



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

## 1 Bespreking gecorrigeerde jaarrekening 2020

Op de algemene vergadering van 27-05-2021 werd de jaarrekening 2020 vastgesteld. Deze dient dan binnen de termijn van 10 werkdagen overgemaakt te worden aan de toezichthouder, Agentschap Binnenlands Bestuur (ABB). Daar werd echter via telefoon- en mailverkeer door dhr. Jan Coudron van ABB aan de financieel directeur meegedeeld dat de aangegane algemene kredietlijn waarop een voorschot van € 1.500.000 werd opgenomen, verkeerdelijk werd ingeboekt in de jaarrekening. In het meerjarenplan dient zo'n vorm van kredieten budgettair als een langetermijnkrediet te worden gebudgetteerd, inclusief fictieve kapitaalsaflossingen. In de rekening echter, dient zo'n type krediet (ongeacht of dit wordt doorgerold over verschillende jaren) alsnog als een niet-budgettair korte termijnkrediet te worden ingeboekt. Ondanks vergeefs pogingen om deze wijze van boeken als voor interpretatie vatbaar te laten als een langetermijnkrediet, kon deze opmerking toch niet enkel als technische opmerking weerhouden blijven en zijn we genoodzaakt de beslissing van de algemene vergadering van 27-05-2021 inzake de vaststelling van de jaarrekening 2020 in te trekken en opnieuw – na het doorvoeren uiteraard van de gevraagde correcties - te laten vaststellen. Er werd in samenspraak met de heer Coudron de datum van 30-09-2021 naar voor geschoven omdat er in die maand toch een algemene vergadering moest gehouden worden voor onder meer de verplichte opvolgingsrapportering over het eerste semester 2021. Deze datum is nog ruimschoots binnen de maximumtermijn van de toezichthoudende overheid van 04-11-2021. Naast deze verplichte correcties, werden ook nog een tweetal opmerkingen (die weliswaar niet de schorsing van de vaststelling tot gevolg hebben) meegenomen in deze gecorrigeerde versie.

Belangrijkste gevolg is dat het 'Beschikbaar Budgettair Resultaat' in rekening 2020 (schema J2 – Staat van het financieel evenwicht) daalt met € 1.500.000 tot € 881.741.

Hoewel deze aanpassing in se slechts één cijfer betreft en een beperkt aantal boekingen omvat, heeft dit wel tot gevolg dat een groot aantal met deze correctie gelinkte schema's moesten aangepast worden. Het gaat om de schema's J1, J2, J3, J4, T1, T2, T4, T5 en de Proef- en Saldibalans.

De financieel directeur overloopt de wijzigingen in het nieuwe rapport van de gecorrigeerde jaarrekening 2020 en besluit dat het uiteindelijk een eerder technische kwestie is en in de kern niets aan onze financiële toestand verandert.

Om dezelfde opmerkingen en problematiek te vermijden bij opmaak van de rekeningen van de volgende boekjaren uit de legislatuur, heeft de financieel directeur besloten om dit type krediet vervroegd te consolideren tot een klassiek investeringskrediet. (zie hiervoor ook het aparte agendapunt op de raad van bestuur van 30-09-2021 en AP3 MJP 2020-2025).

**Besluit: De voorzitter, de algemeen directeur en de financieel directeur nemen akte van de gecorrigeerde jaarrekening 2020.**



**Deloddere Myriam**  
Algemeen directeur



**Tom Cuvelier**  
Financieel directeur



**Lien Deblaere**  
Voorzitter

## **2 Bespreking Opvolgingsrapportering 1<sup>e</sup> semester 2021**

Volgens het decreet Lokaal Bestuur Art. 263 moeten vóór eind september alle gemeenten en OCMW's, autonome gemeentebedrijven en welzijnsverenigingen voor het eerst vanaf boekjaar 2020 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 St-Janshospitaal'. Vier studio's werden afgewerkt in 2020. Nog drie stonden op de planning voor 2021. De twee laatste studio's werden afgewerkt begin juni 2021, waarvan de eerste bewoond wordt sinds 17-06-2021. De laatste studio zal vanaf 01-07-2021 in gebruik genomen worden.

