



---

# JAARREKENING 2021 PUURS-SINT-AMANDS

---

**Zorgbedrijf  
Klein-Brabant**



---

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

Ondernemingsnr. BE 0664.681.216

**Voorzitter:**  
Ann-Marie Morel

**Financieel beheerder:**  
Marleen Callaert

---

## INHOUD JAARREKENING 2021

<b>- Algemene inleiding</b>	<b>3</b>
- Algemene voorbeschouwing	3
- Samenstelling van de jaarrekening	3
<b>- Beleidsevaluatie</b>	<b>6</b>
- Wetgevend kader	7
- Beleidsevaluatie prioritaire acties	8
- ODAA: het totaal van ontvangsten en uitgaven per doelstelling/actieplan/actie	13
<b>- Financiële nota</b>	<b>14</b>
- J1: Doelstellingenrekening	15
- J2: Staat van het financieel evenwicht	16
- J3: Realisatie van de kredieten	17
- J4: Balans	18
- J5: Staat van opbrengsten en kosten	20
<b>- Toelichting</b>	<b>21</b>
- T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	22
- T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	24
- T3: De investeringsprojecten	26
- T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	28
- T5: Toelichting bij de balans	29
- Waarderingsregels	31
- Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en plichten	36
- Toelichting: verklaring verschillen en aandachtspunten	37
- Overzicht overgedragen kredieten van investering en financiering naar 2022	47
- Overzicht van de financiële risico's	48
<b>- Documentatie bij de jaarrekening</b>	<b>51</b>
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	52
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	53
- Overzicht van de verbonden entiteiten	54
- Overzicht van de personeelsinzet	55
- Overzicht opbrengst per belastingsoort	56



### Algemene voorbeschuwing

Sinds 1 januari 2019 volgen we als fusiebestuur de nieuwe BBC-2020 regelgeving.

Deze 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 besturen 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.

De nieuwe regels over de BBC werden algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020. Besturen konden er echter voor opteren om in 2019 al in te stappen, aan de fusiebesturen werd dit zelfs aanbevolen, aangezien zij t.g.v. de fusie sowieso al een nieuw 'gezamenlijk' beleidsplan moesten uitwerken. Bij besluit van 26/6/2018 keurde de minister van Binnenlands Bestuur Homans de toepassing van de nieuwe regelgeving met ingang van 2019 goed voor het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands, en dit voor alle entiteiten (gemeente, OCMW, AGB en Zorgbedrijf).

De BBC-2020 wetgeving stelt vooral vereenvoudiging en verduidelijking voorop. Om tegemoet te komen aan de informatiebehoeften van de raadsleden ligt het uitgangspunt in de beleidsrapporten bij de prioritaire **acties**.

De beleidsrapporten van gemeente en OCMW zijn geïntegreerd en het resultaat van alle entiteiten wordt geconsolideerd. Aangezien het aparte juridische entiteiten blijven wordt er wel met aparte budgetsleutels gewerkt en registraties in de boekhouding blijven bijgevolg gescheiden. Dit komt tot uiting in onder meer het rapport m.b.t. de realisatie van de kredieten.

### Samenstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als het meerjarenplan (voor 2019 was dit uitzonderlijk een éénjarig meerjarenplan, maar voor 2020-2025 werd dit een volwaardig meerjarenplan voor 6 jaar). In wat volgt worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening toegelicht.

#### 1. Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie bestaat ten minste uit de volgende onderdelen:

- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van

realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;

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

## **2. Financiële nota**

De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

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

## **3. Toelichting**

De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens de volgende rubrieken:

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

#### 4. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven, evenals:

- een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten
- een overzicht van de personeelsinzet
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

# JAARREKENING 2021

## Zorgbedrijf Klein Brabant

---

### BELEIDSEVALUATIE

---



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)  
NIS-code 12030

Jaarrekening 2021

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

# Beleidsvaluatie jaarrekening 2021 :

## Zorgbedrijf Klein-Brabant



### Wetgeving

- **Welzijnsverenigingen : DLB art. 490**

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

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

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

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

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

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

*De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.*

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

*De toezichthoudende overheid keurt de jaarrekening goed op voorwaarde dat:*

*1° aan de bestuursleden in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking is gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen;*

*2° de jaarrekening juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het Zorgbedrijf Klein-Brabant;*

*3° het beleidsrapport dat aan de bestuursleden is bezorgd overeenstemt met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering is bezorgd met toepassing van artikel 250;*

*4° de algemene en de budgettaire boekhouding op elkaar aansluiten.*

## De invloed van Covid-19 op het boekjaar 2021

De uitvoering van het meerjarenplan 20-25 werd gedurende het boekjaar 2021 nog steeds, zij het in mindere mate dan het vorige jaar, beïnvloed door de COVID-19 pandemie. Dit komt hier en daar nog tot uiting in de rapportering over de uitvoering van de acties en heeft vanzelfsprekend ook een financieel effect.

We blijven inzetten op de bescherming van het eigen personeel en de inwoners o.m. via beschermingsmateriaal, mondklappers, reinigingsproducten.

De Vlaamse en Federale overheid zorgden nog voor een aantal subsidies om de zorgsector te steunen voor de hogere personeelskosten en tijdelijke leegstand.

## Prioritaire acties Zorgbedrijf Klein-Brabant 2021

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

### **Samenvattende evaluatie**

Door het verzorgen/verlenen/aanbieden van een ruim aanbod aan thuiszorgdiensten zorgen we ervoor dat burgers zolang als mogelijk, in hun vertrouwde thuissituatie kunnen blijven wonen. Als het fysiek niet meer thuis kan, zorgt het Zorgbedrijf met de assistentiewoningen en de twee woonzorgcentra om dit thuisgevoel vanop de zorgsites aan onze bejaarde burgers te bezorgen.

Er wordt de nodige aandacht besteed aan het zorgcontinuüm, dat in de toekomst nog verder zal worden verbeterd. Door het organiseren van een doorgedreven samenwerking tussen de dienst thuiszorg en het WZC wil het bestuur ervoor zorgen dat zowel de zorgverleners als de

zorgbehoevenden steeds over alle beschikbare en noodzakelijke informatie en zorg beschikken. Hiervoor zijn de juiste overlegstructuren van groot belang.

## Actieplan 25-1202: Zorgbedrijf Klein-Brabant

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

#### Organisatiestructuur

Om kwaliteitsvolle zorg te kunnen aanbieden werd in het najaar 2021 de basis gelegd voor de aanpassing van de organisatiestructuur van het Zorgbedrijf.

In dit kader keurde de algemene vergadering van het Zorgbedrijf op 11 oktober de voorgestelde statutenwijziging goed.

Op 22 december 2021 keurde de Raad van Bestuur het nieuwe organogram van het Zorgbedrijf goed.

Bij het uittekenen van het organogram werden onderstaande principes gehanteerd:

- ondersteunende diensten worden ingekocht bij het lokaal bestuur;
- algemeen directeur Zorgbedrijf neemt de functie op van directeur zorg;
- de overkoepelende leiding wordt opgenomen door de leidend ambtenaar die ter beschikking zal worden gesteld door het OCMW-bestuur;
- er wordt nauwer samengewerkt tussen het Zorgbedrijf Klein-Brabant en lokaal bestuur op verschillende vlakken met het oog op het creëren van een zorgcontinuüm;

De nieuwe organisatiestructuur zal in voege gaan op 1 april 2022.

#### Kwaliteitsplanning

Het Zorgbedrijf voorziet voor de kwaliteitsplanning van 2021 vijf projecten.

Project 1: Implementatie van het elektronisch zorgendossier op beide campussen:

Vanaf de zomerperiode werd het 'Sociaal verslag' bij opname van een nieuwe bewoner omgeschakeld naar het gebruik van de gegevens uit het elektronisch dossier. Er werden in het zorgendossier verschillende aandachtspunten gedefinieerd, waar alle nodige informatie kan ingegeven worden. Aansluitend werd ook het MDO (Multidisciplinair Overleg) en het bijhorende verslag per bewoner opgenomen in de aandachtspunten van het elektronische zorgendossier.

