

# WELZIJSVERENIGING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN JAARREKENING

## 2024

### JOURNAALNUMMERS:

BUDG. 28391  
ALG. 2024046587  
EK 26793  
IK 24539



# Inhoudsopgave

|                                                                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Inhoudsopgave .....</b>                                                                                  | <b>2</b>  |
| <b>Beleidsevaluatie.....</b>                                                                                | <b>4</b>  |
| Beleidsevaluatie .....                                                                                      | 5         |
| Opvolgingsrapportering ACTIE 38 – BD09.....                                                                 | 10        |
| Opvolgingsrapportering ACTIE 50 – BD09.....                                                                 | 25        |
| Opvolgingsrapportering ACTIE 54 – BD09.....                                                                 | 43        |
| Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....                                     | 50        |
| <b>Financiële nota.....</b>                                                                                 | <b>51</b> |
| J1: Doelstellingenrekening .....                                                                            | 52        |
| J2: Staat van het financieel evenwicht.....                                                                 | 53        |
| J3: Realisatie van de kredieten.....                                                                        | 54        |
| J4: Balans.....                                                                                             | 55        |
| J5: Staat van opbrengsten en kosten .....                                                                   | 57        |
| <b>Toelichting .....</b>                                                                                    | <b>58</b> |
| T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....                                                     | 59        |
| T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....                                                     | 62        |
| T3: Investeringsproject.....                                                                                | 66        |
| T4: Evolutie van de financiële schulden.....                                                                | 68        |
| Financiële risico's .....                                                                                   | 69        |
| Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is.....                                          | 74        |
| T5: Toelichting bij de balans.....                                                                          | 75        |
| Waarderingsregels .....                                                                                     | 77        |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....                                                  | 82        |
| Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven..... | 83        |

|                                                                                                                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar ..... | 86 |
| Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering ....                                                                                              | 89 |

# JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2024

## BELEIDSEVALUATIE

# Beleidsevaluatie

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / IK 24539 EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
Financieel directeur: Marc Doumen

## Prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:: THUISZORG: Thuiszorg

Thuiszorg

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.056.212,81 | 2.308.455,05  | 2.308.455,05       |
| Ontvangsten  | 1.615.501,49 | 1.575.278,45  | 1.575.278,45       |
| Saldo        | -440.711,32  | -733.176,60   | -733.176,60        |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.528,21     | 11.000,00     | 11.000,00          |
| Saldo        | -7.528,21    | -11.000,00    | -11.000,00         |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met een tijdelijke of permanente zorgbehoefte

Ten behoeve van ouderen en gezinnen is er een kwaliteitsvol aanbod van thuiszorgondersteuning met als doel mensen in staat stellen langer zelfstandig thuis te wonen, zowel in eigen beheer van het Zorgbedrijf als in beheer van derden, en dit in nauwe samenwerking via het lokale/regionale netwerk eerstelijnsgezondheidszorg.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 2.056.212,81 | 2.308.455,05  | 2.308.455,05       |
| Ontvangsten  | 1.615.501,49 | 1.575.278,45  | 1.575.278,45       |
| Saldo        | -440.711,32  | -733.176,60   | -733.176,60        |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.528,21     | 11.000,00     | 11.000,00          |
| Saldo        | -7.528,21    | -11.000,00    | -11.000,00         |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritair actieplan: AP000016: Uitbating van erkende en gesubsidieerde dienst voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg

Het Zorgbedrijf baat een uitgebreide dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg uit met een tweeledige opdracht ten aanzien van gebruikers met een verminderd zelfzorgvermogen: enerzijds het aanbieden van persoonsverzorging en huishoudelijke hulp en anderzijds het aanbieden van aanvullende thuiszorg (poetshulp via samenwerking met derden).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.100.274,34 | 1.390.179,96  | 1.390.179,96       |
| Ontvangsten  | 864.822,89   | 919.097,88    | 919.097,88         |
| Saldo        | -235.451,45  | -471.082,08   | -471.082,08        |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000050: Personeel: uitbreiding van dienst voor gezinszorg met 8000 gesubsidieerde prestatieuren

Personeel: uitbreiding van dienst voor gezinszorg met 8000 gesubsidieerde prestatieuren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 15.855,84    | 220.411,00    | 220.411,00         |
| Ontvangsten  | 71.532,46    | 158.612,00    | 158.612,00         |
| Saldo        | 55.676,62    | -61.799,00    | -61.799,00         |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 1.084.418,50 | 1.169.768,96  | 1.169.768,96       |
| Ontvangsten  | 793.290,43   | 760.485,88    | 760.485,88         |
| Saldo        | -291.128,07  | -409.283,08   | -409.283,08        |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

### **Prioritair actieplan: AP000018: Uitbating van erkend en gesubsidieerd dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden**

Het Zorgbedrijf beheert een dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden dat als opdracht heeft om 65-plussers dagverzorging alsook, geheel of gedeeltelijk, de gebruikelijke persoonsverzorging en huishoudelijke hulp te bieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 265.853,78   | 253.350,00    | 253.350,00         |
| Ontvangsten  | 238.063,23   | 193.676,89    | 193.676,89         |
| Saldo        | -27.790,55   | -59.673,11    | -59.673,11         |
| Investerings |              |               |                    |
| Uitgaven     | 7.528,21     | 11.000,00     | 11.000,00          |
| Saldo        | -7.528,21    | -11.000,00    | -11.000,00         |
| Financiering |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000038: Werking: uitbating van erkend en gesubsidieerd dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden

Werking: het Zorgbedrijf beheert een dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden dat als opdracht heeft om 65-plussers dagverzorging alsook, geheel of gedeeltelijk, de gebruikelijke persoonsverzorging en huishoudelijke hulp te bieden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 16.185,80    | 16.650,00     | 16.650,00          |
| Ontvangsten         | 216.865,60   | 177.000,00    | 177.000,00         |
| Saldo               | 200.679,80   | 160.350,00    | 160.350,00         |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| Uitgaven            | 7.528,21     | 11.000,00     | 11.000,00          |
| Saldo               | -7.528,21    | -11.000,00    | -11.000,00         |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Totaal niet-prioritaire acties:

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 249.667,98   | 236.700,00    | 236.700,00         |
| Ontvangsten         | 21.197,63    | 16.676,89     | 16.676,89          |
| Saldo               | -228.470,35  | -220.023,11   | -220.023,11        |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Prioritair actieplan: AP000024: Project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z

Project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 26.250,00    | 26.250,00     | 26.250,00          |
| Ontvangsten         | 26.250,00    | 26.250,00     | 26.250,00          |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

## Prioritaire actie: AC000054: Aansturing en coördinatie van gemeentelijk project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z

Aansturing en coördinatie van gemeentelijk project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z

Van 01/01/2020 tot 31/12/2033

|                     | 2024         |               |                    |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
|                     | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| <b>Exploitatie</b>  |              |               |                    |
| Uitgaven            | 26.250,00    | 26.250,00     | 26.250,00          |
| Ontvangsten         | 26.250,00    | 26.250,00     | 26.250,00          |
| <b>Investerings</b> |              |               |                    |
| <b>Financiering</b> |              |               |                    |

### Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

|              | 2024         |               |                    |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |              |               |                    |
| Uitgaven     | 663.834,69   | 638.675,09    | 638.675,09         |
| Ontvangsten  | 486.365,37   | 436.253,68    | 436.253,68         |
| Saldo        | -177.469,32  | -202.421,41   | -202.421,41        |
| Investerings |              |               |                    |
| Financiering |              |               |                    |

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

**Niet-prioritaire Strategische beleidsdoelstelling:**

- ALG FIN BEST: Algemene financiering en algemeen bestuur
  - BD000004: Algemene financiering en algemene bestuurlijke en organisatorische omkadering van welzijnsvereniging
- KINDERZORG: Kinderzorg
  - BD000005: Groepsopvang van baby's en peuters
  - BD000006: Buitenschoolse opvanginitiatieven i.s.m. onderwijs en gemeentebestuur
- OUDERENZORG: Ouderenzorg
  - BD000007: Residentiële en semi-residentiële opvang en huisvesting van senioren en zorgbehoevende ouderen

|              | 2024          |               |                    |
|--------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | Jaarrekening  | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie  |               |               |                    |
| Uitgaven     | 10.824.342,70 | 10.750.890,46 | 10.750.890,46      |
| Ontvangsten  | 11.312.301,93 | 11.012.575,08 | 11.012.575,08      |
| Saldo        | 487.959,23    | 261.684,62    | 261.684,62         |
| Investerings |               |               |                    |
| Uitgaven     | 191.627,64    | 286.500,00    | 286.500,00         |
| Saldo        | -191.627,64   | -286.500,00   | -286.500,00        |
| Financiering |               |               |                    |

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
[www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen](http://www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen)

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP eindkrediet:  
MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539  
MJP initieel krediet:  
MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539



**Houthalen-Helchteren**

ALLEMAAL HELEMAAL CENTRAAL

**ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN**

## OPVOLGINGSRAPPORTERING

### ACTIE 38 - BD09

**“Het Zorgbedrijf beheert een centrum voor dagverzorging met 13 verblijfseenheden dat als opdracht heeft om 65-plussers dagverzorging alsook, geheel of gedeeltelijk, de gebruikelijke persoonsverzorging en huishoudelijke hulp te bieden”**

## 1. Beleidsvoorbereiding

Bij de behandeling van de meerjarenplanning 2020 – 2025 heeft de raad van bestuur, vanuit de bestaande beleidsdoelstellingen, een beperkt aantal prioritaire acties bepaald. Onderstaande actie wordt als één van de prioritaire acties beschouwd:

- Beleidsdoelstelling: BD000009: Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met tijdelijke of permanente zorgbehoefte
  - Actieplan: AP000018: Uitbating van erkend en gesubsidieerd centrum voor dagverzorging met 13 verblijfseenheden
    - *Actie: AC 000038: werking: uitbating van erkend en gesubsidieerd centrum voor dagverzorging met 13 verblijfseenheden – omschrijving: Het Zorgbedrijf beheert een centrum voor dagverzorging met 13 verblijfseenheden dat als opdracht heeft om 65-plussers dagverzorging alsook, geheel of gedeeltelijk, de gebruikelijke persoonsverzorging en huishoudelijke hulp te bieden.*

Het centrum voor dagverzorging De Dagvink is erkend en dit voor een totale capaciteit van 13 verblijfseenheden. Deze erkenning geldt voor onbepaalde duur. De Dagvink dient ten alle tijden te voldoen aan de erkenningsvoorwaarden- en normen en krijgt periodiek inspectie over de vloer. **De doelstelling** is om een optimale en kwaliteitsvolle invulling te realiseren van de 13 erkende eenheden. Om deze doelstelling te bereiken, wordt er op een doorgedreven manier bekendheid gegeven aan dit opvanginitiatief.

## 2. Beleidsbepaling

Zorg Houthalen-Helchteren zet in op het opvangen van 65-plussers binnen het centrum voor dagverzorging, De Dagvink. Het centrum voor dagverzorging is gevestigd in de gebouwen van het woonzorgcentrum Het Vinkenhof. Er wordt overdag opvang en verzorging aangeboden aan 65-plussers. De gebruikers kunnen één of meerdere dagen beroep doen op het centrum voor dagverzorging. Het personeel staat in voor de verzorging van de gebruikers en voorziet in activatie-, revalidatie- en ontspanningsactiviteiten. De gebruikers kunnen dagelijks een warme maaltijd nuttigen die voorzien wordt door de centrale keuken. Busvervoer van en naar De Dagvink is ook een mogelijkheid.

Om een optimale en kwalitatieve dienstverlening aan te bieden, staat er een personeelsequipe ter beschikking.

Omkaderingspersoneel (ondersteuning vanuit team thuiszorg):

- Manager thuiszorg (1 VTE)
- Kwaliteitscoördinator (1 VTE)
- Hoofdmaatschappelijk werker (1VTE)
- Maatschappelijk werker (1,25 VTE)

Personeelsequipe centrum voor dagverzorging:

- Coördinator (1 VTE)
- Zorgkundigen (2 x 0,5 VTE)
- Ergotherapeut (0,25 VTE)
- Kinesitherapeut (0,25 VTE)

### 3. Beleidsuitvoering

Om de doelstelling van deze actie op te volgen, worden een aantal nuttige cijfers en data gemonitord. Hieronder worden de cijfers van het volledige jaar 2024 voorgesteld.

#### 3.1 Monitoring 2024

##### 3.1.1 Identificatiegegevens gebruikers

| Unieke gebruikers | Aantal |  |
|-------------------|--------|--|
| Totaal            | 25     |  |

| Leeftijd gebruikers | Aantal | %       |
|---------------------|--------|---------|
| < 65 jaar           | 1      | 4,00%   |
| 65 t.e.m. 69 jaar   | 1      | 4,00%   |
| 70 t.e.m. 79 jaar   | 8      | 32,00%  |
| 80 t.e.m. 89 jaar   | 14     | 56,00%  |
| ≥ 90 jaar           | 1      | 4,00%   |
| Totaal              | 25     | 100,00% |
| Gemiddelde leeftijd | 80,36  |         |

| Geslacht gebruikers | Aantal    | %              |
|---------------------|-----------|----------------|
| Man                 | 13        | 52,00%         |
| Vrouw               | 12        | 48,00%         |
| <b>Totaal</b>       | <b>25</b> | <b>100,00%</b> |

| Woonplaats gebruikers | Aantal    | %              |
|-----------------------|-----------|----------------|
| Houthalen-Helchteren  | 22        | 88,00%         |
| Andere                | 3         | 12,00%         |
| <b>Totaal</b>         | <b>25</b> | <b>100,00%</b> |

| Gezinssamenstelling               | Aantal    | %              |
|-----------------------------------|-----------|----------------|
| alleenstaande                     | 11        | 44,00%         |
| inwonend bij familie/mantelzorger | 1         | 4,00%          |
| samenwonend met partner           | 13        | 52,00%         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>25</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.1.2 Verloop

| WachtlIJst | Totaal op wachtlijst | Nieuw actief | Nieuw preventief | Opgestart | Gestopt | Geschrapd | Overleden |
|------------|----------------------|--------------|------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 31/12/2024 | 15                   |              |                  |           |         |           |           |
| Januari    | 19                   | 4            | 1                | 1         | 0       | 0         | 0         |
| Februari   | 19                   | 1            | 1                | 2         | 2       | 0         | 0         |
| Maart      | 24                   | 4            | 1                | 0         | 0       | 0         | 0         |
| April      | 26                   | 1            | 1                | 0         | 0       | 0         | 0         |
| Mei        | 27                   | 0            | 2                | 0         | 0       | 1         | 0         |

|               |    |           |           |          |          |          |          |
|---------------|----|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| Juni          | 29 | 1         | 2         | 1        | 0        | 0        | 1        |
| Juli          | 35 | 1         | 5         | 0        | 1        | 0        | 0        |
| Augustus      | 40 | 3         | 2         | 0        | 0        | 0        | 0        |
| September     | 40 | 0         | 0         | 0        | 1        | 0        | 0        |
| Oktober       | 41 | 0         | 2         | 1        | 1        | 0        | 1        |
| November      | 42 | 3         | 1         | 3        | 0        | 0        | 0        |
| December      | 40 | 1         | 0         | 1        | 0        | 2        | 0        |
| <b>Totaal</b> |    | <b>19</b> | <b>18</b> | <b>9</b> | <b>5</b> | <b>3</b> | <b>2</b> |

| Verloop       | Nieuwe opstarten | Stopzettingen | Geschrapt van wachtlijst |
|---------------|------------------|---------------|--------------------------|
| Januari       | 1                | 0             | 0                        |
| Februari      | 2                | 2             | 0                        |
| Maart         | 0                | 0             | 0                        |
| April         | 0                | 0             | 0                        |
| Mei           | 0                | 0             | 1                        |
| Juni          | 1                | 1             | 0                        |
| Juli          | 0                | 1             | 0                        |
| Augustus      | 0                | 0             | 0                        |
| September     | 0                | 1             | 0                        |
| Oktober       | 1                | 2             | 0                        |
| November      | 3                | 0             | 0                        |
| December      | 1                | 0             | 2                        |
| <b>Totaal</b> | <b>9</b>         | <b>7</b>      | <b>3</b>                 |

| Reden stopzetting DVC | Opname rusthuis | Overleden |
|-----------------------|-----------------|-----------|
| Januari               |                 |           |
| Februari              | 2               |           |
| Maart                 |                 |           |

|               |          |          |
|---------------|----------|----------|
| April         |          |          |
| Mei           |          |          |
| Juni          |          | 1        |
| Juli          | 1        |          |
| Augustus      |          |          |
| September     | 1        |          |
| Oktober       | 1        | 1        |
| November      |          |          |
| December      |          |          |
| <b>Totaal</b> | <b>5</b> | <b>2</b> |

| Reden schrapping van wachtlijst | Andere hulp (familie of andere diensten) | Dossier niet in orde |
|---------------------------------|------------------------------------------|----------------------|
| Januari                         |                                          |                      |
| Februari                        |                                          |                      |
| Maart                           |                                          |                      |
| April                           |                                          |                      |
| Mei                             |                                          | 1                    |
| Juni                            |                                          |                      |
| Juli                            |                                          |                      |
| Augustus                        |                                          |                      |
| September                       |                                          |                      |
| Oktober                         |                                          |                      |
| November                        |                                          |                      |
| December                        | 1                                        | 1                    |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1</b>                                 | <b>2</b>             |

| Verblijfsituatie nieuwe gebruikers bij opname | Aantal | % |
|-----------------------------------------------|--------|---|
|-----------------------------------------------|--------|---|

|                  |   |         |
|------------------|---|---------|
| Verblijven thuis | 9 | 100,00% |
|------------------|---|---------|

| Gezinssituatie nieuwe gebruikers bij opname | Aantal   | %              |
|---------------------------------------------|----------|----------------|
| Samenwonend met partner                     | 5        | 55,56%         |
| Inwonend bij familie                        | 2        | 22,22%         |
| Alleenstaand                                | 2        | 22,22%         |
| <b>Totaal</b>                               | <b>9</b> | <b>100,00%</b> |

| Kennismakingskanaal nieuwe opstarten | Aantal   |
|--------------------------------------|----------|
| Mantelzorger                         | 4        |
| Thuiszorgdienst                      | 1        |
| Externe thuiszorgdienst              | 1        |
| Onbekend                             | 3        |
| <b>Totaal</b>                        | <b>9</b> |

### 3.1.3 Bezetting

| Aanwezigheden | Volledige dag aanwezig | Halve dag aanwezig | Werkelijk aanwezig |
|---------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| Januari       | 181                    | 33                 | 214                |
| Februari      | 173                    | 27                 | 200                |
| Maart         | 174                    | 36                 | 210                |
| April         | 195                    | 36                 | 231                |
| Mei           | 154                    | 35                 | 189                |
| Juni          | 187                    | 19                 | 206                |
| Juli          | 231                    | 9                  | 240                |
| Augustus      | 214                    | 10                 | 224                |

|               |              |            |              |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| September     | 201          | 7          | 208          |
| Oktober       | 176          | 16         | 192          |
| November      | 166          | 17         | 183          |
| December      | 184          | 23         | 207          |
| <b>Totaal</b> | <b>2.236</b> | <b>268</b> | <b>2.504</b> |

| Berekening daggemiddelde | Aantal ingeplande aanwezigheden | Aantal afgemelde aanwezigheden | Werkelijk aantal aanwezigheden | Aantal openingsdagen | Aantal mogelijke aanwezigheden (aantal openingsdagen * 13) | Gemiddelde bezettingsgraad per dag | Totaal aantal werkelijke aanwezigheden in verhouding tot erkenning * |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Januari                  | 224                             | 10                             | 214                            | 22                   | 286                                                        | 9,73                               | 74,83%                                                               |
| Februari                 | 221                             | 21                             | 200                            | 21                   | 273                                                        | 9,52                               | 73,26%                                                               |
| Maart                    | 224                             | 14                             | 210                            | 21                   | 273                                                        | 10,00                              | 76,92%                                                               |
| April                    | 234                             | 3                              | 231                            | 21                   | 273                                                        | 11,00                              | 84,62%                                                               |
| Mei                      | 220                             | 31                             | 189                            | 19                   | 247                                                        | 9,95                               | 76,52%                                                               |
| Juni                     | 232                             | 26                             | 206                            | 20                   | 260                                                        | 10,30                              | 79,23%                                                               |
| Juli                     | 255                             | 15                             | 240                            | 22                   | 286                                                        | 10,91                              | 83,92%                                                               |
| Augustus                 | 241                             | 17                             | 224                            | 21                   | 273                                                        | 10,67                              | 82,05%                                                               |
| September                | 217                             | 9                              | 208                            | 21                   | 273                                                        | 9,90                               | 76,19%                                                               |
| Oktober                  | 234                             | 42                             | 192                            | 23                   | 299                                                        | 8,35                               | 64,21%                                                               |
| November                 | 192                             | 9                              | 183                            | 19                   | 247                                                        | 9,63                               | 74,09%                                                               |
| December                 | 220                             | 13                             | 207                            | 21                   | 273                                                        | 9,86                               | 75,82%                                                               |
| <b>Totaal</b>            | <b>2.714</b>                    | <b>210</b>                     | <b>2.504</b>                   | <b>251</b>           | <b>3.263</b>                                               |                                    |                                                                      |
| <b>Gemiddeld</b>         | <b>226</b>                      | <b>18</b>                      | <b>209</b>                     | <b>21</b>            | <b>272</b>                                                 | <b>9,98</b>                        | <b>76,80%</b>                                                        |

