

JAARREKENING 2020

ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

De nota bevat het gerealiseerde beleid van Zorgbedrijf Antwerpen in 2020. De jaarrekening bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota, de toelichting en de bijhorende documentatie.

De beleidsevaluatie licht de realisaties met betrekking tot de strategische doelstellingen en actiepunten voor 2020 toe. De financiële nota is de financiële vertaling hiervan.

Voorzitter: Els Van Doesburg
Algemeen directeur: Johan De Muynck
Financieel directeur: Frank De Roeck

Inhoud

0. Algemene inleiding	4
1. Beleidsevaluatie	8
2. Financiële nota	9
2.1. Schema J1: Doelstellingenrekening	9
2.2. Schema J2: Staat van het financieel evenwicht	11
2.3. Schema J3: Realisatie van de kredieten	15
2.4. Schema J4: Balans	16
2.5. Schema J5: Opbrengsten en kosten	18
3. Toelichting van de jaarrekening	19
3.1. Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	19
3.2. Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	20
3.3. Schema T3: Investeringsprojecten	22
3.4. Schema T4: Evolutie van de financiële schulden	23
3.5. Overzicht van de financiële risico's	23
3.6. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is	24
3.7. Schema T5: Toelichting bij de balans	25
3.8. Waarderingsregels	26
3.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	35
3.10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	36
3.11. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	41
3.12. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	42
4. Documentatie bij de jaarrekening	43
4.1. Omgevingsanalyse	43
4.2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen (met bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven)	43

4.3.	Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies	43
4.4.	Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	44
4.5.	Overzicht van de verbonden entiteiten.....	44
4.6.	Overzicht van de personeelsinzet	45
4.7.	Overzicht van de opbrengst per belastingsoort	45

0. Algemene inleiding

Dit document bevat de jaarrekening 2020 van Zorgbedrijf Antwerpen en is opgemaakt volgens de vormelijke vereisten omschreven in:

- Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- Het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC);
- Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen (MB BBC);
- De omzendbrieven KB/ABB 2019/4 (3 mei 2019) en KBBJ/ABB 2020/3.

De jaarrekening 2020 bestaat uit de volgende onderdelen:

- De beleidsevaluatie
- De financiële nota
- De toelichting
- De bijhorende documentatie

Dit beleidsrapport bevat de realisaties en de financiële gevolgen van de beleidskeuzes van de Raad van Bestuur, zoals bepaald in het aangepast meerjarenplan 2020-2025. De beleidsnota en de financiële nota sluiten bij elkaar aan door de overeenstemming tussen de overeenkomstige rubrieken van de doelstellingenrekening en de staat van het financieel evenwicht.

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.

Gelet op het nieuw Decreet Lokaal Bestuur en de integratie van stad Antwerpen en OCMW Antwerpen, komen de dotaties vanaf 2020 rechtstreeks vanuit stad Antwerpen. Er wordt gewerkt met de doelstelling die stad Antwerpen hanteert, aangezien vanaf 2020 de middelen vanuit stad Antwerpen worden verwerkt. Op deze wijze kan ook de financiering van stad Antwerpen naar Zorgbedrijf Antwerpen één op één in de doelstelling zichtbaar zijn.

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. Er wordt bijgevolg vertrokken 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 de (toevallige) organogramgrenzen.

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 "Harmonieuze Stad". Daarnaast is er nog het beleidsdomein "Algemene Financiering".

Iedere doelstelling kreeg een unieke doelstellingscode toegewezen. Deze code leest u als volgt:

- **2HMS090201** → 2 = MJP 2020-2025
- **2HMS090201** → HMS = beleidsdomein Harmonieuze Stad
- **2HMS090201** → 09 = doelstelling gezondheids- en seniorencare
- **2HMS090201** → 02 = actieplan seniorencare
- **2HMS090201** → 01 = actie ZBA

Zorgbedrijf Antwerpen werkt aan de doelstelling "2HMS09 Gezondheids- en Seniorencare" en valt onder het beleidsdomein "Harmonieuze Stad". Deze doelstelling bevat geen prioritaire acties en wordt door stad Antwerpen en OCMW Antwerpen als een niet-prioritaire doelstelling beschouwd. Zorgbedrijf Antwerpen beschouwt hierdoor haar doelstelling als niet-prioritair.

De middelen die stad Antwerpen doorstort in de vorm van exploitatiedotatie zijn louter voor:

- Missie Zorgbedrijf Antwerpen;
- Meerkost overgedragen medewerkers;
- Kost sociale kortingen voor klanten;
- Meerkost voor extra functionaliteiten overgedragen dienstencentra.

Jaarlijks ontvangt Zorgbedrijf Antwerpen investeringsdotatie/kapitaalsubsidie, welke gebruikt wordt om bijkomend uit eigen middelen de groei te kunnen financieren in Antwerpen.

De stad Antwerpen heeft wel de ambitie uitgesproken dat Zorgbedrijf Antwerpen het volgende inhoudelijk realiseert de komende jaren:

- Het streven naar een wooncarrière voor senioren, waarbij senioren zo lang mogelijk thuis kunnen wonen, daarna naar een serviceflat kunnen verhuizen en terecht kunnen in een kwaliteitsvol woonzorgcentrum;
- Extra aandacht voor diversiteit in woonzorgcentra;
- Mantelzorg kan belangrijk zijn voor alle ouderen, daarom zal Zorgbedrijf Antwerpen ook infosessies blijven organiseren;
- Elke cluster van assistentiewoningen beschikt over een lokaal dienstencentrum;
- Jeugdzorg voor gezinnen met kinderen tussen 0 en 12 jaar, wanneer de opvoeding voor ouder en/of kind dreigt vast te lopen, en voor jongeren tot 21 jaar in een problematische opvoedingssituatie of die een als misdrijf omschreven feit hebben gepleegd.

