

Meerjarenplanaanpassing 2020 – 2025
(versie december 2023)
Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Provincie Oost-Vlaanderen
Arrondissement Oudenaarde
Gemeente Brakel

Voorzitter: Bruno Schollaert
Partners: OCMW Brakel en vzw Sint-Jozef
N.I.S. code: 45059

Meerjarenplan 2020 – 2025 – Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon

Inhoud

1. Strategische nota
 - Motivering van de wijzigingen
 - Per beleidsdoelstelling gedetailleerde weergave van de prioritaire acties en actieplannen (selectie door raadsleden) met ramingen ontvangsten en uitgaven
 - Overzicht beleidsdoelstellingen, niet gekoppeld aan acties en actieplannen.
 - Verwijzing naar plaats ter beschikking gestelde overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten
2. Financiële nota:
 - het financiële doelstellingenplan (schema M1)
 - de staat van het financieel evenwicht (schema M2)
 - het overzicht van de kredieten (schema M3)
3. Toelichting
 - Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch – 3 toekomstige jaren (T2)
 - Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)
 - Evolutie financiële schulden (T4)
 - Financiële risico's - 3 toekomstige jaren
 - Beschrijving grondslagen en assumpties
 - Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is
4. Documentatie
 - Omgevingsanalyse
 - Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen) (incl. Beschrijving niet-prioritaire beleidsdoelstellingen)
 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies
 - Overzicht beleidsdomeinen met beleidsvelden
 - Motivering wijzigingen
 - Overzicht verbonden entiteiten
 - Organogram
 - Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingssoort
 - Personeelsinzet (schema TM1)

Motivering van de wijzigingen:

Voor de ramingen van de personeelskost werd rekening gehouden met de evolutie van het huidige personeelsbestand (aantallen, prestatiebreuken, niveaus, pensioneringen, langdurige afwezigheden, aanwervingen enz.) op basis van de ramingen van het sociaal secretariaat

Er wordt een tweede pensioenpijler van de contractuele personeelsleden voorzien van 3% op de bruto weddes bijgedragen voor het aanvullende pensioen.

De geraamde responsabiliseringsbijdragen werden mee opgenomen

Wat betreft het verschil in loonkost (cfr. financiële risico) wordt verwezen naar het eindverslag van de deskundige (zie onderdeel financieel risico)

Sinds april 2022 baat Vereniging Najaarszon een eigen warme keuken uit waardoor ze niet langer een vaste, onderhandelde dagprijs kunnen hanteren, maar onderworpen zijn de marktprijs. Het voorbije jaar is de voedingskost sterk toegenomen met 30 – 35 procent.

Het totaalpakket van technische dienstverlening wordt verder uitbesteed aan derden.

De leningslasten zijn gebaseerd op de prognose opgemaakt door de financiële instelling. De aflossingen en intresten zijn tevens ingecalculeerd. Er wordt geen vervroegde terugbetaling van leningen voorzien. Er zijn geen nieuwe leningen voorzien.

Wat de opbrengst van het zorgforfait betreft werd er uitgegaan van een jaarlijkse stijging (cfr gelijkblijvende bezetting en zorgbehoevendheidsgraad).

De ramingen tgv invoering IFIC werden voor het eerst geraamd. Het wordt geraamd op +/- 170.000 euro voor de periode juli 2021 tot en met december 2022. Vanaf 2023 wordt dit geraamd om een totaalbedrag van 142.000 euro op jaarbasis.

De verwachte subsidies tgv project-600, sectorale akkoorden, VOP worden geraamd op een jaarlijks inkomst van een kwart miljoen euro.

Strategische nota:

Per beleidsdoelstelling gedetailleerde weergave van de prioritaire acties en actieplannen (selectie door raadsleden) met ramingen ontvangsten en uitgaven

Voor de beleidsperiode 2020 – 2025 heeft de Vereniging RVT Rusthuis Najaarszon twee prioritaire beleidsdoelstelling die ze wenst te verwezenlijken.