In september en oktober werd het KEA-team van campus Sint-Pieter opgeleid om ook hun activiteiten elektronisch te registreren.

Vanaf oktober werd aan alle verpleegkundigen in WZC Sint-Pieter een bredere opleiding van het zorgendossier gegeven. Zij kunnen voortaan niet alleen de uitgevoerde prestaties afvinken, maar ook een nieuw dossier aanmaken en de nodige aanpassingen doen aan bestaande dossiers in afwezigheid van de hoofdverpleegkundigen.

Op de campus Ter Schelde werden de opleidingen gestart voor de verpleegkundigen. Zorgkundigen kregen de opleiding op de mobiele versie.

In het najaar werd ons door de softwareleverancier meegedeeld dat het bestaande elektronische zorgdossier vervangen wordt en dat we voor een uitgebreide omschakeling staan. De huidige leverancier Corilus gaat een samenwerking aan met Into Care. Zij werken via een cloud-based systeem voor mobiele applicaties en zorgdossier. De noodzakelijke uitbreiding met een door de overheid verplichte BELRAI – module wordt een belangrijk onderdeel van deze omschakeling. Voor het Zorgbedrijf impliceert deze omschakeling dat alle opgebouwde zorgdossiers opnieuw dienen opgebouwd te worden en dat het personeel opnieuw zal moeten wennen aan een andere versie van de applicaties.

#### Project 2: Terugkeer naar het nieuwe normaal

We actualiseerden de infobrochure(s) voor nieuwe bewoners, de tekst wordt nog aangepast aan de huisstijl via de communicatiedienst.

We verbeterden de communicatie naar bewoners en familie door middel van een wekelijkse digitale nieuwsbrief.

Betreffende het opnieuw opnemen van het gezamenlijke maaltijdgebeuren, wordt de voor het najaar van 2022 voorziene aankoop van buffetkarren op een projectmatige manier geïmplementeerd.

#### Project 3: Optimalisering maaltijdenflow voor de bedeling van de maaltijden aan huis

Na de eenmaking van de keuken waarbij alle warme maaltijden vanuit de keuken op campus Sint-Pieter worden gemaakt, werd een optimalisatie van de werkingsflow voor de maaltijdbedeling aan huis opgemaakt.

In afwachting van een verdere automatisatie werden alle betrokken partijen op de hoogte gebracht van de uniforme werking en een review van de verschillende files die hiervoor in gebruik zijn.

Een verdere update wordt uitgewerkt in 2022.

#### Project 4 en 5:

**Mondzorgproject:** In samenspraak met het COVID- Outbreak Management Team en de projectbegeleider voor Mondzorg werd beslist om dit project on hold te zetten gezien de coronapandemie. Voor campus Ter Schelde werd door de externe procesbegeleider eind november de opleiding gegeven aan het mondzorgteam. Wegens de toenemende COVID besmettingscijfers door de OMICRON-variant en alle gevolgen voor personeel en bewoners, staat het project opnieuw on hold.

**Tevredenheidsmeting:** Voor beide campussen werd een bevraging gedaan bij de bezoekers en familie van de bewoners voor wat betreft de aanpak van het WZC tijdens de corona uitbraak in 2020. Bij de bewoners of hun vertegenwoordiger werd een tevredenheidsmeting gedaan rond het algemeen welbevinden tijdens het voorbije jaar.



### Coronacrisis

De bewoners van onze beide woonzorgcentra en GAW bleven gevrijwaard van een tweede uitbraak. De personeelsuitval ten gevolge van de eerste uitbraak werd in 2021 niet volledig uitgewist. Er was omwille van de latente gevolgen van de eerste crisis in april 2020 opnieuw extra personeelsinzet via 'voornamelijk' studenten nodig om de continuïteit van de zorgen te kunnen blijven garanderen.

Vooraf voor WZC Sint-Pieter was het ook in het tweede semester van 2021 nog erg belangrijk dat we de compensatiemaatregelen voor leegstand en extra personeelsinzet goed opvolgden.

We merkten in vergelijking met het eerste semester wel een sterke verbetering in de bezetting van de zes bedden kortverblijf. De verminderde bezetting t.o.v. de referentieperiode (pré - COVID) werd door de overheid als volgt gecompenseerd:

PERIODE	WZC TER SCHELDE	WZC SINT-PIETER
01.01.2021 tot 31.03.2021	0	18.708,14 euro
01.04.2021 tot 30.06.2021	0	11.275,26 euro
01.07.2021 tot 30.09.2021	0	6.234,19 euro
01.10.2021 tot 31.12.2021	4.093, 57 euro	4.075,57 euro
<b>TOTAAL:</b>	<b>4.093,57 euro</b>	<b>40.293,16 euro</b>

De compensatiemaatregelen voor “extra personeelsinzet” zoals studenten en interim contracten, werd stopgezet op 30 september 2021.

Voor WZC Ter Schelde werd in 2021 voor 23.000 euro extra personeelssubsidie ontvangen. Voor WZC Sint – Pieter werd nog 46.000 euro ontvangen.

### **Actie 25-120202: Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf Klein-Brabant**

De goedkeuring voor toepassing van het Campusbesluit en voor de indexering van de dagprijzen voor WZC en GAW werd verleend in de zitting van de Raad van Bestuur van 15 april 2021. Betreffende de toepassing van het Campusbesluit werden de door PROBIS getemperde verwachtingen voor financiële voordelen ruimschoots overtroffen. Omdat de beide woonzorgcentra onder één en dezelfde erkenningsnummer werken, werd vanaf 1 juli 2021 de hoogste tegemoetkoming (vroegere RIZIV-forfait) gehanteerd voor de beide campussen. Voor de periode van 1 juli 2021 tot en met 31 december 2022 levert deze beslissing 198.962,43 euro op (exclusief indexeringen).

De indexering van de dagprijzen van GAW en WZC is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen. Voor onze beide woonzorgcentra keurde de Vlaamse overheid een verhogingspercentage van 1,48 % (stilzwijgend) goed. Hierdoor is de dagprijs sinds 1 juli 2021 gestegen van 58,22 euro naar 59,08 euro voor een eenpersoonskamer. Voor een echtpaar is de dagprijs gestegen van 50,01 euro naar 50,75 euro per dag per bewoner.

Voor onze beide GAW werd een verhogingspercentage van 2,72 % goedgekeurd. Het verschil met het verhogingspercentage van de beide WZC is toe te schrijven aan een tussentijds prijsdossier waarin de beide woonzorgcentra een aanvraag indienden om dezelfde dagprijs te mogen toepassen.

Ten slotte werkten we ook een laatste werkingsverschil in de facturatie van de GAW weg. In het OCMW van Sint-Amands vermenigvuldigen we de dagprijs voor de GAW elke maand met het werkelijke aantal dagen van de maand en rekenden we de huurprijs aan in het begin van de maand. In het OCMW van Puurs vermenigvuldigen we de dagprijs voor de GAW elke maand met 30 dagen en rekenden we de huurprijs aan op het einde van de maand. Hierdoor betalen de bewoners van GAW Het Erf slechts 360 dagen huur per jaar. Tot op heden volgden we binnen het Zorgbedrijf de twee verschillende facturatiemethoden. De Raad van Bestuur besliste op 9 juni 2021 om de werkwijze van het OCMW van Sint-Amands als standaard te hanteren. Om de bewoners van GAW Het Erf toe te laten zich te voorzien op deze beslissing, ging deze pas in vanaf 1 november 2021.

