

Zorgpunt Waasland

Aanpassing Meerjarenplan 2023 & Budget 2024

Timing

Aanpassing MJP 2023 -bestuursorganen

- **Directiecomité ZPW** 25 Okt
- **Dagelijks Bestuur** 7 Nov
- **Agenderen op Vast Bureau moederbesturen, na DB - Advies** 8 Nov
- **Extra Commissie (leden DB, RvB en AV) - Kennisname** 15 Nov
- **Raad van Bestuur - Vaststelling** 15 Nov
- **Bundel agenderen bij OCMW-raden, na AV** 16 Nov
- **Algemene Vergadering - Goedkeuring** 29 Nov
- **Digitale rapportage, na goedkeuring door OCMW-raden**
- **Publicatie op website gemeente Beveren (<10 dagen na goedkeuring)**

Aanpassing Meerjarenplan 2023 & Budget 2024

Exploitatie

Exploitatieresultaat Aanpassing Meerjarenplan 2023

Exploitatie	A2022	BW2023	% tov A22	BW2024	%tov BW2023	BW2025	BW2026
70 Opbrengsten	62.228.739	67.367.583	8,3%	70.611.795	4,8%	73.835.865	74.679.380
74 Subsidies	36.807.260	36.399.974	-1,1%	38.931.436	7,0%	39.016.915	38.952.946
75 Fin. Opbrengsten	535	1.320		570		270	270
Opbrengsten	99.036.533	103.768.877	4,8%	109.543.801	5,6%	112.853.050	113.632.596
60 Aankopen	4.295.534	5.086.020	18,4%	5.208.000	2,4%	5.303.090	5.409.440
61 Diensten	13.119.159	14.052.175	7,1%	15.097.710	7,4%	15.040.244	15.264.940
62 Lonen	81.029.174	86.147.169	6,3%	91.454.094	6,2%	94.711.153	94.882.911
64 Belastingen	75.099	68.516	-8,8%	56.121	-18,1%	56.491	56.821
65 Fin. Kosten	22.600	23.620	4,5%	23.590	-0,1%	23.590	23.590
Kosten	98.541.565	105.377.500	6,9%	111.839.515	6,1%	115.134.569	115.637.702
Exploitatieresultaat	494.968	-1.608.622	-2,2%	-2.295.713	-0,6%	-2.281.519	-2.005.107

- Voor eerste keer sinds oprichting ZPW in 2019 negatieve exploitatieresultaten voor boekjaar 2023 en komende 3 jaar !
- Erosie van het exploitatieresultaat doordat kosten sneller stijgen dan onze inkomsten

Exploitatieresultaat

Aandachtpunten BW2024 versus BW2023

Opbrengsten

- Bewonersfacturatie voorziene stijging slechts 1,05% (laatste update Planbureau 0,39%)
 - Referentiemaand oktober laagste punt van 2023
 - Mogelijkheid tot halfjaarlijkse indexering niet meer toegelaten
- Facturatie zorgkassen stijgen maar minder dan voorzien door:
 - Wegvallen compensatie stijging financieringsnormen
 - Tragere invulling capaciteit WZC Populierenhof

