

# Aanpassing van het Meerjarenplan 2020-2025

## Zorgbedrijf Brasschaat

Welzijnsvereniging

Ondernemingsnummer 0647.949.706

NIS-code 11008

Prins Kavellei 75, 2930 Brasschaat

Periode 2020-2025

## INHOUD

---

INHOUD .....	2
0. ALGEMENE INLEIDING.....	4
1. STRATEGISCHE NOTA.....	8
2. FINANCIËLE NOTA .....	9
2.1. Het financieel doelstellingenplan (M1) .....	9
2.2. De staat van het financieel evenwicht (M2).....	10
2.2.1. Startpositie van het aangepast meerjarenplan .....	11
2.2.2. Evenwichtsvoorwaarden .....	11
2.3. Het overzicht van de kredieten (M3) .....	12
3. TOELICHTING BIJ HET AANGEPAST MEERJARENPLAN .....	13
3.1. Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	13
3.2. Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	16
3.3. Overzicht van de investeringen – per prioritaire actie/actieplan (T3) .....	19
3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4).....	19
3.5. Financiële risico's .....	20
3.6. Beschrijving grondslagen en assumpties .....	22
3.6.1. Algemeen.....	22
3.6.2. Exploitatie .....	22
3.6.3. Investeringen .....	23
3.6.4. Financieringen.....	23
3.7. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is.....	25

3.8.	Omgevingsanalyse .....	25
3.9.	Totaal overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen) .....	25
3.10.	Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	25
3.11.	Samenstelling beleidsdomeinen .....	25
3.12.	Overzicht van de verbonden entiteiten .....	26
3.13.	Organogram.....	27
3.14.	Overzicht van de personeelsinzet.....	28
3.15.	Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort .....	28

## 0. ALGEMENE INLEIDING

---

Dit document bevat het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Brasschaat opgemaakt volgens de vormelijke vereisten omschreven in:

- Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- Het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC);
- Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen (MB BBC);
- De omzendbrieven KB/ABB 2019/4 (3 mei 2019) en KBBJ/ABB 2020/3.

Vanuit de Beleids- en Beheerscyclus is er de verplichting om voor de schema's M2 (staat van financieel evenwicht), T2 (overzicht van de ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard en T4 (overzicht van de evolutie van de financiële schulden telkens voor ten minste drie toekomstige boekjaren te beschrijven. Zorgbedrijf Brasschaat heeft het aangepast meerjarenplan 2020-2025 opgemaakt inclusief het jaar 2026 om aan deze voorwaarde te voldoen.

Zorgbedrijf Brasschaat is een Welzijnsvereniging met een eigen rechtspersoonlijkheid en eigen bestuursorganen, waaronder een algemene vergadering en een raad van bestuur. Het is de algemene vergadering die het aangepast meerjarenplan goedkeurt en de raad van bestuur die het aangepast meerjarenplan vaststelt. Het is van belang dat OCMW Brasschaat (en Gemeente Brasschaat) eerst de budgetten voor Zorgbedrijf Brasschaat vrijmaakt vooraleer Zorgbedrijf Brasschaat dit in haar budget kan opnemen.

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. We verwijzen naar de publicaties in het Belgisch Staatsblad op datum van 3 januari 2019 en 6 september 2019 voor de laatste neergelegde statuten.

Zorgbedrijf Brasschaat werkt met de doelstelling die gemeente Brasschaat hanteert. De financiering (nl. voor de meerkost overgenomen personeel) komt van OCMW Brasschaat naar Zorgbedrijf Brasschaat en is bijgevolg één op één zichtbaar in de doelstelling.

Het bestuursakkoord en de daaruit voortvloeiende beleidsdocumenten vormen de basis voor het gemeentelijke beleid in de bestuursperiode 2019-2024. De bepalingen in dit bestuursakkoord zijn ook van toepassing op Zorgbedrijf Brasschaat.

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

Het bestuursakkoord van gemeente Brasschaat werd opgedeeld in thema's die door alle betrokken entiteiten gezamenlijk worden uitgevoerd en die vertaald werden in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. De doelstellingen werden geformuleerd in functie van wat nodig is en wat we willen bereiken, niet in functie van de (toevallige) organogramgrenzen.

De hoofdstukken uit het bestuursakkoord vormen de beleidsdomeinen van de gemeente Brasschaat. Zorgbedrijf Brasschaat is betrokken bij 1 van deze beleidsdomeinen, namelijk het beleidsdomein "Persoonsgebonden zaken". Daarnaast is er nog het beleidsdomein "Algemene Financiering".

Iedere doelstelling kreeg een unieke doelstellingscode toegewezen. Deze code lees je als volgt:

- **01.09.02.01** → 01 = strategische doelstelling "Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever.";
- **01.09.02.01** → 09 = beleidsdoelstelling "Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie.";
- **01.09.02.01** → 02 = Actieplan "Het Zorgbedrijf Brasschaat (ZBB) wordt verder ontwikkeld en geoptimaliseerd.";
- **01.09.02.01** → 01 = Actie "De exploitant van Zorgbedrijf Brasschaat is in handen van externe exploitant, conform de aanbestedingsdocumenten."

De vertaling van het bestuursakkoord in thema's en doelstellingen resulteerde in een gemeente breed meerjarenplan (zowel strategisch als financieel) voor de periode 2020-2025. De opmaak van een dergelijk meerjarenplan vloeit voort uit de van toepassing zijnde regelgeving omtrent lokaal bestuur en de beleids- en beheerscyclus. Daarnaast is Zorgbedrijf Brasschaat als Welzijnsvereniging verplicht om een meerjarenplan op te maken volgens deze regelgeving.

Het aangepast meerjarenplan 2020-2025 bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting. De strategische nota bevat de beleidsdoelstelling van Zorgbedrijf Brasschaat.

Uit alle beleidsdoelstellingen die de gemeente Brasschaat en OCMW Brasschaat wensen te realiseren, kiezen zij 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 aangepast meerjarenplan, de financiële nota van het aangepast meerjarenplan en de jaarrekening.

De andere doelstellingen die als niet-prioritair worden behandeld worden als niet-prioritaire doelstellingen gerapporteerd. De verrichtingen die niet in beleidsdoelstellingen werden vertaald maken deel uit van verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

De keuze voor prioritaire beleidsdoelstellingen duidt dus op een differentiatie in de manier van opvolgen en rapporteren over een beleidsdoelstelling en niet noodzakelijk op het belang dat aan die beleidsdoelstelling wordt gehecht.

Zorgbedrijf Brasschaat werkt aan de doelstelling "01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie" en valt onder het beleidsdomein "Persoonsgebonden zaken". Deze doelstelling bevat geen prioritaire acties en wordt door gemeente Brasschaat en OCMW Brasschaat als een niet-prioritaire doelstelling beschouwd.

