

Zorg Leuven
Andreas Vesaliusstraat 47/0001
3000 Leuven
NIS-code: 2658741



Meerjarenplan 2020–2025 Aanpassing 2023

26.10.2023

VolgrNr. Budg. Jnl 10256585

Algemeen directeur: Koen Wuyts
Financieel directeur: Brunhilde Tournicourt

Inhoudsopgave Meerjarenplan 2020-2025

Aanpassing 2023

Inleiding	3
1. STRATEGISCHE NOTA	10
1.1. Strategische doelstelling - <i>Zorgverbreding en doelgroepenbeleid</i>	10
1.1.1. Beleidsdoelstelling – BELEID0101 – Kwaliteitsvolle en integrale zorg	10
1.1.2. Beleidsdoelstelling – BELEID0102 – Betaalbare en toegankelijke zorg	19
1.1.3. Beleidsdoelstelling – BELEID0103 – Samenbrengen van doelgroepen	25
1.2. Strategische doelstelling - <i>Interne organisatie en werkprocessen</i>	28
1.2.1. Beleidsdoelstelling - BELEID0201 - Organisatiebeheersing.....	28
1.3. Strategische doelstelling - <i>Sterke actor in zorglandschap</i>	30
1.3.1. Beleidsdoelstelling – BELEID0301 – Participatie en samenwerking.....	30
1.3.2. Overig beleid	30
2. FINANCIËLE NOTA.....	31
2.1. Schema M1: FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN.....	31
2.2. Schema M2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT.....	34
2.3. Schema: OVERZICHT KREDIETEN	35
3. TOELICHTING BIJ DE HERZIENING VAN HET MEERJARENPLAN.....	36
3.1. Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	36
3.2. Schema: T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	39
3.3. Schema T3: Investeringsprojecten.....	46
3.4. Schema: T4 Evolutie van de financiële schulden	56
3.5. Financiële risico's.....	57
3.6. Grondslagen en assumpties.....	62
4. DOCUMENTATIE.....	80

Inleiding

De aanpassing van de meerjarenplanning 2023 is het resultaat van een strategische oefening waarbij de planning van de acties en de reguliere werking werd geëvalueerd en bijgestuurd en waarbij budgethouders opnieuw de gelegenheid kregen om nieuwe projectaanvragen of belangrijke kaderwijzigingen in te dienen. Deze elementen werden geëvalueerd op het MAT en het resultaat ervan werd meegenomen in deze oefening. In deze aanpassing van de meerjarenplanning werden geen nieuwe kaderwijzigingen opgenomen.

Deze oefening houdt bijkomend rekening met een aantal belangrijke gebeurtenissen en elementen die een impact hebben op de financiering van Zorg Leuven:

- Stijgende inflatie en voedingskosten met als grootste impact de stijging van de kosten uitgegeven keuken
- De voorspelde indexaties van de personeelskosten volgens de prognoses van het federaal planbureau
- De krapte op de arbeidsmarkt met als gevolg een tekort aan zorgpersoneel en andere knelpuntberoepen en de noodzakelijke inzet van interim personeel
- De sluiting van 20 bedden in het woonzorgcentrum Edouard Remy ten gevolge van de lage personeelsbezetting
- Vermindering van het aantal gepresteerde uren in de gezinszorg en poetsdienst/dienstencheques ten gevolge van de onderbezetting
- De sluiting van 2 kindgroepen in kinderdagverblijf Girafant ten gevolge van de lage personeelsbezetting
- Overname van de VZW kinderdagverblijven met 159 kindplaatsen zoals goedgekeurd op de gemeenteraad in juni 2023
- Uitbreiding van de centrale en coördinerende functies binnen de kinderopvang Zorg Leuven als gevolg van de overname van de VZW kinderdagverblijven
- Bijkomende maatregelen binnen de kinderopvang voor de verbetering van de kwaliteit en de verloning
 - Inzet 1 bachelor barema binnen elke kindgroep
 - Inzet onthaalouders in werknemersstatuut
 - Verhoging subsidietrappen en omzetting T2B naar T2A plaatsen door het Agentschap opgroeien

Tot slot werd rekening gehouden met de rekeningen van het eerste semester 2023 om de budgettaire prognoses 2023 bij te stellen. Deze prognoses en de bovenstaande elementen werden nadien gebruikt om de kredieten 2024 vast te leggen en de meerjarenplanning op langere termijn 2024 – 2025 bij te sturen.

In het hoofdstuk “grondslagen en assumpties” wordt in detail beschreven op welke manier deze aanpassing van de meerjarenplanning werd opgebouwd en berekend. In deze inleiding zetten we alvast de belangrijkste aanpassingen in grote lijnen even op een rij.

a) Exploitatierekening

- ▲ Voor de aanpassing van de **werkingskosten** wordt in eerste instantie een sterke stijging van de kosten voor de uitgegeven keuken ingeschreven op basis van de evolutie van de food cost. In het budget van de keuken was rekening gehouden met de indexaties van de personeelskosten, maar de sterke stijging van de voedingskosten tot 30% op jaarbasis noopt tot een bijkomende verhoging van de budgetten van +/- 1,2 miljoen euro op jaarbasis. De uitgaven voor elektriciteit en gas worden op basis van de prognoses van onze energieleverancier (VEB – Vlaams Energiebedrijf) opnieuw naar beneden bijgesteld omwille van de gunstige evolutie. Daarmee wordt een 500.000 euro uitgespaard in 2023 en tot 800.000 euro in de jaren 2024 en 2025. Tot slot wordt er in 2023 en volgende een extra kost voorzien voor interim personeel omwille van de lagere personeelsbezetting waarmee wordt rekening gehouden in de personeelskosten. Bovendien zitten de lonen van de jobstudenten logistiek en administratie niet meer vervat in de personeelskosten vermits deze sinds januari 2023 worden aangesteld via de interimkantoren. Het gaat in totaal over 1,4 mio euro in 2023 aan interim kosten die in 2024 en 2025 opnieuw iets verlaagd worden omdat een hogere personeelsbezetting ingeschreven wordt. Er worden heel weinig dalers ingeschreven in de budgetten van de werkingskosten omdat er nauwelijks marges konden vastgesteld worden op basis van het verbruik 1^{ste} semester 2023. Tot slot wordt er rekening gehouden met een stijging van de werkingskosten vanaf oktober 2024 voor de overname van de vzw Kinderdagverblijven (420.000 euro op jaarbasis). De totale impact op de werkingskosten is de volgende:

O/U	Cat2	Naam Cat2	AB 2023	AB 2024	AB 2025
6	60/65	Werkingskosten	2.235.964	1.945.937	2.128.212
Totaal 6			2.235.964	1.945.937	2.128.212

- ▲ De belangrijkste aanpassingen in de **loonkosten** worden opgesomd in de onderstaande tabel.

Verklaringen aanpassing lonen

	AB 2023	AB 2024	AB 2025
Kaderwijzigingen:			
Overname personeel vzw KDV		717.744	2.613.924
Bijkomende centrale functies kinderopvang ikv overname vzw	17.976	274.762	412.747
Inzet bachelors kinderopvang (gefinancierd door verhoging subsidies)	46.754	96.649	99.066
Werknemersstatuut onthaalouders (3 VTE) - gefinancierd door agentschap opgroeien	109.146	225.626	231.267
Ergotherapeut wonen (gefinancierd door wegvallen Krinkels tuinklussen)	27.103	37.351	38.285
Psychologisch begeleider (gefinancierd door wegvallen Krinkels en contract externe psycholoog)	55.420	76.377	78.286
Bode omv vervroegd pensioen uitdovende functie	8.260	34.151	35.005
Pensioneringsoefening:			
		-35.641	-294.450
Impact indexering			
Bijkomende index tov vorige budget	353.909	889.476	1.399.235
Voorziene indexering/trapsverhogingen (volgens prognose planbureau 08/2023 tem 2025)	0,82%	1,2%	1,0%
		3,36%	3,00%
bijsturing kaderinvulling tov. max kader	-438.083	-941.707	51.144
Aanpassing personeelskosten (lonen)	180.484	1.374.789	4.664.508

- De grootste impact op de personeelskosten betreft de overname van het personeel van de vzw Kinderdagverblijven. Op basis van rekening 2022 van de vzw, werden de personeelslasten integraal overgenomen vanaf oktober 2024 met een toepassing van de index volgende de prognoses van het planbureau.
- Er worden bijkomend een aantal nieuwe functies voorzien en kaderwijzigingen doorgevoerd met een budgettaire impact op de meerjarenplanning. Het betreft een aantal bijkomende centrale en coördinerende functies voor de kinderopvang naar aanleiding van de overname. Het gaat erom de kinderdagverblijven van de vzw op een zelfde manier te organiseren als Zorg Leuven zoals bv door inzet van bijkomende verpleegkundige, sociaal consulent. Daarnaast is extra administratie en coördinatie voorzien voor taken die binnen de vzw werden opgenomen door de raad van bestuur. De totale impact van de overname personeelskosten wordt geschat op 2,6 mio euro op jaarbasis.
- Vermits er door Stad Leuven naast de impact van de overname van de vzw kinderdagverblijven geen bijkomende budgettaire ruimte wordt voorzien, zijn de andere kaderwijzigingen quasi budgetneutraal. Het betreft maatregelen in de kinderopvang voor de verhoging kwaliteit en verbetering van de verloning die volledig gefinancierd worden door de verhoging van de subsidies van Agentschap Opgroeien. Binnen de thuiszorg werd met de opheffing van het contract met externe leverancier Krinkels en externe psycholoog bijkomende aanwerving van ondersteunend zorgpersoneel gefinancierd. De bode is een bestaande uitdovende functie waarvan de betrokkene in vervroegd pensioen ging en in een overgangperiode een tijdelijke verlenging wordt voorzien van de functie.

- De pensioneringsgolf die Zorg Leuven verwacht de volgende jaren zal zorgen voor een daling van de loonkosten door de aanstelling van waarschijnlijk jonger personeel met een lagere anciënniteit.
- De impact van de indexatie van de lonen is niet te onderschatten. Voor de jaren 2023 en 2024 werden de voorspellingen van het federaal planbureau gebruikt voor de bepaling van indexsprongen. Voor de jaren 2025 en 2026 is het nog koffiedik kijken. Voor die jaren wordt vastgehouden aan de normale personeelsindex van 2% per jaar. We verwijzen naar het hoofdstuk grondslagen en assumpties voor een detail van de toegepaste indexparameters.
- Tot slot werd beslist om rekening te houden met de realiteit van de krapte op de arbeidsmarkt en slechts een gedeeltelijke invulling te voorzien van het maximaal kader en om een lagere personeelsbezetting te budgetteren dan in de oorspronkelijke meerjarenplanning. Er wordt een bezetting voorzien van 86,2% in 2023 en 87% in 2024. Deze wordt constant gehouden de volgende jaren voor het personeel van Zorg Leuven. Door de overname van de vzw kinderdagverblijven stijgt het bezettingspercentage tot 88,9% in 2025 vermits de vzw aan een bezetting van 100% wordt opgenomen in de budgetten.

Onderstaande tabel geeft het totaal resultaat van de personeelsoefening weer:

NIEUW Prognose evolutie personeelskosten	2023	2024	2025
Personeelskosten (620/621/622)	45.144.450	48.304.528	52.313.823
<i>Stijgingspercentages (kaderinvulling + trapsverhoging + index volgens prognose)</i>		7,00%	8,30%
Sociale voorzieningen	2.421.553	2.381.777	2.598.549
TOTAAL PERSONEEL	47.566.003	50.686.305	54.912.373
gemiddelde VTE UEQ op jaarbasis	626,5	645,9	688,9
<i>Prognose bezettingsgraad (VTE)</i>	86,2%	87,1%	88,9%

- ▲ Naast de loonkosten worden ook de sociale voorzieningen herbekeken. De voornaamste aanpassing betreft de overname van de vzw waarvan het effect volledig opgenomen wordt in 2025. In 2023 stijgen vooral de maaltijdcheques in lijn met de personeelsinvulling. De totale impact kan afgelezen worden uit onderstaande tabel:

O/U	Cat2	Naam Cat.	Cat3	AB 2023	AB 2024	AB 2025
6	62	Personeels	623	111.499	128.282	190.344
		Totaal Personeelskosten		111.499	128.282	190.344
Totaal 6				111.499	128.282	190.344

- Op basis van de nieuwe ramingen van de federale pensioendienst met betrekking tot de statutaire loonmassa en de pensioenbijdragen, werd een nieuwe raming ingeschreven voor de **responsabiliseringsbijdrage**. Deze bijdrage is gekoppeld aan de statutaire loonmassa die ingeschreven wordt in de meerjarenplanning. Voor een detailbeschrijving van de berekening van de responsabiliseringsbijdrage verwijzen we naar het hoofdstuk "grondslagen en assumpties".

O/U	Cat2	Naam Cat2	AB 2023	AB 2024	AB 2025
6	62-19	Responsabiliseringsbijdrage	-528.770	155.987	-115.198
Totaal 6			-528.770	155.987	-115.198

- Onderstaande tabel geeft de aanpassingen in de **opbrengsten** van Zorg Leuven weer:

O/U	Cat2	Naam Cat2	AB 2023	AB 2024	AB 2025
7	70	Verkopen en dienstprestaties	483.843	184.748	1.076.723
	70-03	Zorgkassen	601.999	-494.657	-160.047
	74/75	Subsidies en diverse opbrengsten	1.163.712	1.735.849	3.669.112
	74-03	Subsidie Respo	410.933	290.158	389.044
Totaal 7			2.660.488	1.716.097	4.974.831

De voornaamste impact wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Voornaamste effecten opbrengsten

<i>Overname vzw KDV cliëntbijdragen</i>		114.838	459.351
<i>Overname vzw KDV subsidies</i>		556.733	2.232.875
<i>Wijziging subsidietrappen/indexering + bezetting kinderopvang</i>	228.923	456.640	566.577
<i>Impact dagforfait ouderenzorg</i>	601.999	-494.657	-160.047
<i>Stijging maaltijden aan huis + indexering dienstencheques + stijging bezetting</i>	120.823	132.537	183.835
<i>Onderschatting subsidies IFIC TZ (werkdrukvermindering)</i>	541.919	644.466	776.482

- De 70-rekening omvat alle verkopen en dienstprestaties en betreft alle cliëntbijdragen voor onze dienstverlening. Voor de jaren 2023 worden hogere cliëntbijdragen ingeschreven omwille van de indexering in de ouderbijdragen voor de kinderopvang, de indexering van de dienstencheques en een lichte stijging van de bezetting in de ouderenzorg die hoger ligt dan initieel werd ingeschat. De overname van de vzw Kinderdagverblijven zorgt voor de toename in verkopen en dienstprestaties voor de jaren 2024 en 2025. Bijkomend worden extra inkomsten verwacht door een verhoogde bezetting binnen de woonzorgcentra vanaf 2025. In dat jaar wordt een volledige bezetting van het woonzorgcentrum Edouard Remy verwacht.

b) Investeringsen

De inhoudelijke evaluatie van de investeringen gebeurde door de facilitaire diensten en er werd voornamelijk gekeken naar de haalbaarheid van de geplande investeringen en een realistische spreiding in de tijd.

