

# JAARREKENING 2022

---

## ZORGBEDRIJF ANTWERPEN

---

De nota bevat het gerealiseerde beleid van Zorgbedrijf Antwerpen in 2022. 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 2022 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>Jaarrekening 2022</b> .....  | <b>1</b>  |
| <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 .....   | 21        |
| 3.3. Schema T3: Investeringsprojecten .....   | 24        |
| 3.4. Schema T4: Evolutie van de financiële schulden .....   | 24        |
| 3.5. Overzicht van de financiële risico's .....   | 24        |
| 3.6. Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is .....   | 27        |
| 3.7. Schema T5: Toelichting bij de balans .....   | 28        |
| 3.8. Waarderingsregels .....  | 29        |
| 3.9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....  | 38        |
| 3.10. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde<br>ontvangsten en uitgaven .....  | 39        |
| 3.11. Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een<br>buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort<br>van het boekjaar ..... | 43        |
| 3.12. Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en<br>financiering .....   | 43        |
| <b>4. Documentatie bij de jaarrekening</b> .....  | <b>44</b> |
| 4.1. Omgevingsanalyse .....   | 44        |
| 4.2. Overzicht van de beleidsdoelstellingen (met bijhorende actieplannen, acties,<br>ontvangsten en uitgaven) .....   | 44        |

|      |   |    |
|------|---|----|
| 4.3. | Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies ..... | 44 |
| 4.4. | Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein .....        | 45 |
| 4.5. | Overzicht van de verbonden entiteiten.....                    | 46 |
| 4.6. | Overzicht van de personeelsinzet.....                         | 46 |
| 4.7. | Overzicht van de opbrengst per belastingsoort.....            | 47 |

## 0. Algemene inleiding

Dit document bevat de jaarrekening 2022 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 2022 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 2022 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 2022 zijn de gevolgen verwerkt van het aangepast meerjarenplan 2020-2025 van Zorgbedrijf Antwerpen.

| <b>Rapportgegevens:</b> |  |
|-------------------------|--|
| Type beleidsrapport:    | Jaarrekening 2022/ Schema J1: Doelstellingenrekening |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen                                |
| NIS-code bestuur:       | 11008  |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                     |
| Rapporteringsperiode:   | 2022   |

### Schema J1: Doelstellingenrekening

|   | Jaarrekening       | Meerjarenplan      |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b> | <b>-4.354.812</b>  | <b>-25.675.970</b> |
| Exploitatie uitgaven                          | 271.466.404        | 264.197.343        |
| ontvangsten                                   | 283.753.081        | 264.203.375        |
| <b>saldo</b>                                  | <b>12.286.677</b>  | <b>6.032</b>       |
| Investerings uitgaven                         | 35.011.545         | 50.081.776         |
| ontvangsten                                   | 15.330.748         | 15.637.402         |
| <b>saldo</b>                                  | <b>-19.680.797</b> | <b>-34.444.374</b> |
| Financiering uitgaven                         | 17.875.308         | 16.828.394         |
| ontvangsten                                   | 20.914.616         | 25.590.767         |
| <b>saldo</b>                                  | <b>3.039.308</b>   | <b>8.762.373</b>   |
| <b>Totalen</b>                                | <b>-4.354.812</b>  | <b>-25.675.970</b> |
| Exploitatie uitgaven                          | 271.466.404        | 264.197.343        |
| ontvangsten                                   | 283.753.081        | 264.203.375        |
| <b>saldo</b>                                  | <b>12.286.677</b>  | <b>6.032</b>       |
| Investerings uitgaven                         | 35.011.545         | 50.081.776         |
| ontvangsten                                   | 15.330.748         | 15.637.402         |
| <b>saldo</b>                                  | <b>-19.680.797</b> | <b>-34.444.374</b> |
| Financiering uitgaven                         | 17.875.308         | 16.828.394         |
| ontvangsten                                   | 20.914.616         | 25.590.767         |
| <b>saldo</b>                                  | <b>3.039.308</b>   | <b>8.762.373</b>   |

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

Voor exploitatie (schema J2 - post I. Exploitatiesaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een positief saldo van 12.286.677 euro.

Voor investeringen (schema J2 - post II. Investeringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 19.680.797 euro.

Voor financieringen (schema J2 - post IV. Financieringsaldo) realiseert Zorgbedrijf Antwerpen een negatief saldo van 3.039.308 euro.

Samen resulteert dit in een negatief budgettair resultaat van het boekjaar van 4.354.812 euro (schema J2 - post V. Budgettair resultaat van het boekjaar).

Samen met het positief gecumuleerde budgettaire resultaat vorige boekjaar van 40.788.536 euro (schema J2 - post VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar) geeft dit een positief gecumuleerde budgettaire resultaat van 36.433.724 euro (schema J2 - post VII. Gecumuleerde budgettair resultaat).

Er zijn onbeschikbare gelden (schema J2 - post VIII. Onbeschikbare gelden), nl. 15.231.903 euro. Deze onbeschikbare gelden bevatten de voorschotten ontvangen van klanten als waarborg (bv. woonzorgcentra en assistentiewoningen), de geldbeugel van voornamelijk bewoners van de woonzorgcentra en het reservefonds voor woonrechtcertificaten.

Het beschikbaar budgettair resultaat (schema J2 - post IX. Beschikbaar budgettair resultaat) voor het financieel jaar 2022 is positief en bedraagt derhalve 21.201.821 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 2022: 21.201.821 euro

Eindkrediet 2022: 15.112.566 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 2022 en het eindkrediet 2022 bedraagt 6.089.255 euro en is te verklaren door het budgettair resultaat, dat 21.321.158 euro hoger is dan het eindkrediet 2022 en de onbeschikbare gelden (schema J2 – post VIII. Onbeschikbare gelden) die toegevoegd werden in de jaarrekening 2022.

