

# JAARREKENING 2021

---

## ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

---

De nota bevat het gerealiseerde beleid van Zorgbedrijf Antwerpen in 2021. 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 2021 toe. De financiële nota is de financiële vertaling hiervan.

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

## Inhoud

<b>0. Algemene inleiding .....</b>	<b>4</b>
<b>1. Beleidsevaluatie .....</b>	<b>8</b>
<b>2. Financiële nota .....</b>	<b>9</b>
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
<b>3. Toelichting van de jaarrekening .....</b>	<b>19</b>
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 .....	23
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 .....	25
3.7. Schema T5: Toelichting bij de balans .....	26
3.8. Waarderingsregels .....	27
3.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	36
3.10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven .....	37
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 .....	42
3.12. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering .....	42
<b>4. Documentatie bij de jaarrekening .....</b>	<b>43</b>
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 2021 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 2021 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 2021 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 seniorenzorg
- **2HMS090201** → 02 = actieplan seniorenzorg
- **2HMS090201** → 01 = actie ZBA

Zorgbedrijf Antwerpen werkt aan de doelstelling "2HMS09 Gezondheids- en Seniorenzorg" 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 2021 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 2021 zijn de gevolgen verwerkt van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen.

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema J1: Doelstellingenrekening
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

## Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>			
Exploitatie	uitgaven	229.911.854	228.711.963
	ontvangsten	258.788.220	250.486.888
	saldo	28.876.366	21.774.925
Investerings	uitgaven	60.538.938	62.000.000
	ontvangsten	15.865.652	15.285.000
	saldo	-44.673.286	-46.715.000
Financiering	uitgaven	17.635.919	17.009.896
	ontvangsten	5.923.001	12.043.767
	saldo	-11.712.919	-4.966.129
<b>Totalen</b>			
Exploitatie	uitgaven	229.911.854	228.711.963
	ontvangsten	258.788.220	250.486.888
	saldo	28.876.366	21.774.925
Investerings	uitgaven	60.538.938	62.000.000
	ontvangsten	15.865.652	15.285.000
	saldo	-44.673.286	-46.715.000
Financiering	uitgaven	17.635.919	17.009.896
	ontvangsten	5.923.001	12.043.767
	saldo	-11.712.919	-4.966.129

## 2.2. Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Voor exploitatie (schema J2 - post I. Exploitatiesaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een positief saldo van 28.876.366 euro.

Voor investeringen (schema J2 - post II. Investeringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 44.673.286 euro.

Voor financieringen (schema J2 - post IV. Financieringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 11.715.919 euro.

Samen resulteert dit in een negatief budgettair resultaat van het boekjaar van 27.509.838 euro (schema J2 - post V. Budgettair resultaat van het boekjaar).

Samen met het positief gecumuleerde budgettaire resultaat vorige boekjaar van 68.298.374 euro (schema J2 - post VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar) geeft dit een positief gecumuleerde budgettaire resultaat van 40.788.536 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 2021 is positief en bedraagt derhalve 40.788.536 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**

Jaarrekening 2021: 40.788.536 euro

Eindkrediet 2021: 38.392.170 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 2021 en het eindkrediet 2021 bedraagt euro is te verklaren door het budgettaire resultaat, dat 2.396.366 euro hoger is dan het eindkrediet 2021.

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 2021: 17.704.237 euro

Eindkrediet 2021: 10.602.796 euro

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindkrediet 2021 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 2021 is als volgt berekend:

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	DELTA
I. Exploitatiesaldo	28.876.366	21.774.925	7.101.441
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	11.172.129	11.172.129	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	11.258.896	11.258.896	
b. Periodieke terugvordering leningen	86.767	86.767	0
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>17.704.237</b>	<b>10.602.796</b>	<b>7.101.441</b>

De delta tussen de jaarrekening 2021 en het eindkrediet 2021 ter waarde van 7.101.441 euro is te verklaren door een hoger exploitatiesaldo, nl. 7.101.441 euro hoger dan het eindkrediet 2021.

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 2021: 12.963.007 euro

Eindkrediet 2021: 5.831.566 euro

Het cijfer van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge eindkrediet 2021 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 2021 is als volgt berekend:

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan	DELTA
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.704.237</b>	<b>10.602.796</b>	<b>7.101.441</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>-4.741.230</b>	<b>-4.741.230</b>	
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	11.258.896	11.258.896	
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	16.000.126	16.000.126	
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II)	<b>12.963.007</b>	<b>5.861.566</b>	<b>7.101.441</b>

De delta tussen de jaarrekening 2021 en het eindkrediet 2021 ter waarde van 7.101.441 euro is volledig te verklaren door een hogere autofinancieringsmarge, nl. 7.101.441 euro.

