

JAARREKENING 2019

ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

De nota bevat het gerealiseerde beleid van Zorgbedrijf Antwerpen in 2019. 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 2019 toe. De financiële nota is de financiële vertaling hiervan.

Inhoud

Jaarrekening 2019	1
Algemene inleiding	3
1. Beleidsnota	6
1.1. De doelstellingenrealisatie.....	6
1.1.1. Beleidsdomein Woonstad	6
1.2. De doelstellingenrekening (schema J1).....	9
1.3. De financiële toestand.....	17
2. Financiële nota	19
2.1. De exploitatierekening (schema J2)	19
2.2. De investeringsrekening (schema J3 en J4).....	20
2.3. De liquiditeitenrekening (schema J5).....	21
2.4. De balans (schema J6)	24
2.5. De staat van opbrengsten en kosten (schema J7).....	26
2.6. De toelichting bij de exploitatierekening (schema TJ1 en TJ2)	28
2.7. De toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3, TJ4 en TJ5)	30
2.8. De evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6).....	34
2.9. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies	35
2.10. De toelichting bij de balans (schema TJ7)	35
2.11. Overzicht van de waarderingsregels	38
2.12. De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	47
3. Bijlagen bij de jaarrekening	48
3.1. Lijst met interne kredietaanpassingen	48
3.2. Lijst met beleidsvelden per beleidsdomein	48
3.3. Toelichting pensioenen	49

Algemene inleiding

De jaarrekening 2019 van Zorgbedrijf Antwerpen is opgemaakt volgens de vormelijke 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 2019 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 Bestuur, zoals bepaald in de budgetwijziging 2019. 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.

Zorgbedrijf Antwerpen is een welzijnsvereniging met twee deelgenoten, met name OCMW Antwerpen (vanaf de oprichting) en Ziekenhuis Netwerk Antwerpen (toegetreten in 2019). Zorgbedrijf Antwerpen heeft een eigen rechtspersoonlijkheid en eigen bestuursorganen, waaronder een algemene vergadering en een raad van bestuur.

Zorgbedrijf Antwerpen verwerkt vanuit één OCMW middelen, met name OCMW Antwerpen. Hierdoor wordt er gewerkt met de doelstelling die OCMW Antwerpen hanteert. Op deze wijze is de financiering vanuit OCMW Antwerpen naar Zorgbedrijf Antwerpen één op één zichtbaar in de doelstelling.

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 welzijnsvereniging onderworpen aan titel 4, hoofdstuk 2, van het Decreet over het Lokaal Bestuur van 22 december 2017.

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 degenen 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 leest u als volgt:

1**S**WN070308 => S = strategische beleidsdoelstelling
1**S**WN070308 => WN = beleidsdomein Woonstad
1SWN**07**0308 => 07 = volgnummer van de beleidsdoelstelling
1SWN07**03**08 => 03 = volgnummer actieplan
1SWN0703**08** => 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 doelstellingennota 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 2019 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 2019 kaderen in de strategische meerjarenplanning 2016-2022 Zorgbedrijf Antwerpen (waarbij 2020 tot en met 2022 een technisch gegeven is) en in de budgetwijziging 2019.

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 welzijnsvereniging Zorgbedrijf Antwerpen 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 2019 dotatie ontvangen.

	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
Dotatie responsabiliseringsbijdrage	7.397.599	7.397.599	7.397.599
Exploitatiedotatie	41.513.148	41.731.725	41.731.725
Totaal exploitatiedotatie	48.910.747	49.129.324	49.129.324
Investeringsdotatie	14.536.032	14.536.032	14.536.032
Totaal investeringsdotatie	14.536.032	14.536.032	14.536.032
Totaal dotatie	63.446.779	63.665.356	63.665.356

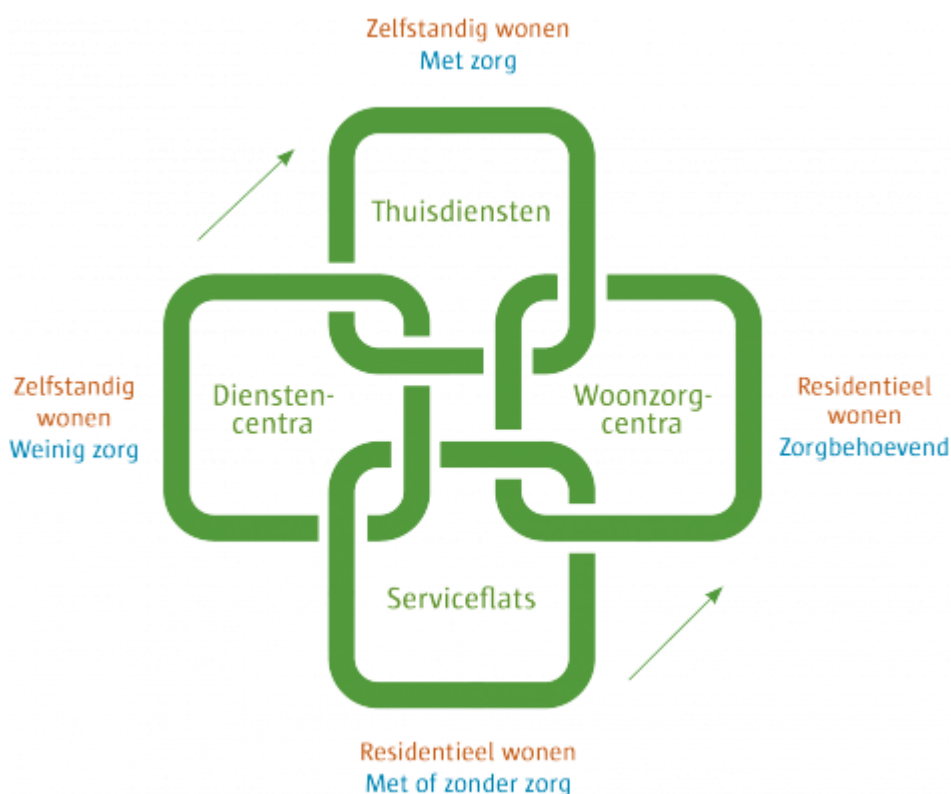
1SWN0703 – Er is een bijkomend aanbod aan plaatsen in de woonzorgcentra van de stad