\* Erkenning voor 13 verblijfseenheden

- Door Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid:
  - Vanaf 8 april 2008, voor onbepaalde duur

- Dossiernummer: 322.501
- Erkenning: CE 2230
- Bijzondere erkenning: DVC BE 2230
- 24/02/2018: aanvraag voor erkenning door Zorg Houthalen-Helchteren, n.a.v. de overdracht van DVC De Dagvink van OCMW Houthalen-Helchteren aan Zorg Houthalen-Helchteren & 23/05/2018: besluit van de administrateur-generaal van de Vlaamse overheid tot overdracht van de erkenning voor DVC De Dagvink aan Zorg Houthalen-Helchteren, met ingang van 1 april 2018, voor onbepaalde duur

\*\* De gemiddelde bezettingsgraad in deze tabel is 9,98. Om tot dit cijfer te komen is het aantal aanwezigheidsdagen gedeeld door het werkelijk aantal openingsdagen. Via het e-loket (aangifte bij Agentschap Zorg en Gezondheid) dienen de aanwezigheidsdagen ook meegedeeld te worden, maar wordt standaard gedeeld door 250 openingsdagen (vast forfait dat gehanteerd wordt) om de gemiddelde bezettingsgraad te berekenen.

| Reden afmelding | Andere afspraak | Kortverblijf | Opvang thuis | Herstellende | Ziek | Ziekenhuis | Andere | Totaal    | Toelichting andere                           |
|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|------|------------|--------|-----------|----------------------------------------------|
| Januari         | 1               |              |              |              | 4    | 3          | 2      | <b>10</b> | sneeuw, onbekend                             |
| Februari        | 6               |              | 1            |              | 12   | 1          | 1      | <b>21</b> | wil niet meer                                |
| Maart           | 4               | 5            |              |              | 5    |            |        | <b>14</b> |                                              |
| April           | 2               |              |              |              |      |            | 1      | <b>3</b>  | thuis wegens bijwerking aanpassing medicatie |
| Mei             | 8               | 10           | 1            | 4            |      | 1          | 7      | <b>31</b> | vakantie                                     |
| Juni            | 11              | 8            |              |              | 1    |            | 6      | <b>26</b> | vakantie                                     |
| Juli            | 2               |              | 2            |              | 2    | 4          | 5      | <b>15</b> | feest, vakantie (3), verschuiving andere dag |
| Augustus        | 8               | 2            |              |              |      | 6          | 1      | <b>17</b> | gevallen                                     |
| September       | 3               | 4            | 1            |              | 1    |            |        | <b>9</b>  |                                              |
| Oktober         | 8               | 21           | 1            |              | 5    | 5          | 2      | <b>42</b> | tegenvallende proefdag, vakantie             |

|               |           |           |          |          |           |           |           |            |                        |
|---------------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------|
| November      | 4         | 1         |          |          | 3         |           | 1         | 9          | wil niet<br>(dementie) |
| December      |           | 6         | 2        |          | 2         |           | 3         | 13         | 2e kerstdag            |
| <b>Totaal</b> | <b>57</b> | <b>57</b> | <b>8</b> | <b>4</b> | <b>35</b> | <b>20</b> | <b>29</b> | <b>210</b> |                        |

### 3.1.4 Forfait-code

| Laatst gekende forfait-code | Verklaring                                                                                                      | Aantal gebruikers | %              |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| F                           | rechthebbenden die fysisch afhankelijk zijn                                                                     | 4                 | 16,00%         |
| Fd                          | rechthebbenden die psychisch afhankelijk zijn                                                                   | 10                | 40,00%         |
| D                           | rechthebbenden die dementie hebben                                                                              | 6                 | 24,00%         |
| Fp                          | rechthebbenden die een ernstige ziekte hebben                                                                   | 0                 | 0,00%          |
| NO                          | geen recht op een forfaitaire tegemoetkoming of rechthebbende die minder dan 6 uur per dag in het DVC verblijft | 5                 | 20,00%         |
| <b>Totaal</b>               |                                                                                                                 | <b>25</b>         | <b>100,00%</b> |

| Forfait-gerechtigden per dag<br>(F, Fd, D, Fp) | Aantal volle<br>aanwezigheidsdagen<br>(in aanmerking voor<br>F-forfait) | Aantal werkdagen in de<br>maand | Aantal F-forfait per dag * | Gemiddelde bezettingsgraad<br>per dag |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| Januari                                        | 134                                                                     | 22                              | 6,09                       | 9,73                                  |
| Februari                                       | 121                                                                     | 21                              | 5,76                       | 9,52                                  |
| Maart                                          | 115                                                                     | 21                              | 5,48                       | 10,00                                 |
| April                                          | 133                                                                     | 21                              | 6,33                       | 11,00                                 |

|                  |               |              |             |             |
|------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Mei              | 108           | 19           | 5,68        | 9,95        |
| Juni             | 132           | 20           | 6,60        | 10,30       |
| Juli             | 160           | 22           | 7,27        | 10,91       |
| Augustus         | 152           | 21           | 7,24        | 10,67       |
| September        | 136           | 21           | 6,48        | 9,90        |
| Oktober          | 104           | 23           | 4,52        | 8,35        |
| November         | 103           | 19           | 5,42        | 9,63        |
| December         | 118           | 21           | 5,62        | 9,86        |
| <b>Totaal</b>    | <b>1.516</b>  | <b>251</b>   |             |             |
| <b>Gemiddeld</b> | <b>126,33</b> | <b>20,92</b> | <b>6,04</b> | <b>9,98</b> |

\* De ziekteverzekering komt ook tussen in een deel van de verzorging van de gebruikers van een DVC. Dit gebeurt via een globale forfaitaire tegemoetkoming. In het forfait wordt de hulp bij de dagdagelijkse activiteiten, de verzorging en de verpleegkundige zorg, maar ook de taken van (re)activering, revalidatie en de sociale (re)integratie gefinancierd.

Concreet betekent dit de verzorging verleend door verpleegkundigen, de kinesithérapieverstrekkingsen, de logopedieverstrekkingsen, de bijstand in de handelingen van het dagelijks leven en elke handeling tot re-activatie en sociale re-integratie, inclusief de ergotherapie, de producten en het materiaal ter preventie van nosocomiale ziekten en het verzorgingsmateriaal.

De ziekteverzekering komt tussen via het forfait voor de gebruikers van het DVC. Dit geldt voor gebruikers die verzekerd zijn en die beperkt zijn in de handelingen van het dagelijkse leven wegens fysieke en/of psychische zorgafhankelijkheid. Deze zorgafhankelijkheid wordt uitgedrukt met een categorie (O, A, B, C, Dd, D) en dit op een evaluatieschaal, de KATZ-schaal. Het F-forfait wordt toegekend per rechthebbende en dus niet per gebruiker. De rechthebbende moet ook gedurende ten minste zes uur per dag opgenomen zijn in het DVC. Wanneer een rechthebbende slechts een halve dag in de Dagvink vertoeft, wordt het forfait niet toegekend.

Voor het DVC wordt eenzelfde forfait berekend door de ziekteverzekering, namelijk het F-forfait voor het DVC voor afhankelijke bejaarden en het Fp-forfait voor het DVC voor personen met een ernstige ziekte. Enkel erkende dagverzorgingscentra voor palliatieve zorg kunnen onder bepaalde voorwaarden een forfait Fp-forfait aanrekenen voor bepaalde bewoners. Een DVC voor afhankelijke bejaarden kan het F-forfait aanrekenen voor 3 soorten categorieën van patiënten, rechthebbende die fysisch afhankelijk zijn (= categorie F), rechthebbenden die psychisch afhankelijk zijn (=categorie Fd) of rechthebbenden die dementie hebben (= categorie D). Een deel van de forfaitaire vergoeding (zie punt 2.4.2) ontvangt het DVC ook ter financiering van de loonkost van het zorgpersoneel. Er moet namelijk voldaan worden aan een aantal verplichte personeelsnormen die uitgerekend worden in functie van de zorgbehoefte van de bewoners.

Het Ministerieel Besluit (22.06.2000) schrijft voor dat het personeelsbestand, uitgedrukt in voltijds equivalenten en voor vijftien forfait gerechtigde patiënten, er als volgt moet uitzien:

- 0.75 verpleegkundigen
- 2.03 leden van het verzorgend personeel
- 0.35 kinesitherapeut en/of ergotherapeut en/of logopedist
- 0.60 leden van het personeel voor reactivering

\*\* De gemiddelde bezettingsgraad in deze tabel is 9,98. Om tot dit cijfer te komen is het aantal aanwezigheidsdagen gedeeld door het werkelijk aantal openingdagen. Via het e-loket (aangifte bij Agentschap Zorg en Gezondheid) dienen de aanwezigheidsdagen ook meegedeeld te worden, maar wordt standaard gedeeld door 250 openingdagen (vast forfait dat gehanteerd wordt) om de gemiddelde bezettingsgraad te berekenen.

### 3.1.5 Facturatie aan gebruikers

| Facturen         | Samenstelling facturen |                            |                                                 |                                     |                              |                            |                                   |                  |
|------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------|
|                  | Aantal facturen        | Totaal gefactureerd bedrag | Verblijf volledige dag (€ 20,49 - 8u30 tot 17u) | Verblijf halve dag (€ 12,30 - ≤ 5u) | Vervoer ochtend (€ 2,00/rit) | Vervoer avond (€ 2,00/rit) | Tegemoetkoming in de reiskosten * | Proefdag **      |
| Januari          | 17                     | € 4.403,37                 | € 4.282,46                                      | € 468,60                            | € 230,00                     | € 186,00                   | -€ 749,49                         | -€ 14,20         |
| Februari         | 17                     | € 4.183,66                 | € 4.108,75                                      | € 384,75                            | € 226,00                     | € 208,00                   | -€ 696,34                         | -€ 47,50         |
| Maart            | 16                     | € 4.455,66                 | € 4.132,50                                      | € 513,00                            | € 218,00                     | € 226,00                   | -€ 633,84                         |                  |
| April            | 17                     | € 4.905,39                 | € 4.631,25                                      | € 513,00                            | € 240,00                     | € 254,00                   | -€ 732,86                         |                  |
| Mei              | 17                     | € 3.978,20                 | € 3.657,50                                      | € 498,75                            | € 198,00                     | € 204,00                   | -€ 580,05                         |                  |
| Juni             | 18                     | € 4.503,13                 | € 4.441,25                                      | € 270,75                            | € 228,00                     | € 236,00                   | -€ 656,62                         | -€ 16,25         |
| Juli             | 18                     | € 5.355,44                 | € 5.486,25                                      | € 128,25                            | € 280,00                     | € 264,00                   | -€ 803,06                         |                  |
| Augustus         | 17                     | € 4.980,14                 | € 5.082,50                                      | € 142,50                            | € 270,00                     | € 254,00                   | -€ 768,86                         |                  |
| September        | 16                     | € 4.653,36                 | € 4.773,75                                      | € 99,75                             | € 244,00                     | € 232,00                   | -€ 696,14                         |                  |
| Oktober          | 16                     | € 4.258,81                 | € 4.180,00                                      | € 228,00                            | € 210,00                     | € 204,00                   | -€ 548,94                         | -€ 14,25         |
| November         | 17                     | € 3.958,75                 | € 3.942,50                                      | € 242,25                            | € 182,00                     | € 186,00                   | -€ 541,75                         | -€ 52,25         |
| December         | 17                     | € 4.522,62                 | € 4.370,00                                      | € 327,75                            | € 218,00                     | € 226,00                   | -€ 602,88                         | -€ 16,25         |
| <b>Totaal</b>    | <b>203</b>             | <b>€ 54.158,53</b>         | <b>€ 53.088,71</b>                              | <b>€ 3.817,35</b>                   | <b>€ 2.744,00</b>            | <b>€ 2.680,00</b>          | <b>-€ 8.010,83</b>                | <b>-€ 160,70</b> |
| <b>Gemiddeld</b> | <b>16,92</b>           | <b>€ 4.513,21</b>          | <b>€ 4.424,06</b>                               | <b>€ 318,11</b>                     | <b>€ 228,67</b>              | <b>€ 223,33</b>            | <b>-€ 667,57</b>                  | <b>-€ 25,98</b>  |

\* Tegemoetkoming in de reiskosten

- Gebruiker moet wel voldoen aan:
  - afhankelijkheidsvoorwaarden (afhankelijkheidscategorie F, Fd, D)
  - voorwaarden inzake VSB-verzekeringsstatus (geheel van tegemoetkomingen op vlak van (langdurige) zorg, hulpmiddelen en revalidatie)
- Specifieke prestatiecode vermelden op factuur aan zorgkas
- Zorgkas betaalt vervolgens aan centrum voor dagverzorging

- Per verblijfsdag en per gebruiker 0,35 euro per kilometer, met een maximum van 15 kilometer
- Aantal kilometers tussen hoofdverblijfplaats van gebruiker en DVC wordt eenmalig bepaald bij opname
- Schriftelijke overeenkomst
- Wordt aangepast bij wijziging van minstens één kilometer tussen hoofdverblijfplaats en DVC

**\*\* Proefdag**

- Elke kandidaat voor het DVC kan voor de definitieve opname een proefdag komen doen.
- Deze dag telt mee in de aanwezigheden maar wordt niet aangerekend.

### 3.1.6 Ontvangsten (subsidies en tussenkomsten) (nog aanpassen)

| Subsidies                                                         | Bedrag             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Subsidies Vlaamse Gemeenschap bij invulling van de erkenningsnorm | € 41.560,68        |
| <b>Totaal ontvangen</b>                                           | <b>€ 41.560,68</b> |

| Facturatie aan zorgkassen (tussenkomst zorgkassen in reiskosten MJP000324)* | Bedrag            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Volledig jaar 2024                                                          | € 8.010,83        |
| <b>Totaal ontvangen</b>                                                     | <b>€ 8.010,83</b> |

\*Het centrum voor dagverzorging schiet dit bedrag voor door middel van een vermindering op de factuur aan de gebruiker (zie detail 3.1.5 facturatie aan gebruikers) en vordert het nadien terug van de zorgkassen.

| Facturatie aan Zorgkassen | Christelijke Mutualiteit | Sociale Mutualiteiten | Onafhankelijke Ziekenfondsen | Liberaal Ziekenfondsen | Neutrale Zorgkas | Vlaamse Zorgkas | Totaal      |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Januari                   | € 7.230,24               | € 1.619,55            |                              |                        |                  |                 | € 8.849,79  |
| Februari                  | € 6.255,42               | € 1.755,37            |                              |                        |                  |                 | € 8.010,79  |
| Maart                     | € 5.898,13               | € 1.687,46            |                              |                        |                  |                 | € 7.585,59  |
| April                     | € 7.085,25               | € 1.687,46            |                              |                        |                  |                 | € 8.772,71  |
| Mei                       | € 5.654,93               | € 1.584,40            |                              |                        |                  |                 | € 7.239,33  |
| Juni                      | € 7.142,54               | € 1.653,20            |                              |                        |                  |                 | € 8.795,74  |
| Juli                      | € 9.016,46               | € 1.652,20            |                              |                        |                  |                 | € 10.668,66 |
| Augustus                  | € 8.419,18               | € 1.722,00            |                              |                        |                  |                 | € 10.141,18 |

|               |                    |                    |               |               |               |               |                     |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| September     | € 7.429,20         | € 1.652,70         |               |               |               |               | € 9.081,90          |
| Oktober       | € 5.170,28         | € 1.791,30         |               |               |               |               | € 6.961,58          |
| November      | € 5.178,63         | € 1.584,40         |               |               |               |               | € 6.763,03          |
| December      | € 5.832,51         | € 1.722,00         |               |               |               |               | € 7.554,51          |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 80.312,77</b> | <b>€ 20.112,04</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 100.424,81</b> |

\*Het centrum voor dagverzorging factureert maandelijks aan de verschillende zorgkassen de forfaitaire tegemoetkoming voor gebruikers met de juiste F-forfait code (zie detail 3.1.4 Forfait-code).

### 3.1.7 Begroting ontvangsten en tussenkomsten

| Meerjarenplan '20-'25                                                                 | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| MJP000325: Bijdrage Vlaamse Gemeenschap thuiszorg (rekening houdend met indexeringen) | € 38.000,00        | € 38.500,00        | € 39.000,00        | € 39.500,00        | € 40.000,00        | € 40.000,00 |
| <b>Werkelijk ontvangen</b>                                                            | <b>€ 38.531,03</b> | <b>€ 37.386,55</b> | <b>€ 38.896,66</b> | <b>€ 40.746,67</b> | <b>€ 41.560,68</b> |             |

| Meerjarenplan '20-'25                                                                 | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024                | 2025        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| MJP000323: Tussenkost zorgkassen (voor F-Forfaits; rekening houdend met indexeringen) | € 55.280,00        | € 56.480,00        | € 57.680,00        | € 58.880,00        | € 60.080,00         | € 61.280,00 |
| <b>Werkelijk ontvangen</b>                                                            | <b>€ 41.562,85</b> | <b>€ 68.915,18</b> | <b>€ 63.990,54</b> | <b>€ 88.283,26</b> | <b>€ 100.424,81</b> |             |

## 4. Beleidsevaluatie

De gemiddelde dagbezetting voor 2022 betrof 6,54 gebruikers en voor 2023: 8,92 gebruikers. Voor 2024 zien we dat de stijgende trend zich verderzet! De **gemiddelde dagbezetting** in het eerste semester **2024** bedroeg in totaal **10,08 gebruikers**. Voor het volledige **jaar 2024** zien we een **gemiddelde bezetting van 9,98 gebruikers**. We zien echter dat de bezettingsgraad in het centrum voor dagverzorging steeds onderhevig is aan schommelingen. Stopzettingen van hulpvragen kennen vaak hun oorzaak in overlijdens of opnames kortverblijf/woonzorgcentrum.

**Belangrijke kanttekening bij de bezettingsgraad:** op 19 april 2024 keurde de Vlaamse Regering het besluit goed tot wijziging van bijlage 7 bij het besluit van de Vlaamse Regering van 28 juni 2019 betreffende de programmatie, de erkenningsvoorwaarden en de subsidieregeling voor woonzorgvoorzieningen en verengingen voor mantelzorgers en gebruikers, wat betreft de minimale bezettingsgraad in het kader van de werkingssubsidie voor de centra voor dagverzorging. Vanaf het vierde subsidiejaar wordt de subsidie bezettingsgerelateerd en moet men op basis van het tweede lid van artikel 66 van bijlage 7 een gemiddelde bezetting van minstens 7 kunnen aantonen om voor werkingssubsidies in aanmerking te komen. Deze minimale gemiddelde bezetting verhoogde in principe vanaf 2020 van 4 naar 7, maar werd omwille van de impact van COVID-19 op de bezetting, niet toegepast voor de jaren 2020, 2021 en 2022. Voor de centra voor dagverzorging voorziet het besluit van de Vlaamse Regering van 19 april 2024 dat er in 2023 een minimale bezettingsgraad van minstens 5 en in 2024 van minstens 6 geldt. Vanaf 2025 geldt dan voor alle centra voor dagverzorging die dan al meer dan 3 jaar gesubsidieerd worden een minimale bezettingsgraad van 7. Concreet gaat dit over alle centra voor dagverzorging die sinds 2017 of vroeger werkingssubsidies ontvangen.

Bij een gemiddelde bezetting van minder dan 7 gebruikers vordert het Agentschap de reeds uitbetaalde voorschotten terug. Het is van groot belang om deze gemiddelde bezetting van minstens 7 gebruikers permanent na te streven en dit in kader van de terugvordering van voorschotten op werkingsmiddelen.

In het **eerste semester 2024** telde het centrum voor dagverzorging **5,99 F-forfait gebruikers** gemiddeld per dag. Voor het **volledige werkjaar 2024** tekenen we **6,04 F-forfait gebruikers gemiddeld per dag** op. En dit op een totaal van gemiddeld 9,98 gebruikers per dag. In vergelijking met het jaar 2023 zien we opnieuw een lichte stijging van F-forfait gebruikers.

Op het vlak van personeelsbeheer werd vanaf mei 2024 een structurele oplossing geboden voor de invulling van AV-dagen vanuit WZC Vinkenhof. Voorheen werden de AV-dagen waarop het personeel van CVD Dagvink recht heeft, opgevangen wordt door de inzet van personeel in het centrum voor dagverzorging vanuit het woonzorgcentrum. In praktijk liep dit, door omstandigheden, niet altijd volgens afspraak. Momenteel worden de AV-dagen extern, los van de personeelsinzet van het Vinkenhof, ingevuld. Dit zorgt voor stabiliteit, duidelijk afspraken en werkplanningen en een één op één vervanging bij de opname van AV-dagen.