Ongeveer 1 mio euro van de geplande investeringen en van de digitaliseringsprojecten wordt verschoven naar het jaar 2026 wat een daling van de investeringstoelage van de Stad Leuven tot gevolg heeft voor de huidige meerjarenplanning.

De budgetten voorzien voor de bouw van een kinderdagverblijf op de site RUPA worden in deze meerjarenplanning nog ingezet voor fase 1 van het masterplan van de kinderopvang, zijnde de renovatie van de Warande in Ter Vlierbeke voor de inhuizing van een kinderdagverblijf met 30 plaatsen (500.000 euro) en de renovatie van de eerste verdieping in blok B Edouard Remy voor een uitbreiding van het kinderdagverblijf DoRemy met 15 plaatsen (390.000 euro). Het resterende budget van het kinderdagverblijf op de site RUPA wordt verschoven naar de volgende meerjarenplanning en zal ingezet worden voor de realisatie van de volgende fase van het masterplan kinderopvang.

Binnen de huidige meerjarenplanning wordt in de jaren 2024 en 2025 budget voorzien voor de nieuwbouw van de hoofdzetel Zorg Leuven op de site Edouard Remy (7,5 mio euro). Deze nieuwbouw wordt deels gefinancierd van vrijgekomen budgetten uit de vorige jaren van ongeveer 4,5 mio euro (zie vorige aanpassing meerjarenplanning 2022). De bijkomende som van ongeveer 3 mio euro zal niet gefinancierd worden door de Stad Leuven in de vorm van een kapitaalsubsidie (investeringstoelage), maar door een banklening. Het inschrijven van de banklening resulteert in een verhoging van de jaarlijkse kapitaalsaflossing vanaf 2025 met een bedrag van ongeveer 100.000 euro en bijkomende intrestbetalingen à rato van 4% op jaarbasis.

Het resultaat van deze oefening op de investeringstoelage van de Stad Leuven is de volgende:

	2023	2024	2025	Totaal
Huidige voorziene toelage stad	4.574.825	3.852.817	7.493.359	15.921.001
Nieuwe toelage stad	2.572.909	5.094.107	4.050.606	11.717.622
<i>Wijziging stad</i>	-2.001.916	1.241.290	-3.442.753	-4.203.379

c) Budgetten 2026

Naast de huidige aanpassing van de meerjarenplanning 2023 – 2025, werd een extrapolatie gemaakt naar het boekjaar 2026 op basis van een pro rata berekening en een toepassing van een indexering van 2% op de loonkosten en meest gangbare werkingskosten. De budgetten 2026 werden opgenomen in alle officiële schema's van de BBC zoals terug te vinden in de volgende hoofdstukken.

1. STRATEGISCHE NOTA

1.1. Strategische doelstelling - *Zorgverbreding en doelgroepenbeleid*

Zorg Leuven bouwt zijn dienstverlening verder uit door zorgverbreding, zorgverdieping, zorgvernieuwing en een gericht doelgroepenbeleid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	4.459.947	4.987.225	5.790.722	6.255.544	6.201.702	6.634.372
<i>Uitgaven</i>	6.800.749	7.918.274	9.106.185	9.428.902	9.310.616	9.672.493
Saldo	-2.340.802	-2.931.049	-3.315.463	-3.173.358	-3.108.913	-3.038.121
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	11.124.249	2.346.482	503.253	142.951	30.000	0
<i>Uitgaven</i>	12.081.923	2.346.482	503.252	142.951	30.000	0
Saldo	-957.674	0	1	0	0	0

1.1.1. *Beleidsdoelstelling – BELEID0101 – Kwaliteitsvolle en integrale zorg*

Zorg Leuven biedt kwaliteitsvolle en integrale zorg aan op maat

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	207.239	282.380	204.242	228.377	232.320	238.922
<i>Uitgaven</i>	1.957.182	2.207.965	2.325.471	2.484.619	2.425.458	2.592.616
Saldo	-1.749.943	-1.925.585	-2.121.229	-2.256.242	-2.193.138	-2.353.694
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	104.265	1.006.904	385.759	74.810	0	0
<i>Uitgaven</i>	114.368	1.006.904	385.759	74.810	0	0
Saldo	-10.103	0	0	0	0	0

Actieplan AP010101 - P: ACTIEPLAN010101 - Prioritair (Prioritair)

Zorgcontinuüm en zorgtraject op maat

Door een ruim zorgcontinuüm aan te bieden, in elke levensfase, kan voor elke cliënt/bewoner een zorgtraject op maat aangeboden worden

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	53.904	80.013	75.184	55.609	56.268	57.836
<i>Uitgaven</i>	561.210	600.544	635.297	640.605	663.151	742.692
Saldo	-507.306	-520.531	-560.112	-584.995	-606.882	-684.856
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	4.955	0	0	0	0	0
Saldo	-4.955	0	0	0	0	0

Actie A01010106 - P (Prioritair)

Thuisverpleging TZ

Onderzoeken van de nood aan thuisverpleging voor de meest kwetsbare doelgroep die in het huidig aanbod moeilijk plaats vindt en onderzoeken van de mogelijkheden om nauw samen te werken met een bestaande dienst thuisverpleging, of indien nodig zelf deze dienstverlening organiseren

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	22	8	7	0	14	15
<i>Uitgaven</i>	10.148	1.342	8	91	94	99
Saldo	-10.127	-1.334	-1	-91	-80	-84

Totaal niet prioritaire acties van actieplan AP010101 - P

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	53.883	80.005	75.178	55.609	56.254	57.821
Uitgaven	551.062	599.202	635.289	640.514	663.057	742.592
Saldo	-497.179	-519.197	-560.111	-584.904	-606.803	-684.771
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	4.955	0	0	0	0	0
Saldo	-4.955	0	0	0	0	0

Actieplan AP010102 - P: ACTIEPLAN010102 - Prioritair (Prioritair)

Totaal zorgaanbod

Zorg Leuven wil zijn gebruikers meer aanbieden dan enkel basiszorg maar een totaal aanbod van zorg dat het comfortabel, veilig en gezond leven van alle cliënten van ZL ondersteunt en faciliteert of leiden naar het externe aanbod.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	37.482	43.211	38.706	40.666	40.903	42.164
Uitgaven	225.576	208.508	196.395	303.096	304.030	321.152
Saldo	-188.094	-165.297	-157.688	-262.430	-263.127	-278.989
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	27.221	0	0	0	0
Uitgaven	0	27.221	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actie A01010202 - P (Prioritair)

Psycholoog ter ondersteuning zorgverleners OZ

Inzetten van een psycholoog ter ondersteuning van de zorgverleners in het omgaan met bewoners met psychische kwetsbaarheid (ontwikkeling van visie, methodiek en beleid) en samenwerken met internen en externen rond bewoners en gebruikers met een psychische kwetsbaarheid

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	3.036	6.590	2.784	3.065	3.118	3.172
<i>Uitgaven</i>	129.900	113.906	82.962	165.598	169.972	183.905
Saldo	-126.864	-107.317	-80.179	-162.533	-166.854	-180.734

Actie A01010204 - P (Prioritair)

Mantelzorgbeleid ZL

Ontwikkelen van een mantelzorgbeleid voor de ondersteuning van mantelzorgers van cliënten Zorg Leuven (thuiszorg, LDC, GAW, kortverblijf,...)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.304	2.568	2.225	2.274	2.328	2.377
<i>Uitgaven</i>	45.103	38.278	55.341	77.055	77.782	79.193
Saldo	-43.799	-35.710	-53.116	-74.781	-75.454	-76.816
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	27.221	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	27.221	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actie A01010205 - P (Prioritair)
Screening woning cliënten TZ

Bij jaarlijkse huisbezoeken aan de cliënten thuiszorg aandacht hebben voor screening woning en als nodig doorverwijzen naar de ergotherapeut

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	33.142	34.054	33.698	35.327	35.458	36.615
<i>Uitgaven</i>	50.572	56.324	58.091	60.443	56.276	58.055
Saldo	-17.431	-22.270	-24.393	-25.115	-20.819	-21.439

Actieplan AP010103 - P: ACTIEPLAN010103 - Prioritair (Prioritair)
Kwaliteit en innovatie

Zorg Leuven neemt structurele en projectmatige initiatieven rond kwaliteitsverbetering en innovatie

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	49.338	94.043	68.149	65.227	67.994	69.545
<i>Uitgaven</i>	1.066.563	1.291.039	1.450.109	1.456.121	1.362.157	1.419.977
Saldo	-1.017.225	-1.196.996	-1.381.959	-1.390.894	-1.294.164	-1.350.432
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	104.265	979.683	385.759	74.810	0	0
<i>Uitgaven</i>	109.413	979.683	385.759	74.810	0	0
Saldo	-5.148	0	0	0	0	0

Actie A01010302 - P (Prioritair)
Kwaliteitscel ZL

Bewaken van kwaliteitswerking in de organisatie door de inzet van een kwaliteitsregisseur die alle departementen ondersteuning biedt bij veranderingstrajecten en expertise opbouwt inzake kwaliteitsmanagement, organisatiekunde en innovatie

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	401	914	1.080	423	1.787	1.873
<i>Uitgaven</i>	150.984	112.890	128.164	134.909	134.812	154.328
Saldo	-150.583	-111.976	-127.084	-134.486	-133.025	-152.455

Actie A01010307 - P (Prioritair)
Wonen en leven OZ

Uitwerken actieplan om naast het zorgaspect, wonen en leven meer centraal te zetten in de werking van het WZC

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	2.488	25.456	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	2.488	25.456	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actie A01010312 - P (Prioritair)
Casa Clementina TZ

Ontwikkelen en uitbouwen van de werking van Casa Clementina dat een aantal functies zal vervullen bv.

Inloophuis en creatieve therapie voor cliënten met psychische kwetsbaarheid, kijkwoning concept levensbestendig wonen en laagdrempelige woningaanpassingen, vormingswoning, ontmoetingsruimte,...

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	3.150	5.317	5.693	5.743
<i>Uitgaven</i>	1.191	8.890	132.132	184.935	244.424	252.133
Saldo	-1.191	-8.890	-128.982	-179.619	-238.731	-246.390
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	104.265	979.683	383.272	49.354	0	0
<i>Uitgaven</i>	109.413	979.683	383.272	49.354	0	0
Saldo	-5.148	0	0	0	0	0

Actie A01010315 - P (Prioritair)
Psychische kwetsbaarheid cliënten TZ

Ondersteunen en begeleiden van cliënten met een psychische kwetsbaarheid in de thuisomgeving door de inschakeling van een eerstelijnspsycholoog, samenwerking met geestelijke gezondheidszorg, de ondersteuning van medewerkers uit de thuiszorg in de zorgverlening aan deze doelgroep

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	24.183	27.284	12.968	16.450	16.521	17.060
<i>Uitgaven</i>	69.749	60.292	70.105	121.982	146.346	150.684
Saldo	-45.567	-33.008	-57.137	-105.533	-129.825	-133.624

Totaal niet prioritaire acties van actieplan AP010103 - P

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	24.754	65.844	50.952	43.038	43.992	44.869
<i>Uitgaven</i>	844.638	1.108.966	1.119.708	1.014.295	836.575	862.833
Saldo	-819.884	-1.043.122	-1.068.756	-971.257	-792.583	-817.964

Actieplan AP010104 - P: ACTIEPLAN010104 - Prioritair (Prioritair)

Buurtgerichte werking en maatschappelijke participatie

Zorg Leuven wil door een buurtgerichte werking de zorgzaamheid in de buurt ondersteunen en versterken en de maatschappelijke participatie en integratie stimuleren

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	66.515	65.112	22.201	66.874	67.155	69.378
<i>Uitgaven</i>	103.834	107.873	43.670	84.798	96.120	108.795
Saldo	-37.319	-42.761	-21.469	-17.923	-28.965	-39.417

Actie A01010401 - P (Prioritair)
Outreachend werken OZ

Verder uitbouwen van het outreachend werken en van buurtgerichte werking vanuit de sites van Zorg

Leuven met een LDC en zo mee zorgzame buurten en sociale cohesie ondersteunen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	66.515	65.112	22.201	66.874	67.155	69.378
<i>Uitgaven</i>	103.834	107.873	43.670	84.798	96.120	108.795
Saldo	-37.319	-42.761	-21.469	-17.923	-28.965	-39.417

Actie A01010402 - P (Prioritair)
Antennes LDC OZ

Onderzoeken van de mogelijkheden en wenselijkheid van het oprichten van antennes van de LDC's in de deelgemeenten

Geen financiële gegevens

Totaal niet prioritaire acties

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	78.637	145.850	126.130	98.647	100.246	102.690
<i>Uitgaven</i>	1.395.700	1.708.168	1.754.996	1.654.808	1.499.631	1.605.425
Saldo	-1.317.063	-1.562.319	-1.628.867	-1.556.161	-1.399.385	-1.502.736
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	4.955	0	0	0	0	0
Saldo	-4.955	0	0	0	0	0

1.1.2. *Beleidsdoelstelling – BELEID0102 – Betaalbare en toegankelijke zorg*

Zorg Leuven biedt als publieke zorgverlener betaalbare en toegankelijke zorg aan een ruime groep van hulpvragers met een focus op de meest kwetsbare groepen in de samenleving

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	4.245.773	4.704.845	5.586.481	6.027.167	5.969.383	6.395.450
<i>Uitgaven</i>	4.835.936	5.705.741	6.780.714	6.944.283	6.885.158	7.079.876
Saldo	-590.163	-1.000.896	-1.194.233	-917.116	-915.775	-684.427
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	11.019.984	1.339.578	117.493	68.141	30.000	0
<i>Uitgaven</i>	11.967.556	1.339.578	117.492	68.141	30.000	0
Saldo	-947.571	0	1	0	0	0

Actieplan AP010203 - P: ACTIEPLAN010203 - Prioritair (Prioritair)

Zorgverdieping en specifieke doelgroepen

Zorg Leuven verdiept het aanbod voor de opvang en ondersteuning van specifieke doelgroepen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	4.245.773	4.310.539	5.017.106	5.427.577	5.299.175	5.562.726
<i>Uitgaven</i>	4.828.491	5.085.208	6.002.860	6.012.564	5.927.683	6.077.546
Saldo	-582.718	-774.668	-985.754	-584.988	-628.508	-514.820
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	9.727.054	789.382	96.747	26.552	30.000	0
<i>Uitgaven</i>	10.207.347	789.382	96.746	26.552	30.000	0
Saldo	-480.293	0	1	0	0	0

Actie A01020301 - P (Prioritair)

Tewerkstelling kansengroepen ZL

De tewerkstelling van kansengroepen bevorderen via samenwerking met de sociale economie, actieve begeleiding en toepassing van tewerkstellingsmaatregelen. Daarnaast ook aandacht voor zij-instromers, kandidaten met buitenlandse diploma's en/of autochtone origine.