Actie 2: 'Vernieuwen verwarmingsketels Sint-Jan hospitaal'. De werken aan de hoogspanningscabine zullen gecombineerd worden met de werken aan de verwarmingsketels in de kelder, omdat de cabine aan bepaalde eisen moet voldoen voor de installatie van de ketels. De cabine moet ook aan bepaalde eisen voldoen voor de installatie van de zonnepanelen. Gezien de complexiteit werd studiebureau SDKE aangesteld die een aantal verschillende scenario's zal voorstellen. In ieder geval dient een dringende renovatie zich op omdat we sinds geruime tijd geconfronteerd worden met diverse problemen aan de oude installatie. Wellicht zal geopteerd worden voor een scenario met gebruik van een warmtekrachtkoppeling.

Actie 3: 'Renovatie interieur flats Ten Gaver'. Er werden geen werken uitgevoerd in de eerste helft van 2021 (prioriteitenlijst).

Actie 4: 'Renovatie woningen Molenmeersen'. Het is afwachten tot de raad van bestuur beslist hoe de verbouwingen dienen te verlopen. Er zal eerst een EPC-verslag uitgevoerd worden om te bekijken welke adviezen hieruit voortkomen.

Actie 5: 'Gebruik regenwater Sint-Janshospitaal'. De bestelling van de materialen werd inmiddels geplaatst. We wachten op verslag van de afkoppelingsdeskundige in samenwerking met stad Wervik.

Actie 6: 'Vernieuwen hoogspanningscabine St-Janshospitaal'. Fluvius heeft het technisch dossier van firma E.E.G. goedgekeurd met enkele opmerkingen. Einddatum voorzien november 2022 (zie ook Actie 2).

Actie 7: 'Omgevingswerken Godtschalckwijk'. De werken inzake gescheiden riolering worden opgestart ten vroegste in voorjaar 2022. We wachten op het samenwerkingscontract van de stad inzake riolering. Daarna kan studiebureau Cnockaert verder werken. Ook de architect dient op het samenwerkingscontract te wachten.

Actie: ACT-47: 'Uitbreiding Groepswonen/Begeleid zelfstandig wonen met acht kamers in de OCMW Sociale Dienst'. De aanvraag voor een bouwvergunning werd voorbereid, in afwachting van de definitieve beslissing om met dit project van start te gaan.

Actie: ACT-48: 'Bouwen van vier woonegelegenheden voor 'levenslang wonen' op Steenakker 14'. Met de diensten van het lokaal bestuur worden de mogelijkheden tot het realiseren van woonegelegenheden met parkeergelegenheden in samenspraak met onze architect besproken.

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

#### Woonzorg

Actie 8: zie Actie 1.

Actie 9: De feestmaaltijden werden verhoogd tot 2 keer per maand en werden terug aangeboden vanaf 29 juni 2021. Ook het vispannetje werd opnieuw aangeboden, 2 keer per maand vanaf 26 juni 2021.

Gebruikers van de warme maaltijden aan huis kunnen sinds 08 juni 2021 opnieuw hun maaltijd benutten in De Spie.

#### Woonzorgcentra

Actie 11: De schriftelijke overeenkomst werd volgens de nieuwe regelgeving aangepast en goedgekeurd door de raad van bestuur. De interne afsprakennota is nog niet herwerkt, want er moeten diverse beleidsvisies uitgewerkt of herwerkt worden. Dit is voorzien voor het tweede halfjaar van 2021.

Diverse procedures van het kwaliteitshandboek zijn al herzien. Andere worden systematisch verder aangepakt. Het beleid wordt uitgeschreven rond 16 thema's, vzw Anker zal ons hierin bijstaan, opstart voorzien najaar 2021 via opleiding in voorziening zelf met werkgroep.

Samen met de diverse disciplines organiseren we inhoudelijke samenspraak over het principe van relatiegerichte warme zorg. We pikken er daartoe telkens één belangrijk item uit, zoals de organisatie van het avondmaal.

Voor de implementatie van BelRai zijn we afhankelijk van de software. De firma werkt een nieuwe zorgmodule uit, die gelanceerd wordt in 2022. Een eerste bijeenkomst met W13 werd gehouden eind juni 2021. Agenda:

- Inhoud met voorstelling van toepassing
- Stand van zaken ontwikkeling software en implementatie
- Mogelijke samenwerking op niveau W13

#### Lokaal dienstencentrum De Spie

Actie 13: Twee keer per maand is er het vispannetje en de feestmaaltijd binnen De Spie. Dit kent een succes. Het aantal klanten dat een normale warme maaltijd neemt in De Spie blijft beperkt.

#### Centrale administratie

Actie 15: Vanuit het Woon- en Zorgbedrijf Wervik werden de voorstellen voor de beheersovereenkomst aan het lokaal bestuur overgemaakt. De besprekingen werden nog niet aangevat.