De stad Antwerpen geeft enkel middelen voor wat hoger beschreven staat, maar gaf ook een inhoudelijke opdracht mee die niet gefinancierd wordt inzake exploitatie, maar waarmee wel de kapitaalsinjectie voor kan aangewend worden en nodig is. Ze is weliswaar niet toereikend. Daarom worden ook nog andere middelen aangetrokken. In feite kan alles gerealiseerd worden door de te verwerven klantinkomsten. In BBC-termen betekent dit dat Zorgbedrijf Antwerpen meestal op 15 of 20 jaar zal lenen. Wil Zorgbedrijf Antwerpen de opgelegde doelstellingen zowel inhoudelijk als financieel realiseren dan heeft ze voldoende autofinancieringsmarge nodig.

Zorgbedrijf Antwerpen moet investeren. Dit wordt niet louter vanuit de investeringsdotatie van Stad Antwerpen gefinancierd, maar ook vanuit leningen, woonrechtcertificaten en eigen middelen.

De aflossingen van de aangegane leningen dienen vanuit de exploitatie of uit de EBITDAR (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, Amortization and Restructuring or Rent costs) terugbetaald worden.

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 serviceflat als in een woonzorgcentrum”.

1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie van de jaarrekening wordt de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen opgenomen.

De realisaties binnen de beleidsdoelstellingen, actieplannen, en acties van de beleidsnota bij de jaarrekening 2020 kaderen in de strategische meerjarenplanning 2019-2024 van Stad Antwerpen en OCMW Antwerpen en in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen.

Zorgbedrijf Antwerpen is verbonden aan één beleidsdomein, nl. Harmonieuze Stad.

De doelstelling “Gezondheids- en seniorenzorg” die vervat zit in het beleidsdomein Harmonieuze Stad, bevat één niet-prioritaire actieplan en een niet-prioritaire actie. Hierdoor vallen alle ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering onder “niet-prioritaire doelstellingen”.

We verwijzen naar 2. Financiële nota en specifiek schema J1 - Doelstellingenrekening voor het overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering.

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:

- Schema J1: Doelstellingenrekening
- Schema J2: Staat van het financieel evenwicht
- Schema J3: Realisatie van de kredieten
- Schema J4: Balans
- Schema J5: Opbrengsten en kosten

2.1. Schema J1: Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen. 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 aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen vloeit voort uit het bestuursakkoord van de stad Antwerpen. Zorgbedrijf Antwerpen hanteert dezelfde beleidsdomeinen en doelstellingen als de stad Antwerpen.

In de doelstellingenrekening/jaarrekening 2020 zijn de gevolgen verwerkt van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen.

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema J1: Doelstellingenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen			
Exploitatie	uitgaven	234.998.832	250.134.429
	ontvangsten	277.084.294	274.296.860
	saldo	42.085.462	24.162.431
Investerings	uitgaven	52.629.367	124.023.011
	ontvangsten	15.594.445	14.730.000
	saldo	-37.034.923	-109.293.011
Financiering	uitgaven	16.092.236	19.360.016
	ontvangsten	7.135.241	32.285.767
	saldo	-8.956.996	12.925.750
Totalen			
Exploitatie	uitgaven	234.998.832	250.134.429
	ontvangsten	277.084.294	274.296.860
	saldo	42.085.462	24.162.431
Investerings	uitgaven	52.629.367	124.023.011
	ontvangsten	15.594.445	14.730.000
	saldo	-37.034.923	-109.293.011
Financiering	uitgaven	16.092.236	19.360.016
	ontvangsten	7.135.241	32.285.767
	saldo	-8.956.996	12.925.750

2.2. Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Voor exploitatie (schema J2 - post I. Exploitatiesaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een positief saldo van 42.085.462 euro.

Voor investeringen (schema J2 - post II. Investeringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 37.034.923 euro.

Voor financieringen (schema J2 - post IV. Financieringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 8.956.996 euro.

Samen resulteert dit in een negatief budgettair resultaat van het boekjaar van 3.906.456 euro (schema J2 - post V. Budgettair resultaat van het boekjaar).

Samen met het positief gecumuleerde budgettaire resultaat vorige boekjaar van 72.204.830 euro (schema J2 - post VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar) geeft dit een positief gecumuleerde budgettaire resultaat van 68.298.374 euro (schema J2 - post VII. Gecumuleerde budgettair resultaat).

Er zijn geen onbeschikbare gelden (schema J2 - post VIII. Onbeschikbare gelden).

Het beschikbaar budgettair resultaat (schema J2 - post IX. Beschikbaar budgettair resultaat) voor het financieel jaar 2020 is positief en bedraagt derhalve 68.298.374 euro.

We bekijken de financiële toestand vanuit twee invalshoeken:

2.2.1. Het beschikbaar budgettair resultaat

Dit is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met de onbeschikbare 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. De onbeschikbare gelden zijn gelden waarover het bestuur tijdens de duur van het boekjaar niet kan beschikken. Deze worden bijgevolg afgetrokken van het gecumuleerd budgettaire resultaat om het beschikbaar budgettair resultaat op kasbasis te bekomen.

Beschikbaar budgettair resultaat 2020

Jaarrekening 2020: 68.298.374 euro

Eindkrediet 2020: 0 euro

Het cijfer van het beschikbaar budgettair resultaat en de vergelijking is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema J2 - Staat van het financieel evenwicht.

De delta tussen de jaarrekening 2020 en het eindkrediet 2020 bedraagt 68.298.374 euro is te verklaren door het budgettaire resultaat, dat 68.298.374 euro hoger is dan het eindkrediet 2020.

We verwijzen voor verdere toelichting naar punt 3.10 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

2.2.2. De autofinancieringsmarge

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

Autofinancieringsmarge

Jaarrekening 2020: 28.697.587 euro

Eindkrediet 2020: 10.333.181 euro

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindkrediet 2020 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema M2 – Staat van het financiële evenwicht van het aangepast meerjarenplan 2020-2025.

Het cijfer van de autofinancieringsmarge jaarrekening 2020 is als volgt berekend:

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	Delta
I. Exploitatiesaldo	42.085.462	24.162.431	17.923.031
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	13.387.875	13.829.250	-441.375
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	13.474.641	13.916.016	-441.375
b. Periodieke terugvordering leningen	86.767	86.767	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	28.697.587	10.333.181	18.364.406

De delta tussen de jaarrekening 2020 en het eindkrediet 2020 ter waarde van 18.364.46 euro is te verklaren door enerzijds een hoger exploitatiesaldo, nl. 17.923.031 euro hoger dan het eindkrediet 2020 en lagere netto periodieke aflossingen, nl. 441.375 euro.

