

JAARREKENING 2018

ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

De nota bevat het gerealiseerde beleid van Zorgbedrijf Antwerpen in 2018. De jaarrekening bestaat net zoals het budget uit een beleidsnota en een financiële nota.

De beleidsnota licht de realisaties met betrekking tot de strategische doelstellingen en actiepunten voor 2018 toe. De financiële nota is de financiële vertaling hiervan.

Inhoud

Algemene inleiding	3
1. Beleidsnota.....	6
1.1. De doelstellingenrealisatie.....	6
1.1.1. Beleidsdomein Woonstad	6
1.2. De doelstellingenrekening (schema J1).....	8
1.3. De financiële toestand.....	15
2. Financiële nota	17
2.1. De exploitatierekening (schema J2)	17
2.2. De investeringsrekening (schema J3 en J4).....	18
2.3. De liquiditeitenrekening (schema J5).....	19
2.4. De balans (schema J6)	20
2.5. De staat van opbrengsten en kosten (schema J7).....	22
2.6. De toelichting bij de exploitatierekening (schema TJ1 en TJ2)	23
2.7. De toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3, TJ4 en TJ5)	25
2.8. De evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6).....	27
2.9. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies	28
2.10. De toelichting bij de balans (schema TJ7)	28
2.11. Overzicht van de waarderingsregels	30
2.12. De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	38
3. Bijlagen bij de jaarrekening.....	39
3.1. Lijst met interne kredietaanpassingen	39
3.2. Lijst met beleidsvelden per beleidsdomein	39
3.3. Toelichting pensioenen	40

Algemene inleiding

De jaarrekening 2018 van Zorgbedrijf Antwerpen is opgemaakt volgens de formelijke vereisten omschreven in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.

De jaarrekening 2018 bestaat uit de volgende onderdelen:

- 1) De beleidsnota
- 2) De financiële nota

Dit beleidsrapport bevat de realisaties en de financiële gevolgen van de beleidskeuzes van de Raad van Beheer, zoals bepaald in de budgetwijziging 2018. De beleidsnota en de financiële nota sluiten bij elkaar aan door de overeenstemming tussen de overeenkomstige rubrieken van de doelstellingenrekening en de liquiditeitenrekening.

De enige doelstelling in praktijk is de missie van Zorgbedrijf Antwerpen. Er zijn geen aparte doelstellingen zuiver te maken per tak van de gezondheidszorg, omdat Zorgbedrijf Antwerpen net een integraal zorgtraject tracht te bundelen per klant. Dit vertaalt zich ook in de activiteiten centers die regelmatig meerdere takken overkoepelen.

Aangezien Zorgbedrijf Antwerpen op heden één lid heeft en bijgevolg vanuit één OCMW middelen verwerkt, wordt er gewerkt met de doelstelling die OCMW Antwerpen hanteert. Op deze wijze kan ook de financiering van OCMW Antwerpen naar Zorgbedrijf Antwerpen 1 op 1 in de doelstelling zichtbaar zijn.

Het bestuursakkoord “Respect voor A” en de daaruit voortvloeiende beleidsdocumenten vormen de basis voor het stedelijke beleid in de bestuursperiode 2013-2018. De bepalingen in het bestuursakkoord zijn ook van toepassing op Zorgbedrijf Antwerpen, een vereniging onderworpen aan titel VIII, hoofdstuk I, van het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn” of OCMW-vereniging van publiek recht” welke sinds 1 januari 2019 naar Welzijnsvereniging als juridisch statuut werd gewijzigd.

In het kader van de doelstelling Woonstad, krijgt Zorgbedrijf Antwerpen middelen. Deze middelen dienen voor de volgende doeleinden:

- Meerkost van de in 2009 overgenomen medewerkers. Voor de medewerkers die sedertdien in dienst zijn gekomen krijgt Zorgbedrijf Antwerpen niets. Voor de overgenomen medewerkers past OCMW Antwerpen het verschil bij tussen de voorwaarden van de medewerkers die Zorgbedrijf Antwerpen zelf in dienst neemt, en degene die OCMW Antwerpen aan Zorgbedrijf Antwerpen oplegt om aan de overgedragen medewerkers te geven.
- Een aantal klantgebonden sociale kortingen die OCMW Antwerpen rechtstreeks aan Zorgbedrijf Antwerpen betaalt i.p.v. deze aan de klanten te betalen, die daarmee op hun beurt Zorgbedrijf Antwerpen betalen voor haar diensten.

- Een bedrag om de dienstencentra ruimer te laten functioneren dan dat mogelijk is met de bestaande inkomsten.

Naast de beschreven opdrachten en financieringen inzake exploitatie, verwerft Zorgbedrijf Antwerpen ook jaarlijks via OCMW Antwerpen een investeringsdotatie. Deze wordt gebruikt om vervanging, verbetering en groei te financieren. Bij de opmaak van een financieel plan, waar deze verworven kapitaalsubsidies voor aangewend worden, wordt bij de NPV (Net Present Value) of ROI (Return on Investment) berekening geen rekening gehouden met deze subsidies. Het kapitaal moet immers intact blijven en zelfs renderen met ca. 3%.

Het bestuursakkoord van de stad Antwerpen werd opgedeeld in thema's die door alle betrokken entiteiten gezamenlijk worden uitgevoerd en die vertaald werden in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. Dit gebeurde groepsbreed en betekent dat er vertrokken werd vanuit het bestuursakkoord en niet vanuit de organisaties. De doelstellingen werden geformuleerd in functie van wat nodig is en wat we willen bereiken, niet in functie van (toevallige) organogramgrenzen.

Op het niveau van de beleidsdoelstellingen zijn er 3 types:

- Strategisch: "Wat we willen bereiken voor bewoners, bedrijven, brains of bezoekers in Antwerpen."
- Tactisch: "Wat we structureel willen bereiken in onze interne werking om zo de strategische doelstellingen optimaal te ondersteunen."
- Horizontaal: "Waar we voor staan en wat we willen verzekeren en bereiken in (alle) strategische en tactische doelstellingen."

De 7 hoofdstukken uit het bestuursakkoord vormen de 7 beleidsdomeinen van de stad Antwerpen. Zorgbedrijf Antwerpen is betrokken bij 1 van de 7 beleidsdomeinen, namelijk het beleidsdomein "Woonstad". Daarnaast is er nog het verplichte beleidsdomein "Algemene Financiering".

Iedere doelstelling kreeg een unieke doelstellingencode toegewezen. Deze code lees je als volgt:

1SWN070308 => S = strategische beleidsdoelstelling
1SWN070308 => WN = beleidsdomein Woonstad
1SWN070308 => 07 = volgnummer van de beleidsdoelstelling
1SWN070308 => 03 = volgnummer actieplan
1SWN070308 => 08 = volgnummer actie

Uit alle beleidsdoelstellingen die de stad Antwerpen en OCMW Antwerpen wensen te realiseren, kiezen zij die doelstellingen waarvan ze de (mate van) realisatie uitdrukkelijk willen opvolgen. Dit worden de prioritaire beleidsdoelstellingen genoemd. Over die prioritaire doelstellingen wordt expliciet gerapporteerd in de strategische nota van de aanpassing van het meerjarenplan, de doelstellingsnota van het budget en de doelstellingenrealisatie van de jaarrekening.

De andere doelstellingen maken, samen met de verrichtingen die niet in beleidsdoelstellingen werden vertaald, deel uit van het overig beleid. De keuze voor prioritaire beleidsdoelstellingen

of overig beleid duidt dus op een differentiatie in de manier van opvolgen en rapporteren over die beleidsdoelstelling, niet noodzakelijk op het belang dat aan die doelstelling wordt gehecht.

Zorgbedrijf Antwerpen werkt mee aan de strategische doelstelling “1SWN07 Kwaliteitsvolle woning naar wens - Meer mensen vinden een kwaliteitsvolle woning naar wens in Antwerpen”. Deze doelstelling valt onder het beleidsdomein “Woonstad”. Dit is echter geen prioritaire doelstelling voor de stad Antwerpen of OCMW Antwerpen. Bijgevolg valt deze doelstelling onder Overig Beleid.

Overig beleid:

Woonstad

- Kwaliteitsvolle woning naar wens - 1SWN07 - Meer mensen vinden een kwaliteitsvolle woning naar wens in Antwerpen.

Juridisch kader

De jaarrekening 2018 van Zorgbedrijf Antwerpen is opgemaakt volgens de vormelijke vereisten omschreven in:

- De Besluiten van de Vlaamse regering van 23 november 2012 en 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
- De Besluiten van de Vlaams minister van Binnenlands Bestuur van 26 november 2012 en 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn.
- De omzendbrieven BB 2011/3 (15 juli 2011), BB 2011/6 (23 december 2011), BB 2012/1 (20 juli 2012) , BB 2013/4 (22 maart 2013), BB 2013/6 (7 juni 2013), BB/2014/4 (5 september 2014) , BB 2015/2 (10 juli 2015), BB 2016/2 (15 juli 2016), , BB 2017/5 (06/10/2017) en KB/ABB_2018/2 (20 juli 2018) en van de Vlaams minister van Binnenlands Bestuur met de instructies voor het opstellen van de meerjarenplannen en de budgetten van de gemeenten en van de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van het Vlaamse Gewest.