Het aangepast meerjarenplan voldoet aan de voorwaarde van het financieel evenwicht (zie schema M2).

De middelen die OCMW Brasschaat doorstort in de vorm van exploitatiedotatie zijn louter voor de meerkost overgedragen medewerkers.

OCMW Brasschaat geeft enkel middelen voor wat hoger beschreven staat, waardoor er ook 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 indien dit van

toepassing is. Wil Zorgbedrijf Brasschaat de opgelegde doelstellingen zowel inhoudelijk als financieel realiseren dan heeft ze voldoende autofinancieringsmarge nodig.

## 1. STRATEGISCHE NOTA

---

Zoals vermeld in 0. Algemene Inleiding heeft Zorgbedrijf Brasschaat één niet-prioritaire doelstelling in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 onder het beleidsdomein “Persoonsgebonden zaken”.

Desondanks dat de beleidsdoelstelling niet-prioritair is, geeft Zorgbedrijf Brasschaat een toelichting over deze beleidsdoelstelling, nl.:

### **01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie**

De gemeente Brasschaat is regisseur van deze doelstelling. De Welzijnsvereniging Zorgbedrijf Brasschaat werkt mee om deze doelstelling te realiseren. De actieplannen waaraan Zorgbedrijf Brasschaat niet meewerkt, zijn niet mee opgenomen in het aangepast meerjarenplan van Zorgbedrijf Brasschaat.

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

- **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. FINANCIËLE NOTA

### 2.1. Het financieel doelstellingenplan (M1)

Het financieel doelstellingenplan (M1) geeft een overzicht van de middelen die per beleidsdoelstelling worden ingezet.

#### Schema M1: Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	<b>-349.602</b>	<b>-381.878</b>	<b>4.988.276</b>	<b>-171.513</b>	<b>735.987</b>	<b>1.331.976</b>
Exploitatie						
Uitgaven	8.261.151	8.802.231	10.213.500	10.903.911	11.389.786	11.732.239
Ontvangsten	8.832.216	9.351.885	11.016.644	10.890.763	11.572.555	11.990.126
Saldo	571.065	549.654	803.145	-13.148	182.769	257.887
Investeringen						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	20.742.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten	-90	460	5		3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.174	-831.821	-20.742.088	-3.724	3.125.389	11.301.945
<b>Totalen</b>	<b>-349.602</b>	<b>-381.878</b>	<b>4.988.276</b>	<b>-171.513</b>	<b>735.987</b>	<b>1.331.976</b>
Exploitatie						
Uitgaven	8.261.151	8.802.231	10.213.500	10.903.911	11.389.786	11.732.239
Ontvangsten	8.832.216	9.351.885	11.016.644	10.890.763	11.572.555	11.990.126
Saldo	571.065	549.654	803.145	-13.148	182.769	257.887
Investeringen						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	20.742.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten	-90	460	5		3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.174	-831.821	-20.742.088	-3.724	3.125.389	11.301.945

## 2.2. De staat van het financieel evenwicht (M2)

De staat van het financieel evenwicht (M2) geeft weer op welke wijze Zorgbedrijf Brasschaat zowel op korte termijn als op lange termijn de in de strategische nota vermelde engagementen zal financieren.

**Schema M2: Staat van het financieel evenwicht**

Budgettair resultaat		JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>571.065</b>	<b>549.654</b>	<b>803.145</b>	<b>-13.148</b>	<b>182.769</b>	<b>257.887</b>	<b>-310.561</b>
a. Ontvangsten		8.832.216	9.351.885	11.016.644	10.890.763	11.572.555	11.990.126	11.654.020
b. Uitgaven		8.261.151	8.802.231	10.213.500	10.903.911	11.389.786	11.732.239	11.964.580
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-110.493</b>	<b>-99.711</b>	<b>24.927.219</b>	<b>-154.641</b>	<b>-2.572.172</b>	<b>-10.227.856</b>	<b>-13.221.630</b>
a. Ontvangsten				25.000.000		-	1.135.000	1.135.000
b. Uitgaven		110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856	14.356.630
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>460.572</b>	<b>449.943</b>	<b>25.730.364</b>	<b>-167.789</b>	<b>-2.389.402</b>	<b>-9.969.970</b>	<b>-13.532.191</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-810.174</b>	<b>-831.821</b>	<b>-20.742.088</b>	<b>-3.724</b>	<b>3.125.389</b>	<b>11.301.945</b>	<b>6.454.350</b>
a. Ontvangsten		-90	460	5		3.129.275	11.306.000	6.551.389
b. Uitgaven		810.084	832.281	20.742.093	3.724	3.886	4.055	97.039
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-349.602</b>	<b>-381.878</b>	<b>4.988.276</b>	<b>-171.513</b>	<b>735.987</b>	<b>1.331.976</b>	<b>-7.077.841</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		2.226.043	1.876.441	1.494.563	6.482.840	6.311.326	7.047.313	8.379.288
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>1.876.441</b>	<b>1.494.563</b>	<b>6.482.840</b>	<b>6.311.326</b>	<b>7.047.313</b>	<b>8.379.288</b>	<b>1.301.447</b>
VIII. Onbeschikbare gelden								
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>1.876.441</b>	<b>1.494.563</b>	<b>6.482.840</b>	<b>6.311.326</b>	<b>7.047.313</b>	<b>8.379.288</b>	<b>1.301.447</b>

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatiesaldo		571.065	549.654	803.145	-13.148	182.769	257.887	-310.561
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	810.084	832.281	849.562	71.400	3.886	4.055	101.270
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		810.084	832.281	849.562	71.400	3.886	4.055	101.270
b. Periodieke terugvordering leningen								
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-239.019</b>	<b>-282.627</b>	<b>-46.418</b>	<b>-84.548</b>	<b>178.883</b>	<b>253.832</b>	<b>-411.831</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Autofinancieringsmarge		-239.019	-282.627	-46.418	-84.548	178.883	253.832	-411.831
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	442.715	529.719	613.583	62.788	986	1.466	99.005
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		810.084	832.281	849.562	71.400	3.886	4.055	101.270
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		367.369	302.562	235.979	8.612	2.900	2.589	2.265
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>203.696</b>	<b>247.092</b>	<b>567.165</b>	<b>-21.760</b>	<b>179.869</b>	<b>255.297</b>	<b>-312.825</b>

### 2.2.1. Startpositie van het aangepast meerjarenplan

De startpositie voor het aangepast meerjarenplan 2020-2025 is het gecumuleerd budgettair resultaat 2019 op basis van jaarrekening 2019, met name 2.226.043 EUR.

