



JAARREKENING 2019 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



Algemene voorbeschouwing

Met ingang van 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 worden 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-Amunds, en dit voor alle entiteiten (gemeente, OCMW, AGB en Zorgbedrijf).

De BBC-2020 regels beogen vooral een vereenvoudiging en verduidelijking t.o.v. van de vorige versie. Om beter tegemoet te komen aan de informatiebehoeften van de raadsleden verschuift het uitgangspunt in de beleidsrapporten van prioritaire doelstellingen naar prioritaire **acties**, krijgen de schema's van de financiële nota een nieuwe lay-out en verminderen ze in aantal. Daarnaast worden de beleidsrapporten van gemeente en OCMW geïntegreerd en het resultaat 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 jaarrekening

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als de het meerjarenplan (voor 2019 was dit een éénjarig meerjarenplan). In wat volgt worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening toegelicht.

1. Beleidsvaluatie

De beleidsevaluatie bestaat ten minste uit de volgende onderdelen:

1° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritaair 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;

2° 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;

3° 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 al de volgende onderdelen:

- 1° de doelstellingenrekening (J1)
- 2° de staat van het financieel evenwicht (J2);
- 3° de realisatie van de kredieten (J3);
- 4° de balans (J4);
- 5° de staat van opbrengsten en kosten (J5).

3. Toelichting

De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens de volgende rubrieken:

- 1° een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard (T1);
- 2° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2);
- 3° in voorkomend geval, de investeringsprojecten (T3);
- 4° in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4);
- 5° de toelichting bij de balans (T5);
- 6° de waarderingsregels;
- 7° de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- 8° een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- 9° 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;
- 10° 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;

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:

- 1° een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- 2° per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- 3° 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;
- 4° een overzicht van de personeelsinzet;
- 5° een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.

JAARREKENING 2019

Zorgbedrijf Klein Brabant

BELEIDSEVALUATIE



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
NIS-code 12030

Jaarrekening 2019

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

Beleidsvaluatie jaarrekening 2019 : Zorgbedrijf Klein-Brabant

Wetgeving

- Welzijnsverenigingen : DLB art. 490

De algemene vergadering van de welzijnsvereniging spreekt zich uit over de vaststelling van de jaarrekening voor 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.

Prioritaire acties Zorgbedrijf Klein-Brabant 2019

Beleidsdoelstelling 19-03: ouderen genieten van een uitgebreid gamma van diensten via thuiszorg, assistentiewoningen en WZC

Samenvattende evaluatie

Door het verzorgen van een ruim aanbod aan thuiszorgdiensten zorgen we ervoor dat burgers zolang als mogelijke in hun vertrouwde thuissituatie kunnen blijven wonen. Naast de integratie van de diensten van Puurs en Sint-Amands was er in 2019 ook de integratie van de poestdienst en de gezinszorg.

Er werd ook de nodige aandacht besteed aan het zorgcontinuüm. Door het organiseren van een doorgedreven samenwerking tussen de dienst thuiszorg en WZC willen we ervoor zorgen dat zowel de zorgverleners als de zorgbehoevenden steeds over alle beschikbare en noodzakelijke informatie en zorg beschikken. In 2019 was dit voornamelijk gericht op het oprichten van overlegstructuren.

Actieplan 19-0302:

Optimalisatie en verdere afstemming van de zorgsites met inbegrip van de keuken – Zorgbedrijf

Actie 19-030201:

Optimalisatie en verdere afstemming van de zorgsites met inbegrip van de keuken – Zorgbedrijf

- **Optimaliseren keukens:**

In het kader van het onderzoek naar de optimalisering van de werking van beide keukens werd de keukenmanager van AZ Rivierenland Sint-Jozefkliniek campus Bornem uitgenodigd. Samen met haar werd de werking van beide keukens onder de loep genomen. Dit resulteerde in een aantal wijzigingsmaatregelen. Sommige ervan kunnen pas op langere termijn worden ingevoerd omdat deze een reorganisatie van de keuken vereisen, andere maatregelen werden reeds onmiddellijk ingevoerd. Enkele voorbeelden: werken met voorgegaard vlees, eenvoudigere menu op zondag, inkrimping van diensturen van logistieke medewerker met late dienst, ...

Sinds de samenwerking tussen beide keukens wordt wederzijds ingesprongen door zowel koks als logistieke medewerkers in geval van ziekte of afwezigheden op de andere campus. Hierdoor vermijden we extra contracten van bepaalde duur of vervangingscontracten.

In de tweede helft van 2019 werd onderzocht of en hoe het aantal werkuren in de keuken kan teruggedrongen worden zonder aan kwaliteit in te boeten. De focus lag vooral op de werkuren waarvoor een loontoeslag van 100% van toepassing is.

Als resultaat van deze studie wordt de bereiding van warme maaltijden in de keuken van WZC Ter Schelde geschrapt op zon- en feestdagen. De keuken van WZC Sint-Pieter zorgt op deze dagen voor bereiding en transport van warme maaltijden naar WZC Ter Schelde. Deze omschakeling werd mede mogelijk gemaakt door de afstemming van de frequentie van de maaltijdbedeling op beide sites. In de 3 deelgemeenten van Sint-Amands werd er voor de fusie 5 dagen op 7 een maaltijdbedelingsronde georganiseerd. In de 5 deelgemeenten van Puurs was dit 7 dagen op 7. Door te kiezen voor een compromis van 6 dagen op 7 werd in de keuken van Puurs ruimte gecreëerd voor het bereiden van warme maaltijden voor WZC Ter Schelde.

- **Optimaliseren eindeloopbaanmaatregelen**

De optimalisatie van de eindeloopbaanmaatregelen voor WZC Ter Schelde kon pas worden uitgevoerd bij een nieuwe aanwerving op 4 september 2017. Deze genereert met de "Eindafrekening EINDELOOPBAAN" van 01/07/2017 tot 30/06/2018 voor de eerste keer extra inkomsten ten bedrage van 39.152,13 €. Voor alle volgende eindafrekeningen zal deze optimalisatie ongeveer 2.000 € hoger liggen, waardoor de optimalisatie volledig is.

- **Uitvoering VIA-akkoorden**

Het directiecomité besliste op 8 mei 2019 om in te gaan op het schrijven van het Agentschap Zorg en Gezondheid van 29 april 2019 met het voorstel de RVT-erkenningen voor WZC Ter Schelde met drie eenheden uit te breiden van 29 naar 32 bedden. Bijgevolg zal het aantal woongelegenheden in ROB dalen met 3 eenheden van 17 naar 14. (Totaal = 46 erkende woongelegenheden).

De erkenning kon enkel ingaan op 1 juli 2019 en op 1 oktober 2019.