**Het volledig overzicht van doelstellingen, actieplannen en acties wordt weergegeven in het document ODAA dat deel uitmaakt van de documentatie bij deze jaarrekening. Wij voegen het echter hierna al toe omdat het ook de financiële weerslag van de prioritaire acties bevat.**

**Alle info is ook terug te vinden op de website van Puurs-Sint-Amands**  
<https://www.puurs-sint-amands.be/jaarrekening-zorgbedrijf-klein-brabant>



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

Jaarrekening  
Periode: 2021

Journalvolgnommers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

<b>Doelstelling</b>
<b>Actieplan</b>
Actie

PRIORITAIR (P) NIET- PRIORITAIR (NP)		EXPLOITATIE				INVESTERING			
		UITGAVE		ONTVANGST		UITGAVE		ONTVANGST	
		Raming MJP	JR 2021	Raming MJP	JR 2021	Raming MJP	JR 2021	Raming MJP	JR 2021
	<b>25-12 Zorg voor ouderen via thuiszorg, woonzorgcentra en assistentiewoningen</b>	<b>7.823.517</b>	<b>8.157.331</b>	<b>9.794.310</b>	<b>9.870.307</b>	<b>191.619</b>	<b>183.442</b>	-	-
	<b>25-1202 Zorgbedrijf Klein-Brabant</b>	<b>7.823.517</b>	<b>8.157.331</b>	<b>9.794.310</b>	<b>9.870.307</b>	<b>191.619</b>	<b>183.442</b>	-	-
P	25-120201 Aanbieden van kwaliteitsvolle zorg binnen de woonzorgcentra van het Zorgbedrijf Klein-Brabant	6.137.039	6.359.440	7.291.780	7.235.765	61.649	47.467	-	-
P	25-120202 Financieel gezond houden van het Zorgbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-
NP	25-120203 Eenvormige werking campussen Puurs en Sint-Amands en afstemmen en optimaliseren keukens	1.519.947	1.625.278	1.627.064	1.771.205	129.970	135.975	-	-
NP	25-120204 Kwaliteit van de assistentiewoningen Het Erf op peil houden	166.531	172.613	875.466	863.337	-	-	-	-
	<b>Gelijkblijvend Beleid</b>	<b>2.546.828</b>	<b>2.609.137</b>	<b>411.245</b>	<b>563.394</b>	<b>33.147</b>	<b>17.131</b>	<b>224.766</b>	<b>200.573</b>
	<b>Z-GBB Overig beleid Zorgbedrijf</b>	<b>2.546.828</b>	<b>2.609.137</b>	<b>411.245</b>	<b>563.394</b>	<b>33.147</b>	<b>17.131</b>	<b>224.766</b>	<b>200.573</b>
NP	Z-GBB-COM Overig beleid communicatie	5.935	3.433	-	-	-	-	-	-
NP	Z-GBB-FAC Overig beleid facilitair beheer	111.970	104.605	1.515	1.194	23.147	7.729	-	-
NP	Z-GBB-FIN Overig beleid financiën	859.753	941.984	135.016	313.312	-	-	224.766	200.573
NP	Z-GBB-HRM Overig beleid HRM	1.456.159	1.468.040	274.714	248.888	-	-	-	-
NP	Z-GBB-ICT Overig beleid ICT	66.878	48.590	-	-	10.000	9.401	-	-
NP	Z-GBB-JUR Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	16.133	12.485	-	-	-	-	-	-
NP	Z-GBB-KKN Overig beleid keukens	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-
NP	Z-GBB-WERK Overig beleid werken	-	-	-	-	-	-	-	-
NP	Z-GBB-WZC Overig beleid WZC	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Eindtotaal</b>	<b>10.370.345</b>	<b>10.766.468</b>	<b>10.205.555</b>	<b>10.433.701</b>	<b>224.766</b>	<b>200.573</b>	<b>224.766</b>	<b>200.573</b>

# JAARREKENING 2021

## Zorgbedrijf Klein Brabant

---

### FINANCIËLE NOTA

---



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)  
NIS-code 12030

Jaarrekening 2021

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

# J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	8.157.331	7.823.517
Ontvangst	9.870.307	9.794.310
Saldo	1.712.976	1.970.793
<b>Investering</b>		
Uitgave	183.442	191.619
Ontvangst	0	0
Saldo	-183.442	-191.619

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	2.609.137	2.546.828
Ontvangst	563.394	411.245
Saldo	-2.045.743	-2.135.583
<b>Investering</b>		
Uitgave	17.131	33.147
Ontvangst	200.573	224.766
Saldo	183.442	191.619

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	10.766.468	10.370.345
Ontvangst	10.433.701	10.205.555
Saldo	-332.766	-164.790
<b>Investering</b>		
Uitgave	200.573	224.766
Ontvangst	200.573	224.766
Saldo	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 4486

## J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
a. Ontvangsten	10.433.701	10.205.555
b. Uitgaven	10.766.468	10.370.345
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Ontvangsten	200.573	224.766
b. Uitgaven	200.573	224.766
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	401.097	401.097
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>68.330</b>	<b>236.307</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>68.330</b>	<b>236.307</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Welzijnsvereniging	68.330	236.307
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>68.330</b>	<b>236.307</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Welzijnsvereniging	-332.766	-164.790
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Welzijnsvereniging	-332.766	-164.790
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 4486

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Welzijnsvereniging</b>						
Exploitatie	10.766.468	10.433.701	10.370.345	10.205.555	9.920.482	9.890.212
Investerings	200.573	200.573	224.766	224.766	204.340	204.340

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 3168

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Budg. 4486

# J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135 / JR-1 Budg. 79074 Alg. 14463

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

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

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>2.666.864</b>	<b>2.378.783</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.212.715</b>	<b>2.034.404</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	310.828	349.221
B. Vorderingen op korte termijn	1.887.213	1.674.791
1. Vorderingen uit ruiltransacties	926.142	941.573
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	961.071	733.217
D. Overlopende rekeningen van het actief	14.674	10.391
<b>II. Vaste activa</b>	<b>454.149</b>	<b>344.380</b>
C. Materiële vaste activa	454.149	344.380
1. Gemeenschapsgoederen	453.182	343.171
a. Terreinen en gebouwen	52.317	36.010
c. Installaties, machines en uitrusting	279.696	200.337
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	78.938	64.594
f. Erfgoed	42.230	42.230
3. Andere materiële vaste activa	967	1.209
a. Terreinen en gebouwen	967	1.209

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>2.666.864</b>	<b>2.378.783</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>3.343.057</b>	<b>2.317.314</b>
A. Schulden op korte termijn	2.868.465	2.317.314
1. Schulden uit ruiltransacties	2.758.631	2.290.176
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	706.115	667.672
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.052.516	1.622.504
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	77.195	411
3. Overlopende rekeningen van het passief	32.640	26.726
B. Schulden op lange termijn	474.591	0
1. Schulden uit ruiltransacties	474.591	0
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	474.591	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	474.591	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>-676.192</b>	<b>61.470</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	292.407	142.922
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.122.021	-234.874
D. Overig nettoactief	153.422	153.422

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135 / JR-1 Budg. 79074 Alg. 14463

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

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

	2021	2020
<b>I. Kosten</b>	<b>11.371.936</b>	<b>9.840.002</b>
A. Operationele kosten	11.371.908	9.839.977
1. Goederen en diensten	3.703.447	3.369.803
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.064.551	6.777.297
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	603.838	-307.131
8. Andere operationele kosten	71	8
B. Financiële kosten	28	25
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>10.484.789</b>	<b>10.165.619</b>
A. Operationele opbrengsten	10.433.701	10.138.840
1. Opbrengsten uit de werking	5.560.628	5.340.078
3. Werkingssubsidies	4.830.003	4.764.083
a. Algemene werkingssubsidies	54.955	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.775.049	4.764.083
6. Andere operationele opbrengsten	43.070	34.680
B. Financiële opbrengsten	51.087	26.779
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-887.147</b>	<b>325.617</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-938.206	298.863
B. Financieel overschot of tekort	51.059	26.754
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-887.147</b>	<b>325.617</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-887.147	325.617

