

Meerjarenplan 2020-2025

Aanpassing 2024-1



Zorg Izegem – Welzijnsvereniging volgens
Deel 3, titel 4, Hoofdstuk 2 Vlaams decreet
Lokaal Bestuur

Kokelarestraat 2, 8870 Izegem
NIS-code: 36008
KBO nummer: 0683.771.509

Voorzitter: Ann Van Essche
Algemeen directeur: Bart Desimpel
Financieel hoofdeskundige: Arne Lamaire

Budgettair jaarnaalnummer: 10025027

Inhoudsopgave

Meerjarenplan 2020-2025: Aanpassing 2024-1	1
Algemeen	4
Strategische nota	7
Doelstellingennota 2020-2025	9
Financiële nota	25
Financieel doelstellingplan (M1)	26
Staat financieel evenwicht (M2)	29
Overzicht kredieten (M3)	30
Toelichting	31
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	32
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	34
Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)	40
Evolutie financiële schulden (T4)	58
Omschrijving van de financiële risico's	59
Beschrijving grondslagen en assumpties	63
Plaats waar documentatie beschikbaar is	66
Motivering van de wijzigingen	67
Motivering van de wijzigingen	68

Algemeen

Het decreet lokaal bestuur bepaalt dat we het meerjarenplan minstens één keer per jaar moeten aanpassen om de kredieten voor het volgende boekjaar vast te stellen. Als dat nodig is kunnen ook de kredieten voor het lopende jaar nog worden aangepast.

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan wordt het resultaat van de intussen vastgestelde jaarrekeningen verwerkt. Het aangepaste meerjarenplan bestrijkt beleidsmatig dezelfde periode als het initiële meerjarenplan, maar moet financieel minstens drie toekomstige jaren bevatten. Bij aanpassing 2024-1 van het meerjarenplan werd de financiële uitwerking voor het jaar 2027 toegevoegd aan het lopend meerjarenplan. De financiële nota van deze aanpassing bevat de cijfers voor de jaren 2020 tot en met 2027.

De aanpassing van het meerjarenplan omvat minstens de wijzigingen aan de strategische nota (in voorkomend geval), een aangepaste financiële nota en een aangepaste toelichting. De achtergrondinformatie, die de raadsleden meer duiding geeft bij de geplande verrichtingen, wordt opgenomen in de bijbehorende documentatie.

De aangepaste financiële nota

De aangepaste financiële nota bestaat uit de volgende onderdelen:

- 1) het financiële doelstellingenplan (schema M1);
- 2) de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
- 3) het overzicht van de kredieten (schema M3).

Het aangepaste financiële doelstellingenplan (M1) geeft de samenvatting weer van de geraamde ontvangsten en uitgaven voor de periode 2020 tot 2027 volgens de invalshoek van de aangepaste beleidsdoelstellingen. Het bevat per jaar dat in het aangepaste meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

- 1) de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen;
- 2) de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties of actieplannen in kaderen;
- 3) de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor werden geformuleerd.

De aangepaste staat van het financieel evenwicht (M2) bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de jaren 2020 tot en met 2027.

Het aangepast overzicht van de kredieten bevat de vastgestelde kredieten voor 2025. Omdat ook de kredieten van 2024 nog gewijzigd worden, bevat dit schema ook de aangepaste bedragen voor het boekjaar 2024.

De aangepaste toelichting

De aangepaste toelichting bevat volgende informatie:

- 1) voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling die is opgenomen in schema T1;
- 2) voor elk jaar van het aangepaste meerjarenplan, het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling die is opgenomen in schema T2;
- 3) de investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3);
- 4) het overzicht van de financiële schulden (schema T4);
- 5) het overzicht van de financiële risico's;
- 6) een beschrijving van de grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de aanpassing van het meerjarenplan en de ramingen die werden opgenomen;
- 7) een verwijzing naar de plaats waar bijkomende documentatie beschikbaar is.



1 STRATEGISCHE NOTA

Doelstellingennota 2020-2025

Strategische doelstelling: Onze missie (prioritair)

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	15.620	12.807	33.075	42.760	34.407	11.443	45.850	45.646
Uitg.	6.615	9.400	18.216	9.318	11.034	7.362	18.396	14.833
Saldo	9.005	3.408	14.859	33.442	23.373	4.081	27.454	30.813
Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
Uitg.	237.886	525.967	196.073	113.353	85.000	174.412	259.412	90.000
Saldo	-237.886	-525.967	-125.044	-100.231	-85.000	-174.412	-259.412	-90.000

Beleidsdoelstelling: OD1 (prioritair): Duurzaamheid

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
Uitg.	10.786	271.489	8.726	69.389	0	8.037	8.037	0
Saldo	-10.786	-271.489	62.302	-56.266	0	-8.037	-8.037	0

Actieplan 1: Energie-efficiëntie (Prioritair)

Energie-efficiëntie, of niet méér energie gebruiken dan nodig is voor een bepaalde dienst of product: daar wil Zorg Izegem de komende jaren werk van maken.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
Uitg.	0	174.527	8.726	69.389	0	0	0	0
Saldo	0	-174.527	62.302	-56.266	0	0	0	0

Actie 1.1 (Prioritair)

Project relighting WZC De Plataan - studie en uitvoering

In het hoofdgebouw van woonzorgcentrum De Plataan kan de energie-efficiëntie een stuk de hoogte in door voor de aanwezige verlichting volledig over te schakelen naar LED-lampen.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
Uitg.	0	174.527	8.726	46.365	0	0	0	0
Saldo	0	-174.527	62.302	-33.243	0	0	0	0

Project afgerond in 2021 – project gereactiveerd in 2022 – project afgerond in 2023.

Actie 1.2 (Prioritair)

Project vervanging stookinstallatie polyvalente zaal GAW Vijverhof

De verwarmingsinstallatie van de polyvalente zaal bij de assistentiewoningen Vijverhof is aan vervanging toe. Er worden middelen voorzien voor een energie-efficiënte en duurzame nieuwe installatie.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	14.401	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-14.401	0	0	0	0

Project geschrapt in 2020 – project gereactiveerd in 2022 – project afgerond in 2023.

Actie 1.3 (Prioritair)

Project relighting gemeenschappelijke delen GAW De Rode Poort

In de gemeenschappelijke delen en de polyvalente zaal van assistentiefatgebouw De Rode Poort kan de energie-efficiëntie omhoog door voor de verlichting volledig over te schakelen naar LED-lampen.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	8.623	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-8.623	0	0	0	0

Project afgerond in 2023

Actieplan 2: Groene energie (Prioritair)

De gebouwen en terreinen van Zorg Izegem bieden nog heel wat mogelijkheden voor het opwekken van groene energie.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	95.698	0	0	0	2.342	2.342	0
Saldo	0	-95.698	0	0	0	-2.342	-2.342	0

Actie 2.1 (Prioritair)

Project fotovoltaïsche cellen op WZC De Plataan

Van het enorme dakoppervlak van woonzorgcentrum De Plataan wordt momenteel slechts een stukje gebruikt voor het opwekken van groene energie. Met het aanbrengen van flink wat fotovoltaïsche zonnepanelen zal De Plataan in een veel groter aandeel van de energie die het nodig heeft, zelf kunnen voorzien.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Uitg.</i>	0	95.698	0	0	0	2.342	2.342	0
Saldo	0	-95.698	0	0	0	-2.342	-2.342	0

Project afgerond in 2021.

AMJP 2024: krediet verhoogd met € 2.341,69 €, i.f.v. betaling uitgestelde saldofactuur

Actieplan 3: Duurzaam watergebruik (Prioritair)

Drinkbaar water is kostbaar. Daarom wil Zorg Izegem inzetten op het rationeel gebruik ervan: leidingwater enkel gebruiken waar dat echt noodzakelijk is.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	10.786	1.264	0	0	0	5.695	5.695	0
Saldo	-10.786	-1.264	0	0	0	-5.695	-5.695	0

Actie 3.1 (Prioritair)

Project regenwaterrecuperatie WCZ De Plataan

Woonzorgcentrum De Plataan is een grootverbruiker van leidingwater. Door voor het spoelen van de ruim 200 toiletten over te stappen naar gefilterd regenwater, zal het leidingwaterverbruik flink dalen. Voor dit project is de aanleg van enkele grote opslag tanks en de ontdubbeling van het leidingnet in het gebouw noodzakelijk.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	10.786	1.264	0	0	0	5.695	5.695	0
Saldo	-10.786	-1.264	0	0	0	-5.695	-5.695	0

Uitvoering tijdelijk geschorst in 2021 – project geschrapt en gedeeltelijk gereactiveerd in 2023 – project afgerond voorjaar 2024.