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 2019 zijn de gevolgen verwerkt van de goedgekeurde budgetwijziging 2019 van Zorgbedrijf Antwerpen.

Toelichting bij schema J1 en schema J5: doelstellingen- en liquiditeitenrekening 2019

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 2019 (goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 13 juni 2019). Tijdens 2019 werden geen interne kredietaanpassingen (nl. budgetterschikkingen binnen eenzelfde beleidsdomein) uitgevoerd.

Voor het exploitatiebudget (schema J5 - post I. Exploitatierekening) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een resultaat van 37.149.193 euro.

Voor investeringen (schema J5 - post II. Investeringsrekening) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen uitgaven van 36.239.878 euro en ontvangsten van 15.167.268 euro.

In het liquiditeitenbudget schema 5 - post III. Andere) heeft Zorgbedrijf Antwerpen 26.165.281 euro uitgaven, zijnde voornamelijk de aflossingen van de lopende leningen afgesloten via OCMW Antwerpen (16.703.585 euro), de terugbetalingen van de woonrechtcertificaten in de loop van 2019 (8.097.287 euro) en toegestane leningen (1.364.409 euro). Zorgbedrijf Antwerpen heeft 10.909.440 euro aan ontvangsten in het liquiditeitenbudget schema 5 - post III. Andere), zijnde de ontvangsten van de woonrechtcertificaten (10.784.563 euro), de periodieke betaling van de erfpacht die in 2017 aan AG KOP werd gegeven (88.767 euro) en borgtochten ontvangen in contanten (36.110 euro).

Samen resulteert dit in een budgettair resultaat van 820.742 euro (schema J5 - post IV. Budgettair resultaat boekjaar).

Samen met het gecumuleerd budgettair resultaat vorige boekjaren (schema J5 - post V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar) van 71.384.088 euro geeft dit een gecumuleerd budgettair resultaat van 72.204.830 euro (schema J5 - VI. Gecumuleerd budgettair resultaat).

Er zijn geen bestemde gelden.

Het resultaat op kasbasis (schema J5 - post VIII. Resultaat op kasbasis) voor het financieel jaar 2019 bedraagt bijgevolg 72.204.830 euro.

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Schema J1: de doelstellingenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2019

Schema J1: De doelstellingenrekening

	Jaarrekening 2019			Eindbudget 2019			Initieel budget 2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering	35.052.955	23.287.798	-11.765.157	32.736.224	62.143.750	29.407.526	34.223.738	72.143.750	37.920.012
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	35.052.955	23.287.798	-11.765.157	32.736.224	62.143.750	29.407.526	34.223.738	72.143.750	37.920.012
Exploitatie	10.252.083	12.503.235	2.251.152	10.586.389	7.490.750	-3.095.639	11.543.066	7.490.750	-4.052.306
Investeringen									
Andere	24.800.872	10.784.563	-14.016.309	22.149.835	54.653.000	32.503.165	22.680.682	64.653.000	41.972.318
01 Woonstad	256.187.547	268.773.446	12.585.899	313.549.612	273.655.725	-39.893.887	313.549.612	273.055.725	-40.493.887
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	256.187.547	268.773.446	12.585.899	313.549.612	273.655.725	-39.893.887	313.549.612	273.055.725	-40.493.887
Exploitatie	218.563.260	253.481.301	34.888.041	229.985.336	259.032.926	29.047.590	229.985.336	258.432.926	28.447.590
Investeringen	36.239.878	15.167.268	-21.072.610	83.564.276	14.536.032	-69.028.244	83.564.276	14.536.032	-69.028.244
Andere	1.364.409	124.877	-1.239.532		86.767	86.767	86.767	86.767	86.767
Totalen	291.240.502	292.061.244	820.742	346.285.836	335.799.475	-10.486.361	347.773.350	345.199.475	-2.573.875
Exploitatie	228.835.343	265.984.536	37.149.193	240.571.725	266.523.676	25.951.951	241.528.392	265.923.676	24.395.284
Investeringen	36.239.878	15.167.268	-21.072.610	83.564.276	14.536.032	-69.028.244	83.564.276	14.536.032	-69.028.244
Andere	26.165.281	10.909.440	-15.255.841	22.149.835	54.739.767	32.589.932	22.680.682	64.739.767	42.059.085

Financiële toelichting bij de jaarrekening 2019

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 37.149.193 euro, met 228.835.343 euro aan uitgaven en 265.984.536 euro aan ontvangsten.

