

OPSCHRIFT

Vergadering van 16 december 2014

Besluit nummer: 2014_GR_01152

Onderwerp:

Financiering van het AZ Jan Palfijn vanuit de stad Gent: principetekst - Goedkeuring

Beknopte samenvatting:

Aan de gemeenteraad wordt gevraagd goedkeuring te verlenen aan de financiële regeling AZ Jan Palfijn Gent AV - Stad Gent en het principe van het ten laste nemen van de meerkost inzake het statuut Kelchtermans voor het voormalig OCMW - personeel, dit zoals opgenomen in het gemeenteraadsbesluit van 16 december 2002, te bevestigen.

Bevoegd: Resul Tapmaz

Betrokken: Christophe Peeters, Rudy Coddens

Bestemd voor:

- Commissie Welzijn, Werk en Milieu

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

De volgende bepalingen zijn van toepassing inzake de bevoegdheid:

Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, artikel 42, § 1.

De beslissing wordt genomen op grond van:

De Organieke Wet van 8 juli 1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, artikel 57, § 4;

Het Decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, artikelen 227 en 228;

De Nieuwe Gemeentewet van 24 juni 1988, artikel 135, § 2;

Het Decreet van 16 januari 2004 op de begraafplaatsen en de lijkbezorging, artikel 14;

De Wet van 10 juli 2008 betreffende de ziekenhuizen en andere verzorgingsinrichtingen, artikel 125;

De statuten van het AZ Jan Palfijn Gent AV, artikel 42.

Bijgevoegde bijlage(n):

- GR 16122002 (informatief)
- Financiële bijlage AZ Jan Palfijn Gent AV (informatief)
- Advies extern bureau (informatief)
- Financiële regeling AZ Jan Palfijn Gent AV - Stad Gent

MOTIVERING**Volgende feiten gaan aan de beslissing vooraf:**

Zoals elk ziekenhuis wordt de werking van het AZ Jan Palfijn AV gefinancierd door het budget financiële middelen (BFM), de (afdrachten op de) artsenhonoraria en de verkoop van de farmaceutische producten.

Tegenover deze inkomsten staan ook de specifieke vormen van de dienstverlening. Het ziekenhuis verleent voor de stad ook dienstverlening waartegenover geen inkomsten staan. De modaliteiten hiervan evenals de modaliteiten van het ten laste nemen van de niet in de ligdagprijs opgenomen kostprijs van de instap voor haar personeelsleden van het OCMW in het statuut Kelchtermans worden geregeld in bijgevoegde financiële regeling die ter goedkeuring aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Het AZ Jan Palfijn AV werd opgericht met ingang van 1 januari 1998 door het OCMW van Gent en de VZW Instituut Moderne.

Het AZ Jan Palfijn is een vereniging in de zin van artikel 118 van de Organieke Wet van 8 juli 1976 betreffende de openbare centra voor maatschappelijk Welzijn.

In artikel 42 van de statuten van het ziekenhuis wordt m.b.t. eventuele tekorten het volgende bepaald:

"Het resultaat van de uitbating van de Vereniging is het verschil tussen enerzijds het totaal van de opbrengsten der Vereniging en anderzijds het totaal van alle rechtstreeks en onrechtstreekse kosten en lasten waartoe de activiteiten van de Vereniging aanleiding geven.

Het eventueel batig saldo bij het afsluiten van de jaarrekening wordt geboekt op het reservefonds van de Vereniging.

Eventuele tekorten worden, conform de Gecoördineerde Ziekenhuiswet, eerst in mindering gebracht van het reservefonds, vervolgens gedragen door de Stad Gent."

In het geval dat de resultatenrekening van het ziekenhuis een tekort vertoont speelt dus de wettelijke tekortenregeling, die specifiek geldt voor publieke ziekenhuizen.

Zowel de stad Gent als het ziekenhuis hebben de doelstelling om te komen tot een rendabel ziekenhuis.

De stad streeft ernaar dat de exploitatie van het ziekenhuis niet meer weegt op haar rekeningen.

Anderzijds is het zo dat het ziekenhuis een specifieke dienstverlening verzorgt die niet kan verhaald worden en waartegen bijgevolg geen inkomsten staan.

Het ziekenhuis heeft immers een mortuarium dat zij in de eerste plaats openstelt voor de stad Gent. Dit betreft i.c. geen ziekenhuisdienst.

De stad dient overeenkomstig art. 135 § 2 van de N.Gem.W. in te staan voor o.m. de zindelijkheid, de gezondheid en de veiligheid op het openbaar domein. Bij toepassing van artikel 14 van het Decreet van 16 januari 2004 op de begraafplaatsen en de lijkbezorging, dient de stad op haar kosten in te staan voor een behoorlijke lijkbezorging van behoeftigen.

Door gebruik te maken van het mortuarium van AZ Jan Palfijn AV geeft de Stad Gent reeds jaren invulling aan voornoemde verplichtingen.

Hoewel de investering in infrastructuur wordt gerecupereerd via het BFM (budget financiële middelen) kan de exploitatiekost van het mortuarium slechts partieel gerecupereerd worden.

Het lijkt dan ook aangewezen dat de werking van dit onderdeel rechtstreeks vergoed wordt door de stad.

Tot en met 2005 gebeurde er trouwens een afzonderlijke afrekening van de netto-kosten van het mortuarium. Daarom wordt voorgesteld vanaf 2006 te herstarten met een afzonderlijke vergoeding voor de inzet van het mortuarium. Deze regeling zou doorlopen tot in 2016 omdat dan het einde verwacht wordt van de negatieve impact van de ingrijpende infrastructuurwerken.