Door de Vlaamse Overheid wordt een RVT-bed (vanwege de hogere personeelsnorm) beter gefinancierd dan een rusthuisbed. De uitbreiding van het aantal RVT-bedden (+ 7 bedden sinds de start van het Zorgbedrijf!) heeft dus een positieve financiële weerslag tot gevolg. Deze kan begroot worden op gemiddeld 7000 € per RVT-bed.

- **Maximaliseren bezettingsgraad**

In november 2018 werd het wachtlijstenbeleid aangepast. Sedert begin 2019 wordt er gewerkt met een actieve en een passieve lijst. Dit heeft een positieve invloed op de bezettingsgraad. Samen zorgen beide woonzorgcentra opnieuw voor een bezettingsgraad tussen de 99 en de 100%.

Vanwege de positieve effecten op de klanten (die de regie van hun zorg terug in eigen handen krijgen) en op de efficiëntie van onze personeelsinzet, werd deze aanpassing in de Raad van Beheer van het Zorgbedrijf (maart 2019) doorgetrokken naar de GAW.

Mede dankzij een uitzonderlijk laag aantal overlijdens bereikte het WZC Sint-Pieter over heel 2019 een gemiddelde bezetting van 99,14%. In WZC Ter Schelde werd een gemiddelde bezetting van 98,39% bereikt. Als voornaamste technieken om een hoge bezettingsgraad te realiseren wordt vooral ingezet op het bewaken van een vlot werkbaar wachtlijstenbeleid en een efficiënte procedure om de leegstand van een bewonerskamer na overlijden zoveel als mogelijk te beperken tot de door de overheid vastgelegde dagen (5).

Invulling van de volledige exploitatievergunning van 46 woongelegenheden in WZC Ter Schelde met een optie voor extra woongelegenheden (cfr. het nieuwe woonzorgdecreet 2020 dat

vooropstelt dat de zelfredzame partner van een zorgbehoevende bejaarde de mogelijkheid moet krijgen in hetzelfde rusthuis te wonen).

De experts van onze gemeenten deden een onderzoek naar de mogelijkheden voor ofwel een interne verbouwing ofwel een externe uitbreiding van het gebouw. De eerste nota's en budgettaire plannen werden besproken op de directiecomités van 21 mei 2019 en van 19 juni 2019. In 2020 wordt dit alles verder bekeken in het licht van de zorgsite.

In de eerste helft van 2019 werden de mogelijkheden voor verdere afstemming tussen de beide zorgcampussen geïnventariseerd en besproken in het directiecomité. De uitvoering van deze werkpunten volgt in het najaar van 2019.

In september 2019 werd bij de Vlaamse Overheid voor elk woonzorgcentrum een dossier ingediend waarmee verdere afstemming in het prijzenbeleid gerealiseerd wordt. In december 2019 werd een akkoord verkregen voor alle aangevraagde wijzigingen voor beide campussen. Hierdoor verhoogde de dagprijs van WZC Ter Schelde met 2,01 € per ligdag. De korting voor een echtpaar werd gelijkgeschakeld met de (lagere) korting die in WZC Sint-Pieter wordt toegestaan. Ten slotte werd de korting die toegestaan moet worden voor de niet-gebruikte leveringen en diensten, vanaf een afwezigheid van 24 h, teruggebracht naar 10% van de dagprijs.

De prijsaanpassingen die voor WZC Sint-Pieter goedgekeurd werden zijn een 'onrechtstreekse' prijsverhoging wegens het uit de dagprijs halen van kapperskosten en pedicurekosten. De kostprijs van deze dienstverlening (die sinds 2020 niet meer inbegrepen is) is meteen ook het bedrag van de prijsverhoging van het WZC Sint-Pieter. Voor de dienstverlening van de kapster werden de gangbare tarieven van WZC Ter Schelde ingediend en goedgekeurd. Ten slotte werd ook voor het WZC Sint-Pieter de korting voor de niet-gebruikte leveringen van goederen en diensten teruggebracht naar 10% van de dagprijs, zoals aangegeven wordt in het nieuwe woonzorgdecreet van 2020. Vanwege de sterk verouderde personeelsuniformen op beide campussen, werd dit voorjaar geïnvesteerd in een gezamenlijk personeelsuniform en een niet-verplicht aanbod van uniforme werkschoenen voor zorgpersoneel. Voor keuken- en onderhoudspersoneel werd een identiek personeelsuniform aangekocht met een ander kleuraccent.

Zorg- en verpleegkundig personeel van de beide campussen zullen vanaf het najaar 2019 werken met een elektronisch zorgdossier voor de bewoners van de WZC. De opleidingen werden gezamenlijk georganiseerd in april en mei 2019.

In de firma CORILUS werden problemen gedetecteerd met de MOBILE APP die essentieel is om het werken met tablets voor data-input in het zorgdossier mogelijk te maken. De vertraging die hierdoor opgelopen werd, resulteert in een uitgestelde opstart van minstens 6 maanden.

Door de verpleegkundigen van WZC Sint-Pieter werd ondersteuning geboden aan WZC Ter Schelde voor de vervanging van twee verpleegkundigen met zwangerschapsrust. Hierdoor vermijden we extra vervangingscontracten en advertentiekosten. Bovendien zorgt dit voor extra kennisoverdracht en uniformisering.

Naast de optimalisatie en de samenwerking tussen de beide zorgsites van het Zorgbedrijf werd ook reeds een aanzet gegeven aan een hernieuwde samenwerking tussen het Zorgbedrijf en de dienst gezinszorg. Wekelijks is er een overleg tussen de diensthoofden van de cluster Welzijn en Samenleven, zijnde het diensthoofd van de dienst gezinszorg, de sociale dienst en de dienst samenleven en de algemeen directeur van het Zorgbedrijf, samen met de directeur Welzijn en

Samenleven. Tijdens dit overleg wordt onder meer de samenwerking tussen het Zorgbedrijf en de dienst gezinszorg besproken en opgevolgd.

Actie 19-030202:

De woonzorgcentra bieden onderdak, opvang, verzorging en vooral een 'thuis' aan hun doelpubliek – Zorgbedrijf

Het Zorgbedrijf Klein-Brabant bewaakt zijn prijzen door o.a. een vergelijking met de prijzen binnen onze regio en de positionering van de prijzen binnen de provincie Antwerpen (bronnen voor deze vergelijking: Het Agentschap Zorg & Gezondheid en de nationale persberichten hierover).

De dagprijzen van WZC en GAW werden geïndexeerd op 01.12.2018. Overeenkomstig de maandvooruitzichten van het Planbureau wordt de volgende overschrijding van de spilindex pas verwacht in december 2019. Rekening houdend met de aankondigingstermijnen (30 dagen) wordt in 2019 geen nieuwe indexering meer doorgevoerd.