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

# JAARREKENING 2021

## Zorgbedrijf Klein Brabant

---

### TOELICHTING

---



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)  
NIS-code 12030

Jaarrekening 2021

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

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	33	331	110	110	110	110	110
Ontvangsten	208.760	348.494	150.379	160.062	249.282	306.184	290.259
Saldo	208.727	348.164	150.269	159.952	249.172	306.074	290.149
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
Saldo	0	0	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
<b>Algemeen bestuur</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	650.075	705.784	688.676	663.557	637.508	650.793	662.900
Ontvangsten	43.063	42.222	73.971	44.368	44.552	44.976	45.404
Saldo	-607.012	-663.562	-614.705	-619.189	-592.956	-605.817	-617.496
<b>Ondersteuning</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331.556	3.447.154	3.299.482	3.618.101	3.674.746	3.778.487	3.878.521
Ontvangsten	1.816.942	1.925.509	1.813.959	1.819.177	1.836.347	1.854.633	1.872.868
Saldo	-1.514.614	-1.521.645	-1.485.523	-1.798.924	-1.838.399	-1.923.854	-2.005.653
Investerings							
Uitgaven	38.871	153.105	163.117	93.000	60.000	21.000	10.000
Ontvangsten	0	153.105	0	0	0	0	0
Saldo	-38.871	0	-163.117	-93.000	-60.000	-21.000	-10.000
<b>Dienstverlening</b>							
<b>Beleven</b>							
<b>Ruimte</b>							
<b>Welzijn en samenleven</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	6.140.925	6.613.198	6.382.077	6.585.768	6.632.364	6.763.953	6.855.506
Ontvangsten	8.070.076	8.117.476	8.167.246	8.638.988	8.789.653	8.987.009	9.191.404

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	1.929.150	1.504.277	1.785.169	2.053.220	2.157.289	2.223.056	2.335.898
Investerings							
Uitgaven	46.551	47.467	61.649	97.145	43.800	26.000	32.500
Ontvangsten	0	47.467	0	0	0	0	0
Saldo	-46.551	0	-61.649	-97.145	-43.800	-26.000	-32.500

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>10.122.565</b>	<b>10.766.439</b>	<b>10.370.245</b>	<b>10.867.436</b>	<b>10.944.628</b>	<b>11.193.243</b>	<b>11.396.937</b>
1. Goederen en diensten	3.345.259	3.701.817	3.482.101	3.640.914	3.531.927	3.562.960	3.592.760
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.777.297	7.064.551	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	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.471.259	1.347.551	1.365.132	1.254.530	1.239.925	1.308.974	1.319.768
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.043.944	5.446.625	5.226.506	5.660.678	5.868.527	6.014.998	6.174.269
f. Andere personeelskosten	260.329	270.376	296.489	311.297	304.232	306.294	310.123
5. Andere operationele uitgaven	8	71	17	17	17	17	17
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>25</b>	<b>28</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
2. Andere financiële uitgaven	25	28	100	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>10.138.840</b>	<b>10.433.701</b>	<b>10.205.555</b>	<b>10.662.595</b>	<b>10.919.834</b>	<b>11.192.802</b>	<b>11.399.935</b>
1. Ontvangsten uit de werking	5.340.078	5.560.628	5.493.574	5.691.273	5.759.878	5.861.856	5.967.838
3. Werkingssubsidies	4.764.083	4.830.003	4.663.416	4.934.318	5.123.890	5.294.715	5.395.467
a. Algemene werkingssubsidies	0	54.955	33.663	43.346	132.566	189.468	173.543
- Andere algemene werkingssubsidies	0	54.955	33.663	43.346	132.566	189.468	173.543
- van de Vlaamse overheid	0	54.955	33.663	43.346	72.566	94.468	118.543
- van het OCMW	0	0	0	0	60.000	95.000	55.000
b. Specifieke werkingssubsidies	4.764.083	4.775.049	4.629.753	4.890.972	4.991.324	5.105.247	5.221.924
- van de federale overheid	3.998.137	4.333.881	4.370.689	4.767.291	4.867.643	4.981.566	5.098.243
- van de Vlaamse overheid	765.946	441.168	259.064	123.681	123.681	123.681	123.681
5. Andere operationele ontvangsten	34.680	43.070	48.565	37.004	36.066	36.231	36.630
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>16.250</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>	<b>-204.941</b>	<b>-24.894</b>	<b>-541</b>	<b>2.898</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>85.421</b>	<b>200.573</b>	<b>224.766</b>	<b>190.145</b>	<b>103.800</b>	<b>47.000</b>	<b>42.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.421	200.573	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
a. Terreinen en gebouwen	2.510	19.360	20.500	36.680	29.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	82.911	181.213	204.266	153.465	74.800	42.000	37.500
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>200.573</b>	<b>224.766</b>	<b>190.145</b>	<b>103.800</b>	<b>47.000</b>	<b>42.500</b>
- van het OCMW	0	200.573	224.766	190.145	103.800	47.000	42.500
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-85.421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-69.171</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>	<b>-204.941</b>	<b>-24.894</b>	<b>-541</b>	<b>2.898</b>
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-69.171</b>	<b>-332.766</b>	<b>-164.790</b>	<b>-204.941</b>	<b>-24.894</b>	<b>-541</b>	<b>2.898</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135

### 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	89.180	0	183.445	0	272.625
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	89.180	0	183.445	0	272.625
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.180	0	183.445	0	272.625
a. Terreinen en gebouwen		0		75.680		75.680
c. Roerende goederen		89.180		107.765		196.945

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	41.712	47.467	93.145	39.800	22.000	28.500
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	41.712	47.467	93.145	39.800	22.000	28.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	41.712	47.467	93.145	39.800	22.000	28.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	36.680	29.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	41.712	47.467	56.465	10.800	17.000	23.500

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135*

Journalvolnummers: JR Budg. 110070 Alg. 15135

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\_OVERDRACHT\_2022 2022: Budg. 4486*

#### *Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 79074 Alg. 14463*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 110070 Alg. 15135*

## Schema T5: De toelichting bij de balans

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

### Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: WZC

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 344.379,56	€ 200.572,85	€ 0,00	€ 0,00		€ 90.803,41	€ 0,00	€ 454.149,00
1. Gemeenschapsgoederen	€ 343.171,02	€ 200.572,85	€ 0,00	€ 0,00		€ 90.561,70	€ 0,00	€ 453.182,17
a. Terreinen en gebouwen	€ 36.010,11	€ 19.360,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 3.052,64	€ 0,00	€ 52.317,47
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 200.336,61	€ 135.249,33	€ 0,00	€ 0,00		€ 55.889,64	€ 0,00	€ 279.696,30
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 64.594,30	€ 45.963,52	€ 0,00	€ 0,00		€ 31.619,42	€ 0,00	€ 78.938,40
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 42.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 42.230,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.208,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 966,83
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.208,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 241,71	€ 0,00	€ 966,83
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
WZC	€ 142.921,79	€ 200.572,85	€ 51.087,44	€ 0,00	€ 292.407,20
Totaal	€ 142.921,79	€ 200.572,85	€ 51.087,44	€ 0,00	€ 292.407,20
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
WZC	€ -234.873,76	€ -887.147,33	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.122.021,09
Totaal	€ -234.873,76	€ -887.147,33	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.122.021,09
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
WZC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
WZC	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
WZC	€ 61.469,58			€ -737.661,92	€ -676.192,34
Totaal	€ 61.469,58			€ -737.661,92	€ -676.192,34

## WAARDERINGSREGELS

### Zorgbedrijf Klein-Brabant

Goedgekeurd door de Raad van Bestuur op 25 juni 2020



#### AANLEIDING

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

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

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

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

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

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

## BESLUIT

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

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

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

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

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

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

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

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

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = (boekhoudkundige waarde – restwaarde) / resterende gebruiksduur.

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

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<b>Terreinen</b>	-
De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen.	5-15 jr
<b>Gebouwen</b>	33 jr
Onderhoudswerken aan gebouwen	5-15jr
<b>Overige onroerende infrastructuur</b>	33 jr
Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur	5-15 jr
<b>Installaties, machines en uitrusting</b>	5-10-15 jr
<b>Meubilair</b>	10 jr
<b>Kantooruitrusting</b>	5 jr
<b>Informaticamaterieel</b>	3 jr
<b>Rollend materiaal</b>	5-10 jr

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

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

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

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

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

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

3. De **liquide middelen** worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

5. De schulden t.o.v. leveranciers en andere schuldeisers worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
6. Voorzieningen worden aangelegd om rekening te houden met kosten en bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald.
7. De ontvangen investeringssubsidies worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. Op de kapitaalsubsidies wordt er een uitgestelde belasting geboekt.
8. Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken



## Overzicht van de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaarrekening

Periode: 2021

Journaalvolnummers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf

## JAARREKENING 2021 - TOELICHTING

### Zorgbedrijf Klein-Brabant

#### Financiële toestand 2021 en Verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2021 en het meerjarenplan en de rekening 2020

#### Inleiding

Sinds de fusie op 1 januari 2019 tussen de gemeentes Puurs en Sint-Amands bevindt het Zorgbedrijf zich binnen de BBC-structuur onder het domein Welzijn & Samenleven.