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 2021/ Schema J2: Staat van het financieel evenwicht
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

**Schema J2: Staat van het financieel evenwicht**

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>28.876.366</b>	<b>21.774.925</b>
a. Ontvangsten		258.788.220	250.486.888
b. Uitgaven		229.911.854	228.711.963
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-44.673.286</b>	<b>-46.715.000</b>
a. Ontvangsten		15.865.652	15.285.000
b. Uitgaven		60.538.938	62.000.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-15.796.920</b>	<b>-24.940.075</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-11.712.919</b>	<b>-4.966.129</b>
a. Ontvangsten		5.923.001	12.043.767
b. Uitgaven		17.635.919	17.009.896
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-27.509.838</b>	<b>-29.906.204</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		68.298.374	68.298.374
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>40.788.536</b>	<b>38.392.170</b>
VIII. Onbeschikbare gelden			
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>40.788.536</b>	<b>38.392.170</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		28.876.366	21.774.925
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>11.172.129</b>	<b>11.172.129</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		11.258.896	11.258.896
b. Periodieke terugvordering leningen		86.767	86.767
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>17.704.237</b>	<b>10.602.796</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>17.704.237</b>	<b>10.602.796</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-4.741.230</b>	<b>-4.741.230</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		11.258.896	11.258.896
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		16.000.126	16.000.126
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>12.963.007</b>	<b>5.861.566</b>

### 2.3. Schema J3: Realisatie van de kredieten

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema J3: Realisatie van de kredieten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

#### Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Zorgbedrijf Antwerpen</b>						
Exploitatie	229.911.854	258.788.220	228.711.963	250.486.888	109.809.101	109.813.330
Investerings	60.538.938	15.865.652	62.000.000	15.285.000	14.599.276	14.599.276
Financiering	17.635.919	5.923.001	17.009.896	12.043.767	48.803.646	48.803.646
Leningen en leasings	17.635.919	5.828.100	17.009.896	11.957.000	18.222.646	30.581.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel		86.767		86.767	30.581.000	18.222.646
Overige financieringstransacties		8.134				

Door de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is er een verschil tussen de initiële kredieten en de eindkredieten van het financieel jaar 2021. We verwijzen naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025 welke op 26 april 2022 op de website van stad Antwerpen ([www.antwerpen.be](http://www.antwerpen.be)) werd gepubliceerd.

## 2.4. Schema J4: Balans

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema J4: Balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

### Schema J4: Balans

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>ACTIVA</b>	<b>781.725.468</b>	<b>781.030.012</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>86.654.307</b>	<b>111.669.627</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	41.251.333	53.222.877
B. Vorderingen op korte termijn	44.420.532	57.684.739
1. Vorderingen uit ruiltransacties	32.614.723	39.350.250
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.805.809	18.334.489
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	895.676	675.245
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	86.767	86.767
<b>II. Vaste activa</b>	<b>695.071.161</b>	<b>669.360.386</b>
A. Vorderingen op lange termijn	65.842.635	74.423.922
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.425.117	3.511.884
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	62.417.518	70.912.038
B. Financiële vaste activa	3.042.156	2.952.639
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	3.042.156	2.952.639
C. Materiële vaste activa	616.519.451	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	614.794.214	577.108.622
a. Terreinen en gebouwen	601.532.900	562.723.795
b. Installaties, machines en uitrusting	9.962.733	10.755.146
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.461.662	2.744.888
d. Leasing en soortgelijke rechten	836.919	884.794
3. Andere materiële vaste activa	1.725.237	1.754.025
a. Terreinen en gebouwen	1.679.614	1.706.627
b. Roerende goederen	45.624	47.398
D. Immateriële vaste activa	9.666.918	13.121.178



	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>	<b>781.725.468</b>	<b>781.030.012</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>355.225.950</b>	<b>365.747.595</b>
A. Schulden op korte termijn	82.474.828	81.496.080
1. Schulden uit ruiltransacties	64.211.291	61.445.898
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	20.669.128	22.124.671
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	43.542.163	39.321.227
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.715.825	4.172.349
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.723.317	4.618.938
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.824.394	11.258.896
B. Schulden op lange termijn	272.751.123	284.251.515
1. Schulden uit ruiltransacties	272.751.123	284.251.515
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	95.292.341	95.427.550
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	64.544.082	73.038.602
2. Andere risico's en kosten	30.748.259	22.388.948
b. Financiële schulden	177.369.358	188.742.676
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	89.424	81.290
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>426.499.518</b>	<b>415.282.417</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	208.903.736	203.327.159
B. Gecumuleerd overschot of tekort	53.429.980	47.789.456
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	164.165.802	164.165.802