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 2022: 1.090.716 euro

Eindkrediet 2022: -11.189.929 euro

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindkrediet 2022 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 2022 is als volgt berekend:

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening     | Meerjarenplan      | DELTA             |
|---|------------------|--------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo                                 | 12.286.677       | 6.032              | 12.280.645        |
| II. Netto periodieke aflossingen (a-b)              | 11.195.961       | 11.195.961         | 0                 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 11.282.728       | 11.282.728         | 0                 |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 86.767           | 86.767             | 0                 |
| <b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>           | <b>1.090.716</b> | <b>-11.189.929</b> | <b>12.280.645</b> |

De delta tussen de jaarrekening 2022 en het eindkrediet 2022 ter waarde van euro is te verklaren door een hoger exploitatiesaldo, nl. 12.280.645 euro hoger dan het eindkrediet 2022.

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 2022: -2.682.057 euro

Eindkrediet 2022: -14.962.701 euro

Het cijfer van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge eindkrediet 2022 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 2022 is als volgt berekend:

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    | Jaarrekening      | Meerjarenplan      | DELTA             |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        | <b>1.090.716</b>  | <b>-11.189.929</b> | <b>12.280.645</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b) | <b>-3.772.773</b> | <b>-3.772.773</b>  | <b>0</b>          |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     | 11.282.728        | 11.282.728         | 0                 |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 15.055.500        | 15.055.500         | 0                 |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II) | <b>-2.682.057</b> | <b>-14.962.701</b> | <b>12.280.645</b> |

De delta tussen de jaarrekening 2022 en het eindkrediet 2022 ter waarde van euro is volledig te verklaren door een hogere autofinancieringsmarge, nl. 12.280.645 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 2022/ Schema J2: Staat van het financieel evenwicht |
| Naam bestuur:         | Zorgbedrijf Antwerpen  |
| NIS-code bestuur:     | 11008  |
| Adres bestuur:        | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                                 |
| Rapporteringsperiode: | 2022   |

### Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

| Resultaten   | Jaarrekening       | Meerjarenplan      | DELTA             |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b> (a-b)                         | <b>12.286.677</b>  | <b>6.032</b>       | <b>12.280.645</b> |
| a. Ontvangsten   | 283.753.081        | 264.203.375        | 19.549.706        |
| b. Uitgaven  | 271.466.404        | 264.197.343        | 7.269.061         |
| <b>II. Investeringsaldo</b> (a-b)                        | <b>-19.680.797</b> | <b>-34.444.374</b> | <b>14.763.578</b> |
| a. Ontvangsten   | 15.330.748         | 15.637.402         | -306.654          |
| b. Uitgaven  | 35.011.545         | 50.081.776         | -15.070.231       |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b> (I+II)    | <b>-7.394.120</b>  | <b>-34.438.342</b> | <b>27.044.222</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b> (a-b)                       | <b>3.039.308</b>   | <b>8.762.373</b>   | <b>-5.723.064</b> |
| a. Ontvangsten   | 20.914.616         | 25.590.767         | -4.676.151        |
| b. Uitgaven  | 17.875.308         | 16.828.394         | 1.046.913         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b> (III+IV) | <b>-4.354.812</b>  | <b>-25.675.970</b> | <b>21.321.158</b> |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar      | 40.788.536         | 40.788.536         | 0                 |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b> (V+VI)      | <b>36.433.724</b>  | <b>15.112.566</b>  | <b>21.321.158</b> |
| VIII. Onbeschikbare gelden                               | 15.231.903         |                    | 15.231.903        |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b> (VII-VIII)   | <b>21.201.821</b>  | <b>15.112.566</b>  | <b>6.089.255</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              | Jaarrekening      | Meerjarenplan      | DELTA             |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo                                 | 12.286.677        | 6.032              | 12.280.645        |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b> (a-b)       | <b>11.195.961</b> | <b>11.195.961</b>  | <b>0</b>          |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 11.282.728        | 11.282.728         | 0                 |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 86.767            | 86.767             | 0                 |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b> (I-II)           | <b>1.090.716</b>  | <b>-11.189.929</b> | <b>12.280.645</b> |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    | Jaarrekening      | Meerjarenplan      | DELTA             |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        | <b>1.090.716</b>  | <b>-11.189.929</b> | <b>12.280.645</b> |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b) | <b>-3.772.773</b> | <b>-3.772.773</b>  | <b>0</b>          |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     | 11.282.728        | 11.282.728         | 0                 |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 15.055.500        | 15.055.500         | 0                 |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II) | <b>-2.682.057</b> | <b>-14.962.701</b> | <b>12.280.645</b> |

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

| <b>Rapportgegevens:</b> |   |
|-------------------------|---|
| Type beleidsrapport:    | Jaarrekening 2022/ Schema J3: Realisatie van de kredieten |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen                                     |
| NIS-code bestuur:       | 11008   |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                          |
| Rapporteringsperiode:   | 2022  |

#### Schema J3: Realisatie van de kredieten

|   | Jaarrekening |             | Eindkredieten |             | Initiële kredieten |             |
|---|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|   | Uitgaven     | Ontvangsten | Uitgaven      | Ontvangsten | Uitgaven           | Ontvangsten |
| <b>Zorgbedrijf Antwerpen</b>            |              |             |               |             |                    |             |
| Exploitatie                             | 271.466.404  | 283.753.081 | 264.197.343   | 264.203.375 | 256.947.343        | 264.203.375 |
| Investerings                            | 35.011.545   | 15.330.748  | 50.081.776    | 15.637.402  | 82.130.740         | 14.500.000  |
| Financiering                            | 17.875.308   | 20.914.616  | 16.828.394    | 25.590.767  | 18.292.663         | 73.908.507  |
| Leningen en leasings                    | 17.875.308   | 20.828.516  | 16.828.394    | 25.504.000  | 18.292.663         | 73.821.740  |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel |              | 86.767      |               | 86.767      |                    | 86.767      |
| Overige financieringstransacties        |              | -667        |               |             |                    |             |

