

# Zorgpunt Waasland

Aanpassing  
Meerjarenplan 2021

- **Timing Aanpassing Meerjarenplan**
- **Exploitatie**
  - Assumpties & wijzigingen
  - Meerjarenplan BW2021 – 2025
  - Wijzigingen t.o.v. resultaten 2020
  - Wijzigingen opbrengsten & kosten
  - Simulatie rendabiliteit per type activiteit
  - Conclusie
- **Investeringsen**
  - Aanpassingen meerjarenplan 2021

# Timing

## Aanpassing MJP 2021

- **Agendering Dagelijks Bestuur** 19 Okt
- **Agenderen op vast bureau moederbesturen (advies vragen)** 23 Okt
- **Digitale versie bezorgen aan raadsleden (14 dagen op voorhand)** 3 Nov
- **Extra commissie (leden DB, RvB en AV)** 9 Nov
- **Raad van Bestuur** 17 Nov
- **Agendering Algemene Vergadering** 24 Nov
- **Definitieve bundel agenderen bij moederbesturen (OCMW-raad), na AV** 30 Nov
- **Digitale rapportage, na goedkeuring door OCMW-raden**

# Aanpassing Meerjarenplan 2021 & Budget 2022

## **Exploitatie**

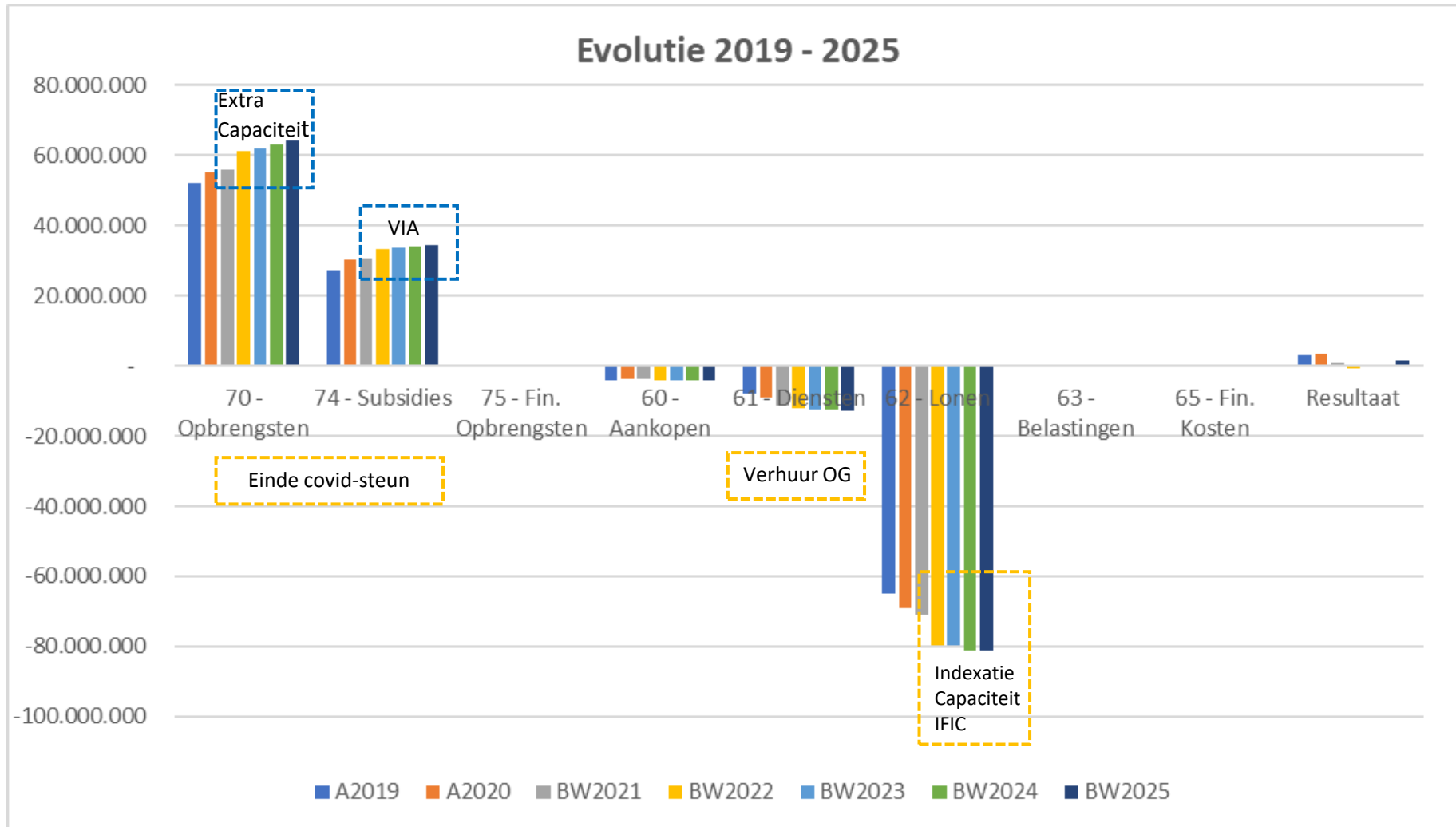
# Exploitatie Assumpties & wijzigingen

Omschrijving	Assumptie	Opmerking
Covid-steun	Graduele afbouw 2 helft 2021	Geen steun gebudgeteerd in 2022
Indexatie lonen	Indexatie in Q4-2021 & Q4-2022	Risico eerdere indexstijging, te compenseren door kostenbeheersing
Indexatie opbrengsten	2,75%	
Indexatie VSB	2,75%	
Indexatie subsidies	2%	
VIA6 - kwalitatief luik	1,7M	
VIA6 - IFIC	3,8M	
Opening nieuw Populierenhof, Huize Elisabeth, Huize Linde, Bokkenhof & renovaties AW Belselse & Sinaai		Verwerking zowel infrastructuurforfait, opbrengsten & (loon-)kosten
Verhuur onroerend goed Bokkenhof & Populierenhof		BTW-voordeel voor moederbestuur, ten laste van exploitatie ZPW

