

Financiële regeling AZ Jan Palfijn Gent AV – stad Gent

CONCRETE INVULLING

Context

1. Zoals voor elk ziekenhuis zijn de voornaamste inkomstenstromen van het AZ Jan Palfijn Gent AV: het budget financiële middelen (BFM), de (afdrachten op de) artsenhonoraria en de verkoop van farmaceutische producten. Tegenover deze inkomsten staan specifieke dienstverleningen. Het ziekenhuis moet in principe de kost van deze dienstverleningen kunnen afdekken met de vooropgestelde inkomsten.
2. In het geval dat de resultatenrekening van het AZ Jan Palfijn Gent AV toch een tekort zou vertonen, speelt de tekortenregeling. Deze regeling geldt specifiek voor publieke ziekenhuizen. Het tekort wordt aangezuiverd door de publieke partner, via een tussenkomst in het verlies.
3. Zowel de Stad Gent als het AZ Jan Palfijn Gent AV hebben de doelstelling om te komen tot een rendabel ziekenhuis. Daartoe werd/wordt zwaar geïnvesteerd in het ziekenhuis.
4. De Stad Gent streeft ernaar dat de exploitatie van het ziekenhuis niet meer weegt op haar rekeningen, waardoor er ook geen tekorten meer moeten aangezuiverd worden.
5. Het AZ Jan Palfijn Gent AV wenst haar plaats in het landschap te verankeren. Dit kan uiteraard niet wanneer het ziekenhuis structureel verlieslatend is. Structurele verliezen leiden bovendien tot een neerwaartse spiraal. Zo kunnen verlieslatende ziekenhuizen geen beroep doen op VIPA voor investeringen in infrastructuur.
6. Het AZ Jan Palfijn Gent AV verleent voor de Stad Gent een aantal specifieke dienstverleningen die niet verhaald kunnen worden en waartegenover bijgevolg geen inkomsten staan. Het is aangewezen de specifieke dienstverlening te definiëren en de kostprijs exact te becijferen. Dit laat toe deze dienstverlening aan te rekenen en op te nemen in de opbrengsten van het ziekenhuis.

Specifieke dienstverlening aan de Stad Gent

7. Het AZ Jan Palfijn Gent AV heeft een **mortuarium**, dat zij in de eerste plaats openstelt voor de Stad Gent. De Stad geeft op deze wijze reeds jaren feitelijke invulling aan haar verplichtingen inzake lijkbezorging en de daaraan voorafgaande diensten. De exploitatiekost van het mortuarium kan slechts partieel gerecupereerd worden via het BFM. Er wordt met betrekking tot beide vaststellingen verwezen naar het juridisch advies, toegevoegd in bijlage 2.

Het lijkt dan ook aangewezen dat de werking van dit 'stadsmortuarium' rechtstreeks vergoed wordt door de Stad.

- Rekening houdend met de afbouw van de vroeger toegepaste methodiek van de afzonderlijke afrekening van de netto kosten van de inzet van het mortuarium ten voordele van de Stad Gent en de transfert ervan naar de tekortenregeling (1), met de lopende afrekening van de tekortenregeling (2) en met de cyclus van de opeenvolgende legislaturen (3) is **2006** een **logisch startpunt** voor de (her)start van de afzonderlijke vergoeding voor de inzet van het mortuarium door het AZ Jan Palfijn Gent AV.
- Tegelijk wordt rekening gehouden met het verwachte einde van de negatieve impact van de ingrijpende infrastructuurwerken op de resultaten van het AZ Jan Palfijn Gent AV. Om deze reden is

2016 een logisch eindpunt van de in eerste orde voor vergoeding in overweging te nemen **referentieperiode**.

- Voor de aldus te hanteren berekeningsperiode 2006 – 2016, is het gemiddelde van de in aanmerking te nemen gekende netto kosten (deelperiode 2006 – 2013) ca. € 397 000. Het aantal hierbij betrokken voltijdse equivalenten schommelt tussen 3,76 (minimum) en 4,49 (maximum).

Toepassing van een jaarlijkse inflatie van 2% op dit gemiddelde voor de periode 2014 – 2016, levert aldus voor de volledige referentieperiode een **tegoed op van ca. € 4,4 miljoen**.

Voor de gebruikte gegevens wordt verwezen naar bijlage 1.

8. De Stad Gent is bereid de kosten voor de specifieke dienstverlening van het AZ Jan Palfijn Gent AV in het kader van het mortuarium te vergoeden. Voor de referentieperiode hiervoor geduid wordt een **tussenkomst van in totaal € 4,4 miljoen voorzien**.