Beleidsdoelstelling: OD2 (prioritair): Buurten en wijken

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	15.620	12.807	33.075	42.760	34.407	11.443	45.850	45.646
Uitg.	6.615	9.400	18.216	9.318	11.034	7.362	18.396	14.833
Saldo	9.005	3.408	14.859	33.442	23.373	4.081	27.454	30.813

Actieplan 4: Maaltijdpunten (Prioritair)

Samen tafelen met de andere senioren uit jouw wijk. De beslotenheid van je woning even verlaten, je sociale contacten uitbreiden zonder je daarvoor ver te hoeven verplaatsen, en dit bij een goede en betaalbare maaltijd.

De maaltijdpuntwerking biedt een grote meerwaarde, en Zorg Izegem wil er nog méér op inzetten.

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	15.620	12.807	33.075	42.760	34.407	11.443	45.850	45.646
Uitg.	6.615	9.400	18.216	9.318	11.034	7.362	18.396	14.833
Saldo	9.005	3.408	14.859	33.442	23.373	4.081	27.454	30.813

Actie 4.1 (Prioritair)

Het vastleggen van een geschikte maaltijdpuntlocatie voor elke Izegemse wijk

Izegem wordt hierbij ingedeeld in 7 zones/wijken: Kachtem en Emelgem ten noorden van het kanaal, Bosmolens en De Mol ten zuiden van de N36, en tussen N36 en het kanaal in de zones Centrum, Centrum-West (met de Krekelmotestraat-Mandelstraat als grens) en Centrum-Oost (met de Kortrijksestraat als grens).

Voor Centrum-West dient nog een locatie gevonden te worden, voor Centrum-Oost wordt een meer centraal gelegen locatie gezocht.

Geen financiële gegevens

Uitvoering afgerond in 2022.

Actie 4.2 (Prioritair)

De organisatie van minstens 1 maaltijdmoment per maaltijdpunt per maand

In de maaltijdpunten werkt Zorg Izegem samen met verenigingen en vrijwilligers uit die specifieke wijk. Daarbij worden de maaltijden soms gevolgd door een activiteit van die vereniging. Ook voor de thuiszorgcoördinatoren, de buurtwelzijnswerkers en tal van andere actoren kunnen de maaltijdmomenten een interessant opstapje zijn om senioren binnen hun vertrouwde wijk te ontmoeten. Een maandelijkse bijeenkomst in elk van de 7 wijken wordt als een minimale doelstelling vooropgesteld.

Exploitatie								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	15.620	12.807	33.075	42.760	34.407	11.443	45.850	45.646
Uitg.	6.615	9.400	18.216	9.318	11.034	7.362	18.396	14.833
Saldo	9.005	3.408	14.859	33.442	23.373	4.081	27.454	30.813

Uitvoering lopende

Actieplan 5: Buurtzorg (Prioritair)

Zorg Izegem wil niet alleen zorg aanbieden binnen de muren van de eigen diensten en instellingen, maar ook actief inzetten op buurtzorg. Het zal daarvoor nauw samen- werken met professionele en informele zorgverleners, met burens, vrijwilligers en mantelzorgers, en niet in het minst met de medewerkers van het Sociaal Huis.

Geen financiële gegevens

Actie 5.1 (Prioritair)

Het uitwerken van een buurtanalyse

Lokaal dienstencentrum De Leest zal in de toekomst vooral inzetten op de sociale cohesie in de buurt. Dit vanuit zijn rol in het voorkomen van vereenzaming en van zorgafhankelijkheid. Daarbij zal het vertrekken van een buurtanalyse, die de sterkes en hiaten van buurten in kaart brengt. In eerste instantie (2020-2022) ligt de focus op de wijk Centrum.

Geen financiële gegevens

Uitvoering lopende.

Actie 5.2 (Prioritair)

De organisatie van 80plus-activiteiten op wijkniveau

Het jaarlijkse 80plus-feest zal in 2020 voor het laatst voor alle Izegemse 80plussers samen georganiseerd worden. Teveel tachtigers kunnen immers niet deelnemen omwille van de verplaatsing en de beperkte capaciteit van de Leest. Vanaf 2021 wordt dit feest op wijkniveau georganiseerd.

Geen financiële gegevens

Uitvoering lopende.

Actie 5.3 (Prioritair)

De organisatie van 65plus-activiteiten op wijkniveau

'65 en wat nu' is een informatieve bijeenkomst waarbij administratieve tips omtrent het leven op pensioen worden gegeven, en waarbij het aanbod aan vrijetijds- en vrijwilligersactiviteiten wordt geschetst. Het is een co-organisatie van Sociaal Huis en Dienstencentrum. Vanaf 2020 wordt dit jaarlijks op wijkniveau georganiseerd, waardoor er meteen ook de organisatie van burenhulp en het vinden van sleutelfiguren kan aan gekoppeld worden.

Geen financiële gegevens

Nog niet opgestart.

Actie 5.4 (Prioritair)

De organisatie van activiteiten i.k.v. 'ouder worden in je buurt' op wijkniveau

Bij het project 'ouder worden in je buurt' wordt in een traject van vijf kort op elkaar volgende bijeenkomsten een dialoog opgezet tussen zorgverleners en (kwetsbare) senioren. In 2017 werd dit traject reeds afgelegd in de wijken Centrum en Kachtem. Vanaf 2020 komt elk jaar een andere wijk aan de beurt.

Geen financiële gegevens

Uitvoering lopende.

Beleidsdoelstelling: OD3 (prioritair): Comfort bewoners-gebruikers

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	158.359	67.432	102.384	27.786	85.000	131.556	216.556	10.000
Saldo	-158.359	-67.432	-102.384	-27.786	-85.000	-131.556	-216.556	-10.000

Actieplan 6: Comfort bewoners WZC (Prioritair)

In de visie van woonzorgcentrum de Plataan op wonen staat vermeld: "Wij willen aan de bewoners een nieuwe en verzorgde thuis bieden, die aangepast is aan het algemeen aanvaard comfortniveau en aan de eisen voor de verzorging van zorgbehoevende ouderen." Het meubilair dient dan ook te passen in deze visie.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	150.859	11.806	58.678	0	0	0	0	0
Saldo	-150.859	-11.806	-58.678	0	0	0	0	0

Actie 6.1 (Prioritair)

Project vervangen zetels kamers en leefruimtes

De huidige zetels op de kamers hebben geen relaxfunctie. Daarnaast is door de gestegen zorgbehoefendheid een tekort aan relaxzetels in de leefruimten. De huidige zetels zijn na 20 jaar intensief gebruik aan vervanging toe.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	122.967	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-122.967	0	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2020.

Actie 6.2 (Prioritair)

Project vervangen meubilair leefruimtes

De huidige tafels en stoelen zijn na 20 jaar intensief gebruik aan vervanging toe. De nieuwe tafels en stoelen dienen door een mooi design een harmonieus geheel te vormen, met een moderne en huiselijke uitstraling. Gezien de doelgroep dient het veilig, stevig en goed te onderhouden zijn.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	27.892	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-27.892	0	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2020.**Actie 6.3 (Prioritair)**

Project vervangen matrassen

Voor de vele zorgbehoevende ouderen is een comfortabele, hoogwaardige, brandwerende visco-elastische matras noodzakelijk. Deze zorgt voor een goede druk- spreiding ter preventie van doorligwonden, en past zich aan aan de verschillende posities van het zorgbed.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	11.806	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.806	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2021.**Actie 6.4 (Prioritair)**

Project vervangen dekbedden

Inzake bedbedekking wordt in De Plataan gekozen voor dekbedden. Deze dienen aan de eisen van de sector te voldoen inzake brandveiligheid, hygiëne en comfort. De vezels in de vulling zorgen voor een gezond slaapklimaat en een vermindering van allergische reacties. Het dekbed is antibacterieel behandeld en heeft een huiselijk uitzicht.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	0	14.884	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-14.884	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2022.

