



Aanwezig: Lien Deblaere, Voorzitter van het Woon- en Zorgbedrijf Wervik
 Myriam Deloddere, Algemeen directeur
 Tom Cuvelier, Financieel directeur

1 Bespreking Opvolgingsrapportering 1^e semester 2020
--

Volgens het decreet lokaal bestuur Art. 263 moeten vóór eind september alle gemeenten en OCMW's, autonome gemeentebedrijven en welzijnsverenigingen voor het eerst een opvolgingsrapportering opmaken met een stand van zaken van de uitvoering van het meerjarenplan. Voor een welzijnsvereniging ligt de beslissing omtrent dit opvolgingsrapport bij de algemene vergadering.

De opvolgingsrapportering omvat minstens de stand van zaken over het eerste semester van de prioritaire acties of actieplannen en een overzicht van de geraamde en gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopend jaar (de schema's J1 en T2).

De algemeen directeur overloopt de beleidsevaluatie van de prioritaire doelstellingen en acties.

De beleidsdoelstelling 1 bevat alle acties in verband met investeringen. Deze worden in de meeste gevallen door de eigen technische dienst gerealiseerd.

Actie 1: Uitbreiding groepswonen. In juni 2020 werden twee van de zeven nieuwe studio's in gebruik genomen.

Actie 2: Nieuwe ketel voor de centrale verwarming in het Sint-Janshospitaal. Deze actie werd gecombineerd met actie 6 (nieuwe hoogspanningscabine) en de installatie van zonnepanelen. Een studie bureau zal de combinatie van deze acties uitwerken.

Actie 3: Ten Gaver. Bij leegstand van een flat zal de technische dienst de flat volledig renoveren. In januari 2020 werd al een eerste flat afgewerkt.

Actie 4: Molenmeersen. Aanvankelijk was de bedoeling om bij leegstand ook de keuken te vervangen. Voorlopig beperkt de Technische dienst dit tot het vervangen van de verwarmingsketel, het isoleren van het dak en de vervanging van de sloten.

Actie 5: Gebruik regenwater. De offertes worden afgewacht.

Actie 6: Zie actie 2

Actie 7: Omgevingswerken Godtschalckwijk. De ontwerper is bezig met het opmaken van een plan.

De beleidsdoelstelling 2 groepeerde de acties van de diverse afdelingen en diensten die geen investeringen vergen.

Woonzorg

Via goede promotie werden de twee nieuwe studio's van het groepswonen onmiddellijk verhuurd. De warme maaltijden worden ook aangeboden in de buurgemeenten. Ook in het lokaal dienstencentrum De Spie kan men warme maaltijden krijgen.

Woonzorgcentra

De eerste stappen werden gezet om de nieuwe wetgeving te implementeren, maar Corona gooide roet in het eten.

Lokaal dienstencentrum De Spie

De opmaak van het kwaliteitshandboek werd opgestart. Ook de zelfevaluatie zal nog worden opgemaakt. Er wordt promotie gemaakt voor de warme maaltijden in De Spie. Maar door Corona werd het centrum voor een lange periode gesloten.

Centrale administratie

In verband met duurzaamheid werden gebouwen gescand. De omgeving van de Godtschalckwijk zal groen worden ingericht. Er komt ook een groene gevel aan de hoek Molenstraat/Gasstraat.

Het merk Woon- en Zorgbedrijf werd bekend gemaakt via Instagram, Facebook en YouTube.

Keuken

Er worden plannen opgemaakt met voorstellen om de centrale keuken in Het Pardoen uit te breiden. In de keuken van Ter Beke worden toestellen voorzien om maaltijden te bereiden die voor langere tijd bewaard kunnen worden.

Preventie

In januari 2020 werden de vier oude dieseltanks uit de kelders van het Sint-Janshospitaal verwijderd.

Na de inhoudelijke bespreking van deze prioritaire beleidsdoelstellingen overloopt de financieel directeur de twee verplicht op te nemen schema's J1 (de doelstellingenrekening) en T2 (ontvangsten en uitgaven naar economische aard).

Gezien deze financiële schema's vrij summier zijn en niet echt in detail treden, heeft de financieel directeur naar analogie van de vroegere tussentijdse financiële rapportage, deze verder ontleed in een financiële opvolgingsrapportage. Gezien in deze opvolgingsrapportering enige vrijheid geldt en dit geen officiële rapportering omvat die aan Agentschap Binnenlands Bestuur dient overgemaakt te worden, beslaat dit financieel rapport cijfergegevens tot 31-08-2020. Zo hebben we een zo actueel mogelijke basis voor opmaak van de eerste aanpassing van het meerjarenplan die eveneens aansluitend op de algemene vergadering geagendeerd wordt.

