

AANPASSING MEERJARENPLAN 2016-2022 BIJ
BUDGET 2019

&

OPMAAK BUDGET 2019

ZORGBEDRIJF BRASSCHAAT

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Algemene Inleiding | 4 |
| 1. Boek 1: Meerjarenplan 2016-2022 bij Budget 2019 | 10 |
| De strategische nota | 10 |
| 1.1. De doelstellingennota | 10 |
| 1.1.1. Beleidsdomein Woonstad (= Persoonsgebonden Zaken) | 10 |
| De financiële nota | 11 |
| 1.2. Het financiële Doelstellingenplan – schema M1 | 11 |
| 1.3. De staat van het financiële evenwicht – schema M2 | 13 |
| 1.4. Commentaren bij het meerjarenplan | 14 |
| Toelichting meerjarenplan | 19 |
| 1.5. Omgevingsanalyse (externe bijlage) | 19 |
| 1.6. Financiële risico's | 19 |
| 1.7. Overzicht beleidsdoelstellingen | 20 |
| 1.8. Overzicht beleidsvelden | 20 |
| 1.9. Interne Organisatie: Organogram & Budgethouders | 20 |
| 1.10. Personeelsbestand - Schema TM1 | 22 |
| 1.11. Financiële schulden – schema TM2 | 22 |
| 2. Boek 2: Budget 2019 | 24 |
| De beleidsnota | 24 |
| 2.1. Beleidsdomein Woonstad (= Persoonsgebonden Zaken) | 24 |
| 2.2. Het doelstellingenbudget – Schema B1 | 26 |
| 2.3. De financiële toestand | 27 |
| 2.4. Lijst overheidsopdrachten | 28 |
| 2.5. Lijst daden van beschikking | 28 |
| 2.6. Lijst nominatief toegekende subsidies | 28 |
| 2.7. Het exploitatiebudget – schema B2 | 28 |
| 2.8. Het investeringsbudget – schema B3/B4 | 29 |
| 2.9. Het liquiditeitenbudget – schema B5 | 30 |
| 2.10. Commentaren bij Budget 2019 | 32 |
| 2.10.1. Toelichting bij het Exploitatiebudget | 32 |
| | 2 |

| | | |
|----------------------------|---|----|
| 2.10.2. | Toelichting bij het Investeringsbudget | 32 |
| 2.10.3. | Toelichting bij het Liquiditeitenbudget | 32 |
| 2.10.4. | Toelichting bij het Financieel evenwicht | 32 |
| 2.11. | Lijst met overheidsopdrachten | 33 |
| 2.12. | Lijst daden van beschikking | 33 |
| 2.13. | Lijst nominatief toegekende subsidies | 33 |
| Toelichting bij het budget | | 34 |
| 2.14. | Exploitatiebudget per beleidsdomein - Schema TB1 | 34 |
| 2.15. | Evolutie van het exploitatiebudget - Schema TB2 | 35 |
| 2.16. | Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein - Schema TB3 | 36 |
| 2.17. | Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen - Schema TB4 | 37 |
| 2.18. | Evolutie van het liquiditeitenbudget - Schema TB5 | 39 |

Algemene inleiding

Dit document bevat de “Aanpassing Meerjarenplan 2016-2022 bij Budget 2019 en Opmaak Budget 2019” van Zorgbedrijf Brasschaat. Het is opgemaakt volgens de vormelijke vereisten omschreven in:

- De Besluiten van de Vlaamse regering van 23 november 2012 en 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheers cyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
- De Besluiten van de Vlaams minister van Binnenlands Bestuur van 26 november 2012 en 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
- De omzendbrieven BB 2011/3 (15 juli 2011), BB 2011/6 (23 december 2011), BB 2012/1 (20 juli 2012), BB 2013/4 (22 maart 2013), BB 2013/6 (7 juni 2013), BB/2014/4 (5 september 2014), BB 2015/2 (27 juli 2015), BB 2016/2 (13 september 2016), BB 2017/3 (14 juli 2017) en BB 2018/2 (20 juli 2018) van de Vlaams minister van Binnenlands Bestuur met de instructies voor het opstellen van de meerjarenplannen en de budgetten van de gemeenten en van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Vlaamse Gewest.

De procedure voor de opmaak en vaststelling van de aanpassing van het meerjarenplan 2016-2022 en budget 2019 van Zorgbedrijf Brasschaat:

- Artikel 228 §1 uit het OCMW-decreet van 19 december 2008 bepaalt dat de OCMW-verenigingen van publiek recht onderworpen zijn aan hetzelfde toezicht en dezelfde controle als het OCMW.
- Artikel 230 uit het OCMW-decreet van 19 december 2008 bepaalt dat de OCMW-verenigingen van publiek recht (titel VIII, hoofdstuk I) vanaf 1 januari 2014 hun beleidsrapporten opmaken en hun boekhouding voeren volgens de BBC-regelgeving.
- Omzendbrief BB 2013/6 – Toezicht procedures beleidsrapporten OCMW verenigingen van publiek recht aanvulling bij omzendbrief 2013/4 bepaalt dat de gemeenteraad het meerjarenplan van de vereniging moet goedkeuren. Ook het budget van de vereniging moet worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Die neemt daar kennis van, als het past binnen het goedgekeurde meerjarenplan. Als het budget niet past binnen het meerjarenplan, dan kan de gemeenteraad dat budget goedkeuren, of aanpassen aan het meerjarenplan.

Zorgbedrijf Brasschaat is een OCMW-vereniging met weliswaar één lid, met name OCMW Brasschaat. Zorgbedrijf Brasschaat heeft een eigen rechtspersoonlijkheid en eigen beheersorganen waaronder een algemene vergadering en een raad van beheer. Het is de algemene vergadering die het budget goedkeurt. Volgens bovenstaande voorschriften dient tevens het college van burgemeester en schepenen zijn finale goedkeuring te verlenen over het meerjarenplan en de aanpassingen ervan en de budgetten van Zorgbedrijf Brasschaat.

Het is van belang dat OCMW Brasschaat eerst de budgetten voor Zorgbedrijf Brasschaat vrijmaakt vooraleer Zorgbedrijf Brasschaat dit in haar budget kan opnemen. Derhalve wordt het budget van Zorgbedrijf Brasschaat steeds goedgekeurd op een later tijdstip dan dit van het OCMW Brasschaat.

Zorgbedrijf Brasschaat heeft het voorbeeld van een andere OCMW-vereniging, “Zorgbedrijf Antwerpen” gevolgd bij de opmaak van het BBC-document, en dit omdat Zorgbedrijf Antwerpen instaat voor de exploitatie van Zorgbedrijf Brasschaat.

Naast het BBC document blijft Zorgbedrijf Brasschaat een klassiek budget conform de vzw/vennootschapsboekhouding opmaken. Dit is ook leidend om zich te kunnen vergelijken in de markt waarin het opereert. Bovendien is Zorgbedrijf Brasschaat gehouden voor allerlei instanties die over erkenningen en middelen gaan, te rapporteren op de klassieke boekhoudbasis.

Zorgbedrijf Brasschaat werd opgericht op 1 januari 2016. Hieronder het uittreksel uit de oprichtingsakte.

OPRICHTINGSAKTE

ZORGBEDRIJF, VERENIGING ONDERWORPEN AAN TITEL VIII, HOOFDSTUK I VAN HET VLAAMS DECREET VAN 19 DECEMBER 2008 (ARTIKEL 223 VAN 19 DECEMBER 2008)

Zorgbedrijf Brasschaat heeft tot doel het organiseren van activiteiten die het mogelijk maken om een gepaste, kwaliteitsvolle en toegankelijke huisvesting en/of diensten te verlenen aan kwetsbare en zorgbehoevende ouderen.

Zorgbedrijf Brasschaat heeft tot doel om in te staan voor verzorgende; verplegende en dienstverlenende instellingen en diensten, waarvan de werking gebaseerd is op federale of gewestelijke financiering met bijbehorende werkings- en erkenningsregels en voor activiteiten die conform de vigerende regelgeving door een OCMW kunnen en mogen worden uitgevoerd, maar die als kenmerk hebben dat ze hoofdzakelijk verricht worden in mededinging met andere marktdeelnemers.

Hieronder wordt met name verstaan de inrichting, het beheer, de coördinatie, het optimaliseren en de exploitatie van instellingen en diensten voor woonzorg, opvang en verzorging van senioren.

Hiertoe zal Zorgbedrijf Brasschaat één of meer inrichtingen kunnen oprichten, beheren en exploiteren, de oprichting van gelijkaardige diensten in de hand kunnen werken, de goede organisatie en de samenwerking ervan kunnen bevorderen coördineren en, in het algemeen, alle initiatieven kunnen nemen of steunen die senioren ten goede komen.

Zorgbedrijf Brasschaat kan een forum bieden waar vraag en aanbod in de regionale ouderenzorg kan worden besproken, onder meer in het ruimer kader van een zorgstrategische visie, en waar expertise opgebouwd en gedeeld wordt.

Zorgbedrijf Brasschaat kan in het kader van haar doelstellingen geformuleerd in het eerste lid, activiteiten opstarten, met name het uitbaten van rust- en verzorgingstehuizen, rustoordbedden, assistentiewoningen, het organiseren van dienstencentra, thuisdiensten; het aanbieden van alle mogelijke ondersteunende en faciliterende activiteiten, de organisatie van diensten inzake kortverblijf en dagverzorgingscentra en andere activiteiten die binnen deze doelstelling inpasbaar zijn.

Zorgbedrijf Brasschaat kan tevens participeren in projecten die verband houden met de realisatie, de inrichting, het beheer, de optimalisatie of de exploitatie van deze activiteiten.