### 2.2.2. Evenwichtsvoorwaarden

#### 2.2.2.1. Beschikbaar budgettair resultaat

De **eerste** evenwichtsvoorwaarde van het aangepast meerjarenplan betreft een jaarlijks **positief beschikbaar resultaat**. Uit het schema Staat van het financieel evenwicht (M2) blijkt dat het beschikbaar resultaat elk jaar positief is.

#### 2.2.2.2. Autofinancieringsmarge

De **tweede** evenwichtsvoorwaarde van het aangepast meerjarenplan is een **positieve autofinancieringsmarge** in het laatste jaar van het aangepast meerjarenplan. Dit is voor Welzijnsverenigingen, zoals Zorgbedrijf Brasschaat, echter geen verplichting, Zorgbedrijf Brasschaat heeft in 2026 een negatieve autofinancieringsmarge van 411.831 EUR. De autofinancieringsmarge is voor de jaren 2020 (jaarrekening) tot en met 2026 van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 negatief onder de huidige gehanteerde assumpties.

Bijkomend bij de autofinancieringsmarge wordt vanaf 2020 ook de **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** berekend. Dit geeft aan in welke mate het bestuur in staat is om zijn schulden af te lossen als alle openstaande schulden (inclusief via alternatieve financieringsvormen, zoals korte termijn financiering of financieringen waarbij het kapitaal op de eindvervaldag wordt terugbetaald) aan dezelfde looptijd worden afgelost. Er wordt dan rekening gehouden met 8% van de openstaande schuld (of een gemiddelde looptijd van 12,5 jaar). De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is niet correct voor Zorgbedrijf Brasschaat, gezien er ook investeringen worden gedaan in activa die een levensduur hebben van 20 tot 30 jaar (nl. gebouwen). Ondanks dit blijft de gecorrigeerde autofinancieringsmarge hoofdzakelijk positief enkel in het jaar 2026 is deze negatief.

### 2.3. Het overzicht van de kredieten (M3)

Het overzicht van de kredieten wordt per budgettaire entiteit weergegeven, d.i. Zorgbedrijf Brasschaat.

**Schema M3: Overzicht van de kredieten**

	2020		2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Zorgbedrijf Brasschaat</b>						
Exploitatie	8.261.151	8.832.216	8.802.231	9.351.885	10.213.500	11.016.644
Investerings	110.493		99.711		72.781	25.000.000
Financiering	810.084	-90	832.281	460	20.742.093	5
Leningen en leasings	810.084		832.281		2.842.093	
Toegestane leningen en betalingsuitstel					17.900.000	
Overige financieringstransacties		-90		460		5

**Schema M3: Overzicht van de kredieten**

	2023		2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten Zorgbedrijf Brasschaat</b>						
Exploitatie	10.903.911	10.890.763	11.389.786	11.572.555	11.732.239	11.990.126
Investerings	154.641		2.572.172		11.362.856	1.135.000
Financiering	3.724		3.886	3.129.275	4.055	11.306.000
Leningen en leasings	3.724		3.886		4.055	
Toegestane leningen en betalingsuitstel				3.129.275		11.306.000
Overige financieringstransacties						

### 3. TOELICHTING BIJ HET AANGEPAST MEERJARENPLAN

#### 3.1. Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

Onderstaande schema T1 geeft de voorziene uitgaven en ontvangsten weer per beleidsdomein.

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	AMJP 2023	AMJP 2024	AMJP 2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	381.598	459.049	705.436	601.567	917.187	1.026.024
Ontvangsten	204.106	348.983	352.014	599.888	915.670	1.024.675
Saldo	-177.491	-110.066	-353.422	-1.679	-1.517	-1.349
Investerings						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	2.842.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten					3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.084	-832.281	-2.842.093	-3.724	3.125.389	11.301.945
<b>Beleidsdomein Persoonsgebonden zaken</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	7.879.553	8.343.182	9.508.064	10.302.343	10.472.599	10.706.215
Ontvangsten	8.628.109	9.002.902	10.664.631	10.290.875	10.656.885	10.965.451
Saldo	748.556	659.720	1.156.567	-11.469	184.287	259.235
Investerings						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven			17.900.000			
Ontvangsten	-90	460	5			
Saldo	-90	460	-17.899.995			
<b>TOTALEN</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.261.151	8.802.231	10.213.500	10.903.911	11.389.786	11.732.239
Ontvangsten	8.832.216	9.351.885	11.016.644	10.890.763	11.572.555	11.990.126
Saldo	571.065	549.654	803.145	-13.148	182.769	257.887
Investerings						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	20.742.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten	-90	460	5		3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.174	-831.821	-20.742.088	-3.724	3.125.389	11.301.945

Voor de wettelijke rapportering wordt in bovenstaand schema rekening gehouden met enerzijds het verplichte beleidsdomein Algemene Financiering en anderzijds het beleidsdomein Persoonsgebonden zaken.

Omwille van transparantie tussen marktconforme en niet-marktconforme diensten van Zorgbedrijf Brasschaat wordt het schema T1 eveneens opgemaakt volgens dit stramien. Zie hieronder voor dit aangepast T1 schema.

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>	<b>-987.575</b>	<b>-942.347</b>	<b>-3.195.515</b>	<b>-5.403</b>	<b>3.123.872</b>	<b>11.300.597</b>
Exploitatie						
Uitgaven	381.598	459.049	705.436	601.567	917.187	1.026.024
Ontvangsten	204.106	348.983	352.014	599.888	915.670	1.024.675
Saldo	-177.491	-110.066	-353.422	-1.679	-1.517	-1.349
Investerings						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	2.842.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten					3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.084	-832.281	-2.842.093	-3.724	3.125.389	11.301.945
<b>Algemene financiering: Marktconforme dienstverlening</b>				<b>-5.403</b>	<b>3.123.872</b>	<b>11.300.597</b>
Exploitatie						
Uitgaven				1.679	1.517	1.349
Ontvangsten						
Saldo				-1.679	-1.517	-1.349
Investerings						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven				3.724	3.886	4.055
Ontvangsten					3.129.275	11.306.000
Saldo				-3.724	3.125.389	11.301.945
<b>Beleidsdomein Persoonsgebonden zaken: Marktconforme dienstverlening</b>				<b>148.633</b>	<b>-1.846.839</b>	<b>-9.780.523</b>
Exploitatie						
Uitgaven				9.452.343	9.622.599	9.856.215
Ontvangsten				9.755.617	10.151.620	10.542.646
Saldo				303.274	529.021	686.430
Investerings						
Uitgaven				154.641	2.375.860	10.466.954
Ontvangsten						
Saldo				-154.641	-2.375.860	-10.466.954
Financiering						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
<b>Totaal Marktconforme dienstverlening</b>				<b>143.229</b>	<b>1.277.033</b>	<b>1.520.073</b>
Exploitatie						
Uitgaven				9.454.023	9.624.116	9.857.564
Ontvangsten				9.755.617	10.151.620	10.542.646
Saldo				301.595	527.503	685.082
Investerings						
Uitgaven				154.641	2.375.860	10.466.954
Ontvangsten						
Saldo				-154.641	-2.375.860	-10.466.954
Financiering						
Uitgaven				3.724	3.886	4.055
Ontvangsten					3.129.275	11.306.000
Saldo				-3.724	3.125.389	11.301.945