# OPVOLGINGSRAPPORTERING

## ACTIE 50 – BD09

**Thuiszorg: "Uitbreiding van de dienst voor gezinszorg met 8.000 gesubsidieerde prestatie-uren"**

## 1. Beleidsvoorbereiding

Bij de behandeling van de meerjarenplanning 2020 – 2025 heeft de raad van bestuur, vanuit de bestaande beleidsdoelstellingen, een beperkt aantal prioritaire acties bepaald. Onderstaande actie wordt als één van de prioritaire acties beschouwd:

- Beleidsdoelstelling: BD000009: Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met tijdelijke of permanente zorgbehoefte
  - Actieplan: AP000016: Uitbreiding van dienst voor gezinszorg met 8000 gesubsidieerde prestatieuren
    - *Actie: AC 000050: personeel: uitbreiding van dienst voor gezinszorg met 8000 gesubsidieerde prestatieuren*

**De doelstelling** van deze uitbreiding is om het publieke marktaandeel gezinszorg (neutraal aanbod: cfr. missie en visie Zorg Houthalen-Helchteren) uit te breiden op het grondgebied van de gemeente. Het publieke marktaandeel van Houthalen-Helchteren bedraagt momenteel ongeveer 30%. Binnen de eerstelijnszone MidWestLim is het marktaandeel 40%. Met deze uitbreiding wenst Zorg Houthalen-Helchteren zijn positie te verstevigen.

Het is de taak van de manager thuiszorg om de criteria tot de uitbreidingsvraag te monitoren, de effectieve aanvraag tot uitbreiding bij het Departement Zorg in te dienen en de verwerking van de aanvraag op te volgen.

Daarnaast is de manager thuiszorg verantwoordelijk voor de voorbereiding en uitvoering van het beleid, éénmaal de extra uren door het Departement Zorg worden toegekend. Vanaf het moment dat de vraag tot uitbreiding wordt goedgekeurd, zal de manager thuiszorg, in samenspraak met de HR-manager en de personeelsdienst, de personeelsnoden (verzorgenden en begeleidend personeel) in kaart brengen en invullen.

Er dient ook voldoende aandacht te zijn voor de bekendmaking en promotie van de dienst voor gezinszorg om op die manier de extra toegekende uren effectief te kunnen realiseren.

## 2. Beleidsbepaling

Er wordt gestreefd naar een uitbreiding van 2.000 gesubsidieerde prestatie-uren ieder werkjaar en dit voor de periode 2021 – 2024. Hiervoor worden de nodige budgettaire middelen vrijgemaakt, vastgesteld eind 2019 bij de opmaak van MJP 2020 - 2025.

Of deze extra uren ieder werkjaar effectief worden toegekend, hangt af van enkele criteria (zie punt 3. beleidsuitvoering). Hierdoor is het erg moeilijk om op voorhand te voorspellen of en hoeveel extra uren de dienst voor gezinszorg kan aanvragen en bekomen. Om die reden wordt er gekozen om over een periode van 4 jaar (2021 - 2024) de dienst gestaag uit te breiden, met in totaal ongeveer de helft extra uren. In 2020 bedraagt het

urencontingent 17.169 uren. Met een verdubbeling van de helft van de uren, zou in 2024 ongeveer een 8.000 extra uren gerealiseerd moeten worden. Dit betekent dat er toegewerkt wordt naar een urencontingent van 25.169 uren in 2024.

Eén voltijdse medewerker (verzorgende) werkt 1695 uur op jaarbasis. Er dient 1,20 VTE aangeworven te worden om 2000 extra uren op jaarbasis te realiseren. In 2024 zou dit betekenen dat er in totaal 4,80 VTE extra medewerkers in dienst zijn. Wanneer de dienst uitbreidt en er meer gezinnen geholpen worden, is het noodzakelijk om ook in te zetten op een ondersteuning vanuit het begeleidend kader (maatschappelijk werk). Vanaf 2023 wordt geteld op een extra halftijdse kracht (19 uur per week).

### 3. Beleidsuitvoering

#### 3.1 Groeipad gezinszorg

Op 7 december 2018 werd de nieuwe regelgeving m.b.t. de werkwijze van de verdeling van het groeipad gezinszorg principieel goedgekeurd door de Vlaamse Regering. Deze kent zijn uitwerking in het Ministerieel besluit houdende de vastlegging voor de diensten voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg. Deze regelt de toekenning van extra uren in principe vanaf 2022.

De verdeling van de extra uren gezinszorg over de erkende diensten voor gezinszorg gebeurt volgens de criteria opgenomen in [het ministeriële besluit van 4 februari 2021](#). Ten eerste wordt er rekening gehouden met de realisatie van het urencontingent gezinszorg van een dienst op niveau van een regionale stad. Een tweede criterium is de mate waarin een dienst zijn werking richt naar doelgroepen (doelgroepcriteria).

Voor **de werkingsjaren 2022, 2023 en 2024** zijn er echter afwijkende criteria bepaald, die opgenomen zijn in [het besluit van de Vlaamse Regering van 24 september 2021](#). En dit naar aanleiding van de coronacrisis en de impact hiervan op de diensten voor gezinszorg. De doelgroepcriteria om te bepalen of een aanvraag voor extra uren gezinszorg ontvankelijk is, zijn hiermee tijdelijk on hold gezet, ook omwille van de overgang van de BEL-profielschaal naar de BelRAI screener (sinds juni 2021). Voorheen was de BEL-profielschaal namelijk één van deze doelgroepcriteria.

##### 3.1.1 Urencontingent: stand van zaken

Aan de dienst voor gezinszorg van Zorg Houthalen-Helchteren werden er **357 extra subsidiabele uren** toegevoegd voor het jaar 2021. **Het totale urencontingent voor 2021 werd vastgesteld op 17.572 uren.**

In het Ministerieel besluit tot vaststelling van de urencontingenten gezinszorg van de erkende diensten voor gezinszorg voor het **jaar 2022** werd het **totale urencontingent 2022 voor Zorg Houthalen-Helchteren vastgesteld op 18.173**. Er werden 596 extra uren én bijkomend 5 extra VIA6 uren toebedeeld voor het werkjaar 2022.

In het VIA6-akkoord zijn er bijkomend nog middelen beschikbaar gesteld om extra personeel aan te werven om de werkdruk bij bestaande gebruikers te verminderen in het kader van flexibelere gezinszorg. Voor 2021 kreeg Zorg Houthalen-Helchteren **46 extra uren** toebedeeld. Voor het jaar 2022 betreft dit een totaal van **5 extra uren**.

Voor het jaar **2023** werden er nogmaals **490 extra uren** toegekend, wat het totaal urencontingent 2023 brengt op **18.664 uren**.

### 3.1.2 Ontvankelijkheid uitbreidingsvraag 2024

Voor **de werkingsjaren 2022, 2023 en 2024** gelden er afwijkende criteria die opgenomen zijn in [het besluit van de Vlaamse Regering van 24 september 2021](#). En dit naar aanleiding van de coronacrisis en de impact hiervan op de diensten voor gezinszorg.

Artikel 10 geeft volgende aan:

- Voor het werkingsjaar 2022, 2023 en 2024 is een aanvraag van extra uren gezinszorg als vermeld in artikel 50, eerste lid, van bijlage 2 bij het besluit van 28 juni 2019, alleen ontvankelijk als de dienst **80% van zijn urencontingent gezinszorg gerealiseerd** heeft in het derde of tweede kalenderjaar dat voorafgaat aan het kalenderjaar waarop de aanvraag betrekking heeft, zoals berekend in Vesta.

Voor de effectieve verdeling wordt in artikel 11 het volgende meegegeven:

- in afwijking van artikel 4, tweede lid, van het verdelingsbesluit wordt voor het werkingsjaar 2022 en 2023 voor elke regionale stad het programmacijfer voor gezinszorg verminderd met de som van de volgende gegevens:
  - o 1° de uren gezinszorg die in 2019 effectief gepresteerd zijn in die regionale stad, zoals geregistreerd in Vesta
  - o 2° voor het werkingsjaar 2022 de extra uren die toegekend zijn in het werkingsjaar 2020 en voor het werkingsjaar 2023 de extra uren die toegekend zijn in het werkingsjaar 2020 en 2021.

De inhoudelijke doelgroepcriteria worden voor de werkingsjaren 2022, 2023 en 2024 voorlopig niet in rekening gebracht.

Voor de uitbreidingsvraag voor het werkjaar 2024, dient er gekeken te worden naar de realisatiegraad van het jaartal 2021 en 2022. De uitbreidingsaanvraag voor werkjaar 2024 kan op basis van de huidige criteria gebeuren en is ontvankelijk, maar er wordt wel voor een eerste keer een realisatiegraad van nipt 80% opgetekend voor het werkjaar 2022.

| Norm                 | Gerealiseerd |        | Criterium behaald | Voorwaarden                     |
|----------------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------------|
|                      | 2021         | 2022   |                   |                                 |
| Gemiddeld $\geq$ 80% | 90,66%       | 81,72% | ✓                 | Dit criterium moet behaald zijn |

De uitbreidingsvragen voor de periode 2021 – 2024 zijn bijna gerealiseerd. Er is op dit moment geen lopend beleidsdossier of een beleidsbeslissing om verdere uitbreiding aan te vragen en te realiseren. Echter wordt er reeds vastgesteld dat het geen optie is om voor het werkjaar 2025 een uitbreidingsvraag te stellen. Wanneer we vooruit kijken op een eventuele uitbreidingsvraag voor het werkjaar 2025, dient er opnieuw naar de oude regeling gekeken te worden: de dienst heeft, op niveau van een regionale stad minstens 95% van zijn urencontingent van het derde of tweede kalenderjaar dat voorafgaat aan het kalenderjaar waarop de aanvraag voor die regionale stad betrekking heeft, gerealiseerd. Voor een eventuele uitbreidingsaanvraag voor het werkjaar 2025, wordt dus gekeken naar de realisatiegraad werkjaar 2022 en 2023. Aangezien de realisatiegraad van 2022 slechts 81,77% bedraagt, dient de realisatiegraad van 2023 minstens 95% te zijn. Dit is echter niet het geval. De realisatiegraad voor het werkjaar 2023 bedraagt 77,81%.

| Norm         | Gerealiseerd |        | Criterium behaald | Voorwaarden                     |
|--------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------------|
|              | 2022         | 2023   |                   |                                 |
| Minstens 95% | 81,72%       | 77,81% | ✗                 | Dit criterium moet behaald zijn |

### 3.1.3 Uitbreidingsaanvraag 2024

Jaarlijks kan via een webformulier op de website van het Departement Zorg een aanvraag ingediend worden voor extra uren gezinszorg per regionale stad voor het jaar X. En dit vóór oktober jaar X-1. Voor wat het werkjaar 2024 betreft, werd deze aanvraag g ingediend op 23.08.2023, daar de aanvraag ontvankelijk is (zie punt 3.1.2 Ontvankelijkheid uitbreidingsvraag 2024).

### 3.1.4 Opvolging en beslissing uitbreidingsaanvraag 2024

Eind juni 2024 werd er vanuit de Vlaamse overheid gecommuniceerd over de uitbreidingsvragen en de toegekende urencontingenten voor de diensten voor gezinszorg. Het betreft echter een voorlopig toegekend urencontingent, daar deze gecommuniceerd worden vanuit het Departement onder voorbehoud van het advies van de Inspectie van Financiën.

Het toegekende **urencontingent 2024** voor de dienst voor gezinszorg Zorg Houthalen-Helchteren bedraagt **19.234 uren**. In 2023 bedroeg het urencontingent 18.664 uren. Er wordt dus voorzien in een extra toekenning van 570 uren.

## 3.2. Monitoring werkjaar 2024

### 3.2.1 Monitoringstool prestaties 2024

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de realisatie van het urencontingent voor 2024

| Prestaties verzorgenden<br>2024 | Soort prestaties        |                           |                      |              | % gerealiseerde uren tov UC (som van regelmatige en onregelmatige prestaties en gelijkgestelde uren) |                           | % gerealiseerde onregelmatige prestaties tov UC |                           | % gerealiseerde gelijkgestelde uren tov UC |                           | % gerealiseerde uren bijscholing tov UC |                           |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
|                                 |                         |                           |                      |              |                                                                                                      |                           |                                                 |                           |                                            |                           |                                         |                           |
|                                 | Regel-matige prestaties | Onregel-matige prestaties | Gelijk-gestelde uren | Bijscho-ling | per maand                                                                                            | Vanaf 1 januari tot heden | per maand                                       | Vanaf 1 januari tot heden | per maand                                  | Vanaf 1 januari tot heden | per maand                               | Vanaf 1 januari tot heden |
| Januari                         | 1.351,45                | 16,00                     | 108,25               | 64,00        | 7,67%                                                                                                | 7,67%                     | 0,08%                                           | 0,08%                     | 0,56%                                      | 0,56%                     | 0,33%                                   | 0,33%                     |
| Februari                        | 1.288,30                | 16,00                     | 88,25                | 22,00        | 7,24%                                                                                                | 14,91%                    | 0,08%                                           | 0,17%                     | 0,46%                                      | 1,02%                     | 0,11%                                   | 0,45%                     |
| Maart                           | 1.338,20                | 20,00                     | 106,50               | 52,75        | 7,62%                                                                                                | 22,53%                    | 0,10%                                           | 0,27%                     | 0,55%                                      | 1,58%                     | 0,27%                                   | 0,72%                     |
| April                           | 1.326,50                | 19,50                     | 75,50                | 89,75        | 7,39%                                                                                                | 29,92%                    | 0,10%                                           | 0,37%                     | 0,39%                                      | 1,97%                     | 0,47%                                   | 1,19%                     |

|                    |                  |               |                 |               |                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                                         |              |                                                                                                                                                           |              |                                                                          |              |
|--------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Mei                | 1.324,68         | 30,00         | 77,00           | 23,83         | 7,44%                                                                                                                                                                                                                                                 | 37,36%        | 0,16%                                                                                                   | 0,53%        | 0,40%                                                                                                                                                     | 2,37%        | 0,12%                                                                    | 1,31%        |
| Juni               | 1.300,05         | 19,83         | 131,00          | 15,50         | 7,54%                                                                                                                                                                                                                                                 | 44,90%        | 0,10%                                                                                                   | 0,63%        | 0,68%                                                                                                                                                     | 3,05%        | 0,08%                                                                    | 1,39%        |
| Juli               | 976,68           | 29,00         | 24,00           | 16,50         | 5,35%                                                                                                                                                                                                                                                 | 50,26%        | 0,15%                                                                                                   | 0,78%        | 0,12%                                                                                                                                                     | 3,17%        | 0,09%                                                                    | 1,48%        |
| Augustus           | 1.177,48         | 21,00         | 70,41           | 50,00         | 6,60%                                                                                                                                                                                                                                                 | 56,86%        | 0,11%                                                                                                   | 0,89%        | 0,37%                                                                                                                                                     | 3,54%        | 0,26%                                                                    | 1,74%        |
| September          | 1.305,87         | 18,00         | 123,42          | 96,50         | 7,52%                                                                                                                                                                                                                                                 | 64,38%        | 0,09%                                                                                                   | 0,98%        | 0,64%                                                                                                                                                     | 4,18%        | 0,50%                                                                    | 2,24%        |
| Oktober            | 1.446,40         | 16,00         | 109,50          | 39,25         | 8,17%                                                                                                                                                                                                                                                 | 72,55%        | 0,08%                                                                                                   | 1,07%        | 0,57%                                                                                                                                                     | 4,75%        | 0,20%                                                                    | 2,44%        |
| November           | 1.198,60         | 14,75         | 82,75           | 8,00          | 6,74%                                                                                                                                                                                                                                                 | 79,29%        | 0,08%                                                                                                   | 1,14%        | 0,43%                                                                                                                                                     | 5,18%        | 0,04%                                                                    | 2,49%        |
| December           | 1.267,62         | 0,00          | 73,00           | 52,50         | 6,97%                                                                                                                                                                                                                                                 | 86,26%        | 0,00%                                                                                                   | 1,14%        | 0,38%                                                                                                                                                     | 5,56%        | 0,27%                                                                    | 2,76%        |
| Kwartaal 1         | 3.977,95         | 52,00         | 303,00          | 138,75        | 22,53%                                                                                                                                                                                                                                                | 22,53%        | 0,27%                                                                                                   | 0,27%        | 1,58%                                                                                                                                                     | 1,58%        | 0,72%                                                                    | 0,72%        |
| Kwartaal 2         | 3.951,23         | 69,33         | 283,50          | 129,08        | 22,38%                                                                                                                                                                                                                                                | 44,90%        | 0,36%                                                                                                   | 0,63%        | 1,47%                                                                                                                                                     | 3,05%        | 0,67%                                                                    | 1,39%        |
| Kwartaal 3         | 3.460,03         | 68,00         | 217,83          | 163,00        | 19,48%                                                                                                                                                                                                                                                | 64,38%        | 0,35%                                                                                                   | 0,98%        | 1,13%                                                                                                                                                     | 4,18%        | 0,85%                                                                    | 2,24%        |
| Kwartaal 4         | 3.912,62         | 30,75         | 265,25          | 99,75         | 21,88%                                                                                                                                                                                                                                                | 86,26%        | 0,16%                                                                                                   | 1,14%        | 1,38%                                                                                                                                                     | 5,56%        | 0,52%                                                                    | 2,76%        |
| <b>Jaartotaal</b>  | <b>15.301,83</b> | <b>220,08</b> | <b>1.069,58</b> | <b>530,58</b> | <b>86,26%</b>                                                                                                                                                                                                                                         | <b>86,26%</b> | <b>1,14%</b>                                                                                            | <b>1,14%</b> | <b>5,56%</b>                                                                                                                                              | <b>5,56%</b> | <b>2,76%</b>                                                             | <b>2,76%</b> |
| <b>Regelgeving</b> |                  |               |                 |               | <i><b>Je presteert voldoende uren, je behaalt een realisatiegraad van 85% van het UC waardoor geen afroming zal plaatsvinden in 2026 &amp; 2027. Uitbreiding in 2026 is pas mogelijk als je in 2023 een realisatiegraad had van minstens 90%.</b></i> |               | <i><b>Onregelmatige prestaties zijn één van de bijkomende criteria bij de uitbreiding van uren.</b></i> |              | <i><b>Het aantal gerealiseerde gelijkgestelde uren is vergelijkbaar met andere diensten. Dit verruimen is nog mogelijk aangezien de limiet 9% is.</b></i> |              | <i><b>Je organiseert meer vormingsuren dan gesubsidieerd worden.</b></i> |              |

### 3.2.2 Andere indicatoren werkjaar 2024

#### 3.2.2.1 Identificatiegegevens cliënten

| Unieke cliënten | Aantal |
|-----------------|--------|
|                 | 87     |

| Leeftijd cliënten          | Aantal       | %              |
|----------------------------|--------------|----------------|
| < 65 jaar                  | 17           | 19,54%         |
| 65 t.e.m. 69 jaar          | 4            | 4,60%          |
| 70 t.e.m. 79 jaar          | 20           | 22,99%         |
| 80 t.e.m. 89 jaar          | 29           | 33,33%         |
| ≥ 90 jaar                  | 17           | 19,54%         |
| <b>Totaal</b>              | <b>87</b>    | <b>100,00%</b> |
| <b>Gemiddelde leeftijd</b> | <b>76,86</b> |                |

| Geslacht cliënten | Aantal    | %              |
|-------------------|-----------|----------------|
| Man               | 30        | 34,48%         |
| Vrouw             | 57        | 65,52%         |
| <b>Totaal</b>     | <b>87</b> | <b>100,00%</b> |

| Woonplaats cliënten | Aantal | %      |
|---------------------|--------|--------|
| Houthalen-centrum   | 34     | 39,08% |
| Lillo               | 3      | 3,45%  |
| Laak                | 6      | 6,90%  |
| Meulenberg          | 11     | 12,64% |

|                    |           |                |
|--------------------|-----------|----------------|
| Houthalen-Oost     | 18        | 20,69%         |
| Helchteren-Centrum | 12        | 13,79%         |
| Sonnis             | 3         | 3,45%          |
| <b>Totaal</b>      | <b>87</b> | <b>100,00%</b> |

| Casemix                  | 1e semester 2024 | Norm | Gerealiseerd |
|--------------------------|------------------|------|--------------|
| <b>Hoofdredeenen</b>     |                  |      |              |
| Fysiek probleem          | 59               | 17%  | 32%          |
| Fysieke handicap         | 7                |      |              |
| Mentale handicap         | 2                |      |              |
| Meervoudige handicap     | 0                |      |              |
| Psychiatrische problemen | 7                |      |              |
| Sociale problemen        | 5                |      |              |
| Kraamzorg                | 0                |      |              |
| Geheugenproblemen        | 7                |      |              |
| Palliatieve zorg         | 0                |      |              |
| <b>Totaal</b>            | <b>87</b>        |      |              |
| <b>Nevenredenen</b>      |                  |      |              |
| Fysiek probleem          | 17               |      |              |
| Fysieke handicap         | 4                |      |              |
| Mentale handicap         | 0                |      |              |
| Meervoudige handicap     | 0                |      |              |
| Psychiatrische problemen | 3                |      |              |
| Sociale problemen        | 12               |      |              |
| Kraamzorg                | 0                |      |              |
| Geheugenproblemen        | 7                |      |              |
| Palliatieve zorg         | 0                |      |              |

|                   |           |  |  |
|-------------------|-----------|--|--|
| Geen nevenredenen | 44        |  |  |
| <b>Totaal</b>     | <b>87</b> |  |  |