De subsidies voor 'Eindeloopbaan' werden gemaximaliseerd in 2017 en 2018. In 2019 wordt nog een zeer beperkte meeropbrengst verwacht van 2.000 €.

De subsidies 'Derde Luik' worden sinds 01.01. 2019 vervangen door andere inkomsten (oa. Sociale Maribel) en het grootste deel via het RIZIV-forfait. Voor woonzorgcentra die door deze heroriëntering middelen zouden verliezen, werden degressieve overgangsmaatregelen voorzien voor de eerste jaren.

Een laatste financieringsmechanisme waardoor de rendabiliteit kan verbeteren, is de bijkomende erkenning van extra RVT-bedden voor WZC Ter Schelde (VIA – akkoorden). In 2019 werden opnieuw 3 extra erkenningen verworven. Sinds de oprichting van het Zorgbedrijf werden er in totaal 7 extra RVT-erkenningen verkregen. Het huidige aantal bedraagt 32 RVT-bedden van de 46 woongelegenheden. De positieve financiële weerslag kan groot worden op gemiddeld 7000 € per RVT-bed.

Voor de herkenbaarheid van het Zorgbedrijf Klein-Brabant werd geïnvesteerd in een 're-branding' van de huisstijl van het Zorgbedrijf. Deze investering was nodig om aan het doelpubliek duidelijk te maken dat onze dienstverlening georganiseerd wordt onder het toezicht van het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands.

Sinds de oprichting van het Zorgbedrijf bleven meerdere van onze klanten op zoek naar het 'OCMW-rusthuis'. Dankzij de combinatie van het eigen logo met de huisstijl van het lokaal bestuur zijn de banden terug beter zichtbaar. Het ligt in onze bedoeling de eerstkomende jaren blijvend aandacht te hebben voor de branding van het merk 'Zorgbedrijf Klein-Brabant'.

Vanuit het bestuur van het Zorgbedrijf werd ook dankbaar ingegaan op het aanbod om deel uit te maken van het 'Street - Art' project van de gemeente. Ook hiermee wordt aangetoond dat de zorgsite(s) trots zijn op hun lokale banden.

Actie 19-030203:

De groep van assistentiewoningen (GAW) biedt onderdak aan ouderen (65+) in een individuele flat – Zorgbedrijf

In 2019 is onze grootste zorg uitgegaan naar een snelle en gebruiksvriendelijke oplossing voor het communicatiesysteem tussen GAW en het personeel van het WZC, dat na een nieuwe panne niet meer kon hersteld worden. Van het vorige systeem (Piper Haven) werd vanwege de leverancier voor de oprichting van het Zorgbedrijf een schrijven ontvangen dat het systeem bij een nieuwe panne niet meer ondersteund zou worden vanwege de sterk verouderde technologie en de hoge ouderdom.

Door het ontbreken van vrijwilligers die dagelijks voor hulp bij het middagmaal in de GAW willen zorgen, werd voor de bewoners van GAW Het Erf het middagmaal voor onbepaalde tijd opnieuw georganiseerd in de polyvalente zaal van woonzorgcentrum Sint-Pieter.

Omwille van problemen met de veiligheid en verouderde infrastructuur aan de fietsenberging van GAW Het Erf werd budget voorzien voor een gedeeltelijke renovatie, die aangevuld werd met extra draadafsluiting en extra verlichting voor de veiligheid van de gebruikers. Deze werken werden uitgevoerd door eigen personeel van de technische dienst van de gemeente.

Prijsgegevens GAW = idem vorige actie.

Actie 19-030204:

De keuken produceert en levert voeding van marktconform niveau – Zorgbedrijf

De keukens van de beide sites van het Zorgbedrijf streven bij de uitgevoerde en nog uit te voeren optimalisaties (zie hoger) continu naar een maximale kwaliteit in de voeding voor de cliënten.

De keukens van het Zorgbedrijf produceren zowel maaltijden voor het intern cliënteel van de woonzorgcentra als voor de externe maaltijden aan huis die de gezinszorg coördineert. Zoals reeds hoger vermeld werd na aanbevelingen van de keukenmanager van AZ Rivierenland verschillende eenvoudig in te voeren maatregelen genomen om de keukens efficiënter te laten functioneren zonder verlies aan kwaliteitswaarde van de voeding.

Voor de maaltijdbedeling aan huis in de 5 deelgemeenten van Puurs diende dringend te worden geïnvesteerd in nieuw vervoer en een nieuw maaltijdbedelingssysteem dat minder gevoelig is voor technische problemen. De beide wagens voor maaltijdbedeling werden vervangen en uitgerust met hetzelfde systeem om maaltijden warm te houden als in Sint-Amands. Door dezelfde systemen van dezelfde leveranciers te gebruiken, verbeteren de onderhandelingsvoorwaarden bij nieuwe aankopen en wordt het ook voor onze personeelsleden van de maaltijdbedeling aan huis makkelijker om voor elkaar in te springen indien nodig.

Het volledige overzicht van doelstellingen, actieplannen en acties wordt weergegeven in het document ODAA dat deel uitmaakt van de documentatie bij deze jaarrekening.

Alle info is ook terug te vinden op de website van Puurs-Sint-Amands www.puurs-sint-amands.be



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

Jaarrekening
Periode: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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

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

Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	Enkel Beleidsmatige informatie											
Prioritair beleid														
19-03 : Ouderen genieten van een uitgebreid gamma van diensten via thuiszorg, assistentiewoningen en WZC	19-0302 : Optimalisatie en verdere afstemming van de zorgsites met inbegrip van de keukens	19-030201 : Optimalisatie en verdere afstemming van de zorgsites met inbegrip van de keukens												
		19-030202 : De woonzorgcentra bieden onderdak, opvang, verzorging en vooral een 'thuis' aan hun doelpubliek												
		19-030203 : De groep van assistentiewoningen (GAW) biedt onderdak aan ouderen (65+) in een individuele flat												
		19-030204 : De keuken produceert en levert voeding van marktconform niveau												
Gelijkblijvend beleid														
Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	UITGAVEN				ONTVANGSTEN							
			EXPLOITATIE		INVESTERING		FINANCIERING		EXPLOITATIE		INVESTERING		FINANCIERING	
			MJP	JR	MJP	JR	MJP	JR	MJP	JR	MJP	JR	MJP	JR
	Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf	Z-GBB-ASS: Overig beleid assistentiewoningen Z-GBB-COM: Overig beleid communicatie Z-GBB-FAC: Overig beleid facilitair beheer Z-GBB-FIN: Overig beleid financiën Z-GBB-HRM: Overig beleid HRM Z-GBB-ICT: Overig beleid ICT Z-GBB-JUR: Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer Z-GBB-KKN: Overig beleid keukens Z-GBB-WERK: Overig beleid werken Z-GBB-WZC: Overig beleid WZC	11.025 5.090 703.933 701.687 6.652.571 66.190 34.208 442.560 73.220 1.253.451	8.644 3.513 617.726 727.457 6.591.842 62.797 32.830 438.876 78.285 1.302.783	1.961 17.530 1.961	1.961 16.865			11.025 2.400 913.528 348.819	9.203 2.662 866.509 375.691	195.228	-		
	Totaal Z-GBB: Overig beleid Zorgbedrijf		9.943.935	9.864.754	195.228	141.559			9.539.315	9.682.444	195.228	-		