## 2.5. Schema J5: Opbrengsten en kosten

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema J5: Opbrengsten en kosten
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

### Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>255.753.164</b>	<b>346.209.665</b>
A. Operationele kosten	253.800.350	343.707.938
1. Goederen en diensten	55.544.940	52.387.959
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	171.426.080	178.646.288
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	26.061.741	111.677.840
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies		
6. Toegestane investeringsubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
8. Andere operationele kosten	767.588	995.851
B. Financiële kosten	1.952.814	2.501.727
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>261.393.688</b>	<b>358.436.467</b>
A. Operationele opbrengsten	251.929.216	347.953.399
1. Opbrengsten uit de werking	150.580.151	158.503.296
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	96.392.194	184.038.368
a. Algemene werkingssubsidies	5.019.391	5.019.391
b. Specifieke werkingssubsidies	91.372.803	179.018.977
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	751.622	741.498
6. Andere operationele opbrengsten	4.205.249	4.670.237
B. Financiële opbrengsten	9.464.472	10.483.067
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>5.640.524</b>	<b>12.226.802</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-1.871.134	4.245.461
B. Financieel overschot of tekort	7.511.659	7.981.340
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>5.640.524</b>	<b>12.226.802</b>
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	5.640.524	12.226.802

### 3. Toelichting van de jaarrekening

#### 3.1. Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

#### Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	15.339.263	10.510.242	14.461.536	19.102.894	20.363.699	22.131.355
Ontvangsten	17.764.241	13.573.196	17.034.126	20.882.765	21.592.719	23.340.568
Saldo	2.424.978	3.062.954	2.572.591	1.779.872	1.229.019	1.209.213
Investerings						
Uitgaven						
Ontvangsten						
Saldo						
Financiering						
Uitgaven	16.092.236	17.635.919	18.292.663	22.067.170	25.136.430	26.113.480
Ontvangsten	7.027.299	5.828.100	73.821.740	78.191.240	44.781.240	26.087.240
Saldo	-9.064.938	-11.807.819	55.529.077	56.124.070	19.644.810	-26.240
<b>Beleidsdomein Harmonieuze Stad</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	219.659.570	219.401.613	242.485.807	249.982.363	257.826.098	266.476.977
Ontvangsten	259.320.053	245.215.024	247.169.249	253.799.422	260.626.490	270.246.836
Saldo	39.660.483	25.813.412	4.683.441	3.817.060	2.800.392	3.769.860
Investerings						
Uitgaven	52.629.367	60.538.938	82.130.740	85.359.240	50.500.240	31.547.240
Ontvangsten	15.594.445	15.865.652	14.500.000	14.500.000	14.500.000	14.500.000
Saldo	-37.034.923	-44.673.286	-67.630.740	-70.859.240	-36.000.240	-17.047.240
Financiering						
Uitgaven		0				
Ontvangsten	107.942	94.901	86.767	86.767	86.767	86.767
Saldo	107.942	94.901	86.767	86.767	86.767	86.767
<b>TOTALEN</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	234.998.832	229.911.854	256.947.343	269.085.256	278.189.797	288.608.331
Ontvangsten	277.084.294	258.788.220	264.203.375	274.682.188	282.219.209	293.587.404
Saldo	42.085.462	28.876.366	7.256.032	5.596.932	4.029.411	4.979.072
Investerings						
Uitgaven	52.629.367	60.538.938	82.130.740	85.359.240	50.500.240	31.547.240
Ontvangsten	15.594.445	15.865.652	14.500.000	14.500.000	14.500.000	14.500.000
Saldo	-37.034.923	-44.673.286	-67.630.740	-70.859.240	-36.000.240	-17.047.240
Financiering						
Uitgaven	16.092.236	17.635.919	18.292.663	22.067.170	25.136.430	26.113.480
Ontvangsten	7.135.241	5.923.001	73.908.507	78.278.007	44.868.007	26.174.007
Saldo	-8.956.996	-11.712.919	55.615.844	56.210.837	19.731.577	60.527

