



Beschut Wonen Antwerpen OCMW Welzijnsvereniging



Jaarrekening 2022

Jaarrekening 2022 van Beschut Wonen Antwerpen, OCMW Welzijnsvereniging.

www.beschutwonenantwerpen.be

Hugo Pietermans
Gedelegeerd bestuurder

Jaarrekening 2022

Administratieve gegevens	1
Algemene inleiding	2

Beleidsevaluatie

Inleiding beleidsevaluatie	3
Beleidsevaluatie prioritaire beleidsdoelstellingen	4

Financiële nota

De doelstellingenrekening (schema J1)	8
De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	9
Realisatie van de kredieten (schema J3)	10
Balans (schema J4)	11
Staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	13

Toelichting bij de jaarrekening 2022

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	14
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	15
Investeringsprojecten (schema T3)	19
Evolutie van de financiële schulden (schema T4)	20
Toelichting bij de balans (schema T5)	21
Verklaring materiële verschillen tussen realisatie en ramingen	23
Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot of het tekort	24
Financiële risico's	25
Overzicht van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering die overgedragen werden	26
Waarderingsregels	27
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
Verwijzing webtoepassing documentatie	31
Advies IF	32

Documentatie bij de jaarrekening 2022

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	37
Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties	38
Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	39
Personeelsinzet	40

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport:	Jaarrekening
Naam bestuur:	Beschut Wonen Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Falconrui 51, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2022
Wettelijk depot:	D/2023/0306/26

Volnummers laatste inschrijving in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	0000230019	
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	0000054684	
Dagboek(en) van de algemene boekhouding	00 - Verkoopfacturen	2200001867
	01 - Bankverrichtingen, vast actief boekingen, niet budgettaire boekingen en afpuntingen	2201021001
	06 – 06	2206000089
	07 - Manuele boekingen	2207000295
	17 - Aankoopfacturen - creditnota's	2217000011
	18 – Manuele vorderingen	2218000002
	19 - FI/consignatie facturen	2219000090
	20 - Boekingen opmaak betalingsbatch	2220001302
	48 - Rechtzettingen voorraadgoederen	2248000001
50 - Goederenontvangst	2250000602	
51 - Facturen met bestelbon	2251001760	
57 - Kasverrichtingen	2257670068	

Algemene inleiding

Het meerjarenplan 2020-2025 van Beschut Wonen 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 besturen
- het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- Omzendbrief KB/ABB 2019/4 over de strategische meerjarenplannen 2020-2025

De conclusies en verbetervoorstellen uit de evaluatie van de beleids- en beheerscyclus (BBC) hebben geleid tot een wijziging en vereenvoudiging van de regelgeving over de BBC. Zo is het jaarlijkse budget voortaan opgenomen in het meerjarenplan. Het budget is dus geen afzonderlijk beleidsrapport meer.

Decreet Lokaal bestuur

Artikel 475 uit het Decreet Lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat een openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, om een van de opdrachten uit te voeren die aan de centra voor maatschappelijk welzijn zijn toevertrouwd en voor leidinggevende, staf-, expert- en managementfuncties, een vereniging kan oprichten ofwel met als enig lid het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn zelf, ofwel met een of meer andere openbare centra voor maatschappelijk welzijn, met andere openbare besturen of met andere rechtspersonen dan rechtspersonen die winstooi merk hebben. De vereniging draagt naast de benaming de vermelding "welzijnsvereniging" of de afkorting "WV" en heeft haar zetel in de gemeente die door een deelnemend openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn bediend wordt.

Artikel 485 uit het Decreet Lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat de welzijnsvereniging onmiddellijk na de behandeling van haar beleidsrapporten door de algemene vergadering deze bezorgt aan de voorzitter van het vast bureau van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn dat de gemeente bedient waar de maatschappelijke zetel van de welzijnsvereniging zich bevindt, met het oog op de bekendmaking ervan op de webtoepassing van de gemeente overeenkomstig artikel 286, § 2.

Artikel 489 uit het Decreet Lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat de bepalingen van deel 2, titel 4 Beleidsrapporten (met uitzondering van hoofdstuk 3 en artikel 249, § 2 en § 3, artikel 256, 260, derde lid, artikel 262, § 1, tweede lid, artikel 263 en artikel 264, tweede lid van toepassing zijn op de Welzijnsverenigingen. De Vlaamse Regering bepaalt de nadere voorwaarden voor de toepassing ervan.

Artikel 490 §1 uit het Decreet Lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat de boekhouding gevoerd wordt onder de verantwoordelijkheid en het toezicht van de raad van bestuur. De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en de aanpassingen ervan vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de algemene vergadering van de welzijnsvereniging.

Inleiding beleidsevaluatie

Deze beleidsevaluatie maakt deel uit van de jaarrekening 2022.

De beleidsevaluatie omvat:

1. de **prioritaire beleidsdoelstellingen** met een omschrijving van de mate van realisatie;
2. één of meer **actieplannen** die ondernomen zijn voor de realisatie van de beleidsdoelstelling.
3. De gerealiseerde **ontvangsten en uitgaven** per jaar waarop de beleidsdoelstelling betrekking heeft.

Verwijzing overzicht beleidsdoelstellingen

Artikel 17,3° van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat een overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het jaarrekening ter beschikking moet worden gesteld op de webtoepassing.

Het overzicht kan u via onderstaande link vinden:

<https://www.antwerpen.be/nl/info/5c1cb8bb444b9c0544012c91>

Beleidsvaluatie

2WNS01 Wonen

prioritair

Schepen:
Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

De stad heeft specifiek aandacht voor evenwichtige en gevarieerde bevolkingssamenstellingen, een gevarieerd woonaanbod en een gezonde sociale mix en een leefbare en aangename leefomgeving. Dit door in te zetten op een kwalitatief en divers woonaanbod voor jong én oud, voor gezinnen, voor mensen met verschillende inkomens, ten einde van Antwerpen een aantrekkelijke woonstad te maken.

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
Investing	Ontvangsten	442.033	0
	Uitgaven	257.907	359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0

Prioritaire actieplannen

2WNS0101 Reguliere taken wonen

Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

De stad voert een integraal woonbeleid uit met aandacht voor het ondersteunen van woonactoren en burgers.