### 3.2.2.2 Verloop

| WachtlIJst (31/12/2024) | Aantal   | %              |
|-------------------------|----------|----------------|
| Actief                  | 1        | 12,50%         |
| Preventief              | 7        | 87,50%         |
| <b>Totaal</b>           | <b>8</b> | <b>100,00%</b> |

| Verloop       | Nieuwe opstarten | Stopzettingen | Geschrapd van wachtlijst | Uitbreidingsaanvragen |
|---------------|------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| Januari       | 6                | 2             | 2                        | 0                     |
| Februari      | 2                | 3             | 5                        | 0                     |
| Maart         | 2                | 2             | 1                        | 0                     |
| April         | 3                | 5             | 0                        | 2                     |
| Mei           | 6                | 2             | 1                        | 1                     |
| Juni          | 4                | 1             | 1                        | 2                     |
| Juli          | 1                | 3             | 1                        | 3                     |
| Augustus      | 2                | 1             | 0                        | 1                     |
| September     | 4                | 3             | 1                        | 3                     |
| Oktober       | 6                | 3             | 3                        | 1                     |
| November      | 2                | 2             | 1                        | 0                     |
| December      | 0                | 0             | 1                        | 0                     |
| <b>Totaal</b> | <b>38</b>        | <b>27</b>     | <b>17</b>                | <b>13</b>             |

| Reden stopzetting | Opname wzc/serviceflat | Tijdelijke hulp (operatie, ...) | Geen hulpvraag meer | Overleden | Andere   | Reden andere               |
|-------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------|----------|----------------------------|
| Januari           | 2                      |                                 |                     |           |          |                            |
| Februari          | 1                      |                                 | 1                   | 1         |          |                            |
| Maart             | 1                      | 1                               |                     |           |          |                            |
| April             | 2                      |                                 | 3                   |           |          |                            |
| Mei               | 1                      |                                 |                     | 1         |          |                            |
| Juni              |                        |                                 |                     | 1         |          |                            |
| Juli              | 1                      | 1                               |                     | 1         |          |                            |
| Augustus          |                        |                                 |                     |           | 1        | afspraken niet naleven     |
| September         |                        |                                 |                     | 3         |          |                            |
| Oktober           | 1                      |                                 |                     | 1         | 1        | grensoverschrijdend gedrag |
| November          |                        |                                 |                     | 1         | 1        | afspraken niet naleven     |
| December          |                        |                                 |                     |           |          |                            |
| <b>Totaal</b>     | <b>9</b>               | <b>2</b>                        | <b>4</b>            | <b>9</b>  | <b>3</b> |                            |

| Reden schrapping van wachtlijst | Opname wzc/serviceflat | Enkel poetshulp | Geen hulpvraag meer | Overleden | Opname ziekenhuis | Uurtarief te hoog | Andere | Reden andere |
|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------|--------------|
| Januari                         |                        |                 |                     |           | 2                 |                   |        |              |
| Februari                        |                        | 1               | 2                   |           |                   | 2                 |        |              |
| Maart                           | 1                      |                 |                     |           |                   |                   |        |              |
| April                           |                        |                 |                     |           |                   |                   |        |              |
| Mei                             |                        |                 | 1                   |           |                   |                   |        |              |

|               |          |          |          |          |          |          |          |                    |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| Juni          |          |          |          | 1        |          |          |          |                    |
| Juli          |          |          | 1        |          |          |          |          |                    |
| Augustus      |          |          |          |          |          |          |          |                    |
| September     |          |          | 1        |          |          |          |          |                    |
| Oktober       |          | 1        | 1        |          |          |          | 1        | enkel voor premies |
| November      |          |          |          |          |          |          | 1        | andere dienst      |
| December      |          |          | 1        |          |          |          |          |                    |
| <b>Totaal</b> | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>7</b> | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>2</b> | <b>2</b> |                    |

### 3.2.2.3 Facturatie aan gebruikers

| Gefactureerde prestaties aan cliënten | Aantal facturen | Regelmatige prestaties | Onregelmatige prestaties | Kilometers boodschappen * | Gefactureerd bedrag 2024 ** |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Januari                               | 54              | 1.351,45               | 16,00                    | 583,70                    | € 11.129,93                 |
| Februari                              | 53              | 1.288,30               | 16,00                    | 708,10                    | € 10.880,53                 |
| Maart                                 | 52              | 1.338,20               | 20,00                    | 763,90                    | € 11.478,12                 |
| April                                 | 52              | 1.326,50               | 19,50                    | 875,50                    | € 11.387,36                 |
| Mei                                   | 52              | 1.324,68               | 30,00                    | 704,90                    | € 11.617,46                 |
| Juni                                  | 54              | 1.300,05               | 19,83                    | 651,50                    | € 11.100,78                 |
| Juli                                  | 48              | 976,68                 | 29,00                    | 475,40                    | € 8.612,98                  |
| Augustus                              | 50              | 1.177,48               | 21,00                    | 553,40                    | € 10.278,23                 |
| September                             | 56              | 1.305,87               | 18,00                    | 677,20                    | € 11.865,70                 |
| Oktober                               | 54              | 1.446,40               | 16,00                    | 820,60                    | € 13.165,59                 |
| November                              | 55              | 1.198,60               | 14,75                    | 1.071,20                  | € 11.046,12                 |
| December                              | 53              | 1.267,62               | 0,00                     | 1.306,10                  | € 11.682,70                 |

|                            |              |                  |               |                 |                     |
|----------------------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| <b>Totaal</b>              | <b>633</b>   | <b>15.301,83</b> | <b>220,08</b> | <b>9.191,50</b> | <b>€ 134.245,50</b> |
| <b>Gemiddeld per maand</b> | <b>52,75</b> | <b>1.275,15</b>  | <b>18,34</b>  | <b>765,96</b>   | <b>€ 11.187,13</b>  |

\* Art 22 van het huishoudelijk reglement: verplaatsingsvergoeding voor boodschappen

- Verzorgenden kunnen tijdens hun werkzaamheden boodschappen doen met hun eigen vervoer, en dit ten behoeve van de cliënt
- Kilometervergoeding: € 0,36 per kilometer
- Klanten betalen deze verplaatsing via de maandelijkse factuur
- Zorg Houthalen-Helchteren stort het bedrag door aan de verzorgende

\*\* Samenstelling van het gefactureerd bedrag:

- Regelmatige prestaties (gebruikersbijdrage wordt bepaald aan de hand van gezinssamenstelling en inkomen)
- Toeslag voor onregelmatige prestaties:
  - Op weekdagen vanaf 20u: + 30%
  - Op zaterdag: + 30%
  - Op zon- en feestdagen: + 100%
- Korting:
  - Bij BEL-score  $\geq 35$ : € 0,65 per uur
  - Aanvullend op basisvoorwaarde BEL-score  $\geq 35$  kan er cumulatief een bijkomende korting gegeven worden voor:
  - Reeds > 365 dagen gezinshulp ontvangen hebben: € 0,25 per uur
  - $\geq 60$  uren/maand: € 0,35 per uur
- Kilometers

| <b>Uurtarief cliënten (gemiddelden van 2024)</b> | <b>Aantal</b> | <b>%</b>    |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------|
| < €5                                             | 1             | 4,17%       |
| €5 - €6,99                                       | 7             | 8,33%       |
| €7- €8,99                                        | 42            | 48,61%      |
| €9 - €10,99                                      | 19            | 18,06%      |
| $\geq$ € 11                                      | 18            | 20,83%      |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>87</b>     | <b>100%</b> |
| <b>Gemiddeld uurtarief</b>                       | <b>€ 9,43</b> |             |

### 3.2.2.4 Ontvangsten (subsidies en prestaties)

| Urencontingent * 2024 | Aantal uren |
|-----------------------|-------------|
|                       | 19.234      |

\* = totale aantal subsidiabele uren gezinszorg

Voor de berekening van de subsidies moeten volgende gegevens doorgestuurd worden via Vesta:

- Gegevens over de tewerkstelling van het verzorgend, begeleidend en leidinggevend personeel dat ingezet wordt voor de gezinszorg (P&O)
- Gegevens over de prestaties van het verzorgend personeel
- Gegevens over de gebruikers aan wie gezinszorg verleend wordt (zie hoger onder facturatie aan gebruikers)

|                                                     | Bedrag              |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Uitbetaald op centrale zichtrekening in 2024</b> |                     |
| Voorschot 1 - 2024                                  | € 121.325,13        |
| Saldo 1 - 2023                                      | € 15.493,14         |
| Voorschot 2 - 2024                                  | € 121.325,13        |
| Saldo 2 - 2024                                      | € 62.171,02         |
| Voorschot 3 + toeslagen - 2024                      | € 177.403,90        |
| Voorschot 4 - 2024                                  | € 115.139,81        |
| Saldo 2023                                          | € 25,30             |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>€ 612.883,43</b> |

| Meerjarenplan '20-'25                                                                                                         | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                | 2024                | 2025         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| MJP000266: Bedrag bijdrage Vlaamse Gemeenschap thuiszorg (rekening houdend met indexeringen, zonder de voorziene uitbreiding) | € 495.000,00        | € 495.000,00        | € 498.500,00        | € 502.000,00        | € 505.500,00        | € 509.000,00 |
| <b>Werkelijk ontvangen</b>                                                                                                    | <b>€ 521.031,27</b> | <b>€ 612.883,43</b> | <b>€ 552.838,26</b> | <b>€ 580.008,97</b> | <b>€ 612.883,43</b> |              |

| Inkomsten     | Inkomsten uit voorschotten en saldi Vlaamse Gemeenschap 2023 | Inkomsten uit facturatie gebruikers 2023 | Inkomsten uit voorschotten en saldi Vlaamse Gemeenschap 2024 | Inkomsten uit facturatie gebruikers 2024 |
|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Totaal bedrag | € 580.008,97                                                 | € 107.019,10                             | € 612.883,43                                                 | € 134.245,50                             |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 687.028,07</b>                                          |                                          | <b>€ 747.128,93</b>                                          |                                          |

## 4. Beleidsevaluatie

### 4.1 Uitbreidingsvraag 2021 - 2024

Ieder werkjaar (periode 2021 – 2024) werd een uitbreidingsvraag ingediend. Voor de periode 2021 – 2023 werd er inmiddels gemiddeld +- 500 uren toegekend per jaar. Ook de uitbreidingsvraag voor het werkjaar 2024 werd positief bevestigd.

Er wordt reeds vastgesteld dat een uitbreidingsvraag voor het werkjaar 2025 geen optie is. Wanneer we vooruit kijken op een eventuele uitbreidingsvraag voor het werkjaar 2025, dient er opnieuw naar de oude regeling gekeken te worden: de dienst heeft, op niveau van een regionale stad minstens 95% van zijn urencontingent van het derde of tweede kalenderjaar dat voorafgaat aan het kalenderjaar waarop de aanvraag voor die regionale stad betrekking heeft, gerealiseerd. Voor een eventuele uitbreidingsaanvraag voor het werkjaar 2025, wordt dus gekeken naar de realisatiegraad werkjaar 2022 en 2023. Aangezien de realisatiegraad van 2022 slechts 81,77% bedraagt, dient de **realisatiegraad van 2023 minstens 95% te zijn**. Dit is echter niet het geval. De **realisatiegraad voor het werkjaar 2023 bedraagt 77,81%**.

### 4.2 Afroming

Het ministerieel besluit van 4 februari 2021 tot het vastleggen van criteria voor de toekenning subsidiabel urencontingent voorziet echter dat er geen automatische afroming gebeurt t.e.m. 2026, wanneer diensten niet voldoen aan de beoogde percentages (2 opeenvolgende jaren < 85% realisatiegraad). Daardoor krijgen diensten **uitzonderlijk de mogelijkheid om vrijwillig een aantal uren terug te geven**.

Het Departement Zorg vraagt hiervoor een gemotiveerde aanvraag met volgende elementen:

- Reden van de onderbenutting
- Voorstel van het urencontingent dat men wenst te behouden

- Inspanningsverbintenis voor het voorgestelde urencontingent

Diensten moeten deze aanvraag zelf opsturen voor 1 november 2024. Er wordt hiervoor geen herinnering gestuurd vanuit het Departement.

Het leek echter opportuun en realistisch om een aantal uren vrijwillig af te staan. En dit om te voorkomen dat er in 2027 automatisch een afroaming zou doorgevoerd worden wanneer de realisatiegraad in 2024 en/of 2025 geen 85% bedraagt. Om in 2025 minstens 85% te realiseren, dient er ingezet te worden op een goede monitoring van de uren en de aanwerving van voldoende personeel.

### **Hieronder de inhoud van de aanvraag van het bestuur dd. 15.10.2024 betreffende een vrijwillige afroaming van het urencontingent 2025 omwille van een onderbenutting van het urencontingent in 2022 en 2023:**

#### **1. Redenen van onderbenutting van UC 2022 en 2023**

De redenen van onderbenutting voor de jaren 2022 en 2023 zijn onderstaande:

- a. De personeelsschaarste op de arbeidsmarkt spelen de dienst grote parten. Het vinden van (geschikt en gekwalificeerd) personeel is de afgelopen twee jaar een erg grote uitdaginggebleken. Daarnaast is, door een personeelsswissel binnen de eigen HR-dienst, de dienst voor gezinszorg in 2022 – 2023 ook niet in de mogelijkheid geweest om examenprocedures uit te schrijven en eventuele medewerkers onmiddellijk een contract voor onbepaalde duur aan te bieden. Omdat de examens niet georganiseerd konden worden, werden nieuwe medewerkers, na een sollicitatie interview aangenomen met een tijdelijk contract. Dit is in tijden van schaarste op de arbeidsmarkt, niet altijd onmiddellijk hetgeen waar nieuwe medewerkers naar op zoek zijn.
- b. Binnen de bestaande personeelsequipe van verzorgden werden we ook geconfronteerd met korte en langdurige ziekteperiodes. Zelf hadden we het aanvoelen dat de weerslag van de coronaperiode zich vertaald heeft in frequenter ziekteverzuim tijdens de postcorona periode.
- c. De dienst voor gezinszorg werd in de jaren 2022 en 2023 ook geconfronteerd met personeelsswissels en personeelstekorten wat betreft het begeleidend personeel (maatschappelijk werk). De dienst is uiteraard kunnen blijven draaien en met een minimale bezetting van begeleidend personeel werden intakes en herzieningen gerealiseerd. Echter had een volledige personeelsbezetting er mogelijks voor kunnen zorgen dat intakes sneller en efficiënter konden verlopen.
- d. Minder hulp: er is sinds 2022 (na corona) een bepaalde tendens op te tekenen. Cliënten vragen zelf steeds vaker naar blokken hulp van twee uur i.p.v. vier uur hulp. Financiële redenen liggen vaak aan de oorsprong van deze vraag. De vraag is in zeker zin dus afgenomen.

e. De dienst voor gezinszorg heeft de afgelopen jaren (2021 – 2024) steeds ingetekend op een uitbreidingsvraag omdat de dienst aan de juiste criteria voldeed en een eigen groeipad voor ogen had. Echter werd het (voorlopige) urencontingent vaak midden van het lopende jaar (juni/juli) bekend gemaakt, waardoor het in praktijk pas vanaf september mogelijk was om hierop in te spelen en extra medewerkers aan te werven. Op die manier liep de dienst vaak achter op de feiten. De financieel directeur van Zorg Houthalen-Helchteren maakt er een zaak van om de inkomsten en uitgaven van alle diensten, inclusief de dienst voor gezinszorg, zo realistisch mogelijk te begroten en op te volgen. Dit betekent concreet dat pas na toezegging/goedkeuring van het Agentschap van de uitbreidingsvraag er effectief extra personeel werd aangeworven. Dit is de definitie van goed financieel beheer. Echter, maakt dit dat er pas in de tweede helft, vanaf september, van het lopende jaar, ingespeeld kan worden op de toekenning van een extra uren. Concreet betekent dit dat de dienst op vier maanden tijd een inhaal beweging dient te maken voor het gehele jaar. Rekening houdend met bovenstaande redenen vormde dit een extra grote belemmering.

## **2. Voorstel afroaming UC 2025**

De dienst voor gezinszorg van de welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren stelt voor om de laatste uitbreidingsvraag voor het jaartal 2024 vrijwillig terug af te staan. Dit betekent dat het toegekend UC van 2024 = 19.234 uren terug afgebouwd wordt naar het toegekend UC van 2023 = 18.664 uren. Concreet worden er dus 570 uren vrijwillig afgestaan.

Omdat de dienst voor gezinszorg de laatste jaren sterk ingezet heeft op een uitbreiding/groeipad, betreuren we ten eerste dat al deze inspanningen te vergeefs zouden zijn. We ambiëren alsnog om in 2025 het voorgestelde urencontingent te realiseren en te behalen en op die manier de inspanning van de uitbreiding van onze dienst te bestendigen in de toekomst.

## **3. Inspanningsverbintenis: plan van aanpak**

De dienst wenst het voorgestelde urencontingent gezinszorg te realiseren door in te zetten op:

### **a. Aanwerving van voldoende personeel:**

In de maand oktober 2024 wordt een examenprocedure voor verzorgenden uitgeschreven en georganiseerd. Er worden contracten van onbepaalde duur uitgeschreven op basis van het voorgesteld urencontingent (18.664 uren). Op die manier doen we reeds voor aanvang van het jaar 2025 een inspanning om voldoende personeel te voorzien om het urencontingent te realiseren. Hiervoor wordt het een voltijdse equivalent gelijkgesteld aan 1.539 uren.

### **b. Inzetten op intakes:**

Met de aanwerving van twee nieuwe maatschappelijk werkers voor de thuiszorg en de dienst voor gezinszorg wensen we in te zetten op meer intakes en op die manier de daling van het aantal cliëntdossiers tegen te gaan. Door deze personeelsinzet kan er naast kwantiteit ook ingezet worden op kwaliteit, op een goede en kwalitatieve intake en goede begeleiding en ondersteuning van onze verzorgenden die opstarten binnen nieuwe gezinnen.

c. Inzetten op bekendmaking in eigen gemeente:

Er zal ingezet worden op promo en bekendmaking van de dienst. Concreet worden er contacten gelegd met doorverwijzers zoals sociale diensten van de ziekenhuizen van de omliggende gemeenten en sociale diensten van de mutualiteiten. Daarnaast zal het aanbod verder bekend gemaakt worden bij interessante partners waar al dan niet reeds samenwerkingsverbanden bestaan. Denk hierbij o.a. aan de verschillende thuiszorgdiensten van Zorg Houthalen-Helchteren, zoals het centrum voor dagverzorging, de lokale dienstencentra Perron-Oost en Casino,.... Maar ook aan andere diensten van Zorg Houthalen-Helchteren zoals de bejaardenwoningen op het grondgebied en externe diensten zoals o.a. seniorenoppas.

d. Inzetten op waarderingsbeleid en aanwezigheidsbeleid van de huidige personeelsequipe verzorgenden:

Er wordt nagedacht over een waarderingsbeleid voor de huidige equipe van verzorgenden en ingezet op jaarlijkse feedbackgesprekken waar er tijd en ruimte wordt gemaakt om met iedere medewerker in gesprek te gaan. Daarnaast is er in het najaar 2024 binnen de huidige personeelsequipe geïnformeerd naar interesse voor prestatie uitbreiding en geven we de bestaande personeelsequipe op deze manier de kans om hun wensen omtrent prestatiebreuken kenbaar te maken. De huidige ploeg zal voorrang krijgen op nieuwe personeelsleden die naar aanleiding van de examenprocedure oktober 2024 aangeworven zal worden. De dienst stemt op deze manier ook in met een voltijdse tewerkstelling op vraag van een personeelslid verzorgende.

e. Maandelijks opvolging van het urencontingent a.d.h.v. de monitoringstool:

Er zal een korte en accurate opvolging zijn van de realisatiegraad van het urencontingent. Daarnaast zal er ook, in samenwerking met de personeelsdienst, snel en accuraat worden ingegrepen bij langdurige ziekte, zodat dreigende onderbenutting tot een minimum kan herleid worden.



**Houthalen-Helchteren**

ALLEMAAL HELEMAAL CENTRAAL

**ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN**

# OPVOLGINGSRAPPORTERING

## ACTIE 54 – BD09

**“Aansturing en coördinatie van project Seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z”**

## 1. Beleidsvoorbereiding

Het gemeentebestuur kent al enkele jaren een toelage toe aan vzw IN-Z voor de organisatie van seniorenoppas in de gemeente Houthalen-Helchteren. Omdat de seniorenoppas meer aansluit bij de inhoudelijke opdrachten van de welzijnsvereniging, Zorg Houthalen-Helchteren, wordt de voorziene gemeentelijke toelage toegekend aan de welzijnsvereniging. Zorg Houthalen-Helchteren sluit een inhoudelijke samenwerkingsovereenkomst af met vzw IN-Z voor de periode 2020 – 2025.

Het jaar 2020 wordt beschouwd als een administratief overgangsjaar in het kader van de overdracht van het project seniorenoppas vanuit het gemeentebestuur naar Zorg Houthalen-Helchteren als nieuwe promotor. Vanaf 2021 loopt de samenwerking, betreffende seniorenassistentie binnen de thuiszorg, volgens een inhoudelijke samenwerkingsovereenkomst, afgesloten tussen Zorg Houthalen-Helchteren en vzw IN-Z.

Bij de behandeling van de meerjarenplanning 2020 – 2025 heeft de raad van bestuur, vanuit de bestaande beleidsdoelstellingen, een beperkt aantal prioritaire acties bepaald. Onderstaande actie wordt als één van de prioritaire acties beschouwd:

- Beleidsdoelstelling: BD000009: Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met tijdelijke of permanente zorgbehoefte
  - Actieplan: AP000024: Project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z
    - *Actie: AC 000054: Aansturing en coördinatie van gemeentelijke project Seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z*

## 2. Beleidsbepaling

Er werd een inhoudelijke samenwerkingsovereenkomst opgemaakt en door beide partijen ondertekend. Deze overeenkomst kreeg vorm na onderling overleg en afstemming tussen de verantwoordelijke van vzw IN-Z en de manager thuiszorg van Zorg Houthalen-Helchteren. De inhoud van deze samenwerkingsovereenkomst, betreffende seniorenassistentie in de thuiszorg, werd goedgekeurd op 17.03.2021 door de Raad van bestuur van Zorg Houthalen-Helchteren.