Beleidsdoelstelling BD-1: Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

Beleidsdoelstelling BD-2: Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

Beleidsdoelstelling BD-1: Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

Actie AP-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Naar aanleiding van de zesde staatshervorming, waarbij de financiering van de zorgcentra overgaat van het federale niveau naar het Vlaamse niveau, dienen de woonzorgcentra zich de komende jaren te heroriënteren om deze transitie tot een succes te laten worden.

Hierbij is het van essentieel belang dat er op een efficiënte, transparante wijze een digitale communicatielijn wordt uitgebouwd tussen het woonzorgcentrum en de verschillende zorgkassen.

Deze zorgkassen zijn erkend door het Agentschap Vlaamse Sociale Bescherming en hebben als opdracht om éénieder in Vlaanderen deel te laten uitmaken van de Vlaamse Sociale Bescherming.

Ramingen ontvangsten en uitgaven:

	Exploitatie			Investering			Andere		
	uitgave	ontvangst	saldo	uitgave	ontvangst	saldo	uitgave	ontvangst	saldo
2020	42.306	0	-42.306	0	0	0	0	0	0
2021	52.540	0	-52.540	0	0	0	0	0	0
2022	65.000	0	-45.202	0	0	0	0	0	0
2023	65.000	0	-65.000	0	0	0	0	0	0
2024	65.000	0	-65.000	0	0	0	0	0	0
2025	65.000	0	-65.000	0	0	0	0	0	0
2026	65.000	0	-65.000	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling BD-2: Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

De vereniging wenst een klantgerichte en efficiënte organisatie te zijn om op die manier haar bewoners/familie een zo goed mogelijke dienstverlening te leveren.

Performante dienstverlening vereist een performante organisatie. Sterke dienstverlening steunt op een sterke en efficiënte organisatie en organisatiebeheersing. Met oog op verdere verbetering van deze dienstverlening willen we streven naar verdere administratieve vereenvoudiging alsook een zo groot mogelijke bereikbaarheid.

Een goede organisatie en een goed bestuur zet ook in op leren uit bemerkingen.

Bemerkingen leren ons veel over de werking van een organisatie en het verhelpen ervan verhoogt ook de tevredenheid van de bewoners/familie.

Het personeel speelt onmiskenbaar de hoofdrol in het bereiken van een kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening. We willen werken met personeel dat goed opgeleid is, dat een groot verantwoordelijkheidsgevoel heeft en dat sterk gemotiveerd en betrokken is. Het HR beleid dient daarop gericht te zijn. Vertrouwen geven en krijgen, is op alle niveaus belangrijk.

Enkel door het nastreven van bovenvermelde waarden kunnen wij als organisatie ervoor zorgen dat onze 54 bewoners van het woonzorgcentrum, onze 10 bewoners in kortverblijf, onze bewoners in de dementieafdeling en hen die de assistentiewoningen verblijven een waardige, oudere dag kunnen beleven zonder dat ze zich hoeven te bekommeren over hun primaire behoeften.

Actie AP-2: inclusief en integraal beleid rond "lerende organisatie"

De Vereniging wenst te streven naar een lerende organisatie. Een organisatie die haar personeelsleden voorbereidt op de komende implementatie van BelRai. BelRai is een hulpmiddel voor zorgverleners en zorgorganisaties om de noden en het functioneren van kwetsbare personen of personen in een complexe zorgsituatie op te volgen.

	Exploitatie			Investering			Andere		
	uitgave	ontvangst	saldo	uitgave	ontvangst	saldo	uitgave	ontvangst	saldo
2020	1.309	0	-1.309	0	0	0	0	0	0
2021	534	0	-534	0	0	0	0	0	0
2022	2.500	0	-1.389	0	0	0	0	0	0
2023	2.500	0	-2.500	0	0	0	0	0	0
2024	2.500	0	-2.500	0	0	0	0	0	0
2025	2.500	0	-2.500	0	0	0	0	0	0
2026	2.500	0	-2.500	0	0	0	0	0	0

Overzicht beleidsdoelstellingen, niet gekoppeld aan acties en actieplannen:

Niet van toepassing

Verwijzing naar plaats ter beschikking gestelde overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en bijhorende uitgaven en ontvangsten