De financiële opvolgingsrapportering start met een aantal aandachtspunten en de gebruikte parameters of methodiek. Een belangrijk (en niet alleen financieel) gegeven dit boekjaar zijn de gevolgen van de heersende Coronacrisis waarbij zowel niet-gebudgetteerde uitgaven als inkomsten gecreëerd werden.

In deze verdere uiteenzetting worden schematisch alle standopgaves overlopen volgens de opbouw van het schema M2 (en T2). De liquiditeitspositie wordt ook in deze nota toegelicht en we krijgen een overzicht van het debiteurenbeheer en een evolutie van een aantal economische indicatoren.

Inzake exploitatie is na 8 maanden 60,59 % van het uitgavenbudget aangewend en 51,42 % van de ontvangsten geboekt. De financieel directeur overloopt de diverse deelrubrieken en duidt op de duidelijke overschrijding in Coronagelinkte uitgaven bij de aankoop van goederen. Het loonbudget vertoont op de gebruikelijke te verwaarlozen budgettaire rechtzettingen of verschuivingen een kleine marge. Mede door het feit dat de indexering iets later gevallen is dan de oorspronkelijk weerhouden datum van 01 januari van het boekjaar. Anderzijds zullen in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan een aantal looncomponenten opgetrokken worden. Hoewel dit in deze rapportering nog niet echt tot uiting komt, zullen we de budgetten voor de maaltijdcheques, 2^e pensioenpijler en de compenserende VIA-middelen moeten verhogen.

Langs de ontvangstenzijde compenseren we de extra Covid-uitgaven met ondersteunende overheidsmaatregelen. Al deze uitgaven en inkomsten worden op nieuwe algemene rekeningen geboekt om zo het overzicht te kunnen bewaren. Ook inzake inkomsten zal er moeten bijgestuurd worden omdat een deel van onze activiteiten aan banden werd gelegd zoals onder meer het sluiten van onze cafetaria's,

beperkte(re) ontspanningsmogelijkheden in de woonzorgzone en onze woonzorgcentra en (tijdelijke) leegstand.

De diverse te ontvangen (specifieke) werkingssubsidies lopen niet echt lineair mee met het tijdsverloop van een boekjaar, maar dit is geen echt nieuw gegeven. Wel is het zo dan vanaf dit boekjaar we de voorschotten van de mutualiteiten in onze Riziv-financiering nu maandelijks kunnen boeken. Positief alvast is dat we een eindafrekening over het tweede semester 2018 van het derdeluik van € 208.049 mochten ontvangen.

Het investeringsaldo van ontvangsten is op de 17^e schijf van de Bevak-subsidie (Ter Drapiers) na, volledig ontvangen. Wat de investeringsuitgaven betreft, loopt dit logischerwijze veel trager omdat de meeste budgetten gebonden zijn aan een specifieke (prioritaire) actie of deel uitmaken van een voorziening die in principe overdraagbaar is over de hele periode van het meerjarenplan.

Inzake het financieringsaldo kunnen we zeggen dat de straightloan van € 1.500.000 per 30-06 werd opgenomen, met als gevolg een gezonde liquiditeitstoestand. Het overzicht van het debiteurenbeheer toont een aanzienlijke stijging, maar dit is grotendeels het gevolg van enkele aanslepende dossiers die deels in de komende weken opgelost zullen worden.

De financieel directeur sluit af met een kort overzicht van de inflatievooruitzichten (wat van belang is voor de opmaak van de budgetten voor 2021 en volgende) en de evolutie van de belangrijkste rentevoeten.

De besproken standopgaves van de diverse budgetten vormen de basis van de eerste aanpassing van het meerjarenplan.

Besluit: De voorzitter, de algemeen directeur en de financieel directeur nemen akte van de opvolgingsrapportering 1^e semester 2020 MJP 2020-2025.