Door de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is er een verschil tussen de initiële kredieten en de eindkredieten van het financieel jaar 2022. We verwijzen naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025 welke op 20 februari 2023 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 2022/ Schema J4: Balans |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen                |
| NIS-code bestuur:       | 11008                                |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen     |
| Rapporteringsperiode:   | 2022                                 |

### Schema J4: Balans

|   | <b>Boekjaar</b>    | <b>Vorig boekjaar</b> |
|---|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVA</b>   | <b>784.289.246</b> | <b>781.512.246</b>    |
| <b>I. Vlottende activa</b>  | <b>93.105.328</b>  | <b>86.441.085</b>     |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 35.838.896         | 41.251.333            |
| B. Vorderingen op korte termijn   | 55.960.326         | 44.207.310            |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 41.666.857         | 32.614.723            |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 14.293.469         | 11.592.587            |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              |                    |                       |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 1.219.339          | 895.676               |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 86.767             | 86.767                |
| <b>II. Vaste activa</b>   | <b>691.183.918</b> | <b>695.071.161</b>    |
| A. Vorderingen op lange termijn   | 53.827.049         | 65.842.635            |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 3.338.351          | 3.425.117             |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 50.488.698         | 62.417.518            |
| B. Financiële vaste activa  | 3.131.432          | 3.042.156             |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                    |                       |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                    |                       |
| 3. OCMW-verenigingen  |                    |                       |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 3.131.432          | 3.042.156             |
| C. Materiële vaste activa   | 626.826.086        | 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                                | 625.129.595        | 614.794.214           |
| a. Terreinen en gebouwen  | 611.693.424        | 601.532.900           |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 9.270.863          | 9.962.733             |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 3.376.265          | 2.461.662             |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 789.044            | 836.919               |
| 3. Andere materiële vaste activa  | 1.696.490          | 1.725.237             |
| a. Terreinen en gebouwen  | 1.652.601          | 1.679.614             |
| b. Roerende goederen  | 43.890             | 45.624                |
| D. Immateriële vaste activa   | 7.399.352          | 9.666.918             |



|  | Boekjaar           | Vorig boekjaar     |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>   | <b>784.289.246</b> | <b>781.512.246</b> |
| <b>I. Schulden</b>   | <b>358.342.770</b> | <b>355.012.728</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 95.385.060         | 82.261.606         |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 78.538.660         | 64.211.291         |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 21.975.827         | 20.669.128         |
| b. Financiële schulden                                     |                    |                    |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 56.562.832         | 43.542.163         |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 461.135            | 2.502.603          |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 4.964.614          | 4.723.317          |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 11.420.652         | 10.824.394         |
| B. Schulden op lange termijn                               | 262.957.711        | 272.751.123        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 262.957.711        | 272.751.123        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 83.142.645         | 95.292.341         |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 52.615.262         | 64.544.082         |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 30.527.383         | 30.748.259         |
| b. Financiële schulden                                     | 179.726.309        | 177.369.358        |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 88.757             | 89.424             |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       |                    |                    |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>425.946.476</b> | <b>426.499.518</b> |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen                       | 214.052.599        | 208.903.736        |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 47.728.075         | 53.429.980         |
| C. Herwaarderingsreserves                                  |                    |                    |
| D. Overig nettoactief                                      | 164.165.802        | 164.165.802        |

## 2.5. Schema J5: Opbrengsten en kosten

| <b>Rapportgegevens:</b> |   |
|-------------------------|---|
| Type beleidsrapport:    | Jaarrekening 2022/ Schema J5: Opbrengsten en kosten |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen                               |
| NIS-code bestuur:       | 11008   |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                    |
| Rapporteringsperiode:   | 2022  |

### Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

|  | <b>Boekjaar</b>    | <b>Vorig boekjaar</b> |
|--|--------------------|-----------------------|
| <b>I. Kosten</b>   | <b>288.223.571</b> | <b>255.753.164</b>    |
| A. Operationele kosten   | 286.150.042        | 253.800.350           |
| 1. Goederen en diensten  | 79.931.056         | 55.544.940            |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 187.552.244        | 171.426.080           |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 17.080.830         | 26.061.741            |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                     |                    |                       |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                    |                    |                       |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                |                    |                       |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                |                    |                       |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 1.585.913          | 767.588               |
| B. Financiële kosten   | 2.073.528          | 1.952.814             |
| <b>II. Opbrengsten</b>   | <b>282.521.666</b> | <b>260.642.066</b>    |
| A. Operationele opbrengsten  | 272.284.815        | 251.177.594           |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 165.745.265        | 150.580.151           |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   |                    |                       |
| 3. Werkingssubsidies   | 104.263.488        | 96.392.194            |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 5.019.391          | 5.019.391             |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 99.244.097         | 91.372.803            |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           |                    |                       |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  |                    | 751.622               |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 2.276.063          | 4.205.249             |
| B. Financiële opbrengsten  | 10.236.850         | 9.464.472             |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-5.701.905</b>  | <b>4.888.902</b>      |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -13.865.227        | -2.622.756            |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 8.163.322          | 7.511.659             |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-5.701.905</b>  | <b>4.888.902</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             | -5.701.905         | 4.888.902             |

### 3. Toelichting van de jaarrekening

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

| Rapportgegevens:      |   |
|-----------------------|---|
| Type beleidsrapport:  | Jaarrekening 2022/ Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard |
| Naam bestuur:         | Zorgbedrijf Antwerpen   |
| NIS-code bestuur:     | 11008   |
| Adres bestuur:        | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen  |
| Rapporteringsperiode: | 2022  |