### 3.2. Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

#### Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>						
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>232.497.105</b>	<b>227.959.040</b>	<b>254.445.137</b>	<b>265.789.100</b>	<b>274.341.480</b>	<b>284.738.794</b>
1. Goederen en diensten	52.854.966	55.764.371	57.472.172	59.510.745	61.665.393	64.382.837
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	178.646.288	171.427.081	196.048.919	205.322.263	211.689.199	219.339.716
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	48.334.549	41.352.943	50.161.857	55.094.234	56.932.335	59.855.216
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	123.846.326	124.195.649	139.923.280	144.088.980	148.435.068	152.972.043
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	6.465.413	5.878.489	5.963.782	6.139.049	6.321.797	6.512.457
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingsubsidies						
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen 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	995.851	767.588	924.046	956.092	986.889	1.016.241
5. Andere operationele uitgaven						
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>2.501.727</b>	<b>1.952.814</b>	<b>2.502.206</b>	<b>3.296.157</b>	<b>3.848.317</b>	<b>3.869.538</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.073.277	1.800.712	2.107.891	2.879.190	3.411.229	3.415.395
- aan financiële instellingen			506.318	1.469.184	2.194.260	2.388.081
- aan andere entiteiten	2.073.277	1.800.712	1.601.573	1.410.005	1.216.969	1.027.315
2. Andere financiële uitgaven	428.450	152.102	394.315	416.967	437.088	454.142
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>						
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>						
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>276.972.263</b>	<b>258.697.435</b>	<b>264.117.460</b>	<b>274.594.431</b>	<b>282.129.521</b>	<b>293.495.668</b>
1. Ontvangsten uit de werking	159.173.633	149.602.068	155.991.337	162.829.684	170.655.404	180.023.706
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting						
- Andere aanvullende belastingen						
b. Andere belastingen en boetes						
3. Werkingsubsidies	113.126.330	104.886.714	106.066.641	109.156.272	108.311.563	109.747.966
a. Algemene werkingsubsidies	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingsubsidies	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391	5.019.391
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingsubsidies	108.106.939	99.867.323	101.047.250	104.136.881	103.292.172	104.728.575
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	60.695.861	56.325.508	45.176.984	47.494.591	49.997.116	52.725.077
- van de provincie						
- van de gemeente	47.411.078	43.541.815	50.850.874	51.622.898	48.275.664	46.984.107
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening	4.672.300	4.208.654	2.059.482	2.608.475	3.162.555	3.723.996
5. Andere operationele ontvangsten						
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>112.031</b>	<b>90.785</b>	<b>85.915</b>	<b>87.757</b>	<b>89.687</b>	<b>91.736</b>
<b>C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar</b>						
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>42.085.462</b>	<b>28.876.366</b>	<b>7.256.032</b>	<b>5.596.932</b>	<b>4.029.411</b>	<b>4.979.072</b>

	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Investeringsuitgaven</b>						
<b>A. Investeren in financiële vaste activa</b>	<b>89.276</b>	<b>89.517</b>	<b>93.740</b>	<b>93.740</b>	<b>93.740</b>	<b>93.740</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	89.276	89.517	93.740	93.740	93.740	93.740
<b>B. Investeren in materiële vaste activa</b>	<b>50.433.919</b>	<b>58.962.901</b>	<b>80.068.250</b>	<b>83.296.750</b>	<b>48.437.750</b>	<b>29.484.750</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.326.013	58.875.930	80.068.250	83.296.750	48.437.750	29.484.750
a. Terreinen en gebouwen	47.102.390	56.841.452	72.429.500	75.658.000	40.799.000	21.846.000
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	3.223.623	2.034.479	7.638.750	7.638.750	7.638.750	7.638.750
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	107.906	86.971				
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen	107.906	86.971				
<b>C. Investeren in immateriële vaste activa</b>	<b>2.106.173</b>	<b>1.486.520</b>	<b>1.968.750</b>	<b>1.968.750</b>	<b>1.968.750</b>	<b>1.968.750</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						
- aan de districten						
- 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 niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besturen van de eredienst						
- aan andere begunstigen						
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>1.000.000</b>	<b>941.436</b>				
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	941.436				
a. Onroerende goederen	1.000.000	941.436				
b. Roerende goederen						
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>14.594.445</b>	<b>14.924.216</b>	<b>14.500.000</b>	<b>14.500.000</b>	<b>14.500.000</b>	<b>14.500.000</b>
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	14.594.445	14.924.216	14.500.000	14.500.000	14.500.000	14.500.000
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-37.034.923</b>	<b>-44.673.286</b>	<b>-67.630.740</b>	<b>-70.859.240</b>	<b>-36.000.240</b>	<b>-17.047.240</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>5.050.539</b>	<b>-15.796.920</b>	<b>-60.374.708</b>	<b>-65.262.308</b>	<b>-31.970.828</b>	<b>-12.068.167</b>