Geen financiële gegevens

Actie A01020302 - P (Prioritair)
Kleinschalig wonen BH

Realiseren van kleinschalig, genormaliseerd wonen in het nieuwe Booghuis

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	4.218.508	4.286.249	4.995.699	5.285.013	5.262.788	5.525.608
<i>Uitgaven</i>	4.641.891	4.864.588	5.800.875	5.777.931	5.724.549	5.868.464
Saldo	-423.383	-578.339	-805.176	-492.919	-461.761	-342.856
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	9.727.054	789.382	96.747	26.552	30.000	0
<i>Uitgaven</i>	10.207.347	789.382	96.746	26.552	30.000	0
Saldo	-480.293	0	1	0	0	0

Actie A01020303 - P (Prioritair)
Inloophuis BH

Oprichten van een inloophuis voor personen met dementie in het nieuwe Booghuis

Geen financiële gegevens

Actie A01020304 - P (Prioritair)
Jongdementie BH

Onderzoeken of we een specifiek aanbod voor personen met jongdementie zullen aanbieden in WZC Booghuis

Geen financiële gegevens

Actie A01020306 - P (Prioritair)
Oriënterend kortverblijf Edouard Remy

Onderzoeken van de mogelijkheid van een oriënterend kortverblijf in WZC Edouard Remy

Geen financiële gegevens

Actie A01020307 - P (Prioritair)
Herstelverblijf OOTT Edouard Remy

Onderzoeken van de mogelijkheden van de oprichting van een herstelverblijf OOTT in WZC Edouard Remy i.s.m. partners, ... uit de regio

Actie A01020309 - P (Prioritair)
Zorgaanbod personen met beperking ZL

Haalbaarheidsstudie uitvoeren naar de opvang/zorgverlening aan personen met een beperking. Onderzoeken van het aanbod, de noden, uitbouwen van een beleid en onderzoeken van eventuele huisvesting van bewoners met een beperking en uitbouw van een specifiek aanbod binnen de WZC's en site Ruelenspark

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1	2	2	0	5	5
<i>Uitgaven</i>	3.367	413	3	31	32	33
Saldo	-3.365	-411	0	-31	-27	-28

Actie A01020310 - P (Prioritair)
Inclusief zorgaanbod KO

Onderzoeken of het inclusief aanbod van kinderopvang kan uitgebreid worden,
eventueel i.s.m.
thuisverpleging, MFC, child convent, ...

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	1	1	0	3	3
<i>Uitgaven</i>	2.033	230	2	18	18	19
Saldo	-2.033	-229	0	-18	-15	-16

Actie A01020311 - P (Prioritair)
Aanbod cliënten met specifieke medische zorgbehoefte KO

Onderzoeken van bijkomende opvang van kinderen met een specifieke zorgbehoefte
(medisch, beperking,
...)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	1	1	0	2	2
<i>Uitgaven</i>	1.567	179	1	12	13	13
Saldo	-1.567	-178	0	-12	-11	-11

Actie A01020315 - P (Prioritair)
 Uitbouwen kraamzorg TZ

Verder uitbouwen van de kraamzorg (afstemming doorverwijzers, bekendmaking aanbod, ...)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	27.264	24.286	21.403	142.564	36.378	37.108
<i>Uitgaven</i>	179.633	219.797	201.980	234.572	203.072	209.016
Saldo	-152.369	-195.511	-180.577	-92.009	-166.694	-171.908

Actieplan AP010204 - P: ACTIEPLAN010204 - Prioritair (Prioritair)
 Verruimen en bijsturen zorgaanbod

Zorg Leuven verruimt waar nodig het aanbod en stuurt het aanbod bij

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	394.306	569.375	599.591	670.207	832.723
<i>Uitgaven</i>	7.445	620.533	777.854	931.719	957.475	1.002.330
Saldo	-7.445	-226.228	-208.479	-332.128	-287.268	-169.607
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.292.930	550.196	20.746	41.589	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.760.208	550.196	20.746	41.589	0	0
Saldo	-467.278	0	0	0	0	0

Actie A01020401 - P (Prioritair)
 Uitbreiding kinderopvang

Uitbreiden van het aanbod aan kinderopvang ter uitvoering van het masterplan kinderopvang van stad Leuven, door bouw en ingebruikname van kinderdagverblijf Edouard Remy

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	394.306	569.375	599.591	670.207	832.723
<i>Uitgaven</i>	7.445	620.533	777.854	931.719	957.475	1.002.330
Saldo	-7.445	-226.228	-208.479	-332.128	-287.268	-169.607
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.290.108	550.196	20.746	41.589	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.757.246	550.196	20.746	41.589	0	0
Saldo	-467.138	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire acties van actieplan AP010204 - P

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	2.823	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	2.962	0	0	0	0	0
Saldo	-139	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire acties

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	2.823	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	2.962	0	0	0	0	0
Saldo	-139	0	0	0	0	0

1.1.3. *Beleidsdoelstelling – BELEID0103 – Samenbrengen van doelgroepen*

Samenbrengen van doelgroepen

Zorg Leuven wil cliënten en dienstverlening binnen het brede scala van het zorgaanbod van ZL samenbrengen om de beleving van elke cliënt te verrijken en het welbevinden te verhogen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	6.935	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.631	4.568	0	0	0	0
Saldo	-696	-4.568	0	0	0	0

Actieplan AP010301 - P: ACTIEPLAN010301 - Prioritair (Prioritair)
Contact tussen doelgroepen

Zorg Leuven faciliteert het contact tussen de verschillende doelgroepen wat verrijkend, ondersteunend en versterkend werkt

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	6.935	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.631	4.568	0	0	0	0
Saldo	-696	-4.568	0	0	0	0

Actie A01030101 - P (Prioritair)
Onthaalouders in WZC TP

Organiseren van kinderopvang met onthaalouders in WZC ter Putkapelle

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	6.935	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.631	4.568	0	0	0	0
Saldo	-696	-4.568	0	0	0	0

Actie A01030104 - P (Prioritair)
Onthaalouders in WZC TV

Onderzoeken van de mogelijkheid van de organisatie van kinderopvang met
onthaalouders in WZC Ter Vlierbeke

Geen financiële gegevens

Actie A01030105 - P (Prioritair)
Onthaalouders in RUPA

Onderzoeken van de mogelijkheden en wenselijkheid van kinderopvang door
onthaalouders in het Ruelenspark

Geen financiële gegevens

1.2. Strategische doelstelling - *Interne organisatie en werkprocessen*

Zorg Leuven zet in op een performante, innovatieve organisatie met duurzame interne werkprocessen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	39.370	62.335	43.560	58.984	60.916	62.932
<i>Uitgaven</i>	238.457	252.951	229.308	142.991	151.226	155.377
Saldo	-199.087	-190.616	-185.748	-84.007	-90.310	-92.446
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	45.622	30.000	17.188
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	45.623	30.000	17.188
Saldo	0	0	0	-1	0	0

1.2.1 Beleidsdoelstelling - *BELEID0201 - Organisatiebeheersing*

Zorg Leuven zet in op organisatiebeheersing voor de uitbouw van een klantgericht en efficiënt ondersteunend platform

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	39.370	62.335	43.560	58.984	60.916	62.932
<i>Uitgaven</i>	238.457	252.951	229.308	142.991	151.226	155.377
Saldo	-199.087	-190.616	-185.748	-84.007	-90.310	-92.446
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	45.622	30.000	17.188
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	45.623	30.000	17.188
Saldo	0	0	0	-1	0	0

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling BELEID0201

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	39.370	62.335	43.560	58.984	60.916	62.932
<i>Uitgaven</i>	238.457	252.951	229.308	142.991	151.226	155.377
Saldo	-199.087	-190.616	-185.748	-84.007	-90.310	-92.446
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	45.622	30.000	17.188
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	45.623	30.000	17.188
Saldo	0	0	0	-1	0	0

1.3. Strategische doelstelling - *Sterke actor in zorglandschap*

Sterke actor in zorglandschap

Zorg Leuven versterkt als sterke actor zijn rol en positie in het lokaal en regionaal zorglandschap, met nadruk op participatie, samenwerking en kennisdeling

Geen financiële gegevens

1.3.1 *Beleidsdoelstelling – BELEID0301 – Participatie en samenwerking*

Participatie en samenwerking in het zorglandschap

Om Zorg Leuven te versterken en de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen zet ZL in op samenwerking, afstemming, netwerking en competentiedeling met partners in het zorg- en welzijnsveld

Geen financiële gegevens

1.3.2 *Overig beleid*

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	50.896.602	49.184.317	55.166.638	60.535.003	63.339.470	67.934.854
<i>Uitgaven</i>	45.335.277	47.373.536	51.212.719	55.813.037	59.850.508	64.372.197
Saldo	5.561.325	1.810.781	3.953.919	4.721.967	3.488.962	3.562.657
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	3.702.397	3.291.526	3.595.865	4.497.284	6.483.914	5.249.037
<i>Uitgaven</i>	3.391.423	3.291.526	3.595.866	4.497.283	6.483.914	8.377.408
Saldo	310.974	0	-1	0	0	-3.128.371
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	3.128.371
<i>Uitgaven</i>	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392
Saldo	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979

2 FINANCIËLE NOTA

2.1 Schema M1: FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling BELEID0101						
Exploitatie						
Uitgaven	1.957.182	2.207.965	2.325.471	2.484.619	2.425.458	2.592.616
Ontvangsten	207.239	282.380	204.242	228.377	232.320	238.922
Saldo	-1.749.943	-1.925.585	-2.121.229	-2.256.242	-2.193.138	-2.353.694
Investerings						
Uitgaven	114.368	1.006.904	385.759	74.810	0	0
Ontvangsten	104.265	1.006.904	385.759	74.810	0	0
Saldo	-10.103	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BELEID0102						
Exploitatie						
Uitgaven	4.835.936	5.705.741	6.780.714	6.944.283	6.885.158	7.079.876
Ontvangsten	4.245.773	4.704.845	5.586.481	6.027.167	5.969.383	6.395.450
Saldo	-590.163	-1.000.896	-1.194.233	-917.116	-915.775	-684.427
Investerings						
Uitgaven	11.967.556	1.339.578	117.492	68.141	30.000	0
Ontvangsten	11.019.984	1.339.578	117.493	68.141	30.000	0
Saldo	-947.571	0	1	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling BELEID0103						
Exploitatie						
Uitgaven	7.631	4.568	0	0	0	0
Ontvangsten	6.935	0	0	0	0	0
Saldo	-696	-4.568	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	238.457	252.951	229.308	142.991	151.226	155.377
Ontvangsten	39.370	62.335	43.560	58.984	60.916	62.932
Saldo	-199.087	-190.616	-185.748	-84.007	-90.310	-92.446
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	45.623	30.000	17.188
Ontvangsten	0	0	0	45.622	30.000	17.188
Saldo	0	0	0	-1	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	45.335.277	47.373.536	51.212.719	55.813.037	59.850.508	64.372.197
Ontvangsten	50.896.602	49.184.317	55.166.638	60.535.003	63.339.470	67.934.854
Saldo	5.561.325	1.810.781	3.953.919	4.721.967	3.488.962	3.562.657
Investerings						
Uitgaven	3.391.423	3.291.526	3.595.866	4.497.283	6.483.914	8.377.408
Ontvangsten	3.702.397	3.291.526	3.595.865	4.497.284	6.483.914	5.249.037
Saldo	310.974	0	-1	0	0	-3.128.371
Financiering						

Uitgaven	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392
Ontvangsten	0	0	0	0	0	3.128.371
Saldo	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	52.374.483	55.544.761	60.548.212	65.384.930	69.312.350	74.200.067
Ontvangsten	55.395.919	54.233.877	61.000.921	66.849.531	69.602.088	74.632.157
Saldo	3.021.436	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	432.090
Investerings						
Uitgaven	15.473.346	5.638.008	4.099.117	4.685.857	6.543.914	8.394.596
Ontvangsten	14.826.646	5.638.008	4.099.117	4.685.857	6.543.914	5.266.225
Saldo	-646.700	0	0	0	0	-3.128.371
Financiering						
Uitgaven	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392
Ontvangsten	0	0	0	0	0	3.128.371
Saldo	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979

2.2 Schema M2: DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	3.021.436	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	432.090	851.307
a. Ontvangsten		55.395.919	54.233.877	61.000.921	66.849.531	69.602.088	74.632.157	76.581.874
b. Uitgaven		52.374.483	55.544.761	60.548.212	65.384.930	69.312.350	74.200.067	75.730.567
II. Investeringsaldo	(a-b)	-646.700	0	0	0	0	-3.128.371	0
a. Ontvangsten		14.826.646	5.638.008	4.099.117	4.685.857	6.543.914	5.266.225	3.178.697
b. Uitgaven		15.473.346	5.638.008	4.099.117	4.685.857	6.543.914	8.394.596	3.178.697
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	2.374.736	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	-2.696.281	851.307
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979	-851.307
a. Ontvangsten		0	0	0	0	0	3.128.371	0
b. Uitgaven		827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	1.547.540	-2.175.890	-394.481	661.304	-549.635	-549.302	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.460.464	3.008.003	832.113	437.632	1.098.937	549.302	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	3.008.003	832.113	437.632	1.098.937	549.302	0	0
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	3.008.003	832.113	437.632	1.098.937	549.302	0	0

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		3.021.436	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	432.090	851.307
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	2.194.240	-2.175.890	-394.481	661.304	-549.635	-549.302	0

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge		2.194.240	-2.175.890	-394.481	661.304	-549.635	-549.302	0
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-420.105	-316.120	-264.735	-240.853	-140.513	68.656	-233.188
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.247.301	1.181.126	1.111.925	1.044.150	979.886	912.736	1.084.495
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	1.774.135	-2.492.010	-659.216	420.452	-690.148	-480.646	-233.188

2.3 Schema: OVERZICHT KREDIETEN

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten ZORG LEUVEN				
Exploitatie	65.384.930	66.849.531	69.312.350	69.602.088
Investerings	4.685.857	4.685.857	6.543.914	6.543.914
Financiering	803.297	0	839.373	0
<i>Leningen en Leasings</i>	803.297	0	839.373	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0

3 TOELICHTING BIJ DE HERZIENING VAN HET MEERJARENPLAN

3.1 Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	535.773	601.276	641.051	597.436	746.838	815.383
Ontvangsten	18.563.311	14.145.912	20.255.535	23.514.372	25.157.315	26.266.570
Saldo	18.027.538	13.544.636	19.614.484	22.916.936	24.410.477	25.451.187
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	13.812.119	4.579.206	2.326.406	2.560.075	5.090.440	4.046.939
Saldo	13.812.119	4.579.206	2.326.406	2.560.075	5.090.440	4.046.939
Financiering						
Uitgaven	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392
Ontvangsten	0	0	0	0	0	3.128.371
Saldo	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979
KINDEROPVANG						
Exploitatie						
Uitgaven	6.004.360	7.233.521	8.054.903	8.154.006	9.609.746	12.517.792
Ontvangsten	3.928.522	4.448.318	5.012.727	5.428.936	6.676.897	8.938.556
Saldo	-2.075.837	-2.785.203	-3.042.176	-2.725.070	-2.932.849	-3.579.236
Investerings						
Uitgaven	1.791.952	653.763	672.369	1.827.481	807.980	547.620
Ontvangsten	0	0	739.262	879.878	485.282	251.094
Saldo	-1.791.952	-653.763	66.893	-947.603	-322.698	-296.526
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