# Exploitatie Meerjarenplan

Klasse	Actuals 2019	Actuals 2020	B2021	BW2021	BW2022	BW2023	BW2024	BW2025	Totaal MJP
<b>70</b> Opbrengsten	52.355.087	55.229.384	57.225.401	55.994.342	61.181.236	61.820.890	63.060.040	64.323.980	
<b>74</b> Subsidies	27.351.365	30.151.224	26.914.707	30.791.387	33.342.198	33.627.480	34.024.490	34.322.040	
<b>75</b> Fin. Opbrengsten	576	169	728	610	640	670	700	730	
<b>Subtotaal</b>	<b>79.707.027</b>	<b>85.380.778</b>	<b>84.140.836</b>	<b>86.786.339</b>	<b>94.524.075</b>	<b>95.449.040</b>	<b>97.085.230</b>	<b>98.646.750</b>	
<b>60</b> Aankopen	3.967.214	3.706.773	3.991.470	3.672.455	3.973.360	4.034.120	4.095.830	4.158.380	
<b>61</b> Diensten	7.993.605	9.114.268	10.291.418	11.158.432	12.076.700	12.467.716	12.590.976	12.733.656	
<b>62</b> Lonen	64.762.406	69.093.587	69.699.384	70.979.469	79.711.271	79.588.960	81.138.730	81.161.700	
<b>64</b> Belastingen	75.485	148.800	107.040	151.896	149.320	80.840	82.050	83.300	
<b>65</b> Fin. Kosten	9.050	15.558	43.710	17.400	17.490	19.840	19.840	19.840	
<b>Subtotaal</b>	<b>76.807.760</b>	<b>82.078.987</b>	<b>84.133.022</b>	<b>85.979.651</b>	<b>95.928.141</b>	<b>96.191.476</b>	<b>97.927.426</b>	<b>98.156.876</b>	
<b>Budgettair Resultaat (BR)</b>	<b>2.899.267</b>	<b>3.301.791</b>	<b>7.814</b>	<b>806.687</b>	<b>-1.404.066</b>	<b>-742.436</b>	<b>-842.196</b>	<b>489.874</b>	<b>4.508.921</b>
Verhuur OG 't Lammeke				120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	600.000
Verhuur OG Bokken- & Populierenhof					715.000	1.016.000	1.016.000	1.016.000	3.763.000
<b>BR op basis initieel MJP</b>	<b>2.899.267</b>	<b>3.301.791</b>		<b>926.687</b>	<b>-569.066</b>	<b>393.564</b>	<b>293.804</b>	<b>1.625.874</b>	<b>8.871.921</b>