	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering: Niet - Marktconforme dienstverlening</b>						
Exploitatie						
Uitgaven				599.888	915.670	1.024.675
Ontvangsten				599.888	915.670	1.024.675
Saldo						
Investeringen						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
<b>Beleidsdomein Persoonsgebonden zaken: Niet - Marktconforme dienstverlening</b>				<b>-314.743</b>	<b>-541.046</b>	<b>-188.098</b>
Exploitatie						
Uitgaven				850.000	850.000	850.000
Ontvangsten				535.257	505.266	422.805
Saldo				<b>-314.743</b>	<b>-344.734</b>	<b>-427.195</b>
Investeringen						
Uitgaven					196.312	895.902
Ontvangsten						1.135.000
Saldo					-196.312	239.098
Financiering						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
<b>Totaal Niet-marktconforme dienstverlening</b>				<b>-314.743</b>	<b>-541.046</b>	<b>-188.098</b>
Exploitatie						
Uitgaven				1.449.888	1.765.670	1.874.675
Ontvangsten				1.135.145	1.420.936	1.447.480
Saldo				<b>-314.743</b>	<b>-344.734</b>	<b>-427.195</b>
Investeringen						
Uitgaven					196.312	895.902
Ontvangsten						1.135.000
Saldo					-196.312	239.098
Financiering						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
<b>Beleidsdomein Persoonsgebonden zaken</b>	<b>637.973</b>	<b>560.469</b>	<b>8.183.791</b>	<b>-166.110</b>	<b>-2.387.885</b>	<b>-9.968.621</b>
Exploitatie						
Uitgaven	7.879.553	8.343.182	9.508.064	10.302.343	10.472.599	10.706.215
Ontvangsten	8.628.109	9.002.902	10.664.631	10.290.875	10.656.885	10.965.451
Saldo	748.556	659.720	1.156.567	-11.469	184.287	259.235
Investeringen						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven			17.900.000			
Ontvangsten	-90	460	5			
Saldo	-90	460	-17.899.995			
<b>TOTALEN</b>	<b>-349.602</b>	<b>-381.878</b>	<b>4.988.276</b>	<b>-171.513</b>	<b>735.987</b>	<b>1.331.976</b>
Exploitatie						
Uitgaven	8.261.151	8.802.231	10.213.500	10.903.911	11.389.786	11.732.239
Ontvangsten	8.832.216	9.351.885	11.016.644	10.890.763	11.572.555	11.990.126
Saldo	571.065	549.654	803.145	-13.148	182.769	257.887
Investeringen						
Uitgaven	110.493	99.711	72.781	154.641	2.572.172	11.362.856
Ontvangsten			25.000.000			1.135.000
Saldo	-110.493	-99.711	24.927.219	-154.641	-2.572.172	-10.227.856
Financiering						
Uitgaven	810.084	832.281	20.742.093	3.724	3.886	4.055
Ontvangsten	-90	460	5		3.129.275	11.306.000
Saldo	-810.174	-831.821	-20.742.088	-3.724	3.125.389	11.301.945

### 3.2. Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Het onderstaande schema T2 geeft de voorziene uitgaven en ontvangsten weer per rubriek.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>							
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>8.084.604</b>	<b>8.661.352</b>	<b>10.025.429</b>	<b>10.902.231</b>	<b>11.388.269</b>	<b>11.730.890</b>	<b>11.838.211</b>
1. Goederen en diensten	1.589.370	1.861.817	2.154.505	2.341.509	2.470.131	2.379.320	2.416.698
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.491.257	6.786.818	7.858.895	8.560.722	8.918.137	9.351.570	9.421.513
a. Politiek personeel							
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.137.580	3.032.247	3.278.798	5.055.359	5.438.150	5.748.469	5.784.849
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.184.088	3.567.017	4.382.036	3.315.947	3.270.328	3.377.332	3.406.379
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur							
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden							
f. Andere personeelskosten	169.589	187.554	198.061	189.416	209.660	225.769	230.285
g. Pensioenen							
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.							
4. Toegestane werkingsubsidies							
- aan de districten							
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)							
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)							
- aan welzijnsverenigingen							
- aan andere OCMW-verenigingen							
- aan de politiezone							
- aan de hulpverleningszone							
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)							
- aan besturen van de erediens							
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen							
- aan andere begunstigde							
5. Andere operationele uitgaven	3.977	12.717	12.029				
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>176.547</b>	<b>140.879</b>	<b>188.071</b>	<b>1.679</b>	<b>1.517</b>	<b>1.349</b>	<b>126.370</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	171.884	140.503	187.518	1.679	1.517	1.349	126.370
- aan financiële instellingen							
- aan andere entiteiten	171.884	140.503	187.518	1.679	1.517	1.349	126.370
2. Andere financiële uitgaven	4.662	376	553				
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>							
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>8.829.976</b>	<b>9.351.266</b>	<b>11.016.106</b>	<b>10.890.763</b>	<b>11.572.555</b>	<b>11.990.126</b>	<b>11.654.020</b>
1. Ontvangsten uit de werking	7.725.591	7.843.135	8.641.436	8.474.624	8.855.604	9.213.277	8.766.345
2. Fiscale ontvangsten en boetes							
a. Aanvullende belastingen							
- Opcantiemen op de onroerende voorheffing							
- Aanvullende belasting op de personenbelasting							
- Andere aanvullende belastingen							
b. Andere belastingen en boetes							
3. Werkingsubsidies	1.059.358	1.451.793	2.363.904	2.007.527	2.323.918	2.378.541	2.481.401
a. Algemene werkingsubsidies							
- Gemeentefonds							
- Andere algemene werkingsubsidies							
- van de federale overheid							
- van de Vlaamse overheid							
- van de provincie							
- van de gemeente							
- van het OCMW							
- van andere entiteiten							
b. Specifieke werkingsubsidies	1.059.358	1.451.793	2.363.904	2.007.527	2.323.918	2.378.541	2.481.401
- van de federale overheid							
- van de Vlaamse overheid	1.214.076	1.034.180	1.364.756	857.583	1.016.083	1.071.203	550.230
- van de provincie							
- van de gemeente							
- van het OCMW	-154.717	417.612	999.148	1.149.944	1.307.835	1.307.338	1.931.172
- van andere entiteiten							
4. Recuperatie individuele hulpverlening							
5. Andere operationele ontvangsten	45.026	56.339	10.767	408.611	393.033	398.308	406.273
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>2.240</b>	<b>619</b>	<b>538</b>				
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>							
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>571.065</b>	<b>549.654</b>	<b>803.145</b>	<b>-13.148</b>	<b>182.769</b>	<b>257.887</b>	<b>-310.561</b>