Deloddere Myriam
Algemeen directeur

Tom Cuvelier
Financieel directeur

Lien Deblaere
Voorzitter

2 Bespreking aanpassing 1 meerjarenplan - AP1 MJP 2020-2025

Aansluitend op deze opvolgingsrapportage werd deze eerste aanpassing van het meerjarenplan opgemaakt. Hoewel een eerste budgetwijziging (deze term bestaat trouwens nu niet meer) gebruikelijk eerder in de maanden juni of juli gebeurde na opmaak van de jaarrekening, maar deze door Corona-omstandigheden dit jaar toen niet kon doorgaan, opteren we toch om alsnog in de maand september een aanpassing van het meerjarenplan te doen en niet te wachten tot op het einde van het jaar. De redenen hiervoor zijn onder meer omdat dit zeer mooi aansluit op de gegevens en conclusies uit de nieuwe opvolgingsrapportage, omdat we ook de rekeningcijfers van 2019 erin moeten verwerken, maar ook en bovenal omdat er dit jaar zich nogal wat (niet onbelangrijke) wijzigingen van bepaalde budgetten hebben gemanifesteerd. Niet in het minst door de Corona-problematiek maar ook door een aantal gewijzigde looncomponenten die aan het personeel worden toegekend met het doel de koopkracht te verhogen.

Voor de opmaak van deze eerste aanpassing van meerjarenplan 2020-2025 (en dus ook officieus de eerste “budgetwijziging” 2020) vertrekken we van het laatst goedgekeurd beleidsrapport, het oorspronkelijk meerjarenplan 2020-2025, goedgekeurd in de algemene vergadering van 19 december 2019. Om heel correct te zijn moeten we eigenlijk spreken van het meerjarenplan 2020-2025 na overdrachten van het investeringsbudget 2019, maar in ons geval was dit een nihil-overdracht. Enkel het gecumuleerd budgettair resultaat 2019 -dat bij opmaak van de jaarrekening 2019 bepaald werd op € 2.136.311,18 - vormt een input voor het bepalen van het beschikbaar budgettair resultaat voor het eerste jaar 2020 in het nieuwe meerjarenplan.

In deze eerste aanpassing worden geen wijzigingen gedaan aan de oorspronkelijke doelstellingenboom met de diverse beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. Zoals in het verleden steeds gebeurde, is deze eerste (halfjaarlijkse) aanpassing eerder puur cijfermatig.

De standopgaves van de budgetten van eind augustus 2020, voorgesteld in het opvolgingsrapport dat eveneens in de algemene vergadering van 24 september 2020 werd geagendeerd en hierboven werd toegelicht, vormen een eerste basis van de voorgestelde eerste aanpassing van het meerjarenplan. We gaan ervan uit dat we voor de opmaak van dit rapport alle zaken meenemen die op vandaag vaststaan of zich zeer waarschijnlijk zullen voordoen. Over- of onderschrijdingen van de diverse budgetrubrieken worden aangepast waar nodig.

De financieel directeur licht nogmaals toe dat het geen betoog hoeft dat de wereldwijde Covid 19-pandemie ook ons bestuur heeft getroffen en dat we genoodzaakt werden diverse (niet-gebudgetteerde) extra aankopen inzake beveiliging- en beschermingsmateriaal te doen en een nieuwe gewijzigde werkaanpak met, daar waar mogelijk het invoeren van gedeeltelijk telewerk, te introduceren. Bepaalde beleidsitems of onderdelen van onze werking werden tijdelijk gesloten (bv. onze cafetaria's) of dienden hun activiteiten drastisch terug te schroeven. Gelukkig konden we ook een stuk rekenen op van overheidswege gelanceerde financiële steunmaatregelen.

De gebruikte parameters van het oorspronkelijk meerjarenplan worden nog eens kort herhaald.

Inzake de financiering van ons liquiditeitstekort moeten we volgens een nieuwe richtlijn van ABB ook bij het gebruik van straightloans fictieve kapitaalsaflossingen budgetteren, met een verslechterde autofinancieringsmarge tot gevolg. Zo voldoen we in deze wijziging in principe niet meer aan de tweede financiële evenwichtsvoorwaarde. Echter volgens een uitzondering op Art 16. van het BBC2020-besluit voor onder meer welzijnsverenigingen, zijn wij daaraan niet verplicht. Enkel een positief beschikbaar budgettair resultaat is vereist. Een voorwaarde waar we ook in deze aanpassing jaarlijks aan voldoen. Bij opmaak trouwens van de jaarrekening zal die autofinancieringsmarge dan jaarlijks verbeteren met die niet afgeloste (fictieve) kapitaalsaflossingen.