- Reconciliatie schaalanciënteiten in f(feedback moederbesturen) voor 0,29M inbegrepen in BW2021 als worst-case scenario
- Voorziening zorgstrategie zal ca. 1,1M bedragen tegen eind 2022
- Loonindexatie : indexatie Q4-2021 & Q4-2022
- Wegvallen covid-support ca. 2,8M in BW2022 versus BW2021

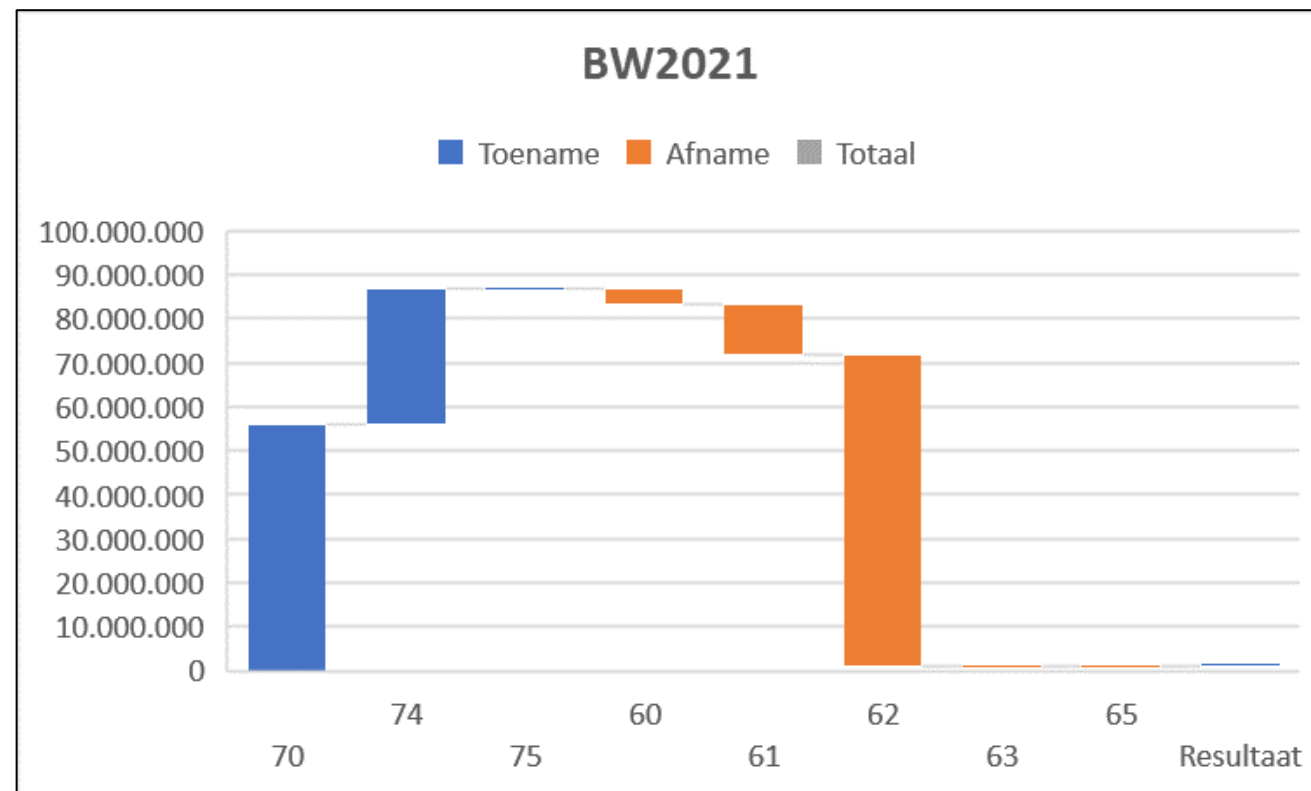


# Exploitatie

## Wijzigingen t.o.v. Resultaten 2020

Klasse	Actuals 2020	BW2021	Delta A2020 / BW2021	BW2022	Delta A2020 / BW2022
70 Opbrengsten	55.229.384	55.994.342	1,4%	61.181.236	10,8%
74 Subsidies	30.151.224	30.791.387	2,1%	33.342.198	10,6%
75 Fin. Opbrengsten	169	610		640	
<b>Subtotaal</b>	<b>85.380.777</b>	<b>86.786.339</b>	<b>1,6%</b>	<b>94.524.075</b>	<b>10,7%</b>
60 Aankopen	3.706.773	3.672.455	-0,9%	3.973.360	7,2%
61 Diensten	9.114.268	11.158.432	22,4%	12.076.700	32,5%
62 Lonen	69.093.587	70.979.469	2,7%	79.711.271	15,4%
64 Belastingen	148.800	151.896		149.320	
65 Fin. Kosten	15.558	17.400		17.490	
<b>Subtotaal</b>	<b>82.078.986</b>	<b>85.979.652</b>	<b>4,8%</b>	<b>95.928.141</b>	<b>16,9%</b>
<b>Budgetair Resultaat</b>	<b>3.301.791</b>	<b>806.687</b>		<b>-1.404.066</b>	