De onderstaande tabel geeft de vergelijking weer tussen de jaarrekening 2019 en het eindbudget 2019 betreffende de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten volgens BBC.

	Code	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	DELTA Jaarrekening 2019 en Eindbudget 2019	DELTA % Jaarrekening 2019 en Eindbudget 2019
I. Uitgaven		228.835.343	240.571.725	-11.736.382	-4,88%
A. Operationele uitgaven		226.010.184	237.482.935	-11.472.751	-4,83%
1. Goederen en diensten	60/1	48.523.578	54.256.231	-5.732.653	-10,57%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	176.952.785	182.360.480	-5.407.695	-2,97%
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648				
4. Toegestane werkingssubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	533.821	866.224	-332.403	-38,37%
B. Financiële uitgaven	65	2.825.159	3.088.790	-263.631	-8,54%
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694				
II. Ontvangsten		265.984.536	266.523.676	-539.139	-0,20%
A. Operationele ontvangsten		263.038.800	266.430.524	-3.391.724	-1,27%
1. Ontvangsten uit de werking	70	162.544.046	162.428.960	115.086	0,07%
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		98.847.611	90.790.091	8.057.520	8,87%
a. Algemene werkingssubsidies		48.910.747	90.790.091	-41.879.344	-46,13%
- Gemeente- of provinciefonds	7400				
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	48.910.747	49.129.324	-218.577	-0,44%
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4		41.660.767	-41.660.767	-100,00%
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	49.936.864	49.936.864		
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748				
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.647.143	13.211.474	-11.564.331	-87,53%
B. Financiële ontvangsten	75	2.945.736	93.151	2.852.585	3062,32%
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794				
III. Saldo		37.149.193	25.951.951	11.197.242	43,15%

De exploitatierekening 2019 kent een resultaat van 37.149.193 euro en is 11.197.242 euro beter dan het eindbudget 2019. Hierbij geven we een toelichting bij de delta tussen de jaarrekening 2019 en het eindbudget 2019 voor zowel de exploitatie-uitgaven als de exploitatie-ontvangsten.

Uitgaven

De **operationele uitgaven** zijn 11.472.751 euro lager dan gebudgetteerd in 2019:

- Bij de *goederen en diensten* zijn de uitgaven 5.732.653 euro lager dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te verklaren door het gedeeltelijk aanspreken van het niet-gespecificeerd budget, welke in het eindbudget 2019 was ingeschreven.
- Bij de *bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen* zijn de uitgaven in 2019 5.407.695 euro lager dan het eindbudget 2019. Dit is voornamelijk te verklaren door een lagere personeelsbezetting en het feit dat in 2019 geen indexatie van de bezoldigingen heeft plaatsgevonden.
- Bij de *andere operationele uitgaven* zijn de uitgaven 332.403 euro lager dan gebudgetteerd. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere uitgaven betreffende belastingen, waaronder onroerende voorheffing en lagere uitgaven betreffende de minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen.

De **financiële uitgaven** zijn 263.631 euro lager dan gebudgetteerd in 2019. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere uitgaven betreffende intrestlasten. In 2019 zijn geen bijkomende leningen opgenomen. Hierdoor waren geen bijkomende intrestlasten verschuldigd.

Ontvangsten

De **operationele ontvangsten** zijn 3.391.724 euro lager dan gebudgetteerd in 2019:

- Bij de *ontvangsten uit werking* zijn de ontvangsten 115.086 euro hoger dan gebudgetteerd. Bijgevolg liggen deze in lijn met het eindbudget 2019, gezien dit slechts een afwijking is van 0,07% ten opzichte van het eindbudget 2019.
- Bij de *werkingssubsidies* zijn de ontvangsten 8.057.520 euro hoger dan gebudgetteerd in 2019. Dit is te verklaren door:
 - Een lagere *gemeentelijke of provinciale bijdrage*. Deze is 218.577 euro lager dan het eindbudget 2019. Doordat in 2019 geen indexatie heeft plaatsgevonden van de bezoldigingen, werd de indexatie ook niet toegepast op de exploitatiedotatie die Zorgbedrijf Antwerpen vanuit OCMW Antwerpen heeft ontvangen.
 - In het eindbudget 2019 werden de subsidies vanuit de overheden ingeschreven op *overige algemene werkingssubsidies*. In de jaarrekening 2019 worden deze gerapporteerd onder *specifieke werkingssubsidies*. De delta tussen deze twee bedraagt 8.276.097 euro. Deze delta dienen we samen te bekijken met *andere operationele ontvangsten*.
 - In het eindbudget 2019 werd het gedeelte van de subsidiëring rond ADV en Bovennorm in de activiteiten woonzorgcentra, dagverzorgingscentra en thuisverpleging gebudgetteerd onder *andere operationele ontvangsten*. In de jaarrekening 2019 worden deze mee gerapporteerd onder *specifieke werkingssubsidies*. Bovendien is er een verschuiving van deze subsidiëring naar de ontvangsten uit werking, gezien er een deel nu rechtstreeks opgenomen wordt in het RIZIV-forfait dat zowel de woonzorgcentra ontvangen als de dagverzorgingscentra.