	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>I. Investeringsuitgaven</b>							
<b>A. Investeringen in financiële vaste activa</b>							
1. Extern verzelfstandigde agentschappen							
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
3. OCMW-verenigingen							
4. Andere financiële vaste activa							
<b>B. Investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>110.493</b>	<b>99.711</b>	<b>72.781</b>	<b>154.641</b>	<b>2.572.172</b>	<b>11.362.856</b>	<b>14.356.630</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	109.906	89.497	66.805	154.641	2.572.172	11.362.856	14.356.630
a. Terreinen en gebouwen	3.490		26.500	104.641	2.522.172	11.312.856	11.731.630
b. Wegen en andere infrastructuur							
c. Roerende goederen	106.416	89.497	40.305	50.000	50.000	50.000	2.625.000
d. Leasing en soortgelijke rechten							
e. Erfgoed							
2. Andere materiële vaste activa	587	10.214	5.975				
a. Onroerende goederen							
b. Roerende goederen	587	10.214	5.975				
<b>C. Investeringen in immateriële vaste activa</b>							
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>							
- aan de districten							
- aan autonome provinciebedrijven (APB)							
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)							
- aan welzijnsverenigingen							
- aan andere OCMW-verenigingen							
- aan de politiezone							
- aan de hulpverleningszone							
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)							
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen							
- aan besturen van de eredienst							
- aan andere begunstigen							
<b>II. Investeringsontvangsten</b>							
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>							
1. Extern verzelfstandigde agentschappen							
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
3. OCMW-verenigingen							
4. Andere financiële vaste activa							
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>			<b>25.000.000</b>			<b>1.135.000</b>	<b>1.135.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			25.000.000			1.135.000	1.135.000
a. Terreinen en gebouwen							
b. Wegen en andere infrastructuur							
c. Roerende goederen			25.000.000			1.135.000	1.135.000
d. Leasing en soortgelijke rechten							
e. Erfgoed							
2. Andere materiële vaste activa							
a. Onroerende goederen							
b. Roerende goederen							
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>							
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>							
- van de federale overheid							
- van de Vlaamse overheid							
- van de provincie							
- van de gemeente							
- van het OCMW							
- van andere entiteiten							
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-110.493</b>	<b>-99.711</b>	<b>24.927.219</b>	<b>-154.641</b>	<b>-2.572.172</b>	<b>-10.227.856</b>	<b>-13.221.630</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>460.572</b>	<b>449.943</b>	<b>25.730.364</b>	<b>-167.789</b>	<b>-2.389.402</b>	<b>-9.969.970</b>	<b>-13.532.191</b>

	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>I. Financieringsuitgaven</b>							
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>810.084</b>	<b>832.281</b>	<b>2.842.093</b>	<b>3.724</b>	<b>3.886</b>	<b>4.055</b>	<b>97.039</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	810.084	832.281	849.562	3.724	3.886	4.055	97.039
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings			1.992.530				
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>			<b>17.900.000</b>				
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>			<b>17.900.000</b>				
1. Toegestane leningen			17.900.000				
- aan autonome provinciebedrijven (APB)							
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)							
- aan welzijnsverenigingen							
- aan andere OCMW-verenigingen							
- aan de politiezone							
- aan de hulpverleningszone							
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)							
- aan besturen van de eredienst							
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen							
- aan andere begunstigen							
2. Toegestaan betalingsuitstel							
<b>D. Vooruitbetalingen</b>							
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>							
<b>II. Financieringsontvangsten</b>							
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>							<b>3.000.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen							3.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten							
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>-90</b>	<b>460</b>	<b>5</b>				
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>					<b>3.129.275</b>	<b>11.306.000</b>	<b>3.551.389</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen					3.129.275	11.306.000	3.551.389
a. Periodieke terugvorderingen							
b. Niet-periodieke terugvorderingen							
2. Vereffening van betalingsuitstel					3.129.275	11.306.000	3.551.389
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>							
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>							
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>							
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-810.174</b>	<b>-831.821</b>	<b>-20.742.088</b>	<b>-3.724</b>	<b>3.125.389</b>	<b>11.301.945</b>	<b>6.454.350</b>
<b>Budgetair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-349.602</b>	<b>-381.878</b>	<b>4.988.276</b>	<b>-171.513</b>	<b>735.987</b>	<b>1.331.976</b>	<b>-7.077.841</b>

### 3.3. Overzicht van de investeringen – per prioritaire actie/actieplan (T3)

Zorgbedrijf Brasschaat heeft geen investeringen die vallen onder een prioritaire actie/actieplan.

### 3.4. Evolutie van de financiële schulden (T4)

Dit rapport geeft zowel de evolutie op korte termijn als lange termijn weer van de financiële schulden. Het vormt tevens de basis voor het berekenen van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>2.949.744</b>	<b>2.100.181</b>	<b>36.251</b>	<b>32.365</b>	<b>28.310</b>	<b>24.079</b>	<b>2.925.868</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	3.782.024	2.949.744	2.100.181	36.251	32.365	28.310	24.079
2. Nieuwe leningen							3.000.000
3. Aflossingen			-1.992.530				
4. Overboekingen	-832.281	-849.562	-71.400	-3.886	-4.055	-4.231	-98.211
5. Andere mutaties							
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>832.281</b>	<b>849.562</b>	<b>71.400</b>	<b>3.886</b>	<b>4.055</b>	<b>4.231</b>	<b>1.172</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	810.084	832.281	849.562	71.400	3.886	4.055	4.231
2. Aflossingen	-810.084	-832.281	-849.562	-71.400	-3.886	-4.055	-101.270
3. Overboekingen	832.281	849.562	71.400	3.886	4.055	4.231	98.211
4. Andere mutaties							
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>							
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>3.782.024</b>	<b>2.949.744</b>	<b>107.651</b>	<b>36.251</b>	<b>32.365</b>	<b>28.310</b>	<b>2.927.040</b>

Het bedrag dat werd opgenomen onder 1. Financiële schulden op 1 januari 2020 is het bedrag aan Financiële schulden op 31 december 2019 (op basis van jaarrekening 2019).

De financiële schulden bestaan uit enerzijds doorgeefleningen via OCMW Brasschaat en anderzijds externe financiering via financiële instellingen.

### 3.5. Financiële risico's

We vermelden in dit punt de financiële risico's waarmee rekening moet gehouden worden bij het aangepast meerjarenplan 2020-2026 van Zorgbedrijf Brasschaat.