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
Investing	Ontvangsten	442.033	0
	Uitgaven	257.907	359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0

De stad is regisseur van de beleidsdoelstelling 2WNS01-Wonen met als actie 2WNS010102 Beschut Wonen. Beschut Wonen Antwerpen werkt mee om deze doelstelling te realiseren.

Beschutte woonvormen richten zich tot personen met een ernstige chronische, psychiatrische aandoening. In deze woonvorm leren bewoners /zorggebruikers (opnieuw) om te gaan met dagdagelijkse activiteiten. Beschut Wonen Antwerpen houdt toezicht en ondersteunt de bewoner/zorggebruiker.

Om het beleidsdoel te bereiken is het cruciaal een kwalitatieve woonomgeving te kunnen aanbieden aan elk van onze bewoners/zorggebruikers. Daar elke zorggebruiker eigen behoeften en noden heeft, is er ook sprake van differentiatie in het 'woonaanbod' dat Beschut Wonen Antwerpen aanbiedt.

Het aanbod bestaat uit een trainingswoning, groepswoning en alsook individuele woningen.

Om te kunnen voldoen aan de vraag/nood wordt er gewerkt met patrimonium dat ter beschikking wordt gesteld aan Beschut Wonen Antwerpen door het OCMW Antwerpen/AG Vespa. Verder is er ook sprake van een doorgedreven samenwerking met externe partners.

In eerste instantie is er een samenwerkingsovereenkomst met het OCMW Antwerpen. Zij garanderen momenteel 88 plaatsen beschut wonen. Concreet wil dit zeggen dat het OCMW zich engageert om diverse wooneenheden (groepshuizen, appartementen en studio's) ter beschikking te stellen aan Beschut Wonen Antwerpen.

Er is ook een samenwerkingsovereenkomst met de verschillende sociale huisvestingsmaatschappijen in Antwerpen. Zij stellen 25 studio's ter beschikking aan Beschut Wonen Antwerpen

Voor het technisch onderhoud in deze studio's kan Beschut Wonen Antwerpen een beroep doen op hun technische diensten. Het engagement van Beschut Wonen Antwerpen naar de SHM's bestaat erin dat er thuisbegeleiding wordt gegarandeerd in de appartementen en studio's die ter beschikking worden gesteld

Beschut Wonen Antwerpen investeert zelf ook permanent in het behouden of verbeteren van woonkwaliteit (schilderwerken, renovatie keuken, verfraaiingswerken). Investerings door Beschut Wonen Antwerpen gebeuren in al het patrimonium dat hen ter beschikking wordt gesteld door verschillende partijen waarmee Beschut Wonen Antwerpen samenwerkt. Om deze woonkwaliteit nog te versterken en verbeteren heeft Beschut Wonen Antwerpen een klusjesman in dienst sinds 2018. Hierdoor kan Beschut Wonen Antwerpen nog beter inspelen op specifieke noden en uitdagingen aangaande verbetering van de woonkwaliteit voor zijn bewoners/ zorggebruikers.

Speciale aandacht dient ook besteed te worden aan het energiezuiniger maken van de woningen. In 2022 werden we geconfronteerd met een drastische toename van de energiekosten (gas- en elektriciteit). Dit heeft deels te maken met geo-politiek gebeurtenissen en stijgende inflatie maar heeft ook te maken met een aantal locaties die momenteel minder energie-efficiënt zijn. In samenspraak met AG Vespa zal gekeken worden waar er nog verbeteringen mogelijk zijn om de energie efficiëntie te verhogen. Tevens wenst Beschut Wonen Antwerpen zelf ook zijn bijdrage te leveren in het energie-efficiënter maken van haar patrimonium dat zij ter beschikking krijgen. Om een antwoord te bieden op de sterke stijging van de energiekosten werd het budget voor gas en elektriciteit verhoogd in 2022.

Binnen deze wooncontext gaat Beschut Wonen een individueel traject aan met elke bewoner/zorggebruiker. Algemeen gesproken is het doel van dit traject de zelfredzaamheid/autonomie van bewoners/zorggebruikers te verhogen en hen (succes)ervaringen mee te geven waarmee ze verder kunnen. We zetten daarom in op de verschillende levensdomeinen: Wonen, Dagbesteding, Gezondheid, Sociaal Maatschappelijk (ADL, Financiën, ...), Netwerk, Mobiliteit en Zingeving.

Een kwalitatieve woonomgeving betekent meer dan enkel te zorgen voor een degelijke woonst. Binnen het beleidsdomein Wonen nemen zowel de dagcentra als het aanloopadres 'De Rui' een centrale plaats in. Sinds juli 2022 spreken we hier van de dienst Dagbesteding – Falcon+.

De georganiseerde activiteiten bieden een veilig kader om zich sociale rollen eigen te maken. Voor sommigen biedt dagbesteding dan ook de nodige ondersteuning en stimulans om voor zichzelf weer een plaats in de maatschappij te verwerven. We streven naar een zo goed mogelijke integratie en inclusie binnen de samenleving van vandaag.

De dienst Dagbesteding richt zich op de doelgroep psychisch kwetsbaren binnen de Stad Antwerpen die zoekend zijn naar een zinvolle dagbesteding. We bieden een aanbod op volgende domeinen:

- Kunst en Cultuur
- Vorming en ervaringsdeskundigheid
- Arbeid en sport
- Vrije Tijd en Ontmoeting

Via deze werkingen worden drempels verlaagd en tracht men meer ruimte te creëren voor persoonlijke groei. Er wordt ook met en voor de mensen gezocht naar een zinvolle daginvulling waar men voldoening uit kan halen.

Om een 'veilige thuishaven' te kunnen bieden wil Beschut Wonen Antwerpen ook investeren in een degelijke locatie waar zowel de kantoren (woonbegeleiding) alsook de dienst dagbesteding een vast en definitief onderkomen kunnen krijgen.

Tot en met 30/03/2022 waren de kantoren en het aanloopadres gelegen in de Lange Lozanastraat 9, 2018 Antwerpen. Het pand werd gehuurd. Het huurcontract liep af op 30 juni 2022.

Het OCMW Antwerpen stelt een pand ter beschikking aan Beschut Wonen Antwerpen. Het pand betreft een voormalig godshuis, gelegen te Falconrui 51, 2000 Antwerpen.