Om dit initiatief en deze samenwerking bekend te maken, werd er een persbericht opgemaakt en verspreid.

### 3. Beleidsuitvoering

De samenwerkingsovereenkomst geeft aan op welke manier de organisatie van de seniorenassistentie vorm dient te krijgen. Hiervoor worden in de overeenkomst een aantal afspraken vastgelegd en in praktijk uitgevoerd:

- De eerste stuurgroep werd georganiseerd op 29.04.2021. Vanuit vzw IN-Z namen de teamleider en twee begeleiders deel. Vanuit Zorg Houthalen-Helchteren namen twee maatschappelijk werkers, de zorgoverlegcoördinator en de manager thuiszorg deel. Tijdens deze eerste stuurgroep werden beide teams en de inhoudelijke werkingen voorgesteld. Het eerste overleg van deze stuurgroep werd ook aangegrepen om afspraken te maken omtrent de operationele uitwerking van de bepalingen van de overeenkomst. Via verslaggeving werd er een schriftelijke neerslag gemaakt van deze gemaakte afspraken. Omwille van de corona pandemie werd deze eerste bijeenkomst via Teams georganiseerd.
- Intussen neemt een nieuwe medewerker de functie van teamleider waar binnen vzw IN-Z. Deze teamleider en de manager thuiszorg kwamen voor het eerst samen op dd. 21/12/2022 voor een kennismakingsgesprek. Op dd. 17/02/2023 werd er een nieuwe stuurgroep geïnstalleerd. Zowel binnen vzw IN-Z als binnen Zorg Houthalen-Helchteren is er een personeelsswissel geweest en wordt er opnieuw kennisgemaakt met elkaar en elkaars werking. Verder werden hier ook nieuwe afspraken gemaakt omtrent informatie-uitwisseling en overdracht cliëntdossiers. In het najaar 2023 stond opnieuw een stuurgroep gepland, maar omwille van personeelstekorten binnen het team thuiszorg, werd deze geannuleerd.
- In het kader van rapporteringsverplichtingen aan de hogere overheid en aan het eigen beleid van Zorg Houthalen-Helchteren, dient vzw IN-Z halfjaarlijks een aantal gegevens te bezorgen aan Zorg Houthalen-Helchteren. De gegevens die overgemaakt moeten worden, worden in artikel 6 onder het punt A in de overeenkomst beschreven: Inhoudelijk jaarverslag, onderdeel 'overzicht indicatoren'. Deze inhoudelijke rapportering van het volledige jaar 2024 wordt hieronder gepresenteerd:

#### 3.1 Identificatie cliënten

| Unieke cliënten | Aantal |
|-----------------|--------|
|                 | 10     |

| Leeftijd cliënten | Aantal    | %              |
|-------------------|-----------|----------------|
| < 60 jaar         | 0         | 0,00%          |
| 60 - 69 jaar      | 2         | 20,00%         |
| 70 - 79 jaar      | 3         | 30,00%         |
| 80 - 89 jaar      | 3         | 30,00%         |
| 90 - 99 jaar      | 2         | 20,00%         |
| ≥ 100 jaar        | 0         | 0,00%          |
| <b>Totaal</b>     | <b>10</b> | <b>100,00%</b> |

| Woonplaats (wijk)                          | Aantal    | %              |
|--------------------------------------------|-----------|----------------|
| Houthalen-centrum<br>(incl. Lillo en Laak) | 4         | 40,00%         |
| Meulenberg                                 | 0         | 0,00%          |
| Houthalen-Oost                             | 5         | 50,00%         |
| Helchteren                                 | 1         | 10,00%         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>10</b> | <b>100,00%</b> |

| Geslacht cliënten | Aantal    | %              |
|-------------------|-----------|----------------|
| Man               | 5         | 50,00%         |
| Vrouw             | 5         | 50,00%         |
| <b>Totaal</b>     | <b>10</b> | <b>100,00%</b> |

| Afkomst (nationaliteit) | Aantal    | %              |
|-------------------------|-----------|----------------|
| Belg                    | 8         | 80,00%         |
| Niet-Belg               | 2         | 20,00%         |
| <b>Totaal</b>           | <b>10</b> | <b>100,00%</b> |

| Gezinssituatie | Aantal    | %             |
|----------------|-----------|---------------|
| Gehuwd         | 4         |               |
| Alleenstaand   | 1         | 10,00%        |
| Gescheiden     | 1         | 10,00%        |
| Samenwonend    | 0         | 0,00%         |
| Weduw(e)(naar) | 4         | 40,00%        |
| <b>Totaal</b>  | <b>10</b> | <b>60,00%</b> |

| Graad van hulpbehoevendheid/<br>maatschappelijke kwetsbaarheid | Man      | Vrouw    | Totaal    | %              |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|----------------|
| Veel zorg & oud                                                | 5        | 4        | 9         | 90,00%         |
| Veel zorg & jong                                               | 0        | 0        | 0         | 0,00%          |
| Weinig zorg en oud                                             | 0        | 1        | 1         | 10,00%         |
| <b>Totaal</b>                                                  | <b>5</b> | <b>5</b> | <b>10</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.2 Verloop

#### WachtlIJst

- Er is geen actieve wachtlIJst op te tekenen.

| ClIënten gekend binnen Zorg HoHe | Aantal |
|----------------------------------|--------|
|                                  | 4      |

| Actieve clIënten | Aantal |
|------------------|--------|
| Januari          | 6      |

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Februari         | 6           |
| Maart            | 6           |
| April            | 5           |
| Mei              | 6           |
| Juni             | 7           |
| Juli             | 5           |
| Augustus         | 3           |
| September        | 5           |
| Oktober          | 6           |
| November         | 4           |
| December         | 5           |
| <b>Gemiddeld</b> | <b>5,33</b> |

| <b>Doorverwijzing naar<br/>In-Z vanuit</b> | <b>Man</b> | <b>Vrouw</b> | <b>Totaal</b> | <b>%</b>       |
|--------------------------------------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| Begeleid/beschut wonen                     | 0          | 1            | 1             | 10,00%         |
| Mutualiteit                                | 2          | 0            | 2             | 20,00%         |
| Sociale dienst ziekenhuis                  | 2          | 1            | 3             | 30,00%         |
| Klant In-Z                                 | 0          | 1            | 1             | 10,00%         |
| Website IN-Z                               | 0          | 1            | 1             | 10,00%         |
| Werknemer IN-Z                             | 0          | 1            | 1             | 10,00%         |
| OCMW                                       | 1          | 0            | 1             | 10,00%         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>5</b>   | <b>5</b>     | <b>10</b>     | <b>100,00%</b> |

### 3.3 Prestaties

| Aantal gepresteerde uren | Typisch       | Atypisch     |             |               |              |               | Totaal          | %              |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                          | Dag           | Avond (>18u) | Nacht       | Weekend       | Feestdagen   | Totaal        |                 |                |
| Januari                  | 56,00         | 1,00         | 0,00        | 0,00          | 4,00         | 5,00          | 61,00           | 5,89%          |
| Februari                 | 47,00         | 2,00         | 0,00        | 4,00          | 0,00         | 6,00          | 53,00           | 5,12%          |
| Maart                    | 54,00         | 2,00         | 0,00        | 7,00          | 0,00         | 9,00          | 63,00           | 6,09%          |
| April                    | 51,00         | 2,00         | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 2,00          | 53,00           | 5,12%          |
| Mei                      | 60,00         | 2,00         | 0,00        | 5,00          | 9,00         | 16,00         | 76,00           | 7,34%          |
| Juni                     | 64,00         | 2,00         | 0,00        | 12,00         | 0,00         | 14,00         | 78,00           | 7,54%          |
| Juli                     | 99,00         | 2,00         | 0,00        | 18,00         | 0,00         | 20,00         | 119,00          | 11,50%         |
| Augustus                 | 76,00         | 0,00         | 0,00        | 18,00         | 0,00         | 18,00         | 94,00           | 9,08%          |
| September                | 91,00         | 2,00         | 0,00        | 12,00         | 0,00         | 14,00         | 105,00          | 10,14%         |
| Oktober                  | 146,00        | 2,00         | 0,00        | 24,00         | 0,00         | 26,00         | 172,00          | 16,62%         |
| November                 | 72,00         | 1,00         | 0,00        | 24,00         | 3,00         | 28,00         | 100,00          | 9,66%          |
| December                 | 48,00         | 1,00         | 0,00        | 12,00         | 0,00         | 13,00         | 61,00           | 5,89%          |
| <b>Totaal</b>            | <b>864,00</b> | <b>19,00</b> | <b>0,00</b> | <b>136,00</b> | <b>16,00</b> | <b>171,00</b> | <b>1.035,00</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>171,00</b>            |               |              |             |               |              |               |                 |                |

### 3.4 Doelgroepmedewerkers vzw IN-Z

| Doelgroepmedewerker | Aantal werknemers | Aantal VTE |
|---------------------|-------------------|------------|
| Aantal              | 4                 | 2,16       |

## **Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties**

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ontvangsten en uitgaven is een onderdeel van de documentatie bij deze jaarrekening. Deze documentatie is, na vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering, beschikbaar op onze website:

<https://www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen>

# JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2024

## FINANCIËLE NOTA



Houthalen-Helchteren  
ALLEMAAL HELEMAAL CENTRAAL

ZORG HOUTHALLEN-HELCHTEREN

# J1: Doelstellingenrekening

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
Financieel directeur: Marc Doumen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009:Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met een tijdelijke of permanente zorgbehoefte

Ten behoeve van ouderen en gezinnen is er een kwaliteitsvol aanbod van thuiszorgondersteuning met als doel mensen in staat stellen langer zelfstandig thuis te wonen, zowel in eigen beheer van het Zorgbedrijf als in beheer van derden, en dit in nauwe samenwerking via het lokale/regionale netwerk eerstelijnsgezondheidszorg.

|              | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie  |              |               |
| Uitgave      | 2.056.212,81 | 2.308.455,05  |
| Ontvangst    | 1.615.501,49 | 1.575.278,45  |
| Saldo        | -440.711,32  | -733.176,60   |
| Investering  |              |               |
| Uitgave      | 7.528,21     | 11.000,00     |
| Saldo        | -7.528,21    | -11.000,00    |
| Financiering |              |               |

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

|              | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|--------------|---------------|---------------|
| Exploitatie  |               |               |
| Uitgave      | 10.824.342,70 | 10.750.890,46 |
| Ontvangst    | 11.312.301,93 | 11.012.575,08 |
| Saldo        | 487.959,23    | 261.684,62    |
| Investering  |               |               |
| Uitgave      | 191.627,64    | 286.500,00    |
| Saldo        | -191.627,64   | -286.500,00   |
| Financiering |               |               |

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

### Totaal

|              | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|--------------|---------------|---------------|
| Exploitatie  |               |               |
| Uitgave      | 12.880.555,51 | 13.059.345,51 |
| Ontvangst    | 12.927.803,42 | 12.587.853,53 |
| Saldo        | 47.247,91     | -471.491,98   |
| Investering  |               |               |
| Uitgave      | 199.155,85    | 297.500,00    |
| Saldo        | -199.155,85   | -297.500,00   |
| Financiering |               |               |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

## J2: Staat van het financieel evenwicht

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
Financieel directeur: Marc Doumen

| Budgettair resultaat                                       | Jaarrekening        | Meerjarenplan       |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                                 | <b>47.247,91</b>    | <b>-471.491,98</b>  |
| a. Ontvangsten                                             | 12.927.803,42       | 12.587.853,53       |
| b. Uitgaven                                                | 12.880.555,51       | 13.059.345,51       |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                                | <b>-199.155,85</b>  | <b>-297.500,00</b>  |
| a. Ontvangsten                                             | 0,00                | 0,00                |
| b. Uitgaven                                                | 199.155,85          | 297.500,00          |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>             | <b>-151.907,94</b>  | <b>-768.991,98</b>  |
| <b>IV. Financieringssaldo</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a. Ontvangsten                                             | 0,00                | 0,00                |
| b. Uitgaven                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>            | <b>-151.907,94</b>  | <b>-768.991,98</b>  |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b> | <b>2.107.198,57</b> | <b>1.446.201,19</b> |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>               | <b>1.955.290,63</b> | <b>677.209,21</b>   |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>1.955.290,63</b> | <b>677.209,21</b>   |

| Autofinancieringsmarge             | Jaarrekening     | Meerjarenplan      |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>         | <b>47.247,91</b> | <b>-471.491,98</b> |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b> | <b>47.247,91</b> | <b>-471.491,98</b> |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge             | Jaarrekening     | Meerjarenplan      |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                 | <b>47.247,91</b> | <b>-471.491,98</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>47.247,91</b> | <b>-471.491,98</b> |

| Geconsolideerd financieel evenwicht                | Jaarrekening        | Meerjarenplan      |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |                     |                    |
| - Welzijnsvereniging                               | 1.955.290,63        | 677.209,21         |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>1.955.290,63</b> | <b>677.209,21</b>  |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |                     |                    |
| - Welzijnsvereniging                               | 47.247,91           | -471.491,98        |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>47.247,91</b>    | <b>-471.491,98</b> |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |                     |                    |
| - Welzijnsvereniging                               | 47.247,91           | -471.491,98        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>47.247,91</b>    | <b>-471.491,98</b> |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

Voorgaande JR dossiers:

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

## J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / IK 24539 EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen

Financieel directeur: Marc Doumen

|                             | Jaarrekening  |               | Eindkredieten |               | Initiële kredieten |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                             | Uitgaven      | Ontvangsten   | Uitgaven      | Ontvangsten   | Uitgaven           | Ontvangsten   |
| <b>- Welzijnsvereniging</b> |               |               |               |               |                    |               |
| Exploitatie                 | 12.880.555,51 | 12.927.803,42 | 13.059.345,51 | 12.587.853,53 | 13.059.345,51      | 12.587.853,53 |
| Investerings                | 199.155,85    | 0,00          | 297.500,00    | 0,00          | 297.500,00         | 0,00          |

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

# J4: Balans

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / JR-1 Budg. 25407 Alg. 2023043550

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
Financieel directeur: Marc Doumen

|                                                                         | 2024                | 2023                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                           | <b>3.187.853,26</b> | <b>3.469.087,71</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>2.690.455,87</b> | <b>3.073.058,52</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 1.502.634,07        | 2.180.140,99        |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 1.187.821,80        | 892.917,53          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 1.068.171,65        | 892.917,53          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 119.650,15          | 0,00                |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>497.397,39</b>   | <b>396.029,19</b>   |
| B. Financiële vaste activa                                              | 3.311,77            | 3.311,77            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 1.250,00            | 1.250,00            |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 2.061,77            | 2.061,77            |
| C. Materiële vaste activa                                               | 494.085,62          | 392.717,42          |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                                 | 197.259,78          | 100.102,10          |
| c. Installaties, machines en uitrusting                                 | 2.991,26            | 3.988,36            |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 144.268,52          | 46.113,74           |
| f. Erfgoed                                                              | 50.000,00           | 50.000,00           |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                                | 296.825,84          | 292.615,32          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 252.099,70          | 233.448,17          |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 44.726,14           | 59.167,15           |

|                                                 | 2024                | 2023                |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                  | <b>3.187.853,26</b> | <b>3.469.087,71</b> |
| <b>I. Schulden</b>                              | <b>1.205.484,45</b> | <b>1.419.291,58</b> |
| A. Schulden op korte termijn                    | 1.205.484,45        | 1.419.291,58        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                 | 1.204.871,64        | 1.418.310,31        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten        | 470.319,21          | 453.431,63          |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 734.552,43          | 964.878,68          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties            | 612,81              | 981,27              |
| <b>II. Nettoactief</b>                          | <b>1.982.368,81</b> | <b>2.049.796,13</b> |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort              | 1.314.874,00        | 1.382.301,32        |
| D. Overig nettoactief                           | 667.494,81          | 667.494,81          |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:  
JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550

# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / JR-1 Budg. 25407 Alg. 2023043550

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
Financieel directeur: Marc Doumen

|                                                                    | 2024                 | 2023                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>12.995.230,74</b> | <b>12.144.867,09</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 12.995.171,07        | 12.144.823,50        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 2.905.459,89         | 2.641.535,09         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 9.967.028,46         | 9.401.955,03         |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 114.675,23           | 97.508,46            |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 8.007,49             | 3.824,92             |
| B. Financiële kosten                                               | 59,67                | 43,59                |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>12.927.803,42</b> | <b>11.677.745,74</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 12.894.575,63        | 11.661.718,19        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 7.992.525,79         | 7.498.332,55         |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 4.832.313,93         | 4.072.073,01         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 1.729.958,83         | 1.042.730,50         |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 3.102.355,10         | 3.029.342,51         |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 69.735,91            | 91.312,63            |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 33.227,79            | 16.027,55            |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-67.427,32</b>    | <b>-467.121,35</b>   |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -100.595,44          | -483.105,31          |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 33.168,12            | 15.983,96            |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-67.427,32</b>    | <b>-467.121,35</b>   |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -67.427,32           | -467.121,35          |

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550



**Houthalen-Helchteren**

ALLEMAAL HELEMAAL CENTRAAL

**Zorg Houthalen-Helchteren**

# JAARREKENING ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2024

## TOELICHTING

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journalvolgnommers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen

Financieel directeur: Marc Doumen

|                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024          |               | 2025          |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening  | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemeen Bestuur</b>      |              |              |              |              |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.027.896,19 | 881.081,85   | 317.071,95   | 693.933,74   | 1.051.383,01  | 671.030,72    | 646.930,72    |
| Ontvangsten                  | 46.694,41    | 57.566,29    | 51.285,06    | 35.018,86    | 39.891,72     | 223.071,96    | 223.071,96    |
| Saldo                        | -981.201,78  | -823.515,56  | -265.786,89  | -658.914,88  | -1.011.491,29 | -447.958,76   | -423.858,76   |
| Investerings                 |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 7.023,82     | 26.513,22    | 149.708,40   | 37.676,49    | 159.114,01    | 86.500,00     | 204.500,00    |
| Saldo                        | -7.023,82    | -26.513,22   | -149.708,40  | -37.676,49   | -159.114,01   | -86.500,00    | -204.500,00   |
| <b>Algemene Financiering</b> |              |              |              |              |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 121,45       | 43,97        | 53,26        | 1.774,03     | 3.508,60      | 625,00        | 625,00        |
| Ontvangsten                  | 920.017,20   | 677.144,16   | 898.243,22   | 1.058.758,05 | 1.763.186,62  | 1.033.304,00  | 1.085.020,00  |
| Saldo                        | 919.895,75   | 677.100,19   | 898.189,96   | 1.056.984,02 | 1.759.678,02  | 1.032.679,00  | 1.084.395,00  |
| <b>Kinderzorg</b>            |              |              |              |              |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 1.694.033,92 | 1.835.256,92 | 2.135.163,23 | 2.430.019,10 | 2.474.486,65  | 2.649.412,68  | 2.636.712,68  |
| Ontvangsten                  | 1.311.179,72 | 1.378.484,65 | 1.537.375,73 | 1.771.368,39 | 1.871.703,50  | 1.858.083,28  | 1.888.483,28  |
| Saldo                        | -382.854,20  | -456.772,27  | -597.787,50  | -658.650,71  | -602.783,15   | -791.329,40   | -748.229,40   |
| Investerings                 |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 0,00         | 6.185,15     | 0,00         | 31.409,44    | 0,00          | 70.000,00     | 0,00          |
| Saldo                        | 0,00         | -6.185,15    | 0,00         | -31.409,44   | 0,00          | -70.000,00    | 0,00          |
| <b>Ouderenzorg</b>           |              |              |              |              |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 5.290.966,50 | 5.467.050,43 | 6.469.388,04 | 7.132.906,41 | 7.311.469,19  | 7.429.822,06  | 7.402.122,06  |
| Ontvangsten                  | 7.156.562,59 | 6.691.281,03 | 7.080.347,00 | 7.455.060,31 | 7.633.252,89  | 7.898.115,84  | 7.969.615,84  |
| Saldo                        | 1.865.596,09 | 1.224.230,60 | 610.958,96   | 322.153,90   | 321.783,70    | 468.293,78    | 567.493,78    |
| Investerings                 |              |              |              |              |               |               |               |
| Uitgaven                     | 27.221,61    | 14.691,93    | 0,00         | 27.512,51    | 32.513,63     | 130.000,00    | 206.000,00    |
| Saldo                        | -27.221,61   | -14.691,93   | 0,00         | -27.512,51   | -32.513,63    | -130.000,00   | -206.000,00   |
| <b>Thuiszorg</b>             |              |              |              |              |               |               |               |
| Exploitatie                  |              |              |              |              |               |               |               |

|              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|              | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Uitgaven     | 1.362.101,19 | 1.422.537,62 | 1.685.679,32 | 1.788.725,35 | 2.039.708,06 | 2.308.455,05  | 2.315.705,05  |
| Ontvangsten  | 1.134.825,95 | 1.112.173,76 | 1.200.490,16 | 1.357.540,13 | 1.619.768,69 | 1.575.278,45  | 1.610.578,45  |
| Saldo        | -227.275,24  | -310.363,86  | -485.189,16  | -431.185,22  | -419.939,37  | -733.176,60   | -705.126,60   |
| Investerings |              |              |              |              |              |               |               |
| Uitgaven     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 7.528,21     | 11.000,00     | 0,00          |
| Saldo        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | -7.528,21    | -11.000,00    | 0,00          |

|                              | 2026          |
|------------------------------|---------------|
|                              | Meerjarenplan |
| <b>Algemeen Bestuur</b>      |               |
| Exploitatie                  |               |
| Uitgaven                     | 646.930,72    |
| Ontvangsten                  | 273.071,96    |
| Saldo                        | -373.858,76   |
| Investerings                 |               |
| Uitgaven                     | 0,00          |
| Saldo                        | 0,00          |
| <b>Algemene Financiering</b> |               |
| Exploitatie                  |               |
| Uitgaven                     | 625,00        |
| Ontvangsten                  | 1.128.151,00  |
| Saldo                        | 1.127.526,00  |
| <b>Kinderzorg</b>            |               |
| Exploitatie                  |               |
| Uitgaven                     | 2.638.212,68  |
| Ontvangsten                  | 1.911.123,28  |
| Saldo                        | -727.089,40   |
| Investerings                 |               |
| Uitgaven                     | 0,00          |
| Saldo                        | 0,00          |
| <b>Ouderenzorg</b>           |               |
| Exploitatie                  |               |
| Uitgaven                     | 7.412.422,06  |
| Ontvangsten                  | 8.058.615,84  |
| Saldo                        | 646.193,78    |
| Investerings                 |               |
| Uitgaven                     | 0,00          |
| Saldo                        | 0,00          |

|                  | 2026          |
|------------------|---------------|
|                  | Meerjarenplan |
| <b>Thuiszorg</b> |               |
| Exploitatie      |               |
| Uitgaven         | 2.322.905,05  |
| Ontvangsten      | 1.654.478,45  |
| Saldo            | -668.426,60   |
| Investerings     |               |
| Uitgaven         | 0,00          |
| Saldo            | 0,00          |