- 1) Er is een risico op wijzigingen in de financiering van de gezondheidssectoren waarin Zorgbedrijf Brasschaat actief is. Naar aanleiding van de staatshervorming waar niet alle middelen bij overdracht werden overgeheveld van het federale naar het Vlaamse niveau en naar aanleiding van de spanning tussen de groeiende vraag en de niet-evenredige stijging van de middelen, zullen er zowel op methodisch als op financieel vlak wijzigingen komen.
- 2) De regelgeving en de financiering van de non-profit, profit en publieke activiteit in de gezondheidszorg lopen steeds verder uit elkaar.
- 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.
- 4) In dit aangepast meerjarenplan worden de volgende zaken als voorwaarden opgenomen om te voldoen aan een gezond en financieel Zorgbedrijf Brasschaat, nl. een positieve autofinancieringsmarge, het voldoen aan een liquiditeitsratio groter dan 1, een solvabiliteitsratio groter dan 50% en een minimum aan werkkapitaal van 1,3 miljoen EUR.
- 5) In het aangepast meerjarenplan wordt de grond van site Sint-Jozef via een erfpachtvergoeding ter beschikking gesteld vanuit OCMW/Gemeente Brasschaat om een nieuwbouwproject (nl. woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum) te realiseren n.a.v. de verkoop van de huidige locatie. Voor de realisatie van de nieuwbouwproject op de site Sint-Jozef heeft Zorgbedrijf Brasschaat een overheidsopdracht uitgeschreven, het aangepast meerjarenplan houdt rekening met een geraamd bedrag voor de realisatie van het project. Effectieve uitvoering van het opdracht en de afgesproken finaliteit brengt een financieel risico met zich mee indien deze hoger blijken te zijn omwille van wijzigingen van wet en regelgeving waaraan voldaan dient te worden en onzekerheden verbonden aan inflatie. Realisatie van woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum werd conform het bindend gedeelte van het contract opgenomen in het meerjarenplan.

Geraamd investeringsbedrag voor de realisatie van nieuwbouw woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum houdt rekening met afbraakwerkzaamheden van gedeelte van bestaand gebouw, heropbouw van de gevel om bestaand gebouw na afbraak terug af

te werken alsook de volledige realisatie van nieuwbouw woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum. Investeringsbedrag voor de realisatie van woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum heeft invloed op de toekomstig te hanteren dagprijs na goedkeuring door Agentschap zorg en gezondheid van zowel het woonzorgcentrum als dagverzorgingscentrum.

- 6) Naast de realisatie van woonzorgcentrum en dagverzorgingscentrum op de Site Sint-Jozef houdt de uitgeschreven overheidsopdracht eveneens de realisatie van cultureel centrum voor de gemeente Brasschaat in. Hiervoor zijn er geen financiële risico's voor Zorgbedrijf Brasschaat aangezien de kosten voor realisatie van cultureel centrum ten laste komen van de gemeente Brasschaat. Realisatie van cultureel centrum werd conform de bindend gedeelte van het contract opgenomen in het meerjarenplan.
- 7) Naast de realisatie van nieuwbouw woonzorgcentrum, dagverzorgingscentrum en cultureel centrum voor de gemeente Brasschaat op de Site Sint-Jozef houdt de uitgeschreven overheidsopdracht eveneens een bijkomende invulling van de site Sint-Jozef in, een niet bindend, te lichten optie binnen het contract. Deze werd niet meegenomen in het meerjarenplan. In geval van realisatie van bijkomend programma dienen er tegenover de investeringsuitgaven inkomstenstromen afgewogen te worden, beide elementen worden komende maanden verder uitgewerkt.
- 8) Omwille van de krapte op de arbeidsmarkt dient Zorgbedrijf Brasschaat beroep te doen op uitzendkrachten (vnl. verpleegkundigen) die duurder zijn dan reguliere medewerkers.
- 9) Er is asynchrone inflatie. Zorgbedrijf Brasschaat is voor verschillende activiteiten (bv. woonzorgcentra, dagverzorgingscentra en assistentiewoningen) gebonden aan de bepalingen vanuit Vlaanderen omtrent het tijdstip waarop de prijzen naar de klanten toe geïndexeerd mogen worden. Naast personeel, evolueert de voedingsindex hoger als de consumptie index en zijn er onzekerheden over de evolutie van energiekosten en kosten gerelateerd aan de bouwindex.
- 10) Zorgbedrijf Brasschaat wordt net als alle andere zorgorganisaties geconfronteerd met de risico's van de financiële markten en met name specifiek de rentevoeten. In het aangepast meerjarenplan houden we rekening met het aangaan van leningen op 20 jaar aan een rentevoet van 4,36%.

Hiernaast zijn er geen financiële risico's, gezien er duidelijke afspraken zijn rond het aanrekenen aan OCMW Brasschaat bij het overschrijden van de hierboven gestelde assumpties (nl. meerkost overgenomen personeel, kortingen inwoners Brasschaat en responsabiliseringsbijdrage).

### 3.6. Beschrijving grondslagen en assumpties

#### 3.6.1. Algemeen

Het aangepast meerjarenplan 2020-2026 houdt rekening met de realisatie van het nieuwbouwproject op de site Sint-Jozef te Brasschaat conform het bindend gedeelte van het contract. Hierbij is het belangrijk om te melden dat de realisatie van dit nieuwbouwproject het huidige meerjarenplan 2020-2026 overschrijdt.

Verder wordt gedurende de periode van het aangepast meerjarenplan 2020-2026 uitgegaan van een geactualiseerde indexatievoet per jaar voor zowel de exploitatie-ontvangsten als -uitgaven indien relevant, uitgezonderd voor de nutsvoorzieningen. Deze laatste werd geactualiseerd aan de laatst gekende energieprijzen.

#### 3.6.2. Exploitatie

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

We vermelden hieronder de wijzigingen ten opzichte van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 met publicatiedatum 03/03/2023:

- De responsabiliseringsbijdrage werd zowel langs de kant van ontvangsten als langs de kant van uitgaven geactualiseerd op basis van de berekening van de Pensioenstudie Ethias van 31 oktober 2023.
- De actualisatie conform de gunning van de overheidsopdracht voor exploitatie van Zorgbedrijf Brasschaat en geactualiseerde raming van integraal projectkost voor realisatie van nieuwbouw WZC en DVC.
- Actualisering van opbrengsten door enerzijds indexering van dienstverlening alsook uitbreiding van bijkomende dienstverlening o.a. noodopvang.
- Betreffende de *meerkost personeel* waarvoor OCMW Brasschaat in tussenkomt, wordt vanaf 2024 een toenemend aandeel ten laste genomen door Zorgbedrijf Brasschaat zelf, naast de korting op de dagprijzen voor inwoners uit Brasschaat. Deze laatste neemt Zorgbedrijf Brasschaat sinds 2020 reeds elk jaar ten laste. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de beleidskosten die Zorgbedrijf Brasschaat ten laste neemt.