JAARREKENING 2019

Zorgbedrijf Klein Brabant

FINANCIËLE NOTA



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
NIS-code 12030

Jaarrekening 2019

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

J1: Doelstellingenrekening



2019

Journaalnummers: 30623, 145505

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Ouderen genieten van een uitgebreid gamma van diensten via thuiszorg, assistentiewoningen en WZC		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	9.864.754,40	9.943.935,00
Ontvangsten	9.682.444,42	9.539.314,58
Saldo	-182.309,98	-404.620,42
Investerings		
Uitgaven	141.558,64	195.228,00
Ontvangsten	0,00	195.228,00
Saldo	-141.558,64	0,00
Financiering		
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	9.864.754,40	9.943.935,00
Ontvangsten	9.682.444,42	9.539.314,58
Saldo	-182.309,98	-404.620,42
Investerings		
Uitgaven	141.558,64	195.228,00
Ontvangsten	0,00	195.228,00
Saldo	-141.558,64	0,00
Financiering		

J2: Staat van het financieel evenwicht



2019

Journaalnummers: 30623, 145505

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-182.309,98	-404.620,42
a. Ontvangsten	9.682.444,42	9.539.314,58
b. Uitgaven	9.864.754,40	9.943.935,00
II. Investeringsaldo	-141.558,64	0,00
a. Ontvangsten	0,00	195.228,00
b. Uitgaven	141.558,64	195.228,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-323.868,62	-404.620,42
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-323.868,62	-404.620,42
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	794.136,44	794.136,44
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	470.267,82	389.516,02
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	470.267,82	389.516,02

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-182.309,98	-404.620,42
III. Autofinancieringsmarge	-182.309,98	-404.620,42

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-182.309,98	-404.620,42
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-182.309,98	-404.620,42

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Welzijnsvereniging	470.267,82	389.516,02
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	470.267,82	389.516,02
II. Autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-182.309,98	-404.620,42
Totale Autofinancieringsmarge	-182.309,98	-404.620,42
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Welzijnsvereniging	-182.309,98	-404.620,42
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-182.309,98	-404.620,42



J3: Realisatie van de kredieten

2019

Journalnummers: 30623, 145505

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening		Eind kredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging						
Exploitatie	9.864.754,40	9.682.444,42	9.943.935,00	9.539.314,58		
Investerings	141.558,64	0,00	195.228,00	195.228,00		

J4: Balans



2019

Journalnummers: 30623

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

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

	2019	2018
ACTIVA	4.518.389,84	2.446.767,27
I. Vlottende activa	4.186.591,87	2.181.997,48
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	261.438,42	397.627,58
B. Vorderingen op korte termijn	3.910.553,81	1.780.481,13
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.245.244,00	798.483,69
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	665.309,81	981.997,44
D. Overlopende rekeningen van het actief	14.599,64	3.888,77
II. Vaste activa	331.797,97	264.769,79
C. Materiële vaste activa	331.797,97	264.769,79
1. Gemeenschapsgoederen	330.347,72	262.883,50
a. Terreinen en gebouwen	35.965,69	29.849,96
c. Installaties, machines en uitrusting	201.908,08	151.522,55
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	50.243,95	39.280,99
f. Erfgoed	42.230,00	42.230,00
3. Andere materiële vaste activa	1.450,25	1.886,29
a. Terreinen en gebouwen	1.450,25	1.886,29

	2019	2018
PASSIVA	4.518.389,84	2.293.325,40
I. Schulden	4.755.758,08	1.941.364,27
A. Schulden op korte termijn	4.292.841,08	1.941.364,27
1. Schulden uit ruiltransacties	4.164.830,44	1.452.576,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	584.726,00	557.393,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.580.104,44	895.183,18
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	121.619,97	488.788,09
3. Overlopende rekeningen van het passief	6.390,67	
B. Schulden op lange termijn	462.917,00	0,00
1. Schulden uit ruiltransacties	462.917,00	0,00
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	462.917,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	462.917,00	
II. Nettoactief	-237.368,24	351.961,13
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	169.700,83	43.488,53
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-560.490,62	308.472,60
D. Overig nettoactief	153.421,55	

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2019

Journalnummers: 30623

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

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

	2019	2018
I. Kosten	10.425.214,66	9.453.567,88
A. Operationele kosten	10.424.965,18	9.453.534,47
1. Goederen en diensten	3.308.046,65	3.132.175,90
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.551.732,79	6.234.038,05
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	564.780,46	87.320,52
8. Andere operationele kosten	405,28	
B. Financiële kosten	249,48	33,41
II. Opbrengsten	9.718.260,85	9.762.042,48
A. Operationele opbrengsten	9.682.444,42	9.716.553,37
1. Opbrengsten uit de werking	5.410.868,02	5.370.443,94
3. Werkingssubsidies	4.222.703,09	4.294.175,05
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	505.995,00
b. Specifieke werkingssubsidies	4.222.703,09	3.788.180,05
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	51.934,38
6. Andere operationele opbrengsten	48.873,31	
B. Financiële opbrengsten	35.816,43	45.489,11
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-706.953,81	308.474,60
A. Operationeel overschot of tekort	-742.520,76	263.018,90
B. Financieel overschot of tekort	35.566,95	45.455,70
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-706.953,81	308.472,60
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-706.953,81	308.472,60

JAARREKENING 2019

Zorgbedrijf Klein Brabant

TOELICHTING



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
NIS-code 12030

Jaarrekening 2019

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



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2019

Journalnummers: 30623

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	654,76
Ontvangsten	31,87
Saldo	-622,89
Investerings Financiering	
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	606.381,58
Ontvangsten	43.606,94
Saldo	-562.774,64
Investerings Financiering	
Ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	3.244.707,76
Ontvangsten	1.769.755,14
Saldo	-1.474.952,62
Investerings	
Uitgaven	81.998,03
Ontvangsten	0,00
Saldo	-81.998,03
Financiering	
Welzijn en samenleven	
Exploitatie	
Uitgaven	6.013.010,30
Ontvangsten	7.869.050,47
Saldo	1.856.040,17
Investerings	
Uitgaven	59.560,61
Ontvangsten	0,00
Saldo	-59.560,61