De **financiële ontvangsten** zijn 2.852.585 euro hoger dan het eindbudget 2019. Dit is voornamelijk te verklaren door de ontvangen verwijl- en moratoriumintresten betreffende de terugvordering van de fiscale claim. Deze werden niet in het eindbudget 2019 ingeschreven.

2) Investeringsuitgaven

Uitgaven

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2019 een bedrag van 36.239.878 euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Deze investeringen kunnen worden opgesplitst naar:

Type Investering	Aanrekening 2019
Vastgoedontwikkeling	29.976.251
ICT	5.352.561
Werkingsinvesteringen	1.757.582
Marketing & Communicatie	285.299
Financiële Vaste Activa	89.276
Geactiveerde uren	-1.221.091
TOTAAL	36.239.878

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 onderstaande tabel geven we een overzicht van de top 10 investeringen van 2019 met betrekking tot Vastgoedontwikkeling (VGO) (incl. de geactiveerde uren):

Project	Bedrag
Masterplan Gitschotelhof	5.062.989
De Nobele Donk	3.889.889
Park op den Berg	3.363.533
Cadix	2.742.754
't Bruggeske	2.379.900
Ekeren Steenstraat	2.369.000
Hoboken Oudestraat	1.831.994
Eksterlaer	1.689.365
Masterplan Melgeshof	1.457.882
Renovatie SF	1.291.108
Overige	3.198.052
Activatie VGO-uren	699.785
TOTAAL	29.976.251

De totale investeringsuitgaven 2019 zijn 47.324.398 euro lager dan het eindbudget 2019. Dit is voornamelijk te verklaren door een verschuiving in de tijd van reeds gecontracteerde projecten en prospectieprojecten met betrekking tot Vastgoedontwikkeling.

Ontvangsten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2019 een bedrag van 15.167.268 euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd. Dit bedrag bestaat uit:

Type	Bedrag	Bijkomende informatie
Investeringsdotatie	14.536.032	vanuit OCMW Antwerpen
Correctie investeringssubsidie	-740	Correctie i.v.m. project defibrillatoren
Verkoop materieel vast activa	631.975,96	vnl. verkoop grond De Veldekens
Totaal	15.167.268	

De totale investeringsontvangsten zijn 631.236 euro hoger dan het eindbudget 2019. Dit is te verklaren doordat verkopen van materieel vast activa niet in het eindbudget 2019 werden ingeschreven. Deze waren op het moment van budgetwijziging nog niet gekend.

3) Andere

Uitgaven

De uitgaven zijn ten opzichte van het eindbudget 2019 4.015.446 euro hoger. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De *periodieke aflossingen* zijn 593.250 euro lager dan het eindbudget 2019. In 2019 heeft Zorgbedrijf Antwerpen geen leningen opgenomen (uitgezonderd woonrechtcertificaten), waardoor ook geen bijkomende periodieke aflossingen verschuldigd waren dan de reeds gekende periodieke aflossingen.
- De *niet-periodieke aflossingen* zijn 3.244.287 euro hoger dan het eindbudget 2019. In 2019 heeft Zorgbedrijf Antwerpen meer woonrechtcertificaten terugbetaald dan ingeschreven waren in het eindbudget 2019.
- Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2019 een *lening toegestaan* aan Digipolis voor een bedrag van 1.364.409 EUR. Dit op basis van de terbeschikkingstellingsovereenkomst van liquiditeiten tussen Zorgbedrijf Antwerpen en Digipolis, die door beide partijen in 2019 werd ondertekend.

Ontvangsten

De ontvangsten ten opzichte van het eindbudget 2019 zijn 43.830.327 euro lager. Dit is te verklaren door:

- De *op te nemen leningen en leasings* zijn 43.868.437 euro lager door:
 - Geen opname van leningen via OCMW Antwerpen. In het eindbudget 2019 was hiervoor een bedrag van 23.850.000 euro ingeschreven.
 - De ontvangsten van de woonrechtcertificaten zijn in 2019 20.018.437 euro lager dan het eindbudget 2019. In 2019 zijn er minder woonrechtcertificaten uitgegeven door enerzijds een verschuiving van de projecten in de tijd en anderzijds door een hogere huurgraad ten opzichte van woonrechtcertificaten.
- De *periodieke terugvorderingen* zijn 2.000 euro hoger dan het eindbudget 2019. Dit betreft de terugbetaling van de lening die in 2018 werd toegestaan aan een medewerker. Vanaf 2019 zijn er geen nieuwe leningen meer toegestaan aan

medewerkers van Zorgbedrijf Antwerpen. Dit zal in de toekomst ook niet meer plaatsvinden.

- De borgtochten ontvangen in contanten worden niet ingeschreven in het budget. Daardoor liggen de overige transacties 36.110 euro hoger dan het eindbudget 2019.

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 820.742 euro. Samen met het gecumuleerde budgettaire resultaat vorige boekjaren van 71.384.088 euro geeft dit een het gecumuleerde budgettaire resultaat van 72.204.830 euro (schema J5 - VI. gecumuleerde budgettaire resultaat).