- Normalisering post-covid
- Impact van nieuwe capaciteit
- Impact verhuur onroerend goed
- Impact van VIA-6 (kwalitatief luik + IFIC-normen)
- Focus op 4 grote assen (70 – 74 – 61 – 62)





# Exploitatie

## Wijzigingen Opbrengsten

Klasse	Actuals 2020	BW2021	BW2022
<b>70 Opbrengsten</b>	<b>55.229.384</b>	<b>55.994.342</b>	<b>61.181.236</b>
Delta versus A2020 in €		764.958	5.951.852
Delta versus A2020 in %		1,4%	10,8%

Belangrijkste wijzigingen	Delta 2021	Delta 2022	Opmerkingen
700 Opbrengsten prestaties	-266.137,00	3.135.522	omzet bewoners (extra capaciteit WZC Populierenhof, 4 extra bedden Huize E&L + aanpassing dagprijs)
700 Opbrengsten prestaties covid	689.879,00	-78.540	stop covid-steun (compensatie wegvallen facturatie aan bewoners)
700 Opbrengsten verhuur serviceflats	91.651,00	400.322	extra capaciteit GAW Bokkenhof, Peerkenshof, Cruynaershof & Parkzicht
700 Opbrengsten kortverblijf	71.927,00	84.638	
702 Basistegemoetkoming	493.070	3.295.338	omzet zorgkassen : extra capaciteit (zie boven) + kwalitatief luik VIA-6 (1,7M)
702 Tegemoetkoming covid	-752.837	-1.686.025	stop covid-steun vanaf 30/06/21 (compensatie facturatie zorgkassen)
703 Opbrengsten cafetaria	121.911,00	399.674	activiteiten op pré-covid niveau
706 Opbrengsten uit verhuring	-17.589,00	2.470	verkoop St-Rochus / renovatie Sinaai & Belselse / reductie Vrasene
708 Kortingen bewoners	-18.108,00	-397.760	infrastructuurforfait Populierenhof, Huize Elisabeth & Linde

- Extra inkomsten bewoners & zorgkassen door openen extra capaciteit
- Afbouw covid-support vanaf tweede jaarhelft 2021

# Exploitatie Wijzigingen Subsidies

Klasse	Actuals 2020	BW2021	BW2022
<b>74 Subsidies</b>	<b>30.151.224</b>	<b>30.791.387</b>	<b>33.342.198</b>
Delta versus A2020 in €		640.163	3.190.974
Delta versus A2020 in %		2,1%	10,6%

Belangrijkste wijzigingen	Delta 2021	Delta 2022	Opmerkingen
740 Derde luik	-229.878	-207.998	besparing in derde luik (in 2020 nog éénmalige overbruggingstoelage)
740 Staatstussenkomst Via akkoorden	358.668	3.474.678	netto effect van VIA-4 (éénmalige herverdeling van middelen), VIA-5 (MC's + opbouw 2e pensioenpijler), VIA-6 (IFIC + eindejaarspremie)
740 Werkingssubsidie gezinszorg covid	207.411	-15.995	afbouw covid-steun
740 Werkingssubsidie infrastructuurforfait	66.371	381.368	infrastructuurforfait Populierenhof, Huize Elisabeth & Linde
740 Exploitatie-toelage moederbesturen	51.277	51.277	laatste indexatie van Kruikeke & Beveren, stopzetten vanaf 2022
740 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen so	6.810	132.463	verhoging als gevolg van aanwervingen t.b.v. extra capaciteit
745 Recuperaties van kosten covid	-187.409	-1.128.668	afbouw covid-steun (beschermingsmaterialen + extra personeelsinzet)
<b>Subtotaal</b>	<b>273.250,00</b>	<b>2.687.125,00</b>	