	2019
Financiering	



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2019

Jaarnaalnummers: 30623, 145505

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amans

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert

I. Exploitatie-uitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	9.864.504,92	9.943.685,00
1. Goederen en diensten	3.312.366,85	3.330.744,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.551.732,79	6.612.914,00
a. Politiek personeel	1.425,00	1.500,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.605.255,48	1.646.583,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.752.009,23	4.767.597,00
f. Andere personeelskosten	193.043,08	197.234,00
5. Andere operationele uitgaven	405,28	27,00
B. Financiële uitgaven	249,48	250,00
2. Andere financiële uitgaven	249,48	250,00
II. Exploitatieontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	9.682.444,42	9.539.314,58
1. Ontvangsten uit de werking	5.410.868,02	5.358.826,08
3. Werkingsubsidies	4.222.703,09	4.135.241,50
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	47.700,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	47.700,00
- van het OCMW	0,00	47.700,00
b. Specifieke werkingssubsidies	4.222.703,09	4.087.541,50
- van de federale overheid	3.787.642,74	3.766.114,50
- van de Vlaamse overheid	435.060,35	321.427,00
5. Andere operationele ontvangsten	48.873,31	45.247,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	-182.309,98	-404.620,42
I. Investeringsuitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	141.558,64	195.228,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	141.558,64	195.228,00
a. Terreinen en gebouwen	8.505,61	35.000,00
c. Roerende goederen	133.053,03	135.228,00
e. Erfgoed	0,00	25.000,00

II. Investeringsontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	195.228,00
- van het OCMW	0,00	195.228,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-141.558,64	0,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-323.868,62	-404.620,42
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-323.868,62	-404.620,42



T3: Investeringsproject

2019

Journalnummers: 30623

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert



T4: Evolutie van de financiële schulden

2019

Journalnummers: 30623

Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)

Palingstraat 44, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter: Ann-Marie Morel

Bijzonder volmachthouder financieel beheer: Marleen Callaert



Schema T5: De toelichting bij de balans

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

Filters

Boekjaar: 2019

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. Financiële vaste activa	€ 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
C. Materiële vaste activa	€ 264.769,79	€ 141.558,64	€ 0,00	€ 0,00		€ 74.530,46	€ 0,00	€ 331.797,97
1. Gemeenschapsgoederen	€ 262.883,50	€ 141.558,64	€ 0,00	€ 0,00		€ 74.094,42	€ 0,00	€ 330.347,72
a. Terreinen en gebouwen	€ 29.849,96	€ 8.505,61	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.389,88	€ 0,00	€ 35.965,69
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 151.522,55	€ 96.036,44	€ 0,00	€ 0,00		€ 45.650,91	€ 0,00	€ 201.908,08
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 39.280,99	€ 37.016,59	€ 0,00	€ 0,00		€ 26.053,63	€ 0,00	€ 50.243,95
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	€ 1.886,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 436,04	€ 0,00	€ 1.450,25
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.886,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 436,04	€ 0,00	€ 1.450,25
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 205.517,26	€ 0,00	€ 35.816,43	€ 0,00	€ 169.700,83
Totaal	€ 205.517,26	€ 0,00	€ 35.816,43	€ 0,00	€ 169.700,83
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 146.463,19	€ -706.953,81	€ 0,00	€ 0,00	€ -560.490,62
Totaal	€ 146.463,19	€ -706.953,81	€ 0,00	€ 0,00	€ -560.490,62
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal	€ 153.421,55	€ 0,00		€ 0,00	€ 153.421,55
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
WZC	€ 505.402,00			€ -742.770,24	€ -237.368,24
Totaal	€ 505.402,00			€ -742.770,24	€ -237.368,24

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Plannen en studies	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: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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

Toelichting bij de Jaarrekening 2019 : Zorgbedrijf Klein-Brabant

Inleiding

Het Zorgbedrijf Klein-Brabant werd eind 2016 opgericht vanuit de OCMW's van Puurs en Sint-Amands en startte begin 2017 als operationele eenheid binnen het lokaal bestuur.

In datzelfde jaar kwamen ook de fusiegesprekken op gang tussen beide gemeentes. De deelgenoten van het Zorgbedrijf Klein-Brabant, met name Puurs en Sint-Amands, bleven echter tot de fusie van beide gemeentes financieel verantwoordelijk voor de eigen sites.

Met de fusie op 1 januari 2019 verdween het gescheiden politiek belang en was het zorgbedrijf enkel nog juridisch verbonden met het OCMW Puurs-Sint-Amands. Er werd toen ook geopteerd om over te gaan naar één gezamenlijk budget voor de twee sites samen, opgesteld in onderling overleg met de beide site-directeurs. Enerzijds halveerden hierdoor het aantal jaarbudgetrekening-lijnen en anderzijds werd de directie gestimuleerd om samen te waken over het gemeenschappelijk budget en waar nodig compromissen te sluiten.

Gesplitste kostenplaatsen bleven bestaan om analyses van de werkelijke ontvangsten en uitgaven per site en per afdeling te behouden om voldoende info te kunnen verschaffen voor eventueel bestuurlijke beslissingen.

Bij het begin van de nieuwe legislatuur wenste het nieuwe fusiebestuur ook de banden met het zorgbedrijf nauwer aan te halen met behoud van diens autonomie rond het management van de eigen kernactiviteiten. Zo werd het directiecomité van het zorgbedrijf uitgebreid met de directeur Welzijn & Samenleven, de directeur Ondersteuning en de Financieel directeur.

De fusiebesturen werden automatisch tot piloten BBC 2020 gecatalogeerd. In de 2^{de} helft van 2018 werd een éénjarig meerjarenplan 2019 opgesteld volgens de regels van BBC2020 en dit op zowel op het niveau van gemeente en OCMW (+ AGB) als op het niveau van het Zorgbedrijf Klein-Brabant.

Om de zaken geconsolideerd aan te pakken voor heel het lokaal bestuur Puurs-Sint-Amands was er nood aan een geconsolideerde beleidsstructuur voor heel de groep. Zo werden de beleidsdomeinen Algemeen Bestuur, Ondersteuning, Ruimte, Beleven, Welzijn&Samenleven in het leven geroepen.

Het Zorgbedrijf situeert zich volgens deze structuur uiteraard binnen de afdeling Welzijn&Samenleven.

De jaarrekening 2019 van het Zorgbedrijf is de eerste volgens de structuur van BBC2020. De rapportering onderging lichte wijzigingen, maar voor de rest had dit minder impact op het Zorgbedrijf.