Actie 16: Op 26 april 2021 werd in De Spie een opleiding 'Bedrijfsmatig denken' voor het directiecomité gegeven door de heer Maes (Amelior). Er wordt een vervolg op deze opleiding gepland.

Diverse directieleden bedingen interessante kortingen en getuigen van budgettaire alertheid. Er blijft evenwel nog een weg te gaan.

Actie 17: 'Duurzaamheid'. Bij opmaak plan tuin Ter Beke werd heel veel aandacht besteed aan duurzaamheid: bloemenweide, bijenhotel, ...

Bij opmaak bestek speeltuin De Spie werd rekening gehouden met duurzame materialen (hout i.p.v. metaal).

In de keuken werd het project 'NoWaste' door Sodexo uitgewerkt. De verspilling van voedsel wordt door registratie van overschotten tegengegaan.

Het nieuwe bestek voor het beheer van de keuken en schoonmaak bevat een gunningscriterium rond duurzaamheid.

Actie 18: 'Branding'. De nieuwe werkpolo's van de technische dienst werden als proefproject op de voorkant van het WZBW-logo voorzien.

De nieuwe website is operationeel. Een onderdeel 'nieuwsberichten' is toegevoegd op de website, waardoor er sneller in het oog springende en belangrijke info gedeeld kan worden. De slider kan eveneens aangepast worden. Via de sociale media wordt verder gewerkt om de bekendheid van het Woon- en Zorgbedrijf Wervik verder te verspreiden.

Op 30 juni 2021 hebben we op Facebook 991 volgers. Het jaar zijn we gestart met iets minder dan 850.

Ook op Instagram zien we nog steeds een positieve tendens. Daar noteren we op 30-06-2021 een totaal van 593 volgers. Het jaar waren we nog gestart met iets minder dan 475 volgers.

### Financiële dienst

Actie 19: Er worden steeds minder papieren facturen aangeleverd. De binnenkomende leveranciersfacturen worden via tools als Echo en Arco zoveel als mogelijk digitaal verwerkt. De aanlevering van Peppol-facturen (digitale facturen via xml-configuratie) is nog niet op kruissnelheid omdat momenteel enkel de grote leveranciers via dit platform werken en dit nog niet volledig op punt staat. Ook bij de loonverwerking worden loonmandaten niet meer afgedrukt.

De aankoopprocedure verloopt dus grotendeels digitaal via digitale aanmaak bestelaanvragen en -bonnen door de afdelingshoofden via FoxBeleid-module.

Er wordt onderzocht hoe we de volgende fase inzake digitale ondertekening met dubbele handtekening door voorzitter en algemeen directeur kunnen realiseren.

### Keuken

In de keuken van Ter Beke zijn alle apparaten zijn ter beschikking, maar nog niet gebruikt om maaltijden te bereiden die voor langere tijd bewaard kunnen worden. Onze feestmaaltijden en het vispannetje (alle klassiekers) die geserveerd worden in De Spie worden voortaan vanaf september 2021 bereid in de keuken van Ter Beke. De nieuwe bain-marie zal aanwezig zijn om de transporten voeding tussen Ter Beke keuken en De Spie te verzorgen met de juiste temperaturen.

### Preventie

Actie 26: Een sleutelplan werd opgesteld:

Voor alle sociale woongelegenheden wordt een fysiek sleutelbeheerssysteem geïmplementeerd:

- Sleutels met certificaat
- Plaatsen cilindersloten met draaiknop
- Loper voor technische dienst

Dit is nog niet voor alle woongelegenheden in orde. Tegen einde 2021 wordt dit in alle sociale woongelegenheden geïmplementeerd. In het Sint-Janshospitaal wordt een elektronisch toegangssysteem geïnstalleerd. Voor Ter Beke en Het Pardoën is dit reeds in orde. De diverse sleutels en certificaten werden opnieuw gelabeld via een kleurensysteem. De sleutels worden in de loop van juli-augustus 2021 uitgetest. Actie: ACT-49: De mogelijkheden om de digitalisering van de dienstverlening uit te bouwen, werden onderzocht. De raad van bestuur keurde op 27 mei 2021 de aankoop van een online vacatureplatform voor de personeelsdienst goed.

Actie: ACT-50: Via de nieuwe website kunnen klanten een aanvraag richten naar het Woon- en Zorgbedrijf Wervik. Klanten kunnen via de website een klacht indienen. Ook voor sollicitanten zijn digitale formulieren aangemaakt.