Kosten

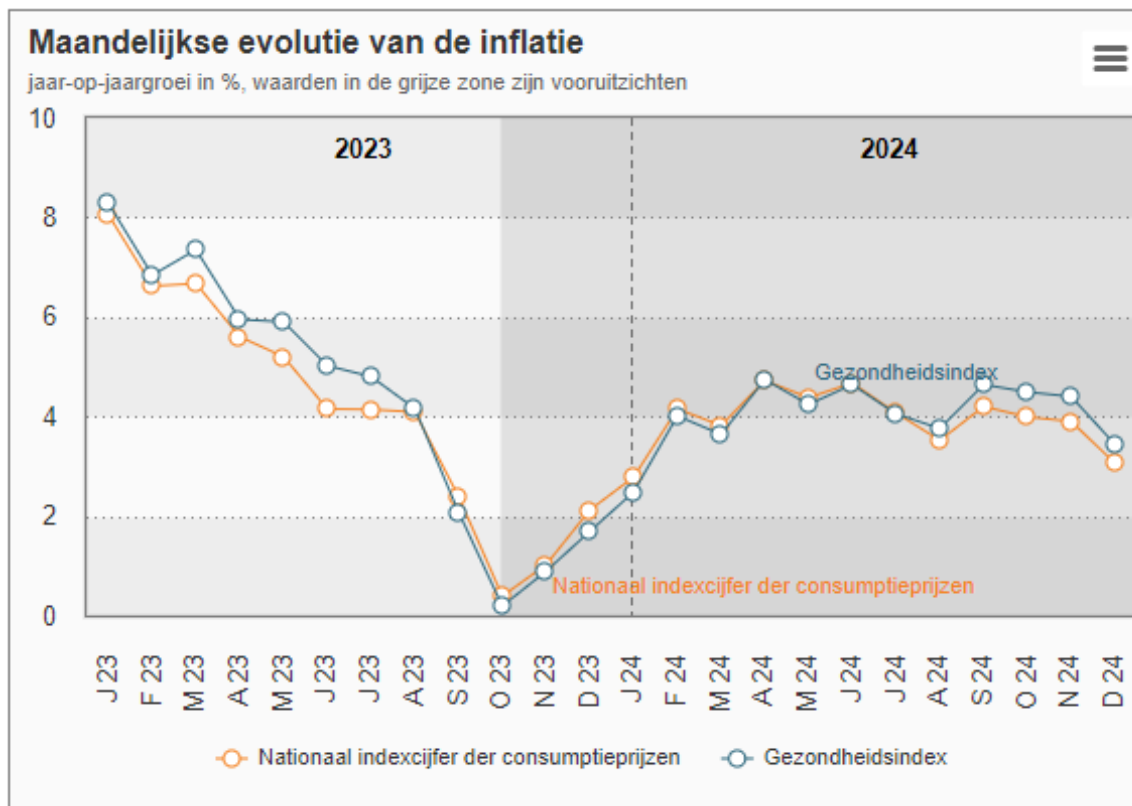
- Indexatie lonen (3 extra indexeringen komende 12 maanden) ter waarde van €3,5M in 2024, €M5,1 full-year effect. (indexering met 1 maand opgeschoven versus plancijfers na laatste update planbureau)
 - Loonkosten zijn met 41,8% gestegen van 2019 naar 2024 (zelfde trend als moederbesturen + IFIC + 100VTE's in zorg sinds 2019)
 - Inbegrepen hierin ook uitbreiding van activiteiten : dienstencentra, extra uren thuiszorg en uitgebreidere ondersteuning in de woonzorgcentra
- Gestegen respo-bijdrage (delta in 2024 tov 2023, ter waarde van €0,9M)

Conclusie

- Initiële budgetsimulatie voldeed niet aan BBC-vereisten, gecumuleerd budgettair resultaat moet immers hoger zijn dan 0 eind 2026
- Verhoging exploitatietoelage van moederbesturen in functie van operationele resultaten en opgebouwde reserves:
 - Sint-Niklaas
 - Verhuur onroerend goed campus Populierenhof & AW Bokkenhof
 - Beveren
 - Verhuur onroerend goed LDC Den Haesaert
 - Aanzuivering exploitatiekosten
 - Kruibeke
 - Aanzuivering exploitatiekosten
 - Zwijndrecht
 - Nog voldoende reserves aanwezig

Exploitatieresultaat

Indexatie consumptie-index



Bewonersfacturatie BW2023		31.260.700		Update Planbureau 03/10/2023	
Referentie	Oktober index - 1 Februari	December index - 1 April	Januari index - 1 Mei	Februari index - 1 Juni	Maart index - 1 Juli
Index	0,39%	2,12%	2,78%	4,15%	3,82%
Aantal maanden effect	11	9	8	7	6
Impact BW2024	111.757	497.045	579.365	756.769	597.079

Beschikbaar Budgetfair Resultaat

Simulatie Impact niet-voorzienene topics in origineel MJP

Budgetfair resultaat	A2019	A2020	A2021	A2022	BW2023	BW2024	BW2025	BW2026
I. Exploitatiesaldo	2.899.267	3.301.791	2.653.399	494.967	-1.792.340	-5.159.728	-4.673.603	-4.401.411
a. Ontvangsten	79.707.027	85.380.778	87.500.308	99.036.533	103.871.816	106.842.856	110.668.106	111.367.402
b. Uitgaven	76.807.760	82.078.987	84.846.909	98.541.566	105.664.156	112.002.585	115.341.709	115.768.812
IX. Beschikbaar budgetfair resultaat	2.850.986	6.192.398	8.654.098	9.088.230	7.295.890	2.136.161	-2.537.441	-6.938.852

Topics niet opgenomen in MJP 2020-2025	A2019	A2020	A2021	A2022	BW2023	BW2024	BW2025	BW2026	Totaal
<u>Ontvangsten</u>									
Ontvangsten - dotatie Vlaanderen respobijdrage (74)			-602.983	-641.888	-1.058.145	-1.512.345	-1.963.335	-1.830.632	-7.609.326
Stopzetting indexering exploitatiebijdrage moederbestuur			181.791	419.521	662.005	909.339	1.161.619	1.418.945	4.753.219
<u>Uitgaven</u>									
Verhuur onroerend goed (61)			197.860	919.040	932.280	950.930	969.960	989.380	4.959.450
Overheveling TD (2020) en SEB (2021) - Beveren		175.000	250.000	255.000	280.500	291.720	297.554	299.042	1.848.817
Overheveling TD (2020) - Kruibeke		250.000	250.000	255.000	280.500	291.720	297.554	299.042	1.923.817
Respobijdrage ten laste (62)		207.821	70.998	445.160	893.647	1.753.869	3.011.745	2.671.783	9.055.024
									14.931.001