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, zo ook de loonkosten van de medewerkers personeelsdienst, de overkoepelende administratief deskundig medewerker, de keuken- en kwaliteits-coördinatoren.

Op basis van deze brede matrix-structuur kunnen rapporten worden aangemaakt die de verdeling tussen beide besturen aantonen.

Tot slot wordt er nog een interne facturatie uitgevoerd binnen de sites zelf waarbij de overheadkosten verdeeld worden tussen de operationele afdelingen van iedere site. De overheadkosten betreffen de kosten gemaakt door de ondersteunende diensten (administratie, personeelsdienst, financiën, ICT, communicatie, ...). 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 betaalt het Zorgbedrijf ook nog jaarlijks een symbolisch canonbedrag van tweemaal 1 euro (vanwege de twee sites) aan het OCMW.

Financiële toestand 2019

Financiële toestand van de jaarrekening

	JR 2019	MJP 2019	JR 2018
Exploitatie-saldo			
Ontvangsten	9.682.444	9.539.315	9.716.568
Uitgaven	9.864.754	9.943.935	9.358.802
	- 182.310	- 404.620	357.766
Investeringsaldo			
Ontvangsten		195.228	88.968
Uitgaven	141.559	195.228	88.968
	- 141.559	-	-
Budgettair resultaat boekjaar 2019	- 323.869	- 404.620	357.766
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	794.136	794.136	436.371
Beschikbaar budgettair resultaat	470.267	389.516	794.137
Autofinancieringsmarge	- 182.310	- 404.620	357.766

De financiële toestand van de jaarrekening vertoont een negatief exploitatieresultaat van € -182.310, dit is echter € 222.310 beter dan verwacht. Voor 64% is dit toe te schrijven aan hogere exploitatie-ontvangsten.

In vergelijking met 2018 ligt het resultaat meer dan € 540.000 lager. Dit betekent echter niet dat het Zorgbedrijf in 2019 slechter heeft gepresteerd, maar dit komt doordat er in 2019 geen werkingstoelage meer van OCMW naar Zorgbedrijf is gegaan, daar waar in 2018 voor de werking nog € 506.000 werd gesponsord door de OCMW's .

Een toelage was niet nodig omdat het gecumuleerd resultaat van de voorbije jaren € 794.136 bedroeg en dus ruimschoots voldoende was om het tekort te dekken. Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt uiteindelijk nog € 470.267 en is dus meer dan voldoende positief. In de jaarrekening van 2018 werd hiervan reeds melding gemaakt omdat toen al duidelijk was dat het restant van de toelages van de OCMW's van 2017 en 2018 nog ruim voldoende zou zijn om een mogelijks tekort in 2019 aan te zuiveren.

De investeringsuitgaven bedragen in totaal € 141.559 euro. Ook deze worden in 2019, en dit in tegenstelling tot de vorige jaren, niet meer toegedekt door investeringsubsidies vanuit het OCMW.

De autofinancieringsmarge bedraagt € - 182.310 en is gelijk aan het exploitatieresultaat vermits er geen leningen zijn opgenomen binnen het Zorgbedrijf.

Hoewel er geen politiek gescheiden belang meer is tussen Puurs en Sint-Amands sinds de fusie op 1 januari 2019, is het toch interessant om het resultaat van de twee aparte sites even te vermelden.

Zuiver budgettair resultaat van het boekjaar <i>(zonder rekening te houden met gecumuleerde resultaten van vorige boekjaren)</i>									
	Ontvangsten			Uitgaven			Budgettair resultaat		
	JR 2017	JR 2018	JR 2019	JR 2017	JR 2018	JR 2019	JR 2017	JR 2018	JR 2019
Puurs									
Exploitatie	6.272.519	6.312.346	6.532.819	6.010.055	6.128.177	6.604.086	262.464	184.169	-71.267
Investering	15.025	73.214	0	15.025	73.214	102.714	0	0	-102.714
	6.287.544	6.385.560	6.532.819	6.025.080	6.201.391	6.706.800	262.464	184.169	-173.981
Sint-Amands									
Exploitatie	3.330.010	3.404.222	3.149.625	3.156.103	3.230.626	3.260.669	173.907	173.596	-111.043
Investering	17.608	15.754	0	17.608	15.754	38.844	0	0	-38.844
	3.347.618	3.419.976	3.149.625	3.173.711	3.246.380	3.299.513	173.907	173.596	-149.888
Zorgbedrijf									
Exploitatie	9.602.529	9.716.568	9.682.444	9.166.158	9.358.803	9.864.754	436.371	357.765	-182.310
Investering	32.633	88.968	0	32.633	88.968	141.559	0	0	-141.559
	9.635.162	9.805.536	9.682.444	9.198.791	9.447.771	10.006.313	436.371	357.765	-323.869

Hieruit blijkt dat zowel voor de site Puurs als voor deze van Sint-Amands er in 2019 een vergelijkbaar budgettair resultaat werd neergezet, respectievelijk € -173.981 euro en € -149.888.

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.

1. Exploitatiebudget

Uitgaven:

In 2019 bedragen de exploitatie-uitgaven € 9.864.754, wat 0,8 % minder is dan geraamd. In vergelijking met het jaarrekening-rapport van 2018 is er een stijging met € 505.952. Dit moet echter genuanceerd worden omdat in de vroegere BBC de inkomende subsidies van de sociale maribel namelijk als negatieve uitgave werden geregistreerd. Vanaf BBC2020 worden deze als ontvangst geboekt. Om de exploitatie-uitgaven tussen die twee jaar vergelijkbaar te maken, moet de “negatieve uitgave” van de sociale maribel in 2018 eruit worden gefilterd waardoor de vergelijkbare exploitatie-uitgaven toen eigenlijk € 9.695.683 bedroegen. Bijgevolg is er slechts een stijging met 1,7 % ten opzichte van 2018, wat een normale toename is.

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

De **rubriek “Goederen en diensten”** vertegenwoordigt met € 3.312.367 ongeveer 34% van de operationele uitgaven. De helft ervan is gelinkt aan de woonzorg-centra. De keuken en assistentiewoningen nemen respectievelijk nog 16% en 5% van de uitgaven voor hun rekening. De rest zit onder de algemene uitgaven en bevat onder andere de vergoeding aan het OCMW voor het gebruik van de infrastructuur (€ 496.000).

Deze rubriek goederen en diensten kunnen we nog eens opsplitsen in aankoop van goederen (60-rekeningen) en de uitgaven rond diensten (61-rekeningen).