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

|  | JR                | JR                 | JR                 | AMJP              | AMJP              | AMJP              |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2020              | 2021               | 2022               | 2023              | 2024              | 2025              |
| <b>Algemene financiering</b>   | <b>-6.639.959</b> | <b>-8.744.865</b>  | <b>5.882.931</b>   |                   |                   |                   |
| Exploitatie  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 15.339.263        | 10.510.242         | 14.073.454         |                   |                   |                   |
| Ontvangsten  | 17.764.241        | 13.573.196         | 17.003.176         |                   |                   |                   |
| Saldo  | 2.424.978         | 3.062.954          | 2.929.722          |                   |                   |                   |
| Investerings   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Ontvangsten  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Saldo  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Financiering   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 16.092.236        | 17.635.919         | 17.875.308         |                   |                   |                   |
| Ontvangsten  | 7.027.299         | 5.828.100          | 20.828.516         |                   |                   |                   |
| Saldo  | -9.064.938        | -11.807.819        | 2.953.208          |                   |                   |                   |
| <b>Beleidsdomein Harmonieuze Stad: Marktconforme dienstverlening</b>                 | <b>2.733.503</b>  | <b>-18.764.973</b> | <b>-10.237.742</b> | <b>263.212</b>    | <b>2.719.554</b>  | <b>-1.514.148</b> |
| Exploitatie  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 219.659.570       | 219.401.613        | 257.392.950        | 258.876.652       | 270.067.950       | 287.268.659       |
| Ontvangsten  | 259.320.053       | 245.215.024        | 266.749.905        | 271.364.669       | 286.092.911       | 301.340.167       |
| Saldo  | 39.660.483        | 25.813.412         | 9.356.954          | 12.488.017        | 16.024.961        | 14.071.508        |
| Investerings   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 52.629.367        | 60.538.938         | 35.011.545         | 45.553.476        | 41.319.645        | 61.999.161        |
| Ontvangsten  | 15.594.445        | 15.865.652         | 15.330.748         |                   |                   |                   |
| Saldo  | -37.034.923       | -44.673.286        | -19.680.797        | -45.553.476       | -41.319.645       | -61.999.161       |
| Financiering   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   |                   | 0                  |                    | 18.747.572        | 20.523.173        | 23.928.423        |
| Ontvangsten  | 107.942           | 94.901             | 86.100             | 52.076.243        | 48.537.412        | 70.341.928        |
| Saldo  | 107.942           | 94.901             | 86.100             | 33.328.671        | 28.014.239        | 46.413.505        |
| <b>Beleidsdomein Harmonieuze Stad: Sociaal Opdracht waar tegenover dotatie staat</b> |                   |                    |                    | <b>-1.985.574</b> | <b>-9.155.015</b> | <b>-4.980.423</b> |
| Exploitatie  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   |                   |                    |                    | 40.353.347        | 42.371.211        | 44.936.271        |
| Ontvangsten  |                   |                    |                    | 18.367.772        | 13.216.196        | 9.955.848         |
| Saldo  |                   |                    |                    | -21.985.574       | -29.155.015       | -34.980.423       |
| Investerings   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   |                   |                    |                    | 14.500.000        | 11.623.435        | 13.283.342        |
| Ontvangsten  |                   |                    |                    | 14.500.000        | 11.623.435        | 13.283.342        |
| Saldo  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Financiering   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Ontvangsten  |                   |                    |                    | 20.000.000        | 20.000.000        | 30.000.000        |
| Saldo  |                   |                    |                    | 20.000.000        | 20.000.000        | 30.000.000        |
| <b>TOTALEN</b>   | <b>-3.906.456</b> | <b>-27.509.838</b> | <b>-4.354.812</b>  | <b>-1.722.363</b> | <b>-6.435.461</b> | <b>-6.494.571</b> |
| Exploitatie  |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 234.998.832       | 229.911.854        | 271.466.404        | 299.229.999       | 312.439.161       | 332.204.930       |
| Ontvangsten  | 277.084.294       | 258.788.220        | 283.753.081        | 289.732.441       | 299.309.107       | 311.296.015       |
| Saldo  | 42.085.462        | 28.876.366         | 12.286.677         | -9.497.557        | -13.130.054       | -20.908.915       |
| Investerings   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 52.629.367        | 60.538.938         | 35.011.545         | 60.053.476        | 52.943.080        | 75.282.503        |
| Ontvangsten  | 15.594.445        | 15.865.652         | 15.330.748         | 14.500.000        | 11.623.435        | 13.283.342        |
| Saldo  | -37.034.923       | -44.673.286        | -19.680.797        | -45.553.476       | -41.319.645       | -61.999.161       |
| Financiering   |                   |                    |                    |                   |                   |                   |
| Uitgaven   | 16.092.236        | 17.635.919         | 17.875.308         | 18.747.572        | 20.523.173        | 23.928.423        |
| Ontvangsten  | 7.135.241         | 5.923.001          | 20.914.616         | 72.076.243        | 68.537.412        | 100.341.928       |
| Saldo  | -8.956.996        | -11.712.919        | 3.039.308          | 53.328.671        | 48.014.239        | 76.413.505        |

Omwille van transparantie werd in het schema T1 een uitsplitsing gemaakt naar de marktconforme dienstverlening en de sociale opdracht waar tegenover dotatie van Stad Antwerpen staat vanaf kredieten 2023 (aangepast meerjarenplan). Dit houdt in dat in het schema T1 het gedeelte van wat normaalgezien in het luik “Algemene Financiering” staat, mee verwerkt zit in de twee andere beleidsdomeinen. Voor de jaarrekening 2022 werd dit nog niet doorgevoerd.