Zorgbedrijf Brasschaat kan alle handelingen stellen die rechtstreeks of onrechtstreeks betrekking hebben op, of bijdragen tot haar doel, met inbegrip van bijkomstige commerciële en winstgevende activiteiten binnen de grenzen van wat haar wettelijk doel is en waarvan de opbrengsten te allen tijde zullen worden aangevend voor realisatie en ondersteuning van haar doelstellingen. Zij kan haar medewerking verlenen en deelnemen aan iedere activiteit die met haar doel overeenstemt en deze steunen of daarvoor middelen ter beschikking stellen.

Zorgbedrijf Brasschaat kan participeren in vzw's en andere rechtspersonen binnen het wettelijk kader dat op haar van toepassing is.

Zij kan tevens mandaten uitoefenen als lid, bestuurder, vereffenaar enz.... in rechtspersonen waarin zij participeert of op andere wijze betrokken is. Zij kan eveneens samenwerkingsakkoorden afsluiten met gelijkaardige verenigingen in het kader van de realisatie van haar doelstelling.

De inbreng van OCMW Brasschaat in Zorgbedrijf Brasschaat, welke geschiedt met ingang vanaf 1 januari 2016, omvat de gehele exploitatie van haar woonzorgcentrum Vesalius, haar dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof, gelegen te 2930 Brasschaat, Prins Kavellei 75, en kan als volgt omschreven worden:

- Onroerende goederen gerelateerd aan de exploitatie van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof, inbreng in Zorgbedrijf Brasschaat voor een initiële periode van 30 jaar.

- Alle roerende goederen, zowel materiële als immateriële, met inbegrip van de daaraan verbonden rechten, zoals onder meer erkenningen en subsidieregelingen, die per 31 december 2015 betrekking hebben op de uitbating van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof in Zorgbedrijf Brasschaat.

Per 31 december wordt een eindbalans opgesteld van de exploitatie van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof door het OCMW Brasschaat.

- Alle schulden en schuldvorderingen met betrekking tot de exploitatie vanaf 1 januari 2016 van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof zullen voor rekening van Zorgbedrijf Brasschaat komen. Alle schulden en schuldvorderingen met betrekking tot de exploitatie van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof voor de periode tot en met 31 december 2015 zullen daarentegen voor rekening van OCMW Brasschaat blijven.
- De personeelsleden zullen overgenomen worden bij de effectieve inbreng. Ingevolge artikel 229, §2 OCMW-decreet worden vanaf de start van de operationele activiteiten in 2016 de personeelslasten van OCMW Brasschaat die per 31 december 2015 verbonden zijn aan de exploitatie van het woonzorgcentrum Vesalius, het dagverzorgingscentrum en de assistentiewoningen Balderhof overgenomen door het Zorgbedrijf Brasschaat.

Zij behouden de bezoldiging en de geldelijke anciënniteit die zij hadden of verkregen zouden hebben op grond van de rechtspositieregeling die van toepassing is op het ogenblik van de overname als zij in hun dienst van herkomst het ambt dat zij bij hun overplaatsing bekleedden, verder hadden uitgeoefend.

Aangezien Zorgbedrijf Brasschaat op heden één lid heeft en dus vanuit één OCMW middelen verwerft, wordt er gewerkt met de doelstelling die OCMW Brasschaat hanteert. Op deze wijze kan ook de financiering van OCMW Brasschaat naar Zorgbedrijf Brasschaat 1 op 1 in de doelstelling zichtbaar zijn.

Zorgbedrijf Brasschaat krijgt in het kader van de doelstelling woonstad (= persoonsgebonden zaken) middelen. Deze middelen dienen voor de volgende doeleinden:

- Meerkost van de in 2016 bij de opstart van Zorgbedrijf Brasschaat overgenomen medewerkers. Voor de medewerkers die sedertdien in dienst zijn gekomen krijgt Zorgbedrijf Brasschaat niets. Voor de overgenomen medewerkers past OCMW

Brasschaat het verschil bij tussen de voorwaarden van de medewerkers die het Zorgbedrijf zelf in dienst neemt, en degene die OCMW Brasschaat aan Zorgbedrijf Brasschaat oplegt om aan de overgedragen medewerkers te geven.

Het bestuursakkoord van Brasschaat werd opgedeeld in thema's die door alle betrokken entiteiten gezamenlijk worden uitgevoerd en die vertaald werden in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.

Op het niveau van de beleidsdoelstellingen is onderstaande beleidsdoelstelling gedeeltelijk van toepassing op Zorgbedrijf Brasschaat:

- 5.5 Brasschaat ondersteunt ouderen zodat zij langer zelfstandig in hun eigen thuisomgeving kunnen blijven wonen en de kwaliteit van het leven behouden.

De vertaling van het bestuursakkoord in thema's en doelstellingen resulteerde in een gemeente breed meerjarenplan (zowel strategisch als financieel) voor de periode 2014-2019. De opmaak van een dergelijk meerjarenplan vloeit voort uit het Vlaamse planlastendecreet van 15 juli 2011 en uit de regelgeving m.b.t. de beleids- en beheerscyclus. Daarnaast is Zorgbedrijf Brasschaat, als OCMW-vereniging van publiek recht, verplicht om ook zelf een meerjarenplan op te maken.

Het aangepast meerjarenplan 2016-2022 en budget 2019 van Zorgbedrijf Brasschaat zijn voor dit document opgemaakt volgens de vormelijke vereisten omschreven in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

Het aangepast meerjarenplan 2016-2022 bestaat uit een strategische nota en een financiële nota. De strategische nota bevat de beleidsdoelstelling van Zorgbedrijf Brasschaat.

Uit alle beleidsdoelstellingen die de gemeente Brasschaat en OCMW Brasschaat wensen te realiseren, kiezen ze die doelstellingen waarvan ze de (mate van) realisatie uitdrukkelijk wil opvolgen. Dit worden de prioritaire beleidsdoelstellingen genoemd. Over die prioritaire doelstellingen wordt expliciet gerapporteerd in de strategische nota van het meerjarenplan, de doelstellingsnota van het budget en de doelstellingsrealisatie van de jaarrekening.

De andere doelstellingen maken, samen met de verrichtingen die niet in beleidsdoelstellingen werden vertaald, deel uit van het overig beleid. De keuze voor prioritaire beleidsdoelstellingen of overig beleid duidt dus op een differentiatie in de manier van opvolgen en rapporteren over die beleidsdoelstelling, niet noodzakelijk op het belang dat aan die doelstelling wordt gehecht.

Zorgbedrijf Brasschaat werkt mee aan de strategische doelstelling "5.5 Brasschaat ondersteunt ouderen zodat zij langer zelfstandig in hun eigen thuisomgeving kunnen blijven wonen en de kwaliteit van leven behouden". Deze doelstelling valt onder het beleidsdomein "Woonstad" (= Persoonsgebonden Zaken). Dit is geen prioritaire doelstelling voor Zorgbedrijf Brasschaat en wordt derhalve opgenomen onder overig beleid.

Overig beleid: Zie schema's B1 en M1 en M2

Het budget 2019 bestaat uit een beleidsnota en een financiële nota. Het budget 2019 concretiseert de lange termijn visie die beschreven staat in het aangepast meerjarenplan 2016-2022. Het beschrijft wat de publiek rechtelijke OCMW-vereniging Zorgbedrijf Brasschaat in 2019 wil realiseren en welke middelen hiervoor nodig zijn. De beleidsnota van het budget volgt dezelfde opbouw als de strategische nota in het meerjarenplan.

De omschrijving van de beleidsdoelstellingen en actieplannen is opgenomen in de strategische nota van het meerjarenplan. De omschrijving van de operationele doelstellingen is opgenomen in beleidsnota van het budget.

2016 welke een opstartjaar is voor deze nieuw opgerichte OCMW vereniging voldeed niet aan de voorwaarden van het financieel evenwicht. Reden hiervoor is dat de kasstromen die gegenereerd worden in deze jaren uit het operationeel kasresultaat onvoldoende zijn om de uitgaven voor investeringen en aflossing van kredieten en de gerelateerde rentelasten te compenseren. Vanuit de evaluatie van het opstartjaar 2016 werd beslist om in 2017 een kapitaalbreng door te voeren, alsook te investeren in extra capaciteit in 2017, waardoor extra ontvangsten gegenereerd worden vanaf 2018, en er een significante verbetering kan optreden in het financieel evenwicht.

De middelen van de gemeente Brasschaat die OCMW Brasschaat doorstort zijn echter louter voor de meerkost overgedragen medewerkers.

De gemeente Brasschaat geeft enkel middelen voor wat hoger beschreven staat, waardoor er ook nog andere middelen aangetrokken worden voor bijvoorbeeld de financiering van investeringen. In feite kan alles gerealiseerd worden door de te verwerven klantinkomsten. In BBC termen betekent dit dat Zorgbedrijf Brasschaat meestal op 15 of 20 jaar zal lenen (klassieke afschrijvings- en terugbetaalperiode) en ook dat Zorgbedrijf Brasschaat een positieve autofinancieringsmarge nodig heeft, wil het de opgelegde doelstellingen realiseren zowel inhoudelijk als financieel.

Bovendien moeten nog verliezen uit de opstartjaren worden goedge maakt. Die zijn niet aangevuld via een dotatie. Dit betekent bijgevolg dat Zorgbedrijf Brasschaat moet investeren in extra capaciteit, om zo de ontvangsten te kunnen verhogen. Aangezien het ook over heel wat vast actief gaat dat moet gerealiseerd worden, zal er ook geleend moeten worden en moeten de aflossingen vanuit de exploitatiebudget of het operationeel resultaat terugbetaald worden.

