

BEGELEIDENDE FINANCIËLE NOTA

WOON- EN ZORGBEDRIJF WERVIK

BW2- 2019

Voor de opmaak van dit rapport vertrekken we van het laatst goedgekeurde rapport, zijnde de eerste budgetwijziging 2019 (BW1-2019) van de entiteit Woon- en Zorgbedrijf. Dit werd goedgekeurd in de raad van bestuur van 18/07/2019.

Zoals reeds vermeld bij de opmaak van het oorspronkelijk budget 2019 eind vorig jaar en de eerste budgetwijziging, geldt 2019 als een overgangsjaar.

“De richtlijnen in de Omzendbrief BB2018 KB/ABB 2018/2 vertellen ons echter het volgende: “In 2019 treden nieuwe bewindsploegen aan, die de eigen beleidsdoelstellingen nog moeten bepalen. Op het moment dat de planning voor 2019 wordt opgemaakt, is een uitbreiding van de planningshorizon niet nuttig omdat de inhoudelijke beleidskeuzes voor de volgende bestuursperiode nog niet of onvoldoende gekend zijn. Daarom is de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 facultatief bij de opmaak van de planning 2019 en moet het budget of het éénjarig meerjarenplan voor 2019 niet passen in het lopende meerjarenplan ... De decreetgever sluit niet uit dat de huidige bestuursploeg nog in 2018 een budget voor 2019 vaststelt. De nieuwe bestuursploeg kan in 2019 desgewenst dat initiële budget dan aanpassen.”

De financiële nota van het budget of het éénjarig meerjarenplan heeft alleen betrekking op het jaar 2019. Indien men toch opteert voor een aanpassing van het meerjarenplan zou de nota moeten verlengd worden tot minimum 3 jaren of tot 2021. Het bestuur heeft geopteerd om de financiële nota te beperken tot 2019”.

Bijgevolg moet deze tweede budgetwijziging 2019 niet passen in het lopende meerjarenplan 2014-2019, maar wordt toch verondersteld realistische ramingen weer te geven. Het financieel evenwicht in 2019 is volgens de richtlijnen in evenwicht als het geraamd beschikbaar budgettair resultaat voor 2019 (het resultaat op kasbasis dus) groter dan of gelijk is aan nul. Inzake de autofinancieringsmarge voor 2019 is er geen afdwingbare norm maar er wordt toch een zekere verantwoordelijkheid van de besturen verwacht dat deze in 2019 ook positief zou zijn.

De gebudgetteerde gemeentelijke bijdrage zou in principe in dit laatste jaar van het meerjarenplan nog samen met deze voor het OCMW voor 2019 bekeken moeten worden om een globaal beeld te krijgen. Dit omdat er financiële stromen (onder meer het doorstorten van een deel van de gemeentelijke bijdrage, externe facturering,...) tussen beide blijft bestaan en deze dus in hun geheel in evenwicht moeten zijn, dit binnen de afgesproken toegekende gemeentelijke bijdrage voor het meerjarenplan 2014-2019. Deze evenwichtsoefening moet zorgen dat voor beide entiteiten de dubbele financiële evenwichtsvoorwaarde (resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge) gerespecteerd wordt. Vanaf de volgende legislatuur zal voor het meerjarenplan 2020-2025 een nieuwe gemeentelijke bijdrage worden vastgesteld voor het Woon- en Zorgbedrijf die onafhankelijk zal zijn van deze van de gewezen OCMW-entiteit. We gaan in deze budgetwijziging echter uit van een ongewijzigde gemeentelijke bijdrage voor het WZBW.

We gaan ervan uit dat we voor de opmaak van deze budgetwijziging alle zaken meenemen die op vandaag vaststaan of zich zeer waarschijnlijk zullen voordoen.

De standopgaves van de budgetten van eind oktober 2019 vormen de basis van de voorgestelde wijzigingen. Over- of onderschrijdingen van de diverse budgetposten worden aangepast waar nodig.