1. Beleidsnota

In de beleidsnota van de jaarrekening wordt de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit:

- 1) De doelstellingenrealisatie
- 2) De doelstellingenrekening
- 3) De financiële toestand

De realisaties binnen de beleidsdoelstellingen, actieplannen, en acties van de beleidsnota bij de jaarrekening 2018 kaderen in de strategische meerjarenplanning 2016-2022 Zorgbedrijf Antwerpen (waarbij 2020 tot en met 2022 een technisch gegeven is) en in de budgetwijziging 2018.

1.1. De doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie evalueert het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd aan de hand van de volgende kernvragen:

- Wat hebben we bereikt? In welke mate werd het beoogd resultaat of effect gerealiseerd?
- Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

1.1.1. Beleidsdomein Woonstad

1SWN07 – Meer mensen vinden een kwaliteitsvolle woning naar wens in Antwerpen

De stad is regisseur van de strategische doelstelling “Kwaliteitsvolle woning naar wens”. De publiek rechtelijke OCMW-vereniging Zorgbedrijf Antwerpen (welke sinds 1 januari 2019 het juridische statuut van Welzijnsvereniging heeft) werkt mee om deze doelstelling te realiseren. De actieplannen waaraan Zorgbedrijf Antwerpen niet meewerkt, zijn niet opgenomen in het budget en de jaarrekening van Zorgbedrijf Antwerpen.

Vanuit OCMW Antwerpen heeft Zorgbedrijf Antwerpen in 2018 dotatie ontvangen.

	Jaarrekening 2018	Eindbudget 2018	Initieel budget 2018
Dotatie responsabiliseringsbijdrage	6.154.773	6.154.773	6.154.773
Exploitatiedotatie	41.408.621	41.408.622	41.625.887
Totaal exploitatiedotatie	47.563.394	47.563.395	47.780.660
Investeringsdotatie	15.112.504	15.112.504	15.112.504
Totaal investeringsdotatie	15.112.504	15.112.504	15.112.504
Totaal dotatie	62.675.898	62.675.899	62.893.164

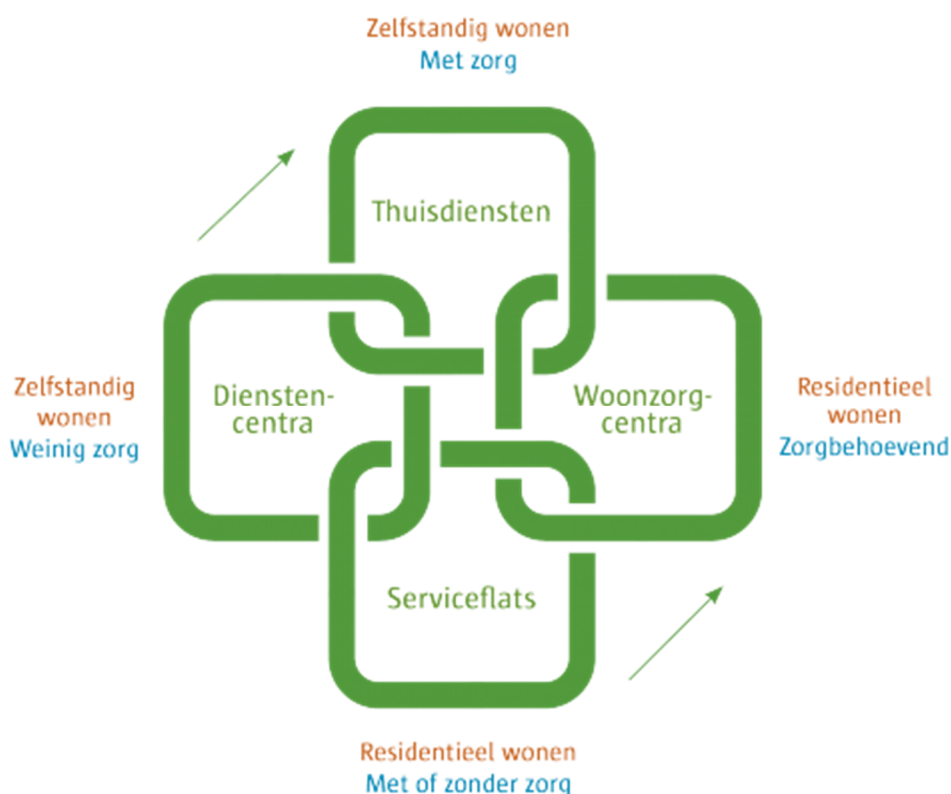
1SWN0703 – Er is een bijkomend aanbod aan plaatsen in de woonzorgcentra van de stad

De stad zet in op een divers en betaalbaar woonaanbod, voor jong én oud, voor gezinnen in alle mogelijke samenstellingen, voor mensen met verschillende inkomens. Zorgbedrijf Antwerpen draagt hieraan bij door een ruime waaier aan woon- en zorgdiensten aan te bieden aan senioren, alsook aan kinderen en jongeren.

Met als visie iedereen in Antwerpen, ook de hulpbehoevende, het recht om comfortabel leven te geven, biedt Zorgbedrijf Antwerpen aan huis en in de wijk of buurt alle diensten aan die een mens nodig heeft om zo aangenaam mogelijk zelfstandig te kunnen leven.

Zorgbedrijf Antwerpen richt zich voornamelijk tot senioren: we vullen de ontbrekende schakel(s) in zodat iedereen, aan een betaalbare prijs, de kans krijgt om comfortabel ouder te worden, en dit zowel thuis, in een service flat, als in een woonzorgcentrum.

De schakels waarbinnen de aangeboden diensten vallen zijn de volgende:



Via haar jeugdwerking richt Zorgbedrijf Antwerpen zich tevens tot gezinnen met kinderen tussen 0 en 12 jaar wanneer de opvoeding voor ouder en/of kind dreigt vast te lopen, en ondersteunt jongeren tot 21 jaar in een problematische opvoedingssituatie of als jongeren een als misdrijf omschreven feit hebben gepleegd.

Met competent en gemotiveerd personeel, met een aanbod dat kwaliteit en vernieuwing vooropstelt en met een heldere prijzenpolitiek, streven we altijd naar diensten die het leven van onze klanten kwaliteitsvol maken en die ons bedrijf financieel gezond houden.

We trachten deze doelstellingen te bereiken door nadruk te leggen op waarden als:

- **zonder onderscheid:** we hebben respect voor iedereen
- **klantgericht:** we zijn er voor de klant die keuzevrijheid heeft in ons dienstenassortiment
- **met hart en ziel:** we handelen met verstand, maar evengoed met gevoel
- **middelenbewust:** we gaan doordacht om met geld, middelen en tijd
- **samen:** we steken samen de handen uit de mouwen voor een goed resultaat
- **integer:** we zijn correct en betrouwbaar
- **professioneel:** we bewijzen het vertrouwen waard te zijn
- **open:** we zeggen de dingen zoals ze zijn
- **fier:** we zouden zelf iedereen doorverwijzen naar onze diensten
- **ondernemend:** we onderzoeken, we overleggen, we beslissen en we realiseren

Door in onze dienstverlening steeds te vertrekken vanuit deze waarden proberen we voor iedere klant een dienstenpakket aan te bieden op maat van zijn /haar behoeftes, een klimaat te creëren waarbinnen de klant zich thuis voelt en het comfortabel leven kan gegarandeerd en geoptimaliseerd worden op het ritme van elk individu.

1.2. De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overig beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Het is de link tussen de evaluatie van de beleidsdoelstellingen en de actieplannen in de doelstellingenrealisatie en de evaluatie van de toegekende autorisaties in de financiële nota.

Het meerjarenplan 2016-2022 van Zorgbedrijf Antwerpen vloeit voort uit het bestuursakkoord "Respect voor A". De periode 2020 tot en met 2022 is evenwel een technisch meerjarenplan. Zorgbedrijf Antwerpen hanteert dezelfde beleidsdomeinen en doelstellingen als stad Antwerpen. Zorgbedrijf Antwerpen werkt mee aan 1 van de 7 beleidsdomeinen, nl. Woonstad. Daarnaast is er het verplichte beleidsdomein Algemene Financiering voor de financiële zaken.

In de doelstellingenrekening / jaarrekening 2018 zijn de gevolgen verwerkt van de goedgekeurde budgetwijziging 2018 van Zorgbedrijf Antwerpen.