- Reductie derde luik
- Extra inkomsten VIA
- Extra infrastructuurforfaits
- Stopzetten covid-support

# Exploitatie

## Wijzigingen Aankopen

Klasse	Actuals 2020	BW2021	BW2022
<b>60</b> Aankopen	<b>3.706.773</b>	<b>3.672.455</b>	<b>3.973.360</b>
Delta versus A2020 in €		-34.318	266.587
Delta versus A2020 in %		-0,9%	7,2%

Belangrijkste wijzigingen	Delta 2021	Delta 2022	Opmerkingen
600 Aankopen cafetaria	35.058	257.488	hernemen activiteiten pré-covid niveau
601 Aankoop verzorgingsbenodigdheden	-118.840	-116.471	aankopen op pré-covid niveau door wegvallen covid-benodigdheden
601 Aankoop incontinentiemateriaal	-49.447	-26.548	éénmalige voorraadreductie door implementatie Hospital Logistics
602 Kosten taxiservice	29.621	30.221	extra vervoercapaciteit De Sprankel

- Herneming normale activiteiten, gecompenseerd door inkomsten normale werking

# Exploitatie Wijzigingen Diensten

Klasse	Actuals 2020	BW2021	BW2022
<b>61</b> Diensten	<b>9.114.268</b>	<b>11.158.432</b>	<b>12.076.700</b>
Delta versus A2020 in €		2.044.163	2.962.432
Delta versus A2020 in %		22,4%	32,5%

Belangrijkste wijzigingen	Delta 2021	Delta 2022	Opmerkingen
610 Huurlasten gebouwen	54.021	800.081	extra verhuur onroerend goed Populierenhof & Bokkenhof
611 Nutsvoorzieningen	508.103	608.909	impact elektriciteits- & gasprijzen (stijging met gewogen gemiddeld van 33%)
613 ICT- soft&hardware	417.356	490.126	(0,270M intern datacenter),extra licenties Syntegro/RostarCas (41k),HW (35k)
613 Preventie	53.545	57.235	uitrol veiligheidsschoenen
617 Uizendkrachten	256.424	89.235	
617 Vrijwilligers	24.654	90.820	

- Verhoging verhuur onroerend goed
- Impact elektriciteits- & gasprijzen
- Internalisering datacenter & uitbouw functionaliteiten Syntegro & RostarCas

# Exploitatie

## Wijzigingen lonen

Klasse	Actuals 2020	BW2021	BW2022
<b>62</b> Lonen	<b>69.093.587</b>	<b>70.979.469</b>	<b>79.711.271</b>
Delta versus A2020 in €		1.885.882	10.617.684
Delta versus A2020 in %		2,7%	15,4%

Belangrijkste wijzigingen	Delta 2021	Delta 2022	Opmerkingen
620 Bezoldigingen, vakantiegeld, eindejaarspremie, ...			
621 Werkgeversbijdrage, RSZ,...			
622 Werkgeversbijdrage bovenwettelijke verzekeringen, pensioenen			
623 Andere (AO, hospitalisatieverz., woon-werk, MC, geschenkbonnen, ... )			
<b>Topics:</b>			
VIA6 - IFIC		3.800.000	vanaf 2022
VIA6 - kwalitatief luik		1.767.205	gedeeltelijk vanaf 2021
Lonen extra capaciteit WZC Populierenhof		1.824.593	vanaf 2022
Indexatie lonen		1.678.489	start vanaf Q4-2021
Lonen DC Haasdonk & Vrasene		245.760	start vanaf Q4-2021
Arbeidsongevallenverzekering		159.736	
Lonen DC Den Dissel		102.371	
Ecocheques + sport en cultuurcheques		96.690	
Afkoop arbeidskledij		72.124	
SEB Beveren		55.320	