Aangezien er geen bestemde gelden zijn, is het resultaat op kasbasis voor het financieel jaar 2019 gelijk aan het gecumuleerde budgettaire resultaat, nl. 72.204.830 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 2019

Jaarrekening 2019: 72.204.830 euro

Eindbudget 2019: 60.897.728 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 2019 is 11.307.103 euro hoger dan het eindbudget 2019. Dit voornamelijk te verklaren door:

- Een hogere *exploitatie rekening*, met name 11.197.242 euro hoger dan het eindbudget 2019. We verwijzen naar blz. 11 tot en met blz. 13 voor verdere toelichting.
- Een lagere negatieve *investerings rekening*, met name 47.955.634 euro minder negatief dan het eindbudget 2019. We verwijzen naar blz. 13 en blz. 14 voor verdere toelichting.
- Bij *andere* is het saldo negatief, terwijl in het eindbudget 2019 een positief saldo was ingeschreven. Dit geeft een negatief effect van 47.845.773 euro. We verwijzen naar blz. 14 tot en met blz. 16 voor verdere toelichting.

b) De autofinancieringsmarge:

Dit is het verschil tussen enerzijds de ontvangsten en de uitgaven uit exploitatie en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven. Het geeft weer hoeveel middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit deze exploitatie overblijven. Deze middelen kunnen gebruikt worden om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leninglasten van bijkomende leningen te dragen.

Autofinancieringsmarge 2019

Jaarrekening 2019: 20.534.375 euro

Eindbudget 2019: 8.741.883 euro

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindbudget 2019 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema M2 – De staat van het financiële evenwicht van het aangepast meerjarenplan 2016-2022 bij de budgetwijziging 2019.

Het cijfer van de autofinancieringsmarge jaarrekening 2019 is als volgt berekend:

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Delta 2019
I. Financieel Draagvlak (A-B)	39.528.057	28.812.996	10.715.061
A Exploitatieontvangsten	265.984.536	266.523.676	-539.140
B Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	226.456.479	237.710.680	-11.254.201
1 Exploitatie-uitgaven	228.835.343	240.571.725	-11.736.382
2 Nettokosten van schulden	2.378.864	2.861.045	-482.181
II Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	18.993.682	20.071.113	-1.077.431
A Netto-aflossing van schulden	16.614.818	17.210.068	-595.250
B Netto-kosten van schulden	2.378.864	2.861.045	-482.181
Autofinancieringsmarge (I-II)	20.534.375	8.741.883	11.792.492

De autofinancieringsmarge van de jaarrekening 2019 is 11.792.492 euro hoger dan het eindbudget 2019. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- Het *financieel draagvlak* is 10.715.061 groter dan het eindbudget 2019. We verwijzen naar blz. 11 tot en met blz. 13 voor verdere toelichting.
- De *netto periodieke leningsuitgaven* zijn 1.077.431 lager dan het eindbudget 2019. We verwijzen naar blz. 12 en blz. 14 voor verdere toelichting.

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 investeringsenvelopes - schema J4;
- 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 2019/ Schema J2: De exploitatierekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema J2: De exploitatierekening

	Jaarrekening 2019			Eindbudget 2019			Initieel budget 2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering	10.252.083	12.503.235	2.251.152	10.586.389	7.490.750	-3.095.639	11.543.056	7.490.750	-4.052.306
01 Woonstad	218.583.260	253.481.301	34.898.041	229.985.336	259.032.926	29.047.590	229.985.336	258.432.926	28.447.590
Totalen	228.835.343	265.984.536	37.149.193	240.571.725	266.523.676	25.951.951	241.528.392	265.923.676	24.395.284

2.2. De investeringsrekening (schema J3 en J4)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Schema J3: De investeringsrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening 2019			Eindbudget 2019			Initieel budget 2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene Financiering									
01 Woonstad	36.239.878	15.167.268	-21.072.610	83.564.276	14.536.032	-69.028.244	83.564.276	14.536.032	-69.028.244
Totalen	36.239.878	15.167.268	-21.072.610	83.564.276	14.536.032	-69.028.244	83.564.276	14.536.032	-69.028.244

Schema J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes.

2.3. De liquiditeitenrekening (schema J5)

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Schema J5: De liquiditeitenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2019

Schema J5: De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
I. Exploitatier rekening (B-A)	37.149.193	25.951.951	24.395.284
A. Uitgaven	228.835.343	240.571.725	241.528.392
B. Ontvangsten	265.984.536	266.523.676	265.923.676
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden!	48.910.747	49.129.324	49.129.324
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	217.073.789	217.394.352	216.794.352
II. Investeringsrekening (B-A)	-21.072.610	-69.028.244	-69.028.244
A. Uitgaven	36.239.878	83.564.276	83.564.276
B. Ontvangsten	15.167.268	14.536.032	14.536.032
III. Andere (B-A)	-15.255.841	32.589.932	42.059.085
A. Uitgaven	26.165.281	22.149.835	22.680.682
1. Aflossing financiële schulden	24.800.872	22.149.835	22.680.682
a. Periodieke aflossingen	16.703.585	17.296.835	17.827.682
b. Niet-periodieke aflossingen	8.097.287	4.853.000	4.853.000
2. Toegestane leningen	1.364.409		
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten	10.909.440	54.739.767	64.739.767
1. Op te nemen leningen en leasing	10.784.563	54.653.000	64.653.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	88.767	86.767	86.767
a. Periodieke terugvorderingen	88.767	86.767	86.767
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	36.110		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	820.742	-10.486.361	-2.573.875
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	71.384.088	71.384.088	25.213.756
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	72.204.830	60.897.727	22.639.881
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)	72.204.830	60.897.727	22.639.881

Bestemde gelden

Er zijn geen bestemde gelden.