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 31-08-2021. Zo hebben we een zo actueel mogelijke basis voor opmaak van de derde 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. Nog steeds zien we op diverse budgetrekeningen (en niet alleen financieel) dat de heersende Coronacrisis nog niet ten einde is.

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 61,40 % van het uitgavenbudget aangewend en 53,74 % van de ontvangsten geboekt. De financieel directeur overloopt de diverse deelrubrieken. Het loonbudget vertoont op de gebruikelijke te verwaarlozen budgettaire rechtzettingen of verschuivingen een beperkte marge. Het feit dat de overschrijding van de spilindex stapsgewijs naar voor werd geschoven om uiteindelijk in augustus te zijn gevallen en het feit dat er ook voor volgend jaar in juni voorlopig een nieuwe overschrijding wordt verwacht, dient ons deze rubriek zeer nauwgezet in het oog te houden. In de derde aanpassing van het meerjarenplan werd daar dus al deels rekening mee gehouden, maar ook de vierde en volgende aanpassingen zal hierop de focus moeten blijven houden. Een aantal looncomponenten (onder meer de verhoogde eindejaarstoelage die pas begin dit jaar werd beslist), was nog niet opgenomen in de huidige tweede aanpassing van het meerjarenplan.

Langs de ontvangstenzijde kunnen we voor 2021 alsnog extra Covid-steunmaatregelen bijboeken, fondsen die we dus voorzichtigheidshalve niet meer gebudgetteerd hadden dit jaar, omdat we niet wisten hoelang dit nog zou duren. De cafetaria- en ontspanningsgelinkte uitgaven en inkomsten hebben we ook verder moeten bijsturen.

De diverse te ontvangen (specifieke) werkingssubsidies lopen niet echt lineair mee met het tijdsverloop van een boekjaar, maar dit is geen echt nieuw gegeven.


Het investeringssaldo van ontvangsten bestaat voorlopig in deze standopgave op de 13<sup>e</sup> VIPA-schijf voor de financiering van Het Pardoën. De Bevak-subsidie (laatste schijf) van Ter Drapiers en de laatste schijf van de Provinciesubsidie voor Het Pardoën werden nog niet ontvangen. Ook de desinvesteringsgelden van € 325.000 van een perceel bouwgrond is nog niet binnen en wordt momenteel on hold gezet. Dit wordt ook meegenomen in de derde aanpassing van het meerjarenplan. 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 financieringssaldo kunnen we zeggen dat de bijkomende opnames van een straightloan van € 1.000.000 dit jaar nog niet werd opgenomen. We zullen trouwens afstappen van deze financieringswijze en deze converteren naar een klassiek investeringskrediet (zie onder meer punt 1 van deze MT-nota). Het overzicht van het debiteurenbeheer toont een aanzienlijke verbetering van het saldo van de openstaande vorderingen in vergelijking met dezelfde periode van vorig jaar.


De financieel directeur sluit af met een kort overzicht van de inflatievooruitzichten (wat van belang is voor de opmaak van de budgetten voor 2022 en volgende) en de evolutie van de belangrijkste rentevoeten. Hij besluit daarbij dat we momenteel in een periode terechtgekomen zijn van hogere inflatie. De vraag is nu natuurlijk hoe lang die zal aanblijven. Uiteraard zullen we ons hiertegen moeten wapenen want naast de gewone stijging van de grondstoffen, zijn het vooral de energieprijzen en de lonen die hier de hoogte ingaan. Dit zal zich ook vertalen in onder meer hogere ligdag- en huurprijzen.

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

**Besluit: De voorzitter, de algemeen directeur en de financieel directeur nemen akte van de opvolgingsrapportering 1<sup>e</sup> semester 2021 MJP 2020-2025.**

  
**Deloddere Myriam**  
Algemeen directeur

  
**Tom Cuvelier**  
Financieel directeur

  
**Lien Deblaere**  
Voorzitter

### **3 Bespreking aanpassing 3 meerjarenplan - AP3 MJP 2020-2025**

Aansluitend op deze opvolgingsrapportage werd naar analogie van vorig boekjaar deze derde aanpassing van het meerjarenplan opgemaakt. Gezien er in de eerste acht maanden van dit boekjaar ook nogal wat wijzigingen gebeurd zijn, is het niet opportuun om daarmee te wachten tot november of december. Deze derde aanpassing geeft al een duidelijk beeld en vormt een solide basis om dan op het einde van het jaar nog een laatste aanpassing door te voeren. Ook is ondertussen de (gecorrigeerde) rekening 2020 opgemaakt en kon deze verwerkt worden in deze aanpassing.

