

Meerjarenplanaanpassing 2020 – 2027
(versie december 2024)
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 – 2027 – 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
 - 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) is er een uitspraak in eerste aanleg waartegen deelgenoot OCMW Brakel in beroep is gegaan. De uitspraak in beroep wordt verwacht in de loop van 2025. Voorlopig werd het bedrag van 400.000 euro dat provisioneel werd toegekend opgenomen in de ramingen. Van zodra een definitieve uitspraak gekend is, zullen de ramingen aangepast worden.

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 opnieuw sterk toegenomen.

Het totaalpakket van technische dienstverlening wordt verder uitbesteed aan derden.

De ramingen voor de nutsvoorzieningen werden aangepast op basis van de overgemaakte ramingen.

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).

Wat betreft de verwachte subsidies tgv project 600, sectorale akkoorden, VOP, IFIC werd uitgegaan van de ons aangeleverde ramingen.

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 communicatielijns 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	75.000	0	-75.000	0	0	0	0	0	0
2025	70.000	0	-70.000	0	0	0	0	0	0
2026	70.000	0	-70.000	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. Tevens zal er ingezet worden op de invoering van een transparante sectorspecifieke boekhouding.

	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	3.000	0	-3.000	0	0	0	0	0	0
2025	3.000	0	-3.000	0	0	0	0	0	0
2026	3.000	0	-3.000	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

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 5086

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	61.528	75.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-61.528	-75.000	-70.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	70.000	70.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-70.000	-70.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	61.528	75.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-61.528	-75.000	-70.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	70.000	70.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-70.000	-70.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	1.629	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	1.629	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 5086

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	61.528	75.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-61.528	-75.000	-70.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	70.000	70.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-70.000	-70.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	61.528	75.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-61.528	-75.000	-70.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	70.000	70.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-70.000	-70.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	61.528	75.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.306	-52.540	-45.202	-61.528	-75.000	-70.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	70.000	70.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-70.000	-70.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	1.629	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	1.629	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	1.629	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgaven	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

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	6.026.738	6.269.655	6.306.909
Ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.191.280	6.360.015	6.393.129
Saldo	211.250	88.671	120.306	164.542	90.360	86.220
Investerings						
Uitgaven	0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-29.177	-20.000	-175.000
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	2027
Exploitatie		
Uitgaven	6.370.240	6.400.117
Ontvangsten	6.434.610	6.486.967
Saldo	64.370	86.850
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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	6.026.738	6.269.655	6.306.909
Ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.191.280	6.360.015	6.393.129
Saldo	211.250	88.671	120.306	164.542	90.360	86.220
Investerings						
Uitgaven	0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-29.177	-20.000	-175.000
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	2027
Exploitatie		
Uitgaven	6.370.240	6.400.117
Ontvangsten	6.434.610	6.486.967
Saldo	64.370	86.850
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	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)

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.309	534	1.387	1.629	3.000	3.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.309	-534	-1.387	-1.629	-3.000	-3.000
Investering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	3.000	3.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.000	-3.000
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.661.077	4.919.748	5.773.748	6.026.738	6.269.655	6.306.909
Ontvangst	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.191.280	6.360.015	6.393.129
Saldo	211.250	88.671	120.306	164.542	90.360	86.220
Investering						
Uitgave	0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-29.177	-20.000	-175.000
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	2027
Exploitatie		
Uitgave	6.370.240	6.400.117
Ontvangst	6.434.610	6.486.967
Saldo	64.370	86.850
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	4.704.692	4.972.821	5.820.337	6.089.895	6.347.655	6.379.909
Ontvangst	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.191.280	6.360.015	6.393.129
Saldo	167.635	35.597	73.718	101.385	12.360	13.220
Investering						
Uitgave	0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.278	-16.704	-29.177	-20.000	-175.000
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	2027
Exploitatie		
Uitgave	6.443.240	6.473.117
Ontvangst	6.434.610	6.486.967
Saldo	-8.630	13.850
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Budgettair resultaat		2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		913.261	904.631
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar		913.261	904.631
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat		904.631	918.481
IX. Beschikbaar budgettair resultaat		904.631	918.481