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 6302 Alg. 2021032679

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 9536 Alg. 2022038157

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550

JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 28391 Alg. 2024046587

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587 / EK 24539

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen

Financieel directeur: Marc Doumen

| I. Exploitatie-uitgaven                         | 2020                | 2021                | 2022                 | 2023                 | 2024                 |                      | 2025                 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                 | Jaarrekening        | Jaarrekening        | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                 | <b>9.374.997,80</b> | <b>9.605.926,82</b> | <b>10.607.302,54</b> | <b>12.047.315,04</b> | <b>12.880.495,84</b> | <b>13.058.720,51</b> | <b>13.001.470,51</b> |
| 1. Goederen en diensten                         | 1.688.473,50        | 1.699.149,33        | 1.957.464,67         | 2.641.535,09         | 2.905.459,89         | 2.559.278,00         | 2.502.028,00         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen  | 7.683.547,94        | 7.904.743,52        | 8.643.787,48         | 9.401.955,03         | 9.967.028,46         | 10.488.086,51        | 10.488.086,51        |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel      | 1.953.868,89        | 1.887.460,19        | 1.923.102,03         | 2.089.116,43         | 2.443.975,52         | 2.122.781,69         | 2.122.781,69         |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 5.316.956,41        | 5.662.459,45        | 6.359.026,68         | 6.949.160,78         | 7.138.017,31         | 7.896.204,23         | 7.896.204,23         |
| f. Andere personeelskosten                      | 412.722,64          | 354.823,88          | 361.658,77           | 363.677,82           | 385.035,63           | 469.100,59           | 469.100,59           |
| 5. Andere operationele uitgaven                 | 2.976,36            | 2.033,97            | 6.050,39             | 3.824,92             | 8.007,49             | 11.356,00            | 11.356,00            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                   | <b>121,45</b>       | <b>43,97</b>        | <b>53,26</b>         | <b>43,59</b>         | <b>59,67</b>         | <b>625,00</b>        | <b>625,00</b>        |
| 2. Andere financiële uitgaven                   | 121,45              | 43,97               | 53,26                | 43,59                | 59,67                | 625,00               | 625,00               |

| I. Exploitatie-uitgaven                         | 2026                 |
|-------------------------------------------------|----------------------|
|                                                 | Meerjarenplan        |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                 | <b>13.020.470,51</b> |
| 1. Goederen en diensten                         | 2.521.028,00         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen  | 10.488.086,51        |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel      | 2.122.781,69         |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 7.896.204,23         |
| f. Andere personeelskosten                      | 469.100,59           |
| 5. Andere operationele uitgaven                 | 11.356,00            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                   | <b>625,00</b>        |
| 2. Andere financiële uitgaven                   | 625,00               |

| II. Exploitatieontvangsten          | 2020                 | 2021                | 2022                 | 2023                 | 2024                 |                      | 2025                 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | Jaarrekening         | Jaarrekening        | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Jaarrekening         | Meerjarenplan        | Meerjarenplan        |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>  | <b>10.569.257,35</b> | <b>9.916.608,73</b> | <b>10.767.219,95</b> | <b>11.661.718,19</b> | <b>12.894.575,63</b> | <b>12.554.753,53</b> | <b>12.743.669,53</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 6.691.985,84         | 6.403.547,56        | 7.252.866,02         | 7.498.332,55         | 7.992.525,79         | 8.264.017,00         | 8.366.817,00         |
| 3. Werkingssubsidies                | 3.842.435,71         | 3.473.125,13        | 3.460.391,55         | 4.072.073,01         | 4.832.313,93         | 4.206.506,00         | 4.292.622,00         |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 909.413,68           | 677.103,00          | 897.722,00           | 1.042.730,50         | 1.729.958,83         | 1.000.204,00         | 1.051.920,00         |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 909.413,68           | 677.103,00          | 897.722,00           | 1.042.730,50         | 1.729.958,83         | 1.000.204,00         | 1.051.920,00         |

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

2024

62 / 92

| II. Exploitatieontvangsten         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                    | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| - van de Vlaamse overheid          | 604.636,00   | 103.516,00   | 148.531,00   | 293.539,50   | 404.949,50   | 0,00          | 0,00          |
| - van het OCMW                     | 161.877,68   | 573.587,00   | 471.272,70   | 749.191,00   | 749.191,00   | 1.000.204,00  | 1.051.920,00  |
| - van andere entiteiten            | 142.900,00   | 0,00         | 277.918,30   | 0,00         | 575.818,33   | 0,00          | 0,00          |
| b. Specifieke werkingssubsidies    | 2.933.022,03 | 2.796.022,13 | 2.562.669,55 | 3.029.342,51 | 3.102.355,10 | 3.206.302,00  | 3.240.702,00  |
| - van de federale overheid         | 388.010,21   | 373.735,45   | 363.327,18   | 397.750,28   | 338.923,16   | 0,00          | 0,00          |
| - van de Vlaamse overheid          | 2.534.430,82 | 2.378.343,58 | 2.191.154,87 | 2.611.292,23 | 2.737.181,94 | 3.074.052,00  | 3.108.452,00  |
| - van de gemeente                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 20.300,00    | 26.250,00    | 132.250,00    | 132.250,00    |
| - van andere entiteiten            | 10.581,00    | 43.943,10    | 8.187,50     | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 34.835,80    | 39.936,04    | 53.962,38    | 91.312,63    | 69.735,91    | 84.230,53     | 84.230,53     |
| B. Financiële ontvangsten          | 22,52        | 41,16        | 521,22       | 16.027,55    | 33.227,79    | 33.100,00     | 33.100,00     |

| II. Exploitatieontvangsten          | 2026          |            |            |             |           |             |             |
|-------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
|                                     | Meerjarenplan |            |            |             |           |             |             |
| A. Operationele ontvangsten         | 12.992.340,53 |            |            |             |           |             |             |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 8.516.917,00  |            |            |             |           |             |             |
| 3. Werkingssubsidies                | 4.391.193,00  |            |            |             |           |             |             |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 1.095.051,00  |            |            |             |           |             |             |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 1.095.051,00  |            |            |             |           |             |             |
| - van de Vlaamse overheid           | 0,00          |            |            |             |           |             |             |
| - van het OCMW                      | 1.095.051,00  |            |            |             |           |             |             |
| - van andere entiteiten             | 0,00          |            |            |             |           |             |             |
| b. Specifieke werkingssubsidies     | 3.296.142,00  |            |            |             |           |             |             |
| - van de federale overheid          | 0,00          |            |            |             |           |             |             |
| - van de Vlaamse overheid           | 3.163.892,00  |            |            |             |           |             |             |
| - van de gemeente                   | 132.250,00    |            |            |             |           |             |             |
| - van andere entiteiten             | 0,00          |            |            |             |           |             |             |
| 5. Andere operationele ontvangsten  | 84.230,53     |            |            |             |           |             |             |
| B. Financiële ontvangsten           | 33.100,00     |            |            |             |           |             |             |
| III. Exploitatiesaldo               | 1.194.160,62  | 310.679,10 | 160.385,37 | -369.612,89 | 47.247,91 | -471.491,98 | -225.325,98 |
| III. Exploitatiesaldo               | 4.345,02      |            |            |             |           |             |             |

| I. Investeringsuitgaven                                          | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |               | 2025          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa                     | 0,00         | 0,00         | 1.561,77     | 500,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 4. Andere financiële vaste activa                                | 0,00         | 0,00         | 1.561,77     | 500,00       | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa                      | 34.245,43    | 47.390,30    | 148.146,63   | 96.098,44    | 199.155,85   | 297.500,00    | 410.500,00    |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 34.245,43    | 47.390,30    | 148.146,63   | 96.098,44    | 199.155,85   | 297.500,00    | 410.500,00    |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 196.000,00    |
| c. Roerende goederen                                             | 34.245,43    | 47.390,30    | 148.146,63   | 96.098,44    | 199.155,85   | 297.500,00    | 214.500,00    |

| I. Investeringsuitgaven                                          | 2026          |            |             |            |             |             |             |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                  | Meerjarenplan |            |             |            |             |             |             |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa                     | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| 4. Andere financiële vaste activa                                | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa                      | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| c. Roerende goederen                                             | 0,00          |            |             |            |             |             |             |
| III. Investeringsaldo                                            | -34.245,43    | -47.390,30 | -149.708,40 | -96.598,44 | -199.155,85 | -297.500,00 | -410.500,00 |

|                       |      |
|-----------------------|------|
| III. Investeringsaldo | 0,00 |
|-----------------------|------|

|                                    |              |            |           |             |             |             |             |
|------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 1.159.915,19 | 263.288,80 | 10.676,97 | -466.211,33 | -151.907,94 | -768.991,98 | -635.825,98 |
|------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Saldo exploitatie en investeringen | 4.345,02 |
|------------------------------------|----------|

|                                       |              |            |           |             |             |             |             |
|---------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 1.159.915,19 | 263.288,80 | 10.676,97 | -466.211,33 | -151.907,94 | -768.991,98 | -635.825,98 |
|---------------------------------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 4.345,02 |
|---------------------------------------|----------|

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 6302 Alg. 2021032679*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 9536 Alg. 2022038157*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 28391 Alg. 2024046587*

# T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587  
 Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)  
 Pastorijsstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen  
 Financieel directeur: Marc Doumen

**PRIO IP-AC000038: Werking: uitbating van erkend en gesubsidieerd dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden**  
**AC000038: Werking: uitbating van erkend en gesubsidieerd dagverzorgingscentrum met 13 verblijfseenheden**

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |          | Nog te realiseren* |        |        | Totaal   |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------|--------|----------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP   | Voor MJP           | In MJP | Na MJP |          |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0,00               | 7.528,21 | 0,00               | 0,00   | 0,00   | 7.528,21 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0,00               | 7.528,21 | 0,00               | 0,00   | 0,00   | 7.528,21 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00               | 7.528,21 | 0,00               | 0,00   | 0,00   | 7.528,21 |
| c. Roerende goederen                                             | 0,00               | 7.528,21 | 0,00               | 0,00   | 0,00   | 7.528,21 |

Jaarlijkse transacties

|                                                                  | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025          | 2026          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 7.528,21     | 0,00          | 0,00          |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 7.528,21     | 0,00          | 0,00          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 7.528,21     | 0,00          | 0,00          |
| c. Roerende goederen                                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 7.528,21     | 0,00          | 0,00          |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539*

*(\*) 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. 5957 Alg. 2020030437*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 6302 Alg. 2021032679*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 9536 Alg. 2022038157*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550*

*JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 28391 Alg. 2024046587*



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

## T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 28391 Alg. 2024046587

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur: Marc Doumen

Financieel directeur: Marc Doumen

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 24539

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 5957 Alg. 2020030437

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 6302 Alg. 2021032679

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 9536 Alg. 2022038157

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 25407 Alg. 2023043550

JR\_ORIGINEEL\_2024 2024: Budg. 28391 Alg. 2024046587

## Financiële risico's 2024

Essentiële informatie over mogelijke financiële risico's waarmee de raad van bestuur van de welzijnsvereniging geconfronteerd kan worden, zijn hieronder weergegeven samen met mogelijkheden waarover ze beschikt of kan beschikken om ze in te dekken of te beperken.

Gemeenten, OCMW's, provinciebesturen, autonome gemeente- en provinciebedrijven en welzijnsverenigingen gebruiken de beleids- en beheerscyclus (BBC) om hun inhoudelijk en financieel beleid efficiënt te plannen, uit te voeren en te evalueren.

De meerjarenplannen van de gemeenten en hun OCMW moeten beantwoorden aan de volgende evenwichtsnormen:

- Het toestandsevenwicht (eerder korte termijn): het geraamde beschikbaar budgettaire resultaat (**BBR**) moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul;
- Het structureel evenwicht: de geraamde autofinancieringsmarge (**AFM**) moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul. Dit duidt aan dat het bestuur zijn netto lasten uit kapitaalsaflossingen van leningen en leasings kan dragen met het overschot uit de gewone werking (exploitatiesaldo).

Ook een welzijnsvereniging zoals Zorg Houthalen-Helchteren dient de beide indicatoren van financieel evenwicht te berekenen en aan te tonen in haar beleidsrapporten, maar **de normering is beperkter** in vergelijking met het lokaal bestuur. Meer bepaald: de norm van het structureel evenwicht (AFM) geldt niet als absolute norm.

Een welzijnsvereniging heeft in principe immers een belangrijke operationele en beheersmatige autonomie. Door de aard van de activiteiten, nl. publieke dienstverlening binnen een sector die volop in evolutie is en onder maatschappelijke druk staat (o.m. toenemende zorgnoden, preciaire arbeidsmarktsituatie, concurrentieel aanbod, complexe en snel wijzigende regelgeving, streven naar multidisciplinaire benaderingen), kunnen de exploitatie-uitgaven en/of de inkomstenstromen ook meer pieken en dalen vertonen dan bij het lokaal bestuur. Daarom is de autofinancieringsmarge voor een verzelfstandigde entiteit geen verplichte norm, maar alleen een indicator.

Met het 'Schema M2' wordt **op het niveau van de ramingen** (het meerjarenplan) de staat van het financieel evenwicht weergegeven. Daartegenover staat het 'Schema J2' dat de werkelijke staat van het financieel evenwicht weergeeft, dus **op basis van de rekening**. De tabel hieronder zet voor de twee evenwichtscriteria de beide schema's naast mekaar en dit voor de afgelopen 5 werkingsjaren van onze welzijnsvereniging.

| BBR  | Rekening (J2) | Meerjarenplan (M2) |
|------|---------------|--------------------|
| 2020 | + 2.299.444   | + 657.407          |
| 2021 | + 2.562.733   | + 1.318.498        |
| 2022 | + 2.573.410   | + 2.439.601        |
| 2023 | + 2.107.199   | + 1.446.201        |
| 2024 | + 1.955.291   | + 877.922          |
| 2025 | /             | + 41.383           |
| 2026 | /             | + 45.728           |

Een jaarlijks positief beschikbaar budgettaire resultaat betekent dat het bestuur aan het einde van het jaar meer budgettaire middelen overhoudt dan het plant nodig te hebben. Uit de tabel hierboven blijkt dat het beschikbaar budgettaire resultaat als korte termijn evenwichtsvoorwaarde ieder boekjaar ruim

positief is – positiever t.o.v. de ramingen – maar met ongeveer 25% afgenomen is ten opzichte van het niveau 2021-2022. Ook de eerdere ramingen voor 2025 en 2026 zijn opvallend minder positief. Er wordt in toenemende mate liquiditeitspanning vastgesteld.

| AFM  | Rekening (J2) | Meerjarenplan (M2) |
|------|---------------|--------------------|
| 2020 | + 1.194.161   | - 239.036          |
| 2021 | + 310.679     | - 463.106          |
| 2022 | + 160.385     | + 471.888          |
| 2023 | - 369.613     | - 570.825          |
| 2024 | + 47.248      | - 471.492          |
| 2025 | /             | - 225.326          |
| 2026 | /             | + 4.345            |

Uit deze tabel blijkt dat de autofinancieringsmarge (= gelijk aan het exploitatiesaldo: verschil tussen de exploitatie-uitgaven en de exploitatie-ontvangsten) als structurele evenwichtsnorm nagenoeg ieder boekjaar positief eindigt, en dit ondanks de ramingen. Een positieve AFM betekent concreet dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leninglasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

### **Beschrijving van de belangrijkste algemene en specifieke financiële risico's**

#### **1./ Het verzelfstandigingsproces is (nog) niet voltooid**

De publiekrechtelijke verzelfstandiging van alle zorgactiviteiten van het OCMW onder de vorm van een 'welzijnsvereniging' werd doorgevoerd in het voorjaar 2018. Als aparte rechtspersoon dient Zorg Houthalen-Helchteren, in tegenstelling tot het OCMW, over eigen beleidsrapporten te beschikken. Dit zorgt in ieder geval voor financiële transparantie naar het lokaal bestuur toe, en biedt de welzijnsvereniging in principe ook de nodige slagkracht en daadkracht met het oog op professioneel sectorspecifiek beheer, correcte prijszetting, doelgericht genereren en beheren van subsidiestromen, enz. Hierdoor kan er op transparante wijze getoond worden wat het rechtstreekse zorgaanbod in Houthalen-Helchteren werkelijk kost.

Echter, op heden is er te weinig zicht op de overhead van de ondersteunende diensten. Deze diensten worden momenteel nog nagenoeg volledig (en kosteloos) afgenomen van het lokaal bestuur. In kader van een verdere verzelfstandiging is daarom aangewezen om een grondige financiële analyse te maken van de overhead die Zorg Houthalen-Helchteren nodig heeft. Voorlopig stellen we dus dat er geen volwaardige financiële autonomie is om reden dat er geen uitsplitsing is van de overhead.

Daarnaast beschikt Zorg Houthalen-Helchteren tot op heden niet over eigen patrimonium. De onroerende goederen die gerelateerd zijn aan de exploitaties, zijn bij oprichting in bruikleen gegeven door het OCMW aan de welzijnsvereniging. Het lokaal bestuur staat bijgevolg in voor het eigenaarsonderhoud en Zorg Houthalen-Helchteren voor het 'huurdersonderhoud'. Afschrijvingen en aflossingen gelinkt aan het zorgvastgoed zijn evenmin voor rekening van de welzijnsvereniging.

Wanneer de onroerende goederen zouden overgedragen worden naar Zorg Houthalen-Helchteren, dan komen alle investeringen ten laste van de welzijnsvereniging. Overdracht van het patrimonium (volle eigendom, erfpacht,...) aan de welzijnsvereniging zou de responsabilisering van de

welzijnsvereniging in de hand werken. Zorg Houthalen-Helchteren zal in zekere mate haar eigen vastgoedbeleid nastreven.

Zo zullen zowel de lasten als de lusten van het patrimonium aan de welzijnsvereniging worden overgedragen, waardoor de welzijnsvereniging een dynamiek en wendbaarheid verkrijgt, maar terzelfdertijd ook de volle aansprakelijkheid en verantwoordelijkheid draagt voor de investeringen en de vernieuwing van het vastgoed en de ermee samenhangende kwaliteit.

Een bijkomend voordeel van de patrimoniumoverdracht, is dat de welzijnsvereniging als actor over meer kredietwaardigheid beschikt en een meer toonaangevende rol kan spelen versus banken en kredietinstellingen.

## **2./ Het cumulatief effect van prijsstijgingen**

Sinds 2021 kende Zorg Houthalen-Helchteren met 225-tal werknemers negen indexaties (1x 2021, 5x 2022, 2x 2023, 1x 2024). Deze indexaties blijven op permanente wijze doorwegen op het personeelsbudget en op het financieel resultaat van het bestuur. Tegenover 2020 is de globale personeelskost (inclusief sociale lasten en pensioenen) in 2024 gestegen met 29%; gecumuleerd gaat het om een bedrag van ruim 2,28 miljoen euro meeruitgaven. Ondertussen lijkt het initiële ritme van 1 indexatie per jaar teruggekeerd.

Daarnaast werd de welzijnsvereniging omwille van de aard van haar activiteiten en het dagelijks beheer van het zorgvastgoed (cfr. afspraken van de beheersovereenkomst 2020 met het lokaal bestuur) geconfronteerd met de stijgende energieprijzen en grondstofprijzen (voeding, medicatie, zorgmaterialen, technische benodigdheden, enz.) en de stijgende prijzen van externe diensten (afvalverwijdering, ramenwas, wasserij, vorming, consulting, preventie & veiligheid, uitzendkrachten, enz.). Ten opzichte van 2020 steeg de globale kostprijs van “goederen & diensten” zelfs met 72%, wat overeenstemt met bijna 1,22 miljoen euro.