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
I. Financieel Draagvlak (A-B)	39.528.057	28.812.996	28.251.047
A Exploitatieontvangsten	265.984.536	266.523.676	265.923.676
B Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	226.456.479	237.710.680	237.672.629
1 Exploitatie-uitgaven	228.835.343	240.571.725	241.528.392
2 Nettokosten van schulden	2.378.864	2.861.045	3.855.763
II Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	18.993.682	20.071.113	21.596.678
A Netto-aflossing van schulden	16.614.818	17.210.068	17.740.915
B Netto-kosten van schulden	2.378.864	2.861.045	3.855.763
Autofinancieringsmarge (I-II)	20.534.375	8.741.883	6.654.369

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 2019/ Schema J6: De balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema J6: De balans

ACTIVA	2019	2018	2017	2016
I. Vlottende activa	109.785.441	108.936.422	78.888.128	74.020.180
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	67.505.254	57.370.907	39.610.990	41.759.725
B. Vorderingen op korte termijn	41.983.948	51.313.711	39.073.935	31.950.640
1. Vorderingen uit ruiltransacties	32.042.856	28.855.441	30.039.372	25.839.259
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.941.092	22.458.270	9.034.563	6.111.380
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering				
D. Overlopende rekeningen van het actief	209.472	163.037	116.437	309.816
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	86.767	88.767	86.767	
II. Vaste activa	572.840.992	570.010.650	555.672.159	503.572.364
A. Vorderingen op lange termijn	3.598.651	9.718.607	15.960.147	18.573.703
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.598.651	2.321.008	15.960.147	18.573.703
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		7.397.599		
B. Financiële vaste activa	2.863.364	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	2.863.364	2.774.088	2.671.312	727.993
C. Materiële vaste activa	550.987.536	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	549.252.629	540.048.580		
a. Terreinen en gebouwen	534.755.832	524.738.061		
b. Installaties, machines en uitrusting	10.295.916	9.933.433		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.268.213	4.037.007		
d. Leasing en soortgelijke rechten	932.668	1.340.079		
3. Overige materiële vaste activa	1.734.907	1.760.653	1.787.666	1.814.679
a. Terreinen en gebouwen	1.733.640	1.760.653	1.787.666	1.814.679
b. Roerende goederen	1.268			
D. Immateriële vaste activa	15.391.442	15.708.721	13.096.289	10.219.752
TOTAAL ACTIVA	682.626.433	678.947.072	634.560.287	577.592.544

PASSIVA	2019	2018	2017	2016
I. Schulden	283.792.991	297.736.097	272.975.003	235.714.338
A. Schulden op korte termijn	77.328.964	78.304.349	78.558.107	73.421.093
1. Schulden uit ruiltransacties	57.213.490	59.021.216	60.813.873	57.594.322
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	22.871.245	23.701.158	23.555.065	23.182.721
b. Financiële schulden				
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	34.342.245	35.320.058	37.258.808	34.411.601
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.713.558	2.579.548	3.225.392	3.158.150
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.927.275		897.592	758.886
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	13.474.641	16.703.585	13.621.250	11.909.736
B. Schulden op lange termijn	206.464.027	219.431.748	194.416.896	162.293.244
1. Schulden uit ruiltransacties	206.464.027	219.431.748	194.416.896	162.293.244
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	10.812.045	13.028.510	17.873.302	20.116.306
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.126.564	7.397.599	13.552.372	18.573.703
2. Overige risico's en kosten	8.685.481	5.630.911	4.320.930	1.542.603
b. Financiële schulden	195.591.868	206.379.233	176.532.573	142.144.103
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	60.115	24.005	11.021	32.836
2. Schulden uit niet-ruiltransacties				
II. Nettoactief	398.833.442	381.210.975	361.585.284	341.878.206
TOTAAL PASSIVA	682.626.433	678.947.072	634.560.287	577.592.544

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

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Schema J6: De staat van opbrengsten en kosten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

	2019	2018	2017	2016
I. Kosten	253.969.119	257.604.137	252.581.937	246.643.980
A. Operationele kosten	251.143.960	254.948.844	250.110.656	244.137.801
1. Goederen en diensten	48.477.761	50.237.119	47.535.618	46.309.239
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	176.952.785	179.172.187	174.718.868	168.642.247
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	25.179.328	23.556.160	25.001.117	23.788.895
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW				
5. Toegestane werkingsubsidies				
6. Andere operationele kosten	534.086	1.983.377	2.855.053	5.397.419
B. Financiële kosten	2.825.159	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	267.461.664	271.684.182	264.455.770	256.414.801
A. Operationele opbrengsten	256.794.508	260.320.392	254.660.212	246.770.608
1. Opbrengsten uit de werking	163.765.137	160.526.736	158.073.918	152.477.739
2. Fiscale opbrengsten en boetes				
3. Werkingsubsidies	91.450.013	94.177.247	83.562.438	81.484.020
a. Algemene werkingsubsidies			71.269.805	69.429.069
b. Specifieke werkingsubsidies	91.450.013	94.177.247	12.292.633	12.054.951
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW				
5. Andere operationele opbrengsten	1.579.359	5.616.409	13.023.856	12.808.849
B. Financiële opbrengsten	10.492.498	9.663.097	9.629.880	9.473.913
C. Uitzonderlijke opbrengsten	174.658	1.700.692	165.677	170.281
III. Overschot of tekort van het boekjaar	13.492.545	14.080.044	11.873.833	9.770.822
A. Operationeel overschot of tekort	5.650.548	5.371.548	4.549.556	2.632.807
B. Financieel overschot of tekort	7.667.338	7.007.804	7.166.882	6.967.756
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	174.658	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	13.492.545	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 investeringssubsidies.