We verwijzen voor verdere toelichting naar punt 3.10 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

2.2.3. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge

We corrigeren de autofinancieringsmarge zoals hierboven berekend met de delta tussen de periodieke aflossingen op basis van de verbintenissen van het boekjaar en 8% van de aangewezen aflossingen op basis van de openstaande financiële schulden uit de jaarrekening van het voorgaande boekjaar.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Jaarrekening 2020: 25.446.908 euro

Eindkrediet 2020: 7.523.877 euro

Het cijfer van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge eindkrediet 2020 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema M2 – Staat van het financiële evenwicht van het aangepast meerjarenplan 2020-2025.

Het cijfer van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge jaarrekening 2020 is als volgt berekend:

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	Delta
I. Autofinancieringsmarge	28.697.587	10.333.181	18.364.406
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-3.250.679	-2.809.304	-441.375
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	13.474.641	13.916.016	-441.375
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	16.725.321	16.725.321	
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	25.446.908	7.523.877	17.923.031

De delta tussen de jaarrekening 2020 en het eindkrediet 2020 ter waarde van 17.923.031 euro is volledig te verklaren door enerzijds een hogere autofinancieringsmarge, nl. 18.364.406 euro en anderzijds een hogere correctie op de periodieke aflossingen dan het eindkrediet 2020.

We verwijzen voor verdere toelichting naar punt 3.10 Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema J2: Staat van het financieel evenwicht
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2020

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	42.085.462	24.162.431
a. Ontvangsten		277.084.294	274.296.860
b. Uitgaven		234.998.832	250.134.429
II. Investeringsaldo	(a-b)	-37.034.923	-109.293.011
a. Ontvangsten		15.594.445	14.730.000
b. Uitgaven		52.629.367	124.023.011
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	5.050.539	-85.130.581
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-8.956.996	12.925.750
a. Ontvangsten		7.135.241	32.285.767
b. Uitgaven		16.092.236	19.360.016
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-3.906.456	-72.204.830
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		72.204.830	72.204.830
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	68.298.374	0
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	68.298.374	0

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		42.085.462	24.162.431
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	13.387.875	13.829.250
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		13.474.641	13.916.016
b. Periodieke terugvordering leningen		86.767	86.767
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	28.697.587	10.333.181

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		28.697.587	10.333.181
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-3.250.679	-2.809.304
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		13.474.641	13.916.016
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		16.725.321	16.725.321
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	25.446.908	7.523.877

2.3. Schema J3: Realisatie van de kredieten

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema J3: Realisatie van de kredieten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Zorgbedrijf Antwerpen						
Exploitatie	234.998.832	277.084.294	250.134.429	274.296.860	246.942.778	269.843.543
Investerings	52.629.367	15.594.445	124.023.011	14.730.000	144.856.738	14.500.000
Financiering	16.092.236	7.135.241	19.360.016	32.285.767	22.332.491	68.890.735
Leningen en leasings	16.092.236	7.027.299	19.360.016	32.199.000	22.332.491	68.803.968
Toegestane leningen en betalingsuitstel		86.767		86.767		86.767
Overige financieringstransacties		21.175				

Door de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is er een verschil tussen de initiële kredieten en de eindkredieten van het financieel jaar 2020. We verwijzen naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025 welke op 10 december 2020 op de website van stad Antwerpen (www.antwerpen.be) werd gepubliceerd.

2.4. Schema J4: Balans

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema J4: Balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema J4: Balans

	2020	2019
ACTIVA	781.030.012	682.626.433
I. Vlottende activa	111.669.627	109.785.441
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	53.222.877	67.505.254
B. Vorderingen op korte termijn	57.684.739	41.983.948
1. Vorderingen uit ruiltransacties	39.350.250	32.042.856
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	18.334.489	9.941.092
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	675.245	209.472
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	86.767	86.767
II. Vaste activa	669.360.386	572.840.992
A. Vorderingen op lange termijn	74.423.922	3.598.651
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.511.884	3.598.651
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	70.912.038	
B. Financiële vaste activa	2.952.639	2.863.364
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	2.952.639	2.863.364
C. Materiële vaste activa	578.862.646	550.987.536
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en andere infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	577.108.622	549.252.629
a. Terreinen en gebouwen	562.723.795	534.755.832
b. Installaties, machines en uitrusting	10.755.146	10.295.916
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.744.888	3.268.213
d. Leasing en soortgelijke rechten	884.794	932.668
3. Andere materiële vaste activa	1.754.025	1.734.907
a. Terreinen en gebouwen	1.706.627	1.733.640
b. Roerende goederen	47.398	1.268
D. Immateriële vaste activa	13.121.178	15.391.442

	2020	2019
PASSIVA	781.030.012	682.626.433
I. Schulden	365.747.595	283.792.991
A. Schulden op korte termijn	81.496.080	77.328.964
1. Schulden uit ruiltransacties	61.445.898	57.213.490
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	22.124.671	22.871.245
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	39.321.227	34.342.245
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	4.172.349	3.713.558
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.618.938	2.927.275
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	11.258.896	13.474.641
B. Schulden op lange termijn	284.251.515	206.464.027
1. Schulden uit ruiltransacties	284.251.515	206.464.027
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	95.427.550	10.812.045
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	73.038.602	2.126.564
2. Andere risico's en kosten	22.388.948	8.685.481
b. Financiële schulden	188.742.676	195.591.868
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	81.290	60.115
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	415.282.417	398.833.442
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	203.327.159	199.104.986
B. Gecumuleerd overschot of tekort	47.789.456	35.562.654
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	164.165.802	164.165.802