Voor de opmaak van deze derde aanpassing van meerjarenplan 2020-2025 (en dus ook officieus de eerste 'budgetwijziging' 2021) vertrekken we van het laatst goedgekeurd beleidsrapport, de tweede aanpassing van het oorspronkelijk meerjarenplan AP2 MJP 2020-2025, goedgekeurd in de algemene vergadering van 17 december 2020. Na opmaak van dit rapport dienden we dan ook nog de overdracht van het saldo van het investeringsbudget 2020 hierin te integreren. Deze transfert werd geagendeerd op de raad van bestuur van 25-02-2021.

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

De standopgaves van de budgetten van eind augustus 2021, voorgesteld in het opvolgingsrapport dat eveneens in de algemene vergadering van 30 september 2021 werd geagendeerd en hierboven werd toegelicht, vormen een eerste basis van de voorgestelde derde 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 de wereldwijde Covid 19-pandemie nog steeds heerst en nog altijd – zij het beduidend minder dan vorig boekjaar - effect heeft op de cijfers en budgetten die we als 'Corona-gevoelig' kunnen bestempelen. We kunnen inzake veiligheids- en beschermingsmateriaal nog grotendeels putten uit de aangelegde stocks van vorig jaar. Wel kunnen we toch nog rekenen op (uit voorzichtigheidsoverwegingen) niet-gebudgetteerde steunmaatregelen. Deze zijn wel beduidend lager ook dan vorig boekjaar. Ook tot aan het verlof was de inzet van enkele dagen per week telewerk de regel

in het Woon- en Zorgbedrijf. Bepaalde beleidsitems of onderdelen van onze werking bleven dit voorjaar tijdelijk gesloten (bv. onze cafetaria's) of dienden hun activiteiten nog steeds drastisch terug te schroeven.

De gebruikte parameters van de tweede aanpassing van het meerjarenplan worden nog eens kort herhaald. Voorlopig behouden we nog voor dit boekjaar de in vorige aanpassing gehanteerde jaarlijkse indexeringen, maar in de volgende aanpassing zullen we zeer goed de verwachte inflatiestijging in de gaten houden. Vooral voor het loonbudget kan dit langs de kostenzijde een grote impact geven. De verwachte spilindexoverschrijding is plots sterk naar voor in het jaar geschoven en gebeurde voor boekjaar 2021 in augustus, met een stijging van de lonen vanaf oktober tot gevolg. Dit heeft tot gevolg dat de marge op ons loonbudget sterk gereduceerd wordt. De volgende spilindexoverschrijding wordt al verwacht in juni 2022, daar waar tot voor enkele weken er geen overschrijding gepland was voor 2022.

De geplande transfert van 2 statutairen vanuit het OCMW wordt voorlopig herleid naar 1 VTE. In deze aanpassing wordt ook voorzien in extra 0,50 VTE op de personeelsdienst en zoeken we een voltijds centrumleider in plaats van oorspronkelijk een 0,50 VTE (of daarna zelfs eventjes 4/5<sup>e</sup>) omdat deze vacature dus moeilijk als deeltijdse functie ingevuld raakt. Anderzijds zullen we vanaf medio 2022, na pensionering van een brigadier Housekeeping in WZC Het Pardoen, niet voorzien in haar vervanging en wordt vanaf 2023 bijkomend één VTE op de Housekeeping geschrappt. Bij pensionering van de specialist administratie wordt voorzien in een halftijds contractuele functie (voorheen 4/5<sup>e</sup>). Vanaf juli 2021 zal onze chauffeur enkel nog voor het Woon- en Zorgbedrijf werken, waardoor er geen loon meer kan gerecupereerd worden op Stad/OCMW Wervik.

Het RAAS-forfait van onze woonzorgcentra stijgt van € 73,14 naar € 78,20 door onder meer integratie van bijkomende VIA6-middelen voor opvang van de gestegen zorggraad en de gelijkschakeling van de ROB-bedden met RVT-bedden. Daartegenover staat wel de verplichting om te voorzien in extra inzet van personeel, waarbij we voor Het Pardoen 2 extra VTE en op Ter Beke nog 1,4 extra VTE budgetteren.