Het meerjarenplan van de Vereniging Najaarszon zal gepubliceerd worden op de website van het Lokaal Bestuur Brakel, terug te vinden via volgende link: <https://www.brakel.be/allerlei-info/secretariaat/secretariaat-bekendmakingen>

SN: Strategische Nota

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 4806

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	65.000
Ontvangsten	0
Saldo	-65.000
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	65.000
Ontvangsten	0
Saldo	-65.000
Investerings	
Financiering	

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Investerings	
Financiering	

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2020-2026

Journalvolgnommern: Budg. 4806

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Beleidsdoelstelling: BD-1: Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	65.000
Ontvangsten	0
Saldo	-65.000
Investerings	
Financiering	

Actieplan: AP-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	65.000
Ontvangsten	0
Saldo	-65.000
Investerings	
Financiering	

Actie: ACT-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	65.000
Ontvangsten	0
Saldo	-65.000
Investerings	
Financiering	

Beleidsdoelstelling: BD-2: Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Investerings	
Financiering	

Actieplan: AP-2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Investerings	
Financiering	

Actie: ACT-2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	2.500
Ontvangsten	0
Saldo	-2.500
Investerings	
Financiering	

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB-OV: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling OCMW vereniging

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.661.077	4.919.748	5.773.748	6.050.378	6.097.865	6.089.643
Ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993
Saldo	211.250	88.671	120.306	162.580	119.837	167.350
Investerings						
Uitgaven	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
Financiering						
Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	6.126.975
Ontvangsten	6.264.692
Saldo	137.717
Investerings	
Uitgaven	40.000
Ontvangsten	0
Saldo	-40.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actie: GBB-OV: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling OCMW vereniging

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.661.077	4.919.748	5.773.748	6.050.378	6.097.865	6.089.643
Ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993
Saldo	211.250	88.671	120.306	162.580	119.837	167.350
Investerings						
Uitgaven	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
Financiering						
Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	6.126.975
Ontvangsten	6.264.692
Saldo	137.717
Investerings	
Uitgaven	40.000
Ontvangsten	0
Saldo	-40.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Financiële nota:

het financiële doelstellingenplan (zie bijlage - schema M1)

de staat van het financieel evenwicht (zie bijlage - schema M2)

het overzicht van de kredieten (zie bijlage - schema M3)

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2026

Journaalvolgnummers: Budg. 4806
Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Actie 1: inzetten op digitaliseringsproces

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	42.306	52.540	45.202	65.000	65.000	65.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-65.000	-65.000	-65.000
Investing						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	65.000
Ontvangst	0
Saldo	-65.000
Investing	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Actie 2: Kwalitatieve dienstverlening: lerende organisatie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.309	534	1.387	2.500	2.500	2.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-2.500	-2.500	-2.500
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	2.500
Ontvangst	0
Saldo	-2.500
Investering	
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.661.077	4.919.748	5.773.748	6.050.378	6.097.865	6.089.643
Ontvangst	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993
Saldo	211.250	88.671	120.306	162.580	119.837	167.350
Investering						
Uitgave	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
Financiering						
Uitgave	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250

	2026
Exploitatie	
Uitgave	6.126.975
Ontvangst	6.264.692
Saldo	137.717
Investering	
Uitgave	-40.000
Ontvangst	0
Saldo	-40.000
Financiering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.704.692	4.972.821	5.820.337	6.117.878	6.165.365	6.157.143
Ontvangst	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993
Saldo	167.635	35.597	73.718	95.080	52.337	99.850
Investering						
Uitgave	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
Financiering						
Uitgave	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250

	2026
Exploitatie	
Uitgave	6.194.475
Ontvangst	6.264.692
Saldo	70.217
Investering	
Uitgave	40.000
Ontvangst	0
Saldo	-40.000
Financiering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026

Journaalvolnummers: Budg. 4806

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -

Financieel directeur: -

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	167.635	35.597	73.718	95.080	52.337	99.850
a. Ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993
b. Uitgaven	4.704.692	4.972.821	5.820.337	6.117.878	6.165.365	6.157.143
II. Investeringsaldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	167.635	-4.681	57.014	55.080	12.337	59.850
IV. Financieringsaldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	122.635	-49.681	12.014	10.080	-32.663	48.600
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.026.756	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.026.756	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140	1.137.740
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140	1.137.740