2.5. Schema J5: Opbrengsten en kosten

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema J5: Opbrengsten en kosten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2020	2019
I. Kosten	346.209.665	253.969.119
A. Operationele kosten	343.707.938	251.143.960
1. Goederen en diensten	52.387.959	48.477.761
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	178.646.288	176.952.785
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	111.677.840	25.179.328
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Toegestane investeringsubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	995.851	534.086
B. Financiële kosten	2.501.727	2.825.159
II. Opbrengsten	358.436.467	267.461.664
A. Operationele opbrengsten	347.953.399	256.969.167
1. Opbrengsten uit de werking	158.503.296	163.765.137
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	184.038.368	91.450.013
a. Algemene werkingsubsidies	5.019.391	5.019.391
b. Specifieke werkingsubsidies	179.018.977	86.430.621
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	741.498	174.658
6. Andere operationele opbrengsten	4.670.237	1.579.359
B. Financiële opbrengsten	10.483.067	10.492.498
III. Overschot of tekort van het boekjaar	12.226.802	13.492.545
A. Operationeel overschot of tekort	4.245.461	5.825.207
B. Financieel overschot of tekort	7.981.340	7.667.338
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	12.226.802	13.492.545
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	12.226.802	13.492.545

3. Toelichting van de jaarrekening

3.1. Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	JR 2020	AMJP 2021	AMJP 2022	AMJP 2023	AMJP 2024	AMJP 2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	15.339.263	15.750.226	20.667.994	26.211.831	27.046.035	29.440.288
Ontvangsten	17.764.241	15.750.226	20.667.994	26.211.831	27.046.035	29.440.288
Saldo	2.424.978					
Investerings						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven	14.555.996	48.803.646	34.199.144	52.061.402	37.238.175	32.177.538
Ontvangsten	7.027.299	48.803.646	34.199.144	52.061.402	37.238.175	32.177.538
Saldo	-7.528.697					
Beleidsdomein Harmonieuze Stad						
Exploitatie						
Uitgaven	219.659.570	94.058.875	95.723.928	97.422.281	99.154.602	100.921.569
Ontvangsten	259.320.053	94.063.104	95.726.263	97.427.297	99.158.762	100.926.973
Saldo	39.660.483	4.229	2.335	5.015	4.159	5.404
Investerings						
Uitgaven	52.629.367	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276
Ontvangsten	15.594.445	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276
Saldo	-37.034.923					
Financiering						
Uitgaven	1.536.240					
Ontvangsten	107.942					
Saldo	-1.428.298					
TOTALEN						
Exploitatie						
Uitgaven	234.998.832	109.809.101	116.391.922	123.634.112	126.200.637	130.361.858
Ontvangsten	277.084.294	109.813.330	116.394.257	123.639.128	126.204.797	130.367.262
Saldo	42.085.462	4.229	2.335	5.015	4.159	5.404
Investerings						
Uitgaven	52.629.367	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276
Ontvangsten	15.594.445	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276
Saldo	-37.034.923					
Financiering						
Uitgaven	16.092.236	48.803.646	34.199.144	52.061.402	37.238.175	32.177.538
Ontvangsten	7.135.241	48.803.646	34.199.144	52.061.402	37.238.175	32.177.538
Saldo	-8.956.996					

3.2. Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2020

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operatieve uitgaven	232.497.105	106.800.655	113.617.158	121.085.708	123.880.062	128.265.729
1. Goederen en diensten	52.854.966	1.865.642	1.902.955	1.941.014	1.979.834	2.019.431
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	178.646.288	55.442.281	59.815.516	64.620.048	66.304.958	69.047.184
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	48.334.549	54.085.234	58.431.348	63.208.197	64.864.870	67.578.295
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	123.846.326	265.302	270.608	276.020	281.541	287.171
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten						
g. Pensioenen	6.465.413	1.091.725	1.113.559	1.135.831	1.158.547	1.181.718
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingsubsidies		45.090.492	45.779.277	46.481.838	47.198.450	47.929.394
5. Andere operationele uitgaven	995.851	4.402.260	6.119.410	8.042.809	8.396.820	9.269.720
B. Financiële uitgaven	2.501.727	3.008.446	2.774.764	2.548.404	2.320.575	2.096.128
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.073.277	2.465.867	2.232.185	2.005.825	1.777.998	1.553.549
2. Andere financiële uitgaven	428.450	542.579	542.579	542.579	542.579	542.579
C. Rechtshabbers uit het overschot van het boekjaar						
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operatieve ontvangsten	276.972.263	90.189.717	95.208.729	98.886.187	96.895.145	97.498.214
1. Ontvangsten uit de werking	159.173.633	2.223.280	2.267.745	2.313.100	2.359.362	2.406.549
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
3. Werkingsubsidies	113.126.330	52.893.577	56.951.178	59.647.997	56.656.703	56.239.516
a. Algemene werkingsubsidies	5.019.391	4.247.260	5.964.410	7.887.809	8.241.820	9.114.720
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingsubsidies	5.019.391	4.247.260	5.964.410	7.887.809	8.241.820	9.114.720
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	5.019.391	4.247.260	5.964.410	7.887.809	8.241.820	9.114.720
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingsubsidies	108.106.939	48.646.317	50.986.768	51.760.188	48.414.883	47.124.796
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	54.605.848					
- van de provincie						
- van de gemeente	34.778.259	48.646.317	50.986.768	51.760.188	48.414.883	47.124.796
- van het OCMW	12.632.819					
- van andere entiteiten	6.090.013					
4. Recuperatie individuele hulpverlening		35.072.860	35.989.805	36.925.090	37.879.079	38.852.149
5. Andere operationele ontvangsten	4.672.300					
B. Financiële ontvangsten	112.031	3.008.446	2.774.764	2.548.404	2.320.575	2.096.128
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		16.615.167	18.410.764	22.204.537	26.989.077	30.772.919
III. Exploitatiesaldo	42.085.462	4.229	2.335	5.015	4.159	5.404