Qua beschikbare ruimte, bereikbaarheid en ligging voldoet het pand volledig aan de gevraagde vereisten. Het pand voldeed echter niet meer aan de huidige normen qua brandveiligheid, comfort, enz... Een grondige renovatie van het gebouw drong zich dan ook op. OCMW Antwerpen stond in voor de renovatie van dit pand. De oplevering van dit project gebeurde in december 2021. Sinds 01/04/2022 is Beschut Wonen Antwerpen verhuisd naar deze nieuwe locatie.

Dagbesteding opende hier een nieuwe aanloopadres met café. De naam 't Klappeike werd ingeruild voor een nieuwe naam 'De Rui'.

Op 01/07/2022 heeft Beschut Wonen Antwerpen Beschut Wonen Min overgenomen. Beschut wonen Min is een initiatief Beschut wonen dat zich richt op personen die geïnterneerd zijn.

Hun erkenning – en financiering voor een begeleidingscapaciteit van 78 plaatsen (50 Vlaams en 20 federaal via FOD Justitie) werd tevens overgedragen aan Beschut Wonen Antwerpen. Door de overname van Beschut Wonen Min is de begeleidingscapaciteit uitgebreid van 108 plaatsen naar 178 plaatsen. Tevens zal het personeel, onroerend goed (gebouwen in eigendom) en roerend actief worden overgenomen.

Het patrimonium van Beschut Wonen Min dat wordt overgenomen is deels eigendom, zijn deels huurpanden (particuliere huur) en deels panden die worden gehuurd via de SHM. De panden die eigendom zijn van Beschut wonen Min zullen worden overgedragen aan OCMW Antwerpen en beheerd worden door AG Vespa (eigenaarsonderhoud). Voor de huurpanden worden de huurcontracten overgenomen.

Een andere opportuniteit die zich heeft aangediend is een huis gelegen in de Boerhaavestraat. Het betreft een vroegere pastorijwoning, gelegen op de site van ZNA Stuivenberg, die wordt omgevormd naar een woning met plaatsen beschut wonen. Het pand is eigendom van OCMW Antwerpen en zal ter beschikking worden gesteld aan Beschut Wonen Antwerpen.

Verder wil het OCMW Antwerpen het "Huis De Fraula" gelegen in de Klappestraat 28, 2060 Antwerpen ter beschikking stellen aan Beschut Wonen Antwerpen. Voor Huize De Fraula werd een omgevingsvergunning goedgekeurd in oktober 2019. De aanbesteding -en gunningsprocedure is afgelopen en een aannemer werd toegewezen/gegund. De renovatiewerken zijn gestart eind september 2022.

Door de nieuwe evoluties/veranderingen binnen Beschut Wonen Antwerpen vraagt dit ook extra administratieve ondersteuning. Om te anticiperen op deze nieuwe evoluties is een goede opvolging en coördinatie essentieel.

In 2020 werden er intern een aantal wijzigingen doorgevoerd in de organisatiestructuur van Beschut Wonen Antwerpen. Voortaan worden alle activiteiten aangestuurd vanuit 3 diensten : Dagbesteding, Wonen, Administratie -en ondersteunende diensten. Elke dienst wordt aangestuurd door een leidinggevende (Coördinator of adjunct-Coördinator).

Schema J1: Doelstellingenrekening

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 2WNS01			
Wonen			
Exploitatie	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Saldo	-363.372	-209.118
Investerings	Uitgaven	257.907	359.216
	Ontvangsten	442.033	0
	Saldo	184.127	-359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0
	Saldo	3.422	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen			
Totalen			
Exploitatie	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Saldo	-363.372	-209.118
Investerings	Uitgaven	257.907	359.216
	Ontvangsten	442.033	0
	Saldo	184.127	-359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0
	Saldo	3.422	0

Schema J2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-363.372	-209.118
a. Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
b. Uitgaven	3.566.123	3.827.327
II. Investeringsaldo	184.127	-359.216
a. Ontvangsten	442.033	0
b. Uitgaven	257.907	359.216
III. Saldo exploitatie en investeringen	-179.245	-568.335
IV. Financieringsaldo	3.422	0
a. Ontvangsten	3.422	0
b. Uitgaven	0	0
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-175.823	-568.335
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	804.724	804.724
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	628.900	236.389
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	628.900	236.389

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	-363.372	-209.118
II. Netto periodieke aflossingen	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-363.372	-209.118

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-363.372	-209.118
II. Correctie op de periodieke aflossingen	0	0
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	0	0
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-363.372	-209.118

Schema J3: Realisatie van de kredieten

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Beschut Wonen Antwerpen	3.824.029	3.648.206	4.186.544	3.618.209	2.416.517	2.296.112
Exploitatie	3.566.123	3.202.751	3.827.327	3.618.209	2.251.043	2.296.112
Investerings	257.907	442.033	359.216	0	165.473	0
Financiering	0	3.422	0	0	0	0
Leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	3.422	0	0	0	0

Schema J4: Balans

	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA	2.289.049	1.478.162
I. Vlottende activa	1.842.457	1.241.489
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	377.582	740.402
B. Vorderingen op korte termijn	1.464.876	501.087
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.464.876	501.087
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	446.592	236.673
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	23.540	12.157
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. OCMW-verenigingen		
4. Andere financiële vaste activa	23.540	12.157
C. Materiële vaste activa	416.707	212.027
1. Gemeenschapsgoederen	180.635	73.044
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	27.007	14.233
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	153.628	58.811
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Andere materiële vaste activa	236.072	138.984
a. Terreinen en gebouwen	236.072	138.984
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	6.345	12.489

	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA	2.289.049	1.478.162
I. Schulden	1.561.548	615.622
A. Schulden op korte termijn	1.541.482	613.350
1. Schulden uit ruiltransacties	1.483.913	608.336
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	268.888	176.584
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.215.025	431.752
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.806	5.014
3. Overlopende rekeningen van het passief	49.763	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
B. Schulden op lange termijn	20.066	2.272
1. Schulden uit ruiltransacties	20.066	2.272
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Andere risico's en kosten		
b. Financiële schulden		
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	20.066	2.272
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	727.502	862.541
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	131.442	8.430
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-223.864	34.188
C. Herwaarderingsreserves		
D. Overig nettoactief	819.923	819.923