De jaarrekening 2021 is ondertussen reeds de derde jaarrekening volgens het principe van BBC2020. Voor 2020-2025 werd een eerste volwaardig 6-jarig Meerjarenplan opgesteld volgens het wetgevend kader van BBC2020. In sommige documenten van deze jaarrekening zijn de planningsgegevens van de 6 opeenvolgende jaren ook zichtbaar.

Sinds de fusie werden de banden tussen het lokaal bestuur en het Zorgbedrijf terug versterkt. Het financieel beheer zit reeds sinds de opstart van het Zorgbedrijf in 2017 bij de financiële dienst van het lokaal bestuur, maar ook het ganse personeelsbeheer wordt sinds 2020 waargenomen door de personeelsdienst van de gemeente. Ook op technisch vlak, ICT, organisatiebeheersing en communicatie wordt waar nodig een beroep gedaan op medewerkers van het lokaal bestuur.

In het directiecomité van het Zorgbedrijf, dat tweewekelijks vergadert, zitten zowel vertegenwoordigers vanuit het Zorgbedrijf als vanuit het lokaal bestuur. De algemene leiding van het Zorgbedrijf wordt vanaf april 2022 ook waargenomen door de directeur van Welzijn en Samenleven, die via een terbeschikkingstellingsovereenkomst de functie van leidend ambtenaar krijgt. In 2021 werd volop gewerkt aan een nieuwe organisatiestructuur met aandacht voor het zorgcontinuüm, en bijgevolg ook aanpassing van de statuten en het huishoudelijk reglement.

In 2020 kreeg het Zorgbedrijf, net zoals de zorg op nationaal en zelfs wereld-niveau, heel wat te verduren omwille van de Covid-19 pandemie. Ook in 2021 bleven de gevolgen nog voelbaar, zij het in een beperktere mate. De zoektocht naar geschikt personeel is en blijft moeilijk. Ook in 2021 ontving het Zorgbedrijf nog wat subsidies vanuit het Vlaams infrastructuurfonds en specifieke premies m.b.t. een verhoogde personeelsinzet.

Binnen het Zorgbedrijf worden de kosten en opbrengsten nauwgezet analytisch geboekt. Zowel op het niveau van de site (Sint-Pieter in Puurs / Ter Schelde in Sint-Amands) als op het niveau van de activiteitgebieden (WZC / Assistentiewoningen / Keuken / Algemene organisatie) wordt onderscheid gemaakt bij de boekhoudkundige verrichtingen.

Bepaalde kosten worden onmiddellijk bij verwerking van de factuur toegewezen aan één van beide campussen. Niet-rechtstreeks toewijsbare kosten en opbrengsten worden als gemeenschappelijk beschouwd en volgens de regel 2/3 -1/3 verdeeld over Puurs en Sint-Amands op basis van de schaalgrootte.

Tot slot worden via interne facturatie de overheadkosten binnen de sites zelf verdeeld tussen de operationele afdelingen. De overheadkosten betreffen de kosten gemaakt door de ondersteunende diensten (administratie en directie, personeelsdienst, financiën, ICT, communicatie, poets...). Deze boekingen zijn uiteraard niet budgettair, m.a.w. veroorzaken geen kasstroom, maar verlopen binnen de algemene boekhouding. Hierdoor kan elke operationele afdeling meer bedrijfseconomisch worden geanalyseerd wat indicaties geeft aangaande de rendabiliteit van een afdeling.

Bij de opstart van het Zorgbedrijf werd beslist om de schuldenlast voor de onroerende goederen bij het OCMW te houden. Toch betekent dit een zware kost binnen het OCMW waarvoor het Zorgbedrijf, volgens de beheersovereenkomst, jaarlijks een bedrag à rato van die lasten betaalt aan het OCMW.

In het kader van de erfpachtregeling is het Zorgbedrijf ook nog jaarlijks een symbolisch canon-bedrag van 2 euro verschuldigd aan het OCMW.

## Financiële toestand 2021

### Financiële toestand van de jaarrekening 2021

	MJP 2021	JR 2021	JR 2020
<b>Exploitatie-saldo</b>	<b>-164.790</b>	<b>-332.767</b>	<b>16.250</b>
Ontvangsten	10.205.555	10.433.701	10.138.840
Uitgaven	10.370.345	10.766.468	10.122.590
<b>Investerings-saldo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-85.421</b>
Ontvangsten	224.766	200.573	-
Uitgaven	224.766	200.573	85.421
<b>Budgettair resultaat boekjaar 2021</b>	<b>-164.790</b>	<b>-332.767</b>	<b>-69.171</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	<b>401.097</b>	<b>401.097</b>	<b>470.268</b>
<b>Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>236.307</b>	<b>68.330</b>	<b>401.097</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-164.790</b>	<b>-332.767</b>	<b>16.250</b>

In 2021 vertoont het exploitatiesaldo een negatief resultaat van € 332.767. Zowel exploitatie-uitgaven als -ontvangsten zijn hoger dan gepland, waarbij de stijging van de kosten relatief hoger is.

De investeringen zijn in 2021 iets lager dan oorspronkelijk voorzien. Het resterend uitgavekrediet voor investeringen van 24.000 € werd niet overgedragen naar 2022. Maar in 2021 werden de gemaakte

investeringen, in tegenstelling tot het jaar voordien, wel volledig toegedekt door een investeringssubsidie vanuit het OCMW waardoor het investeringssaldo binnen het Zorgbedrijf op 0 uitkomt.

Het positief gecumuleerd resultaat van de vorige boekjaren en het budgettair resultaat van 2021 sluiten het boekjaar 2021 af met een beschikbaar positief resultaat van € 68.330, wat maakt dat aan de evenwichtsvoorwaarde voor Zorgbedrijf werd voldaan. De autofinancieringsmarge (AFM) komt uit op een bedrag van € -332.767 en wordt meegenomen binnen de geconsolideerde AFM van het lokaal bestuur. Deze autofinancieringsmarge is gelijk aan het exploitatieresultaat vermits er geen leningen en dus ook geen financieringslasten worden opgenomen binnen het Zorgbedrijf.

## **Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de ontvangsten en uitgaven in vergelijking met de laatst goedgekeurde budgetwijziging en het vorige boekjaar en financiële risico's.**

### **1. Exploitatiebudget**

#### **1.1 Uitgaven:**

In 2021 bedragen de exploitatie-uitgaven € 10.766.468, wat 3,82 % hoger is dan geraamd. In vergelijking met de jaarrekening 2020 is er zelfs een stijging met 6,36 %.

De exploitatie-uitgaven zitten vooral verspreid over twee grote rubrieken: aankoop goederen & diensten en de loonkosten. De andere operationele uitgaven en financiële uitgaven (bankkosten) zijn verwaarloosbaar.



De rubriek “Goederen en diensten” vertegenwoordigt met € 3.701.817 ongeveer 34% van de operationele uitgaven.

Bijna de helft ervan is gelinkt aan de werkingskosten van de woonzorg-centra. De keuken en assistentiewoningen nemen respectievelijk nog 15% en 4% van de uitgaven voor hun rekening.

De rest zit vevat in de algemene uitgaven (overhead) en bevat naast de vergoeding aan het OCMW voor het gebruik van de infrastructuur (€ 496.002) ook de doorrekening van de dienstverlening en het gebruik van organisatie-brede software en ICT-infrastructuur vanuit het lokaal bestuur (samen € 512.000).

