subsidies

De grootste subsidie binnen het WZC is de **RaaS-subsidie** (vroegere RIZIV-subsidie) die in 2024 op € 4.392.000 wordt geschat. Hier overweegt de overheid de koppeling aan de loonindex.

Er werd bij de budgettering uitgegaan van het door Probis gecalculerde bedrag, en rekening gehouden met opnieuw een bezettingsgraad van 98,5%.

1.3 Andere operationele ontvangsten

De andere operationele ontvangsten bedragen jaarlijks ongeveer € 47.000 en zijn samengesteld uit de **werknemersinhoudingen voor de maaltijdcheques, schadevergoedingen** en uit **recuperatie van kosten** rond cateringactiviteiten die de keuken verzorgt voor andere entiteiten van het lokaal bestuur.

INVESTERINGEN

	2022	2023			2024			2025		2026	
	JR	MJPA3	MJPA4		MJPA3	MJPA4		MJPA3	MJPA4	MJPA4	
UITGAVEN	64.179	216.595	103.375	-113.220	71.800	269.000	197.200	42.800	125.500	82.700	75.808
ONTVANGSTEN	64.179	216.595	103.375	-113.220	71.800	269.000	197.200	42.800	125.500	82.700	75.808

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

Grootste investeringen binnen de keuken zijn de buffet- en maaltijdservenwagens gepland in 2024 (€ 72.000), een industriële wasstraat (€ 80.000) en vervanging van ovens (€ 20.000/oven).

In het woonzorgcentrum is het oproepsysteem aan vernieuwing toe. Deze uitgave staat gespreid over 2024-2026 (€ 90.000). Verder worden jaarlijks de nodige vervangingsinvesteringen ingeschreven voor matrassen-tillift-bad. Verder zijn een 25-tal bedden en een aantal relaxen aan vernieuwing toe.

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

FINANCIERING

Het Zorgbedrijf heeft geen financieringen lopen.



Documentatie en publicatie website

Zorgbedrijf Klein-Brabant



Extra toelichtende documentatie bij de 4^{de} wijziging van het meerjarenplan 2020-2026

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

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

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