

AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN WELZIJSVERENIGING

2020-2025
HERZIENING JUNI 2021
WIJZIGING BOEKJAAR 2021

JOURNAALNUMMERS: 5957



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Strategische nota.....	3
Statutair doel.....	4
Missie visie en waarden	6
Strategische nota	10
Overzicht beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn.....	15
Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	16
Financiële nota	17
M1: Financieel doelstellingenplan	18
M2: Staat van het financieel evenwicht.....	20
Toelichting bij schema M2	22
M3: Overzicht kredieten	23
Toelichting bij schema M3	24
Toelichting	25
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	28
T3: Investeringsproject.....	30
T4: Evolutie van de financiële schulden.....	32
Financiële risico's	33
Beschrijving grondslagen en assumpties	34
Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is.....	36
Motivering van de wijzigingen	37

**AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN
ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN
2020-2025
HERZIENING JUNI 2021**

STRATEGISCHE NOTA

Statutair doel

Zorg Houthalen-Helchteren heeft tot doel het organiseren van activiteiten die het mogelijk maken om een gepast, kwaliteitsvol, breed toegankelijk en integraal zorgaanbod te verlenen door middel van volgende reguliere of projectmatige dienstverlening en/of huisvesting:

- Kinderzorg en kinderopvang ten behoeve van gezinnen, waaronder alleenstaande ouders, met baby's en peuters en/of schoolgaande kinderen; meer bepaald voorschoolse groepsopvang (> 8 kinderen per locatie) in crèches (kinderdagverblijven voor baby's en peuters) en voor- en naschoolse opvang tijdens schooldagen evenals vakantieopvang (krokusvakantie, paasvakantie, zomervakantie, herfstvakantie en/of kerstvakantie) van kinderen van 2,5 tot 12 jaar binnen eigen infrastructuur en/of opvanglocaties van derden (buitenschoolse opvanginitiatieven). Deze dienstverlening kan gepaard gaan met preventieve gezinsondersteuning (opvoedingsondersteuning) en inclusieve opvang van kinderen met een specifieke zorgbehoefte (lichte motorische of mentale handicap, leerstoornissen, ADHD, autismespectrumstoornis, ...) zonder evenwel gespecialiseerde handelingen van medische, paramedische en verpleegkundige aard te stellen.
- Thuiszorgondersteuning, thuiszorg en huishulp met uitsluiting van gespecialiseerde verzorging/verpleging aan huis (diensten voor gezinszorg en aanvullende thuiszorg, lokale dienstencentra, dagverzorgingscentra, maaltijdverstrekkingen aan huis, dorpsrestaurants, minder mobiele centrales, diensten voor zorgbemiddeling en zorgafstemming, vrijwilligersdiensten) ten

behoefte van gezinnen en personen met een tijdelijke of permanente specifieke zorgbehoefte; meer bepaald chronisch zieken en personen met een lichte motorische of mentale handicap ongeacht hun leeftijd, senioren met een lichte zorgbehoefte, en kwetsbare ouderen (d.w.z. door een opeenstapeling van lichamelijke, psychische en sociale problemen hoger risico lopen op ernstige gezondheidsproblemen die kunnen leiden tot beperkingen in het dagelijks functioneren, tot residentiële opname of tot overlijden). De thuiszorg wordt tevens aangeboden als ondersteuning van de mantelzorgers, meer bepaald de huisgenoten, familie, vrienden, kennissen, collega's en burens die informele zorg verlenen aan een hulpbehoevende persoon uit hun directe omgeving.

- Residentiële zorg en semi-residentiële zorg of tussenvoorzieningen (woonzorgcentra, rust- en verzorgingstehuizen, centra voor kortverblijf, bejaardenwoningen, serviceflats en groepen van assistentiewoningen) ten behoeve van zelfstandige en semi-valide senioren (zowel alleenstaanden als koppels, in principe vanaf 65 jaar) en ten behoeve van ouderen + 65 jaar die niet meer permanent in de thuisomgeving kunnen verblijven en nood hebben aan permanente opvang, verzorging, huishoudelijke hulp en hulp bij het dagelijks leven zonder evenwel een continu medisch toezicht (zowel lichamelijk zorgafhankelijken als demente personen, in principe vanaf 65 jaar).