	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP	
	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	89.276	89.276	89.276	89.276	89.276	89.276
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	89.276	89.276	89.276	89.276	89.276	89.276
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	50.433.919					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.326.013					
a. Terreinen en gebouwen	47.102.390					
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	3.223.623					
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	107.906					
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen	107.906					
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	2.106.173					
D. Toegestane investeringssubsidies		14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000
- aan de districten						
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebesturen (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besluren van de eredienst						
- aan andere begunstigten		14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000
II. Investeringsontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.000.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	1.000.000					
a. Onroerende goederen	1.000.000					
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	14.594.445	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276	14.599.276
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente	14.594.445	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000
- van het OCMW						
- van andere entiteiten		89.276	89.276	89.276	89.276	89.276
III. Investeringsaldo	-37.034.923	0	0	0	0	0
Saldo exploitatie en investeringen	5.050.539	4.229	2.335	5.015	4.159	5.404

		AMJP	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven						
A. Vereffening van financiële schulden	16.092.236	18.222.646	19.503.144	20.082.402	21.300.175	21.819.538
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	13.474.641	12.141.646	11.707.144	11.803.402	11.362.175	11.461.538
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases	2.617.595	6.081.000	7.796.000	8.279.000	9.938.000	10.358.000
B. Vereffening van niet-financiële schulden						
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel		30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
1. Toegestane leningen		30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigen		30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
2. Toegestaan betalingsuitstel						
D. Vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsverminderingen						
II. Financieringsontvangsten						
	JR 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	7.027.299	30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
- opname van leningen en leases bij financiële instellingen						
- opname van leningen en leases bij andere entiteiten	7.027.299	30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	21.175					
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	86.767	18.222.646	19.503.144	20.082.402	21.300.175	21.819.538
1. Terugvordering van toegestane leningen	86.767	18.222.646	19.503.144	20.082.402	21.300.175	21.819.538
a. Periodieke terugvorderingen	86.767	12.141.646	11.707.144	11.803.402	11.362.175	11.461.538
b. Niet-periodieke terugvorderingen		6.081.000	7.796.000	8.279.000	9.938.000	10.358.000
2. Vereffening van betalingsuitstel						
D. Vereffening van vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsvermeerderingen						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa						
III. Financieringssaldo	-8.956.996	0	0	0	0	0
Budgetair resultaat van het boekjaar	-3.906.456	4.229	2.335	5.015	4.159	5.404

3.3. Schema T3: Investeringsprojecten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft geen investeringen die vallen onder een prioritaire actie/actieplan.

3.4. Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema T4: Evolutie van de financiële schulden
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	188.742.676	202.418.281	198.397.629	211.618.205	207.039.417	196.800.384
1. Financiële schulden op 1 januari	195.591.868	188.742.676	202.418.281	198.397.629	211.618.205	207.039.417
2. Nieuwe leningen	7.027.299	30.581.000	14.696.000	31.979.000	15.938.000	10.358.000
3. Aflossingen	-2.617.595	-6.081.000	-7.796.000	-8.279.000	-9.938.000	-10.358.000
4. Overboekingen	-11.258.896	-10.824.394	-10.920.652	-10.479.425	-10.578.788	-10.239.033
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	11.258.896	10.824.394	10.920.652	10.479.425	10.578.788	10.239.033
1. Financiële schulden op 1 januari	13.474.641	11.258.896	10.824.394	10.920.652	10.479.425	10.578.788
2. Aflossingen	-13.474.641	-11.258.896	-10.824.394	-10.920.652	-10.479.425	-10.578.788
3. Overboekingen	11.258.896	10.824.394	10.920.652	10.479.425	10.578.788	10.239.033
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	200.001.571	213.242.676	209.318.281	222.097.629	217.618.205	207.039.417

In bovenstaand schema werd voor jaar 2021 en verder rekening gehouden met het feit dat Zorgbedrijf Antwerpen in 2020 geen bijkomende financiële schulden heeft aangegaan. Dit schema wijkt dan ook af van het schema T4 van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen (welke werd vastgesteld op 3 december 2020).

3.5. Overzicht van de financiële risico's

We vermelden in dit punt de financiële risico's waarmee rekening moet gehouden worden:

- 1) Er is een risico op wijzigingen in de financiering van de gezondheidssectoren waarin Zorgbedrijf actief is. Naar aanleiding van de staatshervorming waar niet alle middelen bij overdracht werden overgeheveld van het federale naar het Vlaamse niveau en naar aanleiding van de spanning tussen de groeiende vraag en de niet-evenredige stijging van de middelen, zullen er zowel op methodisch als op financieel vlak wijzigingen komen;
- 2) De regelgeving en de financiering van de profit, non profit en publieke activiteit in de gezondheidszorg loopt steeds verder uit elkaar. Daarom wil Zorgbedrijf Antwerpen met ZBA 2.0 klaar zijn voor de toekomst. Wanneer ZBA 2.0 zich niet voltrekt (de juridische

herstructurering en de toetreding van een externe partner via kapitaalsverhoging), is het financieel risico zeer groot dat het vooropgestelde aangepaste meerjarenplan 2020-2025 niet gehaald wordt;

- 3) COVID-19 heeft binnen Zorgbedrijf Antwerpen net als andere organisaties binnen de gezondheidszorg een impact. In de dagelijkse werking leidt dit niet alleen tot meer uitgaven (bv. beschermingsmateriaal voor klanten en medewerkers), maar ook tot minder ontvangsten (bv. lagere bezetting in de woonzorgcentra en dienstencentra die tijdelijk gesloten zijn). Zorgbedrijf Antwerpen tracht maximaal gebruik te maken van de compensatiemaatregelen die vanuit de overheid gegeven worden.

3.6. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

We verwijzen hiervoor naar de website van de stad Antwerpen, nl. www.antwerpen.be.