Er worden geen nieuwe beleidsdomeinen, beleidsvelden of beleidsitems toegevoegd of geschrapt. Zoals steeds in het verleden is gebeurd, is deze tweede budgetwijziging puur cijfermatig. In het overgangsjaar 2019 worden ook geen prioritaire acties, actieplannen of beleidsdoelstellingen gewijzigd. Ook in het “Overig beleid” werden in dit overgangsjaar en deze nagenoeg puur cijfermatige budgetwijziging geen wijzigingen aangebracht. Inhoudelijk en voor meer details verwijs ik graag naar de betreffende nota uit het oorspronkelijk budget 2019 en deze uit de eerste budgetwijziging.

De bedoeling van deze budgetwijziging is eerder pro forma of symbolisch te noemen, het betreft eigenlijk eerder een interne kredietaanpassing, gezien zowel het resultaat op kasbasis als de

autofinancieringsmarge gelijk zijn gebleven, maar waar wel onderliggende verschuivingen in de diverse budgetrubrieken zijn gebeurd, die eigenlijk in bepaalde schema's, zoals onder meer de "Financiële Toestand" nagenoeg niet tot uiting komen.

Het heeft voornamelijk de bedoeling om alle budgetrubrieken die in overschrijding staan of tegen de afsluiting van het boekjaar in overschrijding dreigen te komen staan, bij te sturen. Het is daarenboven ook de nieuwe referentie waarop we de budgetten voor het meerjarenplan 2020-2025 hebben vastgelegd.

Indien niet expliciet vermeld, wordt in principe verwezen naar het laatst goedgekeurde rapport (Budgetwijziging 1 2019) voor opmaak van deze budgetwijziging. We houden deze laatste budgetwijziging dan ook bewust kort.

Volgende parameters werden in dit nieuwe rapport BW2-2019 gehanteerd:

- Alle budgetrekeningen werden op basis van hun standopgaves van einde oktober gescreend en na extrapolatie, zowel neerwaarts of opwaarts bijgesteld. De bijgeleverde inputexcel in bijlage geeft een overzicht van alle gewijzigde rubrieken. Deze allemaal in detail overlopen zou ons te ver leiden.
- Het investeringsbudget is finaal gelijk gebleven op € 2.963.985,79 aan uitgaven en € 692.056,61 aan investeringsontvangsten. Zoals u weet, hebben we meestal een overschot op het investeringsbudget en dan zeker in de beginjaren van een legislatuur. Deze overschotten worden jaar na jaar getransfereerd naar het volgende boekjaar. Nu zijn we in het laatste jaar van het meerjarenplan gekomen en is dat investeringsbudget nagenoeg opgebruikt. Zoals jullie zullen zien, is bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 vertrokken van een nieuwe lei inzake het investeringsbudget. Vandaar dat we alle investeringsbudgetten waarvan we vermoeden dat we deze niet meer zullen nodig hebben of waarop we wellicht een overschot zullen kennen in 2019, neerwaarts bijgesteld. Dit grotendeels ter compensatie voor het optrekken van de investeringsenveloppe IE-1WZBW tot € 1.600.000. In deze investeringsenveloppe zit de vervangingsnieuwbouw van Ter Beke vervat. Ook dit grote project is dit jaar in zijn eindstadium gekomen. Bij moment van opmaak van deze budgetwijziging stond deze rubriek reeds met bijna € 200.000 in overschrijding en we moeten nog enkele eindstaten ontvangen, vandaar deze verschuiving.
- Wat het exploitatiebudget betreft zijn er in totaal € 93.005 meer uitgaven gebudgetteerd, die echter gecompenseerd worden door een zelfde bedrag aan stijgende inkomsten.
 - Voor de exploitatiekosten:
 - AR 60 (aankoop goederen): + € 33.135
 - Stijging bij aankoop dranken, onderhoudsproducten,..
 - Daling bij andere voedingskosten
 - AR 61 (diensten): + € 87.957,63
 - Stijging bij onderhoud en herstellingskosten gebouwen, technisch materieel en voertuigen, huisvuil- en containerkosten, erelonen consultancy, aanwervingskosten en juryleden, informaticakosten, (niet-periodieke) keuringskosten...
 - AR 62 (lonen): - € 37.967,89 na extrapolatie
 - AR 64 (overige kosten): +€ 9.880,26
 - Onroerende voorheffing (voorzorg)