Ten opzichte van het laatste meerjarenplan zitten de uitgaven voor goederen en diensten 220.000 € boven budget vooral ten gevolge van hogere kosten voor voedingsproducten en maaltijden en verhoogde inzet voor ondersteuning vanuit de personeelsdienst van de gemeente

De rubriek goederen en diensten kan worden onderverdeeld in aankoop van goederen (60-rekeningen) en de uitgaven voor dienstverlening (61-rekeningen).

Aankoop goederen (60- rekeningen):

**Aankoop Goederen**

	2021		2020
Klaargemaakte Maaltijden door afdeling Keuken	61%	1.155.142	1.094.876
Aankoop voedingswaren en dranken	24%	458.289	414.106
Verzorgingsmaterialen + Pharmacie	9%	164.645	148.289
Cafeteria-aankopen	2%	35.702	17.863
Andere	4%	73.135	86.940
		<b>1.886.913</b>	<b>1.762.074</b>

Voor 61% worden de aankopen bepaald door de interne facturatie van de keuken aan het woonzorgcentrum voor de klaargemaakte maaltijden voor de residenten. Dit effect wordt echter geneutraliseerd langs de inkomsten-zijde binnen de keuken-afdeling en heeft bijgevolg geen effect op het uiteindelijke resultaat van het Zorgbedrijf. Deze interne aankoop is € 60.000 hoger dan vorig jaar, een effect dat wordt veroorzaakt door hogere uitgaven binnen de post van voedingswaren zelf en een verhoogde personeelskost binnen de keuken.

In 2021 werd de warme keuken volledig overgebracht naar de campus in Puurs en bedraagt de maaltijdkost voor het WZC per dag (ontbijt + middagmaal + avondmaal) € 23,86. Er werden 48.421 maaltijden verbruikt in beide woonzorgcentra samen, daar waar dit in 2020 slechts op een totaal van 46.199 lag, toen ten gevolge van de leegstand door Covid-19. Dit is een stijging in aantal WZC-maaltijden van bijna 5 % t.o.v. 2020. Het aantal maaltijden dat werd bereid voor externe maaltijdbedeling is echter met 4% gedaald. Ook dit effect is te verklaren door corona, omdat ouderen in 2020 vooral de veilige thuisomgeving verkozen. De stijging zit vooral in de voedingskost zelf en ook voor een stuk in de hogere personeelskost (indexeringen en vervanging van zieken).

De aankopen van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal liggen € 16.000 hoger dan in 2020, een kost die uiteraard samenhangt met het aantal residenten en hun medische zorggraad.

De cafetaria-aankopen zijn verdubbeld tegenover 2020 en liggen net iets hoger dan gebudgetteerd. Een duidelijke weerspiegeling van de versoepeling van de coronamaatregelen in 2021. Langs de ontvangstenzijde tekent zich eveneens een duidelijke stijging af.

De andere aankopen, met name wasserij- en schoonmaakproducten en diverse benodigdheden voor de werking, liggen net binnen budget maar toch € 13.800 lager dan in 2020. Het volle corona-jaar 2020 vereiste immers heel wat extra aan bescherming en onderhoud.

#### Diensten en andere goederen (61-rekeningen) :

In 2021 bedragen de uitgaven voor dienstverlening en andere kleine goederen € 1.814.903, wat het voorziene bedrag van het meerjarenplan slechts met € 28.000 overstijgt.

De doorrekening voor de dienstverlening vanuit het lokaal bestuur ligt € 70.000 hoger dan voorzien. Enerzijds een gevolg van de indexering van de lonen binnen alle dienstverlenende afdelingen, maar vooral door inzet van consultants wegens de afwezigheid van medewerkers bij de personeelsdienst. De zoektocht naar moeilijk invulbare zorgprofielen en de uitbreiding en vervanging van contracten, de introductie van de IFIC-schalen vanaf 2022 hadden allemaal invloed op de administratieve werklust in 2021.

In vergelijking met het meerjarenplan liggen de opleidingskosten ook in 2021 lager dan voorzien, net zoals de kosten voor bewaking en veiligheid. De uitgaven voor werving en selectie blijven op niveau van 2020.

#### **Diensten en kleinere materialen**

	<b>MJP 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>		<b>Jaarrekening 2020</b>
Beheersovereenkomst + canonvergoeding	496.002	496.002	27%	496.002
Nutsvoorzieningen	295.863	285.672	16%	261.114
Doorrekening ondersteuning dienstverlening lokaal bestuur	411.818	482.027	27%	270.864
Kantoomateriaal, drukwerk, communicatie, klein materiaal	134.628	136.173	8%	133.563
Onderhoud en herstellingen gebouwen	85.311	101.572	6%	98.001
ICT-uitgaven	109.018	91.440	5%	112.416
Controle en veiligheid	49.584	37.737	2%	30.226
Werkkledij	9.520	7.430	0%	7.161
Uitgaven te recupereren van residenten	24.110	18.141	1%	37.144
Animatiekosten + TV-kosten	35.500	32.969	2%	24.267
Uitgegeven was en linnen	27.732	33.494	2%	25.308
Erelonen CRA, pedicure	36.399	32.295	2%	32.654
Opleidingskost	13.220	6.191	0%	4.759
Verzekeringen	14.742	12.757	1%	10.350
Werving en selectie	15.650	16.252	1%	16.813
Autokosten	6.850	8.670	0%	6.827
Rest	20.359	16.080	1%	15.716
	<b>1.786.306</b>	<b>1.814.903</b>		<b>1.583.185</b>

Jaarrekening 2021

Zorgbedrijf Klein-Brabant (NIS 12030), Palingstraat 44, 2870 Puurs

Periode 2021

Voorzitter Raad van Beheer : Ann-Marie Morel - Financieel Beheer : Marleen Callaert

De ICT uitgaven liggen lager dan in 2020 toen er een extra uitgave was bij de opstart van het digitaal zorgendossier. Verder draagt het zorgbedrijf de kost van de noodzakelijke pakketten voor personeelsopvolging en subsidiemaximalisatie, en betaalt tevens een stuk van de algemene last voor organisatie-brede toepassingen zoals O365 en voor het gebruik van de ICT-infrastructuur.

De werkkledij van het verzorgings- en poetspersoneel werd in 2019 volledig vernieuwd waardoor deze kost ook in 2021 nog beperkt blijft tot de hoogst noodzakelijk vervangingen ten gevolge van slijtage.

In 2020 bedraagt de **rubriek van de “Loonkosten”** € 7.064.551 wat ongeveer € 176.000 meer is dan gebudgetteerd.

Dit ten gevolge van noodzakelijke vervangingen van zieken en verplichte quarantaines, maar anderzijds ook omwille van de indexering van de lonen in oktober 2021 die in de eerste meerjarenplanaanpassing niet was voorzien.

Verder werd in het VIA6-akkoord van 22 december 2020 m.b.t. de verhoging van de koopkracht voor de publieke sector gestipuleerd dat er een verhoging is van de eindejaartoelage vanaf 2021 voor alle medewerkers tewerkgesteld in de VIA-sectoren, meer bepaald de zorg en opvangdiensten; het bestuur besliste om deze maatregel voor alle personeelsleden toe te passen. Concreet betekent dit dat het variabel bedrag van de eindejaartoelage van 2020 werd verhoogd met 1,1% en dat het vaste bedrag voor iedereen werd gebracht op € 1.288,43. Voor het Zorgbedrijf is dit een effect van € 47.000 binnen de loonkosten.

Er werd voor schoonmaak, keuken en verzorging beroep gedaan op jobstudenten voor € 209.000 (dit is € 40.000 meer dan voorzien), deels voor het opvangen van de werkdruk tijdens de vakantieperiodes, maar eveneens ook ter vervanging van andere afwezigheden.

De groep van statutaire medewerkers wordt wel steeds kleiner. De loonkost wordt in 2021 nog slechts voor 20,4 % bepaald door deze groep.

In 2021 betaalt het Zorgbedrijf nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers.

Omdat het Zorgbedrijf voor zijn contractuele medewerkers voorziet in een tweede pensioenpijler, waardoor het verschil tussen de wettelijke pensioenuitkering van een statutaire en een contractuele medewerker wordt verkleind, mag dit bedrag in mindering worden gebracht van de verschuldigde respo-bijdrage. Dit geeft een positief effect op de te betalen bijdrage. Verder 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 kan worden binnen het Zorgbedrijf.