	JR	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Beleidskosten</b>							
Meerkost overgenomen personeel	770.256	805.393	934.970	850.000	850.000	850.000	850.000
Responsabiliseringsbijdrage (na tussenkomst Vlaanderen)	116.364	205.791	177.490	375.038	457.835	512.338	550.230
Kortingen op dagprijzen voor bewoners uit Brasschaat en kor	271.081	271.692	287.298	314.743	264.734	267.195	272.113
<b>TOTAAL</b>	<b>1.157.701</b>	<b>1.282.876</b>	<b>1.399.758</b>	<b>1.539.781</b>	<b>1.572.569</b>	<b>1.629.533</b>	<b>1.672.343</b>
<b>Dotatie</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Meerkost overgenomen personeel	0	340.940	934.970	850.000	770.000	690.000	600.000
Responsabiliseringsbijdrage (na tussenkomst Vlaanderen)	116.364	205.791	177.490	375.038	457.835	512.338	550.230
Kortingen op dagprijzen voor bewoners uit Brasschaat en kor	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL</b>	<b>116.364</b>	<b>546.731</b>	<b>1.112.460</b>	<b>1.225.038</b>	<b>1.227.835</b>	<b>1.202.338</b>	<b>1.150.230</b>
<b>Ten laste neming door Zorgbedrijf Brasschaat</b>	<b>1.041.337</b>	<b>736.145</b>	<b>287.298</b>	<b>314.743</b>	<b>344.734</b>	<b>427.195</b>	<b>522.113</b>

### 3.6.3. Investeringsen

Het aangepast meerjarenplan 2020-2026 houdt rekening met de realisatie van het nieuwbouwproject op de site Sint-Jozef te Brasschaat. Hiervoor werden naast de jaarlijkse werkingsinvesteringen van 50.000 EUR ook de verwachte uitgaven toegevoegd voor de komende jaren betreffende dit nieuwbouwproject. Het project overschrijdt het huidig meerjarenplan.

Voor de nieuwe locatie Sint-Jozef site wordt de grond via erfpacht ter beschikking gesteld vanuit OCMW/Gemeente Brasschaat aan Zorgbedrijf Brasschaat. Hiervoor betaalt Zorgbedrijf Brasschaat jaarlijks een vergoeding welke via de exploitatie-uitgaven in het aangepast meerjarenplan 2020-2026 werden voorzien.

De huidige locatie werd verkocht en dit ter waarde van 25.000.000 EUR. Hiervan werd 24.900.000 EUR vanuit de derdenrekening van de notaris gestort aan Zorgbedrijf Brasschaat. De overige 100.000 EUR zal worden vrijgegeven nadat OCMW Brasschaat het postinterventiedossier heeft opgemaakt. We verwijzen naar 3.6.4. Financieringen betreffende het beheer van de gelden die Zorgbedrijf Brasschaat uit deze verkoop zal ontvangen.

### 3.6.4. Financieringen

Zorgbedrijf Brasschaat financiert op de volgende manieren haar investeringen:

- Via eigen middelen uit exploitatie;
- Via externe financiering onder de vorm van lange termijnleningen (indien van toepassing).

Naar aanleiding van de verkoop van de huidige locatie in de loop van 2022 worden de gelden die ontvangen zijn goed beheerd. De gelden zullen als volgt beheerd worden:

- Gedeeltelijk door Zorgbedrijf Brasschaat zelf (op basis van de beschikbare limieten);
- Gedeeltelijk door OCMW/Gemeente Brasschaat (waarbij Zorgbedrijf Brasschaat op afroep de gelden kan opvragen). Voor het beheer van de gelden die tijdelijk naar OCMW/Gemeente Brasschaat gaan, wordt een overeenkomst uitgewerkt;
- Vervroegde terugbetaling van de leningen die betrekking hebben op het gebouw (zowel doorgeefleningen als leningen lopende via financiële instellingen).

We benadrukken nogmaals dat Zorgbedrijf Brasschaat eveneens verplichtingen heeft inzake werkkapitaal en liquiditeits- en solvabiliteitsratio in de klassieke boekhouding die gangbaar zijn in de zorgsector.



### **3.7. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is**

We verwijzen hiervoor naar de website van gemeente Brasschaat, nl. [www.brasschaat.be](http://www.brasschaat.be).

### **3.8. Omgevingsanalyse**

We verwijzen voor de omgevingsanalyse door naar gemeente Brasschaat en OCMW Brasschaat.

### **3.9. Totaal overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)**

Zorgbedrijf Brasschaat heeft één niet-prioritaire beleidsdoelstelling met daaraan gekoppeld één actieplan en één actie die onder één beleidsdomein valt. We verwijzen hiervoor naar 1. STRATEGISCHE NOTA voor verdere toelichting en schema T1 (de financiële gegevens in het aangepast meerjarenplan 2020-2025).

### **3.10. Toegestane werkings- en investeringssubsidies**

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

### **3.11. Samenstelling beleidsdomeinen**

Zorgbedrijf Brasschaat heeft in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 twee beleidsdomeinen:

- Algemene Financiering
- Persoonsgebonden zaken

Voor beide beleidsdomeinen geven we een overzicht van de toegepaste beleidsvelden die bij deze beleidsdomeinen horen:

Beleidsdomein	Interne code Beleidsdomein	Omschrijving Beleidsveld	Code Beleidsveld
Algemene Financiering	00	Algemene oeverdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	BV0010
Algemene Financiering	00	Transacties in verband met de openbare schuld	BV0040
Algemene Financiering	00	Overige algemene financiering	BV0090
Persoonsgebonden zaken	03	Overige algemeen bestuur	BV0190
Persoonsgebonden zaken	03	Assistentiewoningen	BV0952
Persoonsgebonden zaken	03	Woon- en zorgcentra	BV0953
Persoonsgebonden zaken	03	Dagzorgcentra	BV0954
Persoonsgebonden zaken	03	Overige verrichtingen betreffende ouderen	BV0959

Het beleidsdomein Persoonsgebonden zaken wordt omwille van transparantieredenen bijkomend opgesplitst in enerzijds Marktconforme Dienstverlening en Niet-Marktconforme Dienstverlening. Deze worden zichtbaar gemaakt in het bijkomende T1 schema dat werd toegevoegd in punt 3.1.