OVERIG ALGEMEEN BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.213.434	1.045.926	1.174.515	2.574.056	2.887.622
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.213.434	-1.045.926	-1.174.515	-2.574.056	-2.887.622
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ONDERSTEUNENDE DIENSTEN						
Exploitatie						
Uitgaven	10.098.672	9.284.872	9.991.886	11.310.813	11.832.925	12.337.932
Ontvangsten	1.001.824	1.243.789	1.220.357	1.175.161	1.201.318	1.239.079
Saldo	-9.096.848	-8.041.083	-8.771.529	-10.135.652	-10.631.606	-11.098.853
Investerings						
Uitgaven	497.195	463.912	472.683	1.289.747	4.292.188	7.035.184
Ontvangsten	0	0	0	7.334	3.667	3.667
Saldo	-497.195	-463.912	-472.683	-1.282.413	-4.288.521	-7.031.517
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

RESIDENTIËLE ZORG						
Exploitatie						
Uitgaven	25.332.118	25.987.078	29.936.045	32.378.373	32.529.605	33.329.841
Ontvangsten	25.291.147	27.228.384	27.565.917	29.828.023	29.614.338	31.052.272
Saldo	-40.972	1.241.306	-2.370.128	-2.550.350	-2.915.267	-2.277.568
Investerings						
Uitgaven	12.940.185	3.397.502	2.486.517	1.282.849	1.350.746	755.104
Ontvangsten	964.527	982.855	1.010.295	1.220.775	964.525	964.525
Saldo	-11.975.659	-2.414.648	-1.476.222	-62.074	-386.221	209.421
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
NIET-RESIDENTIËLE ZORG EN THUISZORGDIENSTEN						
Exploitatie						
Uitgaven	10.403.560	11.224.580	10.878.402	11.769.788	12.019.180	12.311.497
Ontvangsten	6.611.115	7.167.474	6.946.385	6.903.039	6.952.220	7.135.680
Saldo	-3.792.445	-4.057.106	-3.932.016	-4.866.748	-5.066.960	-5.175.817
Investerings						
Uitgaven	244.014	1.122.831	467.547	285.779	93.000	56.688
Ontvangsten	50.000	75.948	23.154	17.794	0	0
Saldo	-194.014	-1.046.883	-444.393	-267.985	-93.000	-56.688
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

3.2 Schema: T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	51.854.011	54.957.134	59.926.150	64.804.976	68.583.012	73.402.518	75.081.902
1. Goederen en diensten	9.717.677	10.731.987	13.439.336	15.908.911	15.168.033	15.447.906	15.445.605
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	42.013.578	44.080.721	46.354.979	48.740.518	53.260.362	57.799.995	59.502.359
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	15.152.976	14.661.762	14.899.994	15.292.314	17.497.674	18.301.766	19.101.691
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	24.539.084	27.102.485	29.305.545	31.026.651	33.380.910	36.899.680	37.884.876
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	2.321.518	2.316.474	2.149.441	2.421.553	2.381.777	2.598.549	2.515.792
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	102.897	115.353	106.845	125.046	124.283	124.283	124.283
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	136	104	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	102.897	115.217	106.740	125.046	124.283	124.283	124.283
5. Andere operationele uitgaven	19.859	29.072	24.990	30.501	30.334	30.334	9.655

B. Financiële uitgaven	520.472	587.627	622.062	579.954	729.338	797.550	648.664
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	517.952	577.684	621.254	577.436	726.838	795.383	645.798
- <i>aan financiële instellingen</i>	517.952	577.684	621.254	577.436	726.838	795.383	645.798
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.520	9.942	808	2.518	2.500	2.167	2.867
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	55.395.747	54.232.856	60.999.202	66.847.220	69.599.777	74.629.846	76.581.874
1. Ontvangsten uit de werking	23.255.839	25.325.895	26.566.327	28.895.548	29.245.348	31.078.681	31.706.039
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingsubsidies	30.995.334	27.703.901	33.274.747	36.733.268	39.157.328	42.344.946	43.708.927
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	18.563.246	14.139.845	20.255.446	23.512.061	25.155.004	26.264.259	27.326.895
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	18.563.246	14.139.845	20.255.446	23.512.061	25.155.004	26.264.259	27.326.895
- <i>van de federale overheid</i>	0	665.479	790.139	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	812.450	0	0	1.619.968	1.791.568	2.053.691	2.322.905
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	16.711.233	12.434.803	18.430.668	20.852.529	22.323.873	23.171.004	23.964.426
- <i>van het OCMW</i>	1.039.563	1.039.563	1.034.639	1.039.564	1.039.564	1.039.564	1.039.564
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.432.088	13.564.056	13.019.301	13.221.207	14.002.323	16.080.687	16.382.031
- <i>van de federale overheid</i>	3.404.630	2.950.898	2.277.754	0	29.832	121.717	124.151
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	8.889.086	10.594.256	10.672.487	12.787.711	13.586.256	15.564.705	15.860.275
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	11.327	0	9.645	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	127.046	18.902	59.416	433.496	386.235	394.266	397.605
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.144.574	1.203.061	1.158.128	1.218.405	1.197.102	1.206.219	1.166.908
B. Financiële ontvangsten	172	1.020	1.719	2.311	2.311	2.311	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.021.436	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	432.090	851.307

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	14.940.270	5.117.130	3.888.876	4.172.829	6.271.414	7.917.396	2.883.797
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.919.204	5.117.130	3.888.876	4.150.829	6.271.414	7.917.396	2.883.797
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>13.996.008</i>	<i>4.320.644</i>	<i>2.783.254</i>	<i>2.667.579</i>	<i>5.190.737</i>	<i>5.918.758</i>	<i>1.711.183</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>923.196</i>	<i>796.486</i>	<i>1.105.622</i>	<i>1.483.249</i>	<i>1.080.677</i>	<i>1.998.638</i>	<i>1.172.614</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	21.066	0	0	22.000	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>21.066</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	533.076	520.878	210.241	513.028	272.500	477.200	294.900
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	14.826.646	5.638.008	4.099.117	4.685.857	6.543.914	5.266.225	3.178.697
- van de federale overheid	50.000	35.000	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	964.527	964.527	1.646.114	1.914.319	1.449.807	1.215.619	964.525
- van de provincie	0	0	1.518	198.628	0	0	0
- van de gemeente	13.812.119	4.591.461	2.326.406	2.572.909	5.094.107	4.050.606	2.214.172
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	47.020	125.079	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-646.700	0	0	0	0	-3.128.371	0
Saldo exploitatie en investeringen	2.374.736	-1.310.884	452.709	1.464.602	289.738	-2.696.281	851.307

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	3.128.371	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	3.128.371	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	2.146.979	-851.307
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.547.540	-2.175.890	-394.481	661.304	-549.635	-549.302	0

3.3 Schema T3: Investeringsprojecten

Schema T3 : Investeringsproject: MANTELZORG: Ontwikkelen digitaal platform mantelzorgers (Actieplan/Actie: AP010102 - P / A01010204 - P)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.221	0	0	0	27.221
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	27.221	0	0	0	27.221

Schema T3 : Investeringsproject: WONEN/LEVEN: Aankleding leefruimtes in kader project wonen en I (Actieplan/Actie: AP010103 - P / A01010307 - P)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.488	0	25.456	0	27.944
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.488	0	25.456	0	27.944
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	2.488	0	25.456	0	27.944
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.488	0	25.456	0	27.944

Schema T3 : Investeringsproject: CLEMENTINA: Bouw en inrichting inloophuis Casa Clementina (Actieplan/Actie: AP010103 - P / A01010312 - P)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.383.679	0	38.055	0	1.421.734
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.383.679	0	38.055	0	1.421.734
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.341.040	0	22.744	0	1.363.784
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	42.639	0	15.311	0	57.950
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	88.689	0	11.299	0	99.988
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.467.219	0	49.354	0	1.516.573

Schema T3 : Investeringsproject: BOOGHUYS: Realisering kleinschalig en genormaliseerd wonen (Actieplan/Actie: AP010203 - P / A01020302 - P)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.683.010	0	56.552	0	10.739.562
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.683.010	0	56.552	0	10.739.562
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	10.227.449	0	56.552	0	10.284.001
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	455.562	0	0	0	455.562
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	410.465	0	0	0	410.465
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	10.613.183	0	56.552	0	10.669.736

Schema T3 : Investeringsproject: KDV ER: Kinderopvang in kinderdagverblijf site Edouard Rem (Actieplan/Actie: AP010204 - P / A01020401 - P)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.280.242	0	41.589	0	2.321.831
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.259.176	0	41.589	0	2.300.765
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	2.184.762	0	37.545	0	2.222.307
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	74.414	0	4.044	0	78.458
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	21.066	0	0	0	21.066
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	21.066	0	0	0	21.066
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	47.946	0	0	0	47.946
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.861.050	0	41.589	0	1.902.639

3.4 Schema: T4 Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	13.899.065	13.051.876	12.248.579	11.409.205	10.427.813	12.704.877	11.817.341
1. Financiële schulden op 1 januari	14.764.071	13.899.065	13.051.876	12.248.579	11.409.205	10.427.813	12.704.877
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	3.128.371	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	-981.392	-851.307	-887.536
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307	887.536
1. Financiële schulden op 1 januari	827.196	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307
2. Aflossingen	-827.196	-865.006	-847.190	-803.297	-839.373	-981.392	-851.307
3. Overboekingen	865.006	847.190	803.297	839.373	981.392	851.307	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	14.764.071	13.899.065	13.051.876	12.248.578	11.409.205	13.556.184	12.704.877

3.5 Financiële risico's

a) Overzicht openstaande schuld Zorg Leuven en evolutie aflossingstabel kapitaal en intresten

Leningnr.	Onderwerp	AC	Ontl. bedrag	resterende schuld per 31/12/2022	kapitaal 2023	kapitaal 2024	kapitaal 2025	kapitaal 2026	per 31/12/2026	Duur	Einddatum
8	Lok.dienst.centrum +Serv.flats- Kes-Lo(raming)	83422 - 83431	7.900.571,9 €	5.450.459,97 €	243.364,00 €	255.243,00 €	267.702,00 €	280.768,70 €	4.403.382,27 €	30	15/01/2038
9	WZC Ter Vlierbeke en overige AC's	meerdere AC's (13)	2.507.724,0 €	479.685,17 €	155.201,00 €	159.849,00 €	164.636,39 €	- €	- €	20	1/04/2025
10	nieuwe keuken gebouw	13900	2.500.000,0 €	922.272,53 €	151.256,33 €	158.178,11 €	165.416,64 €	172.986,42 €	274.435,03 €	20	31/03/2028
11	Lok. dienst.cent. + Serv.flats -Wilsele	83423 - 83432	4.333.800,0 €	3.165.765,78 €	112.531,0 €	118.158,0 €	124.066,0 €	130.268,70 €	2.680.742,08 €	33	2/07/2040
12	magazijn Haasrode	13700	2.000.000,0 €	1.345.659,84 €	62.718,00 €	65.806,00 €	69.047,00 €	72.446,48 €	1.075.642,36 €	30	1/10/2037
13	magazijn Haasrode	13700	2.500.000,0 €	1.688.029,48 €	78.227,00 €	82.139,00 €	86.245,00 €	90.557,68 €	1.350.860,80 €	30	2/07/2037
Totaal				13.051.872,77 €	803.297,33 €	839.373,11 €	877.113,03 €	747.027,98 €	9.785.062,54 €		

Leningnr.	Onderwerp	AC	Ontl. bedrag	resterende schuld per 31/12/2022	Intresten 2023	Intresten 2024	Intresten 2025	Intresten 2026	Duur	Einddatum
8	Lok.dienst.centrum +Serv.flats- Kes-Lo(raming)	83422 - 83431	7.900.571,9 €	5.450.459,97 €	231.270,55 €	221.057,77 €	209.108,83 €	260.000,00 €	30	15/01/2038
9	WZC Ter Vlierbeke en overige AC's	meerdere AC's (13)	2.507.724,0 €	479.685,17 €	17.191,24 €	10.525,30 €	2.103,29 €	- €	20	1/04/2025
10	nieuwe keuken gebouw	13900	2.500.000,0 €	922.272,53 €	53.483,00 €	49.551,00 €	33.001,00 €	19.302,00 €	20	31/03/2028
11	Lok. dienst.cent. + Serv.flats -Wilsele	83423 - 83432	4.333.800,0 €	3.165.765,78 €	143.883,0 €	319.477,0 €	306.772,0 €	133.098,0 €	33	2/07/2040
12	magazijn Haasrode	13700	2.000.000,0 €	1.345.659,84 €	59.581,28 €	57.350,00 €	53.899,96 €	50.760,90 €	30	1/10/2037
13	magazijn Haasrode	13700	2.500.000,0 €	1.688.029,48 €	72.026,32 €	68.877,16 €	65.362,77 €	61.672,66 €	30	2/07/2037
Totaal				13.051.872,77 €	577.435,39 €	726.838,23 €	670.247,85 €	524.833,56 €		

b) Pensioenlasten

Bij de oprichting van Zorg Leuven heeft Zorg Leuven een gedeelte van de pensioenlasten van voormalig statutair personeel overgenomen van OCMW Leuven, alsook is Zorg Leuven de bijhorende responsabiliseringsbijdragen verschuldigd. Deze bijdragen zullen in de loop van volgende jaren in de meerjarenplanning hoog oplopen omwille van het verminderde aandeel van statutaire werknemers binnen Zorg Leuven. We verwijzen naar hoofdstuk 'grondslagen en assumpties' voor een uitgebreide berekening van de voorziene bijdragen in de pensioenen en de responsabiliseringsbijdragen. Sinds 2020 wordt de last van responsabiliseringsbijdrage gedeeltelijk verschoven van het lokaal bestuursniveau naar de Vlaamse overheid die jaarlijks een toelage voorziet ten bedrage van de helft van de verschuldigde responsabiliseringsbijdrage voor dat jaar. De berekening van deze toelage werd eveneens opgenomen in het hoofdstuk 'grondslagen en assumpties'.

De Vlaamse overheid voorziet tot minstens voor het boekjaar 2024 een bijkomende korting op de responsabiliseringsbijdrage op basis van de bedragen die Zorg Leuven betaalt voor de tweede pensioenpijler. De mate waarin zal rekening gehouden worden met deze bijdragen en of deze aanleiding zullen geven tot een effectieve daling van de te betalen responsabiliseringsbijdrage is niet te voorspellen. Deze korting hangt immers af van de bijdragen die andere lokale besturen betalen en of zij al dan niet instappen in het systeem van de 2^{de} pensioenpijler.