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	70.217
a. Ontvangsten	6.264.692
b. Uitgaven	6.194.475
II. Investeringsaldo	-40.000
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	40.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	30.217
IV. Financieringsaldo	0
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	30.217

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2024 : Staat van het financieel evenwicht
Welzijnsvereniging (0886.485.770)

2020-2026

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.137.740
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.137.740
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.167.957
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.167.957

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	167.635	35.597	73.718	95.080	52.337	99.850
II. Netto periodieke aflossingen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	122.635	-9.403	28.718	50.080	7.337	88.600

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	70.217
II. Netto periodieke aflossingen	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0
b. Periodieke terugvordering leningen	0
IV. Autofinancieringsmarge	70.217

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	122.635	-9.403	28.718	50.080	7.337	88.600
II. Correctie op de periodieke aflossingen	13.140	16.740	20.340	23.940	27.540	-2.610
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	31.860	28.260	24.660	21.060	17.460	13.860
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	135.775	7.337	49.058	74.020	34.877	85.990

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	70.217
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-12.960
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	12.960
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	57.257

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140	1.137.740
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.121.803	1.089.140	1.137.740
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	122.635	-9.403	28.718	50.080	7.337	88.600
Totale Autofinancieringsmarge	122.635	-9.403	28.718	50.080	7.337	88.600
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	135.775	7.337	49.058	74.020	34.877	85.990
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	135.775	7.337	49.058	74.020	34.877	85.990

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Welzijnsvereniging	1.167.957
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.167.957
II. Autofinancieringsmarge	
- Welzijnsvereniging	70.217
Totale Autofinancieringsmarge	70.217
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Welzijnsvereniging	57.257
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	57.257

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journalvolnummers: Budg. 4806
Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging				
Exploitatie	6.117.878	6.212.958	6.165.365	6.217.702
Investeringen	40.000	0	40.000	0
Financiering	45.000	0	45.000	0
Leningen en leasings	45.000	0	45.000	0

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journaalvolgnommern: Budg. 4806
 Welzijnsvereniging (0886.485.770)
 Kasteelstraat 50, 9600 Brake!

Algemeen directeur: -
 Financieel directeur: -

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	2.877	5.681	2.006	7.400	7.100	6.800
Ontvangsten	189.656	185.495	188.156	186.000	186.000	186.000
Saldo	186.779	179.814	186.151	178.600	178.900	179.200
Financiering						
Uitgaven	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
Woonzorgcentrum						
Exploitatie						
Uitgaven	4.202.142	4.480.373	5.307.077	5.550.478	5.571.265	5.553.343
Ontvangsten	3.611.022	3.836.788	4.696.557	4.887.458	4.880.202	4.907.493
Saldo	-591.120	-643.584	-610.520	-663.020	-691.063	-645.850
Investeringen						
Uitgaven	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000
Assistentiewoningen						
Exploitatie						
Uitgaven	499.673	486.768	511.254	560.000	587.000	597.000
Ontvangsten	1.071.649	986.135	1.009.341	1.139.500	1.151.500	1.163.500
Saldo	571.976	499.367	498.087	579.500	564.500	566.500

	2026
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	6.800
Ontvangsten	186.000
Saldo	179.200
Financiering	
Uitgaven	0

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
 Welzijnsvereniging (0886.485.770)

2020-2026

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	0
Woonzorgcentrum	
Exploitatie	
Uitgaven	5.580.675
Ontvangsten	4.908.192
Saldo	-672.483
Investerings	
Uitgaven	40.000
Ontvangsten	0
Saldo	-40.000
Assistentiewoningen	
Exploitatie	
Uitgaven	607.000
Ontvangsten	1.170.500
Saldo	563.500

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journaalvolgnommers: Budg. 4806
 Welzijnsvereniging (0886.485.770)
 Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
 Financieel directeur: -