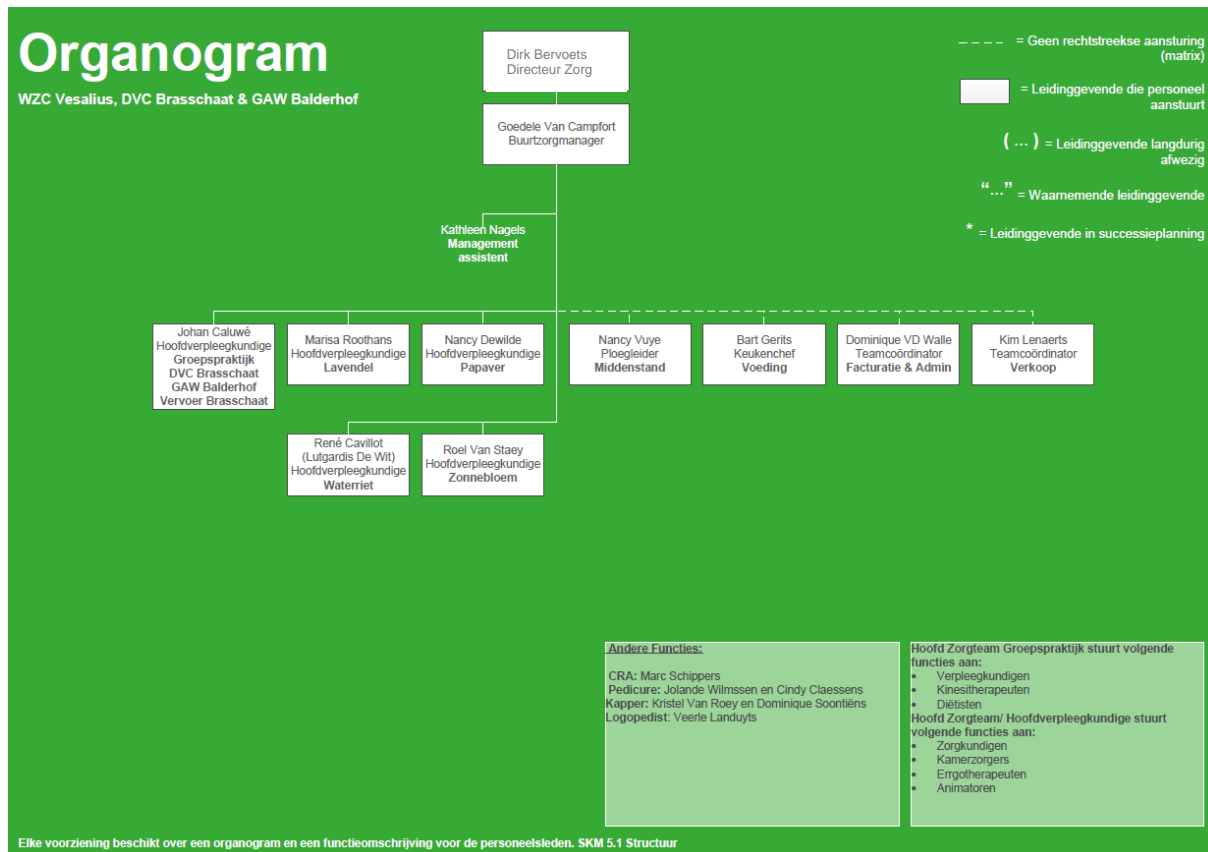
Beleidsdomein	Interne code Beleidsdomein	Omschrijving Beleidsveld	Code Beleidsveld
Algemene Financiering	00	Algemene oeverdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	BV0010
Algemene Financiering	00	Transacties in verband met de openbare schuld	BV0040
Algemene Financiering	00	Overige algemene financiering	BV0090
Persoonsgebonden zaken: marktconforme dienstverlening	03	Overige algemeen bestuur	BV0190
Persoonsgebonden zaken: marktconforme dienstverlening	03	Assistentiewoningen	BV0952
Persoonsgebonden zaken: marktconforme dienstverlening	03	Woon- en zorgcentra	BV0953
Persoonsgebonden zaken: marktconforme dienstverlening	03	Dagzorgcentra	BV0954
Persoonsgebonden zaken: marktconforme dienstverlening	03	Overige verrichtingen betreffende ouderen	BV0959
Persoonsgebonden zaken: niet - marktconforme dienstverlening	04	Overige algemeen bestuur	BV0190
Persoonsgebonden zaken: niet - marktconforme dienstverlening	04	Assistentiewoningen	BV0952
Persoonsgebonden zaken: niet - marktconforme dienstverlening	04	Woon- en zorgcentra	BV0953
Persoonsgebonden zaken: niet - marktconforme dienstverlening	04	Dagzorgcentra	BV0954
Persoonsgebonden zaken: niet - marktconforme dienstverlening	04	Overige verrichtingen betreffende ouderen	BV0959

### 3.12. Overzicht van de verbonden entiteiten

Zorgbedrijf Brasschaat heeft geen verbonden entiteiten waarvoor zij als organisatie de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of de tekorten van deze entiteiten.

### 3.13. Organogram

We geven in onderstaand overzicht het organogram van Zorgbedrijf Brasschaat weer.



### 3.14. Overzicht van de personeelsinzet

De vermelde cijfers zijn een indicatieve raming voor de periode 2022 tot en met 2025. Voor de periode 2020 en 2021 is dit op basis van de personeelsbezetting op datum van 31 december 2020 en 2021. Het geeft een overzicht in voltijdse equivalenten (exclusief jobstudenten) volgens het statuut (nl. contractueel of statutair) en per niveau (van A tot E) voor de welzijnsvereniging Zorgbedrijf Brasschaat.

in VTE	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Contractueel</b>	<b>63,95</b>	<b>70,26</b>	<b>76,72</b>	<b>85,27</b>	<b>86,20</b>	<b>87,18</b>	<b>88,90</b>
A	1,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
B	7,45	9,65	2,55	3,65	3,65	3,65	4,61
C	33,10	34,76	9,06	9,56	10,52	11,58	12,35
D	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
E	21,40	24,35	4,50	3,50	3,50	3,50	3,50
CAT IFIC	0,00	0,00	59,11	67,06	67,03	66,94	66,94
<b>Statutair</b>	<b>36,35</b>	<b>33,80</b>	<b>29,57</b>	<b>25,62</b>	<b>24,62</b>	<b>23,50</b>	<b>21,70</b>
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	8,30	8,30	4,00	4,80	4,80	4,80	3,80
C	27,55	25,00	19,32	15,07	14,07	12,95	12,15
D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	0,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAT IFIC	0,00	0,00	6,25	5,75	5,75	5,75	5,75
<b>Eindtotaal</b>	<b>100,30</b>	<b>104,06</b>	<b>106,29</b>	<b>110,89</b>	<b>110,82</b>	<b>110,68</b>	<b>110,60</b>

### 3.15. Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Dit is niet van toepassing voor Zorgbedrijf Brasschaat.