Actie 6.5 (Prioritair)

Project koeling leefruimtes.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	0	43.794	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-43.794	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2022.**Actieplan 7: Comfort gebruikers DVC (Prioritair)**

Om het comfort van de gemiddeld 25 bezoekers van dagverzorgingscentrum Dischveld te garanderen, dient niet alleen aandacht besteed te worden aan het gebouw zelf, maar ook aan het vervoer van de bezoekers van en naar het DVC.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	52.608	13.103	0	0	0	0	0
Saldo	0	-52.608	-13.103	0	0	0	0	0

Actie 7.1 (Prioritair)

Project ingebruikname van een bijkomend aangepast busje

Door de stijgende zorggraad van de bezoekers volstaat één aangepast busje niet meer om alle bezoekers dagelijks comfortabel en tijdig naar het dagverzorgingscentrum en 's avonds weer naar huis te brengen. Daarom zal als tweede busje niet langer beroep meer gedaan worden op het (onaangepaste) busje van diensten-centrum De Leest, maar wordt een tweede busje aangekocht en omgebouwd.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	52.608	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-52.608	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2021.**Actie 7.2 (Prioritair)**

Project koeling centrale leefruimte

De centrale leefruimte van DVC Dischveld wordt van airco voorzien. Zo kunnen de gebruikers bij zeer warm weer verkoeling vinden tijdens hun activiteiten en rustmomenten. Dit project werd aan de prioritaire doelstellingen in het meerjarenplan toegevoegd bij de Aanpassing MJP 2021-1 op 17/01/2022.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	13.103	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-13.103	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2022

Actieplan 8: Comfort bewoners assistentiewoningen (Prioritair)

De bewoners van de 30 assistentiewoningen Vijverhof en de 27 assistentiefiets van De Rode Poort beschikken nog over een relatief grote zelfredzaamheid. Door te investeren in het gebruikscomfort van de assistentiewoningen wil Zorg Izegem die zelfredzaamheid een handje toesteken.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	7.500	3.018	15.143	27.786	85.000	81.334	166.334	10.000
Saldo	-7.500	-3.018	-15.143	-27.786	-85.000	-81.334	-166.334	-10.000

Actie 8.1 (Prioritair)

Project installatie inloopdouches Vijverhof

Centraal in elke assistentiewoning ligt de badkamer met douche. Door het vervangen van de huidige douchebak met opstaande rand door een inloopdouche worden de woningen opnieuw een stukje drempellozer en dus toegankelijker.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	3.653	24.355	75.000	46.773	121.773	0
Saldo	0	0	-3.653	-24.355	-75.000	-46.773	-121.773	0

Uitvoering lopende – afronding najaar 2024

AMJP 2024: krediet verhoogd met € 3.376,67.

Actie 8.2 (Prioritair)

Project installatie inloopdouches De Rode Poort

Elke assistentiefiets in De Rode Poort beschikt over een badkamer met douche. Door het vervangen van de huidige douchebak met opstaande rand door een inloopdouche worden de flats opnieuw een stukje drempellozer en bijgevolg toegankelijker.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	7.500	3.018	11.490	3.431	10.000	34.561	44.561	10.000
Saldo	-7.500	-3.018	-11.490	-3.431	-10.000	-34.561	-44.561	-10.000

Uitvoering lopende.

Actieplan 9: Comfort kinderen in BKO (Prioritair)

Met plaats voor 50 kinderen voor- en naschools en 55 kinderen buitenschools dient Okido goed uitgerust te zijn voor al het gespeel en geknutsel.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	15.459	0	0	50.222	50.222	0
Saldo	0	0	-15.459	0	0	-50.222	-50.222	0

Actie 9.1 (Prioritair)

Project aanleg polyvalent speelveld tussen gebouw en speeltuin

Tussen het Okido-gebouw en de achterliggende speeltuin ligt een klein grasveldje. Door het vele beloop is het gras altijd snel stukgelopen, waardoor het verandert in een stof- of modderveldje. Om het geschikt te maken voor intens gebruik het hele jaar door, zal worden geïnvesteerd in speeltuinvloertegels.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	15.459	0	0	27.338	27.338	0
Saldo	0	0	-15.459	0	0	-27.338	-27.338	0

Project afgerond voorjaar 2024

Actie 9.2 (Prioritair)

Project vervanging meubilair

De tafeltjes en stoeltjes waaraan gegeten en geknutseld wordt zijn intussen 20 jaar oud en vertonen steeds meer sporen van vele oorlogen. Met hun vervanging kunnen we er weer 20 jaar tegenaan.

Investeringen								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	0	22.884	22.884	0
Saldo	0	0	0	0	0	-22.884	-22.884	0

Uitvoering lopende

Beleidsdoelstelling: OD4 (prioritair): Infrastructuur en uitrusting

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	68.741	187.045	84.962	16.178	0	34.819	34.819	80.000
Saldo	-68.741	-187.045	-84.962	-16.178	0	-34.819	-34.819	-80.000

Actieplan 10: Gebouwenkwaliteit (Prioritair)

De gebouwen van de residentiële voorzieningen van Zorg Izegem worden 24/7 gebruikt/bewoond door zorgbehoevende ouderen, en dienen bouwtechnisch en qua aanblik dan ook in orde te blijven. Ook het overige gebouwenpatrimonium dient in goede staat gehouden te worden.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	42.241	8.703	5.875	1.697	0	14.709	14.709	80.000
Saldo	-42.241	-8.703	-5.875	-1.697	0	-14.709	-14.709	-80.000

Actie 10.1 (Prioritair)

Project herstel platte daken WZC De Plataan

Naast de vele puntdaken heeft het woonzorgcentrum ook een aantal platte dakoppervlakken. Na 20 jaar wordt rekening gehouden met een vernieuwing van de toplaag.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	0	0	0	0	80.000
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	-80.000

Uitvoering voorzien voor 2025.

Actie 10.2 (Prioritair)

Project herstel zonnepanelen WZC De Plataan

Voor de intensief gebruikte zonnepanelen van het woonzorgcentrum wordt elk jaar de vervanging van een aantal exemplaren voorzien.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	693	0	0	14.709	14.709	0
Saldo	0	0	-693	0	0	-14.709	-14.709	0

Project afgerond zomer 2024.

AMJP 2024: saldo € 11.597,26 aangewend voor andere investeringen

Actie 10.3 (Prioritair)

Project vernieuwen liftinstallatie GAW De Rode Poort

De lift in De Rode Poort is voor de minder mobiele bewoners en bezoekers van de assistentieflets belangrijk voor de overgangen tussen de verschillende verdiepingen. De huidige lift is ca. 25 jaar oud, en is stilaan aan vervanging toe.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	42.241	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.241	0	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2020.**Actie 10.4 (Prioritair)**

Project schilderwerken gemeenschappelijke delen GAW De Rode Poort

Als flatgebouw beschikt De Rode Poort naast de assistentieflets ook over een aantal gemeenschappelijke delen: gangen, inkomhal, traphal, technische ruimtes, ... Deze zijn aan een schilderbeurt toe.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	5.182	1.697	0	0	0	0
Saldo	0	0	-5.182	-1.697	0	0	0	0

Project aangepast in 2021 – uitvoering lopende.

AMJP 2024: - verdere uitvoering project geschrapt
- saldo € 43.121,27 aangewend voor andere investeringen.

Actie 10.5 (Prioritair)

Project schilderwerken IBO Okido

Na 20 jaar intensief gebruik is het gebouw van de buitenschoolse kinderopvang aan een algemene schilderbeurt toe.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	8.703	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-8.703	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2021.

Actieplan 11: Uitrusting (Prioritair)

Binnen de gebouwen van Zorg Izegem staat heel wat uitrusting en apparatuur. Deze is noodzakelijk voor de dagdagelijkse dienstverlening, en dient dus kwalitatief in orde te blijven.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	26.500	178.343	79.088	14.481	0	20.110	20.110	0
Saldo	-26.500	-178.343	-79.088	-14.481	0	-20.110	-20.110	0

Actie 11.1 (Prioritair)

Project vervanging van 2 hooglaag-kantelbaden in WZC De Plataan

Elke afdeling binnen het woonzorgcentrum beschikt over enkele baden die in de hoogte verstelbaar zijn en die kunnen kantelen. Bij onherstelbare slijtage dienen ze vervangen te worden.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	26.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-26.500	0	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2020.

Actie 11.2 (Prioritair)

Project upgrade wifi-netwerk in WZC De Plataan

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	178.343	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-178.343	0	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2022.

Actie 11.3 (Prioritair)

Project installatie nieuwe telefooncentrale in WZC De Plataan

De nieuwe telefooncentrale van het woonzorgcentrum zal meteen ook als centrale voor de overige diensten en instellingen van Zorg Izegem fungeren.