# Exploitatie

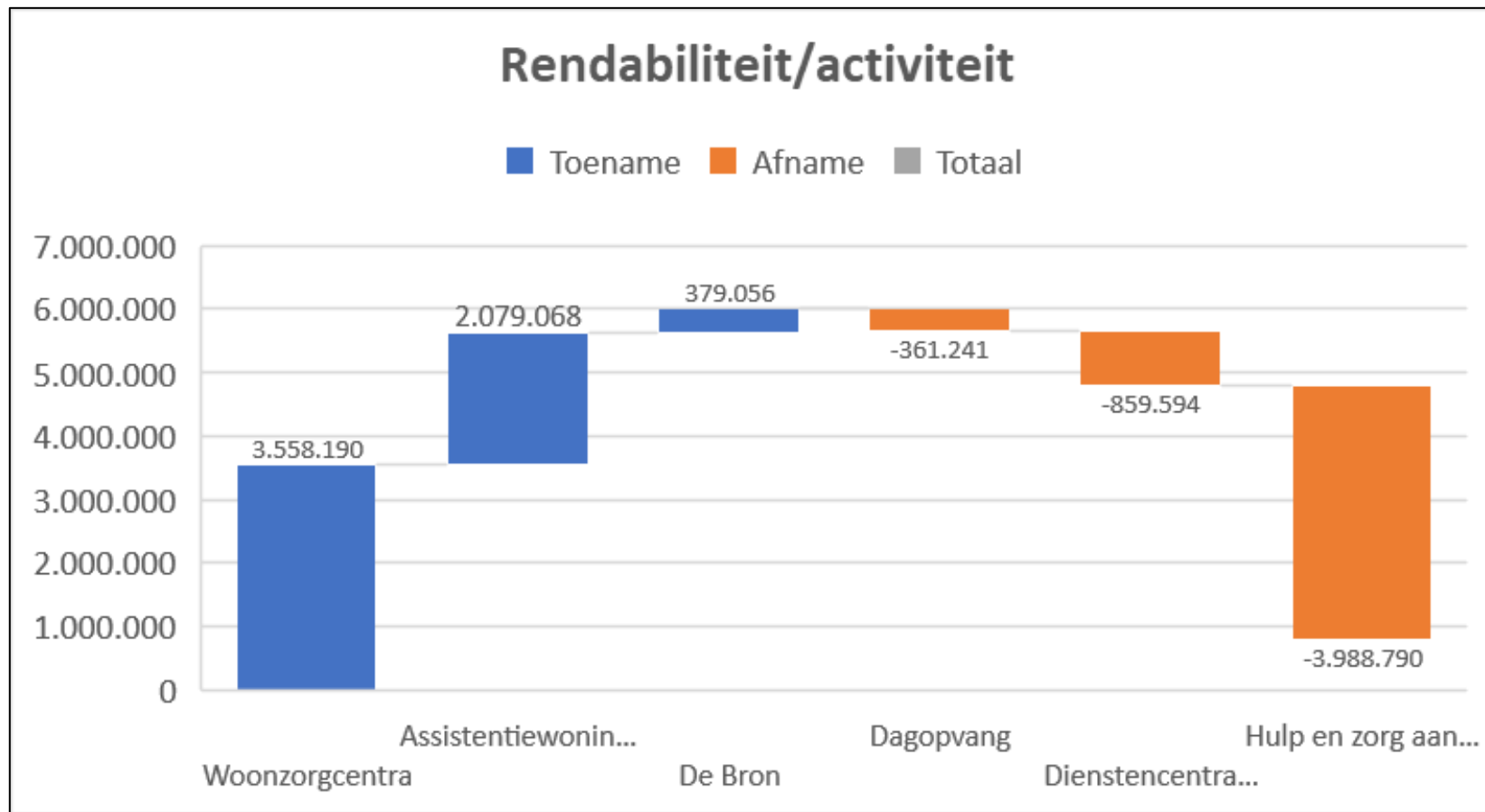
## Simulatie rendabiliteit op basis activiteit & VTE's – BW2021

Boekjaar 2021 Type Dienstverlening	Percentage omzet diensten	2021 - Resultaat	2021 - versleuteld	Totaal VTE's (direct & indirect)	2021 - Resultaat	2021 - versleuteld	Delta
<u>Woonzorg</u>							
Woonzorgcentra	81,7%	2.423.787	3.646.533	765	2.423.787	3.558.190	88.343
Dagopvang	0,7%	-380.633	-370.118	13	-380.633	-361.241	-8.877
<u>Home &amp; dagcentrum De Bron</u>							
De Bron	5,3%	309.570	388.698	47	309.570	379.056	9.642
<u>Thuiszorg &amp; ondersteunende dienstverlening</u>							
Hulp en zorg aan huis	8,0%	-4.242.496	-4.123.224	171	-4.242.496	-3.988.790	-134.434
Assistentiewoningen & ouderenwoningen	3,6%	2.079.069	2.133.589		2.079.069	2.079.068	54.521
Dienstencentra ouderen	0,7%	-878.986	-868.790	13	-878.986	-859.594	-9.196
<u>Centraal</u>							
Diverse (inclusief bovenbouw)		-12.025.046			-12.025.046		
Exploitatietoelages moederbesturen		13.521.424			13.521.424		
<b>Totaal Budgetair Resultaat</b>	<b>100,0%</b>	<b>806.689</b>	<b>806.688</b>	<b>1009</b>	<b>806.689</b>	<b>806.688</b>	<b>0</b>