Echter, bij de opmaak van het initiële meerjarenplan 2020-2025 werd aan opbrengstenzijde, i.c. de rechtstreekse tussenkomsten van de gebruikers van onze zorgvoorzieningen, een gefaseerde en gespreide, op benchmark gebaseerde prijsverhogingen ingeschreven. Het bestuur raamde destijds de globale opbrengst hiervan op € 858.400 voor de volledige beleidsperiode.

Omwille echter van de impact van de opeenvolgende covid-pandemieën en van de energie- en prijzencrisis op de gezinnen, heeft het bestuur beslist om deze voorziene prijsverhogingen niet door te voeren in 2020, 2021, 2022, 2023 en 2024.

Om het zware deficit van onze – op grote schaal georganiseerde – buitenschoolse kinderopvang deels te compenseren, rekende de welzijnsvereniging in de afgelopen drie werkingsjaren op de overdracht van een significant aandeel van de Vlaamse subsidie, toegekend aan het lokaal bestuur voor de uitvoering van het BOA-decreet (decreet buitenschoolse opvang en activiteiten). De ingeschreven opbrengst t.b.v. 3x € 106.000 werd niet gerealiseerd.

Deze subsidie aan het gemeentebestuur zal zeer vermoedelijk vanaf 2026 een veelvoud van de afgelopen jaren zijn (circa 800.000 euro). Niettemin is er onzekerheid over het inzetten hiervan in functie van het verbeteren van het exploitatiesaldo van onze eigen dienstverlening (ruim 2.200 unieke kinddossiers).

## **3./ Het reservefonds statutaire pensioenen is opgedroogd ...**

De lokale besturen in België – ook Zorg Houthalen-Helchteren WV – staan volledig zelf in voor de financiering van hun lokale ambtenarenpensioenen. Een lokaal bestuur dat voor de financiering van zijn ambtenarenpensioenen aangesloten is bij het Gesolideriseerd Pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen, betaalt een **basisbijdragevoet** (2024 e.v.: 45%) op de loonmassa van zijn statutaire medewerkers.

Wanneer deze basisbijdrage op het salaris van actieve statutaire personeelsleden niet volstaat om de huidige pensioenlast van de gepensioneerd personeelsleden van het betrokken lokaal bestuur te betalen, moet het bestuur voor dat jaar een aanvullende werkgeversbijdrage betalen, de zogenaamde **responsabiliseringsbijdrage**. De te betalen responsabiliseringsbijdrage is gelijk aan het verschil tussen de door het bestuur betaalde basisbijdrage op de lonen van het actief statutair personeel en de totale pensioenlast van het bestuur. Dit 'deficit' wordt vervolgens vermenigvuldigd met een respo-coëfficiënt (2024: 71,6% die systematisch verhoogd wordt) om tenslotte het indicatieve bedrag van de responsabiliseringsbijdrage te berekenen.

De tabellen hieronder zijn afkomstig van de **Federale Pensioendienst**. Voor de simulatie van de responsabiliseringsbijdrage lastens Zorg Houthalen-Helchteren werd gebruikt gemaakt van de definitieve cijfers van 2023, geactualiseerd op 25.10.2024:

1. Evolutie van de wettelijke basispensioenbijdragen:
  - Tot 2030 bedraagt deze 45% op de loonmassa van de actieve statutaire personeelsleden: het statutair dienstverband is uitdovend; er worden al zeer geruime tijd hoofdzakelijk contractuele medewerkers aangesteld in de welzijnsvereniging.
2. Evolutie van de pensioenlasten:
  - Door de statutaire OCMW-personeelsleden bij de verzelfstandiging (april 2018) over te dragen naar de welzijnsvereniging daalde het aantal actieve statutaire medewerkers bij het OCMW waardoor er een kloof wordt gecreëerd tussen de basisbijdragen voor het pensioen en de pensioenlast. Deze kloof leidde in beginsel tot een zware responsabiliseringsbijdrage in hoofde van het OCMW.
  - Dit nadeel, namelijk de stijging van de responsabiliseringsbijdrage, werd vermeden door een pensioenlastconventie OCMW/welzijnsvereniging af te sluiten. Dit impliceert dat het evenwicht tussen de actieve statutaire personeelsleden (pensioenbijdragen) en de gepensioneerd statutaire personeelsleden (pensioenlasten) behouden blijft, door een deel van de pensioenlast over te dragen aan Zorg Houthalen-Helchteren.
3. Evolutie van het deficit (= verschil tussen basisbijdragen en pensioenlasten).
4. Evolutie van de toe te passen responsabiliseringscoëfficiënt.
5. Evolutie van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage.

#### Berekening van het deficit

| Jaar | Wettelijke basispensioen-bijdrage |   | Pensioenlast |   | Deficit     |
|------|-----------------------------------|---|--------------|---|-------------|
| 2023 | € 504.746                         |   | € 1.273.131  |   | € 768.385   |
| 2024 | € 430.806                         |   | € 1.464.932  |   | € 1.034.126 |
| 2025 | € 363.677                         | — | € 1.642.944  | = | € 1.279.267 |
| 2026 | € 290.597                         |   | € 1.808.781  |   | € 1.518.184 |
| 2027 | € 213.639                         |   | € 1.979.950  |   | € 1.766.311 |
| 2028 | € 132.965                         |   | € 2.156.600  |   | € 2.023.635 |
| 2029 | € 47.634                          |   | € 2.331.635  |   | € 2.284.001 |
| 2030 | € 18.036                          |   | € 2.523.046  |   | € 2.505.009 |

| Jaar | Deficit     |   | Responsabiliserings-coëfficiënt |   | Responsabiliserings-bijdrage |
|------|-------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|
| 2023 | € 768.385   | × | 70,17 %                         | = | € 539.176                    |
| 2024 | € 1.034.126 |   | 71,60 %                         |   | € 740.434                    |
| 2025 | € 1.279.267 |   | 75,50 %                         |   | € 965.847                    |
| 2026 | € 1.518.184 |   | 78,68 %                         |   | € 1.194.507                  |
| 2027 | € 1.766.311 |   | 81,51 %                         |   | € 1.439.720                  |
| 2028 | € 2.023.635 |   | 83,77 %                         |   | € 1.695.199                  |
| 2029 | € 2.284.001 |   | 85,41 %                         |   | € 1.950.765                  |
| 2030 | € 2.505.009 |   | 86,54 %                         |   | € 2.167.835                  |

Op basis van deze simulatie zal dus de responsabiliseringsbijdrage lastens Zorg Houthalen-Helchteren toenemen met 193% (!), wat overeenstemt met ruim **1,4 mio euro**.

Om het hoofd te kunnen bieden aan de stijgende pensioenuitgaven, kent de Vlaamse Regering vanaf 2020 aan de Vlaamse gemeenten, OCMW's, autonome gemeentebedrijven, hulpverleningszones, politiezones, ziekenhuizen en welzijnsverenigingen **een dotatie ten belope van de helft** van de door hen verschuldigde responsabiliseringsbijdrage toe. Enige voorzichtigheid over de continuïteit van deze maatregel is wel op zijn plaats ...

In 2024 was er ook een (veel beperktere) responsabiliseringsbijdrage verschuldigd voor het OCMW Houthalen-Helchteren. Voor het gemeentebestuur zijn de afdrachten wat betreft basisbijdragen de eerstkomende jaren nog groter dan de pensioenlasten, waardoor er vooralsnog geen respo-factuur volgt (vermoedelijk wel vanaf 2027).

In ieder geval maken de prognoses van de Federale Pensioendienst duidelijk dat de responsabiliseringsfactuur van de *groep Houthalen-Helchteren* de komende jaren sterk zal toenemen, wat terdege zal moeten gereflecteerd worden in het nieuwe financieel meerjarenplan van zowel het lokaal bestuur als de welzijnsvereniging.

Immers, tot voor kort werden de responsabiliseringsbijdragen nog betaald door Ethias, vanuit de reserves opgebouwd in de pensioenbijdragenverzekering van het OCMW & de welzijnsvereniging. Het meest recente beheersrapport geeft aan dat de reserves binnen het Ethias-fonds nagenoeg uitgeput zijn. Zorg Houthalen-Helchteren en haar moederbestuur zullen dan ook vanaf nu de kosten zelf moeten dragen en hiervoor de nodige kredieten moeten voorzien (met evidente impact op de financiële evenwichtsnormering).

Een regelmatige opvolging van bovenstaande beschreven risico's door de raad van bestuur is noodzakelijk om ze te kunnen afdekken en beslissingen te nemen waar nodig. Dit kan zich uiten in verschuivingen of aanpassingen van het eigen meerjarenplan en/of het activeren van engagementen vanwege het moederbestuur en de financiële afspraken tussen het OCMW en de welzijnsvereniging cfr. hoofdstuk 6 van de beheersovereenkomst (besluit AV, RMW, GR 25.06.2020).

Marc Doumen

Financieel directeur

18.05.2025

## Documentatie

De documentatie bij deze jaarrekening is beschikbaar (na vaststelling door de algemene vergadering) op onze website:

<https://www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen>

## T5 - Toelichting bij de balans

| Mutatiestaat van de vaste activa                                        |                                                      | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen          | Verkopen    | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waarde-vermindering | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                       |                                                      | <b>3.312,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>3.312,00</b>     |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                                                      | 1.250,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 1.250,00            |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    |                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       |                                                      | 2.062,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 2.062,00            |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                        |                                                      | <b>392.717,00</b> | <b>199.156,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-97.788,00</b>                   | <b>1,00</b>     | <b>494.086,00</b>   |
|                                                                         | 1. Gemeenschapsgoederen                              | 100.102,00        | 134.526,00        | 0,00        | 0,00        |               | -37.368,00                          | 0,00            | 197.260,00          |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | b. Wegen en andere infrastructuur                    | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | c. Installaties, machines en uitrusting              | 3.988,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | -997,00                             | 0,00            | 2.991,00            |
|                                                                         | d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 46.114,00         | 134.526,00        | 0,00        | 0,00        |               | -36.371,00                          | 0,00            | 144.269,00          |
|                                                                         | e. Leasing en soortgelijke rechten                   | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | f. Erfgoed                                           | 50.000,00         | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 50.000,00           |
|                                                                         | 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa             | 292.615,00        | 64.630,00         | 0,00        | 0,00        |               | -60.419,00                          | 0,00            | 296.826,00          |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | b. Installaties, machines en uitrusting              | 233.448,00        | 64.630,00         | 0,00        | 0,00        |               | -45.978,00                          | 0,00            | 252.100,00          |
|                                                                         | c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 59.167,00         | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | -14.441,00                          | 0,00            | 44.726,00           |
|                                                                         | d. Leasing en soortgelijke rechten                   | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |               | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | 3. Andere materiële vaste activa                     | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | a. Terreinen en gebouwen                             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
|                                                                         | b. Roerende goederen                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                                | 0,00            | 0,00                |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      |                                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |

| Mutatiestaat van het nettoactief     |                           |                   |                                      |                               |                 |                     |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen |                           | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Totaal                    |                   |                                      |                               |                 |                     |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort   |                           | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkomst gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Zorg Houthalen-Helchteren | 1.382.301,00      | -67.427,00                           | 0,00                          | 0,00            | 1.314.874,00        |
|                                      | Totaal                    | 1.382.301,00      | -67.427,00                           | 0,00                          | 0,00            | 1.314.874,00        |
| C. Herwaarderingsreserves            |                           | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Totaal                    |                   |                                      |                               |                 |                     |
| D. Overig nettoactief                |                           | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Zorg Houthalen-Helchteren | 667.495,00        | 0,00                                 |                               | 0,00            | 667.495,00          |
|                                      | Totaal                    | 667.495,00        | 0,00                                 |                               | 0,00            | 667.495,00          |
| Totaal nettoactief                   |                           | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                               | Mutatie         | Boekwaarde op 31/12 |
|                                      | Zorg Houthalen-Helchteren | 2.049.796,00      |                                      |                               | -67.427,00      | 1.982.369,00        |
|                                      | Totaal                    | 2.049.796,00      |                                      |                               | -67.427,00      | 1.982.369,00        |

# Waarderingsregels

## Wettelijk kader

De waarderingsregels zijn opgenomen in hoofdstuk 8 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen vanaf artikel 116 en volgende.

Volgens het verslag bij het besluit van de Vlaamse regering betreft de waardering het vaststellingsproces van de geldbedragen waarvoor elementen moeten worden opgenomen en geboekt in de boekhouding.

## Algemene principes

### Algemeen

Het uitvoerend orgaan bepaalt de regels die gelden voor:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingen.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten voortzet. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast en gelden de volgende verplichtingen:

- voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden en voor de vergoedingen die uitgekeerd moeten worden aan het personeel.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig toegepast. In afwijking worden ze gewijzigd als de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als die risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Schattingswijzigingen zijn aanpassingen van de boekhoudkundige waarde van een actief of van een verplichting, of van het bedrag van het periodieke gebruik of verbruik van een actief, die voortvloeien uit de beoordeling van de balans en de verwachte toekomstige voordelen en verplichtingen. Schattingswijzigingen worden verwerkt in de periode waarin de wijziging zich voordoet en in de daaropvolgende perioden.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd.

De kosten en de opbrengsten die betrekking hebben op het boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd.

### **Waardering**

De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard gebeurt aan aanschaffingswaarde.

De aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de niet-terugvorderbare belastingen, de vervoerkosten, de studiekosten en de andere bijkomende kosten.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

De gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen worden afgetrokken van de rubrieken van het actief waarop ze betrekking hebben.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale afschrijvingen of waardeverminderingen gehanteerd worden.
- worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Een overzicht van de specifieke afschrijvingsritmes per balansrubriek vindt U in bijlage.

### **Herwaarderingen**

Na hun opname als een actief worden de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering :

- wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.
- moet voor de volledige categorie van activa waartoe dat actief behoort worden toegepast.
- is specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken mogen echter globale herwaarderingen geboekt worden.

Wat dient er te gebeuren indien de geherwaardeerde waarde afwijkt van de boekwaarde:

- Als de geherwaardeerde waarde groter blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil rechtstreeks geboekt op de herwaarderingsreserves, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en wordt het verschil daar behouden zolang de goederen waarop de herwaardering betrekking heeft, niet werden gerealiseerd. De herwaarderingsreserves worden bij latere waardeverminderingen afgeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.
- Als de geherwaardeerde waarde kleiner blijkt dan de boekwaarde, wordt het verschil in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger al herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt op het nettoactief, die dan eerst zullen worden tegengeboekt.

## **Specifieke waarderingsregels per rubriek:**

### **Liquide middelen:**

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Geldbeleggingen:**

De bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van geldbeleggingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

### **Vorderingen:**

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde. Zodra het debiteurensysteem volledig operationeel is, zullen de waarderingsregels in verband met dubieuze debiteuren bepaald worden.

### **Gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en overige materiële vaste activa**

Voor de activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan hun gebruikswaarde. Als de gebruikswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, niet bepaald kan worden, bedraagt ze één euro.

Voor de bedrijfsmatige materiële vaste activa en de andere materiële vaste activa worden waardeverminderingen geboekt als hun boekhoudkundige waarde hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste waarde van de bedrijfswaarde en de reële waarde, verminderd met de verkoopkosten. De bedrijfswaarde is de contante waarde van de ontvangsten en uitgaven waarvan verwacht wordt dat ze voortvloeien uit een actief. De reële waarde is het bedrag waarvoor een activum verhandeld zou kunnen worden tussen onafhankelijke partijen die ter zake goed geïnformeerd zijn, en die tot een transactie bereid zijn.

### **Ontvangen investeringssubsidies**

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk afgeboekt via overboeking naar de rubriek financiële opbrengsten van de staat van opbrengsten en kosten volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa voor de verwerving

waarvoor ze werden verkregen of, bij realisatie of buitengebruikstelling van de vaste activa in kwestie, ten bedrage van het saldo.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Voorzieningen worden niet gebruikt voor waardecorrecties op activa.

## Bijlage waarderingsregels

### Afschrijvingen

| Investing                                     | Afschrijvingsduur          |
|-----------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Immateriële vaste activa</b>               |                            |
| Plannen van aanleg                            | 5 jaar                     |
| Opgegeven plannen en studies                  | 1 jaar                     |
| <b>Materiële vaste activa</b>                 |                            |
| Niet bebouwde gronden en terreinen            | Geen                       |
| Gebouwen                                      | 30 jaar                    |
| Wegen, straatmeubilair en infrastructuur      | 5 – 30 jaar (volgens aard) |
| Waterlopen en waterbekkens                    | 30 jaar                    |
| Meubilair                                     | 10 jaar                    |
| Bureaumaterieel en informaticamaterieel       | 5 jaar                     |
| Fietsen, motorfietsen, auto's en bestelwagens | 5 jaar                     |
| Vrachtwagens en speciale voertuigen           | 10 jaar                    |
| Machines, exploitatiematerieel en uitrusting  | 10 jaar                    |
| Kunstpatrimonium en erfgoed                   | Geen                       |
| Veestapel en andere roerende investeringen    | 1 jaar                     |
| Vaste activa in uitvoering                    | Geen                       |
| Zakelijke rechten op onroerende goederen      | Duur contract              |
| Onroerende goederen in leasing                | Duur contract              |
| Roerende leasing                              | Duur contract              |

Inzake de rubrieken waar de afschrijvingsduur variabel is binnen een marge, werden volgende *opties* genomen:

- Uitrusting op terreinen en af te schrijven beplanting: max. 20 jaar
- Buitengewoon onderhoud en uitrusting van gebouwen max. 20 jaar
- Buitengewoon onderhoud van roerende goederen max. 5 jaar

### Verrekeningen

De verkregen subsidies waarmee de investeringen zijn gefinancierd, worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend. De jaarlijkse verrekening houdt in dat de verkregen subsidie geleidelijk in opbrengsten wordt genomen, en de jaarlijkse afschrijvingen van de overeenkomstige investering op die manier neutraliseert. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| <b>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</b> |
|--------------------------------------------------------------|

**Nihil**

## Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

De jaarrekening 2024 van de welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren geeft een **positief resultaat** ten bedrage van **€ 518.739,89**.

Aan de hand van de vermelde waarden in het "Schema J2" van de financiële nota (zie hoger) kunnen 2 parallelle berekeningswijzen worden gehanteerd, met dezelfde outcome.

### Berekeningswijze 1:

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| Exploitatiesaldo 2024 (ontvangsten min uitgaven)            | 47.247,91           |
| Investeringsaldo 2024 (ontvangsten min uitgaven)            | - 199.155,85        |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen 2024</b>              | <b>- 151.907,94</b> |
| <b>Budgettair resultaat 2024</b>                            | <b>- 151.907,94</b> |
| Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar             | 2.107.198,57        |
|                                                             |                     |
| <b>Gecumuleerd budgettair resultaat (inclusief 2024)</b>    | <b>1.955.290,63</b> |
| Gecumuleerd budgettair resultaat bij vaststelling AMJP 2024 | - 877.921,61        |
| Overdracht investeringsuitgaven van 2024 naar 2025          | - 558.629,13        |
| <b>Resultaat rekening 2024</b>                              | <b>518.739,89</b>   |

### Berekeningswijze 2:

|                                            |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|
| Geraamde exploitatie-uitgaven 2024         | 13.059.345,51        |
| Gerealiseerde exploitatie-uitgaven 2024    | <u>12.880.555,51</u> |
| <b>Verschil (= meer uitgaven)</b>          | <b>178.790,00</b>    |
|                                            |                      |
| Geraamde exploitatie-ontvangsten 2024      | 12.587.853,53        |
| Gerealiseerde exploitatie-ontvangsten 2024 | <u>12.927.803,42</u> |
| <b>Verschil (= meer ontvangsten)</b>       | <b>339.949,89</b>    |

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Meer exploitatie-ontvangsten t.o.v. ramingen 2024 | 339.949,89        |
| Meer exploitatie-uitgaven t.o.v. ramingen 2024    | 178.790,00        |
| <b>Resultaat rekening 2024</b>                    | <b>518.739,89</b> |

## ONTVANGSTEN 2024

Met betrekking tot de gerealiseerde ontvangsten voor het boekjaar 2024 (= € 12.927.803,42) stellen we globaal vast dat deze **2,7% afwijken** van de ramingen. **De globale ontvangsten in de uitbating 2024 van de welzijnsvereniging bedragen dan ook netto € 339.950 méér dan geraamd.**

Ook in 2023 was er sprake van eenzelfde grootteorde meer-ontvangsten. Nochtans menen we dat er geen sprake is van een systematische onderraming van de ontvangsten, eerder van voorzichtige ramingen waar tegenover o.m. een groter bereik van onze doelgroepen en een voortdurende optimalisering van de subsidiestromen staan.