In 2021 ontvingen alle medewerkers net zoals in 2020, naar analogie met hun collega's uit het lokaal bestuur, ECO-cheques en P-bons. In totaal is de impact van deze koopkracht-verhogende maatregel voor het Zorgbedrijf € 23.675,34.

De verdeling van de loonkosten over de afdelingen heen ziet er als volgt uit :

<b>Verdeling loonkost over de afdelingen</b>	
Woonzorgcentrum	65,2%
Keuken	15,3%
Poets en facilitair beheer	10,8%
Administratie	8,7%

De rubrieken “andere operationele uitgaven” en “andere financiële uitgaven” zijn binnen de analyse volledig verwaarloosbaar.

### **1.2 Ontvangsten:**

In 2021 bedragen de exploitatie-ontvangsten € 10.433.701. Dit ligt 2,2 % boven wat voorzien is in het meerjarenplan, en 2,9 % boven de gerealiseerde ontvangsten van 2020.

De ontvangsten zijn op te delen in drie rubrieken :

1. Ontvangsten uit de werking
2. Werkingssubsidies
3. Andere operationele ontvangsten

De rubriek “ontvangsten uit de werking” bedraagt in 2021 € 5.560.628 en wordt voor 51 % of € 2,8 Mio bepaald door de facturatie van de verblijfs- en zorgkosten aan de WZC-residenten. Deze ligt € 136.000 hoger dan in 2020, toen het Zorgbedrijf te kampen had met een leegstand omwille van Corona.

De indexering van de dagprijzen van GAW en WZC is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen. Voor beide woonzorgcentra keurde de Vlaamse overheid een verhogingspercentage van 1,48 % (stilzwijgend) goed. Hierdoor is de dagprijs sinds 1 juli 2021 gestegen van 58,22 euro naar 59,08 euro voor een eenpersoonskamer. Voor een echtpaar is de dagprijs gestegen van 50,01 euro naar 50,75 euro per dag per bewoner.

Zoals reeds eerder vermeld bij de uitgaven, ontvangt de keuken via interne facturatie vanwege de WZC's € 1.155.142 voor de maaltijden die zij bereiden voor de residenten. Daarnaast produceert de keuken echter ook maaltijden voor de externe bedeling aan huis die wordt georganiseerd door de dienst “Gezinszorg” van het OCMW. Hiervoor factureerde het Zorgbedrijf € 495.360 aan het OCMW in 2021. De verkoop van broodmaaltijden aan het personeel bedroeg € 7.472.

De verhuur van assistentiewoningen ligt met € 859.203 in lijn met 2020, nochtans voorzag het meerjarenplan een ontvangst die 1,3 % hoger lag. Hier was in 2021 nog een lichte leegstand te merken vooral in de kleinste studio's.

De kwaliteitscoördinator van het Zorgbedrijf presteert ook deels voor het lokaal bestuur. In 2021 wordt voor deze dienstverlening € 18.701 doorgerekend aan het lokaal bestuur.

De verdeling van de werkings-ontvangsten over de afdelingen is als volgt :

<b>Verdeling werkingsontvangsten over de afdelingen</b>	
Woonzorgcentrum	54,3%
Keuken	29,8%
Assistentiewoningen	15,5%
Terugvordering dienstenprestatie kwaliteitscoördinator	0,3%

De **rubriek “werkingsubsidies”** vertegenwoordigt € 4.830.003 of 46 % van de exploitatieontvangsten.

Omdat er geen subsidies werden verleend vanuit het OCMW betreft deze rubriek enkel specifieke werkingssubsidies vanuit de federale en Vlaamse overheid. Deze subsidies komen voor 87,3 % toe aan de afdeling WZC.

Het gaat om de RIZIV-subsidie voor € 3.643.366. Daarnaast is er de financiering van het derde luik voor de meer-kost van de sociale akkoorden die de rustoorden dragen voor het loontrekkend personeel bovenop de financieringsnormen; deze bedraagt in 2021 € 101.645.

Verder is er nog de financiering van de eindloopbaanmaatregelen voor € 184.010.

Door de toepassing van het campusdecreet (inkanteling van WZC Sint-Pieter in WZC Ter Schelde), moesten de voorschotten einde loopbaanmaatregelen voor de site Sint-Pieter tijdelijk worden terugbetaald tot de uiteindelijke afrekening gebeurt en deze op dat moment opnieuw terugvloeien naar het Zorgbedrijf, wat pas gepland staat voor januari 2023. Het nog terug te vorderen bedrag zal neerkomen op € 98.200.

De positieve gevolgen van het campusdecreet zijn in 2021 nog maar voor een half jaar voelbaar (toepassing vanaf 1 juli 2021). In 2022 zal dit effect bijgevolg dubbel zo groot zijn en brengt dit op dat moment € 132.279 op.

Er werden ook nog enkele speciale Covid-subsidies ontvangen in 2021 voor extra personeelsinzet en infrastructuur gerelateerde kosten omwille van leegstand, dit ten bedrage van € 105.218. In 2022 volgt nog een stukje compensatie leegstand voor het laatste kwartaal.

<b>Extra subsidie door de Overheid</b>	
Compensatie extra personeelsinzet	69.000
Compensatie leegstand (01-09/2021)	36.218
	<b>105.218</b>

De sociale maribel-subsidie vertegenwoordigt met € 384.920 ook 8 % van de werkingssubsidies.

In het kader van vorming en bekwaamheid ontving het Zorgbedrijf voor 2021 nog een subsidie van € 46.376 en werd er RSZ-vermindering gegeven voor laaggeschoolde jonge werknemers en mentors voor € 22.780.

De VIA-subsidies, waaronder deze m.b.t. de eindejaarspremie, bedroegen in totaal € 293.480.

Tot slot is er **de rubriek “andere operationele ontvangsten”**. Deze vertegenwoordigt slechts € 43.070 van de exploitatie-ontvangsten en bestaat hoofdzakelijk uit werknemersinhouding maaltijdcheques, de verkoop van broodjes voor vergaderingen en de inkomsten vanuit de drankautomaat.

## 2. Investeringsbudget

### 2.1 Uitgaven:

In 2021 werd voor € 200.573 aan investeringen uitgevoerd. Dit is € 24.193 minder dan was voorzien bij de laatste budgetwijziging.

De grootste investeringen, met name voor € 136.000 gebeurden in de keuken die werd uitgerust om gecentraliseerd de warme maaltijden te bereiden en te vervoeren.

Voor de verzorging werden de nodige toestellen aangekocht (bad, maxi-move, matrassen, ...)

Er werd verder geïnvesteerd in het SW-pakket Partnerplan van Probis dat toelaat om de inkomsten van zorgorganisaties te optimaliseren, dit samen met een daaraan gekoppelde consulting-ondersteuning door Probis zelf. In Sint-Amands werd een nieuw verpleegoproepsysteem geïnstalleerd. Verder gaat het hoofdzakelijk om vervangingsinvesteringen binnen de verschillende afdelingen.

<b>Investerings 2021 Zorgbedrijf Klein-Brabant</b>	
<b>Software / Hardware</b>	
Hardware Zorgdossier	2.934
Software Partnerplan HRM	9.401
<b>Keuken- en maaltijdvoorzieningen</b>	
Airco	19.360
Snelkoeler	9.993
Thermport bakken en platen maaltijdbedelingswagen	5.920
Portioneertafel	5.003
Kipbare kookketel	57.930
Divers elektrisch materiaal	8.127
Auto maaltijdbedeling	29.641
<b>Poetsmateriaal</b>	
Droogkast	6.574
Veerbodemwagen en waswagens	1.156
<b>WZC</b>	
TV-toestellen	3.029
Tuinstoelen	958
Oproepsysteem	15.129
Hoog-laagbad	9.551
Maxi-move	5.426
Matrassen	3.400
Technische materialen	7.040
	<b>200.573</b>

## **2.2 Ontvangsten:**

De investeringsuitgaven van zonet werden volledig gefinancierd door toelagen vanuit het OCMW.