- Voorliggende tussenkomst impliceert tevens een voor ‘slot van alle rekeningen’ afsluitende afrekening voor het verleden, wat betreft de inzet door het AZ Jan Palfijn Gent AV van dit ‘stadsmortuarium’.
- Van dit bedrag wordt € 2,8 miljoen uitbetaald tegen uiterlijk 31 december 2014. Het restbedrag wordt betaalbaar gesteld in twee gelijke schijven van elk € 0,8 miljoen over 2015 en 2016.
- Een dergelijke tussenkomst is niet strijdig met de vigerende Europese regelgeving inzake toegelaten en verboden staatssteun. Er wordt ter zake verwezen naar het juridisch advies, toegevoegd als bijlage 2.
- Omtrent de (verdere) inzet van het mortuarium wordt tegen 31 maart 2015 een protocol afgesloten tussen Stad Gent, O.C.M.W. Gent en het AZ Jan Palfijn Gent AV. De volgende krachtlijnen worden hierin opgenomen (zie ook juridisch advies in bijlage 2):
 - periode: tot en met 31 december 2016, na evaluatie verlengbaar voor een nieuwe periode
 - voorwerp: integraal rouwcentrum voor opvang van alle diensten voorafgaand aan de lijkbezorging sensu stricto voor overleden personen op aangetroffen op het openbaar domein grondgebied Stad Gent, voor overleden behoeftige personen en voor overleden patiënten van het AZ Jan Palfijn Gent AV
 - beschikbaarheid: 7 /7 dagen, 24/24 uren
 - strikte naleving van de toepasselijke milieuregels en dito vergunning (Vlarem II van 1 juni 1995, zoals gewijzigd, artikel 5.35)
 - tussenkomst van stadswegen in de exploitatiekosten: circa € 400.000 / jaar.

9. Tegen 30 september 2016 wordt de **evaluatie** doorgevoerd en in functie van de resultaten ervan een aangepaste jaarlijkse tussenkomst voor de volgende referentieperiode (vanaf 2017) voorzien.

Financiële afhandeling fusie ziekenhuizen De Bijloke – Institut Moderne

10. In het kader van de fusie tussen de ziekenhuizen De Bijloke en Institut Moderne werd onder andere als billijk bepaald dat de Stad Gent de niet in de ligdagprijs opgenomen kostprijs van de **instap voor haar personeelsleden van het O.C.M.W. in het statuut Kelchtermans** ten laste neemt.

Er wordt ter zake verwezen naar de notulen van het Bijzonder Beheerscomité dd. 29 oktober 1997, toegevoegd in bijlage 3.

11. Bij toepassing van deze afspraak worden jaarlijks, voor de resterende bij de fusie betrokken ingeschaalde personeelsleden van het O.C.M.W. **vergoed, voor zover niet ten laste genomen via het BFM:**
- inschalingskost Kelchtermans
 - fietsvergoeding
 - maaltijdcheques
 - hospitalisatieverzekering
 - meerkosten abonnementen NMBS en De Lijn
 - eindejaartoelage.
12. Voorgaand lijstje wordt jaarlijks aangevuld met desgevallend bijkomende personeel gebonden voordelen, waaromtrent door het AZ Jan Palfijn Gent AV op algemene wijze een protocol met de erkende en representatieve vakorganisaties zou worden afgesloten.
- Naar analogie worden eventueel afgevoerde voordelen geschrapt, geheel of ten dele in functie van het bestaan en de omvang ervan op het ogenblik van de fusie.
13. De **responsabiliseringsbijdrage**, zoals verschuldigd door de plaatselijke besturen, is inherent aan de pensioenlast van “de gewezen vast benoemde personeelsleden en hun rechthebbenden”¹ en wordt daarom aan het lijstje in pt. 11 toegevoegd.
- Ter zake wordt, tegen 1 juli 2015 en mede in het licht van de algemene pensioenregeling, tevens nagegaan hoe de totale pensioenkost kan geoptimaliseerd worden.
14. De voor het toekomstige begrotingsjaar ‘t + 1’ in het kader van de financiële afhandeling van de fusie te budgetteren bijdrage wordt jaarlijks in jaar ‘t’ vastgelegd, op basis van het afgesloten boekjaar ‘t - 1’.
- De afrekening voor het afgesloten boekjaar ‘t – 1’ gebeurt telkenmale vóór 31 december van het jaar ‘t’.

Tekortenregeling - afspraak

15. Bij aanzuiveringen in het kader van de tekortenregeling kunnen voorschotten in min en in meer verrekend worden, zij het uitsluitend op jaarbasis.
- Van dit algemeen principe kan enkel uitzonderlijk afgeweken worden en in dat geval bovendien uitsluitend op basis van een voorafgaandelijke formele afspraak ter zake ‘ad hoc’.

Financiële gegevens AZ Jan Palfijn

16. Alle betalingen behalve art. 15 vermeld in deze regeling zullen via overschrijving gebeuren op naam van
AZ Jan Palfijn Gent
Henri Dunantlaan 5
9000 Gent
Rekeningnummer : BE37 0964 4137 0128

Punt 15 tekortenregeling zal ambtshalve bij wet van de rekening van de stad gehouden worden door de FOD Volksgezondheid (Victor Hortaplein 40, 1060 Brussel – rekeningnummer BE38679000152772)

Bijlage 1

¹ Zie ter zake: ‘Simulatie van de responsabiliseringsbijdragen voor de jaren 2014 tot en met 2020’, dmfapp153@rszppo.fgov.be dd. 27 augustus 2014.

kostenplaats 120 mortuarium	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
personeelskosten	193.411	196.500	208.137	209.458	202.319	238.618	261.945	224.752
directe kosten	23.458	26.561	35.499	32.274	23.081	20.287	15.033	46.109
indirecte kosten	190.924	184.292	199.661	208.517	207.938	224.989	237.028	208.972
	407.793	407.353	443.297	450.249	433.338	483.894	514.006	479.833
opbrengsten	59.710	59.363	69.623	61.372	58.720	57.581	38.932	37.427
resultaat	-348.083	-347.990	-373.674	-388.877	-374.618	-426.313	-475.074	-442.406