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 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ1: de exploitatierekening per beleidsdomein
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	00 Algemene Financiering	01 Woonstad
I. Uitgaven		228.835.343	10.252.083	218.583.260
A. Operationele uitgaven		226.010.184	7.426.924	218.583.260
1. Goederen en diensten	60/1	48.523.578		48.523.578
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	176.952.785	7.397.599	169.555.186
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	533.821	29.325	504.496
B. Financiële uitgaven	65	2.825.159	2.825.159	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694			
II. Ontvangsten		265.984.536	12.503.235	253.481.301
A. Operationele ontvangsten		263.038.800	12.416.990	250.621.810
1. Ontvangsten uit de werking	70	162.544.046		162.544.046
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. Werkingsubsidies	740	98.847.611	12.416.990	86.430.621
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.647.143		1.647.143
B. Financiële ontvangsten	75	2.945.736	86.245	2.859.491
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794			
III. Saldo		37.149.193	2.251.152	34.898.041

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ2: de evolutie van de exploitatierekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

	Code	2019	2018	2017	2016
I. Uitgaven		228.835.343	234.094.505	227.373.224	222.978.465
A. Operationele uitgaven		226.010.184	231.439.211	224.910.226	220.472.308
1. Goederen en diensten	60/1	48.523.578	50.283.647	47.336.306	46.432.642
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	176.952.785	179.172.187	174.718.868	168.642.247
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648				
4. Toegestane werkingsubsidies	649				
5. Andere operationele uitgaven	640/7	533.821	1.983.377	2.855.053	5.397.419
B. Financiële uitgaven	65	2.825.159	2.655.294	2.462.998	2.506.156
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694				
II. Ontvangsten		265.984.536	264.571.023	259.252.623	250.032.614
A. Operationele ontvangsten		263.038.800	264.480.546	259.108.267	249.974.347
1. Ontvangsten uit de werking	70	162.544.046	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. Werkingsubsidies		98.847.611	100.332.020	88.583.769	85.205.825
a. Algemene werkingsubsidies		48.910.747	100.332.020	76.291.136	73.150.874
- Gemeente- of provinciefonds	7400				
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	48.910.747	47.563.394	47.260.502	46.453.513
- Overige algemene werkingsubsidies	7402/4		52.768.626	29.030.634	26.697.361
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	49.936.864		12.292.633	12.054.951
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748				
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.647.143	4.718.744	13.156.627	12.973.295
B. Financiële ontvangsten	75	2.945.736	90.478	144.357	58.266
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794				
III. Saldo		37.149.193	30.476.518	31.879.399	27.054.149

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

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ3: investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2019

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	00 Algemene Financiering	01 Woonstad
I. Investerings in financiële vaste activa		89.276		89.276
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	89.276		89.276
II. Investerings in materiële vaste activa		32.263.935		32.263.935
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		32.206.424		32.206.424
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	29.106.143		29.106.143
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	3.100.280		3.100.280
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		57.511		57.511
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9	57.511		57.511
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	3.886.668		3.886.668
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		36.239.878		36.239.878

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		631.976		631.976
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		631.976		631.976
1. Onroerende goederen	260/4	631.976		631.976
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	14.535.292		14.535.292
TOTAAL ONTVANGSTEN		15.167.268		15.167.268

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ4: evolutie van de investeringsverrichtingen
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 1: UITGAVEN	Code	2019	2018	2017	2016
I. Investerings in financiële vaste activa		89.276	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	89.276	102.776	1.943.320	92.306
II. Investerings in materiële vaste activa		32.263.935	49.040.508	76.371.207	58.759.792
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		32.206.424	48.943.127	76.371.207	58.759.792
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	29.106.143	43.565.208	70.333.832	53.159.136
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4	3.100.280	5.377.919	6.037.375	5.600.655
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
B. Overige materiële vaste activa		57.511	97.381		
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9	57.511	97.381		
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906				
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	3.886.668	6.537.211	5.910.924	2.512.075
IV. Toegestane investeringssubsidies	664				
TOTAAL UITGAVEN		36.239.878	55.680.494	84.225.451	61.364.172

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	2019	2018	2017	2016
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		631.976	9.987.530	3.334.078	1.132.378
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				3.334.078	1.132.378
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			3.334.078	1.132.378
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		631.976	9.987.530		
1. Onroerende goederen	260/4	631.976	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	14.535.292	15.118.266	17.318.769	31.568.825
TOTAAL ONTVANGSTEN		15.167.268	25.105.797	20.652.846	32.701.204

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ 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:	2019

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	284.834.393	67.025.017	217.809.376	237.509.995	47.324.398	92.995.879	93.627.115	-631.236

Opmerking: de vastleggingen in dit schema zijn de reeds gecontracteerde investeringen welke nog geen uitvoering hebben gehad in de afgelopen periode 2016-2019. Deze zullen in de komende periode 2020 en verder hun uitvoering vinden.