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	167.635	35.597	73.718	101.385	12.360	13.220
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	56.385	-32.640	1.970

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	-8.630	13.850
II. Netto periodieke aflossingen	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-8.630	13.850

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	122.635	-9.403	28.718	56.385	-32.640	1.970
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	24.560	21.060	17.460	13.860
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	135.775	7.337	49.058	80.325	-5.100	-640

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	-8.630	13.850
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-12.960	-12.960
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	12.960	12.960
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-21.590	890

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Welzijnsvereniging	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.138.931	1.086.291	913.261
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.149.390	1.099.709	1.111.723	1.138.931	1.086.291	913.261
II. Autofinancieringsmarge - Welzijnsvereniging	122.635	-9.403	28.718	56.385	-32.640	1.970
Totale Autofinancieringsmarge	122.635	-9.403	28.718	56.385	-32.640	1.970
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Welzijnsvereniging	135.775	7.337	49.058	80.325	-5.100	-640
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	135.775	7.337	49.058	80.325	-5.100	-640

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Welzijnsvereniging	904.631	918.481
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	904.631	918.481
II. Autofinancieringsmarge - Welzijnsvereniging	-8.630	13.850
Totale Autofinancieringsmarge	-8.630	13.850
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Welzijnsvereniging	-21.590	890
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-21.590	890

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:
Dossiers van andere entiteiten:

/

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Welzijnsvereniging				
Exploitatie	6.347.655	6.360.015	6.379.909	6.393.129
Investerings	20.000	0	175.000	0
Financiering	45.000	0	11.250	0
Leningen en leasings	45.000	0	11.250	0

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

Verschil 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. Momenteel is er een uitspraak in eerste aanleg waartegen deelgenoot OCMW Brakel in beroep is gegaan. De uitspraak in beroep wordt verwacht in de loop van 2025. Voorlopig werd het bedrag van 400.000 euro dat provisioneel werd toegekend opgenomen in de ramingen. Van zodra een definitieve uitspraak gekend is, zullen de ramingen aangepast worden.

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 zet druk op de financiële ruimte.

Macro-economie en geopolitiek:

Naar aanleiding van deze aanpassing zien we een aantal grote meevallers op kostenposten die rechtstreeks worden beïnvloed door inflatie (vb. personeel) of de geopolitieke situatie (energieprijzen). De positieve evoluties zijn een stuk gunstiger dan initieel ingeschat. Toch blijven we waarschuwen voor schokken.

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	5.000	5.000
Ontvangsten	228.155	241.884
Saldo	223.155	236.884
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Woonzorgcentrum		
Exploitatie		
Uitgaven	5.839.240	5.863.117
Ontvangsten	5.017.155	5.048.884
Saldo	-822.085	-814.234
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Assistentiewoningen		
Exploitatie		
Uitgaven	599.000	605.000
Ontvangsten	1.189.300	1.196.200
Saldo	590.300	591.200

	2026	2027
Investeringen		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 5086
 Welzijnsvereniging (0886.485.770)
 Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
 Financieel directeur: -

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	4.701.074	4.969.906	5.817.591	6.084.470	6.344.845	6.377.359	6.442.490
1. Goederen en diensten	2.079.690	2.117.432	2.287.359	2.374.231	2.491.300	2.491.000	2.491.250
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.615.286	2.844.930	3.522.955	3.701.884	3.840.015	3.872.829	3.937.710
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	303.184	293.795	300.984	234.194	245.615	226.929	254.310
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.188.219	2.431.260	3.086.662	3.324.435	3.450.500	3.502.500	3.539.500
f. Andere personeelskosten	123.183	119.875	135.310	143.254	142.900	143.400	143.900
5. Andere operationele uitgaven	6.097	7.544	7.277	8.355	13.530	13.530	13.530
B. Financiële uitgaven	3.618	2.915	2.746	5.425	2.810	2.550	750
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.877	2.262	2.006	3.769	2.100	1.800	0
- aan financiële instellingen	2.877	2.262	2.006	3.769	2.100	1.800	0
2. Andere financiële uitgaven	741	653	740	1.656	710	750	750