1. Boek 1: Meerjarenplan 2016-2022 bij Budget 2019

ZORGBEDRIJF BRASSCHAAT

De strategische nota

1.1. De doelstellingennota

1.1.1. Beleidsdomein Woonstad (= Persoonsgebonden Zaken)

De doelstelling die door de gemeente Brasschaat geformuleerd werd, en welke van toepassing is op Zorgbedrijf Brasschaat is de volgende:

5.5. Brasschaat ondersteunt ouderen zodat zij langer in hun eigen thuisomgeving kunnen blijven wonen en de kwaliteit van het leven behouden.

We trachten deze doelstellingen te bereiken door nadruk te leggen op waarden als

- **zonder onderscheid:** we hebben respect voor iedereen
- **klantgericht:** we zijn er voor de klant die keuzevrijheid heeft in ons dienstenassortiment
- **met hart en ziel:** we handelen met verstand, maar evengoed met gevoel
- **middelenbewust:** we gaan doordacht om met geld, middelen en tijd
- **samen:** we steken samen de handen uit de mouwen voor een goed resultaat
- **integer:** we zijn correct en betrouwbaar
- **professioneel:** we bewijzen het vertrouwen waard te zijn
- **open:** we zeggen de dingen zoals ze zijn
- **fier:** we zouden zelf iedereen doorverwijzen naar onze diensten
- **ondernemend:** we onderzoeken, we overleggen, we beslissen en we realiseren

Door in onze dienstverlening steeds te vertrekken vanuit deze waarden proberen we voor iedere klant een dienstenpakket aan te bieden op maat van zijn/haar behoeftes, een klimaat te creëren waarbinnen de klant zich thuis voelt en het comfortabel leven kan gegarandeerd en geoptimaliseerd worden op het ritme van elk individu.

De financiële nota

1.2. Het financiële Doelstellingenplan – schema M1

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Aangepast Meerjarenplan 2016–2022 & budget 2019 Bijlagen Toelichting Meerjarenplan Schema M1: Het financiële doelstellingenplan |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2016-2022 |

| Schema M1: Het financiële doelstellingenplan | JR 2016 | | | JR 2017 | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 1.090.555 | 698 | -1.089.857 | 1.213.053 | 1.502.863 | 289.810 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 1.090.555 | 698 | -1.089.857 | 1.213.053 | 1.502.863 | 289.810 |
| Exploitatie | 296.580 | 698 | -295.882 | 477.842 | 202.863 | -274.979 |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 793.975 | 0 | -793.975 | 735.211 | 1.300.000 | 564.789 |
| 01 Woonstad | 8.220.857 | 8.828.558 | 607.701 | 8.020.100 | 9.094.612 | 1.074.512 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 8.220.857 | 8.828.558 | 607.701 | 8.020.100 | 9.094.612 | 1.074.512 |
| Exploitatie | 7.985.219 | 8.827.828 | 842.609 | 7.799.302 | 9.094.462 | 1.295.159 |
| Investerings | 235.638 | 0 | -235.638 | 220.798 | 0 | -220.798 |
| Andere | 0 | 730 | 730 | 0 | 150 | 150 |
| Totalen | 9.311.412 | 8.829.257 | -482.155 | 9.233.153 | 10.597.475 | 1.364.321 |
| Exploitatie | 8.281.799 | 8.828.527 | 546.728 | 8.277.145 | 9.297.325 | 1.020.180 |
| Investerings | 235.638 | 0 | -235.638 | 220.798 | 0 | -220.798 |
| Andere | 793.975 | 730 | -793.245 | 735.211 | 1.300.150 | 564.939 |

| Schema M1: Het financiële doelstellingenplan | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2018 | | | 2019 | | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 1.059.007 | 78.881 | -980.126 | 1.129.116 | 87.841 | -1.041.275 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 1.059.007 | 78.881 | -980.126 | 1.129.116 | 87.841 | -1.041.275 |
| Exploitatie | 322.650 | 78.881 | -243.769 | 290.086 | 87.841 | -202.245 |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 736.356 | 0 | -736.356 | 839.031 | 0 | -839.031 |
| 01 Woonstad | 8.176.410 | 9.181.547 | 1.005.137 | 8.212.086 | 9.263.464 | 1.051.378 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 8.176.410 | 9.181.547 | 1.005.137 | 8.212.086 | 9.263.464 | 1.051.378 |
| Exploitatie | 8.126.910 | 9.181.547 | 1.054.637 | 8.162.586 | 9.263.464 | 1.100.878 |
| Investerings | 49.500 | 0 | -49.500 | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalen | 9.235.417 | 9.260.428 | 25.011 | 9.341.202 | 9.351.305 | 10.103 |
| Exploitatie | 8.449.561 | 9.260.428 | 810.868 | 8.452.672 | 9.351.305 | 898.633 |
| Investerings | 49.500 | 0 | -49.500 | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 736.356 | 0 | -736.356 | 839.031 | 0 | -839.031 |

| Schema M1: Het financiële doelstellingenplan | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 2020 | | | 2021 | | |
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 1.100.284 | 103.889 | -996.395 | 1.113.918 | 126.356 | -987.562 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 1.100.284 | 103.889 | -996.395 | 1.113.918 | 126.356 | -987.562 |
| Exploitatie | 275.549 | 103.889 | -171.660 | 266.939 | 126.356 | -140.583 |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 824.735 | 0 | -824.735 | 846.979 | 0 | -846.979 |
| 01 Woonstad | 8.320.203 | 9.320.386 | 1.000.183 | 8.354.808 | 9.352.354 | 997.546 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | |
| Investerings | | | | | | |
| Andere | | | | | | |
| Overig beleid | 8.320.203 | 9.320.386 | 1.000.183 | 8.354.808 | 9.352.354 | 997.546 |
| Exploitatie | 8.270.703 | 9.320.386 | 1.049.683 | 8.305.308 | 9.352.354 | 1.047.046 |
| Investerings | 49.500 | 0 | -49.500 | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalen | 9.420.487 | 9.424.275 | 3.788 | 9.468.725 | 9.478.710 | 9.984 |
| Exploitatie | 8.546.252 | 9.424.275 | 878.023 | 8.572.247 | 9.478.710 | 906.463 |
| Investerings | 49.500 | 0 | -49.500 | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 824.735 | 0 | -824.735 | 846.979 | 0 | -846.979 |

| Schema M1: Het financiële doelstellingenplan | 2022 | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 1.137.928 | 164.503 | -973.425 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Andere | | | |
| Overig beleid | 1.137.928 | 164.503 | -973.425 |
| Exploitatie | 273.622 | 164.503 | -109.119 |
| Investerings | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 864.307 | 0 | -864.307 |
| 01 Woonstad | 8.457.981 | 9.528.287 | 1.070.306 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | | | |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Andere | | | |
| Overig beleid | 8.457.981 | 9.528.287 | 1.070.306 |
| Exploitatie | 8.407.981 | 9.528.287 | 1.120.306 |
| Investerings | 50.000 | 0 | -50.000 |
| Andere | 0 | 0 | 0 |
| Totalen | 9.595.909 | 9.692.790 | 96.880 |
| Exploitatie | 8.681.602 | 9.692.790 | 1.011.187 |
| Investerings | 50.000 | 0 | -50.000 |
| Andere | 864.307 | 0 | -864.307 |

1.3. De staat van het financiële evenwicht – schema M2

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Aangepast Meerjarenplan 2016-2022 & budget 2019 Bijlagen Toelichting Meerjarenplan Schema M2: De staat van het financiële evenwicht |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2016-2022 |

| Schema M2: De staat van het financiële evenwicht | | | | | | | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| RESULTAAT OP KASBASIS | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| I. Exploitatie (B-A) | 546.728 | 1.020.180 | 810.868 | 898.633 | 878.023 | 906.463 | 1.011.187 |
| A. Uitgaven | 8.281.799 | 8.277.145 | 8.449.561 | 8.452.672 | 8.546.252 | 8.572.247 | 8.681.602 |
| B. Ontvangsten | 8.828.527 | 9.297.325 | 9.260.428 | 9.351.305 | 9.424.275 | 9.478.710 | 9.692.790 |
| 1a Belastingen en boetes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 781.099 | 1.040.415 | 708.748 | 647.715 | 597.269 | 556.567 | 594.714 |
| 1c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 Overige | 8.047.428 | 8.256.910 | 8.551.680 | 8.703.590 | 8.827.006 | 8.922.143 | 9.098.076 |
| II. Investerings (B-A) | -235.638 | -220.798 | -49.500 | -49.500 | -49.500 | -49.500 | -50.000 |
| A. Uitgaven | 235.638 | 220.798 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 50.000 |
| B. Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Andere (B-A) | -793.245 | 564.939 | -736.356 | -839.031 | -824.735 | -846.979 | -864.307 |
| A. Uitgaven | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 | 824.735 | 846.979 | 864.307 |
| 1. Aflossing financiële schulden | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 | 824.735 | 846.979 | 864.307 |
| a. Periodieke aflossing | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 | 824.735 | 846.979 | 864.307 |
| b. Niet-Periodieke aflossing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Toegestane leningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Ontvangsten | 730 | 1.300.150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leases | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Terugvordering van toegestane leningen en prefinancieringsleningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a Periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b Niet-periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 730 | 1.300.150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | -482.155 | 1.364.321 | 25.011 | 10.103 | 3.788 | 9.984 | 96.880 |
| V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar | -147.367 | -629.522 | 734.799 | 759.811 | 769.913 | 773.701 | 783.685 |
| VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV + V) | -629.522 | 734.799 | 759.811 | 769.913 | 773.701 | 783.685 | 880.566 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Bestemde gelden voor de investeringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII) | -629.522 | 734.799 | 759.811 | 769.913 | 773.701 | 783.685 | 880.566 |

| AUTOFINANCIERINGSMARGE | JR 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| I. Financieel Draagvlak (A-B) | 840.352 | 1.280.557 | 1.054.637 | 1.100.878 | 1.049.683 | 1.047.046 | 1.120.306 |
| A Exploitatieontvangsten | 8.828.527 | 9.297.325 | 9.260.428 | 9.351.305 | 9.424.275 | 9.478.710 | 9.692.790 |
| B Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2) | 7.988.175 | 8.016.768 | 8.205.791 | 8.250.427 | 8.374.592 | 8.431.664 | 8.572.484 |
| 1 Exploitatie-uitgaven | 8.281.799 | 8.277.145 | 8.449.561 | 8.452.672 | 8.546.252 | 8.572.247 | 8.681.602 |
| 2 Nettokosten van schulden | 293.624 | 260.377 | 243.769 | 202.245 | 171.660 | 140.583 | 109.119 |
| II Netto periodieke leningsuitgaven (A+B) | 1.087.599 | 995.588 | 980.126 | 1.041.275 | 996.395 | 987.562 | 973.425 |
| A Netto-aflossing van schulden | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 | 824.735 | 846.979 | 864.307 |
| B Netto-kosten van schulden | 293.624 | 260.377 | 243.769 | 202.245 | 171.660 | 140.583 | 109.119 |
| Autofinancieringsmarge (I-II) | -247.247 | 284.969 | 74.511 | 59.603 | 53.288 | 59.484 | 146.880 |