	JR	JR	AMJP	AMJP	AMJP	AMJP
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Financieringsuitgaven</b>						
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>16.092.236</b>	<b>17.635.919</b>	<b>18.292.663</b>	<b>22.067.170</b>	<b>25.136.430</b>	<b>26.113.480</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	13.474.641	11.258.896	12.107.663	14.741.170	16.361.430	17.268.299
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.617.595	6.377.024	6.185.000	7.326.000	8.775.000	8.845.181
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>						
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>						
1. Toegestane leningen						
- 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						
2. Toegestaan betalingsuitstel						
<b>D. Vooruitbetalingen</b>						
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>						
<b>II. Financieringsontvangsten</b>						
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>7.027.299</b>	<b>5.828.100</b>	<b>73.821.740</b>	<b>78.191.240</b>	<b>44.781.240</b>	<b>26.087.240</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen			51.330.740	50.159.240	32.300.240	
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	7.027.299	5.828.100	22.491.000	28.032.000	12.481.000	26.087.240
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>21.175</b>	<b>8.134</b>				
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>86.767</b>	<b>86.767</b>	<b>86.767</b>	<b>86.767</b>	<b>86.767</b>	<b>86.767</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	86.767	86.767	86.767	86.767	86.767	86.767
a. Periodieke terugvorderingen	86.767	86.767	86.767	86.767	86.767	86.767
b. Niet-periodieke terugvorderingen						
2. Vereffening van betalingsuitstel						
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>						
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>						
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>						
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-8.956.996</b>	<b>-11.712.919</b>	<b>55.615.844</b>	<b>56.210.837</b>	<b>19.731.577</b>	<b>60.527</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-3.906.456</b>	<b>-27.509.838</b>	<b>-4.758.864</b>	<b>-9.051.471</b>	<b>-12.239.252</b>	<b>-12.007.640</b>

### 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

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema T4: Evolutie van de financiële schulden
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapportingsperiode:	2021

#### Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>188.742.676</b>	<b>177.369.358</b>	<b>230.235.640</b>	<b>284.292.975</b>	<b>302.223.410</b>	<b>302.536.925</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	195.591.868	188.742.676	177.369.358	230.235.640	284.292.975	302.223.410
2. Nieuwe leningen	7.027.299	5.828.100	73.821.740	78.191.240	44.781.240	26.087.240
3. Aflossingen	-2.617.595	-6.377.024	-6.185.000	-7.326.000	-8.775.000	-8.845.181
4. Overboekingen	-11.258.896	-10.824.394	-14.770.457	-16.807.905	-18.075.805	-16.928.544
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>11.258.896</b>	<b>10.824.394</b>	<b>13.487.189</b>	<b>15.553.924</b>	<b>17.268.299</b>	<b>16.928.544</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	13.474.641	11.258.896	10.824.394	13.487.189	15.553.924	17.268.299
2. Aflossingen	-13.474.641	-11.258.896	-12.107.663	-14.741.170	-16.361.430	-17.268.299
3. Overboekingen	11.258.896	10.824.394	14.770.457	16.807.905	18.075.805	16.928.544
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>200.001.571</b>	<b>188.193.752</b>	<b>243.722.829</b>	<b>299.846.899</b>	<b>319.491.709</b>	<b>319.465.469</b>

In 2021 werden geen financiële schulden aangegaan. Voor jaar 2022 en verder verwijzen we naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025, welke werd vastgesteld op 17 maart 2022.