Missie

Onze bestaansreden

Wij bieden maatschappelijk verantwoorde zorg aan voor gezinnen en ouderen. Met een kwaliteitsvol aanbod en tegen betaalbare prijzen willen wij de levenskwaliteit van de burgers verhogen en voor elke klant mogelijkheden bieden om zich in iedere fase van zijn leven te ontplooiën. Onze klanten moeten naadloos kunnen overstappen van de ene dienstverlening naar de andere dienstverlening op maat. Bij dit alles hebben wij extra aandacht voor kwetsbare personen.

Visie

Waar wij naar streven

Zorg Houthalen-Helchteren wil bijdragen aan het realiseren van “Maatschappelijke Verantwoorde Zorg”, lees: goede zorg in het belang van de ganse samenleving.

Aangezien de Vereniging middelen van de lokale samenleving gebruikt, leggen wij aan hen verantwoording af. We gaan in ieder geval verantwoord om met onze middelen en streven naar een financieel evenwicht.

Daarnaast wil Zorg Houthalen-Helchteren ook een aantrekkelijke werkgever zijn met aandacht voor de kwaliteiten en het welzijn van de medewerkers. We besteden aandacht aan optimale werkomstandigheden en werkverhoudingen, diversiteit, verantwoordelijkheid in de job, autonomie, en groei- en ontplooiingskansen. Onze professionele medewerkers en vrijwilligers werken samen, zijn geëngageerd en flexibel, tonen bezieling en nemen initiatief.

Het personeelsbeleid van Zorg Houthalen-Helchteren is gericht op het aantrekken en behouden van vakbekwame, gemotiveerde en tevreden medewerkers, die kunnen werken in een eigentijdse en respectvolle werkomgeving. Dit in het licht van het realiseren van “Maatschappelijk Verantwoorde Zorg”.

We willen ook een slagkrachtige, dynamische en vooruitstrevende organisatie zijn. Vanuit onze bijdrage aan het realiseren van “Maatschappelijke Verantwoorde Zorg” én het willen inzetten op vernieuwing en groei bepalen wij bovendien mee de toekomst en de verdere ontwikkelingen binnen het lokale en regionale zorglandschap.

In onze zorgvisie staan 5 even belangrijke uitgangspunten centraal:

a) Kwaliteit

Elke gebruiker van Zorg Houthalen-Helchteren heeft recht op kwaliteitsvolle zorgverlening. Elke zorgverlener van Zorg Houthalen-Helchteren heeft de plicht tot het verlenen van kwaliteitsvolle zorg.

Bij het verstrekken van die zorg zijn respect voor de menselijke waardigheid en diversiteit, de bejegening, de continuïteit, de veiligheid, de bescherming van de persoonlijke levenssfeer en het zelfbeschikkingsrecht, de klachtenbemiddeling en -behandeling, de informatie aan en de inspraak van de gebruiker en iedere belanghebbende uit zijn leefomgeving gewaarborgd.

b) Rechtvaardigheid

Voor Zorg Houthalen-Helchteren moet de zorgverlening sociaal rechtvaardig zijn en dit kan enkel als we de verdeling van zorg

nauwlettend in het oog houden. Iedereen moet een gelijk recht en een gelijke kans hebben op maatschappelijk verantwoorde zorg. Het volstaat immers niet om zorg algemeen toegankelijk te houden want niet elke gebruiker kan zijn recht op toegang tot zorg- en hulpverlening op dezelfde wijze uitoefenen.

Sociale rechtvaardigheid betekent dan ook voor ons: “Een gelijke behandeling voor mensen met gelijke noden”, maar tegelijk ook dat “ongelijke noden ongelijk behandeld moeten worden, in verhouding tot de nood”. Onze inspanning en de ingezette hulpmiddelen zullen dus variëren naargelang de zorgbehoefte maar ook naargelang de vermogenstoestand van de gebruiker.

c) Relevantie

Voor Zorg Houthalen-Helchteren zijn het de noden van gebruikers, wetenschappelijke inzichten, het algemeen belang en de beleidsprioriteiten die de relevantie van de aangeboden en aan te bieden zorg bepalen. Zorg is immers uitputbaar terwijl behoeften van mensen oneindig kunnen zijn. Het gaat ons dus om “zorg die ertoe doet”.

Dit wil zeggen dat het individueel en het algemeen belang moet gediend zijn met de zorg. En dat zorg verlenen afhankelijk is van de wil van de gebruiker, de zelfbeschikking, de diagnose, de betaalbaarheid in hoofdte van de gebruiker, van de zorgverlener en van de maatschappij alsook de beschikbaarheid van zorg.