- Stap 1 : Interne facturering op nul zetten
- Stap 2 : Diverse omzet + exploitatietoelage toekennen in f(opbrengsten per dir. activiteit) en in f(VTE's per directe activiteit)
- Stap 3 : Diverse kosten (Bovenbouw + VIA), toekennen volgens respectievelijke percentages
- Stap 4 : Resultaat berekenen met output stap 1 & stap 2
- Stap 5 : Activity-Based resultaten vergelijken --> gelijkaardige conclusies !
- > Positieve contributie : woonzorgcentra, De Bron & ouderenwoningen
  - > Negatieve contributie : thuiszorg & ondersteunende diensten, dienstencentra & dagopvang

# Exploitatie

## Simulatie rendabiliteit in f(VTE's) – BW2021



- Wegvallen Covid-support betekent ook einde van budgettaire “meevallers” (aangezien onze bezettingsgraad over het algemeen heel hoog bleef tijdens de pandemie)
  - Impact op gebudgetteerde resultaten 2022 t.o.v. actuele resultaten 2020 → reductie éénmalige opbrengsten met ca. €2,8M

Delta A2020 / BW2022			
Opbrengsten prestaties	-769.351	CRA-artsen	98.000
Basistegemoetkoming	-933.188	Reductie andere kosten	17.050
Gezinszorg	-223.406		
Extra personeelsinzet	-863.559		
Reductie andere opbrengsten	-80.250		
	<b>-2.869.755</b>		<b>115.050</b>
<b>Totale reductie covid-steun</b>	<b>-2.754.705</b>		

- Budget 2022 in het rood door versnelde stijging loonlasten op een veel hogere loonmassa (index, VIA6)
  - Terug positief budgettair resultaat vanaf 2023 en totaal geprojecteerd resultaat MJP2020-2025 blijft positief
  - Voorstel : geen indexering voor Beveren & Kruibeke vanaf 2022 (net zoals Zwijndrecht & Sint-Niklaas)
- Verbreding van ons zorgcontinuüm heeft een hoger prijskaartje dan traditionele zorg in een woonzorgcentrum
  - Belangrijk om de aanbevelingen vanuit zorgstrategie ook vanuit dit perspectief te bekijken (correcte kostenallocatie)
  - Regiefunctie van thuis- & woonzorg zorgt wel voor hogere bezettingsgraad WZC's
- Het aantrekken en behouden van ons zorgpersoneel is en blijft een prioriteit, onder één gezamenlijk zorgbeleid



# Aanpassing Meerjarenplan 2021 & Budget 2022

## **Investerings**

# Investerings Aanpassingen MJP2021

Investeringsstoelage	Overdracht 2020	Budget 2021	MJPA - 2021	Verschil	MJPA - 2022
Sint-Niklaas	864.967	3.072.550	4.148.658	211.141	767.400
Beveren	146.611	300.000	446.611	0	300.000
Kruibeke	0	441.500	625.274	183.774	130.500
Zwijndrecht	204.926	91.000	295.926	0	56.000
<b>Totaal investeringen</b>	<b>1.216.503</b>	<b>3.905.050</b>	<b>5.516.468</b>	<b>394.915</b>	<b>1.253.900</b>

- Twee aanpassingen zijn opgenomen in het meerjarenplan :
  - Sint-Niklaas : verschuiving investeringstoelage - afwerking Populierenhof ter waarde van €211.141
  - Kruibeke : netto-kost warmtekrachtkoppeling (WKK) WZC Wissekerke ter waarde van €183.774. Saldo installatie van de WKK, inclusief kosten studiebureau minus toegekende subsidie.
- Andere investeringstoelages zijn ongewijzigd voor boekjaar 2021
- Ook voor boekjaar 2022 zal Zorgpunt Waasland de investeringstoelages honoreren voor de vervanging van roerende goederen binnen de voorzieningen en of voor gewone herstellingen die geen investeringen zijn (cfr. de beheersovereenkomst).