Toelichting bij schema J1 en schema J5: doelstellingen- en liquiditeitenrekening 2018

De doelstellingenrekening bevat de exploitatierekening, investeringsrekening en liquiditeitenrekening opgedeeld in beleidsdomeinen. De rekening wordt naast het eindbudget en het initieel budget afgezet. De beleidsdomeinen zijn opgedeeld in Woonstad en Algemene Financiering.

Het verschil tussen het initieel budget en het eindbudget zijn de budgetaanpassingen ten gevolge van de budgetwijziging 2018 (goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 31 mei 2018). Tijdens 2018 werden geen interne kredietaanpassingen (nl. budgetterschikkingen binnen eenzelfde beleidsdomein) uitgevoerd.

Voor het exploitatiebudget (schema J5 - post I. Exploitatierekening) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een resultaat van 30.476.518 euro.

Voor investeringen (schema J5 – post II. Investeringsrekening) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen uitgaven voor een totale waarde van 55.680.494 euro en ontvangsten van 25.105.797 euro.

In het liquiditeitenbudget schema 5 – post III. Andere) heeft Zorgbedrijf Antwerpen 20.981.797 euro uitgaven, zijnde voornamelijk de aflossingen van de lopende leningen afgesloten via OCMW Antwerpen (14.154.584 euro), de terugbetalingen van de woonrechtcertificaten in de loop van 2018 (6.825.213 euro) en toegestane leningen (2.000 euro) Zorgbedrijf Antwerpen heeft 54.008.542 euro aan ontvangsten, zijnde voornamelijk de opname van leningen bij OCMW Antwerpen, de ontvangsten van de woonrechtcertificaten en de periodieke betaling van de erfpacht die in 2017 aan AG KOP werd gegeven (86.767 euro).

Samen resulteert dit in een budgettair resultaat van 32.929.566 euro (schema J5 – post IV. Budgettair resultaat boekjaar).

Samen met het gecumuleerd budgettair resultaat vorige boekjaren van 38.455.523 euro geeft dit een gecumuleerd budgettair resultaat van 71.384.088 euro (schema J5 – V. Gecumuleerd budgettair resultaat).

Er zijn geen bestemde gelden.

Het resultaat op kasbasis voor het financieel jaar 2018 bedraagt bijgevolg 71.384.088 euro.

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J1: de doelstellingenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2018

Schema J1: De doelstellingenrekening

	Jaarrekening 2018			Eindbudget 2018			Initieel budget 2018		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering	30.052.847	60.114.601	30.061.754	24.345.732	62.249.314	37.903.582	24.865.386	62.209.873	37.344.487
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	30.052.847	60.114.601	30.061.754	24.345.732	62.249.314	37.903.582	24.865.386	62.209.873	37.344.487
Exploitatie	9.073.050	6.205.809	-2.867.241	9.623.732	6.249.314	-3.374.417	10.251.802	6.209.873	-4.041.929
Investerings									
Andere	20.979.797	53.908.791	32.928.995	14.722.000	56.000.000	41.278.000	14.613.584	56.000.000	41.386.416
01 Woonstad	280.646.949	283.513.761	2.866.812	319.311.136	268.181.274	-51.129.862	307.461.136	268.311.772	-39.149.363
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	280.646.949	283.513.761	2.866.812	319.311.136	268.181.274	-51.129.862	307.461.136	268.311.772	-39.149.363
Exploitatie	224.966.455	258.310.214	33.343.759	226.945.970	252.982.003	26.036.033	226.945.970	253.199.268	26.253.298
Investerings	55.680.494	25.105.797	-30.574.698	92.365.166	15.112.504	-77.252.662	80.515.166	15.112.504	-65.402.662
Andere		97.750	97.750		86.767	86.767			
Totalen	310.699.796	343.628.362	32.928.566	343.656.868	330.430.588	-13.226.279	332.326.522	330.521.645	-1.804.876
Exploitatie	234.039.505	264.516.023	30.476.518	236.569.702	259.231.318	22.661.616	237.197.772	259.409.141	22.211.369
Investerings	55.680.494	25.105.797	-30.574.698	92.365.166	15.112.504	-77.252.662	80.515.166	15.112.504	-65.402.662
Andere	20.979.797	54.006.542	33.026.745	14.722.000	56.086.767	41.364.766	14.613.584	56.000.000	41.386.416

Financiële toelichting bij de jaarrekening 2018

Naast de wettelijke schema's lichten we de voornaamste aspecten uit de jaarrekening toe:

- Exploitatiebudget
- Investerings
- Andere

1) Exploitatiebudget

Het exploitatiebudget toont een overschot van 30.476.518 euro, met 234.039.505 euro aan uitgaven en 264.516.023 euro aan ontvangsten.

In vergelijking met het budget na budgetwijziging is het exploitatieresultaat 7.814.902 euro hoger. Het budget werd conservatief opgemaakt.

	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Eindbudget 2018	DELTA Jaarrekening 2018 en Eindbudget 2018
I. Uitgaven		222.978.465	227.373.224	234.039.505	236.569.701	-2.530.197
A. Operationele uitgaven		220.472.308	224.910.226	231.384.211	233.200.743	-1.816.532
1. Goederen en diensten	60/1	46.432.642	47.336.306	50.283.647	54.563.758	-4.280.111
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	168.642.247	174.718.868	179.172.187	177.770.761	1.401.426
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingsubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.397.419	2.855.053	1.928.377	866.223	1.062.154
B. Financiële uitgaven	65	2.506.156	2.462.998	2.655.294	3.368.959	-713.665
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694					
II. Ontvangsten		250.032.614	259.252.623	264.516.023	259.231.318	5.284.706
A. Operationele ontvangsten		249.974.347	259.108.267	264.425.546	259.136.776	5.288.769
1. Ontvangsten uit de werking	70	151.795.227	157.367.870	159.429.782	162.885.680	-3.455.898
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300					
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301					
- Andere aanvullende belastingen	7302/9					
b. Andere belastingen	731/9					
3. Werkingsubsidies		85.205.825	88.583.769	100.332.020	83.290.136	17.041.884
a. Algemene werkingsubsidies		73.150.874	76.291.136	100.332.020	71.381.454	28.950.566
- Gemeente- of provinciefonds	7400					
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	46.453.513	47.260.502	47.563.394	47.563.395	-1
- Overige algemene werkingsubsidies	7402/4	26.697.361	29.030.634	52.768.626	23.818.059	28.950.567
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	12.054.951	12.292.633		11.908.681	-11.908.681
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	12.973.295	13.156.627	4.663.744	12.960.961	-8.297.217
B. Financiële ontvangsten	75	58.266	144.357	90.478	94.541	-4.064
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794					
III. Saldo		27.054.149	31.879.399	30.476.518	22.661.616	7.814.902

Uitgaven

De exploitatie kende lagere exploitatie-uitgaven ten opzichte van budget 2018 na budgetwijziging, nl. 2.530.197 EUR lager. Ondanks de stijgende personeelskosten werd er in de rubriek Goederen en Diensten een kostenbeheersing gerealiseerd. Nieuwe projecten werden gerealiseerd, zonder extra grote kosten, aangezien ook zij een snelle en efficiënte bezetting kenden. De intrestlasten op de leningen zijn lager dan budget door lagere vaste rentevoeten (nl. tussen 1,186% en 1,235% op 15 jaar ten opzichte van 4% in het budget).

Ontvangsten

De exploitatie kende hogere exploitatie-ontvangsten ten opzichte van budget 2018 na budgetwijziging, nl. 5.284.706 EUR hoger. Ondanks een daling in de bezetting van de woonzorgcentra, realiseerden we hogere inkomsten door hogere ligdagprijzen (nl. indexatie en hogere. Verder kenden we een stijging in inkomsten bij de service flats. Daarbovenop zien we een versterkend effect van verdere stijging van de RIZIV ontvangsten en ook diverse subsidies, waaronder personeel gerelateerde subsidies en subsidies met betrekking tot jeugdwerking ten behoeve van vluchtelingen. Bovendien werd er ook een eenmalige ontvangst geregistreerd in kader van terugbetaling van een fiscale claim ter waarde van 4.116.419 euro bij andere operationele ontvangsten.

2) Investerings

Uitgaven

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2018 een bedrag van 55.680.494 euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Deze investeringen kunnen verder opgesplitst worden naar:

Type Investering	Aanrekening 2018
Vastgoedontwikkeling	45.185.436
ICT	8.042.475
Werkingsinvesteringen	2.487.472
Marketing & Communicatie	393.569
Financiële Vaste Activa	102.776
Geactiveerde uren	-1.096.955
Correcties BBI	565.721
TOTAAL	55.680.494

Voor BBC rapportering behoren de geactiveerde uren niet tot de investeringen, maar tot het exploitatiebudget. Deze geactiveerde uren bevatten zowel projecturen van Vastgoedontwikkeling als geactiveerde uren van ICT in kader van ERP 2.0.