Geen financiële gegevens

Project afgerond in 2022

Actie 11.4 (Prioritair)

Project vervanging 2 maaltijdwagens met transportkoeling

Met beide wagens worden de koelverse maaltijden aan huis bezorgd. Daartoe zijn ze uitgerust met een transportkoelsysteem. Vervanging wordt voorzien na 10 jaar.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	31.282	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-31.282	0	0	0	0	0

Ingebruikname 1^{ste} nieuwe maaltijdwagen in 2022

**Vervanging 2^{de} maaltijdwagens: AMJP 2024: - verdaagd van 2025 naar 2026
- krediet verhoogd met € 25.000**

Actie 11.5 (Prioritair)

Project vervanging busje LDC De Leest

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	47.805	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-47.805	0	0	0	0	0

Project afgerond in 2023**Actie 11.6 (Prioritair)**

Project vervanging stookinstallatie IBO Okido

Na de problemen tijdens de winter van 2018-2019 wordt rekening gehouden met vervanging van de stookinstallatie

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
Ontv.	0	0	0	0	0	0	0	0
Uitg.	0	0	0	3.317	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-3.317	0	0	0	0

Uitvoering oorspronkelijk voorzien voor 2025 – uitvoering vervroegd en project afgerond in 2023

Actie 11.7 (Prioritair)

Project hervoegen grote schuur Dischhoeve

De lange stenen schuur op de Dischhoeve, gebruikt als garage en opslagplaats voor Zorg Izegem, dient dringend hervoegd te worden.

Investerings								
	2020	2021	2022	2023	Vorig 2024	Wijz. 2024	Nieuw 2024	2025
<i>Ontv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Uitg.</i>	0	0	0	11.164	0	20.110	20.110	0
Saldo	0	0	0	-11.164	0	-20.110	-20.110	0

Uitvoering voorzien voor 2023 – projectinhoud uitgebreid 2023 – uitvoering afgerond najaar 2024

AMJP 2024: krediet verhoogd met € 16.274,26



2 FINANCIËLE NOTA

Financieel doelstellingplan (M1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling OD1						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	10.786	271.489	8.726	69.389	8.037	0
Ontvangsten	0	0	71.029	13.122	0	0
Saldo	-10.786	-271.489	62.302	-56.266	-8.037	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling OD2						
Exploitatie						
Uitgaven	6.615	9.400	18.216	9.318	18.396	14.833
Ontvangsten	15.620	12.807	33.075	42.760	45.850	45.646
Saldo	9.005	3.408	14.859	33.442	27.454	30.813
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
Prioritaire beleidsdoelstelling OD3						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	158.359	67.432	102.384	27.786	216.556	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-158.359	-67.432	-102.384	-27.786	-216.556	-10.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling OD4						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	68.741	187.045	84.962	16.178	34.819	80.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-68.741	-187.045	-84.962	-16.178	-34.819	-80.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
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
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	13.494.116	12.334.496	15.009.344	15.815.872	16.882.330	17.404.115
Ontvangsten	13.756.256	13.885.901	15.651.539	16.613.569	17.084.542	17.549.078
Saldo	262.140	1.551.405	642.194	797.697	202.212	144.963
Investerings						
Uitgaven	143.515	113.708	76.405	317.120	371.330	225.173
Ontvangsten	0	0	0	25.000	0	0
Saldo	-143.515	-113.708	-76.405	-292.120	-371.330	-225.173
Financiering						
Uitgaven	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	13.500.731	12.343.895	15.027.560	15.825.190	16.900.726	17.418.947
Ontvangsten	13.771.876	13.898.708	15.684.614	16.656.329	17.130.392	17.594.724
Saldo	271.145	1.554.813	657.054	831.139	229.666	175.776
Investerings						
Uitgaven	381.401	639.675	272.478	430.473	630.742	315.173
Ontvangsten	0	0	71.029	38.122	0	0
Saldo	-381.401	-639.675	-201.449	-392.351	-630.742	-315.173
Financiering						
Uitgaven	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339

Staat financieel evenwicht (M2)

Budgetfair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo (a-b)	271.145	1.554.813	657.054	831.139	229.666	175.776	224.504	226.825
a. Ontvangsten	13.771.876	13.898.708	15.684.614	16.656.329	17.130.392	17.594.724	17.815.456	18.131.354
b. Uitgaven	13.500.731	12.343.895	15.027.560	15.825.190	16.900.726	17.418.947	17.590.951	17.904.529
II. Investeringsaldo (a-b)	-381.401	-639.675	-201.449	-392.351	-630.742	-315.173	-96.500	-35.000
a. Ontvangsten	0	0	71.029	38.122	0	0	0	0
b. Uitgaven	381.401	639.675	272.478	430.473	630.742	315.173	96.500	35.000
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-110.256	915.138	455.605	438.788	-401.076	-139.397	128.004	191.825
IV. Financieringsaldo (a-b)	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339	-132.483	-132.030
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
V. Budgetfair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-280.527	782.868	308.193	288.814	-553.686	-294.735	-4.479	59.795
VI. Gecumuleerd budgetfair resultaat vorig boekjaar	2.405.275	2.124.747	2.907.615	3.215.808	3.504.622	2.950.935	2.656.200	2.651.721
VII. Gecumuleerd budgetfair resultaat (V+VI)	2.124.747	2.907.615	3.215.808	3.504.622	2.950.935	2.656.200	2.651.721	2.711.516
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgetfair resultaat (VII-VIII)	2.124.747	2.907.615	3.215.808	3.504.622	2.950.935	2.656.200	2.651.721	2.711.516

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Exploitatiesaldo	271.145	1.554.813	657.054	831.139	229.666	175.776	224.504	226.825
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	100.874	1.422.543	509.642	681.164	77.056	20.438	92.021	94.795

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
I. Autofinancieringsmarge	100.874	1.422.543	509.642	681.164	77.056	20.438	92.021	94.795
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-30.451	-54.831	-29.107	-14.751	-118	14.819	4.391	14.537
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	200.722	187.101	176.519	164.726	152.728	140.519	128.092	117.494
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	70.422	1.367.712	480.534	666.413	76.938	35.257	96.412	109.331

Overzicht kredieten (M3)

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Zorg IZEGEM				
Exploitatie	16.900.726	17.130.392	17.418.947	17.594.724
Investeringen	630.742	0	315.173	0
Financiering	152.610	0	155.339	0
<i>Leningen en leasings</i>	152.610	0	155.339	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0