1.4. Commentaren bij het meerjarenplan

Het aangepast meerjarenplan 2016-2022 voldoet aan de voorwaarden van het financieel evenwicht.

Het financiële evenwicht bestaat uit één verplicht criterium met betrekking tot het toestandsevenwicht of het resultaat op kasbasis dat positief dient te zijn. Bijkomend is er een indicator (geen vereiste) met betrekking tot het structureel evenwicht, nl. de autofinancieringsmarge; waarbij het optimaal is dat de gecumuleerde autofinancieringsmarge (periode tot op het einde van de planningsperiode) positief of gelijk aan nul is.

Voor het opstartjaar 2016 was het resultaat op kasbasis nog niet positief net als de autofinancieringsmarge. In 2017 werd een belangrijke som geïnvesteerd in extra capaciteit, daar waar de ontvangsten vanuit deze investering begonnen zijn in 2018. Door de extra ontvangsten uit de extra capaciteit, welke groter zijn dan de gerelateerde stijging van de uitgaven, is zowel het resultaat op kasbasis als de autofinancieringsmarge positief.

Algemene financiële toelichting

De toelichting op de financiële nota heeft als bedoeling klaarheid en duidelijkheid te brengen aangaande een aantal van de belangrijkste budgetten die opgenomen werden in het meerjarenplan en het budget.

Onder de rubriek algemene financiering wordt de responsabiliseringsbijdrage opgenomen. Dit is zo bepaald in BBC. Maar ook omdat alle andere publieke middelen die Zorgbedrijf Brasschaat verwerft publieke middelen zijn die worden ontvangen voor een specifieke opdracht. Middelen die trouwens de concurrenten van het Zorgbedrijf Brasschaat ook kunnen ontvangen voor het uitvoeren van dergelijke prestaties. Het Zorgbedrijf Brasschaat krijgt nergens enveloppefinanciering. Het is steeds prestatiegebonden. Dit betekent dat indien er minder prestaties geleverd worden ook minder ontvangsten van die overheid zullen zijn. Het Zorgbedrijf Brasschaat moet hierop te allen tijde voorbereid zijn. De activiteiten van Zorgbedrijf Brasschaat dienen steeds zonder tussenkomst vanuit de gemeente Brasschaat rendabel te zijn.

Onder de rubriek algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden wordt de meerkost overgenomen personeel vanuit OCMW Brasschaat bij de opstart van Zorgbedrijf Brasschaat alsook de compensatie van de responsabiliseringsbijdragen vanuit OCMW Brasschaat opgenomen.

Zorgbedrijf Brasschaat maakt een budget op basis van kengetallen op. Het aantal klantprestaties bepaalt de omzet, deze omzet bepaalt het kostenbudget. Bv. een dag WZC brengt 100 euro op. Vervolgens is bepaald hoe die 100 euro verder kan en moet besteed worden. Dit geldt voor alle kostenposten, ook de personeelsbezetting. Dagelijks wordt in functie van de omzet gestuurd. Het budget is opgemaakt in functie van de door de gemeente gevraagde doelstelling inzake ouderenzorg, kwalitatieve ondersteuning van semi-residentieel verblijf voor senioren en kwalitatieve opvang van residentieel verblijvende senioren.

Investeringen zullen enkel uitgevoerd worden indien bij gunning een financieel plan in evenwicht ligt zuiver op basis van inkomsten zonder tussenkomst OCMW, er zal dus steeds een bepaald investeringsrendement of NHW (netto huidige waarde) nodig zijn om te kunnen gunnen. Een goedgekeurd budget voor investering vooraf houdt niet in dat het bij gunning ook zal gegund worden.

De financiële businessmodellen zijn telkens gebaseerd op het businessmodel van het segment WZC inclusief dagverzorgingscentrum en kortverblijf of de assistentie woningen.

Naast de BBC documenten, maakt Zorgbedrijf Brasschaat ook een bedrijfsmatig budget op. Zorgbedrijf Brasschaat hanteert derhalve in de eerste plaats targets op het vlak van operationeel resultaat om te kunnen zien of het financieel performant is. Dit heeft bepaald hoe

het budget is opgemaakt. Vervolgens is dit vertaald naar alle BBC rapporten. Concreet leidt dit tot positieve exploitatieresultaten die nodig zijn om de investeringsbehoeften en financiering gerelateerde uitgaven te kunnen afdekken.

Twee andere belangrijke ratio's die het Zorgbedrijf opvolgt zijn de solvabiliteits- en de liquiditeitsratio, net als het aanhouden van voldoende werkkapitaal. De liquiditeitsratio wordt geacht voldoende te zijn om te streven naar een positieve cumulatieve autofinancieringsmarge.

In de meerjarenplancijfers vanaf 2018 is jaarlijks een bedrag m.b.t. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar door OCMW Brasschaat opgenomen. Dit bedrag zal in realiteit afwijken van het gebudgetteerde bedrag aangezien het bepaald wordt door een aantal financiële factoren zoals de liquiditeitsratio (minstens 1), de solvabiliteitsratio (minstens 50%), het gewenste banksaldo van circa 900k EUR, een gecumuleerd budgettair resultaat boven een minimumbedrag van circa 760k EUR voor 2018 en circa 770 K€ voor 2019 en de positieve (gecumuleerde) autofinancieringsmarge. Er is aldus een financieel risico op de in dit meerjarenplan opgenomen cijfers in die zin dat de uitkering niet gegarandeerd kan worden indien aan bovenstaande voorwaarden niet is voldaan.

Exploitatiebudget

Het exploitatiebudget van Zorgbedrijf Brasschaat wordt opgemaakt in functie van kengetallen, vertrekkende vanuit omzet per prestatie die kan aangewend worden voor kosten om de afspraak naar de klant te realiseren. Dit betekent dat indien er meer opdrachten zijn er evenredig meer middelen kunnen verbruikt worden, indien minder dan omgekeerd.

Bv. een dag WZC brengt X op, hiervan kan Y worden aangewend voor voeding, Z voor zorguren, ... Derhalve is het gebudgetteerde operationele resultaat per prestatie veel fundamenteeler dan de budgettotalen. Natuurlijk moet het operationeel resultaat voldoende zijn om de voorziene afschrijvingslast en financiële kosten te kunnen financieren. Derhalve is een goede bezetting uitermate belangrijk. Het Zorgbedrijf ambieert verder te groeien.

De schaalvoordelen die gerealiseerd kunnen worden door de samenwerking met Zorgbedrijf Antwerpen op bijvoorbeeld het vlak van aankooprijzen hebben een positief effect op het resultaat.

Om op te volgen of het finaal beoogd resultaat wordt gerealiseerd wordt dagelijks de bezetting gemonitord. Om zeer snel de ontvangsten en uitgaven per m² of per VTE te monitoren zijn er ook allerlei trendrapporten.

Zorgbedrijf Brasschaat beïnvloedt de resultaten op drie wijzen:

- aanpassing prijzen conform de marktontwikkeling;
- daling uurloonkost doordat nieuwe medewerkers worden verloned op basis van de arbeidsvoorwaarden gangbaar in de non-profit waartoe hun dienstverlening behoort en
- door allerlei efficiëntieverbeteringen.

Exploitatie 2019 in vergelijking met 2018

WZC: 2016 was een opstartjaar met behoud van de goede bezetting. In 2017 was er geen verdere groei. Vanaf 2018 is bijkomende capaciteit gecreëerd d.m.v. de bouw van extra kamers in de loop van 2017, en waardoor een optimale bezetting en kostendekking kan gerealiseerd worden.

Verder zal de zorggraad verder verhogen. Vanaf de opstart in 2016 werden er eveneens maatregelen genomen die niet enkel tot daling van de relatieve kosten, door bijvoorbeeld aankoopvoordelen, maar tevens tot hogere RIZIV inkomsten leidden. Deze positieve effecten worden verdergezet in 2019.

Assistentiewoningen: M.b.t. de periode van dit meerjarenplan wordt geen verdere capaciteitsverhoging gerealiseerd.

Belangrijk om nog te vermelden:

- De exploitatiedotatie minus responsabiliseringsbijdrage daalt jaar op jaar.