In onderstaande tabel geven we een overzicht van de top 10 investeringen van 2018 met betrekking tot Vastgoedontwikkeling (VGO) (incl. de geactiveerde uren):

Project	Bedrag
Melgeshof (Fase 1)	9.336.611
Boeksveld	6.999.514
Gitschotelhof (Fase 1)	5.483.838
Cadix (Kempisch Dok)	4.931.199
Heist-op-den-Berg	4.360.000
SF Capaciteitsbehoud	3.378.650
Eksterlaer	1.684.604
Ruytenburg (Sint-Anna Fase 1)	1.661.479
Bilzenhof	1.529.881
Monnikenhof	1.274.202
Overige	3.780.542
Activatie VGO-uren	764.916
TOTAAL	45.185.436

Ontvangsten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2018 een bedrag van 25.105.797 euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd. Dit bedrag bestaat uit:

Type	Bedrag	Bijkomende informatie
Investeringsdotatie	15.112.504	vanuit Stad Antwerpen / OCMW Antwerpen
Legaat	-22.356	correctie De Jongh m.b.t. erfbelasting
VIPA	17.438	DC Groen Zuid
Overige subsidies	10.680	diverse subsidies
Verkopen materieel vast activa	271.629	vnf. verkoop grond De Veldekens
Rechtzetting fiscale claim	9.715.901	Terugvordering fiscale claim
Totaal	25.105.797	

3) Andere

Uitgaven

In de uitgaven is er een terugbetaling van leningen via OCMW Antwerpen voor een bedrag van 14.154.584 euro en de terugbetalingen van woonrechtcertificaten voor een bedrag van 6.825.213 euro (welke niet gebudgetteerd werden in de budgetwijziging 2018).

Voorts werden leningen toegestaan ter waarde van 2.000 EUR. Dit was niet voorzien in budget 2018 na budgetwijziging.

Ontvangsten

In de budgetwijziging 2018 werd een bedrag ingeschreven van 56.000.000 euro voor op te nemen leningen, nl. 44.150.000 lange termijn financiering en 11.850.000 EUR voor ontvangsten woonrechtcertificaten. Er werden effectief leningen opgenomen voor een totale

waarde van 44.150.000 euro en dit via OCMW Antwerpen. De woonrechtcertificaten hebben ook voor ontvangsten gezorgd, nl. 9.758.791 euro, weliswaar circa 2 miljoen lager dan budget.

Desondanks dat de effectieve leningen gelijk zijn aan de gebudgetteerde leningen zijn de financiële lasten lager doordat de leningen later zijn opgenomen in 2018 dan eerst gebudgetteerd was.

Bijkomend werd in kader van de erfpacht met AG KOP een bedrag van 86.767 euro ontvangen als periodieke terugvordering voor de periode 2018.

Verder hebben we nog een stijging in de waarborgen ontvangen van klanten ter waarde van 12.984 EUR (welke niet gebudgetteerd werd in de budgetwijziging 2018).

1.3. De financiële toestand

Volgens artikel 35 van de beleids- en beheerscyclus bevat de financiële toestand minstens:

- Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget.
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Zorgbedrijf Antwerpen realiseert een budgettair resultaat van 32.928.566 euro. Samen met een gecumuleerd budgettair resultaat vorige boekjaren van 38.455.523 euro geeft dit een gecumuleerd budgettair resultaat van 71.384.088 euro (schema 5 – gecumuleerd budgettair resultaat).

Aangezien er geen bestemde gelden zijn, is het resultaat op kasbasis voor het financieel jaar 2018 gelijk is aan het gecumuleerd budgettair resultaat, nl. 71.384.088 euro.

De financiële toestand wordt bekeken vanuit twee invalshoeken:

a) Het resultaat op kasbasis:

Dit is het gecumuleerde budgettaire resultaat verminderd met de bestemde gelden. Het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen, waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar als ze al haar vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al haar schulden op korte termijn zou betaald hebben. Als de raad een gedeelte van de middelen reeds heeft voorbestemd voor toekomstige uitgaven, zijn deze middelen uiteraard niet meer beschikbaar om courante uitgaven mee te doen. Deze bestemde gelden worden bijgevolg afgetrokken van het gecumuleerd budgettaire resultaat om het beschikbare resultaat op kasbasis te bekomen.

Resultaat op kasbasis 2018

Jaarrekening 2018: 71.384.088 euro

Eindbudget 2018: 25.213.756 euro

Het cijfer van het resultaat op kasbasis en de vergelijking is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema J5 – liquiditeitenrekening.

Het resultaat op kasbasis 2018 is 46.170.332 EUR hoger dan het eindbudget 2018. Dit heeft voornamelijk te maken met de volgende redenen:

- Hogere exploitatierekening door lagere exploitatie-uitgaven en de eenmalige exploitatie-ontvangst in kader van terugvordering van een fiscale claim.
- Bij de investeringsrekening zijn de uitgaven lager door de verschuiving in tijd van projecten en de niet-budgetteerde éénmalige ontvangst in kader van een fiscale claim die opgenomen werd in de jaarrekening 2018.
- Bij Andere zijn lager door de niet-periodieke uitgaven betreffende de terugbetalingen van de WRC die in 2018 niet werden gebudgetteerd en effectieve WRC ontvangsten die circa 2 miljoen euro lager zijn dan gebudgetteerd.

b) De autofinancieringsmarge:

Dit is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en de uitgaven uit exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven. Met andere woorden hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leninglasten van bijkomende leningen te dragen.

Autofinancieringsmarge

Jaarrekening 2018: 16.408.701 euro

Eindbudget 2018: 8.026.382 euro

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindbudget 2018 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema M2 – De staat van het financiële evenwicht van het meerjarenplan 2016-2022 bij de budgetwijziging 2018.

Het cijfer van de autofinancieringsmarge jaarrekening 2018 is als volgt berekend:

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening 2018	Eindbudget 2018
I. Financieel Draagvlak (A-B)	32.855.382	25.840.881
A Exploitatieontvangsten	264.516.023	259.231.318
B Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	231.660.641	233.390.436
1 Exploitatie-uitgaven	234.039.505	236.569.702
2 Nettokosten van schulden	2.378.864	3.179.266
II Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	16.446.681	17.814.499
A Netto-aflossing van schulden	14.067.817	14.635.234
B Netto-kosten van schulden	2.378.864	3.179.266
Autofinancieringsmarge (I-II)	16.408.701	8.026.382

De autofinancieringsmarge van de jaarrekening 2018 is 8.382.319 euro hoger dan het eindbudget 2018. Dit heeft voornamelijk te maken met de volgende redenen:

- Het financieel draagvlak is beter door lagere exploitatie-uitgaven en de eenmalige exploitatie-ontvangst in kader van een fiscale claim;
- De Netto periodieke leningsuitgaven liggen lager door latere opname van de leningen tijdens 2018 en de lagere rentelasten (nl. tussen 1,186 en 1,235% in plaats van de gebudgetteerde 4% rente).

2. Financiële nota

In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten geëvalueerd. De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat:

- De exploitatierekening – schema J2;
- De investeringsrekening – schema J3;
- De afgesloten investeringsenveloppes – schema 4;
- De liquiditeitenrekening – schema J5.

In elk van de onderdelen worden telkens de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initieel budget als van het eindbudget (het budget na de laatste budgetwijziging).

2.1. De exploitatierekening (schema J2)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J2: De exploitatierekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2018

Schema J2: De exploitatierekening

	Jaarrekening 2018			Eindbudget 2018			Initieel budget 2018		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering	9.073.050	6.205.809	-2.867.241	9.623.732	6.249.314	-3.374.417	10.251.802	6.209.873	-4.041.929
01 Woonstad	224.966.455	258.310.214	33.343.759	226.945.970	252.982.003	26.036.033	226.945.970	253.199.268	26.253.298
Totalen	234.039.505	264.516.023	30.476.518	236.569.702	259.231.318	22.661.616	237.197.772	259.409.141	22.211.369

2.2. De investeringsrekening (schema J3 en J4)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J3: De investeringsrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening 2018			Eindbudget 2018			Initieel budget 2018		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering									
01 Woonstad	55.680.494	25.105.797	-30.574.698	92.365.166	15.112.504	-77.252.662	80.515.166	15.112.504	-65.402.662
Totalen	55.680.494	25.105.797	-30.574.698	92.365.166	15.112.504	-77.252.662	80.515.166	15.112.504	-65.402.662

Schema J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes.