De nieuwe vaste activa als ook hun toelagen worden jaarlijks mee afgeschreven en verrekend samen met de op 01/01/2017 overgedragen activa en toelagen vanuit de toenmalige OCMW's.

## **2.3 Overdracht niet-gebruikte investeringskredieten naar het volgende boekjaar:**

Het resterende investeringskrediet van 24.193 € werd niet overgedragen naar 2022.

## **3. Financieringsbudget**

Het financieringsbudget is net zoals in de vorige jaren onbestaande binnen het Zorgbedrijf omdat er gewoonweg geen externe financieringen worden opgenomen. Mocht er een tekort ontstaan aan budgettaire middelen binnen het Zorgbedrijf, dan zal dit steeds worden toegedeckt door een werkingssubsidie vanuit het OCMW.



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

Jaarrekening  
Periode: 2021

Journaalvolnummers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

### Zorgbedrijf Klein-Brabant

#### INVESTERINGSKREDIET

Boekjaar	Budg. entiteit	Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Alg. rek.	Investeringsproject	Omschrijving	Ontvangst/Uitgave	MJPA 20-25 (Jaar 2022)	Overdracht krediet van 2021 naar 2022	Nieuw Krediet MJPA 20-25 na overdracht
<b>TOTAAL ONTVANGST</b>									-	-	-
<b>TOTAAL UITGAVE</b>									-	-	-

## Financiële risico's en uitdagingen Zorgbedrijf Klein-Brabant

Dit onderdeel van de toelichting betreft de omschrijving van de financiële risico's en uitdagingen van het Zorgbedrijf en van de middelen en mogelijkheden waarover het Zorgbedrijf beschikt om die risico's te dekken. Bij de opmaak van het meerjarenplan worden de financiële risico's 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 goed proberen te beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend.

### a) Covid19 of andere pandemieën

Er blijft een risico bestaan dat de impact van Covid19 of andere pandemieën blijft aanhouden en dat dit de normale bedrijfsactiviteiten en bezettingsgraden in onze campussen blijft beïnvloeden.

In 2020 kreeg het Zorgbedrijf heel wat te verduren omwille van corona. De bewoners van onze beide woonzorgcentra en GAW bleven in 2021 gevrijwaard van een nieuwe grote uitbraak, maar toch bleven de gevolgen nog voelbaar, zij het in een beperktere mate.

De personeelsuitval ten gevolge van de eerste uitbraak werd in 2021 niet volledig rechtgezet. Er was omwille van de latente gevolgen van de eerste crisis in april 2020 opnieuw extra inzet via jobstudenten nodig om de continuïteit van de zorgen voor schoonmaak, keuken en verzorging te kunnen blijven garanderen.

Leegstand in de residentiële ouderenzorg vormt een belangrijk financieel risico gezien de doorlopende vaste kosten.

Na de afsluiting van de jaarrekening 2020 konden we besluiten dat de impact van de crisis budgettair beperkt bleef omwille van de gunstige compensatieregelingen voorzien door de Vlaamse en federale overheid. In 2021 waren er minder compenserende maatregelen voor de ouderenzorg.

We hebben voor 2021 nog recht op € 113.387 subsidies, waarvan in 2021 voor € 105.218 ontvangen. Dit waren vooral compensatiemaatregelen voor leegstand en specifieke premies m.b.t. een verhoogde personeelsinzet voor WZC Sint-Pieter. Het was belangrijk dat we de subsidiëring goed opvolgden.

## b) Personeelstekorten

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

In de toekomst zal de krapte op de arbeidsmarkt en de grote personeelstekorten in de zorgsector een grote uitdaging worden, ook voor het Zorgbedrijf. Het is nog onduidelijk op welke manier de financierende overheid hiermee zal omgaan. Is het huidige financieringsmodel en wetgeving houdbaar op lange termijn?

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

## c) Stijging van de algemene werkingskosten en lonen

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

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

Maar naar aanleiding van de oplopende inflatie eind 2021 en de schaarste binnen de energiesector, worden een aantal cruciale werkingskosten plots een pak duurder. De kosten voor gas en elektriciteit zijn gestegen, de stijging in voedingsprijzen heeft een onmiddellijke impact op de kostprijs van de keuken, ook leveranciers van waterrij- en onderhoudsproducten rekenen hun gestegen kosten door...

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

Verder zorgt ook de implementatie van de nieuwe IFIC schalen voor een verhoging van de loonkost die onvoldoende wordt gesubsidieerd door de overheid. Verder werd in het VIA6-akkoord m.b.t. de verhoging van de koopkracht voor de publieke sector 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 besliste om deze maatregel voor alle personeelsleden toe te passen.

*De impact bleef in de jaarrekening nog onder controle. Bij de opmaak van de volgende herziening van de meerjarenplanning zullen alle besturen moeten bekijken hoe ze deze stijgingen kunnen opvangen binnen de budgetten.*

De indexering van de dagprijzen van GAW en WZC is een noodzakelijke ingreep om de rendabiliteit van onze zorgvoorzieningen onder controle te krijgen, zeker gezien de huidige prijsstijgingen van diverse leveringen en diensten en van de stijgende lonen als gevolg van de huidige inflatie.

#### **d) Pensioenlasten en Responsabiliseringsbijdrage**

In 2021 betaalde het Zorgbedrijf nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers.

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

Verder 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 kan worden binnen het Zorgbedrijf. De respo-bijdrage van de ouders werknemers zit voor het grootste deel bij het OCMW.

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

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

#### **f) Debiteurenrisico**

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

#### **g) Zorgcontinuüm**

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

# JAARREKENING 2021

## Zorgbedrijf Klein Brabant

---

### DOCUMENTATIE

---



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)  
NIS-code 12030

Jaarrekening 2021

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



## Overzicht van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

Jaarrekening

Periode: 2021

Journalvolgnommers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf

## Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein



Jaarrekening

Periode: 2021

Jaarnaalvolnummers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

### Beleidsdomein: 00

Beleidsveld: 0010

Beleidsveld: 0020

Beleidsveld: 0030

Beleidsveld: 0090

### Beleidsdomein: 01

Beleidsveld: 0100

Beleidsveld: 0110

Beleidsveld: 0111

Beleidsveld: 0114

### Beleidsdomein: 02

Beleidsveld: 0112

Beleidsveld: 0115

Beleidsveld: 0119

Beleidsveld: 0190

### Beleidsdomein: 06

Beleidsveld: 0952

Beleidsveld: 0953

### Algemene financiering

Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

Fiscale aangelegenheden

Financiële aangelegenheden

Overige algemene financiering

### Algemeen bestuur

Politieke organen

Secretariaat

Fiscale en financiële diensten

Organisatiebeheersing

### Ondersteuning

Personeelsdienst en vorming

Welzijn op het werk

Overige algemene diensten

Overig algemeen bestuur

### Welzijn en samenleven

Assistentiewoningen

Woon- en zorgcentra



## Overzicht van de verbonden entiteiten

Jaarrekening

Periode: 2021

Jaarvolgnommern : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf



## Overzicht van de personeelsinzet

Jaarrekening

Periode: 2021

Journalvolgnommern : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Beleidsitem / Dienst	1/01/2021		31/12/2021	
	FTE	Koppen	FTE	Koppen
Administratie / Directie 0110-00	7,80	9	7,00	8
Personeelsdienst 0112-00	0,00	0	0,00	0
Kwaliteitsdienst 0114-00	0,80	2	0,80	2
Technische dienst 0119-03	2,00	2	2,00	2
Wasserij en poetsdienst 0119-04	16,10	25	18,15	29
Keuken 0119-08	25,15	40	23,10	37
Assistentiewoningen 0952-00	0,20	1	0,20	1
Woonzorgcentrum 0953-00	74,89	102	73,71	98
<b>TOTAAL</b>	<b>126,94</b>	<b>181</b>	<b>124,96</b>	<b>177</b>



## Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Jaarrekening

Periode: 2021

Journalvolnummers : JR Budg. 110070 Alg. 15135 / EK Budg. 4486

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

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

Niet van toepassing voor Zorgbedrijf