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Exploitatie-uitgaven							
A. Operationele uitgaven	4.701.074	4.969.906	5.817.591	6.114.778	6.162.565	6.154.643	6.191.975
1. Goederen en diensten	2.079.690	2.117.432	2.287.359	2.405.472	2.455.387	2.467.403	2.488.993
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	2.844.930	3.522.955	3.696.776	3.694.648	3.674.710	3.690.542
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	303.184	293.795	300.984	235.076	207.448	182.510	191.342
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.188.919	2.431.260	3.086.662	3.344.500	3.370.000	3.375.000	3.382.000
f. Andere personeelskosten	123.183	119.875	135.310	117.200	117.200	117.200	117.200
5. Andere operationele uitgaven	6.097	7.544	7.277	12.530	12.530	12.530	12.530
B. Financiële uitgaven	3.618	2.915	2.746	3.100	2.800	2.500	2.500
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.877	2.262	2.006	2.400	2.100	1.800	1.800
- aan financiële instellingen	2.877	2.262	2.006	2.400	2.100	1.800	1.800
2. Andere financiële uitgaven	741	653	740	700	700	700	700
II. Exploitatieontvangsten							
A. Operationele ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.212.958	6.217.702	6.256.993	6.264.692
1. Ontvangsten uit de werking	4.107.373	3.946.477	4.482.733	5.035.550	5.040.250	5.068.750	5.064.250
3. Werkingssubsidies	739.907	1.051.904	1.400.706	1.166.908	1.166.952	1.177.743	1.189.942
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	185.495	188.156	186.000	186.000	186.000	186.000
- Andere algemene werkingssubsidies	189.656	185.495	188.156	186.000	186.000	186.000	186.000
- van de Vlaamse overheid	189.656	185.495	188.156	186.000	186.000	186.000	186.000
b. Specifieke werkingssubsidies	550.251	866.409	1.212.550	980.908	980.952	991.743	1.003.942
- van de federale overheid	120.122	357.713	184.758	118.000	118.000	118.000	118.000
- van de Vlaamse overheid	260.129	138.695	251.792	290.600	280.600	280.600	280.600
- van het OCMW	0	0	0	572.308	582.352	593.143	605.342
- van andere entiteiten	170.000	370.000	776.000	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.047	10.038	10.616	10.500	10.500	10.500	10.500
III. Exploitatiesaldo	167.635	35.597	73.718	95.080	52.337	99.850	70.217

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I. Investeringsuitgaven							
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000	40.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000	40.000
c. Roerende goederen	0	40.278	16.704	40.000	40.000	40.000	40.000
III. Investeringsaldo	0	-40.278	-16.704	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	167.635	-4.681	57.014	55.080	12.337	59.850	30.217

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	0
III. Financieringsaldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	122.635	-49.681	12.014	10.080	-32.663	48.600	30.217

T3: Investeringsproject

2020-2026

Journalvolgnommern: Budg. 4806
Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 4806

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99461 Alg. 5559

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 99715 Alg. 2439

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journaalvolgnummers: Budg. 4806
Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	308.250	263.250	218.250	173.250	162.000	162.000
1. Financiële schulden op 1 januari	353.250	308.250	263.250	218.250	173.250	162.000
4. Overboekingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	0
1. Financiële schulden op 1 januari	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250
2. Aflossingen	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250
3. Overboekingen	45.000	45.000	45.000	45.000	11.250	0
Totaal financiële schulden	353.250	308.250	263.250	218.250	173.250	162.000

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	162.000
1. Financiële schulden op 1 januari	162.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0
2. Aflossingen	0
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	162.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 4806

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 76637 Alg. 5328

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 87372 Alg. 5273

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 99461 Alg. 5559

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (zie bijlage – schema T1)

Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch – 3 toekomstige jaren (zie bijlage – schema T2)

Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (zie bijlage – schema T3)

Evolutie financiële schulden (zie bijlage – schema T4)

Financiële risico's

Verskil in loonkost:

Graag verwijzen wij naar de oprichtingsstatuten waarin gestipuleerd staat dat partner OCMW Brakel dient in te staan voor het financieel bijpassen van het verschil in loonkost (openbaar – privé).