Aankoop goederen (60-rekeningen):

Aankoop goederen

Klaargemaakte maaltijden	1.024.565	60%
Aankoop voedingswaren en dranken	420.874	25%
Verzorgingsmaterialen + pharmacie	139.817	8%
Cafeteria-aankopen	49.511	3%
Andere	77.957	4%
	1.712.724	

Voor 60% 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 en heeft bijgevolg geen effect op het uiteindelijke resultaat van het Zorgbedrijf. Deze interne aankoop is € 90.000 hoger dan gepland.

In 2019 is het verschil tussen de maaltijkost per dag (ontbijt + middagmaal + avondmaal) van WZC Sint-Pieter en WZC Ter Schelde quasi nihil : € 20,85 tegenover € 20,94. In 2018 was dit nog respectievelijk € 20,10 en € 23,84. In 2019 werd er heel wat aandacht besteed aan de gelijkschakeling van de werking binnen de keukens wat zich duidelijk aftekent in de cijfers.

Voor het WZC Sint-Pieter werden door de keuken 400 maaltijden meer geproduceerd dan in 2018. In WZC ter Schelde bedroeg dit aantal 85.

Ongeveer 25 % van de exploitatie-uitgaven betreft de aankoop van voedingswaren en dranken die de keuken gebruikt voor de bereidingen. Noemenswaardig zijn daarnaast nog de aankopen van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal die € 12.000 lager zijn dan het budget, maar wel in lijn met de cijfers van 2018. De cafetaria-aankopen liggen iets lager dan vorig jaar. De uitgave voor schoonmaak-en wasserijproducten bedroeg ongeveer € 46.000, zoals voorzien.

Diensten en andere goederen (61-rekeningen) :

In 2019 bedragen de uitgaven voor dienstverlening en andere kleine goederen € 1.599.642.

De samenstelling ziet er als volgt uit:

Diensten en kleinere materialen

Beheersovereenkomst + cano-vergoeding	496.002	31%
Nutsvoorzieningen	288.574	18%
Doorrekening ondersteuning dienstverlening lokaal bestuur	224.981	14%
Kantoor materiaal, drukwerk, communicatie, klein materiaal	147.413	9%
Onderhoud en herstelling gebouwen	104.923	7%
ICT-uitgaven	66.663	4%
Controle en veiligheid	41.888	3%
Werkkledij	38.938	2%
Uitgaven te recupereren van residenten	38.855	2%
Animatiekosten + TV-kosten	38.182	2%
Uitgegeven was en linnen	25.238	2%
Erelonen CRA, pedicure	20.535	1%
Opleidingskost	11.156	1%
Verzekeringen	14.149	1%
Kosten werving en selectie	10.596	1%
Autokosten	9.338	1%
Rest	22.211	1%
	1.599.642	

Voor wat betreft de geleverde diensten en goederen vertoont de jaarrekening in vergelijking met het meerjarenplan een minder-uitgave van € 65.000 euro. Het zijn vooral de nutsvoorzieningen die ongeveer € 62.000 lager liggen dan ingeschat.

De doorrekeningen voor de dienstverlening vanuit de OCMW's zijn € 32.000 hoger dan voorzien. In 2019 wordt het vertrek van twee medewerkers op de personeelsdienst (= HRM) opgevangen door de HRM-afdeling van het lokaal bestuur. In 2020 zal het personeelsbeheer zelfs volledig gebeuren vanuit het lokaal bestuur, dit naar analogie met het financieel beheer dat reeds van bij de start van het Zorgbedrijf in 2017 bij de financiële dienst van het lokaal bestuur zit.

In 2019 is de **rubriek van de "Loonkosten"** € 61.181 euro lager dan gebudgetteerd. Dit wordt uiteraard vooral verklaard door het vertrek van personeel zoals hierboven vermeld. Ook in vergelijking met 2018 is er een daling met € 19.000.

De groep van statutaire medewerkers wordt steeds kleiner. De loonkost wordt in 2019 nog slechts voor 25% bepaald door deze groep.

De vervanging van pensioneringen door nieuwe medewerkers met lagere anciënniteit én op contractueel niveau zorgt uiteraard ook voor een positief effect op de loonkosten.

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

Verdeling loonkost over de afdelingen

Woonzorgcentrum	64%
Keuken	15%
Poets en facilitair beheer	12%
Administratie	9%

Ontvangsten:

In 2019 bedragen de exploitatie-ontvangsten € 9.682.444. Dit ligt 1,5 % boven wat voorzien is in het meerjarenplan, maar is wel € 371.000 minder dan in 2018. Hierbij wordt net zoals bij de uitgaven rekening gehouden met de verschuiving van de subsidie sociale maribel van negatieve uitgave naar ontvangst.

Voor de werking ontving het Zorgbedrijf in 2018 in totaal nog een subsidie van € 506.000 vanwege de OCMW's. Zoals in de inleiding reeds vermeld, is in 2019 vanuit het OCMW geen werkingstoelage meer toegekend omdat het overgedragen resultaat van de eerste twee boekjaren meer dan € 794.000 bedroeg. In het meerjarenplan 2019 zit nog wel een toelage van € 47.700 verwerkt, maar deze is niet meer uitgekeerd.

De ontvangsten zijn op te delen in drie rubrieken :

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

Jaarrekening 2019

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

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

Periode 2019

De rubriek “ontvangsten uit de werking” wordt in de 2019 voor 51,7 % of € 2,8 Mio bepaald door de facturatie van de verblijfs- en zorgkosten aan de residenten van de woonzorgcentra. Deze ligt € 48.000 hoger dan in 2018. In 2019 zijn er in Sint Pieter 32.908 ligdagen tegen een ligdagprijs van € 58,22. Voor Sint-Amands is dit aantal 16.160 tegen een ligdagprijs van € 56,21. In 2020 worden deze prijzen gelijk getrokken.

Zoals reeds eerder vermeld bij de uitgaven, ontvangt de keuken via interne facturatie vanwege de WZC's € 1.024.565 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 factureert het Zorgbedrijf € 470.914 aan het OCMW. In totaal werden 47.488 externe maaltijden bereid in 2019. In 2018 bedroeg dit aantal 47.220 en werd er € 466.805 doorgerekend aan het OCMW. De maaltijden in totaal vertegenwoordigen 27.8 % van de werkingsontvangsten.

In vergelijking met 2018 valt nog op te merken dat de inkomsten uit de verhuur van assistentiewoningen ten bedrage van € 865.575 verhoogd is met € 13.000. Deze verhuur draagt hiermee voor 16 % bij in de werkingsontvangsten.

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

Verdeling werkingsontvangsten over de afdelingen

Woonzorgcentrum	56%
Keuken	28%
Assistentiewoningen	16%

De rubriek **werkingsubsidies** vertegenwoordigt 43 % van de exploitatieontvangsten.

Omdat er geen subsidies werden verleend vanuit het OCMW betreft deze rubriek enkel specifieke werkingsubsidies vanuit de Federale en Vlaamse overheid. Deze subsidies situeren zich voor 93 % binnen de afdeling WZC.