Investeringsbudget

De investeringen volgen de beoogde groei (en behoud van prestatiemogelijkheden)

Zorgbedrijf Brasschaat heeft twee groepen van investeringen

- 1) Werkingsinvesteringen: dit zijn investeringen die in een normale boekhouding op 3 tot 10 jaar worden afgeschreven. Het betreft investeringen die gebeuren omwille van sluitingsbedreiging (bv. compliant met regelgeving door nieuwe brandveiligheidsregels), vervangingen (bv. nieuwe verwarmingsketel ter vervanging van een die stuk is en waarvan de herstellingen duurder zijn dan een aankoop) en die tot kwaliteitsverhoging of productiviteitsverhoging leiden.
- 2) Lange termijn investeringen betreffen de verdere uitbouw van het aanbod aan woongelegenheden in het WZC.

Financieel Evenwicht

Het Meerjarenplan en budget voldoen aan de voorwaarden opgelegd door artikel 14 BVR BBC.

Schema M2:

De berekening van de autofinancieringsmarge toont aan dat het bestuur een voldoende financieel draagvlak heeft om haar leningsverplichtingen te voldoen. De som van de autofinancieringsmarges wordt positief vanaf 2017. In 2016 was deze negatief omdat dit het opstartjaar is voor de nieuw opgerichte vereniging.

De lopende leningen via OCMW Brasschaat opgenomen in de BBC schema's voor het meerjarenplan zijn:

| Lopende leningen Zorgbedrijf Brasschaat - OCMW Brasschaat | | | | | | | |
|---|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Aflossingen Kapitaal | 793.975 | 735.211 | 713.318 | 735.289 | 720.665 | 742.580 | 759.577 |
| Intrest | 293.624 | 260.377 | 230.544 | 200.718 | 170.462 | 139.714 | 108.580 |
| TOTAAL | 1.087.599 | 995.588 | 943.863 | 936.007 | 891.127 | 882.293 | 868.157 |

BBC gaat uit van een klassieke opname van leningen namelijk een lange termijn lening. Korte termijn financiering komt niet in beeld in de voorgeschreven wettelijke schema's.

Tot slot benadrukken we nogmaals dat Zorgbedrijf Brasschaat ook verplichtingen heeft inzake liquiditeits- en solvabiliteitsratio in de klassieke boekhouding gangbaar in de zorgsector als het aanhouden van het nodige werkkapitaal.

Financiële risico's

- 1) Wijziging financiering gezondheidssectoren waarin Zorgbedrijf Brasschaat actief is. Naar aanleiding van de staatshervorming waar niet alle middelen bij overdracht worden overgeheveld van het federale naar het Vlaamse niveau en naar aanleiding van de spanning tussen groei vraag en niet evenredige stijging middelen, zullen er zowel op methodisch als op financieel vlak wijzigingen komen. De exploitatie baart meer zorgen dan de investeringszijde.
- 2) De financiering van de (non) profit en publieke activiteit in gezondheidszorg loopt steeds meer uit elkaar, net als de handicap van de publieke sector.
- 3) Beide samen leiden ook tot meerkosten aan Zorgbedrijf Brasschaat, omdat er steeds meer twee of drie systemen moeten gehanteerd worden om andere overheden van antwoord te kunnen dienen.

In de meerjarenplancijfers vanaf 2018 is jaarlijks een bedrag m.b.t. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar door OCMW Brasschaat opgenomen. Dit bedrag zal in realiteit afwijken van het gebudgetteerde bedrag aangezien het bepaald wordt door een aantal financiële factoren zoals de liquiditeitsratio (minstens 1), de solvabiliteitsratio (minstens 50%), het gewenste banksaldo van circa 900k EUR, een gecumuleerd budgettair resultaat boven een minimumbedrag van circa 760k EUR voor 2018 en circa 770 K€ voor 2019 en de (gecumuleerde) autofinancieringsmarge. Er is aldus een financieel risico op de in dit meerjarenplan opgenomen cijfers in die zin dat de uitkering niet gegarandeerd kan worden indien aan bovenstaande voorwaarden niet is voldaan.

Tot slot, door mogelijke timingverschillen in de volgorde van goedkeuring van de budgetten enerzijds en anderzijds door de verschillende business modellen tussen OCMW Brasschaat en Zorgbedrijf Brasschaat, zijn er mogelijk reconciliatieverschillen met OCMW Brasschaat.

Toelichting meerjarenplan

- Omgevingsanalyse -> externe bijlage
- Financiële risico's
- Overzicht beleidsdoelstellingen
- Beleidsvelden per beleidsdomein
- Interne organisatie: Organogram en Budgethouders
- Personeelsbestand (Schema TM1)
- Financiële schulden (Schema TM2)
- Participaties in EVA (niet van toepassing)
- Fiscaliteit (niet van toepassing)

1.5. Omgevingsanalyse (externe bijlage)

Voor de omgevingsanalyse van Zorgbedrijf Brasschaat verwijzen we naar de omgevingsanalyse zoals opgenomen in het meerjarenplan van OCMW Brasschaat.

1.6. Financiële risico's

- Wijziging financiering gezondheidssectoren waarin Zorgbedrijf Brasschaat actief is. Naar aanleiding van de staatshervorming waar niet alle middelen bij overdracht worden overgeheveld van het federale naar het Vlaamse niveau en naar aanleiding van de spanning tussen groei vraag en niet evenredige stijging middelen, zullen er zowel op methodisch als op financieel vlak wijzigingen komen. De exploitatie baart meer zorgen dan de investeringszijde.
- De financiering van de (non) profit en publieke activiteit in gezondheidszorg loopt steeds meer uit elkaar net als de handicap van de publieke sector.
- Beide samen leiden ook tot meerkosten aan Zorgbedrijf Brasschaat omdat er steeds meer twee of drie systemen moeten gehanteerd worden om andere overheden van antwoord te kunnen dienen.

In de meerjarenplancijfers vanaf 2018 is een bedrag m.b.t. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar door OCMW Brasschaat opgenomen. Dit bedrag zal in realiteit afwijken van het gebudgetteerde bedrag aangezien het bepaald wordt door een aantal financiële factoren zoals de liquiditeitsratio (minstens 1), de solvabiliteitsratio (minstens 50%), het gewenste banksaldo van circa 900 K€, groei van een gecumuleerd budgettair resultaat boven een minimumbedrag van circa 760 K€ voor 2018 en circa 770 K€ voor 2019 en de (gecumuleerde) autofinancieringsmarge. Er is aldus een financieel risico op de in dit meerjarenplan opgenomen cijfers in die zin dat de uitkering niet gegarandeerd kan worden indien aan bovenstaande voorwaarden niet is voldaan.

1.7. Overzicht beleidsdoelstellingen

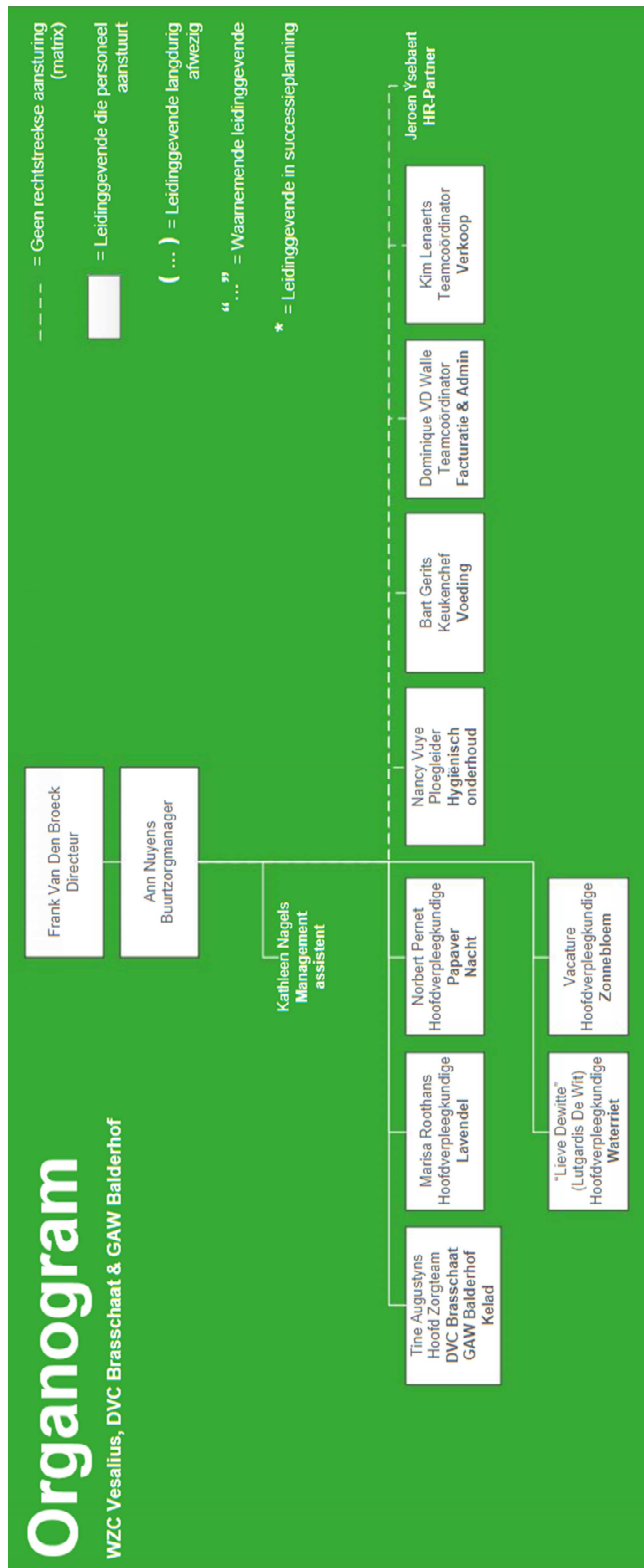
Code: 5.5
 Omschrijving: Brasschaat ondersteunt ouderen zodat zij langer zelfstandig in hun eigen thuisomgeving kunnen blijven wonen en de kwaliteit van leven behouden
 Prioritair: Neen