Zorg verlenen vanuit de vragen en behoeften (noden) van mensen vereist tenslotte een democratisch maatschappelijk en politiek debat over welke vragen de samenleving kan/zal beantwoorden en welke niet.

d) Toegankelijkheid

Zorg is toegankelijk als de gebruiker er voldoende over geïnformeerd is, maar ook als de gebruiker de zorg kan bereiken en betalen.

De Vereniging wil dan ook de verschillende voorwaarden voor de toegankelijkheid van zijn zorgaanbod realiseren.

De toegankelijkheid wordt volgens ons ook vergroot als zorg- en hulpvragen op voorhand goed worden verduidelijkt, en als behoeften worden gedetecteerd door laagdrempelige werkvormen die rechtstreeks toegankelijk zijn. Zorg Houthalen-Helchteren wil door een correcte organisatie van de zorg een ongelijke toegang tot noodzakelijke zorg voorkomen, maar ook overconsumptie van zorg tegengaan. Tenslotte hecht onze Vereniging veel belang aan 'toeleiding' om de toegankelijkheid te verhogen.

e) Performantie

Zorg Houthalen-Helchteren wil tenslotte staan voor performante zorg, nl. zorg die daadwerkelijk bijdraagt aan stijgende zorg- en levenskwaliteit en maatschappelijk welzijn. Wij willen dit bereiken door op een doelmatige, doeltreffende, preventieve en duurzaam ondernemende wijze zorg te verlenen.

Waarden

Wat verwachten we van werknemers en bestuurders

- Klantgericht, dus zonder onderscheid
- Middelenbewust: doordacht en slim
- Professioneel met hart & ziel
- Samen als team en met partners
- Ondernemend en op groei gericht!

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolnummers: 5957

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.362.214,19	1.598.885,00	1.667.907,00	1.764.939,00	1.839.034,00	1.845.604,00
Ontvangsten	1.134.825,95	1.199.505,00	1.370.008,00	1.450.411,00	1.537.214,00	1.556.014,00
Saldo	-227.388,24	-399.380,00	-297.899,00	-314.528,00	-301.820,00	-289.590,00
Investerings						
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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.362.214,19	1.598.885,00	1.667.907,00	1.764.939,00	1.839.034,00	1.845.604,00
Ontvangsten	1.134.825,95	1.199.505,00	1.370.008,00	1.450.411,00	1.537.214,00	1.556.014,00
Saldo	-227.388,24	-399.380,00	-297.899,00	-314.528,00	-301.820,00	-289.590,00
Investerings						
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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	749.892,75	867.821,00	921.250,00	1.008.398,00	1.068.190,00	1.068.190,00
Ontvangsten	707.477,86	693.858,00	762.961,00	833.964,00	906.867,00	911.267,00
Saldo	-42.414,89	-173.963,00	-158.289,00	-174.434,00	-161.323,00	-156.923,00
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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	59.792,00	119.583,00	206.731,00	266.523,00	266.523,00
Ontvangsten	0,00	61.803,00	125.506,00	191.109,00	258.612,00	258.612,00
Saldo	0,00	2.011,00	5.923,00	-15.622,00	-7.911,00	-7.911,00
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	749.892,75	808.029,00	801.667,00	801.667,00	801.667,00	801.667,00
Ontvangsten	707.477,86	632.055,00	637.455,00	642.855,00	648.255,00	652.655,00
Saldo	-42.414,89	-175.974,00	-164.212,00	-158.812,00	-153.412,00	-149.012,00
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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	182.575,77	194.257,00	192.732,00	193.032,00	193.332,00	193.632,00
Ontvangsten	140.365,44	126.105,00	163.705,00	166.305,00	168.405,00	171.005,00
Saldo	-42.210,33	-68.152,00	-29.027,00	-26.727,00	-24.927,00	-22.627,00
Investerings						
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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.466,23	15.625,00	15.925,00	16.225,00	16.525,00	16.825,00
Ontvangsten	132.293,42	122.880,00	160.480,00	163.080,00	165.180,00	167.780,00
Saldo	120.827,19	107.255,00	144.555,00	146.855,00	148.655,00	150.955,00
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	171.109,54	178.632,00	176.807,00	176.807,00	176.807,00	176.807,00
Ontvangsten	8.072,02	3.225,00	3.225,00	3.225,00	3.225,00	3.225,00
Saldo	-163.037,52	-175.407,00	-173.582,00	-173.582,00	-173.582,00	-173.582,00
Investerings						
Financiering						

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

Project seniorenoppas in samenwerking met vzw IN-Z

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	30.850,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
Ontvangsten	0,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
Saldo	0,00	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Financiering						