3.7. Schema T5: Toelichting bij de balans

Rapportgegevens:	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2020/ Schema T5: Toelichting bij de balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2020

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	2.863.364	89.276						2.952.639
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	2.863.364	89.276						2.952.639
C. Materiële vaste activa	550.987.536	50.433.919	-657.531			-22.526.958	625.681	578.862.646
1. Gemeenschapsgoederen								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting								
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel								
e. Leasing en soortgelijke rechten								
f. Erfgoed								
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	549.252.629	50.326.013	-657.531			-22.438.170	625.681	577.108.622
a. Terreinen en gebouwen	534.755.832	47.102.390	-657.531			-19.102.577	625.681	562.723.795
b. Installaties, machines en uitrusting	10.295.916	2.612.621				-2.153.391		10.755.146
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.268.213	611.001				-1.134.327		2.744.888
d. Leasing en soortgelijke rechten	932.668					-47.875		884.794
3. Andere materiële vaste activa	1.734.907	107.906				-88.789		1.754.025
a. Terreinen en gebouwen	1.733.640					-27.013		1.706.627
b. Roerende goederen	1.268	107.906				-61.776		47.398
D. Immateriële vaste activa	15.391.442	2.106.173				-4.770.018	393.582	13.121.178

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	199.104.986	14.594.445	-10.372.271			203.327.159
Totaal	199.104.986	14.594.445	-10.372.271			203.327.159
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	35.562.654	12.226.802				47.789.456
Totaal	35.562.654	12.226.802				47.789.456
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen						
Totaal						
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	164.165.802					164.165.802
Totaal	164.165.802					164.165.802
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1				Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	398.833.442				16.448.975	415.282.417
Totaal	398.833.442				16.448.975	415.282.417

3.8. 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.

Voorstudies 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 nieuwbouwprojecten.

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 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".

3.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De volgende bedragen staan geboekt op de rekeningen in verband met niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen:

- Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur: 579.870,00 euro
- Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa:
 - Care Property Invest contracten: 8.529.746,83 euro
 - Bouw- en renovatiecontracten: 112.668.916,26 euro
- Goederen en waarden van derden gehouden door de onderneming:
 - Care Property Invest contracten: 1.010.761,31 euro
 - Overige (leasingcontracten): 2.763.907,82 euro

3.10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

In dit punt lichten we de voornaamste aspecten uit de jaarrekening toe:

- Exploitatie
- Investerings
- Financiering

3.10.1. Exploitatie

Exploitatie toont een positief saldo van 42.085.462 euro, met 277.084.294 euro aan ontvangsten en 234.998.832 euro aan uitgaven.

De onderstaande tabel geeft de vergelijking weer tussen de jaarrekening 2020 en de eindkredieten betreffende de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten volgens BBC:

I. Exploitatie-uitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan	Delta
A. Operationele uitgaven	232.497.105	247.371.218	-14.874.113
1. Goederen en diensten	52.854.966	55.413.300	-2.558.333
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	178.646.288	186.507.759	-7.861.471
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.			
4. Toegestane werkingssubsidies			
5. Andere operationele uitgaven	995.851	5.450.159	-4.454.308
B. Financiële uitgaven	2.501.727	2.763.211	-261.484
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.073.277	2.405.788	-332.511
2. Andere financiële uitgaven	428.450	357.423	71.027
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
II. Exploitatieontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan	Delta
A. Operationele ontvangsten	276.972.263	274.201.845	2.770.418
1. Ontvangsten uit de werking	159.173.633	166.289.538	-7.115.905
2. Fiscale ontvangsten en boetes			
3. Werkingssubsidies	113.126.330	94.436.604	18.689.726
4. Recuperatie individuele hulpverlening			
5. Andere operationele ontvangsten	4.672.300	13.475.704	-8.803.404
B. Financiële ontvangsten	112.031	95.014	17.017
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar			
III. Exploitatiesaldo	42.085.462	24.162.431	17.923.031

Het exploitatiesaldo 2020 kende een positief saldo van 42.085.462 euro en is 17.923.031 euro beter dan de eindkredieten 2020. Hierbij geven we toelichting bij de delta tussen jaarrekening 2020 en de eindkredieten 2020 voor zowel de exploitatie uitgaven als ontvangsten.

We geven enkel toelichting bij de materiële verschillen tussen de jaarrekening 2020 en het eindkrediet 2020 in verband met het exploitatiesaldo.

3.10.1.1. Exploitatie-uitgaven

De **operationele uitgaven** zijn 14.874.113 euro lager dan het eindkrediet 2020:

- Bij de *goederen en diensten* zijn de uitgaven 2.558.333 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren door het gedeeltelijk aanspreken van het niet-gespecificeerd budget, welke in het eindkrediet 2020 was ingeschreven.
- Bij de *bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen* zijn de uitgaven 7.861.471 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is te verklaren door:
 - Een lagere personeelsbezetting welke zich in lagere uitgaven vertaalt;
 - Een verschuiving van statutaire medewerkers naar contractuele medewerkers welke zich in lagere uitgaven vertaalt;
 - De impact van het VIA5 akkoord (nl. koopkrachtverhoging en 2^e pensioenpijler van 2,5%) welke zich in hogere uitgaven vertaalt;
 - De terugvordering van Stad Antwerpen n.a.v. de storting vanuit Vlaanderen i.v.m. de toelage op de responsabiliseringsbijdrage, welke in het eindkrediet onder *andere operationele uitgaven* werd voorzien.
- Bij de andere operationele uitgaven zijn de uitgaven 4.454.308 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit heeft voornamelijk te maken met het feit dat de terugvordering van stad Antwerpen n.a.v. de storting vanuit Vlaanderen i.v.m. de toelage op de responsabiliseringsbijdrage geboekt werd onder *bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen*.

De **financiële uitgaven** zijn 332.511 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren door het niet opnemen van de financieringen welke voorzien waren in het aangepast meerjarenplan 2020-2025.

We verwijzen naar 3.10.1.4. in verband met een specifieke toelichting over de lokale dienstencentra.

3.10.1.2. Exploitatieontvangsten

De **operationele ontvangsten** zijn 2.770.418 euro hoger dan het eindkrediet 2020:

- Bij de *ontvangsten uit de werking* zijn de ontvangsten 7.115.905 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren door een lagere bezetting in de woonzorgcentra, het sluiten van de lokale dienstencentra en de dagverzorgingscentra en de tijdelijke terugval van de prestaties in de thuiszorgdiensten n.a.v. COVID-19 maatregelen.
- Bij de *werkingssubsidies* zijn de ontvangsten 18.689.726 euro hoger dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren door de financiële compensatiemaatregelen vanuit de overheid die Zorgbedrijf Antwerpen heeft ontvangen n.a.v. de impact van COVID-19 op de activiteiten van Zorgbedrijf Antwerpen

en anderzijds de ontvangsten Vlaanderen i.v.m. de toelagen responsabiliseringsbijdrage 2020 en de VIA-akkoorden.