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3.653.636	2.125.295
A. Operationele kosten	3.653.324	2.125.146
1. Goederen en diensten	1.154.320	740.982
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.323.083	1.351.014
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	82.876	29.131
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.		
5. Toegestane werkingssubsidies	55	
6. Toegestane investeringssubsidies		
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		3.908
8. Andere operationele kosten	92.990	112
B. Financiële kosten	312	149
II. Opbrengsten	3.395.584	2.116.281
A. Operationele opbrengsten	3.384.371	2.115.981
1. Opbrengsten uit de werking	591.562	439.333
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	514.099	96.106
a. Algemene werkingssubsidies	63.672	63.672
b. Specifieke werkingssubsidies	450.427	32.434
4. Recuperatie individuele hulpverlening		
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	181.712	
6. Andere operationele opbrengsten	2.096.998	1.580.541
B. Financiële opbrengsten	11.213	300
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-258.051	-9.014
A. Operationeel overschot of tekort	-268.952	-9.165
B. Financieel overschot of tekort	10.901	151
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-258.051	-9.014
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	-258.051	-9.014

Beschut Wonen Antwerpen / Jaarrekening 2022

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2022	2023*	2024	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	467	261	313	950	950	950
Ontvangsten	63.672	63.675	63.672	101.177	101.177	101.177
Saldo	63.205	63.413	63.359	100.227	100.227	100.227
05 Woonstad						
Exploitatie						
Uitgaven	1.976.408	2.090.860	3.565.810	4.230.494	4.073.077	4.106.940
Ontvangsten	2.026.836	2.052.323	3.139.079	4.153.151	4.180.602	4.192.918
Saldo	50.429	-38.537	-426.731	-77.343	107.525	85.978
Investerings						
Uitgaven	58.413	190.875	257.907	151.310	171.900	50.000
Ontvangsten	105	8.430	442.033	-7.383	0	0
Saldo	-58.308	-182.445	184.127	-158.693	-171.900	-50.000
Financiering						
Uitgaven	0		0			
Ontvangsten	2.272		3.422			
Saldo	2.272		3.422			

* Bedragen investeringen 2023 inclusief overdracht restkredieten van 2022

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	1.976.853	2.090.972	3.565.811	4.231.194	4.073.777	4.107.640
1. Goederen en diensten	635.817	739.846	1.154.320	1.397.576	1.212.584	1.218.384
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.337.087	1.351.014	2.323.083	2.831.218	2.858.793	2.886.856
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel						
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.285.267	1.301.518	2.242.263	2.737.805	2.764.470	2.791.606
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	51.819	49.496	80.820	93.413	94.323	95.250
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies	3.504		55	1.500	1.500	1.500
- aan de districten						
- 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	3.504		55	1.500	1.500	1.500
5. Andere operationele uitgaven	445	112	88.353	900	900	900
B. Financiële uitgaven	22	149	312	250	250	250
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	22	149	312	250	250	250
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
II. Exploitatieontvangsten						
A. Operationele ontvangsten	2.090.497	2.115.981	3.202.659	4.254.328	4.281.779	4.294.095
1. Ontvangsten uit de werking	417.593	439.333	591.562	719.251	749.514	761.830
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						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Exploitatieontvangsten						
3. Werkingssubsidies	87.273	96.106	514.099	727.363	727.363	727.363
a. Algemene werkingssubsidies	63.672	63.672	63.672	101.172	101.172	101.172
Gemeentefonds						
Andere algemene werkingssubsidies	63.672	63.672	63.672	101.172	101.172	101.172
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de gemeente	63.672	63.672	63.672	101.172	101.172	101.172
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	23.601	32.434	450.427	626.191	626.191	626.191
- van de federale overheid			24.052			
- van de Vlaamse overheid	23.601	32.434	426.375	626.191	626.191	626.191
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie van individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	1.585.631	1.580.541	2.096.998	2.807.714	2.804.902	2.804.902
B. Financiële ontvangsten	11	17	92			
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar						
III. Exploitatiesaldo	113.633	24.876	-363.372	22.884	207.752	186.205

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2022	2023*	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
A. Investerings in financiële vaste activa	2.840	1.509	5.699	3.326		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	2.840	1.509	5.699	3.326		
B. Investerings in materiële vaste activa	27.819	189.366	250.477	142.376	166.900	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.107	66.216	131.348	132.406	161.900	40.000
a. Terreinen en gebouwen				39.497	127.400	5.500
b. Wegen en overige infrastructuur						
c. Roerende goederen	24.107	66.216	131.348	92.908	34.500	34.500
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	3.712	123.150	119.128	9.970	5.000	5.000
a. Terreinen en gebouwen	3.712	123.150	119.128	9.970	5.000	5.000
b. Roerende goederen						

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening			Meerjarenplan		
	2020	2021	2022	2023*	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	27.753		1.730	5.607	5.000	5.000
D. Toegestane investeringssubsidies						
- aan de districten						
- 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						
II. Investeringsontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa			434.650			
1. Extern verzelfstandigde agentschappen			434.650			
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa	105					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en overige infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa	105					
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen	105					
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		8.430	7.383	-7.383		
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid		8.430	7.383	-7.383		
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
III. Investeringsaldo	-58.308	-182.445	184.127	-158.693	-171.900	-50.000

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Saldo exploitatie en investeringen	55.325	-157.568	-179.245	-135.810	35.852	136.205
	Jaarrekening			Meerjarenplan		
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden						
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings						
2. Niet-periodieke aflossing van leningen en leasings						
B. Vereffening van niet-financiële schulden						
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel						
1. Toegestane leningen						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan andere begunstigden						
2. Toegestaan betalingsuitstel						
D. Vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsverminderingen						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten						
B. Aangaan van niet-financiële schulden	2.272		3.422			
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel						
1. Terugvordering van toegestane leningen						
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen						
b. Niet-periodieke terugvorderingen van toegestane leningen						
2. Vereffening van betalingsuitstel						
D. Vereffening van vooruitbetalingen						
E. Kapitaalsverhogingen						
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa						
III. Financieringssaldo	2.272		3.422			
Budgettair resultaat van het boekjaar	57.597	-157.568	-175.823	-135.810	35.852	136.205