Naast de zware pensioenlasten die een belangrijk risico vormen voor de financiële gezondheid van de organisatie, blijft de impact van eventuele hervormingen van de pensioenreglementering op pensioengerechtigde leeftijd, de loonmassa en pensioenmassa een onzekere factor.

c) Krapte arbeidsmarkt en inflatie

Hoewel het voorbije half jaar Zorg Leuven sinds lang een stijging in de globale personeelsbezetting kan optekenen, is de invulling van het voorziene personeelskader nog lang niet bereikt (huidige personeelsbezetting is 86%). Daardoor blijft Zorg Leuven genoodzaakt om prestaties terug te schroeven in de thuiszorg en een afdeling gesloten te houden in het woonzorgcentrum Remy en 2 groepen kinderen in het kinderdagverblijf Girafant blijven voorlopig gesloten. Het is nog niet duidelijk hoe lang deze situatie zal aanhouden. Ook de aankomende pensioneringsgolf maakt dat het al een hele uitdaging zal zijn om het personeelsbestand op het huidige peil te houden. In de meerjarenplanning wordt momenteel uitgegaan van een realistisch scenario dat de huidige personeelsbezetting op maximaal 87% houdt tot en met einde 2025.

Tot slot worden bovenstaande effecten versterkt door de stijgende voedselprijzen die een enorme belasting leggen op de werkingsmiddelen van Zorg Leuven. De totale kosten voor de uitgegeven keuken zijn de voorbije jaren met meer dan 50% gestegen. Een groot aandeel daarvan is te wijten aan de stijging van de grondstoffenprijzen en

gedeeltelijk aan de overstap van een geportioneerde maaltijdbedeling in koude lijn naar productie in bulk. De stijgende voedselprijzen zullen nauw opgevolgd worden door zowel Zorg Leuven als de externe cateraar zodat juiste keuze gemaakt zullen worden bij de opstelling van de menu's zonder aan kwaliteit in te boeten. Zorg Leuven zal bovendien in samenwerking met de externe cateraar verdere optimalisaties doorvoeren in het proces van de bulkmaaltijden en de waste monitoring om de kosten ook in de toekomst te kunnen beheersen.

Kortom de toekomst blijft onzeker. Zal in de woonzorgcentra de leegstand snel terug op peil gebracht worden, moet er rekening gehouden worden met een permanent % leegstand? Zullen de thuiszorgdiensten het urencontingent opnieuw kunnen waarmaken of noodgedwongen moeten afbouwen? Zal de inflatie stagneren of verder stijgen waardoor Zorg Leuven beheersmaatregelen zal moeten nemen om de werkingskosten en de personeelskosten aanvaardbaar te houden? Op welke manier zal de financierende overheid hiermee omgaan? Is het huidige financieringsmodel houdbaar op lange termijn?

Zorg Leuven zal de evolutie in de sector op de voet volgen en de nodige wendbaarheid aan de dag leggen om in te spelen op de snel veranderende context.

d) PPS Wijgmaal

Het OCMW keurde in 2012 een PPS overeenkomst goed met een externe partner. Bij de oprichting van Zorg Leuven werd deze overeenkomst overgedragen naar de zorgvereniging, met inclusie van alle financiële verplichtingen en risico's die hiermee gepaard gaan.

Voor de financiering van de bouwwerkzaamheden in de PPS voor het Woonzorgcentrum Wijgmaal, heeft de concessiehouder (verder Consortium SLG Democo Dethier of Consortium) zich gewend tot Belfius Lease Services N.V. die in een financiering voorziet door middel van een onroerende leasing conform aan de bepalingen van artikel 44§3, tweede lid b van het BTW-wetboek en het K.B. nr. 30 van 10 januari 2005.

Zoals gebruikelijk in PPS-projecten werd voorzien in een Directe Overeenkomst die de continuïteit van de financiële verbintenissen nastreeft. De Directe Overeenkomst werd aangegaan tussen OCMW Leuven, het Consortium, Belfius Lease Services N.V., Senior Living Group N.V. en VZW Wijgmaal in oprichting.

De Directe Overeenkomst voorziet dat OCMW Leuven, in specifieke omschreven gevallen van vervroegde beëindiging van de DBFMO-overeenkomst of bij niet naleving door het Consortium van de verplichtingen uit de onroerende leasing, de verplichtingen uit de Leasing overeenkomst overneemt. In die zin omvat de Directe Overeenkomst een financieel risico voor het OCMW Leuven. Door de overdracht van deze overeenkomst aan Zorg Leuven werd ook dat financieel risico overgenomen door Zorg Leuven.

Dit risico wordt ondervangen doordat Zorg Leuven een derde kan aanduiden om de onroerende leasing over te nemen. In deze situatie beschikt Zorg Leuven over een termijn van één jaar waarin uitstel van betaling van de huurvergoedingen wordt toegestaan door Belfius Lease. De niet betaalde bedragen zullen gespreid worden over de resterende duur van de leasingovereenkomst en zullen opgenomen worden in een herberekening van de huurgelden.

In de nader gedefinieerde gevallen van tekortkoming van het Consortium of gevallen van onmiddellijke beëindiging, zal bovendien het Consortium aan Zorg Leuven een schadevergoeding verschuldigd zijn a rato van:

1. EURO 200.000 voor zover er een vervangend leasingnemer werd gevonden binnen een periode van 12 maanden na overdracht van de onroerende leasing.
2. EURO 500.000 als Zorg Leuven de onroerende leasing overneemt zonder aanduiding van een vervangende leasingnemer binnen een periode van 12 maanden na de overdracht.
3. In beide bovenstaande gevallen zullen het handelsfonds en de door het Consortium aan het Woonzorgcentrum en de Serviceflats aangebrachte investeringen (i.e. de Capex) eveneens ten kosteloze titel worden overgedragen aan Zorg Leuven of de vervangende leasingnemer.

In deze gevallen zal bovendien de openstaande onroerende lease verminderd worden met de door het Consortium verschuldigde boete, ten belope van de verhoogde eerste huur (20% totaal investeringsbedrag).

Bij een overname van de onroerende leasing door Zorg Leuven, zal Zorg Leuven ook instaan voor de exploitatie van het Woonzorgcentrum en de Service Flats, zodat de inkomsten van de exploitatie haar ook toekomen.

Zorg Leuven houdt er zich aan om jaarlijks zowel een financieel als operationeel rapport op te maken over het woonzorgcentrum in Wijgmaal voor verder opvolging van de werking en bewaking van de financiële verplichtingen.

e) Cybercriminaliteit

Een risico dat waarschijnlijk in meer lokale besturen zal opduiken en ook een belangrijk financieel risico kan inhouden is de toenemende cybercriminaliteit.

Het blijft een permanente opdracht om werknemers alert te houden met mogelijke fraude.

Het financiële risico dat hiermee gepaard kan gaan, zit hem vooral in de mogelijke phishing e-mails en factuurfraude waarbij heel alert moet worden omgegaan met

verdachte e-mails en facturen om ervoor te zorgen dat betalingen correct terechtkomen en dat geen rekeningnummers zomaar kunnen gewijzigd worden.

De financiële dienst zal binnenkort de volledige uitgaande facturatieflow onder de loep nemen van registratie, validatie tot betaling van de facturen en extra aandacht geven aan deze risico's.

3.6 Grondslagen en assumpties

Sinds de opstelling van de initiële meerjarenplanning voor de jaren 2020 en 2025 hebben we al een vijftal wijzigingen achter de rug. We proberen in deze versie opnieuw inzicht te geven in de volledige opbouw van het budget en vatten de belangrijkste wijzigingen samen.

1. Financiële stromen tussen Stad Leuven, OCMW en Zorg Leuven

Sinds de in kanteling van het OCMW in Stad Leuven werden alle financiële stromen vanuit Stad Leuven naar Zorg Leuven gestroomlijnd en samengevoegd tot één toelage in de exploitatie die maandelijks in voorschotten wordt uitbetaald door Stad Leuven aan Zorg Leuven. De exploitatietoelage wordt bepaald op basis van het budgettair resultaat van Zorg Leuven. Conform de afspraken met Stad Leuven zal het gecumuleerd budgettair resultaat van de meerjarenplanning gelijk zijn aan 0. Het bedrag van de toelage van de stad is bijgevolg gelijk aan de som van de exploitatie uitgaven en de verschuldigde kapitaalsaflossing verminderd met de eigen exploitatie ontvangsten van Zorg Leuven.

De exploitatietoelage wordt in de budgetten ingeschreven op een daartoe specifiek voorziene MAR 74010000 en op BI algemene financiering.

Voor de investeringen wordt een aparte toelage voorzien door Stad Leuven. Omdat het gecumuleerd budgettair resultaat van Zorg Leuven gelijk aan 0 moet zijn, zal de stad Leuven een toelage voorzien voor de investeringen die de uitgaven volledig dekken, rekening houdende met eigen ontvangen subsidies. De investeringstoelage wordt per kwartaal uitbetaald op basis van de werkelijke investeringsuitgaven die gebeurden door Zorg Leuven verminderd met de investeringssubsidies ontvangen vanuit andere instanties zoals bijvoorbeeld VIPA, Vlabinvest. Vanaf 2025 en volgende meerjarenplanning zal Zorg Leuven voor de grote nieuwe bouwwerken geen investeringstoelage meer ontvangen door de Stad Leuven, maar zelf bankleningen aangaan voor de financiering van de werken. In het budget van 2025 werd een lening ingeschreven van +/- 3 miljoen euro op de MAR 17330000 schulden aan kredietinstellingen voor de gedeeltelijke financiering van de nieuwe hoofdzetel van Zorg Leuven op de site Edouard Remy.

De investeringsstoelage van de Stad Leuven wordt voorzien op MAR 15004000 en wordt ingeschreven op de beleidsitems naar analogie met de investeringsuitgaven op MAR 2* omdat de afschrijvingen van de investeringssubsidies aan gelijk ritme worden opgenomen als de afschrijvingen van de overeenstemmende activa.

Omdat voor Zorg Leuven de investeringsuitgaven gelijk zijn aan de investeringsontvangsten verhoogd met de financieringsontvangsten, blijft het cumulatief budgettair resultaat gelijk aan 0.

2. Exploitatie Zorg Leuven

a) *Werkingskosten*

De inschatting van de werkingskosten wordt gemaakt in samenspraak met de budgethouders van de verschillende BI's in Zorg Leuven op basis van de historische cijfers van de boekjaren 2019 tot en met de eerste jaarhelft van 2023.

Voor de opmaak van de aanpassing van de meerjarenplanning werd het werkingsbudget opnieuw opgebouwd. In eerste instantie gebeurde de raming voor het werkjaar 2023. De historische cijfers werden geactualiseerd en er werd rekening gehouden met specifieke evoluties en gebeurtenissen die zich zullen voordoen het komende jaar.

Een voorbeeld hiervan is de stijging in de voedselprijzen en de bijhorende prijsstijgingen voor de uitgegeven keuken die dat met zich meebrengt. Ook werd rekening gehouden met de uitzonderlijke prijsstijgingen (in sommige gevallen tijdelijke) die zullen toegepast worden door de belangrijkste raamcontractanten van Zorg Leuven (oa. wasserij, incontinentiemateriaal, magazijnen ed.). Tot slot werden prognoses opgevraagd bij de energieleverancier VEB voor de bepaling van de budgetten voor de elektriciteit en gas.

Specifieke gebeurtenissen die zich zullen voordoen in de volgende jaren van de legislatuur werden apart geraamd. Het belangrijkste voorbeeld daarvan is de overname van de vzw Kinderdagverblijven, voorzien in oktober 2024 waaraan specifieke werkingskosten worden toegewezen en voor het jaar 2025 voor de eerste maal een volledig werkjaar wordt voorzien.

Vanaf 2024 worden de meeste werkingskosten doorgetrokken op basis van een indexering, tenzij er zich nieuwe gebeurtenissen, die nu al gekend zijn, zullen voordoen in de loop van de legislatuur. De parameters voor indexering zijn gebaseerd op de prognoses van het planbureau. Voor sommige MAR – rekeningen waarvoor geen specifieke gegevens bekend waren, werden de indexen, toegepast in de oorspronkelijke meerjarenplanning, behouden.

De MAR 617* uitzendkrachten vraagt een extra vermelding. Deze rekening werd in de vorige aanpassing meerjarenplanning gedeeltelijk gebudgetteerd voor het jaar 2023 omwille van de vermindering van de personeelsbudgetten in functie van de reële bezettingsgraad. Vermits ook voor de jaren 2024 en 2025 de personeelsbezetting constant lager gehouden wordt, wordt nu ook voor die jaren bijkomend budget voorzien. Bovendien liggen de budgetten voor de uitzendkrachten significant hoger dan in de initiële meerjarenplanning omdat sinds januari 2023 de werving van jobstudenten in de logistiek en de administratie via de interimkantoren verloopt en niet meer vervat zitten in de personeelsbudgetten. Omwille van de opmerkelijk hogere kosten, zal deze werkwijze in het najaar 2023 worden geëvalueerd.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de toegepaste prijsstijgingen (contractueel afgesproken) en indexeringen van de werkingskosten. De MAR- rekeningen 60-65 die niet opgenomen zijn in onderstaande tabel worden niet geïndexeerd en enkel aangepast op basis van de prognose van het verbruik.