2.3. De liquiditeitenrekening (schema J5)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J5: De liquiditeitenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema J5: De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening 2018	Eindbudget 2018	Initieel budget 2018
I. Exploitatierekening (B-A)	30.476.518	22.661.616	22.211.369
A. Uitgaven	234.039.505	236.569.702	237.197.772
B. Ontvangsten	264.516.023	259.231.318	259.409.141
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	47.563.394	47.563.395	47.780.660
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	216.952.629	211.667.923	211.628.481
II. Investeringsrekening (B-A)	-30.574.698	-77.252.662	-65.402.662
A. Uitgaven	55.680.494	92.365.166	80.515.166
B. Ontvangsten	25.105.797	15.112.504	15.112.504
III. Andere (B-A)	33.026.745	41.364.766	41.386.416
A. Uitgaven	20.981.797	14.722.000	14.613.584
1. Aflossing financiële schulden	20.979.797	14.722.000	14.613.584
a. Periodieke aflossingen	14.154.584	14.722.000	14.317.334
b. Niet-periodieke aflossingen	6.825.213		296.250
2. Toegestane leningen	2.000		
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten	54.008.542	56.086.767	56.000.000
1. Op te nemen leningen en leasings	53.908.791	56.000.000	56.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	86.767	86.767	
a. Periodieke terugvorderingen	86.767	86.767	
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	12.984		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	32.928.566	-13.226.279	-1.804.876
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	38.455.523	38.440.036	20.451.445
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	71.384.088	25.213.756	18.646.569
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	71.384.088	25.213.756	18.646.569

Bestemde gelden

Er zijn geen bestemde gelden.

Samenvatting van alle rekeningen

De samenvatting van alle rekeningen bestaat uit:

- De balans – schema J6
- De staat van de opbrengsten en kosten – schema J7

2.4. De balans (schema J6)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J6: De balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2018

Schema J6: De balans

ACTIVA	2018	2017	2016
I. Vlottende activa	108.936.422	78.888.128	74.020.180
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	57.370.907	39.610.990	41.759.725
B. Vorderingen op korte termijn	51.313.711	39.073.935	31.950.640
1. Vorderingen uit ruiltransacties	28.855.441	30.039.372	25.839.259
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	22.458.270	9.034.563	6.111.380
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering			
D. Overlopende rekeningen van het actief	163.037	116.437	309.816
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	88.767	86.767	
II. Vaste activa	570.010.650	555.672.159	503.572.364
A. Vorderingen op lange termijn	9.718.607	15.960.147	18.573.703
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.321.008	15.960.147	18.573.703
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.397.599		
B. Financiële vaste activa	2.774.088	2.671.312	727.993
1. Extern verzelfstandigde agentschappen			
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten			
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
4. OCMW-verenigingen			
5. Andere financiële vaste activa	2.774.088	2.671.312	727.993
C. Materiële vaste activa	541.809.233	523.944.411	474.050.916
1. Gemeenschapsgoederen		522.156.745	472.236.237
a. Terreinen en gebouwen		507.529.673	458.816.771
b. Wegen en overige infrastructuur			
c. Installaties, machines en uitrusting		7.766.778	5.994.537
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		4.677.642	3.929.367
e. Leasing en soortgelijke rechten		2.182.652	3.495.562
f. Erfgoed			
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	540.048.580		
a. Terreinen en gebouwen	524.738.061		
b. Installaties, machines en uitrusting	9.933.433		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.037.007		
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.340.079		
3. Overige materiële vaste activa	1.760.653	1.787.666	1.814.679
a. Terreinen en gebouwen	1.760.653	1.787.666	1.814.679
b. Roerende goederen			
D. Immateriële vaste activa	15.708.721	13.096.289	10.219.752
TOTAAL ACTIVA	678.947.072	634.560.287	577.592.544

PASSIVA	2018	2017	2016
I. Schulden	297.736.097	272.975.003	235.714.338
A. Schulden op korte termijn	78.304.349	78.558.107	73.421.093
1. Schulden uit ruiltransacties	59.021.216	60.813.873	57.594.322
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	23.701.158	23.555.065	23.182.721
b. Financiële schulden			
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	35.320.058	37.258.808	34.411.601
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.579.548	3.225.392	3.158.150
3. Overlopende rekeningen van het passief		897.592	758.886
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	16.703.585	13.621.250	11.909.736
B. Schulden op lange termijn	219.431.748	194.416.896	162.293.244
1. Schulden uit ruiltransacties	219.431.748	194.416.896	162.293.244
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.028.510	17.873.302	20.116.306
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.397.599	13.552.372	18.573.703
2. Overige risico's en kosten	5.630.911	4.320.930	1.542.603
b. Financiële schulden	206.379.233	176.532.573	142.144.103
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	24.005	11.021	32.836
2. Schulden uit niet-ruiltransacties			
II. Nettoactief	381.210.975	361.585.284	341.878.206
TOTAAL PASSIVA	678.947.072	634.560.287	577.592.544

2.5. De staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Schema J6: De staat van opbrengsten en kosten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

	2018	2017	2016
I. Kosten	257.549.137	252.581.937	246.643.980
A. Operationele kosten	254.893.844	250.110.656	244.137.801
1. Goederen en diensten	50.237.119	47.535.618	46.309.239
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	179.172.187	174.718.868	168.642.247
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	23.556.160	25.001.117	23.788.895
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Toegestane werkingsubsidies			
6. Andere operationele kosten	1.928.377	2.855.053	5.397.419
B. Financiële kosten	2.655.294	2.462.998	2.506.156
C. Uitzonderlijke kosten		8.283	23
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		8.283	23
2. Toegestane investeringsubsidies			
II. Opbrengsten	271.629.182	264.455.770	256.414.801
A. Operationele opbrengsten	260.265.392	254.660.212	246.770.608
1. Opbrengsten uit de werking	160.526.736	158.073.918	152.477.739
2. Fiscale opbrengsten en boetes			
3. Werkingsubsidies	94.177.247	83.562.438	81.484.020
a. Algemene werkingsubsidies	94.177.247	71.269.805	69.429.069
b. Specifieke werkingsubsidies		12.292.633	12.054.951
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele opbrengsten	5.561.409	13.023.856	12.808.849
B. Financiële opbrengsten	9.663.097	9.629.880	9.473.913
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.700.692	165.677	170.281
III. Overschot of tekort van het boekjaar	14.080.044	11.873.833	9.770.822
A. Operationeel overschot of tekort	5.371.548	4.549.556	2.632.807
B. Financieel overschot of tekort	7.007.804	7.166.882	6.967.756
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	1.700.692	157.394	170.258
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar			
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	14.080.044	11.873.833	9.770.822

Toelichting bij de jaarrekening

De jaarrekening wordt verduidelijkt via een toelichting.
De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bevat:

- De toelichting bij de exploitatierekening – schema TJ1 en TJ2;
- De toelichting bij de investeringsrekening – schema TJ3, TJ4 en TJ5;
- De evolutie van de liquiditeitenrekening – schema TJ6;
- Een overzicht van de verstrekte werking- en investeringsubsidies.

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat:

- De toelichting bij de balans – schema TJ7;
- Een overzicht van de in de jaarrekening toegepaste waarderingsregels;
- De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.

2.6. De toelichting bij de exploitatierekening (schema TJ1 en TJ2)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ1: de exploitatierekening per beleidsdomein
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	00 Algemene Financiering	01 Woonstad
I. Uitgaven		234.039.505	9.073.050	224.966.455
A. Operationele uitgaven		231.384.211	6.417.756	224.966.455
1. Goederen en diensten	60/1	50.283.647		50.283.647
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	179.172.187	6.154.773	173.017.414
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.928.377	262.983	1.665.394
B. Financiële uitgaven	65	2.655.294	2.655.294	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		264.516.023	6.205.809	258.310.214
A. Operationele ontvangsten		264.425.546	6.154.773	258.270.773
1. Ontvangsten uit de werking	70	159.429.782		159.429.782
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingssubsidies	740	100.332.020	6.154.773	94.177.247
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	4.663.744		4.663.744
B. Financiële ontvangsten	75	90.478	51.036	39.441
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794			
III. Saldo		30.476.518	-2.867.241	33.343.759

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ2: de evolutie van de exploitatierekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

	Code	2018	2017	2016
I. Uitgaven		234.039.505	227.373.224	222.978.465
A. Operationele uitgaven		231.384.211	224.910.226	220.472.308
1. Goederen en diensten	60/1	50.283.647	47.336.306	46.432.642
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	179.172.187	174.718.868	168.642.247
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.928.377	2.855.053	5.397.419
B. Financiële uitgaven	65	2.655.294	2.462.998	2.506.156
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		264.516.023	259.252.623	250.032.614
A. Operationele ontvangsten		264.425.546	259.108.267	249.974.347
1. Ontvangsten uit de werking	70	159.429.782	157.367.870	151.795.227
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belastingen	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		100.332.020	88.583.769	85.205.825
a. Algemene werkingssubsidies		100.332.020	76.291.136	73.150.874
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	47.563.394	47.260.502	46.453.513
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	52.768.626	29.030.634	26.697.361
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9		12.292.633	12.054.951
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	4.663.744	13.156.627	12.973.295
B. Financiële ontvangsten	75	90.478	144.357	58.266
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794			
III. Saldo		30.476.518	31.879.399	27.054.149