Wat de financiering betreft, wordt - naar aanleiding van de opmerking die we kregen van ABB inzake het boeken en verwerken van ons gebruikte systeem van straightloans - in deze derde aanpassing overgeschakeld op een klassiek investeringskrediet van € 2.500.000 op 20 jaar (zie ook de gelinkte agendapunten over de gecorrigeerde jaarrekening 2020 van de algemene vergadering van 30-09-2021 en het agendapunt voor de vervroegde consolidatie van onze kredietlijn op de raad van bestuur van 30-09-2021). Daarnaast wordt de vervroegde terugbetaling van 3 ING-leningen op tussentijdse vervaldag eind 2023 herleid naar de terugbetaling van slechts één lening voor een bedrag van € 853.953 omdat de oorspronkelijk gebudgetteerde ontvangst uit verkoop van landbouwpatrimonium vanuit het OCMW herleid wordt van € 1.500.000 naar € 750.000. Tenslotte wordt er naast de reeds bestaande bijkomende lening van € 800.000 in 2022 ook voorzien in een bijkomende leningopname van € 350.000 in 2023.

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. Wel zijn er ook een aantal wijzigingsschema's beschikbaar die ook het verschil aantonen tussen het vorige en het nieuwe meerjarenplan (o.a. schema M2W).

De financieel directeur overloopt verder alle belangrijkste aanpassingen per beleidsitem. Overkoepelend voor alle beleidsitems waar personeel is tewerkgesteld wordt de verhoogde eindejaarstoelage met compenserende VIA6-middelen gebudgetteerd. Dit was nog niet opgenomen in de vorige aanpassing van het meerjarenplan omdat deze maatregel pas bij het begin van het boekjaar werd beslist. Ook moeten we overal het (dubbel) vakantiegeld (éénmalig dit jaar) optrekken omdat het oorspronkelijk budget in de basisberekening geen rekening hield met de vervroegde uitbetaling van het enkelvoudig vakantiegeld door de overschakeling van het privé naar het publiek vakantiestelsel.

Gebruikelijk worden in een aanpassing ook alle occasionele (significante) onder- of overschrijdingen van zowel kosten- als ontvangstenrubrieken bijgestuurd.

Belangrijk wordt de stijging van de energiebudgetten van vooral gas en elektriciteit. Waar we vorig jaar bij opmaak van de rekening nog een overschot hadden van meer dan € 100.000 op deze budgetten (wegens de bijzonder lage prijzen door een wereldwijde beperktere vraag door de Corona-crisis), moeten we deze dit jaar optrekken. Gelukkig hebben we bij de opmaak van de oorspronkelijke budgetten 2021, deze niet gealigneerd aan de lage kostprijzen van vorig boekjaar.

Het investeringsbudget-uitgaven stijgt in deze derde aanpassing voor de hele looptijd van het meerjarenplan met € 301.453 tot € 4.721.943. We voorzien onder meer in een hoger budget voor het vernieuwen van de verwarmingsketels voor het Sint-Janshospitaal omdat er geopteerd wordt voor een combinatie met een warmtekrachtkoppeling. Er wordt ook een budget voorzien voor airco's in de flatjes van Ter Drapiers en we moesten onvoorzien ook de HVAC-installatie in WZC Het Pardoën vervangen. Het investeringsbudget-ontvangsten daalt met € 325.000 doordat de eerder gebudgetteerde en geplande opbrengst uit de verkoop van een perceel grond momenteel on hold komt te staan en dus voorzichtigheidshalve budgettair wordt geschrapd.

Op basis van deze parameters bekomen we voor het rapport van deze derde aanpassing van het oorspronkelijk meerjarenplan (AP3 MJP 2020-2025) een jaarlijks positief beschikbaar budgettair resultaat, een positieve som van de autofinancieringsmarges voor de jaren 2020 tot 2025 van € 256.876 en een positieve autofinancieringsmarge van € 5.021 in 2025, het laatste jaar van het meerjarenplan. Hier moeten we voor de volledigheid wel vermelden dat de éénmalige transfert vanuit het OCMW in 2023 van € 750.000 hierin vervat zit.

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 in se dus geen probleem.

**Besluit: De voorzitter, de algemeen directeur en de financieel directeur geven gunstig advies voor de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (AP3 MJP 2020-2025) van het Woon- en Zorgbedrijf Wervik.**

**Deloddere Myriam**  
**Algemeen directeur**

**Tom Cuveller**  
**Financieel directeur**

**Lien Deblanc**  
**Voorzitter**