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	6.472.317
1. Goederen en diensten	2.510.300
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.948.467
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	233.767
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.570.500
f. Andere personeelskosten	144.200
5. Andere operationele uitgaven	13.550
B. Financiële uitgaven	800
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0
- aan financiële instellingen	0
2. Andere financiële uitgaven	800

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	4.872.327	5.008.419	5.894.054	6.191.280	6.360.015	6.393.129	6.434.610
1. Ontvangsten uit de werking	4.107.373	3.946.477	4.482.733	5.140.015	5.326.000	5.346.000	5.362.100
3. Werkingssubsidies	739.907	1.051.904	1.400.706	1.039.382	1.022.815	1.035.929	1.061.310
a. Algemene werkingssubsidies	189.656	185.495	188.156	190.785	210.408	215.465	228.155

MEERJARENPLAN HERZIENING 5 BEGINKREDIET 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Welzijnsvereniging (0886.485.770)

2020-2025

II. Exploitatieontvangsten		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Andere algemene werkingssubsidies		189.656	185.495	188.156	190.785	210.408	215.465	228.155
- van de Vlaamse overheid		189.656	185.495	188.156	190.785	210.408	215.465	228.155
b. Specifieke werkingssubsidies		550.251	866.409	1.212.550	848.597	812.408	820.465	833.155
- van de federale overheid		120.122	357.713	184.758	448.511	128.000	128.000	128.000
- van de Vlaamse overheid		260.129	138.695	251.792	195.624	260.000	263.000	263.000
- van het OCMW		0	0	0	0	424.408	429.465	442.155
- van andere entiteiten		170.000	370.000	776.000	264.462	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten		25.047	10.038	10.616	11.882	11.200	11.200	11.200

II. Exploitatieontvangsten		2027
A. Operationele ontvangsten		6.486.967
1. Ontvangsten uit de werking		5.384.700
3. Werkingssubsidies		1.080.767
a. Algemene werkingssubsidies		241.884
- Andere algemene werkingssubsidies		241.884
- van de Vlaamse overheid		241.884
b. Specifieke werkingssubsidies		848.884
- van de federale overheid		128.000
- van de Vlaamse overheid		265.000
- van het OCMW		455.884
- van andere entiteiten		0
5. Andere operationele ontvangsten		11.500
III. Exploitatiesaldo		167.635
		35.597
		73.718
		101.385
		12.360
		13.220
		-8.630

III. Exploitatiesaldo	13.850
------------------------------	---------------

I. Investeringsuitgaven		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeringen in materiële vaste activa		0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000	0
c. Roerende goederen		0	40.278	16.704	29.177	20.000	175.000	0

I. Investeringsuitgaven		2027
B. Investeringen in materiële vaste activa		0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0
c. Roerende goederen		0

III. Investeringsaldo		0	-40.278	-16.704	-29.177	-20.000	-175.000	0
III. Investeringsaldo		0						
Saldo exploitatie en investeringen	2020	167.635	2021	2022	2023	2024	2025	2026
			-4.681	57.014	72.208	-7.640	-161.780	-8.630
Saldo exploitatie en investeringen	2027	13.850						
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	45.000	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	45.000	11.250	0
I. Financieringsuitgaven	2027							
A. Vereffening van financiële schulden	0							
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0							
III. Financieringsaldo	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-11.250	0
III. Financieringsaldo	0							
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	122.635	2021	2022	2023	2024	2025	2026
			-49.681	12.014	27.208	-52.640	-173.030	-8.630
Budgettair resultaat van het boekjaar	2027	13.850						

T3: Investeringsproject

Journalvolgnummers: Budg. 5086
Welzijnsvereniging (0886.485.770)
Kasteelstraat 50, 9600 Brakel

Algemeen directeur: -
Financieel directeur: -

2020-2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Budg. 5086

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.
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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 111476 Alg. 5594

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 94753 Alg. 2026

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

- Aangepaste bedragen op basis van facturaties t.e.m. oktober 2024

Klasse 61: diensten en diverse leveringen

- Aangepaste bedragen op basis van facturaties t.e.m. oktober 2024

Klasse 62: personeelskosten

- In het basisjaar 2024 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

- Opname initiële provisie verschil in loonkost + actuele raming subsidies

Investeringsen:

- Voor 2025 werd een bijkomend investeringskrediet van 175.000 euro voorzien voor oa plaatsing zonnepanelen en laadpalen.