1.8. Overzicht beleidsvelden

| Beleidsveld | Beleidsveld omschrijving | BD code | BD korte omschrijving | BD lange omschrijving |
|-------------|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| 0010 | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 00 | AF | Algemene Financiering |
| 0030 | Financiële aangelegenheden | 00 | AF | Algemene Financiering |
| 0040 | Transacties in verband met de openbare schuld | 00 | AF | Algemene Financiering |
| 0090 | Overige algemene financiering | 00 | AF | Algemene Financiering |
| 0190 | Overig algemeen bestuur | 01 | WN | Woonstad |
| 0950 | Ouderenwoningen | 01 | WN | Woonstad |
| 0953 | Woon- en zorgcentra | 01 | WN | Woonstad |
| 0989 | Overige dienstverlening inzake volksgezondheid | 01 | WN | Woonstad |

1.9. Interne Organisatie: Organogram & Budgethouders

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Aangepast Meerjarenplan 2016-2022 & budget 2019 Bijlagen Toelichting Meerjarenplan Organogram |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2016-2022 |



1.10. Personeelsbestand - Schema TM1

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Meerjarenplan 2016-2022 & budget 2019 Bijlagen Toelichting Meerjarenplan Schema TM1: Personeelsbestand |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2016-2022 |

In onderstaand overzicht geven we de evolutie weer van het aantal voltijdse equivalenten voor de periode 2016 tem 2022 op basis van HR data (exclusief jobstudenten).

| Type | Barema | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------------------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Contractueel | A | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| Contractueel | B | 9 | 8 | 6 | 8 | 8 | 8 | 9 |
| Contractueel | C | 18 | 20 | 20 | 20 | 20 | 22 | 25 |
| Contractueel | D | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Contractueel | E | 22 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 20 |
| Totaal contractueel | | 52 | 52 | 49 | 50 | 51 | 52 | 57 |
| Statutair | A | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Statutair | B | 9 | 9 | 10 | 9 | 8 | 8 | 7 |
| Statutair | C | 38 | 37 | 35 | 35 | 34 | 30 | 25 |
| Statutair | D | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Statutair | E | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Totaal statutair | | 48 | 47 | 47 | 46 | 44 | 39 | 32 |
| Eindtotaal | | 100 | 99 | 96 | 96 | 94 | 92 | 89 |

1.11. Financiële schulden – schema TM2

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Meerjarenplan 2016-2022 & budget 2019 Bijlagen Toelichting Meerjarenplan Schema TM2: De financiële schulden |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2016-2022 |

| Financiële schulden ten laste van het bestuur | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Financiële schulden op 1 januari | 7.233.121 | 6.439.147 | 5.703.935 | 4.967.579 | 4.128.549 | 3.303.813 | 2.456.835 |
| B. Nieuwe leningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Periodieke aflossingen | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 | 824.735 | 846.979 | 864.307 |
| D. Niet-periodieke aflossingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D) | 6.439.147 | 5.703.935 | 4.967.579 | 4.128.549 | 3.303.813 | 2.456.835 | 1.592.528 |
| F. Intresten | 293.624 | 260.377 | 243.769 | 202.245 | 171.660 | 140.583 | 109.119 |
| G. Periodieke leninglasten (C+F) | 1.087.599 | 995.588 | 980.126 | 1.041.275 | 996.395 | 987.562 | 973.425 |

Zorgbedrijf Brasschaat is in 2018 een lange termijn lening voor zowel de bijkomende woonegelegenheden in het woonzorgcentrum als voor werkingsinvesteringen aangegaan. Zowel de aflossingen van deze lening als de rentelasten hierop werden gebudgetteerd vanaf 2019.

In bovenstaande tabel is dit niet zichtbaar gezien er geen budgetwijziging 2018 heeft plaatsgevonden vóór de opmaak van budget 2019.

2. Boek 2: Budget 2019

ZORGBEDRIJF BRASSCHAAT

De beleidsnota

De beleidsnota geeft een beschrijving van de doelstellingen uit het meerjarenplan die in het lopende financiële boekjaar aan bod zullen komen. De financiële nota van het budget bevat de financiële vertaling ervan. De beleidsnota verwoordt het beleid dat het bestuur zal voeren en concretiseert de beleidsdoelstellingen, door acties (operationele doelstellingen) toe te voegen aan de actieplannen (nagestreefde doelstellingen). De doelstellingen en acties in de beleidsnota 2019 kaderen in het aangepast meerjarenplan 2016-2022.

De omschrijving van de strategische en nagestreefde doelstellingen is opgenomen in de strategische nota van het oorspronkelijk meerjarenplan. De omschrijving van de operationele doelstellingen is opgenomen in de beleidsnota van het budget.

2.1. Beleidsdomein Woonstad (= Persoonsgebonden Zaken)

De doelstelling die door de gemeente Brasschaat geformuleerd werd, en welke van toepassing is op Zorgbedrijf Brasschaat is de volgende:

5.5. Brasschaat ondersteunt ouderen zodat zij langer zelfstandig in hun eigen thuisomgeving kunnen blijven wonen en de kwaliteit van het leven behouden

De publiek rechtelijke OCMW-vereniging Zorgbedrijf Brasschaat werkt mee om deze doelstelling te realiseren. De actieplannen waaraan Zorgbedrijf Brasschaat niet meewerkt, zijn niet opgenomen in het budget en de jaarrekening van Zorgbedrijf Brasschaat.

De gemeente zet in op een divers en betaalbaar woonaanbod, voor jong én oud, voor gezinnen in alle mogelijke samenstellingen, voor mensen met verschillende inkomens. Zorgbedrijf Brasschaat draagt hieraan bij door een waaier aan woon- en zorgdiensten aan te bieden aan senioren.

Zorgbedrijf Brasschaat richt zich tot senioren: We organiseren activiteiten die het mogelijk maken om een gepaste, kwaliteitsvolle en toegankelijke huisvesting en/of diensten te verlenen aan kwetsbare en zorgbehoevende ouderen.

Met competent en gemotiveerd personeel, met een aanbod dat kwaliteit en vernieuwing vooropstelt en met een heldere prijzenpolitiek, streven we altijd naar diensten die het leven van onze klanten kwaliteitsvol maken en die ons bedrijf financieel gezond houden.

We trachten deze doelstellingen te bereiken door nadruk te leggen op waarden als:

- **zonder onderscheid:** we hebben respect voor iedereen
- **klantgericht:** we zijn er voor de klant die keuzevrijheid heeft in ons dienstenassortiment
- **met hart en ziel:** we handelen met verstand, maar evengoed met gevoel
- **middelenbewust:** we gaan doordacht om met geld, middelen en tijd
- **samen:** we steken samen de handen uit de mouwen voor een goed resultaat
- **integer:** we zijn correct en betrouwbaar
- **professioneel:** we bewijzen het vertrouwen waard te zijn
- **open:** we zeggen de dingen zoals ze zijn
- **fier:** we zouden zelf iedereen doorverwijzen naar onze diensten
- **ondernemend:** we onderzoeken, we overleggen, we beslissen en we realiseren

Door in onze dienstverlening steeds te vertrekken vanuit deze waarden proberen we voor iedere klant een dienstenpakket aan te bieden op maat van zijn /haar behoeftes, een klimaat te creëren waarbinnen de klant zich thuis voelt en het comfortabel leven kan gegarandeerd en geoptimaliseerd worden op het ritme van elk individu.

2.2. Het doelstellingenbudget – Schema B1

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlage toelichting budget Schema B1: het Doelstellingenbudget |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema B1: Het doelstellingenbudget | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 1.129.116 | 87.841 | -1.041.275 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatie | 0 | 0 | 0 |
| Investeringen | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 0 | 0 | 0 |
| Overig beleid | 1.129.116 | 87.841 | -1.041.275 |
| Exploitatie | 290.086 | 87.841 | -202.245 |
| Investeringen | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 839.031 | 0 | -839.031 |
| 01 Woonstad | 8.212.086 | 9.263.464 | 1.051.378 |
| Prioritaire beleidsdoelstellingen | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatie | 0 | 0 | 0 |
| Investeringen | 0 | 0 | 0 |
| Andere | 0 | 0 | 0 |
| Overig beleid | 8.212.086 | 9.263.464 | 1.051.378 |
| Exploitatie | 8.162.586 | 9.263.464 | 1.100.878 |
| Investeringen | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 0 | 0 | 0 |
| Totalen | 9.341.202 | 9.351.305 | 10.103 |
| Exploitatie | 8.452.672 | 9.351.305 | 898.633 |
| Investeringen | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Andere | 839.031 | 0 | -839.031 |

2.3. De financiële toestand

Volgens Artikel 20 van de beleids- en beheerscyclus bevat de financiële toestand minstens:

- 1^e vergelijking van het resultaat op kasbasis in het budget met het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar in het meerjarenplan;
- 2^e een vergelijking van de autofinancieringsmarge in het budget met de autofinancieringsmarge van het financiële boekjaar in kwestie in het meerjarenplan.

De financiële toestand wordt bekeken vanuit twee invalshoeken:

1. Het resultaat op kasbasis: dit is het gecumuleerde budgettaire resultaat verminderd met de bestemde gelden. Het gecumuleerde budgettaire resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar, als ze al haar vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al haar schulden op korte termijn zou betaald hebben. Het cijfer van het resultaat op kasbasis is terug te vinden in de corresponderende rubrieken van het schema M2 – de staat van het financiële evenwicht voor het aangepast meerjarenplan 2016-2022.