3

TOELICHTING



Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	38.695	37.107	29.634	50.862	39.468	27.783
Ontvangsten	1.165.130	1.296.699	929.376	1.320.225	1.299.354	1.394.104
Saldo	1.126.435	1.259.592	899.742	1.269.363	1.259.886	1.366.321
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	11.164	20.110	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-11.164	-20.110	0
Financiering						
Uitgaven	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339
ORGANISATIE						
Exploitatie						
Uitgaven	2.535.540	2.312.454	2.874.993	3.292.877	3.493.249	3.576.341
Ontvangsten	204.227	210.024	536.028	690.580	606.604	688.205
Saldo	-2.331.314	-2.102.430	-2.338.965	-2.602.297	-2.886.644	-2.888.136
Investerings						
Uitgaven	23.554	179.979	11.277	23.096	45.564	105.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-23.554	-179.979	-11.277	-23.096	-45.564	-105.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
NIET-RESIDENTIËLE ZORG						
Exploitatie						
Uitgaven	1.773.517	1.579.875	1.867.039	1.877.078	2.200.230	2.257.625
Ontvangsten	1.788.857	1.780.064	1.879.791	1.967.703	2.152.149	2.162.110
Saldo	15.340	200.188	12.751	90.625	-48.082	-95.515
Investerings						
Uitgaven	21.183	8.703	46.741	12.364	72.222	0
Ontvangsten	0	0	0	25.000	0	0
Saldo	-21.183	-8.703	-46.741	12.636	-72.222	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ERKENDE OUDERENVOORZIENINGEN						
Exploitatie						
Uitgaven	9.152.979	8.414.459	10.255.894	10.604.374	11.167.779	11.557.197
Ontvangsten	10.613.663	10.611.922	12.339.419	12.677.821	13.072.285	13.350.304
Saldo	1.460.684	2.197.462	2.083.525	2.073.447	1.904.506	1.793.107
Investerings						
Uitgaven	336.665	450.994	214.460	383.849	492.846	210.173
Ontvangsten	0	0	71.029	13.122	0	0
Saldo	-336.665	-450.994	-143.431	-370.726	-492.846	-210.173
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	13.463.823	12.315.804	15.004.456	15.804.520	16.884.906	17.405.855	17.580.312	17.895.710
1. Goederen en diensten	4.501.292	4.261.155	4.730.921	4.960.547	4.817.695	4.796.387	4.493.565	4.457.642
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.961.504	8.040.335	10.267.050	10.824.191	12.042.414	12.593.595	13.073.796	13.425.068
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	318.204	403.042	382.360	415.189	439.637	436.430	449.756	463.311
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.286.109	7.270.143	9.366.024	9.858.719	11.109.388	11.622.087	12.093.069	12.416.310
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	357.190	367.149	518.666	550.283	493.390	535.078	530.971	545.447
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden IGS	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gem.	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	1.028	14.314	6.485	19.782	24.797	15.873	12.950	13.000
B. Financiële uitgaven	36.908	28.092	23.104	20.670	15.820	13.093	10.640	8.819
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	36.769	25.472	20.520	17.957	15.320	12.593	10.140	8.319
- aan financiële instellingen	36.769	25.472	20.520	17.957	15.320	12.593	10.140	8.319
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	139	2.620	2.584	2.714	500	500	500	500
C. Rechthebbenden uit het overschot van het BJ	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	13.769.194	13.896.370	15.680.998	16.638.893	17.059.892	17.554.474	17.785.206	18.101.104
1. Ontvangsten uit de werking	10.094.608	9.911.818	11.519.859	12.048.999	12.648.200	13.038.212	13.344.041	13.605.600
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	2.097.034	2.288.194	2.205.591	2.548.438	2.250.959	2.413.009	2.417.246	2.456.495
a. Algemene werkingssubsidies	1.165.090	1.296.466	928.103	1.304.373	1.228.854	1.353.854	1.378.854	1.403.854
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	1.165.090	1.296.466	928.103	1.304.373	1.228.854	1.353.854	1.378.854	1.403.854
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	286.406	392.612	-751	519	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	878.684	903.854	928.854	1.303.854	1.228.854	1.353.854	1.378.854	1.403.854
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	931.945	991.728	1.277.488	1.244.066	1.022.105	1.059.155	1.038.392	1.052.641
- van de federale overheid	133.883	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	798.062	991.728	1.277.488	1.244.066	1.022.105	1.059.155	1.038.392	1.052.641
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.577.551	1.696.358	1.955.548	2.041.456	2.160.733	2.103.253	2.023.919	2.039.009
B. Financiële ontvangsten	2.682	2.338	3.616	17.436	70.500	40.250	30.250	30.250
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	271.145	1.554.813	657.054	831.139	229.666	175.776	224.504	226.825

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	1.250	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	381.401	639.675	272.478	429.223	630.742	315.173	96.500	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	381.401	639.675	272.478	429.223	630.742	315.173	96.500	35.000
a. Terreinen en gebouwen	126.969	322.229	110.332	386.477	327.377	123.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	254.432	317.446	162.146	42.746	303.365	192.173	96.500	35.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	71.029	13.122	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-381.401	-639.675	-201.449	-392.351	-630.742	-315.173	-96.500	-35.000
Saldo exploitatie en investeringen	-110.256	915.138	455.605	438.788	-401.076	-139.397	128.004	191.825

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	170.271	132.270	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339	-132.483	-132.030
Budgettair resultaat van het boekjaar	-280.527	782.868	308.193	288.814	-553.686	-294.735	-4.479	59.795

Investeringsprojecten – per prioritaire actie (T3)

T3 : Investeringsproject: 1 Energ.effic.: 1 Energie-Efficiëntie (Actieplan: 1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	252.642	0	0	0	252.642
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	252.642	0	0	0	252.642
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	252.642	0	0	0	252.642
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	84.151	0	0	0	84.151

T3 : Investeringsproject: 2 Groene energ.: 2 Groene energie (Actieplan: 2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	95.698	0	2.342	0	98.040
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	95.698	0	2.342	0	98.040
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	95.698	0	2.342	0	98.040
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 3 Duurz water: 3 Duurzaam waterverbruik (Actieplan: 3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.050	0	5.695	0	17.745
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.050	0	5.695	0	17.745
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	12.050	0	5.695	0	17.745
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 6 Comf bew WZC: 6 Comfort bewoners WZC (Actieplan: 6)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	221.343	0	0	0	221.343
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	221.343	0	0	0	221.343
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	221.343	0	0	0	221.343
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 7 Comf bew DVC: 7 Comfort bewoners DVC Dischveld (Actieplan: 7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	65.711	0	0	0	65.711
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	65.711	0	0	0	65.711
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	65.711	0	0	0	65.711
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 8 Comf bew ass: 8 Comfort bewoners assistentiewoningen (Actieplan: 8)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	53.448	0	176.334	0	229.782
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	53.448	0	176.334	0	229.782
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	53.448	0	176.334	0	229.782
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 9 Comf kind BKO: 9 Comfort kinderen BKO (Actieplan: 9)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.459	0	50.222	0	65.682
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.459	0	50.222	0	65.682
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	15.459	0	27.338	0	42.797
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	22.884	0	22.884
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 10 Gebouwen: 10 Gebouwenkwaliteit (Actieplan: 10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	58.516	0	94.709	0	153.225
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	58.516	0	94.709	0	153.225
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	58.516	0	94.709	0	153.225
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

T3 : Investeringsproject: 11 Uitrusting: 11 Uitrusting (Actieplan: 11)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	298.411	0	20.110	0	318.521
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	298.411	0	20.110	0	318.521
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	14.481	0	20.110	0	34.591
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	283.930	0	0	0	283.930
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0

Evolutie financiële schulden (T4)

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	1.387.446	2.059.078	1.909.103	1.756.492	1.601.154	1.468.670	1.336.640	1.202.758
1. Financiële schulden op 1 januari	2.338.760	1.387.446	2.059.078	1.909.103	1.756.492	1.601.154	1.468.670	1.336.640
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-951.314	671.632	-149.975	-152.610	-155.339	-132.483	-132.030	-133.882
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	951.314	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030	133.882
1. Financiële schulden op 1 januari	170.271	951.314	147.412	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030
2. Aflossingen	-170.271	-132.270	-147.412	-149.975	-152.610	-155.339	-132.483	-132.030
3. Overboekingen	951.314	-671.632	149.975	152.610	155.339	132.483	132.030	133.882
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	2.338.760	2.206.489	2.059.078	1.909.103	1.756.492	1.601.154	1.468.670	1.336.640

Omschrijving van de financiële risico's

In het meerjarenplan worden een aantal financiële risico's beschreven die het bestuur loopt, evenals de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om deze risico's te gaan afdekken. Dit is van belang om de context waarbinnen de plannings- en opvolgingsrapporten worden opgemaakt te schetsen. Dit overzicht moet de leden van de raad van bestuur in staat stellen de eigenlijke inhoud van het plan beter te kunnen beoordelen en/of nuanceren.

Voor Zorg Izegem zien we de volgende financiële risico's:

Risico's inzake de evolutie van de ontvangsten:

Dat is het risico dat belangrijke exploitatie-ontvangsten kunnen verminderen of wegvallen.

Ontvangsten uit de basistegemoetkoming voor woonzorgcentra

De overheveling van de basisfinanciering voor de woonzorgcentra van de Federale Overheid naar Vlaanderen ging met een hervorming gepaard, die tot doel had de financieringsregels te vereenvoudigen. De regeling van vóór 2020 bestond uit een instellingsforfait en een bovennormvergoeding voor het ondersteunend personeel. Deze werd vervangen door één basistegemoetkoming zorg (BTZ). Wanneer deze nieuwe basistegemoetkoming lager bleek dan de som van de instellingsforfait en de bovennormvergoeding kregen de woonzorgcentra tot 2025 recht op een waarborgregeling (BAF) ten belope van het verschil. Deze waarborgregeling kan enkel dalen en de evolutie ervan is onzeker en kan op termijn volledig komen te vervallen.