2.7. De toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3, TJ4 en TJ5)

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ3: investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2018

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00 Algemene Financiering	01 Woonstad
I. Investerings in financiële vaste activa		102.776		102.776
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8	102.776		102.776
II. Investerings in materiële vaste activa		49.040.508		49.040.508
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		48.943.127		48.943.127
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	43.565.208		43.565.208
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	5.377.919		5.377.919
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		97.381		97.381
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9	97.381		97.381
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	6.537.211		6.537.211
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		55.680.494		55.680.494

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00 Algemene Financiering	01 Woonstad
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		9.987.530		9.987.530
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		9.987.530		9.987.530
1. Onroerende goederen	260/4	9.987.530		9.987.530
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	15.118.266		15.118.266
TOTAAL ONTVANGSTEN		25.105.797		25.105.797

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ4: evolutie van de investeringsverrichtingen
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 1: UITGAVEN	Code	2018	2017	2016
I. Investerings in financiële vaste activa		102.776	1.943.320	92.306
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8	102.776	1.943.320	92.306
II. Investerings in materiële vaste activa		49.040.508	76.371.207	58.759.792
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		48.943.127	76.371.207	58.759.792
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	43.565.208	70.333.832	53.159.136
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	5.377.919	6.037.375	5.600.655
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		97.381		
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9	97.381		
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	6.537.211	5.910.924	2.512.075
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		55.680.494	84.225.451	61.364.172

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ5: stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
Overige Beleid	267.792.553	19.225.278	248.567.276	201.270.117	66.522.436	92.995.879	78.459.847	14.536.032

2.8. De evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ6: de evolutie van de liquiditeitenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2018

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2018	2017	2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		30.476.518	31.879.399	27.054.149
A. Uitgaven		234.039.505	227.373.224	222.978.465
B. Ontvangsten		264.516.023	259.252.623	250.032.614
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		47.563.394	47.260.502	46.453.513
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		216.952.629	211.992.122	203.579.101
II. Investeringsbudget (B-A)		-30.574.698	-63.572.604	-28.662.969
A. Uitgaven		55.680.494	84.225.451	61.364.172
B. Ontvangsten		25.105.797	20.652.846	32.701.204
III. Andere (B-A)		33.026.745	33.583.629	29.324.902
A. Uitgaven		20.981.797	19.784.920	16.160.840
1. Aflossing financiële schulden		20.979.797	17.160.106	16.160.840
a. Periodieke aflossingen	421/4	14.154.584	12.531.036	11.373.150
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	6.825.213	4.629.070	4.787.690
2. Toegestane leningen	2903/4	2.000	2.603.000	
3. Overige transacties			21.814	
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178		21.814	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
B. Ontvangsten		54.008.542	53.368.549	45.485.742
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	53.908.791	53.260.091	45.477.553
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		86.767	108.458	
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	86.767	108.458	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties		12.984		8.188
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	12.984		8.188
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959			
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		32.928.566	1.890.424	27.716.082
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		38.455.523	36.565.099	8.849.017
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		71.384.088	38.455.523	36.565.099
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
A. Bestemde gelden voor de exploitatie				
B. Bestemde gelden voor investeringen				
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		71.384.088	38.455.523	36.565.099

Bestemde gelden

Er zijn geen bestemde gelden.

2.9. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2018 geen werkings- of investeringsubsidies verstrekt.

2.10. De toelichting bij de balans (schema TJ7)

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2018/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ7: de toelichting bij de balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2018

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	2.671.312	102.776				2.774.088
Totaal financiële vaste activa	2.671.312	102.776				2.774.088

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	522.156.745	49.708.043	10.133.152		21.683.057		540.048.580
A. Terreinen en gebouwen	507.529.673	44.330.124	9.944.163		17.177.573		524.738.061
B. Installaties, machines en uitrusting	7.766.903	4.183.509			2.016.979		9.933.433
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.677.517	1.194.410	188.988		1.645.932		4.037.007
D. Leasing en soortgelijke rechten	2.182.652				842.573		1.340.079
III. Overige materiële vaste activa	1.787.666	97.381			124.394		1.760.653
A. Terreinen en gebouwen	1.787.666				27.013		1.760.653
B. Roerende goederen		97.381			97.381		
Totaal materiële vaste activa	523.944.411	49.805.424	10.133.152		21.807.451		541.809.233

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	176.532.573	53.348.840	6.825.213	16.703.585	206.352.615
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	176.532.573	53.348.840	6.825.213	16.703.585	206.352.615
1. Leningen ten laste van het bestuur	169.607.837	53.348.840	6.825.213	14.979.783	201.151.682
2. Leasings ten laste van het bestuur	6.924.736			1.723.802	5.200.933
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	13.621.250	533.333	14.154.584	16.703.585	16.703.585
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	13.621.250	533.333	14.154.584	16.703.585	16.703.585
1. Leningen ten laste van het bestuur	11.937.035	533.333	12.470.368	14.979.783	14.979.783
2. Leasings ten laste van het bestuur	1.684.216		1.684.216	1.723.802	1.723.802
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	190.153.823	53.882.173	20.979.797		223.056.200

4. De mutatiestaat van het nettoactief

Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2015	164.165.802		-13.654.590	159.442.993	309.954.205
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	164.165.802		-13.654.590	159.442.993	309.954.205
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016			9.770.822	22.153.179	31.924.001
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				22.153.179	22.153.179
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				31.535.169	31.535.169
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				9.381.989	9.381.989
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			9.770.822		9.770.822
V. Balans op einde boekjaar 2016	164.165.802		-3.883.768	181.596.173	341.878.206
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017			11.873.833	7.833.245	19.707.078
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				7.833.245	7.833.245
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				17.307.550	17.307.550
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				9.474.304	9.474.304
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			11.873.833		11.873.833
VII. Balans op einde boekjaar 2017	164.165.802		7.990.065	189.429.418	361.585.284
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			14.080.044	5.545.646	19.625.691
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				5.545.646	5.545.646
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				15.118.266	15.118.266
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				9.572.620	9.572.620
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			14.080.044		14.080.044
VII. Balans op einde boekjaar 2018	164.165.802		22.070.109	194.975.064	381.210.975

2.11. Overzicht van de waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

Gecoördineerde versie van de waarderingsregels

Overeenkomstig artikel 15 e.v. van het Besluit van de Vlaamse Regering van 17 december 1997 betreffende de boekhouding en de administratieve organisatie van de OCMW's (van toepassing tot en met 31/12/2014) en overeenkomstig Hoofdstuk 8 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de OCMW's (van toepassing vanaf 1/1/2015), beslist de Algemene Vergadering de waarderingsregels vast te stellen zoals hierna beschreven. Zij worden samengevat weergegeven in de toelichting bij de jaarrekening.

1. Algemene waarderingsregels

De jaarrekening dient een getrouw beeld te geven van het vermogen, de financiële situatie en de resultaten van het Zorgbedrijf. De waardering van de posten van de balans en resultatenrekening zal steeds in deze optiek dienen te gebeuren.

De waarderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw, ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern).

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Eventuele afwijkingen dienen omstandig te worden toegelicht. Elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan: of de aanschaffingsprijs of de vervaardigingsprijs of de schenkingswaarde.

De aanschaffingsprijs omvat de aankoopprijs verhoogd met de bijkomende kosten (niet-terugbetaalbare belastingen, vervoerskosten en studiekosten).

De vervaardigingsprijs omvat naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn; de indirecte productiekosten maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs. In deze vervaardigingsprijs kan de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering van hun aanschaffing of constructie, worden opgenomen doch slechts voor zover deze rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze activa voorafgaat.

De schenkingswaarde omvat de waarde van goederen die aan het Zorgbedrijf geschonken worden of in de nalatenschap aan het centrum toegewezen worden en de ermee samenhangende belastingen en kosten.

In vreemde valuta's luidende vlottende activa en courante passiva worden omgerekend tegen het gemiddelde van de aankoop- en verkoopkoers op datum van afsluiting.

De provisies en voorzieningen voor risico's en kosten moeten stelselmatig worden gevormd en mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

De afschrijvingen gebeuren lineair en steeds voor een volledig jaar.

Voor 'buitengebruik gestelde' goederen en 'niet meer duurzaam tot de organisatie behorende' goederen zal indien vereist een buitengewone afschrijving worden toegepast.

2. Bijzondere waarderingsregels

De artikelen 149 tot en met 188 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 behandelen de bijzondere waarderingsregels; hierna worden de specifieke waarderingsregels van toepassing op het Zorgbedrijf nader omschreven.

2.1 Oprichtingskosten

Bedragen vanaf EUR 2.500 per kost worden op het actief opgenomen. Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van minimum 3 jaren en maximum 5 jaren. Oprichtingskosten lager dan EUR 2.500 worden ten laste genomen van het boekjaar waarin ze werden besteed.