* Bedragen investeringen 2023 inclusief overdracht restkredieten van 2022

Schema T3: Investeringsproject: Reguliere taken wonen (2WNS0101)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP						
		in MJP	in MJP		na MJP	Jaarrekening			Meerjarenplan		
						2020	2021	2022	2023*	2024	2025
Uitgaven	507.195	373.210	0	880.405	58.413	190.875	257.907	151.310	171.900	50.000	
A. Investerings in financiële vaste activa	10.049	3.326		13.374	2.840	1.509	5.699	3.326			
4. Andere financiële vaste activa	10.049	3.326		13.374	2.840	1.509	5.699	3.326			
B. Investerings in materiële vaste activa	467.663	354.276		821.939	27.819	189.366	250.477	142.376	166.900	45.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	221.672	334.306		555.978	24.107	66.216	131.348	132.406	161.900	40.000	
a. Terreinen en gebouwen		172.397		172.397				39.497	127.400	5.500	
c. Roerende goederen	221.672	161.908		383.580	24.107	66.216	131.348	92.908	34.500	34.500	
2. Andere materiële vaste activa	245.991	19.970		265.961	3.712	123.150	119.128	9.970	5.000	5.000	
a. Terreinen en gebouwen	245.991	19.970		265.961	3.712	123.150	119.128	9.970	5.000	5.000	
C. Investerings in immateriële vaste activa	29.484	15.607		45.091	27.753	1.730	1.730	5.607	5.000	5.000	
Ontvangsten	450.569	-7.383	0	443.185	105	8.430	442.033	-7.383	0	0	
A. Verkoop van financiële vaste activa	434.650			434.650			434.650				
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	434.650			434.650			434.650				
B. Verkoop van materiële vaste activa	105			105	105						
2. Andere materiële vaste activa	105			105	105						
b. Roerende goederen	105			105	105						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	15.814	-7.383		8.430		8.430	7.383	-7.383			

* Bedragen investeringen 2023 inclusief overdracht restkredieten van 2022

Evolutie van de financiële schulden (schema T4)

Er zijn geen financiële schulden.

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. Financiële vaste activa	12.157	5.699					5.683	23.540
1. Extern verzelfstandigde agentschappen								
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten								
3. OCMW-verenigingen								
4. Andere financiële vaste activa	12.157	5.699					5.683	23.540
C. Materiële vaste activa	212.027	250.477				-92.511	46.714	416.707
1. Gemeenschapsgoederen	73.044	131.348				-63.961	40.204	180.635
a. Terreinen en gebouwen								
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Installaties, machines en uitrusting	14.233	17.612				-12.841	8.002	27.007
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	58.811	113.736				-51.120	32.201	153.628
e. Leasing en soortgelijke rechten								
f. Erfgoed								
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa								
a. Terreinen en gebouwen								
b. Installaties, machines en uitrusting								
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel								
d. Leasing en soortgelijke rechten								
3. Andere materiële vaste activa	138.984	119.128				-28.550	6.510	236.072
a. Terreinen en gebouwen	138.984	119.128				-28.550	6.510	236.072
b. Roerende goederen								
D. Immateriële vaste activa	12.489	1.730				-7.874		6.345

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 8.430	Toevoeging 7.383	Verrekening -11.121	Andere mutaties 126.750	Boekwaarde op 31/12 131.442
Totaal	8.430	7.383	-11.121	126.750	131.442
B. Gecumuleerd overschot of tekort Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 34.188	Overschot of tekort van het boekjaar -258.051	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12 -223.864
Totaal	34.188	-258.051			-223.864
C. Herwaarderingsreserves Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
D. Overig nettoactief Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 819.923	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12 819.923
Totaal	819.923				819.923
Totaal nettoactief Beschut Wonen Antwerpen	Boekwaarde op 1/1 862.541			Mutatie -135.039	Boekwaarde op 31/12 727.502
Totaal	862.541			-135.039	727.502

Verklaring materiële verschillen tussen realisatie en ramingen

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 in 2022 werd er op het exploitatiebudget rekening gehouden met de sterk stijgende nutskosten en de personeelskosten vanwege de overschrijdingen van de spilindex. De uitgaven waren uiteindelijk in realiteit iets lager dan verwacht. Langs de ontvangtzijde op het exploitatiebudget is het verschil vooral te wijten aan de minderontvangsten van de dagforfait mutualiteit en de minderontvangsten die betrekking hebben op de vergoeding voor IFIC.

Binnen het investeringsbudget waren de uitgaven lager dan verwacht. De meerontvangsten hebben betrekking op het boeken van het netto bedrijfskapitaal als gevolg van de inkanteling van Beschut wonen Min in Beschut Wonen Antwerpen op 1 juli 2022.

Algemene toelichting balans:

Ten gevolge van de inkanteling van VZW Beschut Wonen Min in Beschut Wonen Antwerpen op 1 juli 2022 wordt de toelichting van de balans opgenomen onder "Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of het tekort".

Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of het tekort

Op 1 juli 2022 kantelde VZW Beschut Wonen Min (BW Min) in in Beschut Wonen Antwerpen (BWA).

VZW Beschut wonen Min (BW Min) richt zich tot meerderjarige mannen die geïnterneerd en vrij op proef zijn en wil haar doelgroep de mogelijkheid bieden om, mits ondersteuning en begeleiding, in een zo zelfstandig mogelijke woonvorm, maatschappelijk aanvaardbaar en constructief te functioneren.

Deze inkanteling gebeurt in 2 fasen.

Op 1 juli 2022 werden al de operationele activiteiten overgeheveld. Op dit moment werden dus ook al de bijbehorende activa en passiva in de cijfers van BWA opgenomen.

In de loop van 2023 zal het patrimonium van BW Min overgeheveld worden naar het OCMW Antwerpen.

Dit met uitzondering van een huis in erfpacht gekregen (Familiestraat 8). Dit pand zal worden overgedragen naar BWA.

Als resultaat van deze inkanteling zijn bepaalde balansposten van BWA sterk toegenomen in vergelijking met eind 2021.

De vlottende activa binnen Beschut Wonen bedragen 1.842.457 euro, ten opzichte van 1.241.489 euro het voorgaande jaar.

Het grootste aandeel wordt vertegenwoordigd door vorderingen op korte termijn ten bedrage van 1.464.846 euro. Deze stegen vooral door het verkrijgen van een subsidie die vroeger via BW Min liep en een toename in verwachte ontvangsten mutualiteiten.