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

| <b>Rapportgegevens:</b> |   |
|-------------------------|---|
| Type beleidsrapport:    | Jaarrekening 2022/ Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen   |
| NIS-code bestuur:       | 11008   |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen  |
| Rapporteringsperiode:   | 2022  |

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

|   | JR                 | JR                 | JR                 | 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>269.392.875</b> | <b>296.398.207</b> | <b>308.670.238</b> | <b>327.034.573</b> |
| 1. Goederen en diensten   | 52.854.966         | 55.764.371         | 80.245.327         | 78.117.649         | 78.396.936         | 83.021.527         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                  | 178.646.288        | 171.427.081        | 187.561.636        | 217.564.605        | 229.526.778        | 243.241.397        |
| a. Politiek personeel   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                      | 48.334.549         | 41.352.943         | 41.971.982         | 51.682.734         | 54.412.552         | 58.328.203         |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                 | 123.846.326        | 124.195.649        | 139.460.761        | 157.247.290        | 166.021.286        | 175.336.517        |
| 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          | 6.128.894          | 8.634.581          | 9.092.940          | 9.576.676          |
| 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 begunstigden                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5. Andere operationele uitgaven                                 | 995.851            | 767.588            | 1.585.913          | 715.953            | 746.525            | 771.649            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                   | <b>2.501.727</b>   | <b>1.952.814</b>   | <b>2.073.528</b>   | <b>2.831.792</b>   | <b>3.768.922</b>   | <b>5.170.357</b>   |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden           | 2.073.277          | 1.800.712          | 1.683.554          | 2.484.797          | 3.411.500          | 4.802.999          |
| - aan financiële instellingen                                   |                    |                    | 80.422             |                    |                    |                    |
| - aan andere entiteiten   | 2.073.277          | 1.800.712          | 1.603.132          | 2.484.797          | 3.411.500          | 4.802.999          |
| 2. Andere financiële uitgaven                                   | 428.450            | 152.102            | 389.974            | 346.995            | 357.422            | 367.358            |
| <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>283.698.116</b> | <b>289.732.079</b> | <b>299.308.734</b> | <b>311.295.634</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 159.173.633        | 149.602.068        | 165.235.213        | 177.857.414        | 187.725.300        | 198.010.803        |
| 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        | 116.192.308        | 110.861.084        | 110.523.883        | 112.178.118        |
| 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         | 111.172.917        | 105.841.693        | 105.504.491        | 107.158.727        |
| - van de federale overheid                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - van de Vlaamse overheid                                       | 60.695.861         | 51.306.117         | 60.831.624         | 48.033.048         | 50.941.514         | 53.940.158         |
| - van de provincie  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - van de gemeente   | 47.411.078         | 43.541.815         | 45.321.902         | 52.789.254         | 49.543.586         | 48.199.178         |
| - van het OCMW  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - van andere entiteiten   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        | 4.672.300          | 4.208.654          | 2.270.594          | 1.013.581          | 1.059.551          | 1.106.712          |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                | <b>112.031</b>     | <b>90.785</b>      | <b>54.965</b>      | <b>363</b>         | <b>373</b>         | <b>381</b>         |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    | <b>42.085.462</b>  | <b>28.876.366</b>  | <b>12.286.677</b>  | <b>-9.497.557</b>  | <b>-13.130.054</b> | <b>-20.908.915</b> |

|   | JR                 | JR                 | JR                 | AMJP               | AMJP               | AMJP               |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               |
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>89.276</b>      | <b>89.517</b>      | <b>89.276</b>      | <b>89.276</b>      | <b>89.276</b>      | <b>89.276</b>      |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3. OCMW-verenigingen  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 89.276             | 89.517             | 89.276             | 89.276             | 89.276             | 89.276             |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>50.433.919</b>  | <b>58.962.901</b>  | <b>33.435.254</b>  | <b>57.901.700</b>  | <b>50.750.054</b>  | <b>72.879.102</b>  |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 50.326.013         | 58.875.930         | 33.322.478         | 57.901.700         | 50.750.054         | 72.879.102         |
| a. Terreinen en gebouwen  | 47.102.390         | 56.841.452         | 29.769.320         | 49.899.200         | 42.587.504         | 63.900.297         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| c. Roerende goederen  | 3.223.623          | 2.034.479          | 3.553.158          | 8.002.500          | 8.162.550          | 8.978.805          |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| e. Erfgoed  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2. Andere materiële vaste activa  | 107.906            | 86.971             | 112.775            |                    |                    |                    |
| a. Onroerende goederen  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| b. Roerende goederen  | 107.906            | 86.971             | 112.775            |                    |                    |                    |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>2.106.173</b>   | <b>1.486.520</b>   | <b>1.487.015</b>   | <b>2.062.500</b>   | <b>2.103.750</b>   | <b>2.314.125</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>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>15.330.748</b>  | <b>14.500.000</b>  | <b>11.623.435</b>  | <b>13.283.342</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         | 15.330.748         | 14.500.000         | 11.623.435         | 13.283.342         |
| <b>III. Investeringsaldo</b>  | <b>-37.034.923</b> | <b>-44.673.286</b> | <b>-19.680.797</b> | <b>-45.553.476</b> | <b>-41.319.645</b> | <b>-61.999.161</b> |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               | <b>5.050.539</b>   | <b>-15.796.920</b> | <b>-7.394.120</b>  | <b>-55.051.033</b> | <b>-54.449.699</b> | <b>-82.908.076</b> |

|   | JR                | JR                 | JR                | 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>17.875.308</b> | <b>18.747.572</b> | <b>20.523.173</b> | <b>23.928.423</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings  | 13.474.641        | 11.258.896         | 11.282.728        | 12.311.572        | 13.392.173        | 15.672.423         |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings   | 2.617.595         | 6.377.024          | 6.592.580         | 6.436.000         | 7.131.000         | 8.256.000          |
| <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 begunstigden   |                   |                    |                   |                   |                   |                    |
| 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>20.828.516</b> | <b>71.989.476</b> | <b>68.450.645</b> | <b>100.255.161</b> |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen   |                   |                    | 10.000.000        | 35.636.809        | 25.236.312        | 61.999.161         |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten   | 7.027.299         | 5.828.100          | 10.828.516        | 36.352.667        | 43.214.333        | 38.256.000         |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>  | <b>21.175</b>     | <b>8.134</b>       | <b>-667</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>3.039.308</b>  | <b>53.328.671</b> | <b>48.014.239</b> | <b>76.413.505</b>  |
| <b>Budgetair resultaat van het boekjaar</b>   | <b>-3.906.456</b> | <b>-27.509.838</b> | <b>-4.354.812</b> | <b>-1.722.363</b> | <b>-6.435.461</b> | <b>-6.494.571</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 2022/ Schema T4: Evolutie van de financiële schulden |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen   |
| NIS-code bestuur:       | 11008   |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                                  |
| Rapporteringsperiode:   | 2022  |