2.2 Immateriële vaste activa

Bedragen vanaf EUR 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen.

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van minimum 3 tot maximum 5 jaren mede in functie van de geraamde gebruikswaarde van het activum.

Kosten voor onderzoek & ontwikkeling in het kader van vast activa worden geactiveerd bij het betreffende vast activa.

Een immaterieel vast actief wordt pas afgeschreven vanaf het moment dat het in gebruik wordt genomen. Voorschotfacturen worden geboekt als een vooruitbetaling op vaste activa in aanbouw. Wanneer een bepaald actief niet in gebruik wordt genomen zal deze op het ogenblik van de beslissing van de directie om het actief niet in gebruik te nemen, deze kost volledig worden opgenomen in de resultatenrekening.

2.3 Materiële vaste activa - globaal

Bedragen vanaf EUR 2.500 per investeringsproject worden op het actief opgenomen. De beoordeling of dat de materiële vaste activa dienen te worden geactiveerd dient gezien te

worden vanuit de notie investeringsproject in zijn geheel.

De doorgerekende kosten van financieringen door derden voor projecten in aanbouw worden beschouwd als intercalaire intresten. De intercalaire intresten worden geactiveerd onder dezelfde voorwaarden als het activa dat het gefinancierd heeft en volgt derhalve ook het afschrijvingsritme van het desbetreffende activa.

Tweedehandsmateriaal wordt afgeschreven in functie van de resterende economische levensduur, zoals vastgelegd op het moment van de aanschaffing en dit met als maximum de standaard bepaalde levensduur in deze waarderingsregels.

Een materieel vast actief wordt pas afgeschreven vanaf het moment dat het in gebruik wordt genomen. Voorschotfacturen worden geboekt als een vooruitbetaling op vaste activa in aanbouw. Wanneer een bepaald actief niet in gebruik wordt genomen zal deze op het ogenblik van de beslissing van de directie om het actief niet in gebruik te nemen, deze kost volledig worden opgenomen in de resultatenrekening.

Kosten m.b.t. de eerste inrichting van wooncomplexen worden op het actief opgenomen en afgeschreven over een periode van 3 jaar, voor zover deze kosten niet geactiveerd worden onder andere vaste activa rubrieken en afgeschreven volgens de daarvoor voorziene termijnen.

2.3.1 Materiële vaste activa -onroerend goederen

Terreinen en gebouwen worden ongeacht hun aankoopwaarde op het actief opgenomen.

Vorstudies in het kader van de verwerving van een goed (terrein of gebouw), een renovatie- of nieuwbouwproject zullen steeds geactiveerd en afgeschreven worden met het project. Indien een project niet doorgaat zullen de reeds geactiveerde kosten eenmalig in kost genomen worden.

Projecttijd van de dienst vastgoed kan mee geactiveerd worden bij grote bouwprojecten (zowel nieuwbouw als renovatie). Enkel de rechtstreeks toewijsbare loonkosten zullen mee geactiveerd en afgeschreven worden met de looptijd van het bouwproject.

Onderhouds- en herstellingswerken worden vanaf EUR 5.000 per investeringsproject op het actief opgenomen indien zij een verlenging van de economische levensduur betekenen. Deze werken worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar.

Voor bouwprojecten wordt de datum van de voorlopige oplevering beschouwd als de activeringsdatum van het gerealiseerde vaste activa.

Ze worden als volgt lineair afgeschreven:

Omschrijving Afschrijvingstermijn

- Administratieve gebouwen 33

32

- Dienstencentra 20 jaar
- Serviceflats 20 jaar
- Woonzorgcentra 20 jaar

Nieuwe projecten vanaf 01/01/2012 worden als volgt afgeschreven:

Omschrijving Afschrijvingstermijn

- Administratieve gebouwen 33 jaar
- Andere gebouwen 33 jaar

Reeds lopende afschrijvingstermijnen worden niet gecorrigeerd, maar behouden hun huidige verloop.

2.3.2 Materiële vaste activa -roerende goederen

Per verantwoordelijkheidscentrum en per budgetjaar wordt een “aankopenlijst roerend patrimonium” opgemaakt. Items met een waarde lager dan EUR 2.500 worden in hetzelfde jaar van aanschaf volledig afgeschreven.

Roerende goederen die onroerend worden door bestemming zullen steeds lineair afgeschreven worden volgens de levensduurte van de roerende goederen met een minimum aan 10 jaar en een maximum aan 33 jaar. In praktijk zal dit voornamelijk voorvallen bij grote renovatie- of nieuwbouw projecten.

2.3.3 Medische installaties, machines en uitrusting

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaar.

2.3.4 Niet-medische installaties, machines en uitrusting

Deze rubriek omvat onder meer: installaties, machines, telefoonuitrusting, verfraaiingswerken, veiligheidsinrichtingen en –installaties, ...

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar.

2.3.5 Informatica en audiovisuele apparaten

Deze rubriek omvat informaticamaterieel en audiovisuele apparaten.

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van 3 jaar.

2.3.6 Meubilair

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar.

2.3.7 Rollend materieel

Ze worden lineair afgeschreven over een looptijd van 5 jaar.

2.3.8 Overige materiële vaste activa

De activa opgenomen in deze rubriek volgen in de mate van het mogelijke dezelfde waarderingsregels als deze van de hogergenoemde rubrieken.

In deze rubriek wordt ook het kunstpatrimonium opgenomen. Het kunstpatrimonium wordt gewaardeerd aan aanschaffingswaarde, schattingswaarde of marktwaarde, oorspronkelijke schenkingswaarde of verzekeringswaarde. Indien geen enkele van deze waarden kan bepaald worden, wordt er geen boekwaarde toegekend aan het betreffende activum.

2.4 Financiële vaste activa

Deelnemingen en aandelen worden geboekt aan aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten worden ten laste genomen van het boekjaar waarin ze werden aangeschaft. Waardeverminderingen worden geboekt indien duurzame minderwaarden worden vastgesteld.

Vorderingen en borgtochten worden geboekt aan nominale waarde. Waardeverminderingen worden geboekt indien er onzekerheid is over de gehele of gedeeltelijke terugbetaling.

2.5 Voorraden

Voorraden worden niet gewaardeerd. Alle gebruiksgoederen hebben een relatief korte rotatietermijn en leveringen gebeuren maximaal volgens het just-in-time principe.

2.6 Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Op de vorderingen t.a.v. derden en cliënten, waarover onzekerheid bestaat inzake de inbaarheid of recuperatie ervan, worden volgendewaardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van deze vorderingen:

- indien ouder dan 1 jaar: dubieus verklaren en reeds 50% voorzien als mogelijk waardevermindering;
- indien ouder dan 2 jaar: 100% waardevermindering

Betalingsverschillen van vorderingen worden onmiddellijk in kost / opbrengst genomen indien het gaat om een occasioneel betalingsverschil en per betalingsverschil volgende limieten niet overschreden worden:

- maximum 5 euro negatief betalingsverschil (te weinig betaald door klant)
- maximum 1 euro positief betalingsverschil (te veel betaald door klant)

2.7 Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd aan nominale waarde; de vastrentende effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde.

Geldbeleggingen en liquide middelen in vreemde valuta worden bij het afsluiten van het boekjaar aangepast aan de officiële slotkoers op balansdatum.

Waardeverminderingen worden geboekt indien de realisatiewaarde op de balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.

2.8 Overlopende rekeningen actief

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamelde of geverifieerde inlichtingen. Deze post omvat:

- de over te dragen kosten, dit wil zeggen de pro rata van de kosten die in de loop van het boekjaar of van een vorig boekjaar werden geboekt doch op een later boekjaar aan te rekenen zijn;
- de verworven opbrengsten, dit wil zeggen de pro rata van de opbrengsten die slechts in de loop van één of meer volgende boekjaren geïnd zullen worden doch die betrekking hebben op het verstreken boekjaar.

2.9 Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

2.10 Kapitaalsubsidies

De kapitaalsubsidies worden in opbrengst genomen met een gelijke start en een gelijk ritme als de afschrijvingen van het gefinancierde vaste activa.

2.11 Herwaarderingsmeerwaarden

Er worden geen herwaarderingsmeerwaarden geboekt.

2.12 Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen worden aangelegd met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. De omvang van de voorzieningen wordt bepaald in functie van de werkelijke verwachte risico's en lasten.

2.13 Schulden op meer dan één jaar en op ten hoogste één jaar

Deze worden opgenomen aan nominale waarde. De schulden in vreemde valuta zullen bij het afsluiten van het boekjaar aangepast worden aan de hand van de officiële slotkoersen op balansdatum.