2.8. De evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ6: de evolutie van de liquiditeitenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2019

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2019	2018	2017	2016
I. Exploitiatiebudget (B-A)		37.149.193	30.476.518	31.879.399	27.054.149
A. Uitgaven		228.835.343	234.094.505	227.373.224	222.978.465
B. Ontvangsten		265.984.536	264.571.023	259.252.623	250.032.614
1.a. Belastingen en boetes					
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		48.910.747	47.563.394	47.260.502	46.453.513
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					
2. Overige		217.073.789	217.007.629	211.992.122	203.579.101
II. Investeringsbudget (B-A)		-21.072.610	-30.574.698	-63.572.604	-28.662.969
A. Uitgaven		36.239.878	55.680.494	84.225.451	61.364.172
B. Ontvangsten		15.167.268	25.105.797	20.652.846	32.701.204
III. Andere (B-A)		-15.255.841	33.026.745	33.583.629	29.324.902
A. Uitgaven		26.165.281	20.981.797	19.784.920	16.160.840
1. Aflossing financiële schulden		24.800.872	20.979.797	17.160.106	16.160.840
a. Periodieke aflossingen	421/4	16.703.585	14.154.584	12.531.036	11.373.150
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	8.097.287	6.825.213	4.629.070	4.787.690
2. Toegestane leningen	2903/4	1.364.409	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		10.909.440	54.008.542	53.368.549	45.485.742
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4	10.784.563	53.908.791	53.260.091	45.477.553
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		88.767	86.767	108.458	
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	88.767	86.767	108.458	
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4				
3. Overige transacties		36.110	12.984		8.188
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	36.110	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)		820.742	32.928.566	1.890.424	27.716.082
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		71.384.088	38.455.523	36.565.099	8.849.017
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		72.204.830	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)		72.204.830	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 2019 geen werkings- of investeringsubsidies verstrekt.

2.10. De toelichting bij de balans (schema TJ7)

Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2019/ Toelichting Jaarrekening / Schema TJ7: de toelichting bij de balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2019

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	2.774.088	89.276				2.863.364
Totaal financiële vaste activa	2.774.088	89.276				2.863.364

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	540.048.580	33.088.440	551.961		23.332.430		549.252.629
A. Terreinen en gebouwen	524.738.061	29.988.779	457.291		19.513.717		534.755.832
B. Installaties, machines en uitrusting	9.933.433	2.400.147			2.037.664		10.295.916
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.037.007	699.514	94.670		1.373.637		3.268.213
D. Leasing en soortgelijke rechten	1.340.079				407.410		932.668
III. Overige materiële vaste activa	1.760.653	57.511			83.256		1.734.907
A. Terreinen en gebouwen	1.760.653				27.013		1.733.640
B. Roerende goederen		57.511			56.243		1.268
Totaal materiële vaste activa	541.809.233	33.145.951	551.961		23.415.686		550.987.536

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	206.379.233	10.784.563	8.097.287	13.474.641	195.591.868
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	206.379.233	10.784.563	8.097.287	13.474.641	195.591.868
1. Leningen ten laste van het bestuur	201.178.715	10.784.563	8.097.287	11.938.401	191.927.590
2. Leasings ten laste van het bestuur	5.200.518			1.536.240	3.664.278
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	16.703.585		16.703.585	13.474.641	13.474.641
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	16.703.585		16.703.585	13.474.641	13.474.641
1. Leningen ten laste van het bestuur	14.979.783		14.979.783	11.938.401	11.938.401
2. Leasings ten laste van het bestuur	1.723.802		1.723.802	1.536.240	1.536.240
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	223.082.818	10.784.563	24.800.872		209.066.509

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
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			13.492.545	4.129.922	17.622.467
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				4.129.922	4.129.922
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				14.535.292	14.535.292
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				10.405.370	10.405.370
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			13.492.545		13.492.545
VII. Balans op einde boekjaar 2019	164.165.802		35.562.654	199.104.986	398.833.442

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 worden gebeuren.

De waarderingsregels 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 actiefbestanddeel 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 jaar
- 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 “aankooplijst 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 volgende waardeverminderingen 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 herwaarderingen 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

De volgende bedragen staan geboekt op orderrekeningen van klasse 0:

- Zekerheden door derden gesteld voor rekening van de onderneming: 4.253.895,30 euro
- Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa:
 - Care Property Invest contracten: 8.529.746,83 euro
 - Bouw- en renovatiecontracten: 67.025.016,58 euro
- Goederen en waarden van derden gehouden door de onderneming:
 - Care Property Invest contracten: 1.100.036,86 euro
 - Overige (leasingcontracten): 2.228.837,67 euro

3. Bijlagen bij de jaarrekening

3.1. Lijst met interne kredietaanpassingen

In 2019 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 2019 38,50% voor pool 1 (via DIBISS) en 41,30% voor pool 2 (via Ethias).

Echter, deze bijdrage volstaat niet om de pensioenen te blijven financieren. Daarom is in 2011 een nieuw Koninklijk Besluit gepubliceerd, waarbij boven op 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 tot en met 2019. De responsabiliseringsbijdrage werd conform de verdeling van pensioenlasten OCMW, ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen ingeboekt. Deze werd ook voorzien in het budget. Voor de periode 2020 en verder zal een nieuwe service level agreement worden afgesloten met OCMW/Stad Antwerpen.

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).