- Bij de *andere operationele ontvangsten* zijn de ontvangsten 8.803.404 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren dat een deel van de subsidiëring rond arbeidsduurvermindering en bovennorm voor de woonzorgcentra in de financiering vanuit de zorgkassen (via RAAS facturatie) rechtstreeks vervat zit en niet meer apart. Deze financiering vanuit de zorgkassen valt onder *ontvangsten uit de werking*.

We verwijzen naar 3.10.1.4. in verband met een specifieke toelichting over de lokale dienstencentra.

3.10.1.3. Dotatie vanuit Stad Antwerpen

Vanuit Stad Antwerpen heeft Zorgbedrijf Antwerpen in 2020 dotatie ontvangen. We geven hierbij de reële cijfers 2020 met een vergelijking tussen het eindkrediet 2020 en het initieel krediet 2020.

	Jaarrekening	Eindkrediet	Initieel krediet
Exploitatiedotatie werking	39.309.802	39.309.802	39.423.096
Dotatie Responsabiliseringsbijdrage	8.066.208	8.066.208	8.066.208
TOTAAL Exploitatiedotatie	47.376.010	47.376.010	47.489.304
Investeringsdotatie	14.500.000	14.500.000	14.500.000
TOTAAL Investeringsdotatie	14.500.000	14.500.000	14.500.000
TOTAAL Dotatie	61.876.010	61.876.010	61.989.304

We merken op dat de exploitatiedotatie werking een bedrag ter waarde van 4.531.542 euro bevat met betrekking tot de lokale dienstencentra welke vanaf 1 januari 2020 in Zorgbedrijf VZW werden ingebracht. Dit bedrag werd in de jaarrekening van Zorgbedrijf VZW opgenomen. Zie punt 3.10.1.4. Extra toelichting i.v.m. lokale dienstencentra voor verdere toelichting.

3.10.1.4. Extra toelichting i.v.m. lokale dienstencentra

Vanaf 1 januari 2020 werden de activiteiten van de lokale dienstencentra, nl. de recreatieve activiteiten en de basiswerking van de lokale dienstencentra, ingebracht in Zorgbedrijf VZW, waarvan Zorgbedrijf Antwerpen welzijnsvereniging lid is (zie 4.5. Verbonden entiteiten).

In 2019 werd tijdig de aanvraag ingediend om de erkenningen van de lokale dienstencentra vanuit Zorgbedrijf Antwerpen welzijnsvereniging in Zorgbedrijf vzw onder te brengen. Vanuit het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid kreeg Zorgbedrijf Antwerpen welzijnsvereniging de bevestiging dat deze overdracht onder voorwaarden juridisch mogelijk was met ingang van 1 januari 2020. Echter in 2020 communiceerde het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid dat bepaalde voorwaarden (nl. vormvereisten) niet zouden voldaan zijn. Zorgbedrijf Antwerpen

betwist dit en heeft daarom procedure van nietigverklaring bij de Raad van State aanhangig gemaakt. Tot op heden werd geen uitspraak van de Raad van State ontvangen.

Volgens Zorgbedrijf Antwerpen werden de voorwaarden voldaan zijn. Daar de goedkeuring om de erkenningen van de lokale dienstencentra over te dragen aan Zorgbedrijf VZW onterecht niet werd goedgekeurd, werden alsnog de desbetreffende activiteiten ingebracht in Zorgbedrijf vzw.

De exploitatie-uitgaven (bv. personeelsuitgaven) en -ontvangsten (bv. subsidies) die betrekking hebben op deze activiteiten zijn hierdoor niet meer in Zorgbedrijf Antwerpen welzijnsvereniging zichtbaar. Deze werden opgenomen in de jaarrekening 2020 van Zorgbedrijf vzw.

Deze exploitatie-uitgaven en -ontvangsten van deze activiteiten waren wel nog opgenomen in het eindkrediet 2020. We verklaren hiermee ook verder de materiële verschillen in zowel de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten van Zorgbedrijf Antwerpen welzijnsvereniging voor het jaar 2020.

3.10.2. Investeringsuitgaven

3.10.2.1. Investeringsuitgaven

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2020 ter waarde van 52.629.367 euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Deze investeringen kunnen worden opgesplitst naar:

Type Investering	Aanrekening 2020
Vastgoedontwikkeling	45.510.514
ICT	4.275.630
Werkingsinvesteringen	3.329.146
Marketing & Communicatie	444.064
Financiële Vaste Activa	89.276
Geactiveerde uren	-1.019.262
TOTAAL	52.629.367

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 2020 met betrekking tot Vastgoedontwikkeling (VGO) (incl. de geactiveerde uren):

Project	Bedrag
Arthur	7.047.618
Eksterlaer	6.797.953
Hoboken Oudestraat	5.790.410
Masterplan Gitschotelhof	4.782.542
De Mouterij	4.347.735
Nestor	3.352.743
Ekeren Prinshoevenweg	3.067.141
t Bruggeske	2.642.664
Monnikenhof	2.079.246
Heistse Berg	1.163.747
Overige	4.438.714
TOTAAL	45.510.514

De totale investeringsuitgaven 2020 zijn 71.393.644 euro lager dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren doordat op jaareinde de splitsing naar privaatrechtelijke entiteiten werd uitgesteld naar 2021. Er werd namelijk in het eindkrediet 2020 een bedrag ingeschreven aan financiële vaste activa omtrent het verwerven van aandelen in deze nieuwe privaatrechtelijke organisaties. Dit bedrag werd ingeschreven in het kader van de privatisering van de activiteiten van Zorgbedrijf Antwerpen naar aanleiding van het bestuursakkoord van Stad Antwerpen (zie het bestuursakkoord "De Grote Verbinding" punt 238 (blz. 38 van het desbetreffende document)).