- Voor de exploitatieopbrengsten:
 - AR70xx (opbrengsten uit de werking) : €-11.000
 - Daling bij dienstencheques, nachtopvang, cafetaria De Spie en huuropbrengsten Ten Gaver,...
 - Stijging bij warme maaltijden, groepswonen, herstelverblijf, huren Ter Drapiers,...
 - AR 740xx (subsidies) : + € 126.005
 - Stijging (eindafrekening) eindloopbaan en opleiding 600
 - AR 745/7 (overige opbrengsten) : - € 25.000
 - Daling recuperaties van kosten (waterschade Het Pardoën)

- Er worden geen bijkomende leningen gebudgetteerd.
- De totale gemeentelijke bijdrage van € 1.300.000 blijft onveranderd t.o.v. de oorspronkelijke budgetten 2019.

Nog even herhalen dat er bij een budgetwijziging geen aanpassing van het meerjarenplan dient te gebeuren als:

- Het resultaat op kasbasis groter is dan 0
- De autofinancieringsmarge in het jaar van de budgetwijziging minstens gelijk of beter is dan deze van het laatst goedgekeurde meerjarenplan.

Wat het budget 2019 en ook de twee budgetwijzigingen 2019 betreft verwijs ik naar de passus in het begin van deze nota. Hier geldt enkel de voorwaarde dat het resultaat op kasbasis groter is dan 0. Inzake de autofinancieringsmarge gelden hier geen afdwingbare vereisten, maar dient hier het gezond verstand gehanteerd te worden.

Voor Woon- en Zorgbedrijf Wervik stellen we bij deze volgend beleidsrapport voor:

- Tweede budgetwijziging 2019 (**BW2- 2019**)

De autofinancieringsmarge van de rekening 2019 zal geen invloed hebben op die van het nieuwe meerjarenplan. Er wordt immers opnieuw gestart vanaf 2020 voor een periode van zes jaar.

Wat er wel een invloed zal hebben op de cijfers in het nieuwe meerjarenplan is het gecumuleerd budgettair resultaat van 2019, dat uiteindelijk het beschikbaar budgettair resultaat in 2020 mee zal bepalen.

In deze laatste budgetwijziging bedraagt dit gebudgetteerde gecumuleerd resultaat € 1.506.203,32. Dit bedrag vormt dus ook de link met 2020. De uiteindelijke rekeningcijfers zullen dit bedrag definitief maken, en deze zullen dan op hun beurt in een eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan (budgetwijzigingen bestaan niet meer) geïntegreerd worden.

De opmaak van een budget (en meerjarenplan) is onderhevig aan tal van (externe) factoren die uiteraard nooit allemaal op voorhand gekend zijn.

Volgende elementen kunnen een positieve of negatieve invloed hebben op het huidig voorgelegde budget :

- Moment overschrijden volgende spilindex
- Verwachte inflatie
- Prijzen van energie en nutsvoorzieningen
- Evolutie van de zorgtegraad in onze WZC's, met gevolgen op loonkost en/of Riziv-forfaits en subsidies.
- Het effect van de nieuwe Riziv-financiering met opslorping van de derdeluik-financiering in het forfait en de waarborgregeling.
- Evolutie van diverse overige subsidies (gesco, sociale maribel, ...)
- Marktomstandigheden en concurrentie
- De gehanteerde prijzenpolitiek van het bestuur
- Nieuwe overheidsreglementeringen
- ...

BESLUIT:

Op basis van deze parameters bekomen we voor het rapport BW2-2019 een positief resultaat op kasbasis van € 766.540,87 en een autofinancieringsmarge van € 2.248,54 of hetzelfde resultaat als deze van de eerste budgetwijziging BW1-2019. Volgens de richtlijnen van de Omzendbrief is een positief resultaat op kasbasis de enige dwingende voorwaarde.

Lijst bijlagen:

- Bundel BW2-2019
- Excel met details input budgetrubrieken.