Waar deze inkomsten bij opmaak van het initieel meerjarenplan alleen risico liepen door een wijziging van de financiering door de Vlaamse overheid, hebben we in de loop van de afgelopen jaren ook gemerkt dat een verminderde bezettingsgraad of een verschuiving in de zorgzwaarte belangrijke negatieve impact kan hebben op deze ontvangstenstroom. Ten tijde van de coronacrisis (voorjaar 2021) werd ons WZC geconfronteerd met een periode van hogere leegstand waardoor de gemiddelde bezettingsgraad daalde van 99,5% naar 94,65% voor financieringsreferentieperiode juli 2021 - juni 2022. Daarnaast trof de pandemie voornamelijk ouderen met een zwaardere zorgbehoefte, wat zich vertaalde in een hogere overlijdensgraad bij de zwaardere zorgprofielen B en C(d) en D en in mindere mate bij de O en A-profielen. Ook waren nieuw opgenomen bewoners gemiddeld genomen iets minder zwaar zorgbehoevend aangezien alle voorzieningen vooral inzetten op de doelgroep van de zwaar zorgbehoevenden. Hierdoor daalde de zorggraad van 85% B, C(d) en D-profielen naar 79,64% B's, C's en D's in periode juni '21 – juli '22 die als referentie diende voor de basistegemoetkoming Zorg voor facturatiejaar 2023. Deze gedaalde zorggraad leidde tot ongeveer 250.000 € minder ontvangsten in de basistegemoetkoming 2023. Dergelijke minontvangsten vormen een belangrijk financieel risico voor zover de organisatie er niet in slaagt de uitgaven in evenredige mate te doen dalen. Aangezien ongeveer 70% van de kosten van het WZC bestaan uit personeelskosten en er voor meerdere profielen een krapte op de arbeidsmarkt bestaat, is het niet evident om deze inspanning aan uitgavezijde te realiseren.

Intussen zit de zorggraad terug op meer dan 80% waardoor de basistegemoetkoming voor facturatiejaar 2024 opnieuw is gestegen en de minontvangst voor financieringsjaar 2023 hopelijk een éénmalig gegeven zal blijven. De welzijnsvereniging beschikt over voldoende reserves om een dergelijke éénmalige inkomstendaling op te vangen.

Beheersmaatregelen: Permanent monitoren van de bezettingsgraad en het ondersteunen van de maatschappelijk werker in het opnamebeleid om opnames vlotter te laten verlopen en monitoren van de zorggraad van de bewoners en in de mate van het mogelijke afstemmen van de personeelsbezetting op de gewijzigde zorggraad. Daarnaast doet Zorg beroep op bijstand van een externe consultant in functie van een permanente optimalisatie van onze basistegemoetkoming.

Ontvangsten uit tewerkstellingssubsidies

Het financieel resultaat van Zorg wordt onder meer gevormd door een sterk uitgebouwde gesubsidieerde tewerkstelling binnen Zorg: sociale maribel, SINE-tewerkstelling, patronale doelgroepverminderingen, regularisatiepremie ex-geco tewerkgestelden,... Veel van deze tewerkstellingsondersteunende maatregelen komen de jongste jaren, om budgettaire redenen, onder druk te staan of kennen verstrengde toekenningsvoorwaarden, waardoor in steeds minder gevallen er gebruik kan van gemaakt worden. Ook de stringente voorwaarde van de sociale maribel tot behoud van het tewerkstellingsvolume houdt bij de minste daling een verlies van subsidiëring in. Ook het aandeel van de regularisatiepremie ex-geco-tewerkgestelden voor de zorgdiensten is op lange termijn onzeker, temeer daar Vlaanderen een aantal jaren terug deze tegemoetkoming al eens met 5% heeft ingekort en heeft aangegeven deze middelen te willen toevoegen aan de algemene middelen die Vlaanderen aan de lokale besturen toekent.

Beheersmaatregelen: Permanent monitoren van de regelgeving en de opportuniteiten die zich op dat vlak voordoen, onder meer door periodiek een beroep te doen op een externe consultant die onze personeelsdatabank op dat vlak doorlicht.

Risico's inzake de evolutie van de uitgaven

Het gaat hier om het risico dat bepaalde exploitatie-uitgaven, meestal buiten de wil van het bestuur om, dreigen te ontsporen of sneller stijgen dan de evolutie van de ontvangsten.

Evolutie loonkost door sectorale akkoorden

Door het hoog aandeel (81,67%) van de loonkost (2024: 13.639.226 €) in het totaal aan exploitatie-uitgaven (16.700.356 €) heeft een lineaire verhoging van de lonen meteen een grote financiële impact. Zo kan een nieuwe bepaling in een sectoraal akkoord, zonder dat daar volledige financiering tegenover staat, leiden tot een aanzienlijke meerkost dat zal moeten gefinancierd geraken vanuit de algemene middelen van het bestuur.

Zo bepaalde het VIA6-akkoord van 2021 dat alle personeel werkzaam in de openbare ouderenzorg, de kinderopvang en thuiszorg hetzij vanaf 01/07/2021 (ouderenzorg + kindbegeleiders), hetzij vanaf nog niet vastgelegde latere datum (de overige groepen) verloond worden volgens de IFIC-loonschalen, met als doel een uniformisering en een verbetering van de verloning in de zorgsector.

Concreet worden de huidige loonschalen A, B, C, D en E daarbij vervangen door de nieuwe IFIC-loonschalen (genummerd tot 20), waarbij elke functie binnen Zorg moet matchen met een functie uit de IFIC-functieclassificatie. Elk personeelslid ontving daarbij een persoonlijke vergelijking van de oude en nieuwe loonschaal en zal daarbij een keuze kunnen maken voor de meest voordelige schaal.

Initieel werd ervan uitgegaan dat de meerkost aan de invoering van IFIC voor de openbare besturen volledig zou gedragen worden door de Vlaamse Overheid door middel van de toekenning van VIA6-subsidies. Naar mate de concrete uitwerking van het plan meer vorm kreeg, werd almaar meer duidelijk dat de financiering slechts gedeeltelijk zal zijn. Voor de berekening van de meerkost en dus van de financiering vertrok Vlaanderen bij een aantal functies vanuit een gunstiger loonschaal dan die waarin de betrokken functie op heden binnen Zorg Izegem is ingeschaald. Bijvoorbeeld: facilitaire medewerkers in de ouderenzorg (huidige loonschaal E1-E3) gingen over naar IFIC-schaal 4. Het bestuur zal echter enkel het verschil tussen de D1-schaal en de nieuwe IFIC 4-schaal betoelaagd krijgen. Het verschil tussen de E-schaal en de D1 bleef ten last van het bestuur.

Het niet-gefinancierd gedeelte om IFIC in te voeren, m.a.w. om alle betrokken personeelsleden (facilitair medewerkers, kindbegeleiders) te laten overgaan naar de vertrekbasis voor financiering, zal voor Zorg Izegem in een jaarlijkse meerkost resulteren van ongeveer 70.000 €.

Beheersmaatregelen: Permanent monitoren van de regelgeving en de opportuniteiten die zich op dat vlak voordoen.

Evolutie loonkost door inflatie

Door de koppeling van de stijging van het algemeen prijspeil aan de loonkost door middel van het automatisch indexeringsmechanisme kan de loonkost snel oplopen bij toenemende inflatie. Na verschillende jaren van een gemiddelde jaarinflatie van ongeveer 2% kenden we in de loop van 2022 een sterke stijging van de inflatie naar een jaargemiddelde van 9,25%.

De motor achter deze sterk gestegen inflatie waren de gestegen energieprijzen. Deze leidden tot hogere productiekosten die – zij het met enige vertraging – doorgerekend worden aan de consument waardoor quasi alle goederen en diensten duurder worden. Het mechanisme van automatische aanpassing van de lonen aan de levensduurte zorgt op haar beurt voor snel opeenvolgende spilindexoverschrijdingen waardoor de grootste kostencomponent van Zorg in de loop van 2022 en 2023 bijzonder sterk zijn gestegen.

In de loop van 2023 zakte de energieprijzen terug, maar de consumptiegoederen en voedselprijzen stegen sterk in 2023. In 2023 bedroeg de gemiddelde jaarinflatie 4,33%. De spilindex werd in 2023 één keer overschreven. Elke nieuw overschrijding genereert een bijkomende kost van ongeveer 260.000 euro. Dergelijke stijgingen van de loonkost worden slechts gedeeltelijk en vaak ook uitgesteld afgedekt door indexeringen van de ontvangsten. Zo volgt een belangrijk deel van onze (subsidie)ontvangsten de inflatie of loonindexeringen niet (bv. compensatie gewezen GECO-middelen, sociale maribel, de toelage uit het lokaal bestuur,...)

De verwachting van het planbureau is dat de inflatie in de loop van 2024 zou blijven afnemen naar 3,20% en in 2025 naar 2,00%.

Beheersmaatregelen: Permanent monitoren van de updates van het Planbureau en vaste tijdstippen voorzien om de tarieven van onze dienstverlening te evalueren om de meerkost af te dekken.