Voor de periode 2011 – 2019 werd hiervoor een forfaitair bedrag bepaald. (340.000 euro voor het basisjaar 2014 en jaarlijks 2% indexeerbaar)

Bij gebreke aan een consensus met het OCMW Brakel omtrent de berekening van het verschil in loonkost, is Vereniging Najaarszon van oordeel dat voormeld basisbedrag en index behouden moeten blijven voor de periode 2020 – 2025. De redenen hiertoe zijn dat er ten opzichte van de periode 2011 – 2019 geen afbouw is geweest van personeel en evenmin wijzigingen zijn aangebracht aan de arbeidsvoorwaarden in de rechtspositieregeling van Vereniging Najaarszon.

Graag verwijzen wij naar aanbeveling A1 het auditverslag van 11 april 2018 afkomstig van Audit Vlaanderen (1708 009) die stelt dat: de OCMW-vereniging de huidige aanpak in lijn moet brengen met de formele overeenkomsten tussen de betrokken partijen. Het verschil in loonkost omhelst één van deze overeenkomsten.

Bovendien wordt Vereniging Najaarszon vanaf heden geconfronteerd met een responsabiliseringsfactuur (ten gevolge van de gewezen statutaire werknemers). Het niet-gesubsidieerde gedeelte van deze factuur toegevoegd worden bij het verschil in loonkost waarvoor het OCMW Brakel jaarlijks tussenbeide dient te komen.

Een juridische procedure omtrent dit meningsverschil met het Lokaal Bestuur Brakel is momenteel lopende. Een gerechtelijk expert werd aangesteld en heeft op 9 augustus 2022 zijn eindverslag overgemaakt aan de betrokken partijen en de rechtbank van eerste aanleg afdeling Oudenaarde die hieromtrent nog een vonnis dient te vellen. Dit vonnis wordt in de loop van december 2023 verwacht.

De tussenkomst voor het verschil in loonkost wordt voor de periode 2022 – 2025 geraamd tussen de 515.000 en 578.000 euro op jaarbasis. Dit risico is niet in te dekken, maar is een uitvoering van de oprichtingsstatuten.

Schuldbeheer:

Renterisico: alle schulden aangegaan zijn schulden met een vaste rentevoet. Dus bij een stijgende marktrente zal er geen invloed zijn op de hoogte van de rentelasten.

Het aflossingsrisico: door de hoge autofinancieringsmarge is het aflossingsrisico beperkt. Ook bij tegenvallende inkomsten of uitgaven in de exploitatie of investeringen is er voldoende buffer om de aflossingen te kunnen blijven dragen.

Thesauriebeheer:

Alle gelden zijn ondergebracht bij gereguleerde financiële instellingen.

Pensioenproblematiek:

De toenemende pensioenkost (responsabiliseringsbijdrage) voor de Vereniging vanaf de volgende legislatuur zet druk op de financiële ruimte.

Inflatierisico:

In 2022 was er een plotse inflatieopstoot. De belangrijkste inkomstenbronnen volgen de inflatie, weliswaar met vertraging. Om die tussenperiode te kunnen overbruggen bij plotse prijsstijgingen is het van belang om een voldoende grote buffer aan te leggen. Die kan dan aangewend worden in die tussenperiode en weer aangevuld worden wanneer de inkomsten bijbenen.

Schuldcontrole:

Risico-omschrijving: het niet strikt opvolgen van de schuldcontrole en -beheersing kan leiden tot een problematische situatie waardoor de financiering van het nieuw investeringsbeleid (lange en middellange termijn) onmogelijk wordt.

Beschrijving grondslagen en assumpties

Bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan 2020 – 2026 worden volgende grondslagen en assumpties in acht genomen vanaf 2023

Exploitatie:

Klasse 60: aankoop goederen

- Algemeen nulgroei

Klasse 61: diensten en diverse leveringen

- Algemeen nulgroei met uitzondering van de nutsvoorzieningen (op basis van beschikbare ramingen) en de huur (1%)

Klasse 62: personeelskosten

- In het basisjaar 2023 wordt enerzijds uitgegaan van de werkelijke invulling van het bestaande personeelskader op basis van een gedetailleerde berekening op persoonsniveau.
- Voor de komende jaren wordt rekening gehouden met een gelijkaardige personeelsbezetting en verwachte indexaties.