Tabel index parameters werkingskosten:

MAR	Omschrijving algemene rekening	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Type	Opmerking
60010100	Incontinentiemateriaal	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Contract	Indexering planbureau vanaf 2025-2028
60010200	Niet steriele medische materialen	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Contract	
60010300	Onderhoudsproducten	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Contract	
60010400	Toilet- en wasgerei	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Contract	
60010500	Andere materialen	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Index	
60010600	Technische materialen	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Index	
60010700	Dieetvoeding	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Contract	
61001000	huur, huurlasten en andere vergoedingen onroerend goed	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Index	Huur Girafant voorbije jaren geen prijsindex
61030000	onderhoud en herstellingen onroerend goed	obv verbruik	obv verbruik	obv verbruik	obv verbruik			Verbruik	Op basis van verbruik voorbije jaren en gekende projecten
61031000	Controle - en keuringsorganismen onroerend goed	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Index	
61033000	Onderhoudscontracten	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Contract	
61100000	Elektriciteit	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Prognose VEB	Jaar 2023 en 2024 gebaseerd op prognose VEB
61110000	Gas	obv verbruik	obv verbruik	2,00%	2,00%			Prognose VEB	
61201000	Brandverzekering	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Contract	Nieuwe contract vanaf 2023 met jaarlijkse verhoging obv index
61305000	Onthaalouders	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Spiindex	Indexering planbureau op basis van spiindex omgerekend met het aantal kindplaatsen
61420300	Contracten hardware - en software	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Contract	2023 obv inschatting ICT
61510810	Abonnement kabel - TV en internet	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Index	
61520400	Huur en onderhoud arbeidskledij	obv verbruik		2,00%	2,00%			Contract	Prijzen 2023 en 2024 vastgelegd, daarna Indexering planbureau
61530100	Water	obv verbruik	10,00%	2,00%	2,00%			Index	Inschatting prijsstijging in 2024 en dan Indexering planbureau
61530200	Uitgeven schoonmaak	obv verbruik	10,00%	2,00%	2,00%			Contract	Prijsverhoging 2023 omv sectorregels
61530300	Uitgeven keuken	obv verbruik	obv verbruik	obv verbruik	obv verbruik			Prognose Compass	Inschatting obv input Compass en verwachte efficiëntie
61530400	Huisvuil- en containerkosten	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Contract	Indexering planbureau
61530800	Onderhoudscontracten installaties, machines en uitrusting	obv verbruik	3,40%	2,00%	2,00%			Index	
61530900	Huur en onderhoud linnen	obv verbruik		2,00%	2,00%			Contract	
61540500	Bewonerswas	obv verbruik		2,00%	2,00%			Contract	Prijzen 2023 en 2024 vastgelegd, daarna Indexering planbureau

Er zijn een aantal MAR 60/65 rekeningen waarvoor de personeelsdienst de budgetten berekent en die ofwel mee met de indexeringen van de verloning lopen (zie verder personeelsbudgettering) ofwel manueel worden gebudgetteerd. Onderstaande tabel geeft een overzicht van deze MAR – rekeningen en de toegepaste parameters:

		Parameters extrapolatie per jaar						Werkwijze
ALG REK	omschrijving ALG REK	'23-'24	'24-'25	'25-'26	'26-'27	'27-'28		
61204000	Burgerlijke aansprakelijkheid en rechtsbijstand	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
61206000	Verzekering lichamelijke ongevallen	0,82%	3,36%	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Aanpassing indexering niet-lonen
61304000	Vergoeding contrologeneeskundige dienst							Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028
61399000	Andere erelonen en vergoedingen	0,82%	3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	2,00%	Aanpassing indexering niet-lonen
61410800	Administratieve kosten (mtc, loonfiches, ...)							Aanpassing in functie van verbruik
61410810	Administratieve kosten (Algemeen)							Aanpassing in functie van verbruik
61510900	Dienstverplaatsingen met cliënten							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
61520300	Dienstverplaatsingen							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
61701000	Uitzendkrachten							Aanpassing in functie van verbruik
61702000	Vergoeding personen ter beschikking gesteld van het bestuur							Geen uitgaven voorzien
61800000	Bezoldigingen/premies bestuurders	0,82%	3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	2,00%	Aanpassing indexering niet-lonen

b) Personeelskosten

Volgende werkwijze werd toegepast voor de **berekening van het personeelsbudget** opgemaakt bij de aanpassing van de meerjarenplanning in 2023 voor de jaren 2023 tot en met 2025:

Bij het opmaken van het personeelsbudget werd een volledige foto genomen van het personeelsbestand midden augustus 2023:

- ▲ Het personeelsbudget van 2023 en 2024 werd op basis van de huidige personeelsbestand midden augustus 2023 berekend in de software van Cipal-Schaubroeck.
- ▲ Het personeelsbudget van 2025 tot en met 2026 werd berekend door de indexering van het personeelsbudget van 2024 gecombineerd met een inschatting van de invulling van het personeelskader.
- ▲ In overeenstemming met de inflatievooruitzichten van het federaal planbureau, werden volgende indexeringen voorzien:

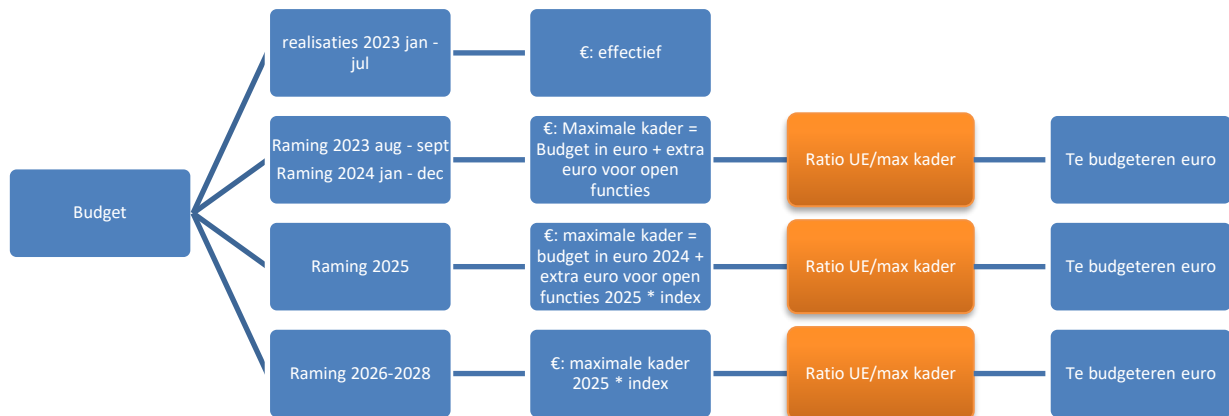
Schema 1: overzicht indexen

Datum vanaf	Coëfficiënt
1/1/2023	1,9999
1/1/2024	2,0399
1/5/2024	2,0807
1/2/2025	2,1223
1/1/2016	2,1648
1/1/2027	2,2081
1/1/2028	2,2522

- ▲ Aanvullend wordt per jaar 0,5% bij de lonen meegeteld ter compensatie van schaalverhogingen.

Na de berekeningen in de toepassing van Cipal-Schaubroeck werden een aantal stappen gezet om tot een correctere inschatting van het personeelsbudget te komen, zie onderstaande schema:

Schema 2: werkwijze prognose personeelskosten



- ▲ Per beleidsitem werd voor het tweede semester van 2023 tot en met 2025 het verschil berekend tussen het door Cipal-Schaubroeck berekende bruto uitbetaald equivalent (BUE) en het theoretische maximale kader in VTE. Voor het BUE van 2025 wordt de VTE-waarde van 2024 overgenomen.
- ▲ Het in Cipal-Schaubroeck gerekende budget wordt voor het tweede semester van 2023, 2024 en 2025 aangevuld met de open functies in VTE aan gemiddelde kostprijs aan de respectievelijke index. Zo wordt het maximale kader in euro berekend.
- ▲ Op basis van historische informatie over de periode 2021 tot en met de eerste helft van 2023, werd voor elk beleidsitem en per te budgetteren periode een ratio bepaald die de effectief uitbetaalde equivalenten zet tegenover het theoretische kader van Zorg Leuven (ratio UE/max kader). In samenspraak met de stad en op basis van de inschatting van het aanwerven van nieuw personeel, pensioneringen, ziekteverzuim, langdurige afwezigheden en uitbreiding en invulling van het theoretische kader, werd een beperkte stijging van personeelsinvulling voorzien voor de komende jaren. Zie schema 3.
- ▲ Voor de berekening van de totale gebudgetteerde kaderinvulling ratio's voor Zorg Leuven, werd de overname van de VZW kinderopvang buiten beschouwing gelaten.
- ▲ Op het maximale kader in euro's werden vervolgens deze ratio's toegepast om tot de gebudgetteerde euro's te komen.

Schema 3: Ratio uitbetaald equivalent per maximale kader

BI-code	Budget % UE/kader _2023_K3	Budget % UE/kader _2023_K4	Budget % UE/kader_2024_ K1_K2_K3	Budget % UE/kader _2024_K4	Budget % UE/kader _2025	Budget % UE/kader _2026	Budget % UE/kader _2027	Budget % UE/kader _2028
094501 - KDV - De Girafant	64%	66%	68%	74%	80%	80%	80%	80%
094502 - KDV - Heuvelhof	92%	92%	92%	92%	92%	92%	92%	92%
094503 - KDV - De Ketteflet	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
094504 - KDV - DoRemy	96%	96%	96%	96%	96%	104%	104%	104%
094505 - VZW kinderopvang				100%	100%	100%	100%	100%
094510 - Opvang zieke kinderen	93%	93%	93%	93%	93%	93%	93%	93%
094520 - Onthaalouders	69%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
094598 - Coördinatie Kinderopvang	85%	83%	76%	76%	81%	85%	90%	90%
010000 - Politieke organen	80%	80%	80%	80%	100%	100%	100%	100%
011000 - Beleid - en stafdiensten	83%	83%	88%	96%	100%	100%	100%	100%
011100 - Fiscale en financiële diensten	85%	85%	87%	87%	89%	91%	91%	91%
011910 - CAD Centrale aankoopdienst	98%	98%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
011200 - Personeel & organisatie	102%	104%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
011500 - welzijn op het werk	85%	85%	93%	100%	100%	100%	100%	100%
011920 - Magazijnen	95%	84%	96%	96%	96%	96%	96%	96%
011930 - TD Technische dienst	96%	96%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
011940 - Onderhoud	38%	38%	38%	38%	27%	27%	27%	27%
011950 - ICT	96%	96%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
011960 - Centrale keuken	25%	25%	25%	25%	25%	0%	0%	0%
011998 - Coördinatie FCD Coördinatie facilitaire dienste	80%	75%	88%	100%	100%	100%	100%	100%
095110 - LDC Ruelenspark Lokaal dienstencentrum	100%	100%	100%	100%	89%	89%	89%	89%
095120 - LDC Ter Vlierbeke Lokaal dienstencentrum	67%	67%	67%	67%	100%	100%	100%	100%
095130 - LDC Ter Putkapelle Lokaal dienstencentrum	70%	70%	70%	70%	70%	70%	100%	100%
095140 - Lokaal dienstencentrum Edouard Remy	91%	145%	145%	145%	145%	145%	145%	145%
095310 - WZC Edouard Remy Woonzorgcentrum	93%	94%	95%	95%	96%	97%	98%	98%
095320 - WZC Ter Vlierbeke Woonzorgcentrum	105%	105%	106%	106%	106%	106%	106%	106%
095330 - WZC Ter Putkapelle Woonzorgcentrum	109%	109%	107%	107%	107%	106%	106%	106%
095340 - WZC Booghuis Woonzorgcentrum	98%	99%	99%	99%	99%	97%	97%	97%
095998 - Coördinatie ouderen beleid	89%	89%	89%	89%	93%	93%	93%	93%
055030 - Aanvullende thuiszorg poetshulp LDE	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
055060 - LDE voor KDV	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
094310 - Gezinszorg	76%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
094320 - Casa Clementina	50%	69%	92%	92%	96%	100%	100%	100%
094600 - Maaltijden aan huis	140%	140%	140%	140%	140%	140%	140%	140%
094700 - Aanvullende thuiszorg karweihielp	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
094810 - Aanvullende thuiszorg poetshulp	43%	43%	33%	33%	33%	33%	33%	33%
094820 - Dienstencheques	51%	49%	51%	51%	51%	51%	51%	51%
094998 - Coördinatie Thuiszorg	76%	79%	79%	79%	79%	79%	79%	79%
094920 - Zorgzeker	90%	93%	93%	98%	98%	98%	98%	98%
TOTALEN EXCL VZW KDV	85,9%	86,3%	86,7%	87,4%	88,2%	88,4%	88,8%	88,8%

Voor de indexering van informatie op volgende artikels wordt vertrokken vanuit een tabel per artikel:

Schema 4: parameters extrapolatie 62-rekeningen

ALG REK	omschrijving ALG REK	Parameters extrapolatie per jaar						Werkwijze
		'23-BW23	'23-'24	'24-'25	'25-'26%	'26-'27	'27-'28	
62010000	Bezoldigingen statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62011000	Vakantiegeld statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62012000	Eindejaarstoelage statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62013000	Vergoedingen buitengewone prestaties statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62014000	Bijzondere premies zorgkassen statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62023000	Vergoedingen buitengewone prestaties contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62024000	Bijzondere premies zorgkassen contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62110000	Werkgeversbijdrage - pensioen - statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62110100	Werkgeversbijdrage - algemeen - statutair personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62120000	Werkgeversbijdrage - algemeen - contractueel personeel	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62190000	Responsabiliseringsbijdrage							Berekend op basis van simulaties FPD en gebudgetteerde pensioenbijdragen
62210000	Werkgeversbijdrage - hospitalisatie - statutair personeel							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62220000	Werkgeversbijdrage - hospitalisatie - contractueel personeel							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62220100	Werkgeversbijdrage - 2e pensioenpijler - contractueel personeel	CS	CS	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62230000	Werkgeversbijdrage - hospitalisatie - gepensioneerden							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62301000	Verzekeringen van arbeidsongevallen	CS	CS	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%	Via loonsimulatie Cipal-Schaubroeck, vanaf 2025 extrapolatie
62302000	Arbeidsgeneeskundige dienst			3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	Aanpassing indexering niet-lonen
62303000	Vakbondspremies							Twee keer te boeken in 2023, vervolgens doortrekken vanaf 2026 tot 2028
62304000	Woon-werkverkeer			3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	Aanpassing indexering niet-lonen
62305000	Vergoeding onderhoud arbeidskledij							Aanpassing in functie van verbruik
62306000	Totaal bedrag maaltijdcheques							Aanpassing in functie verwachte personeelsinvulling
62307100	RSVZ bijdragen publieke mandatarissen	0,82%	3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	2,00%	Aanpassing indexering niet-lonen
62308000	Bijdragen stadspensioenkas statutairen							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62309000	Vergoeding telewerk							Aanpassing in functie van verbruik 2023 en verder doorgetrokken naar de verdere jaren
62310100	Tussenkost geneeskundige kosten							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62310200	Attentiebeleid							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62310500	Bijdragen samenaankoop							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.
62319900	Overige sociale voorzieningen							Raming onkostenvergoedingen onthaalouders in werknemersstatuut toegevoegd.
65704000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden							Geen aanpassingen voor 2024 en 2025 voorzien. Budget doorgetrokken voor de periode 2026 tot en met 2028.

In een volgende stap werden een **aantal beleidskeuzes** van Zorg Leuven budgettair vertaald in de personeelsbudgetten:

- ▲ De inschatting van de vervanging van de pensioneringen. In de meerjarenplanning werd het kostprijsverschil ingeschat tussen medewerkers met hoge anciënniteit die op pensioen gaan en vervangen worden door nieuwe medewerkers met lagere anciënniteit. We maken de assumptie dat medewerkers waarvan we de pensioendatum nog niet weten, op pensioen gaan wanneer ze 63 jaar worden en dan vervangen worden door een medewerker in dezelfde functie aan gemiddelde loonkost. Van medewerkers die in 2023 63 jaar oud worden, maar hun pensioendatum nog niet gekend was op het moment van de aanpassing van de meerjarenplanning, wordt van uit gegaan dat zij pas op pensioen gaan wanneer ze 65 jaar oud zijn.
- ▲ Vanaf 26 juni 2023 werden de eerste onthaalouders in het werknemersstatuut aangeworven. Naast loonkosten worden er onkostenvergoedingen voorzien op AR 62319900 – overige sociale voorzieningen. Er is een vergoeding per geplande opvangdag, ongeacht het aantal kinderen en een andere vergoeding per opgevangen kind per dag.