2.14 Overlopende rekeningen passief

De posten onder deze rubriek worden geraamd op basis van ingezamelde of geverifieerde inlichtingen. Deze post omvat:

- de toe te rekenen kosten, dit wil zeggen de pro rata van de kosten die pas in een later boekjaar zullen worden betaald, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar;
- de over te dragen opbrengsten, dit wil zeggen de pro rata van de opbrengsten die in de loop van het boekjaar of van een vorig boekjaar geïnd zijn, doch op een later boekjaar betrekking hebben.

2.15 Omzeterkenning

De omzet wordt gerealiseerd op het ogenblik dat de dienst wordt verstrekt in functie van het gebruik van de onroerende goederen en/of op het ogenblik van de levering van de goederen of diensten.

De instelling heeft een lening verkregen via het OCMW gefinancierd met woonrechtcertificaten. Deze geven de bewoners het recht gedurende de looptijd van het woonrechtcertificaat de assistentiewoning te gebruiken.

De theoretische huuropbrengst wordt verrekend met een korting gelijk aan het huurrecht.

3. Afwijkende waarderingsregels van toepassing op overgedragen patrimonium om niet

3.1 Materiële vaste activa – terreinen

De terreinen worden bij de overdracht gewaardeerd naar de venale waarde vastgesteld door een beëdigd expert.

3.2 Materiële vaste activa – gebouwen

De waarde van het actief wordt bepaald door de restwaarde zoals opgenomen in de boekhouding van de overdrager op het moment van de overdracht of gewaardeerd naar de venale waarde vastgesteld door een beëdigd expert.

De locaties die opgenomen werden in het zorgstrategisch plan, zoals voorgelegd aan de Vlaamse Overheid, en waarvoor reeds herbestemmingsplannen werden opgemaakt, worden vanaf de overdracht volledig afgeschreven voor het gedeelte dat buiten gebruik zal gesteld worden. De andere locaties worden vanaf de overdracht afgeschreven over hun vermoedelijke resterende levensduur. Dit kan zowel een versnelde als een vertraagde afschrijving inhouden. De nieuwe afschrijvingstermijn, zoals bepaald bij de overdracht, kan niet langer zijn dan de normale afschrijvingstermijnen zoals vermeld onder punt 2.3.1 op pagina 2.

Een wijziging van de afschrijvingstermijn van het vast activa zal een gelijkaardige aanpassing kennen van de afschrijvingstermijn van de kapitaalsubsidies en van de financiering van de initiële investering, voor zover dit toegelaten wordt.

3.3 Materiële vaste activa – roerende goederen

De waarde van het actief wordt bepaald door de restwaarde zoals opgenomen in de boekhouding van de overdrager op het moment van de overdracht of gewaardeerd aan de marktwaarde.

De roerende goederen welke zich bevinden op de locaties die opgenomen werden in het zorgstrategisch plan, zoals voorgelegd aan de

Vlaamse Overheid, en waarvoor reeds herbestemmingsplannen werden opgemaakt, worden vanaf de overdracht volledig afgeschreven voor het gedeelte dat buiten gebruik zal gesteld worden.

De roerende goederen op de andere locaties worden vanaf de overdracht afgeschreven over hun vermoedelijke resterende levensduur.

Dit kan zowel een versnelde als een vertraagde afschrijving inhouden. De nieuwe afschrijvingstermijn, zoals bepaald bij de overdracht, kan niet langer zijn dan de normale afschrijvingstermijnen zoals vermeld onder punt 2.3.1 op pagina 2.

4. VIPA – gebruikstoelage

De raad van bestuur volgt inzake de boekhoudkundige verwerking van de VIPA-gebruikstoelages niet het advies van de CBN omdat enerzijds de toepassing van deze principes belangrijke gevolgen heeft op de balans, de resultatenrekening en de financiële ratio's en anderzijds omdat deze boekingswijze geen optimalisatie biedt van de toepassing van het matchingprincipe op de opbrengsten en kosten.

Rekening houdend met het voorzichtigheids- & matchingsprincipe werd door de raad van bestuur voor de volgende boekhoudkundige verwerking gekozen:

- de gebruikstoelage wordt uitgesplitst in een component kapitaaltoelage en een component intresttoelage;
- het kapitaalsgedeelte wordt voor 100% van het bedrag in de balans op de rekening 15 opgenomen als kapitaaltoelage en als vordering, opgedeeld naar de lange en korte termijn;
- de afboeking van de afschrijvingen op de rekening 15 gebeurt volgens de respectievelijke afschrijvingstermijn van de betrokken investeringen;
- het intrestgedeelte van de jaarlijkse gebruikstoelage wordt geboekt op de rekening 75. Op de uitbetaling van de gebruikstoelage rust een voorwaardelijkheid in functie van het al dan niet beantwoorden van de gestelde eisen inzake bezetting of in functie van de beschikbare middelen bij de overheid;
- indien de uitbetaalde gebruikstoelage zou verminderd worden omwille van het niet voldoen aan de bezettingsvereisten, biedt de toelage voor de intrest voldoende marge om het verlies aan kapitaalsvergoeding te compenseren; het intrestgedeelte van de

jaarlijkse gebruikstoelage dat op de 75-rekening wordt geboekt wordt desgevallend jaar per jaar gecorrigeerd voor de overdracht naar het kapitaalgedeelte.

5. Gebouwen - Erfpacht

ZBA heeft een afboeking verwerkt voor het deel dat de erfpacht voor KDV Groen Zuid vertegenwoordigt en daardoor ontstaat er een vordering op de erfpachter.

De vordering ontstaan door de erfpacht werd verwerkt op de rekeningen AR 2903 "Vordering wegens toegestane leningen – nominale waarde" voor het lange-termijn gedeelte en op de rekening AR 4943 "Vordering wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen" voor het korte termijngedeelte.

De gerealiseerde meerwaarde van vaste activa is verwerkt op de rekening 763. De interesten bij elke periodieke betaling werd geboekt via Financiële opbrengst AR 759 "Andere Financiële Opbrengst".

2.12. De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Betreffende bedragen staan geboekt op orderrekeningen van klasse 0.

Inhoud:

- Zekerheden door derden gesteld voor rekening van de onderneming: 4.698.356,60 euro
- Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa:
 - Care Property Invest contracten: 8.529.746,83 euro
 - Bouw- en renovatiecontracten: 47.725.181,92 euro
- Goederen en waarden van derden gehouden door de onderneming:
 - Care Property Invest contracten: 1.189.312,41 euro
 - Overige (leasingcontracten): 2.292.384,55 euro

3. Bijlagen bij de jaarrekening

3.1. Lijst met interne kredietaanpassingen

In 2018 werden geen interne kredietaanpassingen uitgevoerd.

3.2. Lijst met beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsveld	Beleidsveldomschrijving	BD code	BD korte omschrijving	BD lange omschrijving
BV0010	Alg. overdr. Verschillende bestuurlijke niveaus	00	AF	Algemene Financiering
BV0030	Financiële aangelegenheden	00	AF	Algemene Financiering
BV0040	Transacties in verband met de openbare schuld	00	AF	Algemene Financiering
BV0090	Overige algemene financiering	00	WN	Woonstad
BV0190	Overige algemeen bestuur	01	WN	Woonstad
BV0940	Jeugdvoorzieningen	01	WN	Woonstad
BV0943	Gezinshulp	01	WN	Woonstad
BV0948	Poetshulp	01	WN	Woonstad
BV0949	Overige gezinshulp	01	WN	Woonstad
BV0950	Ouderenwoningen	01	WN	Woonstad
BV0951	Dienstencentra	01	WN	Woonstad
BV0953	Woon- en zorgcentra	01	WN	Woonstad
BV0989	Overige Dienstverlening inzake volksgezondheid	01	WN	Woonstad

3.3. Toelichting pensioenen

Binnen Zorgbedrijf Antwerpen hebben de statutaire medewerkers (pool 1 en pool 2) recht op een pensioen dat door een externe partij wordt uitbetaald. Jaarlijks betaalt Zorgbedrijf Antwerpen hiervoor een bijdrage op de brutolonen van deze statutaire medewerkers. Deze bijdrage bedraagt in 2018 38,50% voor pool 1 (via DIBISS) en 41,27% voor pool 2 (via Ethias).

Echter deze bijdrage volstaat niet om de pensioenen te blijven financieren. Daarom is in 2011 een nieuw KB gepubliceerd waarbij bovenop de bijdragen een responsabiliseringsbijdrage gefactureerd wordt aan de werkgever van de statutaire medewerkers bovenop de patronale bijdragen.

In kader van deze responsabiliseringsbijdrage werd een service level agreement afgesloten met OCMW Antwerpen. De responsabiliseringsbijdrage werd conform de verdeling van pensioenlasten OCMW, ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen ingeboekt. Deze werd ook voorzien in het budget.

Voor contractuele medewerkers heeft Zorgbedrijf Antwerpen een tweede pensioenpijler, zodoende dat er een extralegaal pensioen (tweede pijler) opgebouwd wordt als aanvulling op het wettelijk pensioen (eerste pijler).