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

| Financiële schulden op 31 december   | JR                 | JR                 | JR                 | AMJP               | AMJP               | AMJP               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               |
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>188.742.676</b> | <b>177.369.357</b> | <b>179.726.308</b> | <b>231.591.913</b> | <b>278.152.604</b> | <b>351.686.496</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 195.591.868        | 188.742.676        | 177.369.357        | 179.726.308        | 231.591.913        | 278.152.604        |
| 2. Nieuwe leningen   | 7.027.299          | 5.828.100          | 20.828.516         | 71.989.476         | 68.450.645         | 100.255.161        |
| 3. Aflossingen   | -2.617.595         | -6.377.024         | -6.592.580         | -6.436.000         | -7.131.000         | -8.256.000         |
| 4. Overboekingen   | -11.258.896        | -10.824.394        | -11.878.985        | -13.687.871        | -14.758.954        | -18.465.269        |
| 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>11.420.652</b>  | <b>12.796.951</b>  | <b>14.163.732</b>  | <b>16.956.578</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 13.474.641         | 11.258.896         | 10.824.394         | 11.420.652         | 12.796.951         | 14.163.732         |
| 2. Aflossingen   | -13.474.641        | -11.258.896        | -11.282.728        | -12.311.572        | -13.392.173        | -15.672.423        |
| 3. Overboekingen   | 11.258.896         | 10.824.394         | 11.878.985         | 13.687.871         | 14.758.954         | 18.465.269         |
| 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>191.146.960</b> | <b>244.388.864</b> | <b>292.316.336</b> | <b>368.643.074</b> |

In 2022 werden financiële schulden aangegaan. Voor jaar 2023 en verder verwijzen we naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025, welke werd gepubliceerd op 20 februari 2023.

### 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) 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.
- 4) 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.
- 5) COVID-19 heeft binnen Zorgbedrijf Antwerpen net als andere organisaties binnen de gezondheidszorg heeft nog steeds een impact. Zo is Zorgbedrijf Antwerpen qua bezetting in de woonzorgcentra en prestaties in de thuiszorgdiensten nog niet terug op het niveau van vóór COVID-19. Dit zorgt nog steeds voor minder ontvangsten.
- 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 zal Zorgbedrijf Antwerpen bijkomende financieringen dienen aan te gaan om haar courante werking te financieren. Dit heeft verder tot gevolg dat de uitstaande schuld van Zorgbedrijf Antwerpen sneller zal toenemen net als de jaarlijkse leninglasten. 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) Zorgbedrijf Antwerpen wacht nog steeds op de beslissing om de juridische structuur van Zorgbedrijf Antwerpen te wijzigen. Hoe langer deze beslissing naar de toekomst verschoven wordt, hoe groter de negatieve effecten zijn op de financiële toestand van Zorgbedrijf Antwerpen. Vanaf 2024 zal Zorgbedrijf Antwerpen slecht scoren op liquiditeit, rentabiliteit en solvabiliteit.

- 8) Zorgbedrijf Antwerpen wordt geconfronteerd met het niet kunnen invullen van vacatures wegens krapte op de arbeidsmarkt en het uitblijven van de beslissing van de juridische structuur van Zorgbedrijf Antwerpen. Zorgbedrijf Antwerpen dient daardoor haar werking in de woonzorgcentra te herschikken (bv. opschorten van de werking van afdelingen met behoud van erkenningen). Er ontstaan daarom terug wachtlijsten in de woonzorgcentra als ook in de thuiszorgdiensten. Zorgbedrijf Antwerpen dient extra beroep te doen op uitzendkrachten (vnl. verpleegkundigen) die veel duurder zijn dan reguliere medewerkers.

### 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 2022/ Schema T5: Toelichting bij de balans |
| Naam bestuur:           | Zorgbedrijf Antwerpen                                   |
| NIS-code bestuur:       | 11008   |
| Adres bestuur:          | Ballaarstraat 35, 2018 Antwerpen                        |
| Rapporteringsperiode:   | 2022  |

#### 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>                                       | <b>3.042.156</b>   | <b>89.276</b>     |          |             |               |                                    |                 | <b>3.131.432</b>    |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                |                    |                   |          |             |               |                                    |                 |                     |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten |                    |                   |          |             |               |                                    |                 |                     |
| 3. OCMW-verenigingen  |                    |                   |          |             |               |                                    |                 |                     |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 3.042.156          | 89.276            |          |             |               |                                    |                 | 3.131.432           |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>  | <b>616.519.451</b> | <b>33.435.254</b> |          |             |               | <b>-23.423.271</b>                 | <b>294.652</b>  | <b>626.826.086</b>  |
| 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        | 33.322.478        |          |             |               | -23.281.749                        | 294.652         | 625.129.595         |
| a. Terreinen en gebouwen  | 601.532.900        | 29.769.320        |          |             |               | -19.903.447                        | 294.652         | 611.693.424         |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 9.962.733          | 1.594.710         |          |             |               | -2.286.581                         |                 | 9.270.863           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 2.461.662          | 1.958.448         |          |             |               | -1.043.846                         |                 | 3.376.265           |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 836.919            |                   |          |             |               | -47.875                            |                 | 789.044             |
| 3. Andere materiële vaste activa  | 1.725.237          | 112.775           |          |             |               | -141.522                           |                 | 1.696.490           |
| a. Terreinen en gebouwen  | 1.679.614          |                   |          |             |               | -27.013                            |                 | 1.652.601           |
| b. Roerende goederen  | 45.624             | 112.775           |          |             |               | -114.509                           |                 | 43.890              |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      | <b>9.666.918</b>   | <b>1.486.520</b>  |          |             |               | <b>-4.217.519</b>                  | <b>463.433</b>  | <b>7.399.352</b>    |