- In de zitting van 29 juni 2023 heeft de Raad van bestuur beslist om de VZW kinderopvang over te nemen met ingang van 1 oktober 2024. De personeelskosten van de VZW die opgenomen zijn in de jaarrekening van 2022 werden verder geïndexeerd en vanaf 1 oktober 2024 integraal toegevoegd aan het personeelsbudget van Zorg Leuven. Op volgende momenten werd een loonindexering van 2% gerekend: 1/3/2022 – 1/5/2022 – 1/8/2022 – 1/11/2022 – 1/12/2022 – 1/1/2024 – 1/5/2024 – 1/2/2025 – 1/1/2026 – 1/1/2027 – 1/1/2028.

Verder werd elk jaar 0,5% toegevoegd voor schaalverhogingen, cfr. werkwijze Zorg Leuven.

Dit geeft volgende indexen:

Parameters voor extrapolatie VZW Kinderopvang Leuven	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Berekende index	1,0443	1,1041	1,1412	1,1697	1,1951	1,2190	1,2434
relatief percentage		5,73%	3,36%	2,50%	2,17%	2,00%	2,00%
Schaalverhogingen		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Gebruikte percentages voor extrapolatie		6,23%	3,86%	3,00%	2,67%	2,50%	2,50%

Tot slot werden in afstemming met Stad Leuven 5,9VTE extra ondersteunende functies voorzien binnen het kader van Zorg Leuven om deze overname in goede banen te leiden en de werking verder te continueren.

- De raad van bestuur van Zorg Leuven besliste de verloning voor onregelmatige prestaties van medewerkers van ouderenzorg en thuiszorg aan te passen om meer concurrentieel te zijn in de sector. Hiervoor wordt een bijkomende kostprijs in de budgetten ingeschreven vanaf 1 oktober 2023 van ongeveer 220K euro op jaarbasis.

De 11% vergoeding werd tot en met 30/09/2023 geboekt op de algemene rekening van de bezoldigingen. De nieuwe vergoedingen voor onregelmatige prestaties worden geboekt op vergoedingen voor buitengewone prestaties. Deze verschuiving werd eveneens mee opgenomen in de meerjarenplanning.

Tot slot worden **de pensioenlasten** en de bijhorende **responsabiliseringsbijdragen** (MAR 62-19) herrekend.

- De basispensioenbijdrage bestaat uit twee onderdelen: een persoonlijke bijdrage van 7,5% die wordt ingehouden op het salaris van de actieve statutairen in dienst bij lokale besturen, en een werkgeversbijdrage. De werkgeversbijdrage wordt berekend bovenop het bruto salaris van diezelfde actieve statutairen. De persoonlijke bijdrage is constant gebleven, de werkgeversbijdrage is de voorbije jaren toegenomen en verwacht wordt dat deze ook de komende jaren zal blijven stijgen. Voor 2023 wordt 36,5% genomen en vanaf 2024 wordt 37,5% gebruikt in de raming van de pensioenbijdragen in de meerjarenplanning.

- De pensioenbijdragen uit de meerjarenplanning werden vergeleken met de door de federale pensioendienst geraamde pensioenlast. Op het deficit wordt de responsabiliseringsvoet toegepast om de responsabiliseringsbijdrage te berekenen. De ramingen van de responsabiliseringsbijdragen worden voor Zorg Leuven opgenomen op MAR 6219 op BI 019000 'Algemeen bestuur'. Van deze ramingen wordt een korting ten belope van 50% van de bijdragen voor de tweede pensioenpijler afgetrokken aangezien de tweede pensioenpijler van Zorg Leuven voldoet aan de voorwaarden.
- Onderstaande tabel bevat de berekening van de raming van de responsabiliseringsbijdragen voor de jaren 2022 tot 2028. De responsabiliseringsbijdrage van jaar N, wordt budgettair voorzien in jaar N+1. De bedragen in het blauw zijn de geraamde statutaire loonmassa's zoals hoger berekend.

respojaar	LOONMASSA	PENSIOENLAST	BASISBIJDRAGE VOET	BASISBIJDRAGE	DEFICIT	RESPOVOET	RESPO	VERMINDERING 2ePP	Dotatie Vlaamse Overheid
2022	8.267.432	7.092.640	43%	3.554.996	3.537.644	51,34%	1.816.227	-635.872	908.113
2023	8.400.215	8.043.079	44%	3.696.094	4.346.985	71,45%	3.105.920	-531.864	1.552.960
2024	8.736.059	8.554.217	45%	3.931.227	4.622.990	74,55%	3.446.439	-558.817	1.723.220
2025	9.032.811	9.113.691	45%	4.064.765	5.048.926	78,59%	3.967.951	-581.984	1.983.976
2026	9.209.316	9.663.977	45%	4.144.192	5.519.785	81,59%	4.503.592	-593.797	2.251.796
2027	9.397.009	10.264.368	45%	4.228.654	6.035.714	84,11%	5.076.639	-607.219	2.538.319
2028	9.515.952	10.864.759	45%	4.282.178	6.582.581	84,11%	5.536.609	-618.152	2.768.304

- Het Vlaamse regeerakkoord van 30 september 2019 voorziet verder ook in een structurele cofinanciering van de lokale pensioenlasten ten belope van de helft van de responsabiliseringsbijdrage van de lokale besturen, namelijk de dotatie van de Vlaamse overheid (laatste kolom in de tabel). De dotatie wordt berekend op het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage zonder afhouding van de korting op basis van betaling 2^{de} pensioenpijler. De bedragen van de dotatie werden opgenomen als een subsidie van de Vlaamse Overheid – MAR 7403 'algemene personeelssubsidies' op BI 01000 'Algemene overdrachten tussen de bestuurlijke niveaus'. De toelage van Vlaanderen met betrekking tot jaar N, wordt opgenomen in het budget van jaar N.

c) Exploitatie – ontvangsten

De inschatting van de ontvangsten werd gemaakt in samenspraak met de budgethouders van de verschillende BI's in Zorg Leuven op basis van de reële cijfers 2019 tot en met 1^{ste} semester 2023.

Voor elke type dienstverlening werd afzonderlijk een inschatting gemaakt over de te verwachten bezettingsgraden- en prestatiegraden en de evolutie ervan in de volgende jaren.

Bovendien werd rekening gehouden met de evolutie van de index zoals voorspeld door het planbureau tot en met 2025. De vroegere, eerder voorzichtige voorspellingen van de index voor de ontvangsten (meestal rond 1% per jaar) werd losgelaten. Wij volgen daarbij de redenering dat wanneer de kosten zo sterk onderhevig zijn aan de inflatie, ook de ontvangsten gekoppeld aan die index (bv. ligdagprijzen) mee evolueren. Vergoedingen die niet automatisch geïndexeerd worden, zullen ook in de meerjarenplanning niet worden geïndexeerd.

Tot slot werden de werkingssubsidies berekend op basis van wettelijke subsidiemechanismen op basis van de bezetting- en prestatiegraden of op forfaitaire basis. De personeelssubsidies werden afzonderlijk berekend door de personeelsdienst.

We omschrijven in onderstaande paragrafen de berekening van de gesimuleerde ontvangsten per dienst.

Kinderopvang

Voor de kinderopvang werden nieuwe simulaties gemaakt voor deze aanpassing van de meerjarenplanning 2023.

- ▲ Voor de kinderdagverblijven ontvangt Zorg Leuven de subsidies voor de opvangplaatsen als één geheel. We verdelen deze subsidies op basis van het aantal vergunde plaatsen voor de T1 (basissubsidie) en T2 (inkomenstarief) subsidies in elk kinderdagverblijf. De T3 (Plussubsidies) vallen volledig onder kinderdagverblijf Ketteflet. De subsidies voor ROM (ruimere openingsmomenten) en DOP (Dringende opvangplaatsen) worden volledig toegewezen aan kinderdagverblijf Girafant. Vanaf 2023 werden de nieuwe subsidiebedragen per trap opgenomen in de budgetten.

De ontvangen subsidies van de Vlaamse overheid voor de kindplaatsen in de kinderdagverblijven van Zorg Leuven worden als volgt verdeeld:

			niet-gesub.	subsidies K&G			
	in te vullen	vergund	T0	T1	T2A	T2B	T3
De Girafant	180	186	6	177	108		
3 DOP-plaatsen (omzetting flex)				3	3		
4 ROM-modules (omzetting flex)							
De Ketteflet	60	64		64	64		60
Heuvelhof	25	25		25			
DoRemy	60	60	10	50	26		
TOTAAL:	325	335	16	319	201	0	60

Voor een bijsturing van de raming 2023 ouderbijdragen, werden de reële ouderbijdragen opgenomen tot en met juni 2023 en geëxtrapoleerd naar een volledig jaar op basis van het aantal openingsdagen, de gemiddelde reële prestaties van voorbije periode en de gemiddelde ouderbijdrage. Voor de raming van de volgende jaren laten we de gemiddelde reële prestatiegraad geleidelijk stijgen van 66% in 2023 naar 70% in 2025 voor alle kinderdagverblijven samen.

De reële prestatiegraad is het verschil tussen het maximum aantal aanwezigheden (aantal openingsdagen x aantal kindplaatsen) versus de opgevangen kinderen.

Voor de ontvangsten uit subsidies wordt rekening gehouden met de gemiddelde ouderbijdragen. De subsidies en de ouderbijdragen zijn immers communicerende vaten. Agentschap Opgroeien zal per opvangdag een bedrag bijpassen bovenop de ouderbijdrage tot een maximum van 27,94 euro. Voor de prognose van het subsidiebedrag voor volgende jaren werden de overschrijdingen van de spilindex overgenomen uit de voorspellingen van het planbureau. Bij elke overschrijding van 2% gaan de subsidies met 1,7% omhoog.

De niet-gesubsidieerde kindplaatsen worden specifiek opgenomen ter uitvoering van het masterplan m.b.t. kinderopvang beslist door Stad Leuven tijdens de vorige legislatuur.

- ▲ Voor de berekening van de ontvangsten bij overname van de vzw Kinderdagverblijven werd op dezelfde manier tewerk gegaan als voor Zorg Leuven. De vzw heeft 159 T2A plaatsen en de ontvangsten ouderbijdragen en subsidies werden berekend aan een bezettingsgraad van 80%. De ontvangsten werden ingeschreven vanaf oktober 2024 en volledig voorzien in 2025.
- ▲ Voor de berekening van de ouderbijdragen en prestatiesubsidies voor de dienst opvanggezinnen wordt rekening gehouden met een gemiddelde reële prestatiegraad van 60%. Naar analogie met de kinderdagverblijven worden de ontvangsten voor het werkjaar 2023 voorzien in reële ontvangsten tot en met de maand juni 2023 en in geraamde bedragen vanaf juli 2023.

Voor deze dienst voorzien we geen stijging in de bezettingsgraad voor de volgende jaren. Het blijft een grote uitdaging om voldoende onthaalouders te vinden, zeker om de onthaalouders die met pensioen gaan te kunnen blijven vervangen. Daarom wordt voorzichtigheidshalve ingeschat dat de huidige prestatiegraad gehandhaafd zal blijven.

De geraamde ontvangsten vanaf het werkjaar 2023 zijn gebaseerd op een gemiddelde prestatiegraad van 60% en op de gekende subsidiebijdragen van het jaar 2023. De geraamde subsidies en ouderbijdragen 2023 worden overgenomen over de hele meerjarenplanning en geïndexeerd volgens de overschrijdingen van de spilindex zoals voorzien door het planbureau.

- ▲ Voor de teledienst werden de budgetten niet aangepast en bestaande budgetten blijven behouden.

Thuiszorg

Voor de inschatting van de cliëntbijdragen van de thuiszorgdiensten, werd de laatste versie van de budgetten meerjarenplanning genomen en herrekend op basis van de effectieve prestatiegraad van de eerste 6 maanden van 2023. Het budget voor tweede jaarhelft is gebaseerd op de realistische prestatiegraad van de eerste jaarhelft, behalve voor de maanden juli en augustus. Om rekening te houden met de minder drukke periode in de zomermaanden, werd voor die maanden 80% genomen van de gemiddelde prestatiegraad van de eerste jaarhelft. Om de berekening te vervolledigen en te komen tot het budget 2023 werd gerekend met de gemiddelde effectieve cliëntbijdrage uit de eerste jaarhelft.

Voor de inschatting van de subsidies die per geleverde prestatie betaald worden, werd naar analogie met de werkwijze van de berekening van de cliëntbijdragen gewerkt. De budgetten werden gebaseerd op de realistische prestatiegraad van de eerste 6 maanden (met slechts 80% voor de zomermaanden) en het gemiddelde subsidietarief.

De bijkomende forfaitaire subsidies voor de ondersteuning van de geleverde prestaties werden meegerekend in het budget van zodra we hiervoor in aanmerking komen op basis van de te verwachten prestaties.

- ▲ Voor de dienst gezinszorg komen we op basis van bovenstaande berekening op een totaal van 76.539,62 gepresteerde uren (gewone en onregelmatige en prestaties) in het jaar 2023. Het vermoedelijk toegekende urencontingent voor Zorg Leuven bedraagt 124.048 uren, wat maakt dat Zorg Leuven momenteel sterk onder de grens van 80% prestatiegraad blijft hangen. Deze daling is een rechtstreeks gevolg van de onderbezetting in het personeelsbestand. De personeelsbezetting in uitbetaalde equivalent staat momenteel op 74% van het kader en in effectieve bezetting op de werkvloer slechts 72%. De prestatiegraad

in de gezinszorg is bijgevolg rechtstreeks verbonden met het aantal uren personeelsinzet.

Op basis van het ingeschatte aantal te presteren uren (gewone en buitengewone prestaties), worden de cliëntbijdragen en de subsidiebijdragen berekend. De cliëntbijdrage bedraagt gemiddeld 8.2 euro per uur en de subsidiebijdrage (basis + opleidingsuren) bedraagt 32.08 euro per uur.

Vanaf 2023 en volgende jaren gaat de dienst gezinszorg ervan uit dat de prangende situatie van instroom van medewerkers zich slechts geleidelijk zal oplossen. We houden immers bijkomend rekening met de pensioneringsgolf. We laten de personeelsbezetting licht stijgen naar 75% tegen 2025 en laten zowel de inkomsten uit de cliëntbijdragen als de subsidiebedragen a rato mee evolueren.