Resultaat op kasbasis budget 2019: 769.913 EUR

2. De autofinancieringsmarge: dit is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds, de netto periodieke leningsuitgaven, m.a.w. hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leninglasten van bijkomende leningen te dragen.

Autofinancieringsmarge 2019: 59.603 EUR

Het cijfer van de autofinancieringsmarge 2019 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema M2 – de staat van het financiële evenwicht voor het meerjarenplan 2016-2022. De gecumuleerde autofinancieringsmarge voor de periode 2016-2022 is positief. Het cijfer van de autofinancieringsmarge is gelijk in het budget 2019 en het aangepast meerjarenplan 2016-2022.

2.4. Lijst overheidsopdrachten

De lijst is nihil.

2.5. Lijst daden van beschikking

De lijst is nihil.

2.6. Lijst nominatief toegekende subsidies

Zorgbedrijf Brasschaat kent geen subsidies toe, dit zou indruisen tegen haar opdracht en haar oprichtingsmotivatie. Het zou tevens terug het probleem van combinatie actor en regisseur creëren en het zou vooral marktverstrend werken.

2.7. Het exploitatiebudget – schema B2

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema B2: Het exploitatiebudget |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema B2: Het exploitatiebudget | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 290.086 | 87.841 | -202.245 |
| 01 Woonstad | 8.162.586 | 9.263.464 | 1.100.878 |
| Totalen | 8.452.672 | 9.351.305 | 898.633 |

2.8. Het investeringsbudget – schema B3/B4

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema B3/B4: Investeringsenveloppe |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema B3: De Investeringsenveloppe | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| DEEL 1: UITGAVEN | Verbintenis kredieten | Transactiekredieten | | | | | | |
| | | 2016 JR | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| I. Investeren in financiële vaste activa | | | | | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | | | | | | | | |
| D. OCMW-verenigingen | | | | | | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | | | | | | | | |
| II. Investeren in materiële vaste activa | 696.431 | 232.748 | 215.683 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 50.000 |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 696.431 | 232.748 | 215.683 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 50.000 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 550.587 | 225.830 | 199.758 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | | | | | | | | |
| 3. Roerende goederen | 145.843 | 6.919 | 15.925 | 24.500 | 24.500 | 24.500 | 24.500 | 25.000 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | | | |
| 5. Erfgoed | | | | | | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | | | | | | | | |
| 1. Onroerende goederen | | | | | | | | |
| 2. Roerende goederen | | | | | | | | |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa | | | | | | | | |
| III. Investeren in immateriële vaste activa | 8.005 | 2.890 | 5.115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Vooruitbetalingen op investeringen | | | | | | | | |
| TOTAAL UITGAVEN | 704.436 | 235.638 | 220.798 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 49.500 | 50.000 |

| Schema B3: De Investeringsenveloppe | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| DEEL 2: ONTVANGSTEN | Verbintenis kredieten | Transactiekredieten | | | | | | |
| | | 2016 JR | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| I. Verkoop van financiële vaste activa | | | | | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | | | | | | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | | | | | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | | | | | | | | |
| D. OCMW-verenigingen | | | | | | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | | | | | | | | |
| II. Verkoop van materiële vaste activa | | | | | | | | |
| A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | | | | | | | | |
| 1. Terreinen en gebouwen | | | | | | | | |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | | | | | | | | |
| 3. Roerende goederen | | | | | | | | |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | | | | | | | | |
| 5. Erfgoed | | | | | | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | | | | | | | | |
| 1. Onroerende goederen | | | | | | | | |
| 2. Roerende goederen | | | | | | | | |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activ | | | | | | | | |
| III. Verkoop van immateriële vaste activa | | | | | | | | |
| IV. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

De wijzigingen in transactiekredieten staan in het schema B4.

| Rapportgegevens: | |
|-------------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema B4: Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema B4: De transactiekredieten voor investeringsverrichtingen | | | |
|---|---------------|-------------|----------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | Saldo |
| 00 Algemene financiering | 0 | 0 | 0 |
| 01 Woonstad | 49.500 | 0 | -49.500 |
| Totalen | 49.500 | 0 | -49.500 |

2.9. Het liquiditeitsbudget – schema B5

| Rapportgegevens: | |
|-------------------------|---|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema B5: Liquiditeitsbudget |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema B5: Het liquiditeitenbudget | |
|--|-----------------|
| RESULTAAT OP KASBASIS | Budget |
| I. Exploitatiebudget (B-A) | 898.633 |
| A. Uitgaven | 8.452.672 |
| B. Ontvangsten | 9.351.305 |
| 1a Belastingen en boetes | |
| 1b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 647.715 |
| 1c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | |
| 2 Overige | 8.703.590 |
| II. Investeringsbudget (B-A) | -49.500 |
| A. Uitgaven | 49.500 |
| B. Ontvangsten | 0 |
| III. Andere | -839.031 |
| A. Uitgaven | 839.031 |
| 1. Aflossing financiële schulden | 839.031 |
| a. Periodieke aflossing | 839.031 |
| b. Niet-Periodieke aflossing | |
| 2. Toegestane leningen | |
| 3. Overige transacties | |
| B. Ontvangsten | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leasings | 0 |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden | |
| a. Periodieke terugvorderingen | |
| b. Niet-Periodieke terugvorderingen | |
| 3. Overige transacties | 0 |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | 10.103 |
| V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar | 759.811 |
| VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV + V) | 769.913 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | 0 |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | |
| B. Bestemde gelden voor de investeringen | |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | |
| VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII) | 769.913 |

| |
|-----------------|
| Bestemde gelden |
|-----------------|

Er zijn geen bestemde gelden.

2.10. Commentaren bij Budget 2019

Het budget 2019 voldoet aan de voorwaarde van het financieel evenwicht, omdat het toestandsevenwicht (resultaat op kasbasis) positief is.

Het structureel evenwicht, of een positieve autofinancieringsmarge werd niet behaald in 2016 omdat dit een overgangperiode vormt in deze nieuw opgerichte vereniging. In 2017 en begin 2018 vonden aanzienlijke investeringsuitgaven plaats met het oog op uitbreiding van de capaciteit in het woonzorgcentrum, welke pas vanaf 2018 tot ontvangsten leiden. Vanaf 2017 wordt een structureel evenwicht behaald. Het streven naar een positieve autofinancieringsmarge is geen vereiste volgens de wettelijke regels van toepassing op een OCMW vereniging, het is eerder een indicator.

Voor het budget is het belangrijkste uitgangspunt om verder uit te breiden in de dienstverlening bij een minstens gelijkblijvende kwaliteit en tevens een verdere verbetering van het financieel resultaat ten opzichte van de realiteit in 2016 en 2017.

2.10.1. Toelichting bij het Exploitatiebudget

Ten opzichte van 2018 is er geen bijkomende groei in de opbrengsten gebudgetteerd.

Met betrekking tot de kosten werd het budget opgemaakt onder de assumptie dat deze verder geoptimaliseerd kunnen worden door de aankoopvoordelen die opgestart werden in 2016. Tevens beoogt Zorgbedrijf Brasschaat een optimaal HR beleid met respect voor medewerkers aan een beheersbare personeelskost. Er werd een loonindexatie vanaf oktober 2019 toegepast net als de annualisatie van de loonindexatie in 2018 .

2.10.2. Toelichting bij het Investeringsbudget

De belangrijkste investeringen die werden opgenomen in budget 2019 zijn:

Werkingsinvesteringen

- o investeringen in de kwaliteit van onze zorg zoals (brand) beveiliging;
- o Aankoop van zorgmaterialen en facilitair materiaal.

2.10.3. Toelichting bij het Liquiditeitsbudget

Zorgbedrijf Brasschaat beoogt een gezond werkkapitaal en gezonde financiering, zodat de financiële verplichtingen steeds voldaan kunnen worden. Daarnaast wordt ook de klassieke liquiditeitsratio en solvabiliteitsratio gemonitord met het oog op de opvolging van de mogelijkheid te kunnen voldoen aan allerlei verplichtingen, en volgt het liquiditeitsbudget het business model van de zorgsector.

2.10.4. Toelichting bij het Financieel evenwicht

Het budget 2019 voldoet aan de voorwaarden opgelegd door artikel 14 BVR BBC.

De autofinancieringsmarge 2019 is 59.603 EUR en toont aan dat het te bestemmen saldo vanuit het exploitatieresultaat voldoende is om de gebudgetteerde investeringen en kasstromen m.b.t. financiering te dekken.

2.11. Lijst met overheidsopdrachten

De lijst is nihil.

2.12. Lijst daden van beschikking

De lijst is nihil.

2.13. Lijst nominatief toegekende subsidies

Zorgbedrijf Brasschaat kent geen subsidies toe, dit zou indruisen tegen haar opdracht en haar oprichtingsmotivatie. Het zou tevens terug het probleem van combinatie actor en regisseur creëren en het zou vooral marktverstoring werken.