| Mutatiestaat van het nettoactief            |                   |                                      |                               |                 |                     |
|---|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| Zorgbedrijf Antwerpen                       | 208.903.736       | 15.330.748                           | -10.181.885                   |                 | 214.052.599         |
| Totaal                                      | 208.903.736       | 15.330.748                           | -10.181.885                   |                 | 214.052.599         |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkomen gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| Zorgbedrijf Antwerpen                       | 53.429.980        | -5.701.905                           |                               |                 | 47.728.075          |
| Totaal                                      | 53.429.980        | -5.701.905                           |                               |                 | 47.728.075          |
| <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                       | 426.499.518       |                                      |                               | -553.042        | 425.946.476         |
| Totaal                                      | 426.499.518       |                                      |                               | -553.042        | 425.946.476         |

### 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: 41.011.701 euro;
- Goederen en waarden van derden gehouden door de onderneming:
  - Care Property Invest contracten: 832.210 euro;
  - Overige (leasecontracten): 2.898.305 euro;
  - Erfpacht Prins Kavelhof: 1.536.219 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 12.286.677 euro, met 283.753.081 euro aan ontvangsten en 271.466.404 euro aan uitgaven.

De onderstaande tabel geeft de vergelijking weer tussen de jaarrekening 2022 en de einkredieten betreffende de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten volgens BBC:

|   | JR                 | AMJP               |                   |                |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                                  | <b>2022</b>        | <b>2022</b>        | <b>DELTA</b>      | <b>DELTA %</b> |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                                 | <b>269.392.875</b> | <b>261.695.137</b> | <b>7.697.739</b>  | <b>3%</b>      |
| 1. Goederen en diensten   | 80.245.327         | 64.722.172         | 15.523.155        | 24%            |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                  | 187.561.636        | 196.048.919        | -8.487.283        | -4%            |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                  |                    |                    |                   |                |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                                 |                    |                    |                   |                |
| 5. Andere operationele uitgaven                                 | 1.585.913          | 924.046            | 661.866           | 72%            |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                   | <b>2.073.528</b>   | <b>2.502.206</b>   | <b>-428.678</b>   | <b>-17%</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden           | 1.683.554          | 2.107.891          | -424.336          | -20%           |
| 2. Andere financiële uitgaven                                   | 389.974            | 394.315            | -4.341            | -1%            |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>     |                    |                    |                   |                |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                               | <b>2022</b>        | <b>2022</b>        | <b>DELTA</b>      | <b>DELTA %</b> |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                              | <b>283.698.116</b> | <b>264.117.460</b> | <b>19.580.656</b> | <b>7%</b>      |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 165.235.213        | 155.991.337        | 9.243.877         | 6%             |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                |                    |                    |                   |                |
| 3. Werkingssubsidies  | 116.192.308        | 106.066.641        | 10.125.667        | 10%            |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        |                    |                    |                   |                |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              | 2.270.594          | 2.059.482          | 211.112           | 10%            |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                | <b>54.965</b>      | <b>85.915</b>      | <b>-30.950</b>    | <b>-36%</b>    |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> |                    |                    |                   |                |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    | <b>12.286.677</b>  | <b>6.032</b>       | <b>12.280.645</b> | <b>203600%</b> |

Het exploitatiesaldo 2022 kende een positief saldo van 12.286.677 euro en is 12.280.645 euro beter dan de einkredieten 2022. Hierbij geven we toelichting bij de delta tussen jaarrekening 2022 en de einkredieten 2022 voor zowel de exploitatie uitgaven als ontvangsten.

We geven enkel toelichting bij de materiële verschillen tussen de jaarrekening 2022 en het einkrediet 2022 in verband met het exploitatiesaldo.



### 3.10.1.1. Exploitatie-uitgaven

De **operationele uitgaven** zijn 7.697.739 euro hoger dan het eindkrediet 2022. Dit wijkt met 3% af ten opzichte van het eindkrediet 2022. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- Hogere uitgaven in *goederen en diensten* t.o.v. het eindkrediet en is voornamelijk te verklaren door de impact van de uitgaven voor onderhoud en herstellingen gebouwen en de uitgaven voor nutsvoorzieningen.
- Lagere uitgaven in *bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen* t.o.v. het eindkrediet 2022 en dit specifiek met betrekking tot het vastbenoemd niet-onderwijzend personeel.

In 2022 zijn de exploitatie-uitgaven (bv. personeelsuitgaven) die betrekking hebben op de activiteiten van de lokale dienstencentra opnieuw in Zorgbedrijf Antwerpen zichtbaar.

### 3.10.1.2. Exploitatieontvangsten

De **operationele ontvangsten** zijn 19.580.656 euro hoger dan het eindkrediet 2022:

- Bij de *ontvangsten uit werking* zijn deze 9.243.877 euro hoger dan het eindkrediet 2022. Dit is voornamelijk te verklaren door een hogere ontvangsten uit de operationele activiteiten waaronder de RAAS-financiering van de woonzorgcentra (indexatie-effect).
- Bij de *werkingssubsidies* zijn de ontvangsten 10.125.667 euro hoger dan het eindkrediet 2022. Dit is voornamelijk te verklaren door de ontvangsten vanuit Vlaanderen i.v.m. IFIC en andere werkingssubsidies en afrekeningen van voorgaande jaren die in 2022 verwerkt werden.

In 2022 zijn de exploitatieontvangsten (bv. subsidies) die betrekking hebben op de activiteiten van de lokale dienstencentra opnieuw in Zorgbedrijf Antwerpen zichtbaar.