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 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	30.850,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
Ontvangsten	0,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
Saldo	0,00	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	429.745,67	505.957,00	527.675,00	537.259,00	551.262,00	557.532,00
Ontvangsten	286.982,65	353.292,00	417.092,00	423.892,00	435.692,00	447.492,00
Saldo	-142.763,02	-152.665,00	-110.583,00	-113.367,00	-115.570,00	-110.040,00
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
- OUDERENZORG: Ouderenzorg
 - BD000007: Residentiële en semi-residentiële opvang en huisvesting van senioren en zorgbehoevende ouderen
- KINDERZORG: Kinderzorg
 - BD000006: Buitenschoolse opvanginitiatieven i.s.m. onderwijs en gemeentebestuur

- BD000005: Groepsopvang van baby's en peuters

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	8.012.905,06	8.815.977,00	8.766.082,00	8.755.082,00	8.720.582,00	8.652.846,00
Ontvangsten	9.434.453,92	8.752.251,00	8.845.535,00	8.880.085,00	8.904.135,00	8.951.185,00
Saldo	1.421.548,86	-63.726,00	79.453,00	125.003,00	183.553,00	298.339,00
Investerings						
Uitgaven	34.245,43	517.840,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-34.245,43	-517.840,57	-20.000,00	-26.000,00	-19.000,00	-26.000,00
Financiering						

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen

Overzicht beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn

Volgnummer beleidsdoelstelling	Korte Omschrijving
BD000004	Algemene financiering en algemene bestuurlijke en organisatorische omkadering van welzijnsvereniging
BD000005	Groepsopvang van baby's en peuters
BD000006	Buitenschoolse opvanginitiatieven i.s.m. onderwijs en gemeentebestuur
BD000007	Residentiële en semi-residentiële opvang en huisvesting van senioren en zorgbehoevende ouderen
BD000008	Masterplan voor uitbouw ouderenzorg Houthalen-Helchteren en verdere ontwikkeling van woonzorgcampus
BD000009	Thuiszorgondersteuning van gezinnen en personen met een tijdelijke of permanente zorgbehoefte

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en bijhorende ramingen wordt gepubliceerd op onze website nadat de Algemene Vergadering de aanpassing van het meerjarenplan heeft vastgesteld: www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen.

Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ramingen is een onderdeel van de documentatie bij dit meerjarenplan. Deze documentatie is na goedkeuring van de aanpassing van het meerjarenplan door de algemene vergadering beschikbaar op onze website:

www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen

AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020-2025 HERZIENING JUNI 2021

FINANCIËLE NOTA

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: 5957

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.362.214,19	1.598.885,00	1.667.907,00	1.764.939,00	1.839.034,00	1.845.604,00
Ontvangst	1.134.825,95	1.199.505,00	1.370.008,00	1.450.411,00	1.537.214,00	1.556.014,00
Saldo	-227.388,24	-399.380,00	-297.899,00	-314.528,00	-301.820,00	-289.590,00
Investering						
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	8.012.905,06	8.815.977,00	8.766.082,00	8.755.082,00	8.720.582,00	8.652.846,00
Ontvangst	9.434.453,92	8.752.251,00	8.845.535,00	8.880.085,00	8.904.135,00	8.951.185,00
Saldo	1.421.548,86	-63.726,00	79.453,00	125.003,00	183.553,00	298.339,00
Investering						
Uitgave	34.245,43	517.840,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-34.245,43	-517.840,57	-20.000,00	-26.000,00	-19.000,00	-26.000,00
Financiering						

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	9.375.119,25	10.414.862,00	10.433.989,00	10.520.021,00	10.559.616,00	10.498.450,00
Ontvangst	10.569.279,87	9.951.756,00	10.215.543,00	10.330.496,00	10.441.349,00	10.507.199,00
Saldo	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
Investering						
Uitgave	34.245,43	517.840,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-34.245,43	-517.840,57	-20.000,00	-26.000,00	-19.000,00	-26.000,00
Financiering						

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: 5957

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
a. Ontvangsten	10.569.279,87	9.951.756,00	10.215.543,00	10.330.496,00	10.441.349,00	10.507.199,00
b. Uitgaven	9.375.119,25	10.414.862,00	10.433.989,00	10.520.021,00	10.559.616,00	10.498.450,00
II. Investeringsaldo	-34.245,43	-517.840,57	-20.000,00	-26.000,00	-19.000,00	-26.000,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	34.245,43	517.840,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.159.915,19	-980.946,57	-238.446,00	-215.525,00	-137.267,00	-17.251,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.159.915,19	-980.946,57	-238.446,00	-215.525,00	-137.267,00	-17.251,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.139.528,94	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.139.528,94	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56	710.008,56
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56	710.008,56