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

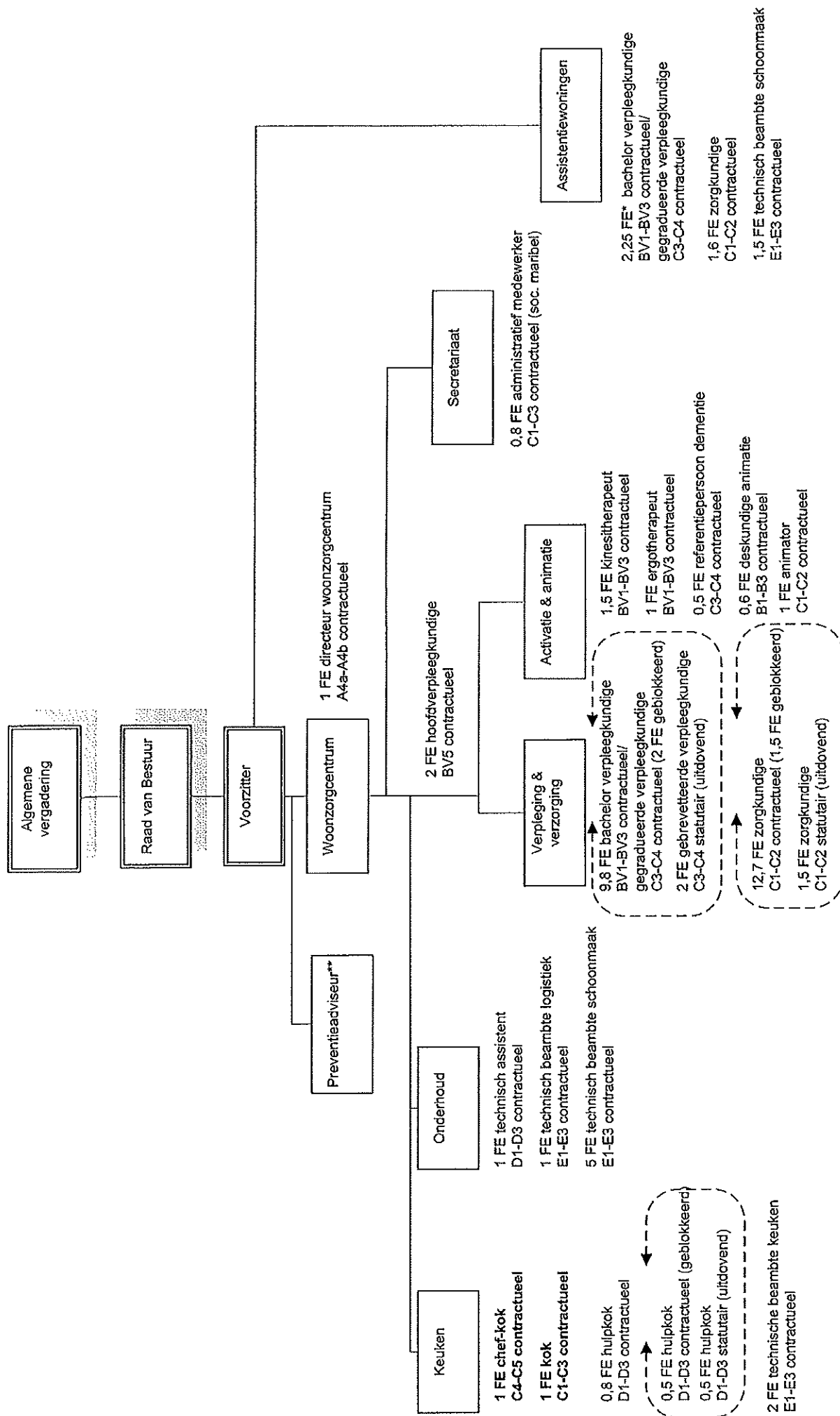
Personeelsinzet:

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 gebrevetteerde 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

schaalniveau	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				