Pensioenfinanciering statutair personeel (basis- en responsabiliseringsbijdrage):

De lokale besturen zijn het enige bestuursniveau dat instaat voor de financiering van de pensioenen van haar gewezen statutair personeel. Dit gebeurt aan de hand van een omslagkas waarin basisbijdragen op de loonmassa van het huidig statutair personeel worden gestort en van waaruit de pensioenen voor het gewezen statutair personeel wordt betaald. De basisbijdragen kenden afgelopen jaren een gestage groei.

Daarnaast wordt elk jaar per afzonderlijk bestuur een afrekening gemaakt hoeveel middelen er in de omslagkas worden gestort en hoeveel de pensioenen er voor dat bestuur uit de kas werden gefinancierd. Indien er meer uit het fonds wordt gehaald dan er in wordt gestort, dient het bestuur een responsabiliseringspercentage (momenteel 50%, maar dit percentage kan oplopen) van het verschil als boete te betalen (=de responsabiliseringsbijdragen).

Het gros van de statutaire personeelsleden, die in Zorg zijn tewerkgesteld, worden ter beschikking gesteld door het OCMW. Het aantal statutaire personeelsleden dat rechtstreeks op de loonlijst van Zorg staat is dus eerder beperkt en de door Zorg betaalde basisbijdragen inzake pensioenfinanciering dekken de eigen pensioenlasten van Zorg Izegem ruimschoots af. Om de responsabiliseringsbijdrage van het OCMW zoveel mogelijk te beperken werden zelfs een deel pensioenlasten van dat OCMW door Zorg Izegem overgenomen.

Beheersmaatregelen: Permanent monitoren van de evolutie van de responsabiliseringsbijdragen en op basis daarvan bijsturen door de statutaire personeelsbezetting binnen Zorg Izegem te verhogen en/of pensioenlast over de te nemen.

Risico's inzake van het schuldbeheer

Dit risico bestaat erin dat Zorg ten gevolge van stijgende rentevoeten een hogere vergoeding moet betalen om zich extern te financieren.

Beheersmaatregelen: Via actief schuldbeheer proberen we voor de leningen met een variabele rentevoet in te spelen op eventuele marktopportunities (bv. via het systeem van forward fixing). In de huidige kredietportefeuille zitten er op dat vlak geen opportunities aan te komen. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan zijn geen opnames van nieuwe externe financiering voorzien.

Debiteurenrisico

Dit risico bestaat erin dat een debiteur niet voldoet aan zijn/haar verplichtingen.

Zorg stuurt op jaarbasis meer dan 8.500 verkoopfacturen uit. Voor een beperkt percentage ondervinden we inningsproblemen om diverse redenen. In uitzonderlijke gevallen leiden deze problemen tot financiële verliezen. De impact op het totaalbudget van Zorg is relatief beperkt.

Beheersmaatregelen: Er werd een debiteurenprocedure uitgewerkt waar ingeval van vervallen vorderingen zeer kort op de bal wordt gespeeld en waarbij wisselwerking en overleg tussen de betrokken dienst en de financiële dienst hoog in het vaandel wordt gevoerd. Indien het minnelijk deel van de debiteurenprocedure niet tot het gewenst resultaat leidt, worden schuldvorderingen overgedragen naar het OCMW om in haar naam de gedwongen invordering op te starten.

Operationeel risico

Het operationeel risico bestaat erin dat door tekortkomingen in de eigen organisatie fouten of fraude niet tijdig worden opgemerkt, die naderhand niet meer kunnen rechtgezet worden en die bijgevolg tot financieel verlies leiden.

Beheersmaatregelen: Om het risico hiertoe maximaal te herleiden werden heel wat controlemaatregelen uitgewerkt. Doch de praktijk leert dat er zich af en toe voorvallen voordoen, waarbij administratieve vergissing en mogelijks zelfs fraude aan de basis ligt, met potentieel financieel verlies tot gevolg. Blijvende investering in organisatiebeheersing is dan ook een must.

Beschrijving grondslagen en assumpties

De bestaande openbare zorgvoorzieningen beschikken momenteel in Izegem over een correcte capaciteit (gebaseerd op de beoordeling van de bezettingsgraad en de wachtlijsten). Voor de huidige planningsperiode worden geen ingrijpende wijzigingen verwacht, en daarom is er geen uitbreiding of afbouw gepland. De focus ligt op het kwalitatief behouden van de bestaande dienstverlening en voorzieningen, zowel op het gebied van werking, personeel als infrastructuur.

Hierna volgt een toelichting van de belangrijkste parameters die zijn gehanteerd bij de opmaak van de aanpassing van het meerjarenplan.

Exploitatiesaldo

Operationele uitgaven

Algemeen principe:

- 60-rekeningen (aankopen goederen): jaarlijks +1%
- 612-rekeningen (verzekeringen): jaarlijks +2%
- Overige 61-rekeningen: 0%

In afwijking van bovenstaande algemene principes hebben de budgethouders voor veel budgetseutels een nieuwe inschatting gemaakt van de te verwachten uitgaven, rekening houdend met de inflatie, nieuwe aanbestedingen en de actuele stand van zaken.

Enkele uitschieters:

- Energie en brandstof:

	2024	2025	2026	2027
Gas	-40%	1%	1%	1%
Elektriciteit	-28%	1%	1%	1%
Water	-4%	12%	0%	0%
Brandstof	-10%	1%	1%	1%

- AR 614291 'Uitgaven was en linnen' in de Plataan:
 - o 2024: + 18,5 %
 - o Vanaf 2025 jaarlijks: + 2%
- Aankoop voeding keuken (groep 60-rekeningen):

	2024	2025	2026	2027
Voeding	+3,2%	+0,5%	1,8%	+1,7%

- AR 610360 'Ophalen en verwerken afval' in de Plataan: + 29,5% / jaar

Bezoldigingen

- **2024:** de ramingen van aanpassing van het meerjarenplan 2023-1 worden vrijwel volledig behouden.
- **Voor 2024 tot en met 2027** zijn de simulaties van de personeelsdienst gebaseerd op de actuele bezetting. De indexaties zijn voorzien op basis van de vooruitzichten van het planbureau (update 05/10/2024):
 - o 2025: +2% per 03/2025
 - o 2026: +2% per 02/2026
 - o 2027: +2% per 01/2027
- De aanleg van een buffer van 5% voor de financiering van de 2^{de} pensioenpijler is voorzien tot en met 2026. Vanaf 2027 wordt er geen buffer meer aangehouden.
- De maaltijdcheques met een waarde van 7 € of 7,5 €, afhankelijk van de plaats van tewerkstelling, blijven behouden en worden niet geïndexeerd.
- Arbeidsongevallen verzekering: + 28% sinds nieuwe gunning.
- Geen responsabiliseringsbijdrage voorzien tot eind 2027.

Operationele ontvangsten

- **Prestatiefacturen cliënten (excl. WZC):** principe jaarlijks +2%, m.u.v. een aantal ontvangstenkredieten waarvoor de budgethouders een nieuwe inschatting hebben gemaakt, rekening houdend met de gekende prijsstijgingen, inflatie en/of de actuele standopgave.
- **De prestatiefacturen WZC** werden vorig jaar te hoog ingeschat, waardoor er voor 2024 eerst een correctie is uitgevoerd. Vanaf 2025 worden dezelfde indexaties toegepast als bij de lonen:
 - Bezetting raad: 99%
 - Indexaties:
 - 2025: +2% per 02/2025
 - 2026: +2% per 02/2026
 - 2027: +2% per 02/2027
 - Dagprijs op 01/01/2025 conform raming planbureau: 64,28 euro
- **Basistegemoetkoming zorg WZC:**
 - Bezettingsgraad: 97,9%
 - Indexaties:
 - 2025: +2% per 02/2025
 - 2026: +2% per 02/2026
 - 2027: +2% per 02/2027
 - Basistegemoetkoming op 01/01/2025 cfr. Raming Planbureaus 95,23 euro
- **VIA-middelen:**
 - VIA 4 :
 - Koopkrachtverhoging beperkt tot medewerkers OKIDO en LDC De Leest
 - Berekening personeelsdienst op basis van mail GSD-V van 01/10/2024 en telefonisch contact
 - VIA 5:
 - Koopkrachtverhoging voor alle personeelsleden Zorg Izegem (aanpassing bedrag maaltijdcheques en minimumbedrag 2^{de} pensioenpijler)
 - Berekening personeelsdienst op basis van mail GSD-V van 01/10/2024 en telefonisch contact
 - VIA 6:
 - Koopkrachtverhoging voor VIA-personeel Zorg Izegem (verhoging eindejaarstoelage) en gefinancierde uitrol IFIC
 - Berekening personeelsdienst op basis van mail GSD-V van 01/10/2024 en telefonisch contact