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
IV. Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Welzijnsvereniging	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56	710.008,56
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.299.444,13	1.318.497,56	1.080.051,56	864.526,56	727.259,56	710.008,56
II. Autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
Totale Autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Welzijnsvereniging	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

Toelichting bij schema M2

Evenwicht

Als het aangepaste meerjarenplan voldoet aan volgende voorwaarden (artikel 16 van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de Beleids- en Beheerscyclus van 30 maart 2018) is het financieel in evenwicht:

- Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is in geen enkel jaar negatief;
- De geraamde autofinancieringsmarge voor 2025 is minstens gelijk aan nul, maar geldt voor een verzelfstandigde entiteit niet als absolute norm.

Toelichting afwijking werkelijke autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge (AFM) is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van leningen. Ze geeft weer of de financiën van het bestuur op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het bestuur in staat is zijn leningslasten (aflossingen van kapitaal en intresten) te dragen met het overschot uit de gewone werking (het saldo van de exploitatie-ontvangsten en -uitgaven).

Een positieve AFM betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

Werkelijke AFM

De leningslasten van de reeds aangegane leningen zijn berekend op basis van begrotingsvooruitzichten of aflossingstabellen verkregen van de kredietverleners. De leningslasten van de op te nemen leningen zijn berekend op basis van de simulatietool van Finance Active waarbij de actuele rentevoeten en een looptijd van 20 jaar als basis worden genomen.

Gecorrigeerde AFM

De Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge is een theoretische becijfering van dezelfde ratio, maar rekening houdend met een leningslast van 8% op de totale uitstaande schuld op het einde van het vorige boekjaar (lange en korte termijn). Dit wordt beïnvloed door looptijden, diverse leningsvoorwaarden alsook het al dan niet gebruik van thesauriebewijzen.



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolnummers: 5957

Zorg Houthalen-Helchteren (0688.812.935)

Pastorijstraat 30, 3530 Houthalen-Helchteren

Algemeen directeur:: Marc Doumen

Financieel directeur:: Marc Doumen

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Welzijnsvereniging		
Exploitatie	10.414.862,00	9.951.756,00
Investerings	517.840,57	0,00

Toelichting bij schema M3

De raad van bestuur verleent via schema M3 'Overzicht van de kredieten' autorisatie om ontvangsten en uitgaven te doen (kasstromen). Ontvangsten en uitgaven zijn transacties die leiden tot een toename of een afname van de beschikbare en realiseerbare geldmiddelen.

De kredieten die limitatief zijn, zijn beperkt op het niveau van:

- het totaal van de exploitatie-uitgaven;
- het totaal van de investeringsuitgaven;
- het totaal van de uitgaven voor toegestane leningen en betalingsuitstel;
- het totaal van de ontvangsten voor de leningen en de leasings.

Het vroegere jaarlijkse budget is geïntegreerd in het meerjarenplan. De ramingen die het bestuur voor het boekjaar 2021 in het aangepaste meerjarenplan 2020-2025 inschrijft, omvatten ook de kredieten voor dat jaar. In deze aanpassing van het meerjarenplan zijn de kredieten van het boekjaar 2021 gewijzigd. Vandaar zijn in het aangepaste overzicht van de kredieten enkel de bedragen voor het boekjaar 2021 opgenomen.

AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020-2025 HERZIENING JUNI 2021