De liquide middelen bedragen 377.582 euro.

De vaste activa van Beschut Wonen stijgen in 2022 van 236.673 euro naar 446.592 euro.

Binnen de vaste activa vertegenwoordigen de financiële vaste activa 23.540 euro. Deze bestaan integraal uit borgtochten betaald in contanten.

De materiële vaste activa zijn gestegen en vertegenwoordigen op jaareinde een bedrag van 416.707 euro. Deze stijging wordt enerzijds verklaard door de overname van BW Min, anderzijds werd er ook geïnvesteerd in de nieuwe maatschappelijke zetel.

De schulden evolueren van 615.622 euro in 2021 naar 1.561.548 euro in 2022 ; dit zijn voor 1.541.482 euro schulden op korte termijn, en voor 20.066 euro aan schulden op lange termijn.

De schulden op korte termijn zijn samengesteld uit de voorziening vakantiegeld (268.888 euro), schulden uit ruiltransacties (1.215.025 euro), schulden uit niet-ruiltransacties (7.806 euro) en over te dragen opbrengsten (49.763).

De schulden uit ruiltransacties betreffen openstaande leveranciers op 31/12 en voorzieningen in het kader van de jaarrekening.

Door de stijging in personeelsleden stijgt de schuld ivm bezoldigingen met 407.953,02 euro.

De schulden uit niet-ruiltransacties bestaan uit te betalen btw en andere diverse schulden.

De schulden op lange termijn bedragen op jaareinde 20.066 euro en bestaan uit borgtochten.

Financiële risico's

Er zijn geen financiële risico's die nodig zijn hier vermeld te worden.

Overzicht overdrachten

	Actieplan		Meerjarenplan	Jaarrekening	Saldo	Overdracht *
2WNS0101	Reguliere taken wonen	Ontvangsten	0	442.033	-442.033	-7.383
		Uitgaven	359.216	257.907	101.310	101.310
	Totalen	Ontvangsten	0	442.033	-442.033	-7.383
		Uitgaven	359.216	257.907	101.310	101.310

* De overdracht kan op het niveau van een actieplan afwijken van het saldo omwille van uitgevoerde IKA-lights na de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

Overzicht van de waarderingsregels

In overeenstemming met artikel 160 van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen d.d. 30/03/2018 bepaalt de regels die gelden voor:

- 1° de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- 2° de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- 3° de herwaarderingen.

In de toelichting bij de jaarrekening worden de door de Algemene Vergadering vastgestelde waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsregels.

Algemene waarderingsregels

(conform artikelen 116 tot 124 van het Besluit Vlaamse Regering d.d. 30/03/2018)

De jaarrekening dient een getrouw beeld te geven van de financiële positie en de resultaten van Beschut Wonen. De waardering van de posten van de balans en resultatenrekening zal steeds in deze optiek dienen te 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 eventuele afschrijvingen en eventuele waardeverminderingen.

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

Specifieke waarderingsregels

(Conform artikelen 125 tot 164 van het Besluit Vlaamse Regering d.d. 30/03/2018)

Aanschaffingswaarde

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

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan. Afschrijvingen dragen dus bij tot het overeenstemmingsprincipe door een verband te leggen tussen de in het financiële boekjaar gerealiseerde opbrengsten of het geleverde dienstenpotentieel en de kosten die daarvoor werden gedragen. Ze worden stelselmatig gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar.

Immateriële vaste activa

Bedragen vanaf EUR 250 per investeringsproject worden op het actief opgenomen. Ze worden afgeschreven over een looptijd van 3 tot 5 jaren mede in functie van de geraamde gebruikswaarde van het activum.

Materiële vaste activa - globaal

Bedragen vanaf EUR 250 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.

Materiële vaste activa - onroerende goederen

Terreinen en gebouwen worden ongeacht hun aankoopwaarde op het actief opgenomen. Nieuwe investeringen worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. Voor de initiële waardering van de onroerende goederen per 1.1.2011 verwijzen wij naar de afwijkende waarderingsregels toegepast op de beginbalans.

Onderhouds- en herstellingswerken worden vanaf EUR 1.000 per investeringsproject op het actief opgenomen. Deze werken worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar.

De afschrijvingsduur van gebouwen is afhankelijk van de categorie waartoe zij behoren:

Omschrijving afschrijvingstermijn:

Private verhuringen	33 jaar
Administratieve gebouwen	33 jaar
Sociale centra	20 jaar
Sociale woningen	20 jaar

Materiële vaste activa - roerende goederen

Installaties, machines en uitrusting

Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaar.

Installaties, machines en uitrusting

Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar met uitzondering van informaticamaterieel, audiovisuele apparaten, ... die over een looptijd van maximum 3 jaar worden afgeschreven.

Meubilair

Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 10 jaar.

Rollend materieel

Ze worden afgeschreven over een looptijd van maximum 5 jaar.

Overige roerende goederen

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

Financiële vaste activa

De borgtochten worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Bij duurzame minderwaarde of ontwaarding zullen de nodige minderwaarden worden geboekt.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Op de vorderingen t.a.v. derden en cliënten, waarover onzekerheid bestaat betreffende de inbaarheid, worden individuele waardeverminderingen opgebouwd indien noodzakelijk.

Geldbeleggingen en liquide middelen

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

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

Verwijzing webtoepassing documentatie

Artikel 3, 6° van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt om bij de toelichting van de jaarrekening een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is, op te nemen.

De documentatie bij de jaarrekening 2022 kan u via onderstaande link vinden:

<https://www.antwerpen.be/nl/info/5c1cb8bb444b9c0544012c91>



Advies van Inspectie Financiën Beschut Wonen Antwerpen: jaarrekening 2022

Datum: 30 juni 2023
Door: Tine Baeten
Referentie: 2023- 2

1 Opdracht

Artikel 6, 4° van het reglement van Inspectie Financiën bepaalt dat Inspectie Financiën de jaarrekeningen adviseert die aan de gemeenteraad of het college moeten worden voorgelegd en/of goedgekeurd. Door de transitie stad / OCMW geldt dit bij uitbreiding tevens voor jaarrekeningen die aan de raad van maatschappelijk welzijn of het vast bureau worden voorgelegd.

Artikel 490 van het Decreet Lokaal Bestuur bepaalt dat de raad voor maatschappelijk welzijn advies kan uitbrengen over de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening van welzijnsverenigingen.