	2024	2025	2026	2027
VIA 4 - Koopkracht	5.886,15	5.916,00	6.144,95	6.247,30
VIA 5 - Koopkracht	147.956,91	183.297,02	180.072,59	181.737,59
VIA 6 - IFIC	287.097,62	324.068,26	330.549,63	337.160,62
VIA 6 - Koopkracht	147.633,02	199.132,95	191.478,94	194.118,81
TOTAAL:	640.317,87	712.414,23	708.246,11	719.264,32

- Sociale maribel: 0%
- GECCO-regularisatiepremie (doorgestort vanuit het OCMW): 0%
- VOP: Uitdovend, aangepast naar gekende realiteit:
 - Berekening personeelsdienst

	2024	2025	2026	2027
VOP	30.000,00	26.360,77	25.489,68	18.423,47

- Werkingstoelage OCMW: Jaarlijkse verhoging met 25.000 euro, met uitzondering van 2024, waar de toelage werd verlaagd met 100.000 euro
 - 2024: 775.000 euro
 - 2025: 900.000 euro
 - 2026: 925.000 euro
 - 2027: 950.000 euro

- Opleidingssubsidies Project 600: Uitgegaan van het volgende standpunt:
 - 2025: 4,5 deelnemers
 - Vanaf 2026: 2,5 deelnemers

Financiële uitgaven en ontvangsten

- Uitgaven:
 - Intrestlasten zijn gebaseerd op de vooruitzichten van de bankinstelling waar zorg nog kredieten heeft uitstaan.
 - Geen opname van nieuwe leningen voorzien
- Ontvangsten:
 - Renteopbrengsten zijn ingeschat door de financieel verantwoordelijke:
 - Stijging marktrente in 2024
 - Huidige lange termijnvooruitzichten noteren terug een daling van minstens 20% vanaf 2025.

FINANCIERINGSSALDO

- Periodieke aflossingen zijn gebaseerd op de vooruitzichten van de bankinstelling waar zorg nog kredieten heeft uitstaan.
- Geen opname van nieuwe leningen voorzien

INVESTERINGSSALDO

In de strategische nota zijn de wijzigingen en bijkomende toelichtingen over de prioritaire actieplannen en acties terug te vinden, die voornamelijk bestaan uit investeringen.

Binnen de investeringsprojecten zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Aanpassingen op basis van gunningen of nieuwe ramingen, al dan niet met een verhoging of verlaging van het krediet tot gevolg.
- Verschuivingen qua uitvoeringsdatum wanneer de uitvoering niet meer realistisch is in het voorziene jaar.
- Tekorten of overschotten van uitgevoerde investeringen worden aangezuiverd of verplaatst via project ALG01 'Reserve voor opportuniteiten/onverwachte zaken'.
- Voor een aantal nieuwe investeringsprojecten uit het 'Overig beleid' wordt financiering voorzien vanuit datzelfde project ALG01.

Het totaalbudget voor investeringsuitgaven in de resterende jaren van het oorspronkelijk meerjarenplan blijft, na bovenstaande aanpassingen, ongewijzigd.

In tegenstelling tot de vorige aanpassing van het meerjarenplan is er dit keer wel gekozen om enkele 'vaste' investeringsuitgaven te voorzien voor de jaren 2026 en 2027, die buiten het oorspronkelijke meerjarenplan vallen.

Verder in deze bundel is een totaaloverzicht van alle wijzigingen binnen de investeringsuitgaven terug te vinden.

Plaats waar documentatie beschikbaar is

Alle bovenstaande documenten zijn voor de raadsleden te consulteren via het notuleringspakket cobra. Na de goedkeuring van het meerjarenplan kan de aanpassing van het meerjarenplan te vinden op de website:

<https://www.izegem.be/zorg/meerjarenplan>



4 MOTIVERING VAN DE WIJZIGING

Motivering van de wijzigingen

Alle kredieten die vervat zijn in de financiële nota zijn geactualiseerd volgens de grondslagen en assumpties. Meer details over de wijzigingen kunnen teruggevonden worden in de beschrijving van de grondslagen en assumpties.

In het hoofdstuk 'Documentatie' kan een totaaloverzicht van de wijzigingen binnen het exploitatie-, investerings- en financieringssaldo worden teruggevonden.

In de strategische nota zijn de financiële wijzigingen van alle prioritaire acties terug te vinden. Onder de financiële aanpassingen is telkens kort de wijziging binnen de actie vermeld.

Daarnaast zijn de investeringsbudgetten van het overig beleid gewijzigd op basis van de vermelde grondslagen en assumpties:

- Aanpassingen op basis van gunningen of nieuwe ramingen, al dan niet met een verhoging of verlaging van het krediet tot gevolg.
- Verschuivingen qua uitvoeringsdatum wanneer de uitvoering niet meer realistisch is in het voorziene jaar.
- Tekorten of overschotten van uitgevoerde investeringen worden aangezuiverd of verplaatst via de project ALG01 'Reserve voor opportuniteiten/onverwachte zaken'.

Bovendien zijn er enkele nieuwe investeringen toegevoegd die worden gefinancierd via project ALG01 'reserve voor opportuniteiten'. Dit zijn geen grote investeringsprojecten, maar enkele noodzakelijke uitgaven die als investering worden beschouwd op basis van de waarderingsregels van Zorg Izegem. Dit betreft voornamelijk de vervanging van oude materiële activa als gevolg van defecten, slijtage of breuk.

Hieronder kan een overzicht van de toevoegingen en onttrekkingen aan het budget ALG01 'Reserve voor opportuniteiten/onverwachte zaken' worden teruggevonden.

Toevoegingen aan ALG01

Subproject	Omschrijving	Bedrag
P10GEB02	Zonnewering Plataan	11.597,26
UITR02	Medicatiekasten	30.003,80
UITR07	Schoonmaakwagens	9.634,79
GEB02 - 2024	Energiebesparende maatregelen	48.143,74
GEB02 - 2025	Energiebesparende maatregelen	40.000,00
IT03 - 2024	IT-informatieveiligheid	18.000,00
IT03 - 2025	IT-informatieveiligheid	2.000,00
P11UITR04	Vervanging 2 maaltijdwagens	25.000,00
P10GEB04	Schilderwerken Rode poort	43.121,37
		202.500,96

Onttrekkingen aan ALG01: aanzuiveren bestaande investeringen

Subproject	Omschrijving	Bedrag
UITR05	Werkkledij	-30.000,00
P8BASS01	Inloopdouches Vijverhof	-2.933,93
GEB05	Omvormen linnenlokaal	-4.197,17
GEB14	Airco VVG	-3.166,64
P2GE01	Fotovoltaïsche zonnepanelen	-2.341,69
P11UTR07	Hervoegen Dischoeve	-16.274,26
GEB10	Vervangen brandcentrale	-3.903,14
		-62.816,83

Onttrekkingen aan ALG01: Nieuwe investeringen

Subproject	Omschrijving	2024	2025	2026
GEB15	Herstel dak atelier Technische Dienst		25.000,00	
GEB16	Airco zaaltje GAW De Rode Poort		8.000,00	
UITR12	Vervanging steamer Centrale Keuken		30.000,00	
UITR13	Aankoop 2 schrobzuigmachines WZC De Plataan		12.000,00	
UITR14	Aankoop terrasmeubilair / parasols WZC De Plataan	30.000,00		
UITR15	Vervanging vaatwas LDC De Leest		8.500,00	
UITR16	Vervanging wasmachine GAW De Rode Poort		3.000,00	
UITR17	Vervanging 4 tilliften WZC De Plataan		11.500,00	11.500,00
UITR18	Vervanging kantelbare kookketel Centrale Keuken		50.000,00	
UITR19	Vervanging oudste aangepast busje Discheveld		75.000,00	
		30.000,00	223.000,00	11.500,00

Nieuwe investeringen voor 2026 en 2027

Subproject	Omschrijving	2026	2027
ALG01	Reserve voor opportuniteiten	25.000,00	25.000,00
IT01	IT-hardware	10.000,00	10.000,00
P11UITR04	Vervanging maaltijdwagens	50.000,00	
		85.000,00	35.000,00