Het gaat hier om de RIZIV-subsidie voor € 3.299.288. 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 2019 € 221.967. Tenslotte is er nog de financiering van de eindeloopbaanmaatregelen voor € 286.101 . Deze subsidies liggen samen € 58.651 hoger dan in 2018 en zijn een gevolg van de optimalisaties die al in 2018 werden doorgevoerd maar pas vanaf 2019 ten volle voelbaar zijn.

De sociale maribel-subsidie vertegenwoordigt met € 330.476 ook 7,8 % van de subsidies.

In het kader van vorming en bekwaamheid ontving het Zorgbedrijf voor een aantal profielen een subsidie van € 70.676.

Tot slot is er **de rubriek “andere operationele ontvangsten”**. Deze vertegenwoordigt 1 % of € 48.873 van de exploitatie-ontvangsten en bestaat hoofdzakelijk uit werknemersinhouding maaltijdcheques, de verkoop van broodjes voor vergaderingen en de inkomsten vanuit de drankautomaat.

2. Investeringsbudget

Uitgaven:

In 2018 werd voor € 141.559 aan investeringen uitgevoerd. Dit is € 54.000 minder dan was voorzien bij de laatste budgetwijziging. In 2018 bedroegen de investeringen € 88.968. De grootste investering in 2019 is de voorziening in nieuwe transportinfrastructuur voor maaltijden aan huis op de Puurse site. Er werden twee nieuwe auto's aangekocht en deze werden voorzien van een nieuw maaltijdbedelingssysteem, naar analogie met het systeem van Sint-Amands.

Hieronder volgt een overzicht van de gemaakte investeringen:

Investerings 2019	
Zonneweringen	8.505
Wasmachine site SA	13.508
Veerbodemwagen	1.784
Doseerpompen wasmachine	1.573
Aankoopwagens maaltijden	34.365
Ombouw wagens maaltijden	5.784
Thermoboxen voor maaltijdbedeling	18.967
Keukenmaterialen	5.327
Kappersstoel	2.303
Belevenistafel	10.164
Tilliften WZC	14.942
Hoog-laag bad	10.167
AED-toestellen	3.392
Trolley	4.837
Heftoestel	254
Matrassysteem	3.036
Keukenmeubelen assistentiewoningen	1.961
I-pad	690
	141.559

Ontvangsten:

De investeringsuitgaven van zonet worden in tegenstelling tot de vorige twee boekjaren niet gefinancierd door toelagen vanuit de OCMW's omdat er nog voldoende budgettair resultaat van de vorige jaren was.

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 OCMW's.

Overdracht niet-gebruikte investeringskredieten :

Conform de BBC-regels kunnen niet-gebruikte transactiekredieten van het investeringsbudget overgedragen worden naar 2020. Eind februari 2020 werd door de Raad van bestuur de lijst van over te dragen kredieten reeds goedgekeurd.

Het betreft volgende kredieten :

Investeringssubsidie van het OCMW	Ontvangst	53.394
		53.394
Airco Keuken	Uitgave	5.000
Veerbodems/Wasmachine/Droogkast	Uitgave	665
ICT voor HRM (Prime)	Uitgave	18.000
SW voor HRM	Uitgave	25.000
Meubilair WZC	Uitgave	4.729
		53.394



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

Jaarrekening
Periode: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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

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

Zorgbedrijf Klein-Brabant

Boekjaar	Budg. entiteit	Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Alg. rek.	Investeringsproject	Omschrijving	Ontvangst/Uitgave	MJP 20-25 (Jaar 2020)	Overdracht investeringskrediet van 2019 naar 2020	Nieuw MJP 2020 na overdracht
2020	WZC	Z-GBB-FIN	0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	15000000	IP-GEEN	Investeringsubsidie van het OCMW	Ontvangst	97.250,00	53.393,66	150.643,66
									97.250,00	53.393,66	150.643,66
2020	WZC	25-120203	0119-08	Keuken	22100000	IP-GEEN	Airco Keuken	Uitgave		5.000,00	5.000,00
2020	WZC	Z-GBB-FAC	0119-04	Schoonmaak	23000000	IP-GEEN	Veerbodems/Wasmachine/Droogkast	Uitgave	10.000,00	665,00	10.665,00
2020	WZC	Z-GBB-ICT	0952-00	Assistentiewoningen	22100000	IP-GEEN	ICT voor HRM (Prime)	Uitgave		18.000,00	18.000,00
2020	WZC	Z-GBB-ICT	0953-00	Woon- en zorgcentra	27500000	IP-GEEN	SW voor HRM	Uitgave		25.000,00	25.000,00
2020	WZC	Z-GBB-WZC	0953-00	Woon- en zorgcentra	24000000	IP-GEEN	Meubilair WZC	Uitgave		4.728,66	4.728,66
									10.000,00	53.393,66	63.393,66

JAARREKENING 2019

Zorgbedrijf Klein Brabant

DOCUMENTATIE



Zorgbedrijf Klein-Brabant (0664.681.216)
NIS-code 12030

Jaarrekening 2019

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



Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Jaarrekening

Periode: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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

Algemene financiering

Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke

Fiscale aangelegenheden

Financiële aangelegenheden

Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01

Beleidsveld: 0100

Beleidsveld: 0110

Beleidsveld: 0111

Beleidsveld: 0114

Algemeen bestuur

Politieke organen

Secretariaat

Fiscale en financiële diensten

Organisatiebeheersing

Beleidsdomein: 02

Beleidsveld: 0112

Beleidsveld: 0115

Beleidsveld: 0119

Beleidsveld: 0190

Ondersteuning

Personeelsdienst en vorming

Welzijn op het werk

Overige algemene diensten

Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 06

Beleidsveld: 0952

Beleidsveld: 0953

Welzijn en samenleven

Assistentiewoningen

Woon- en zorgcentra



Overzicht van de verbonden entiteiten

Jaarrekening

Periode: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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

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

Beleidsitem / Dienst		1/01/2019		31/12/2019	
		FTE	Koppen	FTE	Koppen
Administratie / Directie	0110-00	6,50	7	6,50	7
Personeelsdienst	0112-00	2,60	2	1,60	2
Kwaliteitsdienst	0114-00	0,50	1	0,50	1
Technische dienst	0119-03	2,00	2	2,00	2
Wasserij en poetsdienst	0119-04	17,05	29	18,40	31
Keuken	0119-08	24,25	39	26,30	42
Assistentiewoningen	0952-00			0,20	1
Woonzorgcentrum	0953-00	76,91	112	68,57	94



Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Jaarrekening

Periode: 2019

Journalnummers : 30623, 145505

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