Op 21 juni 2023 keurde de algemene vergadering van Beschut Wonen de jaarrekening 2022 goed. De jaarrekening 2022 van Beschut Wonen wordt op 30 juni 2023 voorgelegd aan het vast bureau en zal op 25 september 2023 aan de raad voor maatschappelijk welzijn voorgelegd worden.

2 Onderzoek

Inspectie Financiën heeft een nazicht uitgevoerd van de jaarrekening 2022 van Beschut Wonen Antwerpen en brengt hierover advies uit.

Dit nazicht heeft tot doel om (de leden van) het vast bureau redelijke zekerheid te geven dat er als een goed huisvader wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

Met betrekking tot de jaarrekening 2022 houdt dit nazicht concreet in:

- een analytisch nazicht van de jaarrekening 2022 en een analyse van volgende wettelijke schema's:
 - J2: staat van het financiële evenwicht;
 - J4: balans;
 - J5: staat van opbrengsten en kosten;
- het doornemen van de verslagen van de raden van bestuur en algemene vergaderingen die in 2022 -2023 plaatsvonden
- de opvolging van de vaststellingen en aanbevelingen van Inspectie Financiën bij het nazicht van de jaarrekening 2021 en aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 4).



3 Jaarrekening 2022

3.1 Staat van het financieel evenwicht (J2)

Op basis van schema J2 blijken volgende cijfers uit de jaarrekening 2022 van Beschut Wonen Antwerpen, hieronder vergeleken met de cijfers uit de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 4) en de jaarrekening 2021 (in euro):

Budgettair resultaat	JR 2022	MJP	Vershil	JR 2021
I. Exploitatiesaldo	-363.372	-209.118	-154.254	24.876
a. Ontvangsten	3.202.751	3.618.209	-415.458	2.115.998
b. Uitgaven	3.566.123	3.827.327	-261.204	2.091.122
II. Investeringsaldo	184.127	-359.216	543.343	-182.444
a. Ontvangsten	442.033	-	442.033	8.430
b. Uitgaven	257.907	359.216	-101.309	190.875
III. Saldo exploitatie en investeringen	-179.245	-568.335	389.090	-157.568
IV. Financieringsaldo	3.422	-	3.422	-
a. Ontvangsten	3.422	-	3.422	-
b. Uitgaven	-	-	-	-
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-175.823	-568.334	392.511	-157.568
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	804.724	804.724	-	962.292
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	628.900	236.390	392.510	804.724
VIII. Onbeschikbare gelden	-	-	-	-
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	628.900	236.390	392.510	804.724

Uit de staat van het financiële evenwicht blijkt dat de jaarrekening 2022 afsluit met een negatief budgettair resultaat van 175.823 euro, wat positiever is dan voorzien in het meerjarenplan. Ondanks het feit dat het boekjaar wordt afgesloten met een verlies, bedraagt het gecumuleerd budgettair resultaat per einde boekjaar 2022 628.900 euro.

De belangrijkste afwijking van de cijfers van de jaarrekening 2022 ten opzichte van het meerjarenplan betreft de investeringsontvangsten. Dit betreft de boeking van het netto bedrijfskapitaal van Beschut Wonen Min vzw. Deze vzw kantelde op 1 juli 2022 in bij Beschut Wonen Antwerpen.



3.2 Balans (J4)

De balans van Beschut Wonen Antwerpen is op 31 december 2022 als volgt samengesteld en wordt hieronder vergeleken met de cijfers uit de jaarrekening 2021 (in euro):

ACTIVA	2022	2021	Evolutie
I. Vlottende activa	1.842.457	1.241.488	600.969
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	377.582	740.402	-362.820
B. Vorderingen op korte termijn	1.464.876	501.087	963.789
			-
II. Vaste activa	446.592	236.674	209.918
B. Financiële vaste activa	23.540	12.157	11.383
C. Materiële vaste activa	416.707	212.027	204.680
D. Immateriële vaste activa	6.345	12.489	-6.144
TOTAAL ACTIVA	2.289.049	1.478.162	810.887
PASSIVA	2022	2021	Evolutie
I. Schulden	1.561.548	615.621	945.927
A. Schulden op korte termijn	1.541.482	613.350	928.132
B. Schulden op lange termijn	20.066	2.272	17.794
II. Nettoactief	727.502	862.541	-135.039
TOTAAL PASSIVA	2.289.049	1.478.162	810.887

Op 1 juli 2022 kantelde de werking van Beschut Wonen Min vzw in. Als resultaat hiervan zijn bepaalde balansposten sterk toegenomen.

De belangrijkste evoluties ten opzichte van boekjaar 2021 betreffen langs actiefzijde:

- daling van de liquide middelen en geldbeleggingen met circa 360.000 euro: in 2022 verhuisde de administratieve zetel van Beschut Wonen. De liquide middelen werden onder meer ingezet voor de inrichting van het nieuwe gebouw aan de Falconrui 51 (circa 215.000 euro voor onder andere schilderwerken, nieuwe meubels en verlichting);
- gestegen vorderingen op korte termijn als gevolg van de inkanteling. De belangrijkste zijn:
 - vorderingen op de mutualiteiten (circa 961.000 euro);
 - vordering in het kader van een subsidie die vroeger via Beschut Wonen Min vzw verliep (circa 330.000 euro);
- stijging van de materiële vaste activa: enerzijds door het activeren van een groot deel van de kosten gemaakt voor de inrichting van de nieuwe administratieve zetel (circa 205.000 euro) en anderzijds door de overname van vaste activa naar aanleiding van de inkanteling van Beschut Wonen Min vzw (circa 46.000 euro).

De belangrijkste evoluties ten opzichte van boekjaar 2021 betreffen langs passiefzijde:

- stijging van de schulden op korte termijn met circa 928.000 euro. Het betreft voornamelijk:
 - op te stellen creditnota's aan de mutualiteiten (circa 561.000 euro);
 - te ontvangen facturen (circa 217.000 euro) aangezien door de cyberaanval een aantal facturen niet tijdig verwerkt geraakten.