TOELICHTING



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolgnommern: 5957

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
Algemeen Bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	1.027.896,19	1.181.873,00	1.233.883,00	1.233.883,00	1.233.883,00	1.197.647,00
Ontvangsten	46.694,41	36.792,00	200.559,00	200.559,00	200.559,00	200.559,00
Saldo	-981.201,78	-1.145.081,00	-1.033.324,00	-1.033.324,00	-1.033.324,00	-997.088,00
Investerings						
Uitgaven	7.023,82	368.015,18	11.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-7.023,82	-368.015,18	-11.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
Financiering						
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
Ontvangsten	920.017,20	775.541,00	775.541,00	775.541,00	775.541,00	775.541,00
Saldo	919.895,75	774.416,00	774.416,00	774.416,00	774.416,00	774.416,00
Investerings						
Financiering						
Kinderzorg						
Exploitatie						
Uitgaven	1.694.033,92	1.998.873,00	1.973.729,00	1.974.029,00	1.974.329,00	1.953.729,00
Ontvangsten	1.311.179,72	1.311.858,00	1.310.358,00	1.321.358,00	1.325.358,00	1.331.358,00
Saldo	-382.854,20	-687.015,00	-663.371,00	-652.671,00	-648.971,00	-622.371,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	-48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Ouderenzorg						
Exploitatie						
Uitgaven	5.290.966,50	5.634.106,00	5.557.345,00	5.546.045,00	5.511.245,00	5.500.345,00
Ontvangsten	7.156.562,59	6.654.310,00	6.585.327,00	6.608.877,00	6.628.927,00	6.669.977,00
Saldo	1.865.596,09	1.020.204,00	1.027.982,00	1.062.832,00	1.117.682,00	1.169.632,00
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	27.221,61	101.825,39	9.000,00	17.000,00	10.000,00	17.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-27.221,61	-101.825,39	-9.000,00	-17.000,00	-10.000,00	-17.000,00
Financiering						
Thuiszorg						
Exploitatie						
Uitgaven	1.362.101,19	1.598.885,00	1.667.907,00	1.764.939,00	1.839.034,00	1.845.604,00
Ontvangsten	1.134.825,95	1.173.255,00	1.343.758,00	1.424.161,00	1.510.964,00	1.529.764,00
Saldo	-227.275,24	-425.630,00	-324.149,00	-340.778,00	-328.070,00	-315.840,00
Investerings						
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolgnummers: 5957

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
A. Operationele uitgaven	9.374.997,80	10.413.737,00	10.432.864,00	10.518.896,00	10.558.491,00	10.497.325,00
1. Goederen en diensten	1.688.473,50	2.084.219,00	2.067.689,00	2.076.259,00	2.084.829,00	2.023.699,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.683.547,94	8.317.762,00	8.352.719,00	8.430.181,00	8.461.206,00	8.461.170,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.953.868,89	2.102.198,00	2.148.542,00	2.148.542,00	2.148.542,00	2.148.542,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.316.956,41	5.804.167,00	5.792.780,00	5.870.242,00	5.901.267,00	5.901.267,00
f. Andere personeelskosten	412.722,64	411.397,00	411.397,00	411.397,00	411.397,00	411.361,00
5. Andere operationele uitgaven	2.976,36	11.756,00	12.456,00	12.456,00	12.456,00	12.456,00
B. Financiële uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
2. Andere financiële uitgaven	121,45	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	10.569.257,35	9.951.656,00	10.215.443,00	10.330.396,00	10.441.249,00	10.507.099,00
1. Ontvangsten uit de werking	6.691.985,84	6.816.716,00	7.194.800,00	7.232.150,00	7.268.500,00	7.328.850,00
3. Werkingssubsidies	3.842.435,71	3.076.582,00	2.962.285,00	3.039.888,00	3.114.391,00	3.119.891,00
a. Algemene werkingssubsidies	909.413,68	749.191,00	749.191,00	749.191,00	749.191,00	749.191,00
- Andere algemene werkingssubsidies	909.413,68	749.191,00	749.191,00	749.191,00	749.191,00	749.191,00
- van de Vlaamse overheid	604.636,68	573.587,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00	573.587,00
- van het OCMW	304.777,00	175.604,00	175.604,00	175.604,00	175.604,00	175.604,00
b. Specifieke werkingssubsidies	2.933.022,03	2.327.391,00	2.213.094,00	2.290.697,00	2.365.200,00	2.370.700,00
- van de Vlaamse overheid	2.922.441,03	2.301.141,00	2.186.844,00	2.264.447,00	2.338.950,00	2.344.450,00
- van de gemeente	10.581,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
5. Andere operationele ontvangsten	34.835,80	58.358,00	58.358,00	58.358,00	58.358,00	58.358,00
B. Financiële ontvangsten	22,52	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	1.194.160,62	-463.106,00	-218.446,00	-189.525,00	-118.267,00	8.749,00
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investerings in materiële vaste activa	34.245,43	506.340,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	34.245,43	506.340,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
c. Roerende goederen	34.245,43	506.340,57	20.000,00	26.000,00	19.000,00	26.000,00
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-34.245,43	-517.840,57	-20.000,00	-26.000,00	-19.000,00	-26.000,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.159.915,19	-980.946,57	-238.446,00	-215.525,00	-137.267,00	-17.251,00
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.159.915,19	-980.946,57	-238.446,00	-215.525,00	-137.267,00	-17.251,00