### 3.10.1.3. Dotatie vanuit Stad Antwerpen

Vanuit Stad Antwerpen heeft Zorgbedrijf Antwerpen in 2022 dotatie ontvangen. We geven hierbij de reële cijfers 2022 met een vergelijking tussen het eindkrediet 2022 en het initieel krediet 2022.

|                                     | Jaarrekening 2022 | Eindkrediet 2022  | Beginkrediet 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Exploitatiedotatie werking          | 39.357.492        | 38.922.054        | 38.922.054        |
| Dotatie Responsabiliseringsbijdrage | 11.928.820        | 11.928.820        | 11.928.820        |
| <b>TOTAAL Exploitatiedotatie</b>    | <b>51.286.312</b> | <b>50.850.874</b> | <b>50.850.874</b> |
| Investeringsdotatie                 | 14.500.000        | 14.850.000        | 14.850.000        |
| <b>TOTAAL Investeringsdotatie</b>   | <b>14.500.000</b> | <b>14.850.000</b> | <b>14.850.000</b> |
| <b>TOTAAL Dotatie</b>               | <b>65.786.312</b> | <b>65.700.874</b> | <b>65.700.874</b> |



### 3.10.2. Investerings

#### 3.10.2.1. Investeringsuitgaven

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2022 ter waarde van euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Deze investeringen kunnen worden opgesplitst naar:

| Type investering         | Aanrekening 2022  |
|--------------------------|-------------------|
| Vastgoedontwikkeling     | 32.303.692        |
| ICT                      | 2.091.475         |
| Werkingsinvesteringen    | 809.309           |
| Marketing & Communicatie | 474.609           |
| Financiële Vaste Activa  | 89.276            |
| Geactiveerde uren        | -756.816          |
| <b>TOTAAL</b>            | <b>35.011.545</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 projecten waarvan de uitgaven meer dan 1 miljoen euro bedragen in 2022 met betrekking tot Vastgoedontwikkeling (VGO) (incl. de geactiveerde uren):

| Project               | Bedrag            |
|-----------------------|-------------------|
| MP Sint Anna - fase 2 | 7.382.916         |
| De Oever              | 6.838.534         |
| Eksterlaer            | 3.600.871         |
| Masterplan Jeugd      | 3.133.659         |
| Renovatie SF ZBA      | 2.158.925         |
| Bruggeske             | 2.045.422         |
| Bloemenveld           | 1.622.053         |
| De Boerderij          | 1.500.575         |
| Broydenborg           | 1.120.596         |
| Overige projecten     | 2.900.143         |
| <b>TOTAAL</b>         | <b>32.303.692</b> |

De totale investeringsuitgaven 2022 zijn 15.070.231 euro lager dan het eindkrediet 2022. Dit is voornamelijk te verklaren door een verschuiving in de tijd van de uitgaven in investeringen en anderzijds een verschuiving naar exploitatie (omwille van aangelegde voorzieningen omtrent regelgeving en brandremediëring).

### 3.10.2.2. Investeringsontvangsten

Zorgbedrijf Antwerpen heeft in 2022 ter waarde van 15.637.402 euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd. Dit bedrag bestaat uit:

| Type  | Bedrag            |
|---|-------------------|
| Investeringsdotatie 2022 via Stad Antwerpen | 14.500.000        |
| VIPA DC De Nobele Donk                      | 787.402           |
| Overige investeringssubsidies               | 43.346            |
| <b>TOTAAL</b>                               | <b>15.330.748</b> |

De totale investeringsontvangsten zijn 306.654 euro lager dan het eindkrediet 2022. Dit is voornamelijk te verklaren door een verschuiving in de tijd voor investeringstoelage Huize Archimedes naar 2023 op basis van realisatie van het project.

### 3.10.3. Financiering

#### 3.10.3.1. Financieringsuitgaven

De financieringsuitgaven zijn ten opzichte van het eindkrediet 2022 1.046.913 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De niet-periodieke aflossingen zijn 838.580 euro lager dan het eindkrediet 2022. In 2022 werden minder woonrechtcertificaten terugbetaald dan ingeschreven in het eindkrediet 2022.

#### 3.10.3.2. Financieringsontvangsten

De financieringsontvangsten zijn ten opzichte van het eindkrediet 2022 4.676.151 euro lager. Dit is voornamelijk te verklaren door:

- De ontvangsten van de woonrechtcertificaten zijn in 2022 lager dan het eindkrediet 2022. In 2022 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.

### **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 2022 overgedragen naar 2023.

## **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 2022 drie beleidsdomeinen:

- Algemene Financiering
- Harmonieuze Stad

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

| Beleidsdomein         | Interne code<br>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                            | Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap            | BV0911           |
| 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       |
| Prins Kavelhof              | VZW             | 0842.112.230       |
| Ziekenhuisnetwerk Antwerpen | VZW             | 0862.382.656       |
| Dunepanne                   | VZW             | 0447.495.543       |

#### 4.6. Overzicht van de personeelsinzet

De vermelde cijfers zijn deze per 31 december 2022. Het geeft een overzicht in voltijdse equivalenten (exclusief jobstudenten) volgens het statuut (nl. contractueel of statutair) en per niveau voor de welzijnsvereniging Zorgbedrijf Antwerpen.

| In VTE              | 31/12/2022   | 31/12/2021   | 31/12/2020   |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Contractueel</i> | 2.389        | 2.206        | 2.213        |
| A                   | 116          | 110          | 102          |
| B                   | 268          | 350          | 325          |
| C                   | 479          | 956          | 1.012        |
| D                   | 33           | 44           | 51           |
| E                   | 829          | 746          | 723          |
| IFIC                | 664          | 0            | 0            |
| <i>Statutair</i>    | 316          | 367          | 414          |
| A                   | 7            | 8            | 9            |
| B                   | 64           | 116          | 118          |
| C                   | 173          | 232          | 270          |
| D                   | 1            | 3            | 6            |
| E                   | 1            | 8            | 11           |
| IFIC                | 69           | 0            | 0            |
| <b>TOTAAL</b>       | <b>2.705</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.