- ▲ De reguliere poetsdienst werd in 2021 versneld afgebouwd. De medewerkers van de reguliere poetsdienst werden ingezet bij het dienstenchequebedrijf. Voor de cliënten zijn de dienstencheques voordeliger dan de cliëntbijdragen die verschuldigd zijn in de reguliere poetsdienst. De cliëntgroep van de reguliere poetsdienst werd kleiner totdat er ongeveer 2.48 VTE medewerkers tewerkgesteld zijn. Dit komt overeen met het aantal gesubsidieerde VTE toegekend aan de reguliere poetsdienst van Zorg Leuven. In de praktijk echter zijn er nog minder VTE tewerkgesteld in de groep. In de simulatie van de inkomsten gaan we uit van 1.734 gepresteerde uren voor het jaar 2023 aan een cliëntbijdrage van 9.18 euro per uur. De subsidie wordt niet toegekend per gepresteerd uur, maar per ingezette medewerker, met bijkomende subsidie voor administratie, begeleidend en leidinggevend personeel. Vanaf 2024 daalt de inzet in de reguliere poetsdienst naar 1 VTE (1.333 gepresteerde uren) en werden de simulaties voor de volgende jaren daarop afgestemd.
- ▲ Voor de dienstencheques werd de raming 2023 aangepast op basis van de gerealiseerde uren in de eerste jaarhelft 2023 volgens hoger beschreven berekeningswijze. Het verwacht aantal gepresteerde dienstencheque uren wordt ingeschat op 29.615 uren die worden vergoed aan 26.98 euro per uur subsidies. Voor de volgende jaren worden dezelfde bedragen opgenomen als in 2023. Er wordt geen stijging meer voorzien, vermits er geen goede vooruitzichten zijn wat betreft personeelsbezetting. Omwille van de pensioneringsgolf wordt het al een hele uitdaging om de huidige personeelsbezetting in de dienstencheques te handhaven.
- ▲ Het aantal maaltijden aan huis blijft stijgen sinds de invoer van de uitgebreidere menukeuze en mogelijkheid om extra producten te bestellen bij een hoofdmaaltijd. Er worden voor 2023 36.299 maaltijden voorzien (inclusief extra's aan verschillende gewicht meegeteld). Een maaltijd aan huis wordt gemiddeld verkocht aan een prijs van 8.37 euro. Voor de volgende jaren wordt het budget van 2023 doorgetrokken.

- ▲ Voor de eigen klusjesdienst werden de budgetten aangepast aan de prestatiegraad van de eerste jaarhelft en wordt een totaal van 506 gepresteerde uren voorzien verrekend aan gemiddelde bijdrageschalen.

Ouderenzorg

- ▲ Voor de ontvangsten van de assistentiewoningen wordt rekening gehouden met de voorziene bezettingsgraad op basis van historische gegevens en de dagprijzen die vandaag geldig zijn (zie website Zorg Leuven).
De vernieuwing en heraanleg van het Ruelenspark site (RUPA) werd uitgesteld naar een volgende legislatuur. Dat wil zeggen dat we in deze aanpassing van de meerjarenplanning de volledige inkomsten van de assistentiewoningen voorzien vermits er nog steeds bij voorkeur profielen van Zorg Leuven zullen ingehuisd worden.
- ▲ De ontvangsten van de LDC's voor de cafetaria's en de vormende en ontspannende activiteiten worden berekend op basis van historische cijfers. Zowel voor de cafetaria's als de vormende en informatieve activiteiten stijgen de ontvangsten opnieuw na de Corona jaren.
- ▲ Voor de berekening van de bewonersbijdragen in de woonzorgcentra wordt rekening gehouden met de voorziene bezettingsgraad op basis van historische gegevens en op basis van de huidige personeelsbezetting. De grootste impact situeert zich in het woonzorgcentrum Edouard Remy waar tot einde 2024 geleidelijk het aantal bedden op afdelingen verminderd wordt van 20 naar 15 om nadien een afdeling te openen van 15 bedden op de eerste verdieping. De heropening is in de meerjarenplanning voorzien vanaf oktober 2024 vanaf wanneer opnieuw een volledige bezetting kan gebudgetteerd worden. In het woonzorgcentrum Booghuys wordt een tijdelijke daling voorzien ten gevolge van een voorspelde afname van de personeelsbezetting omwille van een aantal pensioneringen in de volgende jaren. In de andere woonzorgcentra wordt een quasi volledige bezetting voorzien in de meerjarenplanning.
- ▲ De ontvangsten van de WZC's bestaan altijd uit twee componenten. De dagprijs aangerekend aan de bewoners en de dagforfait aangerekend aan de zorgkassen. Aangezien de zorgkassen enkel de effectieve verblijfsdagen vergoeden, terwijl bewoners voor afwezigheidsdagen de dagprijs min de korting betalen, wordt voor beide een verschillende bezettingsgraad gebruikt om totale berekening te maken van de te verwachten inkomsten (zie tabel).

Volgende gemiddelde bezettingscijfers werden gebruikt voor de berekening van de jaarinkomsten van de WZC's:

Bezetting per WZC	Bezettingsgraad ligdag			Bezettingsgraad zorgkas		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
095310 WZC Edouard Remy	0,87	0,9	0,97	0,86	0,88	0,95
095320 WZC Ter Vlierbeke	0,98	0,97	0,97	0,97	0,96	0,96
095330 WZC Ter Putkapelle	0,95	0,96	0,96	0,93	0,95	0,95
095340 WZC Booghuys	0,97	0,96	0,98	0,95	0,93	0,96

De aangerekende dagprijzen aan de bewoners zijn terug te vinden in de prijzenfiches van Zorg Leuven (zie internet) en kunnen jaarlijks geïndexeerd worden. Deze indexering werd meegenomen in de geraamde verblijfsopbrengsten volgens de huidige voorspellingen van het planbureau en dat jaarlijks in de maand juli (2024: 4.07% en 2025 ev. telkens 2 %). Voor het jaar 2023 werden reële ontvangsten ingeschreven tot en met de maand augustus 2023 en vanaf september ramingen volgens de geïndexeerde geldende prijzen sinds juli 2023.

Voor het WZC Booghuys werd in de raming gerekend met gemiddelde dagprijzen op basis van de huidige bewonersmix die zowel nieuwe als bestaande bewoners omvat.

Voor de nieuwbouw van het WZC Booghuys wordt bovendien vanaf de ingebruikname een infrastructuurforfait voorzien van 6 euro per dag per resident. Dit infrastructuurforfait wordt toegekend door VIPA op voorwaarde dat een korting wordt doorgerekend op de verblijfsfactuur van de resident ten belope van datzelfde bedrag. Dit zorgt ervoor dat een verhoging van de dagprijs omwille van de ingebruikname van nieuwe infrastructuur in eerste instantie niet leidt tot een hogere dagprijs voor de bewoners.

- ▲ Voor de berekening van de bijdragen van de zorgkassen werden de nieuwe dagforfaits zoals geraamd in september 2023 door VIZIOR opgenomen in de meerjarenplanning. Het nieuwe dagforfait houdt rekening met de daling in de personeelsbezetting en met de opname van minder zware zorgprofielen in het woonzorgcentrum Edouard Remy. Voor elk woonzorgcentrum behalve voor het Booghuys ligt het nieuwe dagforfait lager dan de dagforfait van 2022.

Waar in de vorige legislatuur nooit rekening werd gehouden met een indexering van de bijdragen van de zorgkassen, werd in deze meerjarenplanning een voorzichtige indexering van 2% gebruikt voor de berekening van de bedragen in volgende jaren van de meerjarenplanning. Deze 2% werd bepaald op basis van de historische evolutie in de bijdrage van de zorgkassen (voormalig RIZIV) en is gemiddeld-genomen een realistische inschatting, hoewel de aanpassing van de bijdrage van de zorgkassen in sprongen verloopt.

- ▲ Vanaf januari 2021 worden de bijdragen derde luik mee opgenomen in de forfaitaire dagvergoeding. Deze ontvangsten zullen niet meer apart vergoed worden door de zorgkassen. Een deel van de bijdragen derde luik wordt verschoven naar de ontvangsten sociale maribel en RSZ (subsidies jobcreatie, project 600 ed.). Op het AR derde luik behouden we voorlopig de overgangsmaatregel die nog voorzien werd en uitbetaald zal worden. We voorzien deze in een afbouw scenario van 20% per jaar gezien het tijdelijke maatregelen zou betreffen.
- ▲ De bijdragen subsidie eindeloopbaan (arbeidsduurvermindering) werden aangepast aan de historische cijfers 2019 – 2022.

Specifieke personeelssubsidies

Een aantal specifieke personeelssubsidies worden voorzien in de budgetten:

- ▲ De regularisatiepremie GESCO blijft jaarlijks ongewijzigd op MAR 7402
- ▲ De dotatie van de responsabiliseringsbijdrage (zie hoger) op MAR 7403
- ▲ Toelage naar aanleiding van het oversijpelings-effect voorzien op MAR 7403. Lokale besturen krijgen de mogelijkheid om ook de medewerkers van de niet VIA diensten een verhoogde eindejaarstoelage uit te keren naar aanleiding van de verhoging voorzien in de VIA-6 akkoorden voor de VIA diensten. Het gaat om een bedrag van ongeveer 70K euro per jaar.
- ▲ Zorg Leuven beschikt over een contingent van 46,55 VTE plaatsen Sociale Maribel. De onderverdeling tussen contractuele en statutaire plaatsen werd in bleef in 2023 behouden op 22.9 VTE vast benoemde VTE en 23.65 contractuele VTE. Aanvullend worden de overgedragen subsidies van het derde luik naar het fonds sociale Maribel hierop voorzien. In totaal wordt voor 2023 en volgende jaren ongeveer 1.7 mio euro voorzien. Het bedrag wordt mee geïndexeerd volgens de prognoses van het planbureau.
- ▲ Voor de subsidies voorzien in de VIA – akkoorden worden volgende posten voorzien op MAR 740603:
 - Reguliere VIA4 middelen voor de bonusbijdrage van de tweede pensioenpijler voor de VIA-diensten: +/- 120K euro per jaar
 - VIA4 restmiddelen voor de extra inhaalkoopsom voor de tweede pensioenpijler ten belope van het bedrag van de VIA4 restmiddelen: +/- 45K euro per jaar
 - VIA5 middelen: +/- 485K euro per jaar
 - VIA6 middelen voor de verhoging van de eindejaarstoelage: 455K euro per jaar

- ▲ De te verwachten ontvangsten uit de VOP-premies zijn afhankelijk van de ingediende VOP-dossiers. Dit werd voor 2023 voorzien op ongeveer 147K euro op MAR 740605, maar werd bijgesteld naar ongeveer 190K euro op basis van de ingediende dossiers.

Het gehele VOP-luik wordt bovendien gereorganiseerd, waarbij VOP en LDE in eenzelfde systeem van Individueel Maatwerk terecht komen. In dit systeem worden voor sommige medewerkers ook begeleidingspremies toegekend. We verwachten daarom dat dit bedrag zal toenemen de komende jaren.

- ▲ Op MAR 740609 worden nog een aantal diverse personeelssubsidies voorzien:
 - Project 600
 - Instroom A
 - VIA-4 opleidingen
 - Ondersteuningspremie voor studenten duaal leren
 - Herinschalingspremie SINE
 - Aanwervingsincentives langdurig werkzoekenden
 - Derde luik mbt project 600 en non-profit

Aangezien er sterker ingezet wordt op opleidingstrajecten en er in de loop van 2024 zelfs medewerkers worden aangeworven die meteen aan een langdurige opleiding starten, wordt verwacht dat er meer deelnemers zijn aan opleidingstrajecten en dat er meer subsidies ontvangen zullen worden.

3. Investerings

De investeringsuitgaven werden geraamd op basis van een inschatting van enerzijds vervangingsinvesteringen die zullen moeten gebeuren in de verschillende residenties en gebouwen van Zorg Leuven en anderzijds op basis van een inschatting van nieuwe bouwwerken en aankopen.

Wat betreft de vervangingsinvesteringen werden forfaitaire prijzen genomen voor zowel vervangingen/herstellingen aan gebouwen, voor installaties, uitrusting en meubilair, rollend materieel en hardware. Deze werden voorzien op niveau van de beleidsitem.

Wat betreft de nieuwe investeringen, deze zijn veelal gekoppeld aan de acties en doelstellingen die Zorg Leuven heeft vooropgesteld de komende legislatuur.

De belangrijkste investeringsprojecten die Zorg Leuven nog voorzien heeft in de meerjarenplanning voor de volgende jaren zijn:

- ▲ De kosten van de vervanging van kinderdagverblijf Heuvelhof in nieuwbouwproject Lolanden is hoofdzakelijk voorzien voor 2023 en afwerking in 2024.
- ▲ De heraanleg van de site GAW Ruelenspark wordt voorzien in de volgende legislatuur en een deel van het voorziene budget verschuift naar de realisatie van fase 1 van het masterplan kinderopvang voor de renovatie van blok B in Edouard Remy en de renovatie van de Warande in Ter Vlierbeke voor de uitbating van kleine kinderdagverblijven.
- ▲ De bouw van een nieuwe hoofdzetel op de site Edouard Remy wordt voorzien in de jaren 2024 – 2025.
- ▲ De realisatie van fase 2 van het masterplan kinderopvang zal voorzien worden in de volgende legislatuur.

De specifieke investeringssubsidies die voorzien werden zijn de volgende:

- ▲ VIPA subsidies
 - Lopende subsidies: de lopende VIPA toegekend voor de WZC's Ter Vlierbeke en Ter Putkapelle werden doorgetrokken voor lange termijn over de volgende jaren. Het gaat om een bedrag van 964.529 euro per jaar.
 - In het kader van de uitvoering van het masterplan kinderopvang werd voor de nieuwbouw van het kinderdagverblijf op de site ER VIPA subsidies aangevraagd en verkregen voor een bedrag van 955.923 euro – waarvan een gedeelte uitbetaald werd in 2022 en het saldo van 318.668 euro wordt voorzien in 2023.
 - Voor de geplande vervangingsniewbouw in Lolanden voor het kinderdagverblijf Heuvelhof zal eveneens een VIPA-subsidie worden aangevraagd. Deze wordt geraamd op 760.751 euro.
 - Voor de investeringen in de inrichting van een kinderdagverblijf op de site Edouard Remy en Ter Vlierbeke werd een VIPA subsidie voorzien van respectievelijk 200.000 en 156.000 euro.
 - Voor de investeringen in het kader van energiebesparende maatregelen, werd een VIPA-subsidie toegekend van 207.000 euro waarmee in de WZC's en in GAW RUPA geïnvesteerd wordt in nieuwe luchtgroepen.
- ▲ VLABINVEST-subsidies
 - Voor de geplande vervangingsniewbouw in Lolanden werd een Vlabinvest subsidie toegekend voor een bedrag van 150.401,25 euro. Ontvangst voorzien in 2023.

Het resterende bedrag van de ontvangsten in de investeringen wordt voorzien als een investeringstoelage toegekend door de stad.

Er wordt een banklening van 3 mio euro ingeschreven voor de bouw van de nieuwe hoofdzetel van Zorg Leuven.

4 DOCUMENTATIE

Link naar de website:

<https://www.zorgleuven.be/of-zoek-je-iets-anders/over-zorg-leuven/beleidsdocumenten>

Voor boekjaar 2023 werden volgende documenten geactualiseerd:

- ▲ Initieel Meerjarenplan 2020-2025 (incl. toelichting)
- ▲ Omgevingsanalyse
- ▲ Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- ▲ Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- ▲ Samenstelling beleidsdomeinen
- ▲ Personeelsinzet