### 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 Antwerpen actief is. Naar aanleiding van de staats Hervorming 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 (bv. VIA-akkoorden en IFIC);

- 2) De regelgeving en de financiering van de profit, non profit en publieke activiteit in de gezondheidszorg loopt steeds verder uit elkaar. Zorgbedrijf Antwerpen wil klaar zijn voor de toekomst. Tot op heden zijn er echter nog geen rechtsgeldige beslissingen om een juridische herstructurering door te voeren of een externe partner te betrekken.
- 3) Zorgbedrijf Antwerpen heeft qua investeringen enkel de investeringen die gecontracteerd of principieel goedgekeurd zijn door de Raad van Bestuur toegevoegd in het aangepast meerjarenplan. Als blijkt dat er bijkomende investeringen nodig zijn omwille van bijvoorbeeld nieuwe regelgeving en het behoud van erkenningen dan is er een groot financieel risico dat het vooropgestelde aangepaste meerjarenplan 2020-2025 niet gehaald wordt.
- 4) Er is asynchrone inflatie. Zorgbedrijf Antwerpen is voor verschillende activiteiten (bv. woonzorgcentra, dagverzorgingscentra en assistentiewoningen) gebonden aan de bepalingen vanuit Vlaanderen omtrent het tijdstip waarop de prijzen naar de klanten toe geïndexeerd mogen worden.
- 5) 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 trachtte maximaal gebruik te maken van de compensatiemaatregelen die vanuit de overheid gegeven worden.
- 6) De exploitatiedotatie vanuit Stad Antwerpen daalt elk jaar stelselmatig. Dit zorgt ervoor dat de beleidskost van de sociale opdracht nog ontoereikender wordt gezien de sociale opdracht hetzelfde blijft. Zorgbedrijf Antwerpen dient daarom het exploitatiesaldo aan te spreken om de kost van de sociale opdracht zelf te financieren. Hierdoor dient Zorgbedrijf Antwerpen bijkomende financieringen aan te gaan om haar courante werking te financieren. Dit heeft verder tot gevolg dat de uitstaande schuld van Zorgbedrijf Antwerpen sneller toeneemt en de jaarlijkse leninglasten sterk toenemen. Bijkomend zorgt dit ervoor dat vanaf 2024 het vereiste werkkapitaal ontoereikend wordt om de lonen en de facturen van de leveranciers te betalen. Hierdoor creëert Stad Antwerpen voor zichzelf een waterbedeffect, met name de moeilijkheden worden naar de toekomst toe uitgesteld.
- 7) Op dit moment is er geen juridische beslissing om de juridische structuur van Zorgbedrijf Antwerpen te wijzigen. Hoe langer deze beslissing naar de toekomst verschoven hoe groter de negatieve effecten zullen zijn op de financiële toestand van Zorgbedrijf Antwerpen. Vanaf 2024 zal Zorgbedrijf Antwerpen slecht scoren op liquiditeit, rentabiliteit en solvabiliteit.



### 3.6. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

We verwijzen hiervoor naar de website van de stad Antwerpen, nl. [www.antwerpen.be](http://www.antwerpen.be).

### 3.7. Schema T5: Toelichting bij de balans

<b>Rapportgegevens:</b>	
Type beleidsrapport:	Jaarrekening 2021/ Schema T5: Toelichting bij de balans
Naam bestuur:	Zorgbedrijf Antwerpen
NIS-code bestuur:	11008
Adres bestuur:	Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2021

#### Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	2.952.639	89.517						3.042.156
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	2.952.639	89.517						3.042.156
<b>C. Materiële vaste activa</b>	578.862.646	58.962.901	-462.695			-21.518.718	675.316	616.519.451
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	58.875.930	-462.695			-21.402.959	675.316	614.794.214
a. Terreinen en gebouwen	562.723.795	56.841.452	-189.978			-18.517.686	675.316	601.532.900
b. Installaties, machines en uitrusting	10.755.146	1.343.550	-1.653			-2.134.309		9.962.733
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.744.888	690.929	-271.064			-703.089		2.461.662
d. Leasing en soortgelijke rechten	884.794					-47.875		836.919
3. Andere materiële vaste activa	1.754.025	86.971				-115.759		1.725.237
a. Terreinen en gebouwen	1.706.627					-27.013		1.679.614
b. Roerende goederen	47.398	86.971				-88.745		45.624
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	13.121.178	1.486.520				-5.370.569	429.790	9.666.918

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	203.327.159	14.924.216	-9.347.639			208.903.736
Totaal	203.327.159	14.924.216	-9.347.639			208.903.736
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	47.789.456	5.640.524				53.429.980
Totaal	47.789.456	5.640.524				53.429.980
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen						
Totaal						
<b>D. Overig nettoactief</b>	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
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1				Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Zorgbedrijf Antwerpen	415.282.417				11.217.101	426.499.518
Totaal	415.282.417				11.217.101	426.499.518

### 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 termijn gedeelte.

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: 523.300 euro
- Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa:
  - Care Property Invest contracten: 8.529.747 euro
  - Bouw- en renovatiecontracten: 52.566.575 euro
- Goederen en waarden van derden gehouden door de onderneming:
  - Care Property Invest contracten: 921.486 euro
  - Overige (leasingcontracten): 2.923.243 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 28.876.366 euro, met 250.486.888 euro aan ontvangsten en 228.711.963 euro aan uitgaven.