Journaalvolgnummers: 5957

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:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 5236

Reeds gerealiseerd in MJP:

Q_ORIGINEEL_2020_Q4 2020: Alg. 5236

Q_ORIGINEEL_2021_Q1 2021: Budg. 5241 Alg. 2021008258



ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolnummers: 5957

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_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 5236

Financiële risico's

Met het Schema M2 wordt de staat van het financieel evenwicht van de welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren weergegeven. Een welzijnsvereniging dient al de indicatoren van financieel evenwicht te berekenen en aan te tonen in haar beleidsrapporten, maar de normering is beperkter in vergelijking met OCMW en gemeente.

- Het 'beschikbaar budgettair resultaat' is de norm van het toestandsevenwicht en moet jaarlijks groter zijn dan nul voor gemeente en OCMW samen en voor alle andere BBC-plichtige besturen (autonome bedrijven, welzijnsverenigingen) elk afzonderlijk.
- De 'autofinancieringsmarge' geldt voor een verzelfstandigde entiteit niet als absolute norm.

Die autofinancieringsmarge blijft met voorliggende aanpassing van het meerjarenplan negatief (behoudens het laatste boekjaar van de financiële nota). Een positieve AFM zou betekenen 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. Deze voorwaarde is dus niet vervuld ...

Een welzijnsvereniging zoals Zorg Houthalen-Helchteren heeft echter een belangrijke operationele en beheersmatige autonomie. Door de aard van onze activiteiten kunnen de exploitatie-uitgaven en/of de inkomstenstromen ook meer pieken en dalen vertonen dan bij gemeente en OCMW, waarbij niet kan uitgesloten worden dat er zich net een piek voordoet in bijv. het eerste en/of in het laatste jaar van de periode van het meerjarenplan. Daarom is de autofinancieringsmarge voor een verzelfstandigde entiteit geen verplichte norm, maar alleen een indicator.

De gemeenteraad blijft principieel de financiële verantwoordelijkheid dragen voor de hele groep. Het is het moederbestuur dat in eerste instantie moet toezien op de financiële gezondheid van de dochterbesturen en dat moet oordelen of een tijdelijk probleem met de autofinancieringsmarge voor de verzelfstandigde entiteit voldoende kan worden verantwoord.

Grondslagen en uitgangspunten voor de ramingen in het aangepast meerjarenplan 2020-2025

1./ Schuldbeheer

Door de gemeentelijke dienst financiën (cfr. beheersovereenkomst 25.06.2020) worden de investeringsverrichtingen en eventueel bijhorende leningen van de welzijnsvereniging overzichtelijk bijgehouden, en op regelmatige basis wordt er onderzocht of een herziening of wijziging in de openstaande leningen financieel interessant kunnen zijn.

Het gecumuleerde overschot van de vorige boekjaren en het significant verbeterde beschikbaar budgettair resultaat maken het nu mogelijk om als welzijnsvereniging zelf in te staan voor de financiering van zijn (roerende) investeringen; de initieel voorziene investeringstoelage van het OCMW kan dan ook geschrapt worden.

2./ Thesauriebeheer

Welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren heeft momenteel enkel rekeningen geopend bij Belfius Bank:

- een centrale zichtrekening (en hieraan gekoppeld 4 scharnierrekeningen voor dagontvangsten),
- twee spaarrekeningen,
- een zakgeldrekening (WZC Vinkenhof).

3./ Ontvangsten

De ontvangsten zoals ingeschreven in het aangepaste meerjarenplan zijn ramingen opgesteld op basis van het meerjarenplan 2020-2025 en de registraties per 31.12.2020 en tijdens het eerste kwartaal 2021. In het bijzonder werd rekening gehouden met de gebruikelijke indexering van de tussenkomst van gebruikers in onze dienstverlening, met de indexering van werkingssubsidies van overheden én voor het lopende dienstjaar met (verdergezette) financiële compensatiemaatregelen van de Vlaamse overheid in het kader van de coronacrisis.

In de oorspronkelijke planning van de ontvangstenstromen 2020-2025 werd tevens uitgegaan van prijsverhogingen (verhoging tussenkomst van de gebruikers) voor meerdere van onze dienstverleningen. Deze beleidsmaatregel werd echter bijgesteld voor 2020 en 2021 als onderdeel van het lokale Corona-relanceplan en wordt geactiveerd vanaf 2022, weliswaar in afgeslankte vorm.