Voor deze periode wordt een tussenkomst van 4,4 miljoen euro voorzien.

Via dit raadsbesluit wordt ook voorgesteld om het principe van het ten laste nemen van de niet in de ligdagprijs opgenomen kostprijs van de instap voor haar personeelsleden van het OCMW in het statuut Kelchtermans te herbevestigen.

Dit werd reeds goedgekeurd door de gemeenteraad op 16 december 2002.

Teneinde tot een globale rekening te komen wordt ook dit aspect opgenomen in de financiële regeling.

Wat niet definitief geregeld wordt is de pensioenproblematiek van de vast benoemde personeelsleden. Dit wordt nog verder onderzocht, mede in functie van de maatregelen die de federale regering zal nemen in deze materie.

Er werd extern juridisch advies gevraagd om zekerheid te krijgen over de conformiteit van deze regeling met de regelgeving, in het bijzonder met de Europese regels inzake staatssteun en met het gelijkheidsbeginsel.

Dit extern advies is als bijlage bij dit besluit gevoegd.

Deze beslissing wordt genomen om volgende redenen:

Teneinde tot een globale regeling te komen voor de financiering van het AZ Jan Palfijn AV werd een financiële regeling uitgewerkt, waarvan de inhoud aan een extern juridisch advies werd onderworpen.

Het is de bedoeling omtrent de (verdere) inzet van het mortuarium tegen 31 maart 2015 een protocol af te sluiten tussen de Stad Gent, het OCMW Gent en het AZ Jan Palfijn AV, zoals bepaald in bijgevoegde financiële regeling.

Op voorstel van het college van burgemeester en schepenen Beslist het volgende:

BESLISSING

Artikel 1:

Keurt goed de Financiële Regeling AZ Jan Palfijn AV - Stad Gent, zoals gevoegd in bijlage die integraal deel uitmaakt van deze beslissing, met dien verstande dat wat betreft het punt 13 van de

nota, deze verbintenis pas kan opgenomen worden nadat de optimalisatieoefening vermeld in de tweede alinea van punt 13 is gebeurd.

Artikel 2:

Bevestigt het principe van het ten laste nemen van de meerkost inzake het statuut Kelchtermans voor het voormalig OCMW-personeel, zoals opgenomen in het gemeenteraadsbesluit van 16 december 2002.

BIJKOMENDE INFO BIJ HET BESLUIT

Bevolking en Welzijn — Departementsstaf

Dit besluit kadert in volgende activiteit: *AC34001 STOP Beheren van middelen en personeel (Staf)*

Visum van de financieel beheerder:

Het visum nummer 5614502041 en 5614502205 werd verleend op 01/12/2014

Financiële informatie:

Voorgestelde uitgaven:

Volgende budgetten zijn nodig en beschikbaar:

Budgetplaats	Budget	Subsidie	MJP	MJP	MJP	MJP	MJP	MJP	totaal	
	Positie	Code	2014	2015	2016	2017	2018	2019		
	347790000	6491000	Niet_relevant	7.134.448	3.151.119	3.151.119	2.351.119	2.351.119	2.351.119	20.490.0043

Toelichting bij de voorgestelde uitgaven:

Art. 8 en Art. 11 van de financiële regeling AZ Jan Palfijn bonnr.: 5614502041

Art. 8 in 2014: 2,8 mio, in 2015: 0,8 mio, 2016: 0,8 mio

Tussenkost in het mortuarium (tot en met 2016)

Er werd reeds een factuur van 2.200.000 euro (71100404202011) aan de stad ter betaling overgemaakt. Deze factuur maakt integraal deel uit van deze financiële regeling en van het vastgelegd bedrag. Dit houdt in als financiële regeling wordt goedgekeurd dat deze factuur dan ook komt te vervallen en boekhoudkundig geannuleerd mag worden.

Art. 11: in 2014: 840.000 euro (3de kwartaal en 4de kwartaal 2014), vanaf 2015 tot en met 2019: 1,6 mio

De bedragen kunnen onderverdeeld worden in 2 grote luiken die in de overeenkomst zijn opgenomen, nl.

- Facturen inschaling Kelchtermans per kwartaal (voor onbepaalde duur)
- Jaarlijkse facturen fietsvergoeding, maaltijdcheques, hospitalisatieverzekering, tussenkost abonnementen De Lijn, NMBS, eindejaarstoelage (voor onbepaalde duur)

Art. 15: bonnummer 5614502205

In de financiële regeling is er ook sprake van de vaststelling van de definitieve tekorten door de FOD volksgezondheid voor de jaren 2002-2004. Uit een berekening vanuit de stad blijkt dat het over een raming gaat van 3.494.448 euro. Dit bedrag wordt eveneens vastgelegd in 2014 aangezien punt 15 van de financiële regeling hierop slaat. Dit bedrag wordt ambtshalve bij wet van de rekening van de stad gehouden.

Verwachte ontvangsten:
niet van toepassing

BIJLAGEN DIE INTEGRAAL DEEL UITMAKEN VAN HET BESLUIT

- Financiële regeling AZ Jan Palfijn Gent AV - Stad Gent

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 'stads-mortuarium' 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 ‘stads mortuarium’.
- 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

STEMMING

Aangenomen door de gemeenteraad in vergadering van 17 december 2014

- Met unanimitéit
-