De onderstaande tabel geeft de vergelijking weer tussen de jaarrekening 2021 en de eindkredieten betreffende de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten volgens BBC:

	JR	AMJP	
	2021	2021	DELTA
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>			
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>227.959.040</b>	<b>226.759.347</b>	<b>1.199.693</b>
1. Goederen en diensten	55.764.371	55.394.855	369.516
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	171.427.081	170.596.904	830.178
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.			
4. Toegestane werkingsubsidies			
5. Andere operationele uitgaven	767.588	767.588	
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>1.952.814</b>	<b>1.952.616</b>	<b>198</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.800.712	1.800.712	
2. Andere financiële uitgaven	152.102	151.904	198
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>			
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	<b>DELTA</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>258.697.435</b>	<b>250.428.185</b>	<b>8.269.250</b>
1. Ontvangsten uit de werking	149.602.068	149.364.323	237.744
2. Fiscale ontvangsten en boetes			
3. Werkingsubsidies	104.886.714	97.836.048	7.050.666
4. Recuperatie individuele hulpverlening			
5. Andere operationele ontvangsten	4.208.654	3.227.814	980.840
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>90.785</b>	<b>58.702</b>	<b>32.082</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>			
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>28.876.366</b>	<b>21.774.925</b>	<b>7.101.441</b>

Het exploitatiesaldo 2021 kende een positief saldo van 28.876.366 euro en is 7.101.441 euro beter dan de eindkredieten 2021. Hierbij geven we toelichting bij de delta tussen jaarrekening 2021 en de eindkredieten 2021 voor zowel de exploitatie uitgaven als ontvangsten.

We geven enkel toelichting bij de materiële verschillen tussen de jaarrekening 2021 en het eindkrediet 2021 in verband met het exploitatiesaldo.

### 3.10.1.1. Exploitatie-uitgaven

De **operationele uitgaven** zijn 1.199.693 euro hoger dan het eindkrediet 2021. Dit wijkt met 0,53% af ten opzichte van het eindkrediet 2021. Dit is voornamelijk te verklaren door hogere uitgaven in *bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen* t.o.v. het eindkrediet 2021 en dit specifiek met betrekking tot het vastbenoemd niet-onderwijzend personeel.

We verwijzen eveneens naar punt 3.10.1.4. Extra toelichting i.v.m. lokale dienstencentra voor verdere toelichting omtrent de dienstencentra.

### 3.10.1.2. Exploitatieontvangsten

De **operationele ontvangsten** zijn 8.269.250 euro hoger dan het eindkrediet 2021:

- Bij de *werkingssubsidies* zijn de ontvangsten 7.050.666 euro hoger dan het eindkrediet 2021. 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.
- Bij de *andere operationele ontvangsten* zijn de ontvangsten 980.840 euro hoger dan het eindkrediet 2021. Dit is voornamelijk te verklaren door verrekening personeelskosten met Zorgbedrijf VZW welke in het eindkrediet nog niet meegenomen waren.

We verwijzen eveneens naar punt 3.10.1.4. Extra toelichting i.v.m. lokale dienstencentra voor verdere toelichting omtrent de dienstencentra.

### 3.10.1.3. Dotatie vanuit Stad Antwerpen

Vanuit Stad Antwerpen heeft Zorgbedrijf Antwerpen in 2021 dotatie ontvangen. We geven hierbij de reële cijfers 2021 met een vergelijking tussen het eindkrediet 2021 en het initieel krediet 2021.

	Jaarrekening	Eindkrediet	Initieel krediet
Exploitatiedotatie werking	39.665.473	39.665.473	39.996.797
Dotatie Responsabiliseringsbijdrage	8.494.520	8.494.520	8.494.520
<b>TOTAAL Exploitatiedotatie</b>	<b>48.159.993</b>	<b>48.159.993</b>	<b>48.491.317</b>
Investeringsdotatie	14.941.654	15.285.000	14.510.000
<b>TOTAAL Investeringsdotatie</b>	<b>14.941.654</b>	<b>15.285.000</b>	<b>14.510.000</b>
<b>TOTAAL Dotatie</b>	<b>63.101.647</b>	<b>63.444.993</b>	<b>63.001.317</b>

We merken op dat de exploitatiedotatie werking een bedrag ter waarde van 4.146.440 euro bevat met betrekking tot de lokale dienstencentra welke reeds 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. 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 2021 van Zorgbedrijf vzw.