3.10.2.2. Investeringsontvangsten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2020 ter waarde van 15.594.445 euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd. Dit bedrag bestaat uit:

Type	Bedrag	Bijkomende informatie
Investeringsdotatie 2020	14.500.000	vanuit Stad Antwerpen
Investeringsstoelage Huis van het Kind	88.557	vanuit Stad Antwerpen
Overige subsidies	5.887	diverse subsidies
Verkoop materieel vast activa	1.000.000	verkoop Boeckenberg (Deurne-Zuid)
Totaal	15.594.445	

De totale investeringsontvangsten zijn 864.445 euro hoger dan het eindkrediet 2020. Dit is voornamelijk te verklaren doordat verkopen van materieel vaste activa niet in het eindkrediet 2020 werden ingeschreven.

3.10.3. Financiering

3.10.3.1. *Financieringsuitgaven*

De financieringsuitgaven zijn ten opzichte van het eindkrediet 2020 3.267.780 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De *periodieke aflossingen* zijn 441.375 euro lager dan het eindkrediet 2020. In 2020 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 2.826.405 euro lager dan het eindkrediet 2020. In 2020 werden minder woonrechtcertificaten terugbetaald dan ingeschreven in het eindkrediet 2020.

3.10.3.2. *Financieringsontvangsten*

De financieringsontvangsten zijn ten opzichte van het eindkrediet 2020 25.150.526 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- Geen opname van leningen via Stad Antwerpen; In het eindkrediet 2020 was hiervoor een bedrag van 17.655.000 euro ingeschreven
- De ontvangsten van de woonrechtcertificaten zijn in 2020 lager dan het eindkrediet 2020. In 2020 werden minder woonrechtcertificaten uitgegeven door enerzijds een verschuiving van de projecten in de tijd en anderzijds door een hogere huurgraad ten opzichte van woonrechtcertificaten.
- De borgtochten ontvangen in contanten worden niet ingeschreven in de kredieten. Daardoor liggen het aangaan van niet-financiële schulden 21.175 euro hoger dan het eindkrediet 2020.

3.11. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

We verwijzen hiervoor naar de toelichting bij 3.5. Overzicht van de financiële risico's en 3.10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

3.12. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Dit is niet van toepassing voor Zorgbedrijf Antwerpen. Er zijn geen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering vanuit 2020 overgedragen naar 2021.

4. Documentatie bij de jaarrekening

4.1. Omgevingsanalyse

We verwijzen voor de omgevingsanalyse door naar de Stad Antwerpen en OCMW Antwerpen.

4.2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen (met bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven)

Zorgbedrijf Antwerpen heeft één niet-prioritaire beleidsdoelstelling met daaraan gekoppeld één actieplan en één actie die onder één beleidsdomein valt. We verwijzen hiervoor naar 1. Beleidsevaluatie voor verdere toelichting en 2. Financiële nota met schema J1 (Doelstellingenrekening).

4.3. Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies

Dit is niet van toepassing voor Zorgbedrijf Antwerpen.

4.4. Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in de jaarrekening 2020 twee beleidsdomeinen:

- Algemene Financiering
-
- Harmonieuze Stad

Voor beide beleidsdomeinen geven we een overzicht van de beleidsvelden die bij deze beleidsdomeinen horen.

Beleidsdomein	Interne code Beleidsdomein	Omschrijving Beleidsveld	Code Beleidsveld
Algemene Financiering	00	Algemene oeverdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	BV0010
Algemene Financiering	00	Financiële aangelegenheden	BV0030
Algemene Financiering	00	Transacties in verband met de openbare schuld	BV0040
Algemene Financiering	00	Overige algemene financiering	BV0090
Harmonieuze Stad	02	Overige algemeen bestuur	BV0190
Harmonieuze Stad	02	Jeugdvoorzieningen	BV0940
Harmonieuze Stad	02	Gezinsvervangende tehuizen	BV0941
Harmonieuze Stad	02	Gezinshulp	BV0943
Harmonieuze Stad	02	Kinderopvang	BV0945
Harmonieuze Stad	02	Poetshulp	BV0948
Harmonieuze Stad	02	Overige gezinshulp	BV0949
Harmonieuze Stad	02	Dienstencentra	BV0951
Harmonieuze Stad	02	Assistentiewoningen	BV0952
Harmonieuze Stad	02	Woon- en zorgcentra	BV0953
Harmonieuze Stad	02	Dagzorgcentra	BV0954
Harmonieuze Stad	02	Overige verrichtingen betreffende ouderen	BV0959
Harmonieuze Stad	02	Eerstelijnsgezondheidszorg	BV0986

4.5. Overzicht van de verbonden entiteiten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft volgende entiteiten waarvoor zij als organisatie de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of de tekorten van deze entiteiten:

Verbonden Entiteit	Organisatievorm	Ondernemingsnummer
Zorgbedrijf	VZW	0408.553.310
Si-Cura	VZW	0659.682.548
Senso2Me	NV	0597.654.117
Dienstenthuis	CVBA	0864.791.721
Zorgbedrijf Vlaanderen	VZW	0651.758.539
Zorgbedrijf Vlaanderen 1	VZW	0632.926.681
Zorgbedrijf Vlaanderen 2	VZW	0551.861.605
Ziekenhuisnetwerk Antwerpen	VZW	0862.382.656

4.6. Overzicht van de personeelsinzet

De vermelde cijfers zijn deze per 31 december 2020. Het geeft een overzicht in voltijdse equivalenten (exclusief jobstudenten) volgens het statuut (nl. contractueel of statutair) en per niveau (van A tot en met E) voor de welzijnsvereniging Zorgbedrijf Antwerpen.

in VTE	31/12/2020
<i>Contractueel</i>	2.213
A	102
B	325
C	1.012
D	51
E	723
<i>Statutair</i>	414
A	9
B	118
C	270
D	6
E	11
Eindtotaal	2.628

4.7. Overzicht van de opbrengst per belastingsoort

Dit is niet van toepassing voor Zorgbedrijf Antwerpen.