Daarnaast hebben we met betrekking tot de 'personeelsontvangsten' zowel de sociale maribel middelen als de eerder verworven VIA-middelen (Vlaams Intersectoraal Akkoord) accurater kunnen budgetteren in voorliggende herziening van het meerjarenplan. We gaan er bovendien van uit dat de recent toegekende VIA6-middelen nu structureel kunnen ingeschreven worden.

4./ Uitgaven

In het initiële meerjarenplan werden de uitgavenkredieten reeds nauwgezet geraamd aan de hand van de aanrekeningen en een kritische bespreking over de aanwending van deze budgetten.

De beperkte herziening 2021 vertrekt dan ook hoofdzakelijk vanuit de veronderstelling dat de coronacrisis in de eerste helft het lopende dienstjaar (lagere bezettingscijfers van sommige zorgdiensten en zelfs sluiting van andere zorgdiensten) opnieuw budgettaire implicaties heeft.

Ander belangrijk uitgangspunt voor de herziening van de eerder geraamde personeelsuitgaven betreft de invoering van (het eerste luik van) het VIA6-akkoord. Tenslotte wordt uitgegaan van een gestadig toenemende onderhoudskost van de gebouwen waarvoor de welzijnsvereniging krachtens de beheersovereenkomst met het OCMW als vastgoedeigenaar verantwoordelijk is.

5./ Debiteurenbeheer

Via de ondersteunende dienstverlening van het gemeentebestuur (cfr beheersovereenkomst 25.06.2020) gebeurt er een systematische opvolging van de openstaande vorderingen bij de welzijnsvereniging, door middel van :

- het periodiek sturen van aanmaningen en ingebrekestellingen voor openstaande facturen,
- het periodiek opmaken en systematisch opvolgen van toegestane afbetalingsplannen,
- het sluitstuk van het debiteurenproces i.c. het opstarten van gerechtelijke invorderingsprocedures hetzij oninvorderbaar verklaren van openstaande schulden na goedkeuring door de raad van bestuur, dient verder ontwikkeld te worden.

6./ Financieel evenwicht

Als welzijnsvereniging hebben we al de indicatoren van financieel evenwicht berekend en aangetoond in voorliggend beleidsrapport. De autofinancieringsmarge geldt voor een verzelfstandigde entiteit niet als absolute norm. De voorwaarde van een jaarlijks positief beschikbaar budgettair resultaat geldt wel als norm en wordt opnieuw gerealiseerd met voorliggende aanpassing van het meerjarenplan.

Een algemene werkingstoelage van het moederbestuur – initieel voorzien vanaf 2022 – wordt dan ook on hold gezet.

Documentatie

De documentatie bij deze aanpassing van het meerjarenplan is na goedkeuring door de algemene vergadering beschikbaar op onze website:

www.houthalen-helchteren.be/beleidsplannen

AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN ZORG HOUTHALEN-HELCHTEREN 2020-2025 HERZIENING JUNI 2021

MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

Motivering van de aanpassingen aan het meerjarenplan 2020-2025

Voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van de welzijnsvereniging Zorg Houthalen-Helchteren betreft een beperkte herziening 2021 en heeft als doel:

1. Verwerken van het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar cfr. rekening 2020, vast te stellen door de Algemene Vergadering dd. 24.06.2021.
2. Rechtzetten van enkele technische bemerkingen van Agentschap Binnenlands Bestuur – Afdeling Lokale Besturen n.a.v. (de eerste aanpassing van) het initiële meerjarenplan: consolideren van de prioritaire beleidsdoelstellingen (RVB 18.11.2020), correct koppelen van specifieke ontvangsten aan beleidsvelden en algemene rekeningen, onderlinge afstemming van de OCMW-werkingstoelagen binnen de respectievelijke meerjarenplannen.
3. Actualiseren van werkingsuitgaven en ontvangstenkredieten zodat de betreffende algemene rekeningen meer realistische ramingen weergeven als gevolg van interne en externe ontwikkelingen en beleidskeuzes: voortgezette beheersing van de coronacrisis (rechtstreekse inkomstenderving versus compenserende maatregelen overheid), toekenning van eerste fase VIA6-middelen voor personeel, bijstellen van de eerder vooropgestelde prijsaanpassingen (= rechtstreekse tussenkomst van gebruikers in bepaalde dienstverleningen), financiering statutaire pensioenen (cfr. uitwerking pensioenconvenant met OCMW), verhoging van onderhoudskost in kader van veroudering gebouwinfrastructuur, enz.