### 3.10.2. Investerings

#### 3.10.2.1. Investeringsuitgaven

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2021 ter waarde van 60.538.938 euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Deze investeringen kunnen worden opgesplitst naar:

Type Investering	Aanrekening 2021
Vastgoedontwikkeling	55.284.584
ICT	2.045.827
Werkingsinvesteringen	3.775.933
Marketing & Communicatie	448.182
Financiële Vaste Activa	89.517
Geactiveerde uren	-1.105.106
<b>TOTAAL</b>	<b>60.538.938</b>

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 2021 met betrekking tot Vastgoedontwikkeling (VGO) (incl. de geactiveerde uren):

Project	Bedrag
Melgeshof Fase 2	10.070
Bruggeske	7.317
Gitschotelhof	5.236
Eksterlaer	5.208
Nobele Donk	3.525
Broydenborg	3.310
Heitse Berg	2.834
Mouterij	2.756
Prins Kavelhof	2.680
De Oever	2.228
Overige	10.122
<b>TOTAAL</b>	<b>55.285</b>

De totale investeringsuitgaven 2021 zijn 1.461.062 euro lager dan het eindkrediet 2021. Dit is voornamelijk te verklaren door een verschuiving in de tijd voor de uitgaven voor ICT en werkingsinvesteringen naar 2022.



### 3.10.2.2. Investeringsontvangsten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2021 ter waarde van 15.865.652 euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd. Dit bedrag bestaat uit:

Type	Bedrag	Bijkomende informatie
Investeringsdotatie 2021	14.500.000	vanuit Stad Antwerpen
Investeringsstoelage Tandartsenkabinet	6.654	vanuit Stad Antwerpen
Investeringsstoelage Huize Sofia/Huize Archimedes	435.000	vanuit Stad Antwerpen
Overige subsidies	-17.438	Terugbetaling @ VIPA i.v.m. DC Groen Zuid
Verkoop materieel vast activa	941.436	vnl. verkoop grond Den Oever t.b.v. realisatie project
<b>TOTAAL</b>	<b>15.865.652</b>	

De totale investeringsontvangsten zijn 580.652 euro hoger dan het eindkrediet 2021. Dit is voornamelijk te verklaren doordat enerzijds verkopen van materieel vaste activa niet in het eindkrediet 2021 werden ingeschreven en anderzijds verschuiving in de tijd voor Investeringsstoelage Huize Archimedes naar 2022 op basis van realisatie van het project.

### 3.10.3. Financiering

#### 3.10.3.1. Financieringsuitgaven

De financieringsuitgaven zijn ten opzichte van het eindkrediet 2021 626.024 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De niet-periodieke aflossingen zijn 626.024 euro lager dan het eindkrediet 2021. In 2021 werden minder woonrechtcertificaten terugbetaald dan ingeschreven in het eindkrediet 2021.

#### 3.10.3.2. Financieringsontvangsten

De financieringsontvangsten zijn ten opzichte van het eindkrediet 2021 6.120.766 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De ontvangsten van de woonrechtcertificaten zijn in 2021 lager dan het eindkrediet 2021. In 2021 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 8.134 euro hoger dan het eindkrediet 2021.

### **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**

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 2021 overgedragen naar 2022.

## **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 2021 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	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	BV0903
Harmonieuze Stad	02	Jeugdvoorzieningen	BV0940
Harmonieuze Stad	02	Gezins hulp	BV0943
Harmonieuze Stad	02	Kinderopvang	BV0945
Harmonieuze Stad	02	Poets hulp	BV0948
Harmonieuze Stad	02	Overige gezins hulp	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
ZiekenhuisNetwerk Antwerpen	VZW	0862.382.656

#### 4.6. Overzicht van de personeelsinzet

De vermelde cijfers zijn deze per 31 december 2021. 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	31/12/2021	31/12/2020
<i>Contractueel</i>	2.206	2.213
A	110	102
B	350	325
C	956	1.012
D	44	51
E	746	723
<i>Statutair</i>	367	414
A	8	9
B	116	118
C	232	270
D	3	6
E	8	11
<b>TOTAAL</b>	<b>2.573</b>	<b>2.628</b>

#### 4.7. Overzicht van de opbrengst per belastingsoort

Dit is niet van toepassing voor Zorgbedrijf Antwerpen.