De benaming en het gebruik van de diverse financiële schema's (M1,M2,M3,T1,T2,T3 en T4) in een aanpassing van het meerjarenplan blijven ongewijzigd ten opzichte van een origineel meerjarenplan.

Zoals hoger vermeld, worden op diverse beleidsitems de budgetten voor verzorgingsproducten en beschermingsmiddelen drastisch opgetrokken. Vooral voor de woonzorgcentra is dit van belang. Daartoe werd een nieuw algemeen rekeningnummer ingevoerd AR 6000999 waarop € 67.500 extra uitgaven gebudgetteerd zijn. Uiteraard kunnen we een beroep doen op diverse steunmaatregelen van overheidswege, niet alleen voor aankoop van die beschermingsmiddelen, maar ook inzake tussenkomst bij leegstand in onze woonzorgcentra en voor gedeerde inkomsten uit onze dienstencheques. Ook hiervoor werd een nieuwe apart algemeen rekeningnummer AR 7405030 opgemaakt, waarop in deze eerste aanpassing € 159.052 extra inkomsten werden gebudgetteerd. Voor de woonzorgcentra werd ook al een forfait van € 200/bed uitbetaald voor aankoop van extra beschermingsmateriaal, een bedrag dat nog kan worden opgetrokken met € 400/bed op basis van effectieve kostenbewijzen. Er zijn natuurlijk ook niet-voegde inkomstendervingen zoals de diverse cafetariagebeuren.

Zoals hoger vermeld zijn er koopkrachtverhogende maatregelen voor ons personeel toegekend met terugwerkende kracht vanaf 01 januari 2020. Zo verhoogt het bedrag op de maaltijdcheques in twee stappen van € 6 naar € 8 en wordt de 2^e pensioenpijler voor alle personeelsleden vastgelegd op 2.5 %.

De financieel directeur overloopt verder alle belangrijkste aanpassingen per beleidsitem. Dit gaat vooral over het bijstellen van huurinkomsten of van bewonersgelinkte uitgaven of inkomsten ten gevolge van de Coronacrisis. Inzake de financiering van onze woonzorgcentra blijven we ons in deze aanpassing beroepen op de oorspronkelijke prognose van Probis omdat er nog geen nieuwe cijfers voor handen zijn. Wel mochten we een positieve eindafrekening van het derde luik over de periode 01-07-2018 tot 31-12-2018 ontvangen van € 208.049. Voorzichtigheidshalve budgetteren we een schadevergoeding voor de vochtschade van de keuken van Het Pardoën van € 20.000.

Het prioritair investeringsbudget blijft ongewijzigd. Bij het gelijkblijvend beleid trekken we dit op met € 161.000, voornamelijk bij de informatica-investeringen (IP-GBB-5) en bij de portefeuille voor onroerende werken en infrastructuur (IP-GBB-1).

Op basis van deze parameters - en los van de opmerking van Agentschap Binnenlands Bestuur omtrent de fictieve leningslast - bekomen we voor het rapport van deze eerste aanpassing van het meerjarenplan AP1 MJP 2020-2025- een jaarlijks positief beschikbaar budgettair resultaat, een positieve som van de autofinancieringsmarges voor de jaren 2020 tot 2025 van € 8.965 en een positieve autofinancieringsmarge van € 47.296 in 2025, het laatste jaar van het meerjarenplan.

Echter bij inbreng van de opgelegde fictieve kapitaalsaflossingen wordt dit een negatieve som van de autofinancieringsmarges van € -466.035 voor de jaren 2020-2025 en een negatieve autofinancieringsmarge van € -77.704 in 2025.

Nogmaals herhalen dat gezien een welzijnsvereniging echter niet moet voldoen aan de dubbele financiële evenwichtsvoorwaarde en enkel een jaarlijks positief beschikbaar budgettair resultaat (voorheen resultaat op kasbasis) moet kunnen voorleggen (zie het BBC-Besluit Art16.) vormt dit voor ons geen probleem en dienen we in feite dus in gedachten abstractie te maken van die fictieve kapitaalsaflossingen.

Besluit: De voorzitter, de algemeen directeur en de financieel directeur geven gunstig advies voor de eerste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (AP1 MJP 2020-2025) van het Woon- en Zorgbedrijf Wervik.

Deloddere Myriam
Algemeen directeur

Tom Cuvelier
Financieel directeur

Lien Deblaere
Voorzitter