Klasse 64: andere bedrijfskosten

- Algemeen nulgroei

Klasse 65: financiële kosten

- Voor historische leningen werd uitgegaan van de werkelijke cijfers uit de aflossingstabellen van de financiële instelling
- Er zijn geen nieuwe leningen ingeschreven

Klasse 70: verkoop handelsgoederen

- Algemeen nulgroei

Klasse 73: belastingen

- Niet van toepassing

Klasse 74: andere bedrijfsopbrengsten

- Stijging tgv ontwerpverslag deskundige (zie onderdeel financiële risico's) en ramingen VIA-middelen.

Investerings:

- Een jaarlijks terugkerend investeringsbudget van 40.000 euro werd voorzien voor vervangingsinvesteringen.

Financiering:

- Voor historische leningen werd uitgegaan van de werkelijke cijfers uit de aflossingstabellen van de diverse financiële instellingen.
- Er zijn geen nieuwe leningen voorzien.

Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

Het meerjarenplan van de Vereniging Najaarszon zal gepubliceerd worden op de website van het Lokaal Bestuur Brakel, zie link <https://www.brakel.be/allerlei-info/secretariaat/secretariaat-bekendmakingen>

Documentatie

Omgevingsanalyse:

Op het grondgebied Brakel zijn drie woonzorgcentra erkend en actief:

Vereniging RVT Najaarszon
Kasteelstraat 50
9660 Brakel
Erkende capaciteit: 64

Home 't Neerhof
Nieuwstraat 67
9660 Brakel
Erkende capaciteit: 70

Sint-Franciscustehuis
Sint Martensstraat 39660 Brakel
Erkende capaciteit: 168

Alle bovenvermelde woonzorgcentra beschikken over een wachtlijst wat er op wijst dat de vraag nog steeds voldoende groot is om ook in de toekomst te rekenen op volledige capaciteit.

Huidig aanbod assistentiewoningen:

SFG Alverna
Sint- Martensstraat 3
9660 Brakel
31 assistentiewoningen

Residentie 't Neerhof
Nieuwstraat 69
9660 Brakel
44 assistentiewoningen

Vereniging RVT Najaarszon
Kasteelstraat 50
9660 Brakel
45 assistentiewoningen

Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen) (incl. Beschrijving niet-prioritaire beleidsdoelstellingen):

Beleidsdoelstelling BD-1: Inzetten op een succesvol digitaliseringsproces

Actie AP-1: Dienstverlening: verder inzetten op digitaliseringsproces

Beleidsdoelstelling BD-2: Klantgerichte en efficiënte organisatie en dienstverlening

Actie AP-2: inclusief en integraal beleid rond "lerende organisatie"

Toegestane werkings- en investeringsubsidies:

Niet van toepassing

Samenstelling beleidsdomeinen:

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

Beleidsveld: 0030 Financiële aangelegenheden

Beleidsdomein: 01 Woonzorgcentrum

Beleidsveld: 0953 Rusthuizen

Beleidsdomein: 02 Assistentiewoningen

Beleidsveld: 0952 Assistentiewoningen

Overzicht verbonden entiteiten:

Niet van toepassing

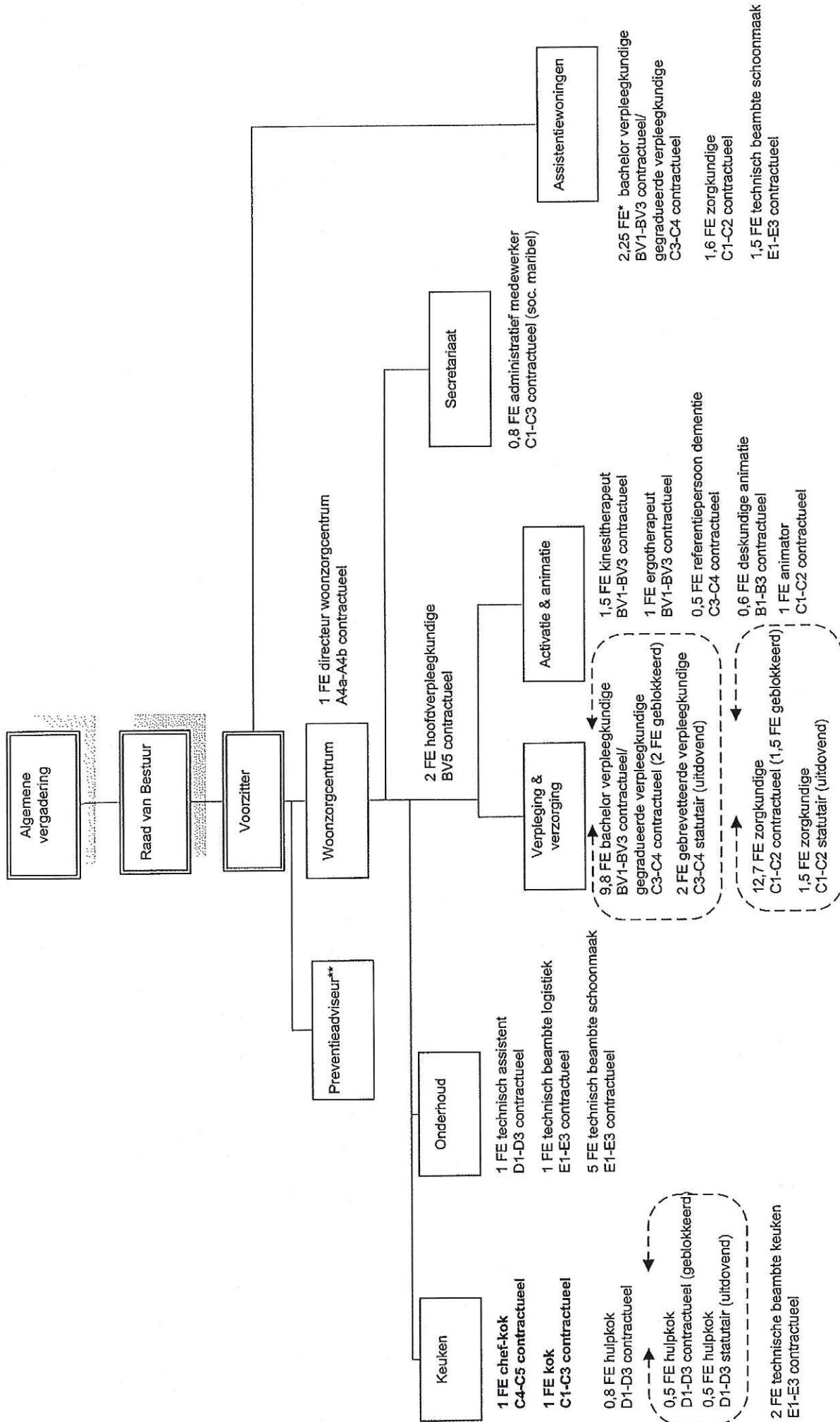
Personeelsinzet:

Zie organogram

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort:

Niet van toepassing

Vereniging Najaarszon – Woonzorgcentrum



* deze functies worden enkel ingevuld indien dit nodig is om aan de erkenningsnormen te voldoen
 **De rol van preventieadviseur wordt uitgeoefend door een gebreveteerde verpleegkundige die voor de nodige tijd (ongeveer 0,15 FE) vrijgesteld wordt van haar regulier takenpakket.

Schema TM1:Personeel 2020 - 2025

Aantal voltijds equivalenten (VTE) voor TM1

schaaIniveau	JAAR 2020	JAAR 2021	JAAR 2022	JAAR 2023	JAAR 2024	JAAR 2025
Vastbenoemd						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C	3.30	3.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Niveau D	0.50	0.50	0.50			
Niveau E						
Contractueel						
Niveau A	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Niveau B	5.55	2.00				
Niveau C	27.10	10.00	6.40	6.40	6.40	6.40
Niveau D	1.20	1.10	0.80	0.80	0.80	0.80
Niveau E	10.25	1.90				
Gesco						
Niveau A						
Niveau B						
Niveau C						
Niveau D						
Niveau E						
Totaal						
Niveau A	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Niveau B	5.55	2.00				
Niveau C	30.40	13.30	8.70	8.70	8.70	8.70
Niveau D	1.70	1.60	1.30	0.80	0.80	0.80
Niveau E	10.25	1.90				