Toelichting bij het budget

2.14. Exploitantiebudget per beleidsdomein - Schema TB1

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting budget Schema TB1: Exploitantiebudget per beleidsdomein |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema TB 1: Exploitantiebudget per beleidsdomein | Code | TOTAAL | 00 Algemene financiering | 01 Woonstad |
|---|-------|------------------|--------------------------|------------------|
| I. UITGAVEN | 60/5 | 8.452.672 | 290.086 | 8.162.586 |
| A. Operationele uitgaven | 60/4 | 8.050.427 | 87.841 | 7.962.586 |
| 1. Goederen en diensten | 60/1 | 1.764.111 | 0 | 1.764.111 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 62 | 6.286.316 | 87.841 | 6.198.475 |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW | 648 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Toegestane werkingsubsidies | 649 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 640/7 | 0 | 0 | 0 |
| B. Financiële uitgaven | 65 | 202.245 | 202.245 | 0 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 694 | 200.000 | 0 | 200.000 |
| II. ONTVANGSTEN | 70/5 | 9.351.305 | 87.841 | 9.263.464 |
| A. Operationele ontvangsten | 70/4 | 9.351.305 | 87.841 | 9.263.464 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 70 | 7.956.545 | 0 | 7.956.545 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 73 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Werkingsubsidies | 740 | 900.975 | 87.841 | 813.134 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW | 748 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 742/7 | 493.785 | 0 | 493.785 |
| B. Financiële ontvangsten | 75 | 0 | 0 | 0 |
| III. SALDO | | 898.633 | -202.245 | 1.100.878 |

2.15. Evolutie van het exploitatiebudget - Schema TB2

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema TB2: Evolutie van het exploitatiebudget |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema TB2: evolutie van het exploitatiebudget | Code | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| I. UITGAVEN | 60/5 | 8.281.799 | 8.277.145 | 8.449.561 | 8.452.672 |
| A. Operationele uitgaven | 60/4 | 7.985.219 | 8.016.269 | 8.005.791 | 8.050.427 |
| 1. Goederen en diensten | 60/1 | 2.112.731 | 1.889.949 | 1.759.349 | 1.764.111 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 62 | 5.870.743 | 6.111.677 | 6.246.442 | 6.286.316 |
| 3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW | 648 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Toegestane werkingssubsidies | 649 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 640/7 | 1.744 | 14.643 | 0 | 0 |
| B. Financiële uitgaven | 65 | 296.580 | 260.875 | 243.769 | 202.245 |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar | 694 | 0 | 0 | 200.000 | 200.000 |
| II. ONTVANGSTEN | | 8.828.527 | 9.297.305 | 9.260.428 | 9.351.305 |
| A. Operationele ontvangsten | | 8.827.828 | 9.297.305 | 9.260.428 | 9.351.305 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 70 | 7.135.094 | 7.412.453 | 7.808.694 | 7.956.545 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Werkingssubsidies | | 1.662.184 | 1.883.507 | 962.008 | 900.975 |
| a. Algemene werkingssubsidies | | 822.402 | 1.083.033 | 744.748 | 683.715 |
| - Gemeente- of provinciefonds | 7400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Gemeentelijke of provinciale bijdrage | 7401 | 781.099 | 1.040.415 | 708.748 | 708.748 |
| - Overige Algemene werkingssubsidies | 7402/4 | 41.303 | 42.618 | 36.000 | -25.033 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 7405/9 | 839.782 | 800.474 | 217.260 | 217.260 |
| 4. Recuperatie specifieke kosten OCMW | 748 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 742/7 | 30.550 | 1.345 | 489.726 | 493.785 |
| B. Financiële ontvangsten | 75 | 698 | 0 | 0 | 0 |
| C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar | 794 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. SALDO | | 546.728 | 1.020.160 | 810.868 | 898.633 |

2.16. Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein - Schema TB3

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema TB3: Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema TB3: Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein | | | | |
|--|---------|---------------|--------------------------|---------------|
| | Code | Totaal | 00 Algemene financiering | 01 Woonstad |
| I. Investerings in financiële vaste activa | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | | | |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | | | |
| II. Investerings in materiële vaste activa | | | | |
| A. Gemeenschapsgoederen en Bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 49.500 | | 49.500 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-9 | 49.500 | | 49.500 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | 25.000 | | 25.000 |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 24.500 | | 24.500 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | | | |
| 5. Erfgoed | 27 | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | | | | |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | | | |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | | | |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen op immateriële vaste activa | 2906 | | | |
| III. Investerings in immateriële vaste activa | | | | |
| | 21 | | | |
| IV. Toegestane investeringssubsidies | | | | |
| | 664 | | | |
| TOTAAL UITGAVEN | | 49.500 | 0 | 49.500 |

| Schema TB3: Transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein | | | | |
|--|-----------------|----------|--------------------------|-------------|
| DEEL 2: ONTVANGSTEN | Code | Totaal | 00 Algemene financiering | 01 Woonstad |
| I. Verkoop van financiële vaste activa | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | | | |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | | | |
| II. Verkoop van materiële vaste activa | | | | |
| A. Gemeenschapsgoederen en Bedrijfsmatige materiële vaste activa | | | | |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-9 | | | |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | | | |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | | | |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | | | |
| 5. Erfgoed | 27 | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | | | | |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | | | |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | | | |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van immateriële vaste activa | 176 | | | |
| III. Verkoop van immateriële vaste activa | | | | |
| | 21 | | | |
| IV. Investeringssubsidies en -schenkingen | | | | |
| | 150-1781-4951/2 | 0 | 0 | 0 |
| V. Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen | | | | |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | 0 | 0 | 0 |

2.17. Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen - Schema TB4

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema TB4: Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema TB4: Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein | | | | | |
|--|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | Code | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 |
| I. Investerings in financiële vaste activa | | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | | | | |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | | | | |
| | | 232.748 | 215.683 | 49.500 | 49.500 |
| II. Investerings in materiële vaste activa | | | | | |
| A. Gemeenschapsgoederen en Bedrijfsmatige materiële vaste activa | | 232.748 | 215.683 | 49.500 | 49.500 |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-9 | 225.830 | 199.758 | 25.000 | 25.000 |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | | | | |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | 6.919 | 15.925 | 24.500 | 24.500 |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | | | | |
| 5. Erfgoed | 27 | | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | | | | | |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | | | | |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | | | | |
| C. Vooruitbetalingen op investeringen op immateriële vaste activa | 2906 | | | | |
| III. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | |
| | 21 | 2.890 | 5.115 | 0 | 0 |
| IV. Toegestane investeringsubsidies | | | | | |
| | 664 | | | | |
| TOTAAL UITGAVEN | | 235.638 | 220.798 | 49.500 | 49.500 |

Schema TB4: Evolutie van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen per beleidsdomein

| DEEL 2: ONTVANGSTEN | Code | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------|----------|----------|----------|----------|
| I. Verkoop van financiële vaste activa | | | | | |
| A. Extern verzelfstandigde agentschappen | 280 | | | | |
| B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 281 | | | | |
| C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden | 282 | | | | |
| D. OCMW-verenigingen | 283 | | | | |
| E. Andere financiële vaste activa | 284/8 | | | | |
| II. Verkoop van materiële vaste activa | | | | | |
| A. Gemeenschapsgoederen en Bedrijfsmatige materiële vaste activa | | | | | |
| 1. Terreinen en gebouwen | 220/3-9 | | | | |
| 2. Wegen en overige infrastructuur | 224/8 | | | | |
| 3. Roerende goederen | 23/4 | | | | |
| 4. Leasing en soortgelijke rechten | 25 | | | | |
| 5. Erfgoed | 27 | | | | |
| B. Overige materiële vaste activa | 260/9 | | | | |
| 1. Onroerende goederen | 260/4 | | | | |
| 2. Roerende goederen | 265/9 | | | | |
| C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van immateriële vaste activa | 176 | | | | |
| III. Verkoop van immateriële vaste activa | 21 | | | | |
| IV. Investeringsubsidies en -schenkingen | 150 | | | | |
| V. Ontvangen voorafbetalingen van desinvesteringen | | | | | |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.18. Evolutie van het liquiditeitenbudget - Schema TB5

| Rapportgegevens: | |
|-----------------------|--|
| Type beleidsrapport: | Budget 2019 Bijlagen Toelichting Budget Schema TB5: Evolutie van het liquiditeitenbudget |
| Naam bestuur: | Zorgbedrijf Brasschaat, OCMW vereniging van publiek recht |
| Adres bestuur: | Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat |
| Rapporteringsperiode: | 2019 |

| Schema TB5: Evolutie van het liquiditeitenbudget | | | | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 |
| I. Exploitiatiebudget (B-A) | 546.728 | 1.020.180 | 810.868 | 898.633 |
| A. Uitgaven | 8.281.799 | 8.277.145 | 8.449.561 | 8.452.672 |
| B. Ontvangsten | 8.828.527 | 9.297.325 | 9.260.428 | 9.351.305 |
| 1a Belastingen en boetes | | | | |
| 1b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden | 781.099 | 1.040.415 | 708.748 | 647.715 |
| 1c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar | | | | |
| 2 Overige | 8.047.428 | 8.256.910 | 8.551.680 | 8.703.590 |
| II. Investeringsbudget (B-A) | -225.830 | -220.798 | -49.500 | -49.500 |
| A. Uitgaven | 225.830 | 220.798 | 49.500 | 49.500 |
| B. Ontvangsten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Andere | -793.245 | 564.939 | -736.356 | -839.031 |
| A. Uitgaven | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 |
| 1. Aflossing financiële schulden | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 |
| a. Periodieke aflossing | 793.975 | 735.211 | 736.356 | 839.031 |
| b. Niet-periodieke aflossing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Toegestane leningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Ontvangsten | 730 | 1.300.150 | 0 | 0 |
| 1. Op te nemen leningen en leasings | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Overige transacties | 730 | 1.300.150 | 0 | 0 |
| a. Borgtochten ontvangen in contanten | 730 | 150 | 0 | 0 |
| b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III) | -472.347 | 1.364.321 | 25.011 | 10.103 |
| V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar | -147.367 | -629.522 | 734.799 | 759.811 |
| VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV + V) | -619.713 | 734.799 | 759.811 | 769.913 |
| VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december) | | | | |
| A. Bestemde gelden voor de exploitatie | | | | |
| B. Bestemde gelden voor de investeringen | | | | |
| C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen | | | | |
| VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII) | -619.713 | 734.799 | 759.811 | 769.913 |
| Bestemde gelden | JR 2016 | JR 2017 | 2018 | 2019 |

Er zijn geen bestemde gelden.