3.3 Staat van opbrengsten en kosten (J5)

De staat van opbrengsten en kosten 2022 is als volgt opgebouwd en wordt hieronder vergeleken met de cijfers opgenomen in de jaarrekening 2021 (in euro):

	2022	2021	Evolutie
I. Kosten	3.653.636	2.125.295	1.528.341
A. Operationele kosten	3.653.324	2.125.146	1.528.178
1. Goederen en diensten	1.154.320	740.982	413.338
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenvoorzieningen	2.323.083	1.351.014	972.069
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	82.876	29.131	53.745
5. Toegestane werkingsubsidies	55	-	55
7. Minderwaarden bij het realiseren van vaste activa	-	3.908	-
8. Andere operationele kosten	92.990	112	92.878
B. Financiële kosten	312	149	163
II. Opbrengsten	3.395.584	2.116.281	1.279.303
A. Operationele opbrengsten	3.384.371	2.115.981	1.268.390
1. Opbrengsten uit de werking	591.562	439.333	152.229
3. Werkingsubsidies	514.099	96.106	417.993
5. Meerwaarden bij het realiseren van vaste activa	181.712	-	181.712
6. Andere operationele opbrengsten	2.096.998	1.580.541	516.457
B. Financiële opbrengsten	11.213	300	10.913
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-258.051	-9.014	-249.037
A. Operationeel overschot of tekort	-268.952	-9.165	-259.787
B. Financieel overschot of tekort	10.901	151	10.750
IV. Verwerking overschot of tekort van het boekjaar	-258.051	-9.014	-249.037
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	-258.051	-9.014	-249.037

Het resultaat van boekjaar 2022 is negatief en bedraagt 258.051 euro. Dit resultaat ligt 249.037 euro lager dan in 2021. De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van het vorige boekjaar zijn te verklaren door de inkanteling van Beschut Wonen Min vzw (zie verder onder 4. vaststellingen/aandachtspunten met betrekking tot de jaarrekening 2022). Verder was er een sterke stijging van de energiekosten met circa 236.000 euro ten opzichte van vorig boekjaar.

3.4 Afstemming intercompany-verrichtingen

3.4.1 Wederzijdse schulden en vorderingen

In samenspraak met de bedrijfseenheid Financiën werd een intercompany-afstemming verricht van de wederzijdse openstaande schulden en vorderingen ten opzichte van de stad en het OCMW. Hieruit bleek geen verschil met het OCMW en een verschil van 317,6 euro met de stad. Dit verschil kon worden verklaard.

Verder stelt Inspectie Financiën op basis van haar nazicht vast dat er aansluiting is tussen de door de stad en het OCMW uitbetaalde toelagen en de door Beschut Wonen Antwerpen in opbrengst genomen bedragen.



4 Vaststellingen / aandachtspunten met betrekking tot de jaarrekening 2022

Inkanteling Beschut Wonen Min vzw

Per 1 juli 2022 is de werking van vzw Beschut Wonen Min vzw ingekanteld in Beschut Wonen Antwerpen. Door deze inkanteling is de begeleidingscapaciteit van Beschut Wonen Antwerpen uitgebreid van 108 naar 178 plaatsen. Deze inkanteling komt zowel bij de ontvangsten als bij de uitgaven tot uiting in de jaarrekening 2022 in vergelijking met het vorige boekjaar (zie ook eerder). Door de toename van het aantal bedden nemen ook de ontvangsten (vergoedingen van de mutualiteiten, dagprijzen en subsidies van de hogere overheid) toe ten opzichte van vorig boekjaar. Langs uitgavezijde is er voornamelijk een impact op de personeelskosten (stijging door toename VTE van 19,2 naar 37,2) en op diverse algemene werkingskosten (zoals onderhoud, te betalen huur, nutsvoorzieningen,...).

Personeel

Als gevolg van het VIA 6 - akkoord dat door de Vlaamse overheid werd gesloten voor de zorgsector en waarbij werd beslist om de lonen in deze sector te herwaarderen, kregen de medewerkers van Beschut Wonen Antwerpen de mogelijkheid om over te stappen naar het functieclassificatiesysteem IFIC. Voor de medewerkers die aangaven in het IFIC-barema in te willen stappen gebeurde een herberekening van de lonen vanaf 1 januari 2022. Deze bedragen werden verwerkt voorliggende jaarrekening.

Vanaf april 2023 is ook het personeel dat in het verleden door de stad naar Beschut Wonen Antwerpen gedetacheerd werd (6 VTE) ingekanteld. Er wordt hiervoor vanuit de stad financiële ondersteuning voorzien (circa 660.000 euro (te indexeren) per jaar). Door de inkanteling van de gedetacheerde medewerkers kan er één personeelsgroep met dezelfde arbeidsvoorwaarden ontstaan.

5 Conclusie

Inspectie Financiën heeft op basis van haar onderzoek geen verdere opmerkingen bij de jaarrekening 2022 van Beschut Wonen Antwerpen.

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Werkingssubsidies

	<u>Meerjarenplan</u>	<u>Jaarrekening</u>
OXO't	1.000 euro	0 euro
SaRa	500 euro	0 euro
YOUCA	0 euro	55 euro

Investeringssubsidies

Er waren geen investeringssubsidies in 2022

Beleidsdoelstellingen met actieplannen en acties

2WNS01

Wonen

prioritair

Schepen:
Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
Investering	Ontvangsten	442.033	0
	Uitgaven	257.907	359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0

Actieplannen

2WNS0101

Reguliere taken wonen

prioritair

Status: Ongewijzigd
Realisatietermijn: 2020 - 2025

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
Investering	Ontvangsten	442.033	0
	Uitgaven	257.907	359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0

2WNS010102

Beschut Wonen

		Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie	Ontvangsten	3.202.751	3.618.209
	Uitgaven	3.566.123	3.827.327
Investering	Ontvangsten	442.033	0
	Uitgaven	257.907	359.216
Financiering	Ontvangsten	3.422	0

Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein		Beleidsveld	
00	Algemene financiering	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
		0020	Fiscale aangelegenheden
		0030	Financiële aangelegenheden
		0090	Overige algemene financiering
05	Woonstad	0930	Sociale huisvesting

Personeelsbestand

Aantal voltijds equivalenten (VTE)

	2022 (t/m 30/06/2022)	2022 (vanaf 01/07/2022)
Niveau A	1	2
Niveau B	17,2	34,2
Niveau C	1	1
Niveau D		
Niveau E		
	19,2	37,2