De verklaring voor de hogere ontvangsten 2024 ten opzichte van de initiële ramingen is uiteenlopend en heeft betrekking op volgende diensten en prestaties:

- Hogere dotatie van de Vlaamse overheid als korting (50%) op de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage in kader van de statutaire pensioenfinanciering.
- Hoger subsidiebedrag van Agentschap Opgroeien ten gunste van KDV De Sijsjes.
- Hogere bijdrage van de Vlaamse overheid in kader van de uitrol IFIC-loonschalen (VIA6-akkoord) binnen WZC Vinkenhof en CVD De Dagvink.
- Hogere dotatie van de Vlaamse overheid in het kader van de eindeloopbaanregeling personeel WZC Vinkenhof.
- Hogere tussenkomst van de Zorgkassen m.b.t. prestaties binnen CVD De Dagvink.
- Meer rechtstreekse tussenkomsten van (een toenemend aantal) gebruikers van de buitenschoolse kinderopvang.
- Meer rechtstreekse tussenkomsten van (een toegenomen aantal) gebruikers binnen nagenoeg alle thuiszorgdiensten: lokale dienstencentra, dienst voor gezinszorg, maaltijdbedeling aan huis en centrum voor dagverzorging.

Daartegenover staan uiteraard ook enkele minder ontvangsten, te verklaren als volgt:

- Minder rechtstreekse tussenkomsten van gebruikers WZC Vinkenhof, GAW Gorisberg en KDV De Sijsjes.
- Lagere tussenkomst van de Zorgkassen m.b.t. prestaties binnen WZC Vinkenhof (globaal lagere basistegemoetkoming).
- Lager gesubsidieerd urencontingent Vlaamse overheid omwille van niet-uitbreiding dienst voor gezinszorg (zie ook hoger: beleidsevaluatie prioritaire actie 50 – BD 09, o.m. verdelingscriteria over alle Vlaamse diensten voor gezinszorg).
- Lagere tussenkomst in kader van het opleidingsproject Maribel 600 verpleegkunde.
- Minder loonsubsidies VIA4-VIA5-VIA6 akkoorden ten gunste van buitenschoolse kinderopvang, KDV De Sijsjes en dienst voor gezinszorg.

Op hierna volgende budgetcodes werden helemaal geen ontvangsten gerealiseerd:

- Overdracht van subsidie aan de lokale besturen voor uitvoering van BOA-decreet “Buitenschoolse Opvang en Activiteiten” (€ 106.000).
- Gefaseerde prijsverhogingen lastens gebruikers van diverse dienstverleningen (€ 163.767).

## UITGAVEN 2024

In de voorgaande boekjaren 2022 en 2023 was er aan de uitgavenzijde van de exploitatie nauwelijks of geen afwijking ten opzichte van de ramingen. Ook voor 2024 stellen we vast dat de werkelijke uitgaven (= € 12.880.555,51) slechts **1,4 % afwijken** t.o.v. het jaarbudget. **De globale uitgaven in de uitbating 2024 van de welzijnsvereniging bedragen dan ook netto € 178.790 minder dan geraamd.**

- Met betrekking tot de rubriek **personeelskosten** (bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen) die bijna 78% van de globale exploitatiekost vertegenwoordigen, bedragen de minder-uitgaven € 15.448 of zo'n 0,15% ten opzichte van de ramingen (d.w.z. totaal van de gebudgetteerde -62 rekeningen). M.a.w. dit verschil is verwaarloosbaar en kan bezwaarlijk verklaard worden ...
- De **overige werkingsuitgaven** blijken meer significant onder de ramingen uit te komen: € 163.342 of 5,3% t.o.v. het jaarbudget. Het verschil tussen de geraamde en de werkelijk gerealiseerde uitgaven komt tot uiting in de meest uiteenlopende transactiekredieten.

Bij de aanpassing van het meerjarenplan hebben we voor het werkingsjaar 2024 – zoals ook voor de voorgaande jaren – een voldoende en redelijke marge willen voorzien in functie van de algemene stijging van de levensduurte (medisch materiaal, voeding, textiel, toepassingssoftware, onderhoud en herstel gebouwen, enz.), een marge die uiteindelijk niet nodig bleek. Van structurele overramingen is er alleszins geen sprake.

### **Voornaamste minder-uitgaven in de courante werking:**

- Onderhoud en herstel gebouwen: - € 23.298
- Uitbestede keuken: - € 11.058
- Werkkleding, was en linnen: - € 12.347
- Receptie- en representatiekosten: - € 10.435
- Onderhoud wagenpark: - € 5.577
- Beheerskosten informatica: - € 21.784
- Beroepsopleiding personeel: - € 14.581
- Inrichten van examens: - € 11.584
- Medicatie residenten: - € 31.044
- Medisch materiaal: - € 10.646
- Externe communicatie: - € 8.416

De enige noemenswaardige **meeruitgaven** situeren zich op de budgetcode “Erelonen en vergoedingen” (+ € 81.632) zowel binnen WZC Vinkenhof (i.f.v. inzet van specifieke paramedische bijstand bewoners en i.f.v. interim-management) als binnen het algemeen bestuur (i.f.v. juridische bijstand of externe consulting in kader van debiteurenbeheer, specifieke tucht- en ontslagprocedure en analyse van ondersteunende processen).

## Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Ondanks het gecumuleerd positief resultaat van de rekening 2024 valt op dat – sinds de oprichting van de welzijnsvereniging in 2018 – het budgettair resultaat van het boekjaar zelf opnieuw **negatief** is (- € 466.211 in 2023 en - € 151.908 in 2024).

Hieronder een overzicht per boekjaar van het exploitatiesaldo (werkingsontvangsten minus werkingsuitgaven) en van het budgettair resultaat van het boekjaar zelf (= exploitatiesaldo + investeringssaldo).

| Boekjaar | Exploitatiesaldo van het boekjaar (AFM) | Budgettair resultaat van het boekjaar |
|----------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| 2019     | + 427.437                               | + 409.269                             |
| 2020     | + 1.194.161                             | + 1.159.915                           |
| 2021     | + 310.679                               | + 263.289                             |
| 2022     | + 160.385                               | + 10.677                              |
| 2023     | - 369.613                               | - 466.211                             |
| 2024     | + 47.248                                | - 151.908                             |

In de tabel hieronder geven we de evolutie van het werkelijke exploitatiesaldo van het boekjaar en dit voor de 4 beleidsdomeinen afzonderlijk: kinderzorg, ouderenzorg, thuiszorg en algemeen bestuur/diensten & algemene financiering.

| Exploitatiesaldo van het boekjaar                   | 2019      | 2020        | 2021        | 2022      | 2023      | 2024      |
|-----------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Kinderzorg</b>                                   | - 303.297 | - 382.741   | - 456.772   | - 597.788 | - 658.651 | - 602.783 |
| KDV De Sijsjes                                      | - 114.279 | - 108.119   | - 94.401    | - 117.137 | - 47.163  | - 8.205   |
| Buitenschoolse opvang                               | - 189.018 | - 247.622   | - 362.371   | - 480.651 | - 611.488 | - 594.578 |
| <b>Ouderenzorg</b>                                  | + 653.156 | + 1.865.596 | + 1.224.231 | + 610.959 | + 322.154 | + 321.786 |
| WZC Vinkenhof                                       | + 51.375  | + 1.250.162 | + 638.155   | + 6.948   | - 302.858 | - 341.716 |
| GAW Gorisberg                                       | + 417.642 | + 436.074   | + 406.717   | + 413.858 | + 440.451 | + 460.334 |
| Bejaardenwoningen                                   | + 184.139 | + 179.360   | + 179.359   | + 190.153 | + 184.561 | + 203.169 |
| <b>Thuiszorg</b>                                    | - 162.879 | - 227.388   | - 310.364   | - 485.189 | - 431.185 | - 419.939 |
| Dienst voor gezinszorg                              | - 164.612 | - 42.415    | - 144.804   | - 307.386 | - 303.247 | - 235.451 |
| Lokale dienstencentra                               | - 65.398  | - 112.628   | - 21.627    | - 39.018  | - 45.756  | - 104.306 |
| CVD De Dagvink                                      | + 86.795  | - 42.210    | - 82.706    | - 63.727  | - 37.212  | - 27.790  |
| Maaltijden aan huis                                 | - 15.776  | + 4.348     | - 30.394    | - 35.888  | - 50.832  | - 59.151  |
| Dorpsrestaurants                                    | + 17.680  | - 7.077     | - 7.900     | - 2.073   | + 7.609   | + 9.541   |
| Andere                                              | - 21.568  | - 27.406    | - 22.933    | - 37.097  | - 1.747   | - 2.782   |
| <b>Algemene diensten, bestuur &amp; financ. (*)</b> | + 240.457 | - 61.306    | - 146.415   | + 632.403 | + 398.069 | + 748.187 |

(\*) Onder het beleidsdomein "Algemene diensten en algemeen bestuur" ressorteren specifieke werkingsuitgaven voor het geheel van de welzijnsvereniging zoals o.m. de financiering van de statutaire pensioenen, de IT- en HR-ondersteuning van de zorgdiensten, consulting opdrachten en juridische bijstand, uitzendkrachten, gebruik van het NAC. Aan opbrengstenzijde worden hier geboekt: de dotatie van de Vlaamse overheid m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage en de specifieke werkingstoelagen van het lokaal bestuur.

Het blijkt eerst en vooral de deficitaire uitbating van de buitenschoolse kinderopvang te zijn die bepalend is en blijft voor het globale budgettaire resultaat van de welzijnsvereniging. Deze zeer uitgebreide dienstverlening aan ouders van schoolgaande kinderen vindt plaats tijdens zowel schooldagen als schoolvakanties. Het betreft een gedecentraliseerd aanbod (op niveau van scholen en/of wijken) waarbij we momenteel ruim 2.200 unieke kinddossiers registreren. Onze buitenschoolse kinderopvang wordt niet gesubsidieerd door de Vlaamse overheid en/of de lokale overheid, en heeft dan ook om die reden een buitengewone invloed op het globale resultaat.

Daarentegen onze groepsopvang van baby's en peuters (kinderdagverblijf De Sijsjes): deze evolueert naar minstens een break-even exploitatie, te meer omdat het Agentschap Opgroeien ons recent een subsidie voor 8 bijkomende, inkomensgerelateerde opvangplaatsen toekende.

Binnen de ouderenzorg weegt zowel in 2023 alsook in 2024 het deficit van WZC Vinkenhof aanzienlijk op het globale budgettaire resultaat van de welzijnsvereniging.

In de uitbating van ons woonzorgcentrum hebben we de beoogde bezettingsgraad van gemiddeld 98% afgebouwd met circa 10% gedurende de eerste drie kwartalen 2024, als een van de maatregelen om de preciaire arbeidsmarktsituatie w.b. gekwalificeerd zorgpersoneel op te vangen (dus minder rechtstreekse inkomsten van residenten en een lagere basistegemoetkoming Vlaamse overheid als gevolg). Aan uitgavenzijde verwijzen we vooral naar het systematisch inzetten van relatief dure uitzendkrachten (zowel uitvoerend zorgpersoneel als interim-management). Deze beide trends zijn pas vanaf het najaar 2024 geleidelijk kunnen omgebogen worden.

Ook de beleidsdoelstelling 'thuiszorgondersteuning' van ouderen en kwetsbare gezinnen is en blijft een deficitair gegeven. Het betreft hier een divers aanbod (van dagopvang van zorgafhankelijke ouderen, over gezinszorg, maaltijdverstrekking aan huis tot lokale dienstencentra en dorpsrestaurants) dat niet alleen curatieve zorg beoogt maar waar we ook de focus leggen op vroegtijdige zorgdetectie, preventie, buurtgericht werken, ondersteuning van mantelzorgers, enz.

Het opmerkelijk positiever saldo binnen het beleidsdomein "Algemeen bestuur en algemene financiering" wordt hoofdzakelijk bepaald door de aanzienlijke dotatie van de Vlaamse overheid als korting op de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage<sup>1</sup>. Maar ook ons actief debiteurenbeheer vertaalt zich in extra opbrengsten, o.m. vordering van administratieve kosten bij debiteuren.

Anderzijds werden de voorziene prijsverhogingen – gebudgetteerd over verschillende zorgdiensten heen – in 2024 opnieuw niet gerealiseerd als beleidskeuze.

Tenslotte, met betrekking tot dit overkoepelende beleidsdomein vermelden we nog dat – niet alleen het zorgvastgoed – maar ook de nagenoeg volledige technische en administratieve overhead (gebouwenbeheer, groenonderhoud, secretariaat, loon- en personeelsadministratie, boekhouding, ICT, communicatie, beheer van verzekeringen en overheidsopdrachten) kosteloos ter beschikking gesteld worden vanuit het lokaal bestuur. In dat opzicht geeft de rekening van de welzijnsvereniging dan ook een 'vertekend' beeld...

De in het voorjaar 2024 opgestarte begeleidingsopdracht van BDO had als doel om – in de bredere context van strategische scenario-ontwikkeling m.b.t. de toekomst van de lokale publieke zorg – 2 aspecten van de lopende beheersovereenkomst uit te diepen, nl. de positionering van de

---

<sup>1</sup> De responsabiliseringsbijdrage is de extra factuur die een lokaal bestuur of welzijnsvereniging betaalt wanneer de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt. We ontvangen een korting van de Vlaamse overheid op voorwaarde dat wij voorzien in een aanvullende pensioenregeling voor het contractueel personeel (2de pensioenpijler).

ondersteunende processen ten behoeve van de welzijnsvereniging en het zorgvastgoed. De studie moet het bestuur een grondige analyse en inzicht van de *as is*-situatie (i.c. concrete financiële en personeelsdata) bezorgen om vervolgens een heldere visie te bekomen over de *to be*-situatie, zodat:

- 1) de welzijnsvereniging in een volgende fase zélf een volwaardig resourcemanagement kan opstarten en geleidelijk kan uitbouwen hetzij als één-deelgenoot lokale welzijnsvereniging hetzij als deel uitmakend van een regionale zorgactor;
- 2) in een volgende fase een proces tot overdracht van het bestaande zorgvastgoed van het OCMW naar de welzijnsvereniging kan opgestart worden, waarbij ook toekomstgerichte investeringen mee in rekening worden gebracht.

|                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor<br/>investeringen en financiering</b></p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## **Uittreksel uit de notulen van de Raad van Bestuur Zorg Houthalen-Helchteren**

**Zitting van: 18/03/2025**

Aanwezig Katrien Timmers, voorzitter  
Myrthe Van Roey, Maarten Houben, Mathijs Knevels, Mia 's Hertogen,  
bestuurders  
Marc Doumen, algemeen directeur/secretaris

### **Overdracht van resterende investeringskredieten van 2024 naar 2025 – Goedkeuring.**

#### **Wetgeving**

- Wet van 29 juli 1991: alle bestuurshandelingen moeten uitdrukkelijk gemotiveerd worden.
- Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen (30/03/2018).
- Besluit van 21 september 2017 van de raad voor maatschappelijk welzijn: goedkeuring van de oprichtingsstatuten van Zorg Houthalen-Helchteren, zoals gewijzigd bij besluit van 19 december 2019 van de algemene vergadering.
- Besluiten van 15 februari 2018 van de raad voor maatschappelijk welzijn en de algemene vergadering: goedkeuring van de beheersovereenkomst tussen OCMW Houthalen-Helchteren en Zorg Houthalen-Helchteren, zoals gewijzigd bij besluit van 25 juni 2020 van de algemene vergadering.
- Besluit van 24 februari 2018 van de raad van bestuur: vaststelling van het huishoudelijk reglement van Zorg Houthalen-Helchteren, inzonderheid:
  - Titel VI Decretale bestuursorganen
    - Hoofdstuk III Bevoegdheden algemene vergadering
    - Hoofdstuk IV Bevoegdheden raad van bestuur,
  - Titel VII Directiecomité
    - Hoofdstuk III Bevoegdheden
- Artikel 258 Decreet over het lokaal bestuur  
Het college van burgemeester en schepenen bepaalt, voor 1 maart van het lopende boekjaar, welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.
- Artikel 489 Decreet over het lokaal bestuur  
De bepalingen van deel 2, titel 4 (o.a. artikel 258), zijn van toepassing op de welzijnsverenigingen met dien verstande dat de volgende woorden worden gelezen als volgt: "het college van burgemeester en schepenen" als "de raad van bestuur".
- Besluit van 19 december 2023 van de raad van bestuur: vaststelling van het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 opgemaakt volgens de regels van de Beleids- en Beheerscyclus, waarna goedgekeurd door de algemene vergadering op 21 december 2023.
- De algemene beginselen van behoorlijk bestuur.

#### **Feiten en context**

De algemeen directeur heeft samen met het team financiën alle investeringskredieten, voorzien in 2024, aan een grondige analyse onderworpen.

Aan de raad van bestuur wordt voorgesteld om de kredieten opgenomen in het document in bijlage over te dragen naar het jaar 2025. Alle resterende kredieten van het jaar 2024 zijn hierin opgenomen.

In het totaal wordt er gevraagd om € 558.629,13 aan uitgavenkredieten over te dragen naar het jaar 2025.

#### **Besluit de raad van bestuur met algemene stemmen:**

##### **Artikel 1**

De investeringskredieten in bijgevoegd document, met een totaal van € 558.629,13 over te dragen naar boekjaar 2025.

Namens de raad van bestuur:

algemeen directeur/secretaris,  
Marc Doumen



voorzitter,  
Katrien Timmers

| Verantwoordelijke dienst       | Soort budget | Type budget | MJP       | Omschrijving                                                                                                                                                                      | Transactiekrediet<br>2024 | Totaal<br>vastlegging 2024 | Totaal geboekt 2024 | Saldo 2024 | Over te dragen<br>2024 | Transactiekrediet<br>2025 |
|--------------------------------|--------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|------------|------------------------|---------------------------|
| (OZ) Ouderenzorg               | U            | I           | MJP000482 | Algehele vervanging van verduisterende gordijnen kamers residenten WZC Vinkenhof                                                                                                  | 120.000,00                | 0,00                       | 0,00                | 120.000,00 | 120.000,00             | 0,00                      |
| (TZ) Thuiszorg                 | U            | I           | MJP000473 | Aankoop van klein meubilair voor CVD De Dagvink                                                                                                                                   | 11.000,00                 | 7.528,21                   | 7.528,21            | 3.471,79   | 3.471,79               | 0,00                      |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000408 | We investeren in de ontwikkeling en uitrol van een globale communicatiestrategie van de welzijnsvereniging: uitbouw sterk merk, digitale focus, inrichting maatschappelijke zetel | 11.500,00                 | 0,00                       | 0,00                | 11.500,00  | 11.500,00              | 0,00                      |
| (KZ) Kinderzorg                | U            | I           | MJP000406 | Aankoop van klein meubilair                                                                                                                                                       | 10.000,00                 | 0,00                       | 0,00                | 10.000,00  | 10.000,00              | 0,00                      |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000376 | 200002: Levering van uitgeruste poetskarren en invoering van kwaliteitssysteem schoonmaak binnen zorginstellingen                                                                 | 23.945,25                 | 0,00                       | 0,00                | 23.945,25  | 23.945,25              | 0,00                      |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000375 | 190004: Vervangings-/aankoop van kleine huishoudelijke en sanitaire toestellen ten behoeve van de zorginstellingen                                                                | 25.270,21                 | 4.840,02                   | 3.402,01            | 21.868,20  | 21.868,20              | 0,00                      |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000373 | 190002: Vernieuwing en vergroening van wagenpark Zorgbedrijf                                                                                                                      | 141.018,48                | 127.292,30                 | 127.292,30          | 13.726,18  | 13.726,18              | 190.000,00                |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000372 | 1100111: Systematische vervanging van keukenmaterieel in centrale productiekeuken en verdeelkeukens                                                                               | 119.004,48                | 0,00                       | 0,00                | 119.004,48 | 119.004,48             | 2.500,00                  |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000371 | 1400139: Nodige eigentijdse hulpmiddelen, beschermingsmiddelen                                                                                                                    | 49.191,23                 | 29.656,76                  | 28.714,12           | 20.477,11  | 20.477,11              | 0,00                      |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000370 | 1400138: Diverse informatica voor de welzijnsinstellingen - Implementatie van nieuwe softwaretoepassingen                                                                         | 31.552,62                 | 20.582,06                  | -294,42             | 31.847,04  | 31.847,04              | 6.000,00                  |
| (ALG DIENST) Algemene Diensten | U            | I           | MJP000368 | 170006: Diverse informatica ten behoeve van de welzijnsinstellingen - aankoop van hardware                                                                                        | 21.696,57                 | 0,00                       | 0,00                | 21.696,57  | 21.696,57              | 6.000,00                  |
| (OZ) Ouderenzorg               | U            | I           | MJP000366 | 200001: Levering van uitgeruste medicatiekarren en verzorgingswagens ten behoeve van WZC Vinkenhof                                                                                | 14.000,00                 | 0,00                       | 0,00                | 14.000,00  | 14.000,00              | 0,00                      |
| (OZ) Ouderenzorg               | U            | I           | MJP000365 | 0900082: Diverse beveiligingswerken in en rond WZC Vinkenhof                                                                                                                      | 5.797,24                  | 0,00                       | 0,00                | 5.797,24   | 5.797,24               | 0,00                      |
| (OZ) Ouderenzorg               | U            | I           | MJP000362 | 1400136: Verbetering van leefcomfort gebruikers WZC Vinkenhof en DVC De Dagvink                                                                                                   | 103.403,49                | 32.531,46                  | 32.513,63           | 70.889,86  | 70.889,86              | 10.000,00                 |
| (KZ) Kinderzorg                | U            | I           | MJP000361 | 1500150: Vernieuwing van klein meubilair voor leefgroepen KDV De Sijsjes                                                                                                          | 70.405,41                 | 0,00                       | 0,00                | 70.405,41  | 70.405,41              | 0,00                      |

Totaal uitgave investering 558.629,13