Simulatie Budgetfair resultaat vs origineel MJP	A2019	A2020	A2021	A2022	BW2023	BW2024	BW2025	BW2026
I. Exploitatiesaldo		3.934.612	3.001.066	2.146.800	198.447	-2.474.496	-898.504	-553.850
IX. Beschikbaar budgetfair resultaat	2.850.986	6.825.219	9.634.586	11.720.551	11.918.998	9.444.503	8.545.998	7.992.149

- **€13.485k** verschil door beleidskeuzes (waarvan **€4.753k** door niet-indexatie exploitatiebijdrage moederbestuur)
 - **€ 1.446k** verschil door niet-gekende stijging van responsabiliseringsbijdrage
- **€14.391k** delta in totaal t.o.v. origineel meerjarenplan !

Beschikbaar Budgettair Resultaat

Na aanpassing exploitatietoelage moederbesturen

Verhoging exploitatiebijdrage per moederbestuur	A2022	BW2023	BW2024	BW2025	BW2026
Sint-Niklaas					
- Verhoging exploitatiebijdrage (verhuur OG)			950.930	969.960	989.380
Beveren					
- Extra exploitatiebijdrage (aanzuivering exploitatie + verhuur OG)			816.281	878.555	942.075
Kruibeke					
- Extra exploitatiebijdrage (aanzuivering exploitatie)			365.457	365.457	365.457
Totaal extra exploitatiebijdrage			2.132.668	2.213.972	2.296.912

Budgettair resultaat	A2022	BW2023	BW2024	BW2025	BW2026
I. Exploitatiesaldo	494.968	-1.608.623	-2.295.713	-2.281.519	-2.005.107
II. Investeringsaldo	3.253.169	3.000.950	2.780.237	2.780.237	2.780.270
IV. Financieringsaldo	-3.314.004	-3.269.636	-2.870.985	-2.871.440	-2.871.929
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	434.132	-1.877.309	-2.386.462	-2.372.722	-2.096.766
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	8.654.097	9.088.230	7.210.921	4.824.459	2.451.737
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	9.088.230	7.210.921	4.824.459	2.451.737	354.971

- Na verhoging exploitatiebijdrage van 3 moederbesturen bekomen we beschikbaar budgettair resultaat > 0, weliswaar met negatieve autofinancieringsmarge → aanpassing meerjarenplan voldoet aan vereisten van ABB
- Bij opmaak nieuw meerjarenplan opbouw exploitatiebijdrage opnieuw grondig evalueren en update geven in lijn met activiteiten & dienstverlening op grondgebied moederbesturen

Aanpassing Meerjarenplan 2023 & Budget 2024

Investeringsen

Na aanpassing AMJP22 (Beveren) en AMJP23 (Kruibeke & Zwijndrecht)								
Moederbestuur	Overdracht 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal MJP
Sint Niklaas	446.507	844.960	3.283.691	767.400	262.500	115.220	86.000	5.806.278
Beveren	155.628	300.000	300.000	300.000	603.013	300.000	300.000	2.258.641
Kruibeke	193.824	300.500	441.500	130.500	225.500	89.500	60.500	1.441.824
Zwijndrecht	-	299.000	91.000	100.000	40.000	80.000	20.000	630.000
Totaal	795.959	1.744.460	4.116.191	1.297.900	1.131.013	584.720	466.500	10.136.743

- **Investeringsstoelage 2023**
 - Vraag om overdracht aan alle moederbesturen voor werken in uitvoering
- **Investeringsstoelage 2024**
 - Zoals voorzien in beheersovereenkomst (“vervanging van roerende goederen binnen voorzieningen en voor gewone herstellingen die geen investeringen zijn”).
 - Gezien inflatie (26,72% sinds opmaak budgetten in 2015) zijn investeringstoelagen soms onvoldoende om alle aanvragen / behoeften af te dekken, vandaar selectie op technische dringendheid, opmerkingen inspectie en behoeftepeiling bij voorzieningen.
- **Volgend meerjarenplan**
 - Op lange termijn dienen zich een aantal belangrijke investeringen/renovaties aan, die we vanaf in 2024 kaart dienen te brengen om strategische en tactische keuzes te faciliteren voor het volgende meerjarenplan 2026-2031

Belangrijke Investerings Vorbereiding volgend meerjarenplan

- **Zorgstrategisch plan**
- **Patrimonium**
 - Onderhoud & renovatie bestaand patrimonium & medisch hulpmateriaal
 - Renovatie AC & oprichting centraal gebouw Technische Dienst
 - Energiebesparende maatregelen (EBM's) & Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)
 - Implementatie nieuwe norm branddetectie
 - Implementatie nieuwe norm ventilatieplannen (bv. WZC Briels)
 - Oproepsysteem Wissekerke & BVL
 - Asbestinventaris & plan van aanpak verwijdering
- **Andere**
 - Catering 2.0
 - Wagenpark 2.0
 - ICT